

# 联合国环境方案基金

---

1987年12月31日终了的两年期

## 财务报告 and 审定财务报表 以及 审计委员会的报告

大会

正式记录：第四十三届会议

补编第5F号 (A/43/5/Add.6)



联合国

# 联合国环境方案基金

1987年12月31日终了的两年期

## 财务报告 and 审定财务报表 以及 审计委员会的报告

大会

正式记录：第四十三届会议

补编第5F号 (A/43/5/Add.6)



联合国

1988年, 纽约

## 说 明

联合国文件都用英文大写字母附加数字编号。凡是提到这种编号，就是指联合国的某一个文件。

## 目录

	<u>页次</u>
送文函.....	vi
一、1987年12月31日终了的1986-1987两年期 财务报告.....	1
二、审计委员会的报告.....	5
三、审计意见.....	15
四、1987年12月31日终了的1986-1987两年期 决算.....	16
报表一、环境基金：1987年12月31日终了的1986- 1987两年期收支表.....	17
附表1.1 环境基金：1987年12月31日为止的捐 款状况.....	18
附表1.2 环境基金：1987年12月31日终了的 1986-1987两年期基金方案和基金方案 准备金活动的拨款、配给款、支出和未用拨款 余额以及配给款总表.....	23
附表1.3 环境基金：1987年12月31日终了的 1986-1987两年期基金方案和方案 支助费用的拨款、配给款、支出和未用拨款余 额以及配给款总表.....	24
报表二、环境基金：1987年12月31日为止的资产、 负债及基金余额报表.....	25
附表2.1 环境基金：1987年12月31日为止的现 金、银行存款和投资状况.....	26

目录(续)

	<u>页次</u>
附表2.2 环境基金: 1987年12月31日为止的不可兑换现金和银行存款 .....	27
报表三、环境规划署一般信托基金: 1987年12月31日终了的1986-1987两年期混合收支表及1987年12月31日为止的混合资产负债表.....	28
附表3.1 环境署一般信托基金: 1987年12月31日为止捐款状况混合表 .....	32
报表四.1 环境规划署技术合作信托基金.....	41
报表四.2 其他信托基金: 由丹麦、德意志联邦共和国、日本和挪威政府供资的环境署初级专业人员方案.....	44
报表四.3 其他信托基金: 国际环境奖金信托基金 .....	47
报表五.1 方案支助费用特别帐户: 1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表和1987年12月31日为止的资产负债表.....	49
报表五.2 《向沙漠化进行战斗行动计划》特别帐户: 1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表和1987年12月31日为止的资产负债表 .....	51
报表六.1 相对捐款: 1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表和1987年12月31日为止的资产负债表 .....	52

目录(续)

	<u>页次</u>
附表6.1 1987年12月31日为止的相对捐款状况 .....	54
报表六.2 为地中海信托基金提供的不可兑换货币相对捐款: 1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表.....	64
报表六.3 为加勒比信托基金提供的不可兑换货币相对捐款: 1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表和1987年12月31日为止的资产负债表 .....	66
报表七. 循环基金(新闻): 1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表和1987年12月31日为止的资产负债表 .....	68
附件. 财务报表附注 .....	70

送文函

1988年3月31日

先生，

兹依照经大会1973年12月18日第3192(XXVIII)号决议修正的《联合国财务条例》第11.4条以及《联合国环境规划署财务细则》第213.3条的规定，谨随函附上业经本人证明无误的联合国环境规划署基金（包括附属的信托基金及其他有关帐户）1987年12月31日终了的1986—1987两年期财务报告和决算。

财务报告和决算的副本亦已送交行政和预算问题咨询委员会。

顺致最崇高的敬意。

执行主任

穆斯塔法·卡迈勒·托尔巴（签名）

美国纽约联合国  
审计委员会主席

1988年6月23日

先生，

兹转递执行主任提送的1987年12月31日终了的1986年—1987两年期联合国环境规划署基金财务报表。这些报表已由审计委员会审核，附有审计意见。

除上述财务报表外，谨将审计委员会关于上述决算的报告一份送上。

顺致最崇高敬意。

法国审计法院首席院长

兼

联合国审计委员会主席

安德烈·尚德纳戈尔（签名）

纽约联合国大会主席



一、1987年12月31日终了的  
1986—1987 两年期财务报告

导 言

1. 环境基金和行政办公室代理助理执行主任谨提出联合国环境规划署(包括附属的信托基金及其有关帐户)1987年12月31日终了的1986—1987两年期财务报告和决算。 决算载有十二个报表,七个附表和财务报表附注。 这些决算已依照财务条例第11.4条的规定于1988年3月31日送交审计委员会。

2. 1986—1987两年期头一年的临时决算已向理事会第十三届会议提出<sup>1</sup>。 审计委员会对这些决算作了临时审计之后,并未向行政和预算问题咨询委员会报告有任何需要促请各会员国注意的问题。<sup>2</sup>

3. 1984—1985 两年期的比照数字已列在财务报表里。 本财务报告的负数已遵照联合国的指导方针尽量减少。

4. 这些财务报表和附表以及其附注,应视为财务报告的组成部分。

拨款、配给款、支出和承付款款额

5. 环境规划理事会1985年5月23日第13/36号决定第9段核准1986—1987年基金方案活动拨款60,000,000美元及1986—1987两年期基金方案准备金2,000,000美元。 理事会1985年5月23日第13/35号决定第7段核准方案和方案支助费用预算拨款26,207,700美元。 理事会1987年6月16日第14/35号决定第3段将此项拨款改为23,277,300美元。

---

<sup>1</sup> 1987年4月16日 UNEP/GC.14/L.5。

<sup>2</sup> 《大会正式记录,第二十九届会议,补编第31号》(A/9631和Corr.2,第136段,项目73,分段(h))。

6. 1986—1987两年期的拨款总额、配给款和支出如下：

	<u>拨款</u>	<u>已分拨 配给款</u>	<u>支出</u> (美元)	<u>未动用的 拨款</u>	<u>未支配的 配给款</u>
基金方案活动	60 000 000	53 480 000	40 517 216	19 482 784	12 962 784
基金方案准备金	2 000 000	2 000 000	1 313 998	686 002	686 002
方案和方案支助费用	<u>23 277 300</u>	<u>23 265 012</u>	<u>21 795 633</u>	<u>1 481 667</u>	<u>1 469 379</u>
共计	<u>85 277 300</u>	<u>78 745 012</u>	<u>63 626 847</u>	<u>21 650 453</u>	<u>15 118 165</u>

联合国经常预算

7. 依照1972年12月15日大会第2997(YV VII)号决议成立的秘书处，其费用中来自联合国经常预算的1986—1987两年期订正拨款总额，经大会1986年12月11日第41/211号决议核准为10,117,100美元。从1986—1987两年期总配给款9,012,000美元中，共支出8,979,666美元，其中8,700,895美元是已付的支出，278,771美元是尚未清偿的债务，余下未支用配给款32,334美元。

联合国内罗毕办公房地建造

8. 在建造联合国内罗毕办公房地的拨款数额27,078,200美元中，到1987年12月31日为止，仍有未支配余额27,078,200美元。大会第四十届会议1985年12月18日第40/252号决议第四节核准秘书长的建议，准将此笔余额用于与项目有关的某些额外的临时资本支出。预料尚未完成的工程项目将于1988年底以前竣工，届时整个工程的财务结清。

## 财务报表

9. 第二节中列出本财务报告中所有各基金的收支表和资产负债表以及补充的明细表。此外，下面各段将各报表中的重要项目摘要说明并提请注意，以供参考。

10. 1987年12月31日终了的1986—1987两年期基金方案和基金方案准备金活动按支出用途开列的支出摘要如下：

<u>支出用途</u>	<u>已付的支出</u>	<u>未清偿债务</u> (美元)	<u>共计</u>
项目人事费	7 850 034	90 548	7 940 582
顾问	4 785 426	1 033 129	5 818 555
行政支助人员	3 870 660	120 536	3 991 196
志愿人员	81 251	-	81 251
旅费	1 664 053	214 821	1 878 874
分包合同	5 041 095	871 543	5 912 638
奖助金	707 352	32 665	740 017
会议	6 690 245	520 940	7 211 185
消耗性设备	507 596	145 612	653 208
非消耗性设备	1 104 151	625 182	1 729 333
租费	415 555	-	415 555
设备操作和维修	410 361	46 359	456 720
报告费用	1 653 018	467 051	2 120 069
杂项	1 169 116	103 002	1 272 118
环境署参与费(外办项目)	1 297 399	312 514	1 609 913
共 计	<u>37 247 312</u>	<u>4 583 902</u>	<u>41 831 214</u>

### 注销的现金和应收款项损失

11. 按照财务细则第110.14条，1986—1987两年期有七笔收不回的应收款项，共计2,566.56美元，经过了彻底调查之后，由财务厅助理秘书长核准注销。关于每一笔款项，注销时均已查明：(a) 损失责任难以确定，不是环境

署任何工作人员的过错；(b) 为收回款项已经作出最大努力；(c) 再继续努力也不会有结果。

12. 在 1986—1987 两年期内，财产损失共计 3,864.05 美元，经依照财务细则第 110.15 条予以注销。经此注销之后，帐面财产余额与 1987 年 12 月 31 日为止非消耗性财产余额的实际数额相符。

## 二. 审计委员会的报告

### 导言

1. 审计委员会按照大会1946年12月7日第74(I)号决议和联合国环境规划署(环境署)财务细则第十四条的规定审核了环境基金1987年12月31日终了的两年期决算。

2. 审查工作依照联合国财务条例第十二条及财务条例附件,以及联合国及各专门机构和国际原子能机构的外聘审计团所采用的共同审计标准办理。审查工作在內罗毕环境规划署总部进行。

3. 审计委员会在这两年期内仍照过去的做法,向行政当局报告具体审计的结果并发出载有详细意见的有关管理的信件。这种做法使委员会能够和行政当局保持继续不断的对话。

4. 下面是审计委员会在本两年期的审计工作中遇到的最重要的事项。我们已经同行政当局讨论过这些问题,行政当局的反应,在适当的场合当予提及。

### 建议摘要

5. 我们建议,按所列优先次序采取下列矫正措施:

(a) 超支只能遵照财务条例和细则办理;联合国环境规划署秘书处及跟它合作的各机构和组织都应遵守预算上的限制;

(b) 应该经常象本报告所建议那样遵守会计的原则、政策和程序,以便提供更详细更可靠的财务报表;

(c) 职责和组织单位的变更,只能在秘书长批准后为之;

(d) 必须有正当的理由才能脱离项目文件所规定,减少或取消某些活动时,所需费用也应该相应地减少或调整;

(e) 应该随时遵守工作人员服务条例里有关工作人员旅费和收回预付旅费的规

定；

(f) 关于跟 Living Music Productions 所订的合同，应该进行一次审查，以便通过确保一切费用都适当地跟相应的收入配合，来评价这件事是否已达到自给自足。

### 审计结果摘要

6. 审计结果表明，日内瓦联络处在补充人事事务费帐下有超支的现象。超支达方案和方案支助费用下面补充人事事务费所有拨款的 180.28%。

7. 审查地中海信托基金帐下未清偿债务的结果发现，把 1988 年的旅费记在 1987 年的帐下。这笔帐后来在订正两年期财务报表里已经更正。

8. 我们在地中海信托基金及该基金方案活动帐下发现有同一债务登记两次的情况。

9. 我们的审计结果发现项目费用超支的程度 1987 年预算的 95% 至 162% 已超过所允许的 20% 的伸缩性范围。

10. 我们比较 1987 年 12 月 31 日的 P-5 及以上职位的实际人事安排和为 1986-1987 两年期核可的工作人员员额表的结果发现有方案间借调人员的情事。

11. 我们的审查结果发现，已有一年以上，某些工作人员（其中有些拥有终身聘任身份）的薪金和生活津贴，是从一般临时助理的帐下支付的。

12. 我们的审查结果发现，曾向两名顾问发出完全一样的特别服务合同各三个月，包括行政费用在内共支出了 \$ 78,000。我们还发现，这些合同本来预期以同样的金额服务 6 个月的。我们进一步发现，项目文书里所列的一些活动，并未包括在特别服务合同所附的职责说明书里。

13. 我们的审查发现有未按 (PT. 8) 表格所核可处理旅费的情况。我们还

发现，有些工作人员未采用最经济的交通费而以较贵的票价旅行的事实。而且，还有未按最直接的路线旅行的情况。

14. 我们审查技术合作信托基金各种活动的结果表示，为今后几年的认捐/捐款，不是没有登记便是登记为现在的收入。在后来的两年期订正财务报表上则正确地处理了这笔帐。

15. 我们审查的结果发现，环境规划署为了制作和分发“世界环境日”而与 Living Music Productions 订了合同。环境署预付了 \$ 36,000，认为在三年内或在 1987 年 11 月 1 日以前（无论那一天先到）便可以收回这笔款额。但是我们注意到，环境署未能在这一段时间内收回这笔款额。

#### 预算管制

16. 我们审查和比较 1987 年 12 月 1 日止环境署拨给各区域办事处和联络处的方案和方案支助费用和它们的实际开支的结果发现，除了日内瓦联络处以外的办事处和联络处都没有超支。日内瓦联络处在补充人事事务费帐下超支了 \$ 110,999.68。这项超支占补充人事事务费总拨款的 180.28%。

17. 我们建议在任何情况下的超支都要遵守《联合国财务条例和细则》，环境署秘书处、跟它合作的各机构和组织都应遵守预算限制。

18. 环境署管理当局声称，超支的问题通常是通过在已核可的拨款范围内，发出订正拨款通知来解决的。当超支额超过理事会所核可的拨款额时，增加拨款也不能解决这种超支的问题。主管当局还告诉我们，这项超支是瑞士法郎对美元的汇率提高，以及联合国日内瓦办事处事先未通知的行政支助费用意外提高所造成的。

#### 未清偿债务

19. 我们审查地中海信托基金 1987 年 12 月 31 日止未清偿债务的结果发现，该帐目下有将于 1988 年进行的旅行费用在内。

20. 我们建议,主管当局也同意,这些债务应该从1987年的承付款项注销,重新登记在1988年的承付款项下。主管当局后来通知我们说,包括外地办事处在内的未清偿债务的审查和追究将予改进,以免今后发生类似情况。行政当局还通知我们说他们后来订正了财务报表里的帐。

21. 我们审查的结果还发现,预算项目1200(顾问)的开支报帐过高,当该顾问的服务期限延长而重写未清偿债务文书时,未注销原来那一份杂项未清偿债务文书。

22. 我们建议,主管当局也同意,应该注销原来那一份杂项未清偿债务文书,从而更正受其影响的帐目。

23. 在基金方案活动项下,我们注意到与1986年FP/2101-81-05-2100(不可兑换卢布)有关的未清偿债务登记了两次。进一步审查杂项未清偿债务文书的结果发现,有一份是由不可兑换货币卢布核审干事核审的,另一份是该计划项目核审干事核审的。

24. 我们建议,主管当局也同意,应该写一份调整说明书来注销超额登记的未清偿债务;同时,受权核可财务来往的各干事之间,应该更密切地协调。主管当局回答说,已经加强核审干事在财务年度内及年终时对未清偿债务的审查和管制。主管当局还说,后来的财务报表已照更正过的帐目记帐。

#### 项目费用超支

25. 我们审查跟地中海信托基金不可兑换货币相对捐款有关的帐目,结果发现1987年的顾问、可消耗设备、和报告的费用超支。超出1987年预算的程度从95至162%,已超过环境署《设计和核可计划项目手册》附件K每一开支项目所能超过的预算伸缩性范围为20%的规定。

26. 我们建议,为了调整由于某些预算项目超支所导致的项目预算变化而修正项目预算。主管当局在答复里说,已照此建议修正预算。



## 人事问题

27. 我们审查和比较1987年12月31日P-5职位及以上工作人员的实际布署和为1986-1987年核可的方案和方案支助经常费用下所列工作人员额表的结果发现,有三起方案间人事借调。

28. 我们建议,主管当局也已同意,这些调动应取得事后核可,同时今后的人事调动必须严格遵守大会和理事会核可的人事安排。主管当局通知我们,其中一项调动是临时性的,关于另一项调动,本来准备一旦最后决定必须调动这个职位时请理事会核可的。主管当局在其答复中还通知我们,所涉职位已恢复到一如工作人员员额表上所核可者。其中一名P-5职位的调动已经方案规划和预算司赞同,并经大会在1988-1989年方案预算下批准。

### 一般临时助理人员

29. 我们审查方案支助费的结果发现,某些工作人员,包括长期工作人员的薪金和津贴已从一般临时助理人员资源项下支付为期一年以上。ST/SGB/177和ST/A1/295中规定,依照《工作人员服务细则》100编号的规定任命的临时人员持续服务期间不得超过一年。

30. 我们建议严格遵守上述指示,凡是从一般临时助理人员帐户下支付的费用,都应征得有关方面的核可。行政当局通知我们,已矫正这种情况,设立10个常设员额,取代10个临时助理人员员额。但是仍旧需要同方案规划和预算司协商,以确定这些员额的费用是否在适当的有关间接费用帐户下支付。

## 顾问和专家

### 顾问费

31. 我们审查的结果发现,两名为同一个机构工作的顾问,都得到“1987年世界环境日”项目为期三个月的特别服务合约。两名顾问的费用各为\$39,000

(包括办公房地和其他杂费, 各为 \$ 12, 000 和 \$ 27, 000), 共计 \$ 78, 000。我们也注意到, 合同期间原来打算定为六个月, 后来减至三个月, 而顾问的工作范围同项目文件中所规定的工作范围相比较有所出入/没有包括原来规定的一些工作。但是合同的费用并没有因为这些修订而相应地减少。此外从现有的记录看来, 没有理由减少预期由这些顾问执行的工作。

32. 我们建议, 行政当局也同意, 将来如有任何同项目文件的规定不符之处, 应说明理由, 如果减少或删除原先考虑的某些工作, 也应当相应地裁减或调整有关费用。行政当局又表示, 这两名顾问的性质很特殊, 预期不会再发生这种情况。

### 旅 费

33. 我们审查有关旅费的会计事项的结果发现有同有关核准书 (PT. 8) 中核可的旅费有出入的情事。我们也注意到一些工作人员没有利用最经济的票价而乘坐头等舱位, 并且没有采取最直接的路线。我们并注意到有旅行结束后没有立即偿付预支旅费的情事。此外还有一些以前预支的旅费尚未付清就准予预支新的旅费的例子。

34. 我们建议, 行政当局也同意, 遵守《工作人员细则》, 特别是有关旅行方式的细则 107. 7(b)、107. 8(b)、107. 9(a) 和 107. 10(b) 的规定。我们并建议严格遵守 1986 年 8 月 7 日联合国财务主任备忘录中所载, 又经环境规划署通告进一步重申的有关收回预支旅费的规定。

35. 行政当局告诉我们, 由于换机的问题, 所有旅行都依据飞行时间表更动后九小时的准则审查, 因为要求的日期可能没有直飞班机或是无法取得经济舱位。行政当局又告诉我们, 已采取收回预支旅费的行动, 在一些其他情况下工作人员不是提出清偿文件就是已经偿付预支款项。我们并注意到, 行政当局已作出安排, 为环境规划署的工作人员提供有关旅行事宜和票价结构的训练课程, 以确保不论什么时候最经济的票价和直接路线的原则都能够得到正确的实施。

36. 行政当局答复说，“已适当地注意到审计意见，将来并将确保限制头等舱位旅行，并在没有其他费用较低的旅行方式的特殊情况下才核可这种旅行。”

### 方案活动中心

#### 环境规划署秘书处的组织

37. 我们比较了1986年12月1日环境规划署IC/Nairobi/86/64号通告中所述该机构秘书处的组织结构和1977年8月1日ST/SGB/Organization Section 0/Rev. 1及1980年6月30日ST/SGB/170/Add. 1中所确定的结构，结果发现上述秘书长1977和1980年的公报中并未载有现有的方案活动中心/组织单位。

38. 1977年6月1日的ST/SGB/150/Rev. 1第5段中说，职责和组织的变动，须经审查订正草案和变动理由并经秘书长核可，才能生效。此外该文件第6段中还规定，未经组织手册或秘书长的有关公报适当地确定的组织单位不具行政地位，也不应在正式文件中提及。

39. 我们建议，行政当局也同意，应在事后正式遵守1977年6月1日ST/SGB/150/Rev. 1的规定。

#### 员额叙级

40. 我们审查工作人员的名单的结果发现，根据《工作人员细则》100编号的规定任命了分配给方案活动中心和其他协调单位的员额。1982年11月19日的ST/SGB/177第3段中规定，根据《工作人员细则》100编号任命的应为秘书处正规工作人员。

41. 我们又注意到，这些员额没有列入1986—1987两年期方案概算表18.5——所需员额总数分析。相反地，与这些员额有关的费用都混在一起，列为环境基金“业务项目”。

42. 我们想知道这些员额假定是常设员额——实际上是临时员额——为什么没有列入1986—1987两年期方案概算。相反地，如果这些员额是项目员额，就应当根据《工作人员细则》200编号任命。

43. 行政当局告诉我们，纽约总部和环境规划署在共同处理这个问题，一旦集合了所有必要的因素，包括派往内罗毕的管理小组的审查结果，就可采取适当行动。

44. 行政当局答复说：

“从审计意见提出以来，环境规划署就用电子计算机处理组织结构和个人数据，目前并在增订结构、组织、职责和员额数据提交管理咨询事务处以取得正式核可。其后环境规划署将求取行管部对方案活动中心和分派给这些中心的员额的意见。”

#### 循环基金（新闻）

#### 同今日音乐制作公司之间的合同

45. 关于循环基金（新闻）的使用的修正条例（1981年2月18日，UNEP/GC/9/9）中规定，循环基金的目的是要“资助编写、制作和分发环境规划署新闻材料的费用，这类费用必须能够个别以出售这类材料所得收益或是取得复制权的方式收回。”同一条例规定，“总的来说循环基金应能实现自给。”

46. 我们审查的结果发现，环境规划署同今日音乐制作公司签订了合同，出售一种宣传世界环境日和全球环境目标的唱片。环境规划署分摊预算预付了\$ 36,000定于唱片发行后三年内或1987年11月1日前（选取其中较早的日期）收回。但是我们注意到，环境规划署无法收回全部的投资。

47. 我们调查的结果发现基金订正条例第4款a项和第4款b项规定，不论新闻材料的费用是否全部或部分由基金资助，所有销售所得的收益、所有版税或复制费都应归基金所有，这项规定似乎与基金的管理上整体的考虑相抵触，即基金应实现自给，即所有由基金资助的活动至少应做到不盈不亏。在这种情况下很难确定应由基金资助哪些新闻活动，从而评价其执行情况。

48. 行政当局告诉我们，由于承包商声称公司的一些问题使其无法支付版税，已要求联合国内部审计处在其房地进行审计。关于基金自给的问题，行政当局表示，任何出版物，由于必须免费分发给各国政府和其他机构，其销售所得的收益或版税实际上不可能高于所涉总费用。因此，从1981年修订基金业务条例以来的政策是，只将个别出版物总费用中预期可能从版税或销售所得收益收回的那一部分费用记作循环基金项下的费用。其余的费用——通常是大部分的费用——则从资助导致该出版物的活动的的项目项下支付。要想使项目做到不盈不亏，如此由循环基金和有关项目分摊费用，是从循环基金项下支付费用的唯一实际的方式。

49. 因此，行政当局的答复表明，如果不适当地比照收支，就不可能充分地评价这项自行负担费用的活动的执行情况。因此我们建议，确保适当地比照所有的收支，以供进行研究，评价这项活动是否做到自给。

### 财务报告

#### 认捐/捐款

50. 我们审查有关技术合作信托基金的财务事项的结果发现，向未来几年提供的认捐款，不是没有记录就是记作经常收入，而不是依照ST/AI/285中有关技术合作信托基金设立和管理程序的规定记作递延收入。

51. 我们建议，行政当局也同意，调整记录办法，将为未来几年提供的认捐款记作递延收入而不是认作1986—1987两年期收入。已在两年期财务报表中做到这一点。

52. 我们审查的结果也发现，有几乎同时记录有关应收认捐款和已收到捐款帐目的财务事项的情事，在以美元以外的货币作出认捐的情况下更是如此。

52. ST/AI/285中规定，“认捐应接认捐之日的联合国汇率兑换为美元”。我们建议将来按照上述规定，于提供和接受认捐款之日记录为未来几年提供的认捐款项。

### 注销损失的现金和应收款项

54. 行政当局告诉我们，1986—1987两年期内，无法收现的应收帐款和财产数分别为\$ 2,566.56和\$ 3,864.05，已按照《联合国财务条例》第110款第14项和第110款第15项的规定予以注销。

### 对1984—1985两年期报告中所讨论的事项的意见

55. 我们1984—1985年报告<sup>1</sup>中所载事项不是已得到令我们满意的处理，就是已在本报告中再度提及。

### 致 谢

56. 审计委员会要对环境规划署执行主任及其各项工作人员的合作和协助表示感谢。

法国审计院首席院长

安德烈·尚德纳戈尔 (签名)

加纳审计长

纳尔逊 (签名)

菲律宾审计委员会主席

欧费米奥·多明戈 (签名)

---

<sup>1</sup> 《大会正式记录，第四十一届会议，补编第5 F号》(A/41/5/Add. 6)，第二节。

### 三、审计意见

我们审查了附在后面并列有适当标题的1987年12月31日终了财政期间的联合国环境规划署基金财务报表一至七及有关附表。我们的审查工作包括对会计程序作一般性审查，以及斟酌需要对会计记录和其他有关证据进行抽查。

根据审查结果，我们认为各项财务报表都公正反映了两年期终了的财务状况和基金的业务成果。

这些财务报表符合在与前一个财务期间相符的基础上适用的既定会计原则，而各项交易也符合财务条例和法律根据。

法国审计院首席院长

安德烈·尚德纳戈尔 ( 签名 )

加纳审计长

纳尔逊 ( 签名 )

菲律宾审计委员会主席

欧费米奥·多明戈 ( 签名 )

1988年6月23日

四. 1987年12月31日终了的  
1986—1987两年期决算



报表一

环境基金

1987年12月31日

终了的1986—1987两年期收支表

(以美元计)

收入	1986/1987	1984/1985
各国政府捐款(附表1.1)	60 371 862	57 865 437
民众捐款	65	2 872
利息收入	3 886 846	3 590 026
租金收入	-	21 331
杂项收入	519 628	99 467
兑换损益	2 161 966	(121 710)
收入共计	66 940 367	61 448 423
支出		
基金方案活动(附表1.2)	40 517 216	39 487 870
基金方案准备金活动(附表1.2)	1 313 998	947 621
方案和方案支助费用(附表1.3)	21 795 633	20 278 223
支出共计	63 626 847	60 713 714
收入超过支出	3 313 520	734 709

(报表II)

证明无误

环境基金和行政办公室

代理助理执行主任

安东尼·T·布拉夫(签名)

1988年3月31日, 内罗毕

附表 1. 1

环境基金

1987年12月31日为止的捐款状况

(以美元计)

国 家	1986年 1月1日为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986年1987 认捐款和 调整数	未来年度 认捐款	1985年内实 收的1986年 认捐款 <sup>a</sup>	1986年和 1987年 实收数	1987年及 更早年度未 付认捐款	未来年度 未付 认捐款
阿尔及利亚	-	-	11 000	-	-	11 000	-	-
阿根廷	-	135 864	140 000	-	-	205 864	70 000	-
澳大利亚	-	-	-	206 897	-	-	-	206 897
奥地利	-	-	386 972	-	-	300 000	86 972	-
巴哈马	-	-	-	-	-	-	-	-
巴林	-	-	3 500	-	-	3 500	-	-
孟加拉国	2 000	380	5 082	-	-	4 835	2 627	-
巴巴多斯	-	1 000	1 000	-	-	2 000	-	-
比利时	208 824	98 092	-	-	-	-	306 916	-
贝宁	-	-	-	-	-	-	-	-
博茨瓦纳	-	-	7 876	-	-	3 938	3 938	-
巴西	20 000	-	40 000	-	-	40 000	20 000	-
保加利亚	-	-	10 000*	-	-	10 000	-	-
布隆迪	-	-	847	-	-	-	847	-
白俄罗斯苏维埃 社会主义共和国	-	-	38 138*	43 190	-	38 138	-	43 190
喀麦隆	7 833	9 376	37 631	-	-	54 840	-	-
加拿大	-	-	1 611 856	-	-	1 611 856	-	-
中非共和国	-	-	-	-	-	-	-	-
智利	-	-	5 000	-	-	5 000	-	-
中国	-	-	161 037**	-	-	161 037	-	-
哥伦比亚	8 994	-	71 091	-	-	80 085	-	-

附表 1. 1 (续)

国 家	1986年 1月1日为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986年1987 认捐款和 调整数	未来年度 认捐款	1985年内实 收的1986年 <sup>a</sup> 认捐款	1986年和 1987年 实收数	1987年及 更早年度未 付认捐款	未来年度 未付 认捐款
刚果	-	-	-	-	-	-	-	-
哥斯达黎加	-	103	863	-	-	966	-	-
科特迪瓦	-	-	10 444	-	-	10 444	-	-
塞浦路斯	-	-	5 000	-	-	5 000	-	-
捷克	-	-	60 164*	-	-	28 249	31 915	-
民主也门	1 602	-	4 398	-	-	6 000	-	-
丹麦	-	-	979 894	-	-	979 894	-	-
厄瓜多尔	10 000	-	10 000	-	-	-	20 000	-
埃及	5 410	(5 410)	18 348	-	-	9 174	-	-
芬兰	-	-	1 505 179	-	-	1 505 179	-	-
法国	-	-	2 087 115	-	-	2 087 115	-	-
加纳	-	-	24 570	-	-	24 570	-	-
加蓬	-	-	-	-	-	-	-	-
德意志民主共和国	-	-	345 269**	-	-	345 269	-	-
德意志联邦共和国	-	-	4 795 264	-	-	4 795 264	-	-
希腊	-	10 000	20 000	10 000	-	30 000	-	10 000
几内亚	2 000	-	-	-	-	-	2 000	-
海地	-	-	3 500	-	-	3 500	-	-
匈牙利	-	-	53 504	-	-	53 504	-	-
冰岛	-	-	9 000	-	-	9 000	-	-
印度	100 579	4 429	200 000	-	-	305 008	-	-
印度尼西亚	12 000	-	24 000	-	-	24 000	12 000	-
伊朗伊斯兰共和国	-	-	29 966	-	-	29 966	-	-
爱尔兰	-	-	54 875	-	-	54 875	-	-
意大利	-	-	711 933	-	-	711 933	-	-

附表 1. 1 (续)

国家	1986年 1月1日为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986和1987 认捐款和 调整数	未来年度 认捐款	1985年内实 收的1986年 <sup>a</sup> 认捐款	1986年和 1987年 实收数	1987年及 更早年度未 付认捐款	未来年度 未付 认捐款
牙买加	7 490	-	-	-	-	1 211	6 279	-
日本	-	-	8 500 000	-	-	8 500 000	-	-
约旦	-	-	20 000	-	-	20 000	-	-
肯尼亚	37 243	32	161 616	-	-	163 784	35 107	-
科威特	-	-	400 000	-	-	400 000	-	-
老挝人民民主共和国	-	-	4 000	-	-	4 000	-	-
莱索托	-	388	388	-	-	388	388	-
卢森堡	-	-	16 118	-	-	16 118	-	-
马拉维	-	-	6 040	-	-	6 040	-	-
马来西亚	-	-	40 000	60 000	-	40 000	-	60 000
马里	-	-	1 338	-	-	1 338	-	-
马耳他	-	-	3 677	-	-	3 677	-	-
毛里求斯	-	2 000	4 761	-	-	6 761	-	-
墨西哥	-	-	4 376	-	-	-	4 376	-
蒙古	-	-	1 938	-	-	882	1 056	-
摩洛哥	-	10 277	20 277	-	-	20 554	10 000	-
尼泊尔	1 000	-	7 000	-	-	8 000	-	-
荷兰	-	-	1 466 461	-	-	1 466 461	-	-
新西兰	-	-	112 324	-	-	112 324	-	-
尼日利亚	11 711	8 765	32 000	-	-	36 099	16 377	-
挪威	-	-	2 020 836	-	-	2 020 836	-	-
阿曼	-	-	20 000	-	-	10 000	10 000	-
巴基斯坦	-	-	10 000	-	-	10 000	-	-
巴拿马	-	-	8 000	500	500	8 000 b/	-	-

附表 1.1 (续)

国家	1986年 1月1日为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986和1987 认捐款和 调整数	未年度 认捐款	1985年内实 收的1986年 认捐款 <sup>a</sup>	1986年和 1987年 实收数	1987年及 更早年度未 付认捐款	未年度 未付 认捐款
巴布亚新几内亚	555	-	26 000	-	-	-	26 555	-
秘鲁	35 000	(35 000)	-	-	-	-	-	-
菲律宾	-	8 919	20 000	-	-	28 919	-	-
波兰	-	-	52 042	16 129	-	68 171	-	-
葡萄牙	-	-	-	-	-	-	-	-
卡塔尔	-	10 000	-	-	-	10 000	-	-
大韩民国	-	-	-	-	-	-	-	-
卢旺达	-	-	2 000	-	-	2 000	-	-
沙特阿拉伯	-	-	500 000	-	-	500 000	-	-
塞内加尔	-	-	4 000	-	-	-	4 000	-
塞舌尔	-	-	200	-	-	200	-	-
新加坡	-	-	2 000	-	-	2 000	-	-
索马里	335	-	816	-	-	407	744	-
西班牙	-	-	796 971	-	-	796 971	-	-
斯里兰卡	-	-	6 500	-	-	6 500	-	-
苏丹	22 211	-	-	-	-	-	22 211	-
斯威士兰	417	24	3 171	5 766	-	9 378	-	-
瑞典	-	-	4 848 078	-	-	4 848 078	-	-
瑞士	-	-	1 362 556	-	-	1 362 556	-	-
阿拉伯叙利亚共和国	14 663	-	-	-	-	-	14 663	-
泰国	-	-	20 000	10 000	10 000	20 000	-	-
多哥	-	-	-	-	-	-	-	-
特立尼达和多巴哥	-	-	10 025	-	-	5 000	5 025	-
突尼斯	-	15 180	30 360	-	-	45 540	-	-
土耳其	6 000	-	18 000	9 000	-	24 000	-	9 000

附表 1.1 (续)

国 家	1986年 1月1日为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986和1987 认捐款和 调整数	未来年度 认捐款	1985年内实 收的1986年 <sup>a</sup> 认捐款	1986年和 1987年 实收数	1987年及 更早年度未 付认捐款	未来年度 未付 认捐款
乌干达	2 351	1 999	2 000	-	-	6 350	-	-
乌克兰苏维埃社会主义共和国	-	-	82 889*	106 312	-	82 889	-	106 312
乌拉圭	-	-	14 000	-	-	14 000	-	-
苏维埃社会主义共和国联盟	-	-	7 702 153*	8 709 966	-	7 702 153	-	8 709 966
大不列颠及北爱尔兰联合王国	-	-	3 041 500	-	-	3 041 500	-	-
英利坚合众国	924 938	(106 199)	15 413 000	-	-	16 231 739	-	-
坦桑尼亚联合 共和国	2 388	(2 388)	-	-	-	-	-	-
委内瑞拉	-	-	-	-	-	-	-	-
南斯拉夫	-	-	61 055	-	-	53 472	7 583	-
扎伊尔	99 144	(24 144)	-	-	-	-	75 000	-
赞比亚	-	6 522	3 084	-	-	9 606	-	-
津巴布韦	-	-	3 996	-	-	3 996	-	-
共 计	1 544 688	150 209	60 371 862	9 177 760	10 500	61 282 901	805 753	9 145 365

\* 不可兑换货币。

\*\* 70%不可兑换货币。

\*\*\* 90%不可兑换货币。

a 数额已于1985年报告, 在此仅供参考。

b 包括1986年实收的1988年认捐款\$500。

c 包括1987年实收的1988年认捐款\$16,129。

d 包括1987年实收的1988年认捐款\$5,766。

e 包括1987年实收的1988年认捐款\$10,000。

附表 1-2

环境基金

1987年12月31日终了的1986-1987两期基金方案和基金方案准备金活动的拨款、

配给款、支出和未用拨款余额以及配给款总差

(以美元计)

1986-1987年的支出

	1986-1987 年拨款	1986-1987 年配给款	未配给 的拨款	1986-1987年的支出		共 计	拨款未用 余额	配给款未 支配余额
				已付	未付 债务			
一、基金方案活动				1986	1987			
环境与发展	6 360 000	5,150 000	1 210 000	1 263 495	1 707 572	3 519 609	2 040 391	1 630 391
环境问题的警觉	9 120 000	8 210 000	910 000	2 644 678	3 124 547	6 415 061	2 704 939	1 794 939
地球观察	9 770 000	8 670 000	1 100 000	2 678 471	4 644 941	8 102 713	1 667 287	567 287
海洋	6 780 000	6 100 000	680 000	1 989 166	2 804 631	5 364 129	1 415 871	735 871
水	3 000 000	2 730 000	270 000	61 698	830 419	1 264 628	1 735 372	1 465 372
陆地生态系统	7 260 000	6 520 000	740 000	1 237 208	2 425 171	3 872 470	3 387 530	2 647 530
干旱和半干旱地、生态 系统和沙漠化防治	6 000 000	5 400 000	600 000	1 315 239	1 500 015	3 486 387	2 513 613	1 913 613
卫生及人类住区	6 190 000	5 750 000	440 000	2 271 362	2 441 774	4 948 708	1 241 212	801 212
军备竞赛和环境	360 000	320 000	40 000	87 633	110 589	198 701	161 299	121 299
区域和技术合作	5 160 000	4 630 000	530 000	1 606 733	1 358 949	3 344 730	1 815 270	1 285 270
基金方案活动 (共计)	60 000 000	53 480 000	6 520 000	15 155 643	20 948 508	40 517 216	19 482 784	12 962 784
二、基金方案准备金活动								
共 计 <sup>a</sup>	2 000 000	2 000 000	-	353 694	769 427	1 313 998	686 002	686 002
	62 000 000	55 480 000	6 520 000	15 509 337	21 737 935	41 831 214	20 168 786	13 648 786

<sup>a</sup> 依照环境规划理事会第13/36号决定, 第8和第9段。

附表 1-3

环境基金

1987年12月31日终了的1986-1987两期基金方案和方案支助费用的拨款、配给款、

支出和未用拨款余额以及配给款总表

(以美元计)

	1986-1987		1986-1987		1986-1987年的支出		拨款未用 余额	配给款未用 余额
	1986-1987 年拨款	1986-1987 年配给款	未配给 的拨款	已付	未付 债务	共计		
常设员额	9 114 900	9 114 830	70	4 201 163	4 390 037	15 149	508 551	508 481
一般临时助理人员	373 600	373 600	-	183 566	272 799	32 739	(115 504)	(115 504)
顾问(包括旅费)	849 900	849 850	50	278 622	350 460	130 133	90 685	90 635
加班费和夜班津贴	121 700	120 050	1 650	27 705	22 371	163	71 461	69 811
特设专家组	454 500	454 500	-	68 768	108 571	48 034	229 127	229 127
语文训练	75 600	75 600	-	35 964	38 889	-	747	747
工作人员和其他人事费	4 534 400	4 534 311	89	1 794 517	2 167 787	110 731	461 365	461 276
旅费	1 327 300	1 327 165	135	495 659	568 863	59 108	203 670	203 535
订购承办事务	110 000	110 000	-	8 983	55 499	39 437	6 081	6 081
业务费用	3 824 300	3 814 006	10 294	1 703 114	1 922 062	186 159	12 965	2 671
用品和材料	498 200	498 200	-	183 895	261 958	43 206	9 141	9 141
购置费	862 000	862 000	-	182 453	433 096	243,794	2 657	2 657
新房地、包括增建费	11 200	11 200	-	5 141	5 753	-	306	306
研究金、津贴及捐款	86 100	86 100	-	41 531	44 154	-	415	415
对联合国内联合行政 活动的捐款	1 033 600	1 033 600	-	498 017	427 379	108 204	-	-
	23 277 300	23 265 012	12 288	9 709 098	11 069 678	1 016 857	1 481 667	1 469 379
	1 033 600	1 033 600	-	498 017	427 379	108 204	-	-
	23 277 300	23 265 012	12 288	9 709 098	11 069 678	1 016 857	1 481 667	1 469 379



报表二

环境基金

1987年12月31日为止的资产、负债及基金余额报表  
(以美元计)

<u>资产</u>	<u>1987</u>	<u>1985</u>
现金		
可兑换货币(附表2.1)	26 474 631	23 578 998
不可兑换货币(附表2.2)	9 340 079	7 784 169
给合作机构和支持组织的预支款	5 215 071	3 220 956
未付认捐款(附表1.1)	9 951 118	12 335 868
应计利息	193 068	170 388
应收帐款	1 005 621	276 984
递延费用(注5)	1 143 052	1 048 869
应收联合国各基金和基金帐款(注6)		
	<u>816 295</u>	<u>2 910 071</u>
资产共计	<u>54 138 935</u>	<u>51 326 303</u>
	-----	-----
<u>负债</u>		
应付帐款(注4)	1 243 188	702 487
合作机构和支援组织预付款	2 969 504	6 156 003
未清偿债务(附表1.2和1.3)	5 600 759	4 817 227
递延捐款(附表1.1)	9 177 760	10 801 680
应缴联合国各基金和基金间帐款(注7)	2 852 774	160 364
财务准备金	<u>6 615 577</u>	<u>7 350 000</u>
负债共计	<u>28 459 562</u>	<u>29 987 761</u>
	-----	-----
<u>基金结余</u>		
1月1日可动用结余	21,338 542	20 815 272
加: 清偿往年债务后节余	425 567	666 049
同往年收入的调整	(132 679)	152 512
收入超过支出(报表1)	3 313 520	734 709
转自/(转入)财务准备金	<u>734 423</u>	<u>(1 030 000)</u>
12月31日可动用结余	<u>25 679 373</u>	<u>21 338 542</u>
负债和基金结余共计	<u>54 138 935</u>	<u>51 326 303</u>
	-----	-----

证明无误

环境基金和行政办公室

代理助理执行主任

安东尼·T·布拉夫(签名)

1988年3月31日, 内罗毕

## 附表2.1

## 环境基金

1987年12月31日为止的现金、银行存款和投资状况

(以美元计)

## 环境基金(报表II)

帐面价值

环境基金(报表II)				帐面价值
银行现金				1 274 630.88
Generale 银行	大开曼岛	利率 7.5625%	1988年1月4日到期	3 000 000.00
L B J Schroder	大开曼岛	利率 7.5625%	1988年1月4日到期	2 600 000.00
Hapoalim 银行	广场分行	利率 7.1875%	1988年1月11日到期	4 000 000.00
Udruzena Beo	纽约	利率 7.5000%	1988年1月25日到期	4 500 000.00
Hapaolim 银行	广场分行	利率 7.5000%	1988年2月1日到期	2 000 000.00
L B J Schroder	大开曼岛	利率 7.9375%	1988年2月8日到期	2 000 000.00
印度国家银行	拿骚	利率 7.7500%	1988年2月8日到期	4 500 000.00
Cassa Risparmio	罗马	利率 7.9375%	1988年2月22日到期	2,600 000.00
共 计				26,474,630.88

## 环境规划署信托基金及其他帐户(报表三、四 1、四 2、四 3、五 1、五 2、六 1)

银行现金				1 082 806.56
摩根抵押信托银行	纽约	利率 6.1250%	活期存款	800 000.00
L B J Shroder	大开曼岛	利率 7.5625%	1988年1月15日到期	2 000 000.00
Credit Italiano	纽约	利率 7.2500%	1988年2月16日到期	2 000 000.00
兴业银行	大开曼岛	利率 7.9375%	1988年3月14日到期	2 000 000.00
B. C. C. I. 国际银行	纽约	利率 7.7100%	1988年4月18日到期	2 000 000.00
印度国家银行	拿骚	利率 7.7100%	1988年5月13日到期	100 000.00
Credit Italiano	纽约	利率 7.7100%	1988年5月16日到期	2 000 000.00
兴业银行	大开曼岛	利率 7.7500%	1988年6月13日到期	2 000 000.00
Chabu EI-Daisec	名古屋	利率 11.1250%	1988年5月15日到期	1 005 000.00a
共 计				14 987 806.56b

## a 债券投资

## b 一般信托基金(报表三)

技术合作信托基金(报表四.1)

初级专业人员方案信托基金(报表四.2)

国际环境奖金信托基金(报表四.3)

方案支助费用特别帐户(报表五.1)

《向沙漠化进行战斗行动计划》特别帐户(报表五.2)

相对捐款帐户(报表六.1)

共 计

14 987 806.56

附表 2. 2

环境基金

1987年12月31日为止的不可兑换现金和银行存款

(以美元计)

环境基金(报表二)

	<u>当地货币</u>	<u>美元等值</u>
可兑换卢布	1 620 013.00	2 691 051.00
不可兑换卢布	3 810 372.00	6 329 522.00
保加利亚列弗	285.00	218.00
中国元	15 504.09	4 179.00
古巴比索	27 450.00	35 511.00
捷克斯洛伐克克朗	506 432.00	83 571.00
匈牙利福林	1 431 047.00	29 813.00
波兰兹罗提	13 755 816.00	44 374.00
罗马尼亚列伊	489 834.00	34 988.00
南斯拉夫新第纳尔	23 091 906.00	17 859.00
德意志民主共和国马克	113 839.00	68 993.00
共 计		<u>9 340 079.00</u> -----

环境规划署一般信托基金

希腊德拉克马(报表六. 2)	125 776.00	960.00
牙买加元(报表六. 3)	77.76	14.00
共 计		<u>974.00</u> -----

报表三

环境规划署一般信托基金

一. 1987年12月31日终了的1986-1987两年期混合收支表  
(以美元计)

	地中海 信托 基金	科威特 行动 计划	有灭绝危险 物种公司 信托基金	东亚 海洋	加勒比 信托 基金	中西非 地区	环境保 护邮票	东非 区域 海洋	保护 移栖 物种	共 计	
										1987	1985
收入											
认捐款收入(附表3.1)	6 643 049	-	1 494 856	186 400	1 080 543	2 000 200	-	542 108	323 112	12 290 008	9 480 545
利息收入	714 718	61 620	45 137	30 575	255 865	70 899	21 954	8 059	7 168	1 231 189	2 049 058
杂项收入	1 921	-	6 004	-	-	-	-	-	-	8 005	17 957
兑换收益	-	1	-	-	7	-	-	-	-	8	-
收入共计	<u>7 360 488</u>	<u>61 621</u>	<u>1 546 077</u>	<u>223 975</u>	<u>1 336 415</u>	<u>2 071 272</u>	<u>21 954</u>	<u>570 167</u>	<u>330 280</u>	<u>13 529 290</u>	<u>11 547 500</u>
支出											
工作人员和其他人事费	2 065 745	166 778	1 005 070	23 993	167 751	43 706	37 940	-	-	3 530 983	2 791 536
顾问费	778 919	31 064	11 520	-	173 802	14 347	47 282	-	-	1 056 924	791 297
差旅费	287 821	55 344	64 019	15 044	50 481	22 945	15 262	-	-	512 116	352 926
订约承办事务	1 383 430	31 250	132 542	4 640	6 047	20 540	2 700	-	-	1 581 169	1 441 125
研究金	147 557	-	-	-	6 467	6 467	14 407	-	-	148 431	-
会议租金	1 214 220	5 789	33 839	46 544	70 848	16 471	2 954	-	-	1 389 887	1 007 458
业务购置费	27 814	-	65 679	576	-	-	4 107	-	-	96 176	29 144
报告费	339 791	45 889	81 264	22 777	10 644	62 195	11 267	-	-	573 787	235 796
杂费	397 498	-	17 453	33 364	8 095	127 105	17 828	-	-	601 337	701 942
环境署参与费用	153 643	-	28 178	12 430	13 264	1 675	2 144	-	-	211 354	200 526
兑换损失	231 808	2 469	85 480	5 328	14 703	245	6 783	-	-	346 016	228 310
方案支助费(报表V.1)	29 422	263	-	-	-	-	-	-	-	29 685	136 773
	10 501	-	16 987	343	-	-	311	-	-	28 142	4 375
支出共计	<u>8 004 471</u>	<u>382 895</u>	<u>1 741 455</u>	<u>186 454</u>	<u>582 691</u>	<u>254 621</u>	<u>104 133</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11 440 290</u>	<u>8 949 824</u>
收入超过支出	<u>(645 983)</u>	<u>(321 260)</u>	<u>(195 588)</u>	<u>37 521</u>	<u>753 724</u>	<u>1 721 658</u>	<u>(142 179)</u>	<u>570 167</u>	<u>330 280</u>	<u>2 088 300</u>	<u>2 617 756</u>

报表三(续1)

二. 1987年12月31日为止的混合资产负债表

	地中海 信托基金	科威特 行动计划	有灭绝危险 物种公司 信托基金	东亚 海洋	加勒比 信托基金	中西非 地区	环境保 护邮票	东非 区域 海洋	保护 珍稀 物种	共 计	
										1987 1985	
现金(附表2.1)	4,650,648	156,901	68,316	255,940	2,979,305	409,759	88,914	47,585	185,157	8,022,704	10,674,011
未付认捐款	-	-	3,804,718	182,400	1,864,125	3,858,787	-	499,608	307,167	20,078,577	5,166,519
应收利息	21,261	777	-	1,293	9,296	2,310	435	323	821	36,516	159,389
应收帐款	106,018	4,099	52,010	-	-	396	-	-	-	163,322	7,540
给合作机构和支 持组织的预支款	100,382	25,800	-	16,154	113,961	18,618	2,639	-	-	277,554	653,655
递延费用(注5)	4,233	-	-	-	-	-	-	-	-	4,233	2,833
应收环境基金款 项(注7)	-	24,272	-	-	-	-	-	22,451	-	48,943	18,428
资产共计	34,442,314	213,948	3,927,844	455,807	4,866,767	4,369,869	91,988	570,167	493,145	28,631,849	16,682,395

报表三(续)

	地中海 信托 基金	科威特 行动计划	有灭绝危险 物种公司 信托基金	东亚 海洋	加勒比 信托 基金	中西非 地区	环境保 护邮票	东非 区域 海洋	保护 珍稀 物种	共 计
	1987	1987	1987	1987	1987	1987	1987	1987	1987	1985
应付帐款	374 073	5 721	40 106	11 319	19 174	17 655	1 815	-	-	469 643
未清偿债务	103 166	5 599	10 644	-	23 614	-	602	-	-	151 645
递延捐款(附表 3.1)	7 355 473	-	3 000 018	92 700	1 108 310	-	-	-	162 865	11 719 374
应付环境基金款项 (注6)	145 945	-	64 831	16 565	83 519	41 591	11 054	-	-	365 525
应付其他基金款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他应付款项	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合作机构和 支持组织	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
预付款	1 271 798	54 298	117 919	35 098	93 993	191 295	23 792	-	-	1 738 394
负债共计	2 250 675	65 618	3 243 618	155 682	1 328 618	200 528	36 963	-	-	14 444 581
基金结余	5 818 477	469 590	865 877	264 304	2 285 756	2 447 719	217 204	-	-	12 368 927
1月1日可用结余	(645 903)	(321 260)	(195 508)	37 521	753 734	1 721 608	(162 179)	570 167	330 280	2 048 300
加: 收入超过支出	(71 890)	-	13 937	(1 700)	(301 341)	-	-	-	-	(360 994)
去年支出调整	91 035	-	-	-	-	-	-	-	-	91 035
清偿往年债务 的结余	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
转入工业和原料 管理信托基金 (报表IV.1)	5 191 639	148 330	604 226	300 125	2 738 149	4 169 327	95 825	570 167	330 280	14 187 248
12月31日可用结余	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(116 656)
负债和基金结余 共计	14 442 314	213 948	3 927 844	455 807	4 066 767	4 369 869	91 908	570 167	493 145	20 631 849
										16 682 395

证明无误

环境基金和执政办公室

代理助理执行主任

安东尼·T·布拉夫 ( 签名 )

1988年3月31日，内罗毕

附表 3·1

环境署一般信托基金

1987年12月31日为止捐款状况汇总表

(以美元计)

国家	1986年1月1日 为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986和1987 年认捐款和 调整数	1986-1987 年认捐款	1986及 1987年 实收数	1986/1987年度 实收的未来年度 认捐款	1987年 及更平年度 未付认捐款	未来年度 未付认捐款
<b>保护地中海免受污染信托基金</b>								
阿尔及利亚	26 190.00	-	53 054.00	-	79 244.00	-	-	58 658.66
塞浦路斯	-	-	4 659.00	-	4 659.00	-	-	9 675.65
埃及	14 607.00	-	31 011.00	-	29 534.00	-	15 804.00	44 749.91
法国	-	(55 985.00)	2,415 867.00	-	2 359 882.00	-	-	2 298 573.03
希腊	72 384.00	-	156 280.00	-	228 664.00	-	-	241 891.40
以色列	45 799.00	-	109 349.00	-	48 955.00	-	106,193.00	147 553.76
意大利	190 432.00	-	1,480 405.00	-	0.00	-	1 670,837.00	1 644 861.52
黎巴嫩	8 605.00	-	13 087.00	-	3 384.00	-	18,306.00	6 047.29
阿拉伯利比亚民众国	1 214.00	-	101 755.00	-	0.00	-	102,969.00	120 945.70
马耳他	(388.00)	-	4 660.00	-	4 272.00	-	-	6 047.29
摩纳哥	388.00	-	4 660.00	-	2 651.00	-	2 387.00	6 652.01
摩洛哥	19 029.00	-	22 226.00	-	18 929.00	-	22 326.00	32 050.61
西班牙	-	(15 905.00)	723 197.00	-	707 292.00	-	-	907 092.75
阿拉伯叙利亚共和国	4 093.00	-	13 494.00	-	6 912.00	-	10 675.00	19 351.31
突尼斯	8 634.00	-	13 494.00	-	0.00	-	22 128.00	19 351.31
土耳其	3 779.93	-	132 508.00	-	3 793.55	-	132 494.38	241 891.40
南斯拉夫	90 734.00	-	165 922.00	-	176 557.00	-	100 099.00	241 891.40
欧洲经济共同体	-	-	1 178 220.51	-	1 178 220.51	-	-	1 308 188.20
小计	465 300.93	(71 890.00)	6 643 848.51	-	6 852 961.06	-	2 204 298.38	7 355 473.20



附表 S·1

环境署一般信托基金

1987年12月31日为止捐款状况汇总表

(以美元计)

国家	1986年1月1日为止的未付认捐款	以往年度认捐款调整	1986和1987年认捐款和调整数	1985年实收的1986-1987年认捐款	1986及1987年实收数	1986/1987年度实收的未认捐款	1987年度及更早年度未付认捐款	未来年度未付认捐款
阿富汗	-	-	157.00	-	75.00	-	82.00	326.00
阿尔及利亚	802.00	-	2 108.00	-	1 054.00	-	1 856.00	4 530.00
阿根廷	19 385.88	-	11 512.00	-	1 155.56	-	29 712.32	20 062.00
澳大利亚	-	-	25 460.00	-	25 460.00	-	-	53 716.00
奥地利	-	-	12 162.00	-	12 162.00	-	-	23 946.00
巴哈马	-	-	164.00	82.00	82.00	-	-	326.00
孟加拉国	869.02	-	698.02	-	1 558.94	648.00	-	-
比利时	-	-	20 756.00	-	20 756.00	-	-	38 186.00
伯利兹	-	-	82.00	-	-	-	82.00	326.00
贝宁	117.00	-	164.00	-	-	-	281.00	326.00
玻利维亚	166.00	-	164.00	-	311.79	-	0.21	326.00
博茨瓦纳	-	-	164.00	-	164.00	-	-	326.00
巴西	-	-	22 842.00	-	11 271.00	-	11 271.00	45 302.00
喀麦隆	-	-	164.00	43.41	-	-	120.59	326.00
加拿大	3 108.77	-	49 944.30	-	69 133.70	-	3 919.37	99 018.00
中非共和国	-	-	164.00	164.00	-	-	-	326.00
智利	-	-	1 134.00	-	567.00	-	567.00	2 266.00
中国	6 511.00	-	14 272.00	-	14 272.00	-	6 511.00	25 564.00
哥伦比亚	-	-	1 784.00	-	1 784.00	-	-	4 206.00
刚果	-	-	164.00	89.51	-	-	74.49	326.00
哥斯达黎加	237.07	-	324.00	-	162.00	-	399.07	648.00
塞浦路斯	-	-	164.00	-	164.00	-	-	648.00
丹麦	-	-	12 162.00	-	12 162.00	-	-	23 298.00
多米尼加共和国	-	-	182.00	-	-	-	182.00	970.00
厄瓜多尔	-	-	324.00	326.43	-	-	-	967.57

野生动物群中有灭绝危险的物种国际贸易公约(有灭绝危险物种公约)信托基金

附表 3·1 (续)

环境署一般信托基金

1987年12月31日为止捐款状况汇总表

(以美元计)

国家	1986年1月1日为止的未付认捐款	以往年度认捐款调整	1986和1987年认捐款和调整数	1985年实收的1986-1987年认捐款	1986及1987年实收款	1986/1987年度实收的未认捐款	1987年及更早年度未付认捐款	未来年度未付认捐款
<u>野生动植物群中有灭绝危险的物种国际贸易公约(濒危物种公约)信托基金</u>								
埃及	-	-	1 136.00	567.00	567.00	-	-	2 266.00
萨尔瓦多	-	-	36.00	-	-	-	36.00	324.00
芬兰	-	-	7 782.00	-	7 782.00	-	-	16 180.00
法国	-	-	105 566.00	-	105 566.00	-	-	206 126.00
冈比亚	-	-	166.00	5.65	-	-	158.35	324.00
德意志民主共和国	50 025.66	-	22 562.00	-	-	-	72 567.66	43 038.00
德意志联邦共和国	-	-	138 486.00	-	138 486.00	-	-	267 286.00
加纳	296.00	-	326.00	-	458.00	-	162.00	324.00
威地马拉	-	-	326.00	-	324.00	-	-	648.00
几内亚	148.00	-	166.00	-	-	-	312.00	324.00
圭亚那	-	-	166.00	166.00	-	82.00	-	242.00
洪都拉斯	43.00	-	166.00	-	-	-	207.00	324.00
匈牙利	568.00	-	3 728.00	-	-	-	4 296.00	7 118.00
印度	2 664.00	-	5 836.00	-	8 500.00	-	-	11 326.00
印尼	-	-	2 108.00	-	2 108.00	962.00	-	3 568.00
伊朗(伊斯兰共和国)	1 288.90	-	9 406.00	-	5 869.00	-	4 823.90	20 386.00
以色列	1 702.00	-	3 728.00	-	3 566.00	-	1 864.00	7 118.00
意大利	1 210.00	-	60 666.00	-	61 856.00	-	-	122 640.00
日本	-	-	167 368.00	-	167 368.00	-	-	350 772.00
约旦	-	-	166.00	166.00	-	-	-	324.00
肯尼亚	-	-	166.00	-	-	-	166.00	324.00
利比亚	168.00	-	166.00	-	312.00	-	-	324.00
列支敦士登	-	-	166.00	-	166.00	-	-	324.00
卢森堡	-	-	972.00	664.00	528.00	42.00	-	1 576.00
马达加斯加	74.00	-	166.00	-	238.00	101.37	-	222.63

附表 3·1 (续)

环境署一般信托基金  
1987年12月31日为止捐款状况汇总表  
(以美元计)

国家	1986年1月1日 为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986和1987 年认捐款和 调整数	1985年实收的 1986-1987 年认捐款	1986及 1987年 实收数	1986/1987年度 实收的未本年度 认捐款	1987年 及更早年度 未付认捐款		未本年度 未付认捐款
							未本年度 认捐款	未付认捐款	
野生动植物群中濒危物种国际贸易公约(濒危物种公约)信托基金									
马拉维	-	-	164.00	-	164.00	-	-	-	326.00
马来西亚	-	-	1,458.00	-	1,458.00	-	-	-	3,236.00
毛里求斯	74.00	-	164.00	-	82.00	-	156.00	-	324.00
摩洛哥	-	-	164.00	-	164.00	-	-	-	324.00
摩洛哥	1,023.65	-	808.00	-	1,031.65	-	-	-	1,618.00
莫桑比克	148.00	-	164.00	-	230.00	-	82.00	-	324.00
尼泊尔	74.00	-	164.00	-	238.00	-	-	-	324.00
荷兰	-	-	20,864.00	-	28,864.00	-	-	-	56,304.00
尼加拉瓜	148.00	-	164.00	-	-	-	312.00	-	324.00
尼日尔	359.94	-	164.00	-	490.97	-	32.97	-	326.00
尼日利亚	-	-	3,080.00	-	-	-	3,000.00	-	6,168.00
挪威	-	-	8,270.00	-	8,270.00	4,135.00	-	-	13,339.00
巴基斯坦	-	-	972.00	-	970.43	-	1.59	-	1,942.00
巴拿马	-	-	324.00	800.00	-	-	-	-	172.00
巴布亚新几内亚	-	-	164.00	163.44	0.56	-	81.44	-	242.56
巴拉圭	261.46	-	164.00	-	164.00	-	261.46	-	648.00
秘鲁	1,376.38	-	1,136.00	-	-	-	2,510.38	-	2,266.00
菲律宾	-	-	1,458.00	98.70	1,359.30	1,203.32	-	-	2,032.62
葡萄牙	-	-	2,918.00	-	2,918.00	-	-	-	5,824.00
卢旺达	306.60	-	164.00	-	470.60	0.40	-	-	323.60
圣卢西亚	-	-	164.00	-	40.00	-	84.00	-	324.00
塞内加尔	264.91	-	164.00	-	397.25	-	21.66	-	324.00
塞舌尔	74.00	-	164.00	-	156.00	-	82.00	-	324.00
新加坡	-	-	683.00	-	-	-	683.00	-	3,236.00
索马里	-	-	150.00	-	-	-	150.00	-	324.00

附表 3.1 (续)

环境署一般信托基金

1987年12月31日为止捐款状况汇总表

(以美元计)

国家	1980年1月1日为止的未付捐款		以往年度认捐款调整		1986和1987年认捐款和调整数		1985年实收的1980-1987年认捐款		1986及1987年实收数		1986/1987年度实收的未来自来年度认捐款		1987年及更早年度未付认捐款		未来自来年度未付认捐款	
	未付认捐款	调整	认捐款	调整	认捐款	调整数	认捐款	调整数	实收数	调整数	实收数	调整数	未付认捐款	调整数	未付认捐款	调整数
野生动植物群中受灭绝危险的物种国际贸易公约(有灭绝危险物种公约)信托基金																
南非	-	-	-	-	6 648.00	-	14 239.00	2 063.11	4 584.89	-	-	-	-	-	14 238.00	-
西班牙	-	-	-	-	20 408.00	-	65 688.00	-	20 408.00	-	-	-	-	-	65 688.00	-
斯里兰卡	-	-	-	-	164.00	-	324.00	-	164.00	-	-	-	-	-	324.00	-
苏丹	68.00	-	-	-	164.00	-	324.00	-	232.80	-	-	-	-	-	324.00	-
苏里南	74.00	-	-	-	164.00	-	324.00	-	156.00	-	-	-	82.00	-	324.00	-
瑞典	-	-	-	-	21 604.00	-	40 468.00	-	21 604.00	-	-	-	-	-	40 468.00	-
瑞士	-	-	-	-	17 838.00	-	36 242.00	-	17 838.00	-	-	-	-	-	36 242.00	-
泰国	1 562.20	-	-	-	1 296.00	-	2 912.00	-	2 858.00	0.20	-	-	-	-	2 911.80	-
多哥	87.82	-	-	-	164.00	-	324.00	-	193.82	-	-	-	58.00	-	324.00	-
特立尼达和多巴哥	370.00	-	-	-	436.00	-	1 294.00	-	-	-	-	-	856.00	-	1 294.00	-
突尼斯	-	-	-	-	486.00	-	970.00	40.38	445.62	-	40.38	-	-	-	929.62	-
苏维埃社会主义共和国联盟	391 201.40	-	-	-	170 918.00	-	330 062.00	-	-	-	-	-	562 119.40	-	330 062.00	-
阿拉伯联合酋长国	4 687.40	-	-	-	2 594.00	-	0.00	-	-	-	-	-	7 081.40	-	0.00	-
大不列颠及北爱尔兰联合王国	-	-	-	-	75 726.00	-	157 264.00	-	75 726.00	-	-	-	-	-	157 264.00	-
坦桑尼亚联合共和国	-	-	-	-	164.00	-	324.00	164.00	-	-	-	-	-	-	324.00	-
美利坚合众国	31 444.00	-	-	-	405 410.00	-	808 974.00	-	344 000.00	-	-	-	92 854.00	-	808 974.00	-
乌拉圭	1 045.84	-	-	-	648.00	-	1 294.00	-	1 693.84	-	-	-	-	-	1 294.00	-
委内瑞拉	-	-	-	-	8 918.00	-	19 416.00	221.30	4 459.00	-	-	-	4 237.70	-	19 416.00	-
扎伊尔	-	-	-	-	164.00	-	324.00	-	82.00	-	-	-	82.00	-	324.00	-
赞比亚	34.54	-	-	-	164.00	-	324.00	-	198.54	-	-	-	-	-	324.00	-
津巴布韦	147.75	-	-	-	324.00	-	648.00	-	671.75	-	-	-	-	-	648.00	-
小计	523 931.99	-	-	-	1 494 856.32	-	3 000 018.00	5 600.93	1 199 191.09	7 296.11	-	-	816 474.52	-	2 992 243.46	-

附表3·1 (续)

环境署一般信托基金

1987年12月31日为止捐款状况汇总表

(以美元计)

国 家	执行加勒比环境行动方案计划区域信托基金									
	1988年1月1日 为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款	1986和1987 年认捐款和 调整数	未 来 年 度 认 捐 款	1985年实收的 1986-1987 年认捐款	1986及 1987年 实收数	1986/1987年度 实收的未来年度 认捐款	1987年 及更早年度 未付认捐款	未 来 年 度 未 付 认 捐 款	
安提瓜和巴布达	-	-	16 450.00	16 450.00	-	-	-	16 450.00	16 450.00	
巴哈马	-	-	16 450.00	16 450.00	-	16 450.00	-	-	16 450.00	
巴巴多斯	(108.28)	-	16 450.00	16 450.00	-	-	-	16 341.72	16 450.00	
伯利兹	22 500.00	-	15 000.00	15 000.00	-	29 000.00	-	8 500.00	15 000.00	
英属维尔京群岛	-	-	11 000.00	11 000.00	-	5 500.00	-	5 500.00	11 000.00	
哥伦比亚	47 534.00	(47 503.89)	30 940.00	30 940.00	-	23 273.73	-	7 698.38	30 940.00	
哥斯达黎加	35 796.00	-	17 898.00	17 898.00	-	-	-	53 694.00	17 898.00	
古巴	32 938.42	-	30 940.00	30 940.00	-	36 928.89	-	26 949.53	30 940.00	
多米尼加共和国	30 694.00	-	19 347.00	19 347.00	-	-	-	58 041.00	19 347.00	
法国	-	-	375 000.00	375 000.00	-	375 000.00	-	-	375 000.00	
格林纳达	26 900.00	-	16 450.00	16 450.00	-	-	-	43 350.00	16 450.00	
危地马拉	35 796.00	-	17 898.00	17 898.00	-	-	-	53 694.00	17 898.00	
圭亚那	32 900.00	-	16 450.00	16 450.00	-	-	-	49 350.00	16 450.00	
海地	32 900.00	-	16 450.00	16 450.00	-	-	-	49 350.00	16 450.00	
洪都拉斯	16 450.00	-	16 450.00	16 450.00	-	-	-	32 900.00	16 450.00	
牙买加	25 000.00	-	25 000.00	25 000.00	-	-	-	50 000.00	25 000.00	
墨西哥	244 781.36	(230 000.00)	60 000.00	60 000.00	-	20 831.36	-	53 950.00	80 000.00	
蒙特塞拉特岛	10 000.00	-	5 000.00	5 000.00	-	-	-	15 000.00	5 000.00	
荷属安的列斯群岛	45 000.00	-	30 000.00	30 000.00	-	-	-	75 000.00	30 000.00	
尼加拉瓜	32 900.00	-	16 450.00	16 450.00	-	-	-	49 350.00	16 450.00	
巴拿马	16 705.00	(16 705.00)	10 143.00	17 898.00	-	7 775.00	-	2 368.00	17 898.00	
圣基茨和尼维斯	3 159.67	-	5 000.00	5 000.00	-	1 840.33	-	6 319.34	5 000.00	
圣卢西亚	15 000.00	-	15 000.00	15 000.00	-	6 500.00	-	23 500.00	15 000.00	
圣文森特和格林纳丁斯	6 500.00	-	15 000.00	15 000.00	-	9 750.00	-	11 750.00	15 000.00	
苏里南	15 356.00	(7 134.00)	16 450.00	16 450.00	-	-	-	24 672.00	16 450.00	
特立尼达和多巴哥	-	-	19 347.00	19 347.00	-	4 000.00	-	15 347.00	19 347.00	
特克斯和凯科斯群岛	6 732.00	-	-	-	-	-	-	6 732.00	-	
委内瑞拉	-	-	230 000.00	230 000.00	-	230 000.00	-	-	230 000.00	
小 计	743 434.17	(301 340.89)	1 080 563.00	1 108 318.00	-	766 849.31	-	755 806.97	1 108 318.00	

附表 3.1 (续)

环境署一般信托基金

1987年12月31日为止捐款状况汇总表

(以美元计)

国家	1986年1月1日为止的未付认捐款	以往年度认捐款调整	1986和1987年认捐款和调整数	未来年度认捐款	1985年实收的1986-1987年认捐款	1986及1987年实收数	1986/1987年度实收的未认捐款	1987年及更早年度未付认捐款	未来年度未付认捐款
<b>野生动植物群中有灭绝危险的物种国际贸易公约(有灭绝危险物种公约)信托基金</b>									
安哥拉	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
贝宁	37 200.00	-	74 400.00	-	-	-	-	111 600.00	-
喀麦隆	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
佛得角	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
刚果	61 024.58	-	74 400.00	-	-	-	-	135 424.58	-
科特迪瓦	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
赤道几内亚	48 708.25	-	98 800.00	-	-	-	-	167 508.25	-
加蓬	77 590.00	-	74 400.00	-	-	-	-	151 990.00	-
冈比亚	91 282.00	-	123 200.00	-	-	-	-	214 482.00	-
加纳	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
几内亚	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
几内亚比绍	(20 272.51)	-	123 200.00	-	-	-	-	102 927.49	-
利比里亚	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
毛里塔尼亚	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
尼日利亚	550 250.00	-	440 200.00	-	-	35 143.14	-	955 306.86	-
圣多美和普林西比	-	-	74 400.00	-	-	-	-	74 400.00	-
塞内加尔	9 175.73	-	74 400.00	-	-	-	-	83 575.73	-
塞拉利昂	93 000.00	-	74 400.00	-	-	-	-	167 400.00	-
多哥	93 000.00	-	74 400.00	-	-	14 727.54	-	152 672.46	-
扎伊尔	123 500.00	-	98 800.00	-	-	-	-	222 300.00	-
小计	1 908 458.05	-	2 000 200.00	-	-	49 870.68	-	3 858 787.37	-

附表 3.1 (续)

环境署一般信托基金

1987年12月31日为止捐款状况汇总表

(以美元计)

国家	1986年1月1日 为止的 未付认捐款	1986和1987 年认捐款和 调整数	1985年实现的 1986—1987 年认捐款	1986及 1987年 实收款	1986/1987年度 实现的未来自 认捐款	1987年 及早年度 未付认捐款	未来自 未付认捐款
( 养护野生动物中移栖物种公约 ) 信托基金							
贝宁	-	200.00	-	-	-	200.00	100.00
密麦隆	-	200.00	-	-	-	200.00	100.00
智利	-	970.00	-	485.00	-	485.00	485.00
丹麦	-	9 980.00	-	9 980.00	-	-	4 990.00
埃及	-	970.00	-	-	-	970.00	485.00
德意志联邦共和国	-	75 350.00	-	29 125.00	-	46 225.00	37 675.00
匈牙利	-	3 050.00	-	-	-	3 050.00	1 525.00
印度	-	4 850.00	-	-	-	4 850.00	2 425.00
爱尔兰	-	2 496.00	-	2 496.00	-	-	1 248.00
以色列	-	3 050.00	-	-	-	3 050.00	1 525.00
意大利	-	52 528.00	-	-	-	52 528.00	26 264.00
卢森堡	-	696.00	-	696.00	-	-	347.00
马里	-	25.00	-	0.00	-	25.00	100.00
荷兰	-	24 114.00	-	12 057.00	-	12 057.00	12 057.00
尼日尔	-	200.00	-	-	-	200.00	100.00
尼日利亚	-	1 317.00	-	-	-	1 317.00	1 317.00
挪威	-	7 484.00	-	7 484.00	-	-	3 742.00
巴基斯坦	-	35.00	-	-	-	35.00	416.00
葡萄牙	-	2 496.00	-	-	-	2 496.00	1 248.00
索马里	-	200.00	-	-	-	200.00	100.00
西班牙	-	28 136.00	-	10 471.00	-	17 665.00	14 068.00
瑞典	-	17 324.00	-	8 662.00	-	8 662.00	8 662.00
突尼斯	-	87.00	-	-	-	87.00	208.00
大不列颠及北爱尔兰 联合王国	-	67 356.00	-	67 356.00	-	-	33 678.00
欧洲经济共同体	-	20 000.00	-	30 000.00	-	-	-
小计	-	323 112.00	-	178 810.00	-	154 302.00	152 865.00

附表 3.1 (续)

环境署一般信托基金  
1987年12月31日为止捐款状况汇总表  
(以美元计)

国家	1986年1月1日 为止的 未付认捐款	以往年度 认捐款 调整	1986和1987 年认捐款和 调整数	1985年实收的 1986-1987 年认捐款	1986及 1987年 实收数	1986/1987年度 实收的未收年度 认捐款	1987年 及更早年度 未付认捐款	1987年 未收年度 未付认捐款
<b>东非区域海域海洋信托基金</b>								
科摩罗	-	-	27 200.00	-	-	-	27 200.00	-
法国	-	-	140 500.00	-	62 500.00	-	78 000.00	-
肯尼亚	-	-	81 602.00	-	-	-	81 602.00	-
马达加斯加	-	-	40 801.00	-	-	-	40 801.00	-
毛里求斯	-	-	34 401.00	-	-	-	34 401.00	-
莫桑比克	-	-	81 602.00	-	-	-	81 602.00	-
塞舌尔	-	-	27 200.00	-	-	-	27 200.00	-
索马里	-	-	27 200.00	-	-	-	27 200.00	-
坦桑尼亚共和国	-	-	81 602.00	-	-	-	81 602.00	-
小计	-	-	562 108.00	-	62 500.00	-	499 608.00	-
<b>执行《保护和发东发展东亚海洋海洋环境和海岸区行动计划》的区域信托基金</b>								
印度尼西亚	-	-	66 000.00	33 000.00	33 000.00	-	33 000.00	33 000.00
马来西亚	-	-	37 400.00	18 700.00	18 700.00	-	18 700.00	18 700.00
菲律宾	38 000.00	-	41 800.00	20 900.00	60 800.00	-	19 000.00	20 900.00
新加坡	-	200.00	2 200.00	1 100.00	2 400.00	-	-	1 100.00
泰国	-	(1 900.00)	38 000.00	19 000.00	17 100.00	-	19 000.00	19 000.00
小计	38 000.00	(1 700.00)	185 400.00	92 700.00	132 000.00	-	89 700.00	92 700.00
总计	3 699 125.14	(374 930.89)	12 290 087.83	11 719 376.20	7 262 183.04	7 296.11	8 376 977.24	11 701 599.66





报表四. 1 (续)

	1985-1987						1984-1985		
	向发展中国家提供短期专家 (德意志联邦共和国)	安第斯生态系统管理和保护 (德意志联邦共和国)	工业、环境和原料管理 (瑞典)	对交换所的支持 (挪威)	向发展中国家提供顾问 (芬兰)	向发展协调会议提供专家 (芬兰)	管制环境和化学品安全 (德意志联邦共和国)	向环境规划署资源资料数据库提供专家 (丹麦和芬兰)	共 计
<b>资产</b>									
现金 (附表 2.1)	6 134	884 776	120 691	97 709	109 900	111 101	213 184	317 433	1 860 928
未付认捐款	-	-	-	-	-	75 075	-	-	75 075
应计利息	-	4 348	604	476	535	556	1 046	1 486	9 051
应收帐款	472	-	286	-	-	9 418	-	-	10 176
环境基金应付帐款 (注 7)	-	-	34 041	-	-	-	-	-	34 041
递延费用 (注 5)	-	-	-	-	-	8 221	-	-	8 221
给支助组织的预支款	-	4 112	-	-	-	-	-	-	4 112
<b>资产共计</b>	<u>6 606</u>	<u>893 236</u>	<u>155 622</u>	<u>98 185</u>	<u>110 435</u>	<u>204 371</u>	<u>214 230</u>	<u>318 919</u>	<u>2 001 604</u>
<b>负债</b>									
应付帐款	-	9 337	3 506	5 850	2 656	896	585	3 055	25 885
递延捐款	-	-	-	-	-	75 075	-	27 690	102 765
未清偿债务	-	16 507	32 542	45 000	4 826	2 143	17 540	14 606	133 184
应付环境基金帐款 (注 6)	-	23 998	-	45 000	15 602	9 907	6 472	16 644	117 623
支助组织的预支款	-	-	46 038	-	-	-	-	-	46 038
<b>负债共计</b>	-	<u>49 842</u>	<u>82 086</u>	<u>95 850</u>	<u>23 084</u>	<u>88 021</u>	<u>24 617</u>	<u>61 995</u>	<u>425 495</u>
<b>基金结余</b>									
1月1日可用结余	16 425	327 755	58 641	75 000	-	-	-	-	477 821
收入超过支出 (9 819)				(72 665)	87 351	116 350	189 613	256 924	1 098 288
12月31日可用结余	6 606	843 394	73 536	2 335	87 351	116 350	189 613	256 924	1 576 109
负债和基金结余共计	<u>6 606</u>	<u>893 236</u>	<u>155 622</u>	<u>98 185</u>	<u>110 435</u>	<u>204 370</u>	<u>214 230</u>	<u>318 919</u>	<u>2 001 604</u>

二. 1987年12月31日为止的混合资产负债表

\* 南部非洲发展协调会议秘书处  
 \*\* 全球资源资料数据库

报表四. 1 (续)

证明无误

环境基金和行政办公室

代理助理执行主任

安东尼·T·布拉夫 (签名)

1988年3月31日, 内罗毕

报表四·2

其他信托基金：由丹麦、德意志联邦共和国、日本和挪威政府供资的环境署初级专业人员方案

(以美元计)

一. 1987年12月31日终了的1986-1987两年期混合改支表

	德意志联邦共和国		挪威		1984-1985	
	丹麦	日本	挪威	共计	共计	共计
<u>收入</u>						
各国政府捐款	106 146	337 978	155 930	727 312	313 423	
利息收入	3 599	17 449	10 487	41 541	25 196	
杂项收入	102	72	-	198	-	
收入共计	<u>109 847</u>	<u>355 399</u>	<u>166 417</u>	<u>769 051</u>	<u>338 619</u>	
<u>支出</u>						
工作人员和其他人事费	95 838	204 825	78 870	454 846	214 979	
旅费	7 067	2 838	-	9 905	-	
杂费	224	-	-	224	382	
兑换损失	-	14	-	14	-	
方案支助费用(报表V.1)	12 375	24 920	9 464	55 796	25 843	
支出共计	<u>115 504</u>	<u>232 597</u>	<u>88 334</u>	<u>520 785</u>	<u>241 204</u>	
收入超过支出	<u>(5 657)</u>	<u>122 802</u>	<u>78 083</u>	<u>248 266</u>	<u>97 415</u>	

报表四·2 (续)

二. 1987年12月31日为止的混合资产负债表

	德意志联邦 共和国			挪威			1985		
	丹麦	日本					1987		
<b>资产</b>									
现金 (附表 2.1)	32 314	188 002	156 151	90 316	466 783	189 106			
应计利息	158	919	367	446	1 890	2 526			
应收帐款	1 516	141	11	403	2 071	6 808			
递延费用	-	-	-	-	-	2 214			
资产共计	33 988	189 062	156 529	91 165	470 744	200 654			
<b>负债</b>									
应付帐款	776	4 425	1 439	674	7 314	10 302			
应付环境基金帐款 (注 6)	3 471	18 161	1 392	2 436	25 460	21 819			
未清偿债务	7 600	8 592	8 185	-	24 377	3 206			
负债共计	11 847	31 178	11 016	3 110	57 151	35 327			
<b>基金结余</b>									
1月1日可用节余	27 798	35 082	92 475	9 972	165 327	58 280			
加: 收入超过支出	(5 657)	122 802	53,038	78 083	248 266	97 415			
清偿往年负债后结余	-	-	-	-	-	9 632			
12月31日可用结余	22 141	157 884	145 513	88 055	413 593	165 327			
负债和基金结余共计	33 988	189 062	156 529	91 165	470 744	200 654			

证明无误

环境基金和行政办公室

代理助理执行主任

安东尼·丁·布拉夫(签名)

1986年3月31日, 内罗毕

报表四 . 3

其他信托基金:

国际环境奖金信托基金

(以美元计)

一. 1987年12月31日终了的1986-1987

两年期收支表

收入	1986-1987	1984-1985
利息	255 406	239 913
收入共计	<u>255 406</u>	<u>239 973</u>
<u>支出</u>		
行政支助人员	4 521	1 547
旅费	8 559	24 064
会议	57 860	23 438
报告费用	5 790	-
杂费	12 481	6 719
方案支助费用 ( 报表五 . 1 )	11 597	7 249
颁发奖金	100 000	100 000
支出共计	<u>200 808</u>	<u>163 017</u>
收入超过支出	<u>54 598</u>	<u>76 956</u>

二. 1987年12月31日为止的资产负债表

资产	1987	1985
现金 ( 附表 2 . 1 )	134 218	77 794
投资 ( 附表 2 . 1 )	1 005 000	1 005 000
应计利息	72 706	73 257
应收帐款	651	771
资产共计	<u>1 212 575</u>	<u>1 156 822</u>

报表四 . 3 ( 续 )

<u>负债</u>	<u>1987</u>	<u>1985</u>
应付帐款	27	-
未清偿债务	1 172	562
应付环境基金帐款 ( 注 6 )	2 973	2 455
<u>负债共计</u>	<u>4 172</u>	<u>3 017</u>
 <u>基金结余</u>		
1月1日可动用结余	1 153 805	1 076 849
加: 收入超过支出	54 598	76 956
12月31日可动用结余	<u>1 208 403</u>	<u>1 153 805</u>
<u>负债和基金结余共计</u>	<u><u>1 212 575</u></u>	<u><u>1 156 822</u></u>

证明无误

环境基金和行政办公室

代理助理执行主任

安东尼·丁·布拉夫 ( 签名 )

1988年3月31日, 内罗毕



## 报表五. 1

### 方案支助费用特别帐户

(以美元计)

#### 一、1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表

	1986/1987	1984/1985
<u>收入</u>		
利息收入	126 271	92 050
方案支助费用：环境署一般信托基金（报表三）	1 312 983	1 028 416
方案支助费用：环境署技术合作信托基金（报表四. 1）	92 080	37 495
方案支助费用：环境署初级专业人员方案（报表四. 2）	55 796	25 843
方案支助费用：国际环境奖金（报表四. 3）	<u>11 597</u>	<u>7 249</u>
收入共计	<u>1 598 727</u>	<u>1 191 053</u>
<u>支出</u>		
常设员额	471 927	279 928
一般临时助理人员	189 314	100 235
加班费和夜班津贴	-	20 762
工作人员和其他人事费	364 320	183 873
旅费	27 501	48 486
业务支出	89	-
用品和材料	-	611
研究金、赠款及捐款	60 492	99 877
购置费	<u>80 545</u>	<u>187 218</u>
支出共计	<u>1 194 188</u>	<u>920 990</u>
收入超过支出	<u>404 539</u>	<u>270 063</u>

## 二、1987年12月31日为止的资产负债表

	1987	1985
<b>资产</b>		
银行现金(附表2.1)	1 076 323	902 803
利息	5 270	6 948
应收帐款	<u>475 469</u>	<u>364 534</u>
资产共计	<u>1 557 062</u>	<u>1 274 285</u>
<b>负债</b>		
应付帐款	50 300	539
未清偿债务	125 476	152 038
应付环境基金帐款(注6)	<u>93 349</u>	<u>265 212</u>
负债共计	<u>269 125</u>	<u>417 789</u>
<b>基金结余</b>		
1月1日可动用结余	856 496	579 987
加: 收入超过支出	404 539	270 063
清偿往年债务后结余	<u>26 902</u>	<u>6 446</u>
12月31日可动用结余	<u>1 287 937</u>	<u>856 496</u>
负债和基金结余共计	<u>1 557 062</u>	<u>1 274 285</u>

### 证明无误

环境基金和行政办公室  
代理助理执行主任  
安东尼·布拉夫(签名)

1988年3月31日, 内罗毕

报表五·2

《向沙漠化进行战斗行动计划》特别帐户  
(以美元计)

一、1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表

	1986/1987	1984/1985
<u>收入</u>		
认捐款收入	5 000	25 000
利息收入	30 995	33 647
收入共计	<u>35 995</u>	<u>58 647</u>
<u>支出</u>		
支出共计	<u>35 995</u>	<u>58 647</u>
收入超过支出	*****	*****

二、1987年12月31日为止的资产负债表

	1987	1985
<u>资产</u>		
现金(附表2·1)	229 009	190 990
未付认捐款	15 000	15 000
累计利息	1 120	2 938
应收环境基金帐款	-	206
资产共计	<u>245 129</u>	<u>209 134</u>
	*****	*****
<u>负债</u>		
负债共计	<u>-</u>	<u>-</u>
	*****	*****
<u>基金结余</u>		
1月1日可动用结余	209 134	150 487
加: 收入超过支出	35 995	58 647
12月31日可动用结余	<u>245 129</u>	<u>209 134</u>
负债和基金结余共计	<u>245 129</u>	<u>209 134</u>
	*****	*****
<u>证明无误</u>		
环境基金和行政办公室		
代理助理执行主任		
安东尼·布拉夫(签名)		

1988年3月31日, 内罗毕

报表六. 1

相对捐款

(以美元计)

一、 1987年12月31日终了的1986-1987两年期收支表

<u>收入</u>	<u>1986-1987</u>	<u>1984-1985</u>
认捐款收入(附表6.1)	3 339 295	3 163 543
利息收入	171 910	156 894
杂项收入	148 759	245
外汇利得	34 503	-
收入共计	<u>3 694 467</u>	<u>3 320 682</u>
<u>支出</u>		
工作人员和其他人事费	581 308	446 734
顾问	552 055	207 651
旅费	113 813	30 475
订约承办事务	867 422	52 200
研究金	120 507	4 875
会议	596 233	136 896
购置费	342 575	350 891
租费	3 479	-
业务费	521 583	109 436
报告费用	80 678	29 924
杂费	75 225	65 760
环境署参与费	105 654	141 187
兑换损失	-	718
支出共计	<u>3 960 532</u>	<u>1 576 747</u>
收入超过支出	<u>(266 065)</u>	<u>1 743 935</u>

报表六. 1 (续)

二、1987年12月31日为止的资产负债表

	<u>1986-1987</u>	<u>1984-1985</u>
<b>资产</b>		
现金(附表2.1)	2 192 841	347 085
未付认捐款(附表6.1)	949 760	6 257 048
应计利息	9 072	5 151
应收帐款	1 969	-
给支助组织的预支款	<u>257 653</u>	<u>821 909</u>
资产共计	<u>3 411 295</u>	<u>7 431 193</u>
<b>负债</b>		
支助机构预付款	801 460	-
应付帐款	2 973	1 070
未清偿债务	204 032	132 848
递延捐款	-	81 932
应付环境基金帐款(注6)	211 365	163 923
应付其他基金帐款	<u>-</u>	<u>112</u>
负债共计	<u>1 219 830</u>	<u>379 885</u>
<b>基金结余</b>		
1月1日可动用结余	7 051 308	5 378 284
往年捐款的调整	(4 593 778)	(71 390)
加:收入超过支出	(266 065)	1 743 935
清结往年负债后结余	<u>-</u>	<u>479</u>
12月31日可动用结余	<u>2 191 465</u>	<u>7 051 308</u>
负债和基金结余共计	<u>3 411 295</u>	<u>7 431 193</u>

证明无误

环境基金和行政办公室  
代理助理执行主任  
安东尼·布拉夫(签名)  
1988年3月31日,内罗毕

附表 6 · 1

1987年12月31日为止的相对捐款状况

(以美元计)

捐助者	1986年	往年捐款	1986和	未来	1985年和	1986年和	1987年及更早
	1月1日	的未付认捐款	1987年	年度	1986-1987	1987年	年度
	为止的未付认捐款	的调整	认捐和调整数	认捐款	年实收数	实收数	年度未付认捐款
联合国发展组织阿拉伯湾方案	6 216 400.00	(4 420 593.00)	750 593.00	-	-	1 965 400.00	609 000.00
阿拉伯湾方案	-	-	-	-	-	-	-
早地的改善和管理	-	-	39 313.06	-	-	39 313.06	-
加拿大国际开发署	-	-	89 241.33	-	-	89 241.33	-
非洲发展银行	-	-	120 555.17	-	-	120 555.17	-
关于评价南亚环境合作方案	-	-	-	-	-	-	-
各国的环境资料评估进程的讲习班	-	-	48 000.00	-	-	48 000.00	-
荷兰	-	-	-	-	-	-	-
关于纸浆和造纸工业的环境管理问题的国际讨论会	-	-	54 300.00	-	-	54 300.00	-
芬兰	-	-	-	-	-	-	-

附表 6. 1 (续)

捐助者	1986年	往年捐款	1986和	未来	1985年和	1986年和	1987年及更早
	1月1日	的调整	1987年	年度	1986-1987	1987年	年度未付认捐款
关系	为止的未付认捐款	的调整	认捐和调整数	认捐数	年实收数	实收数	年度未付认捐款
同特定工业的现有协商							
Alcan Pacific有限公司	-	-	17 500.00	-	-	17 500.00	-
Nippon Light Metal公司	-	-	17 500.00	-	8 750.00	8 750.00	-
国际通用铝研究所	-	-	40 000.00	-	20 000.00	20 000.00	-
三M公司	12 000.00	(12 000.00)	-	-	-	-	-
公共有限公司	12 000.00	(12 000.00)	75 000.00	-	28 750.00	46 250.00	-
保护臭氧层	-	-	25 000.00	-	-	-	25 000.00
奥地利	-	-	48 500.00	-	-	-	48 500.00
加拿大	-	-	6 000.00	-	-	6 000.00	-
芬兰	-	-	8 500.00	-	-	8 500.00	-
德意志联邦共和国	-	-	6 000.00	-	-	6 000.00	-
荷兰	-	-	38 000.00	-	-	38 000.00	-
挪威	-	-	10 000.00	-	-	10 000.00	-
瑞典	-	-	6 000.00	-	-	6 000.00	-
列颠及北爱尔兰联合王国	-	-	6 000.00	-	-	6 000.00	-
大不列颠及北爱尔兰联合王国	-	10 000.00	20 000.00	-	-	30 000.00	-
美洲国家组织	-	-	19 500.00	-	-	-	19 500.00
欧洲经济共同体	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	10 000.00	193 500.00	-	-	110 500.00	93 000.00
国际贸易中可能有害的化学品							
荷兰	648.00	-	5 133.36	-	-	5,133.36	648.00
大不列颠及北爱尔兰联合王国	-	-	39 000.00	-	-	39,000.00	-
瑞士	-	-	1 869.00	-	-	-	1 869.00
小计	648.00	-	46,002.36	-	-	46,133.36	2,517.00

表 6. 1 (续)

捐助者	1986年	往年捐款	1986和	未来	1985年和	1986年和	1987年及更早
	1月1日	的调整	1987年	年度	1986-1987	1987年	1987年及更早
	为止的未付认捐款	的调整	认捐和调整数	认捐数	年实收数	实收数	年度未付认捐款
<u>为拉丁美洲和加勒比建</u>							
<u>立一个环境培训机构网</u>							
智利	.	.	\$ 500.00	.	.	.	\$ 000.00
厄瓜多尔	.	.	\$ 340.43	.	.	\$ 340.43	.
西班牙	.	7 000.00	.	.	.	7 000.00	.
小计	.	7 000.00	10 340.43	.	.	12 340.43	5 000.00
<u>国际环境资料来源转送系</u>							
<u>统的方案活动中心</u>							
澳大利亚	.	.	\$ 100.10	.	.	\$ 100.10	.
<u>环境规划署出版物方案</u>							
<u>的协调</u>							
意大利	.	.	154 930.40	.	.	154 930.40	.
<u>关于公众对环境问题态度</u>							
<u>的国际调查</u>							
荷兰	.	.	25 000.00	.	.	25 000.00	.
<u>训研所/环境规划署关于</u>							
<u>环境保护领域的培训方案</u>							
瑞士	.	.	520 365.04	.	.	520 365.04	.



表 6 . 1 ( 续 )

捐助者	1986年	往年捐款	1986和	未来	1985年和	1986年和	1987年及更早
	1月1日	的调整	1987年	年度	1986-1987	1987年	年度
为的未付认捐款	认捐和调查数	认捐数	认捐和调查数	实收数	实收数	实收数	年度未付认捐款
关于加勒比环境方案的 行动计划							
法国	·	·	60 478.00	·	·	·	60 478.00
美利坚合众国	·	·	20 000.00	·	·	20 000.00	·
小计	·	·	80 478.00	·	·	20 000.00	60 478.00
世界湖泊状况调查							
国际湖泊环境委员会	·	·	6 000.00	·	·	6 000.00	·
《移栖类野生动物公约》							
德意志联邦共和国	·	·	6 708.95	·	·	6 708.95	·
培训非洲的环境管理人员							
欧洲经济共同体	·	·	28 364.00	·	·	·	28 364.00
象牙协调股							
大不列颠及北爱尔兰联合王国	·	·	15 681.56	·	·	15 681.56	·
日本通用商品	·	·	76 367.00	·	17 867.00	36 500.00	·
Friedlien 有限公司(联合王国)	·	·	2 801.19	·	·	2 801.19	·
Takatachi 象牙公司(日本)	·	·	3 000.00	·	·	3 000.00	·
法国——Croco	·	·	3 259.03	·	·	3 259.03	·
Fuso 贸易公司(日本)	·	·	11 000.00	·	·	11 000.00	·
小计	·	·	110 108.78	·	17 867.00	92 241.78	·

表 6 . 1 ( 续 )

捐助者	1986年		1985年和		1986年和		1987年及更早	
	1986年	1987年	1985年	1986-1987	1986年	1987年	1987年	1987年
特别项目股	往年的未付认捐款	的调整	未年度	1987年	1986年	1987年	1987年	1987年
国际皮货贸易联合会	的未付认捐款	的未付认捐款	年度	1987年	1986年	1987年	1987年	1987年
凯曼拉丁美洲项目	的未付认捐款	的未付认捐款	年度	1987年	1986年	1987年	1987年	1987年
日本政府	-	-	-	-	-	-	-	-
美利坚合众国政府	-	-	-	-	-	-	-	-
欧洲经济共同体	-	-	-	-	-	-	-	-
爬行动物皮革业	-	-	-	-	-	-	-	-
SRL 贸易公司 (玻利维亚)	-	-	-	-	-	-	-	-
V. Muller 公司 (德意志联邦共和国)	-	-	-	-	-	-	-	-
法国 - Croco	-	-	-	-	-	-	-	-
Fonseca 皮革公司 (美利坚合众国)	-	-	-	-	-	-	-	-
印度支那皮革 (法国)	-	-	-	-	-	-	-	-
爬行动物皮革业全国总会 (法国)	-	-	-	-	-	-	-	-
爬行动物皮革业公司 (美利坚合众国)	-	-	-	-	-	-	-	-
John G. Mahler (意大利)	-	-	-	-	-	-	-	-
Itairrettilla (意大利)	-	-	-	-	-	-	-	-
Bodiopelli (意大利)	-	-	-	-	-	-	-	-
世界野生动物基金会 (美利坚合众国)	-	-	-	-	-	-	-	-
Asieusa (玻利维亚)	-	-	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-	-	-
鉴别手册	-	-	-	-	-	-	-	-
欧洲经济共同体	-	-	-	-	-	-	-	-
玻利维亚 All filidae 现况	-	-	-	-	-	-	-	-
欧洲经济共同体	-	-	-	-	-	-	-	-
	50 000.00	50 000.00	25 000.00	25 000.00	25 000.00	25 000.00	-	-
	20 000.00	20 000.00	-	-	20 000.00	20 000.00	-	-
	35 000.00	35 000.00	-	-	35 000.00	35 000.00	-	-
	15 000.00	15 000.00	-	-	12 648.51	12 648.51	2 351.49	-
	15 000.00	15 000.00	10 000.00	10 000.00	5 000.00	5 000.00	-	-
	17 120.00	17 120.00	6 633.00	6 633.00	-	-	10 487.00	-
	5 000.00	5 000.00	3 332.00	3 332.00	-	-	1 668.00	-
	5 000.00	5 000.00	1 600.00	1 600.00	1 600.00	1 600.00	1 600.00	-
	4 000.00	4 000.00	2 000.00	2 000.00	-	-	2 000.00	-
	5 000.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00	-	-	-	-
	3 000.00	3 000.00	3 000.00	3 000.00	-	-	-	-
	2 500.00	2 500.00	2 500.00	2 500.00	-	-	-	-
	20 000.00	20 000.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00	5 000.00	10 000.00	-
	2 000.00	2 000.00	-	-	2 000.00	2 000.00	-	-
	15 000.00	15 000.00	-	-	15 000.00	15 000.00	-	-
	2 000.00	2 000.00	-	-	2 000.00	2 000.00	-	-
	165 620.00	165 620.00	39 045.00	39 045.00	98 245.51	98 245.51	28 306.49	-
	56 358.70	56 358.70	-	-	55 358.70	55 358.70	-	-
	26 968.35	26 968.35	-	-	26 968.35	26 968.35	-	-

附表 6 . 1 (续)

捐助者	1986年 1月1日 为止的未付认捐款	往年捐款 的调整	1986和 1987年 认捐和调整 认捐款	未来 年度 认捐款	1985年和 1986-1987 年实收数	1986年和 1987年 实收数	1987年及更 早 年度未付认捐款
<u>绿色调查</u>							
日本政府	.	.	80 000.00	.	.	80 000.00	.
<u>对非洲次撒哈拉的豹的调查</u>							
国际狩猎俱乐部	.	.	40 000.00	.	.	40 000.00	.
美国皮货协会	.	.	10 000.00	.	.	10 000.00	.
小计	.	.	90 000.00	.	.	50 000.00	.
<u>执法讨论会</u>							
美利坚合众国皮货贸易	.	.	10 000.00	.	.	10 000.00	.
世界野生动物基金会, 国际	.	.	4 060.61	.	.	4 060.61	.
世界野生动物基金会, 美利坚	.	.	10 000.00	.	.	.	10 000.00
合众国	.	.	.	.	.	.	.
小计	.	.	24 060.61	.	.	14 060.61	10 000.00
<u>紫鸚鹞现状调查</u>							
日本牲畜进口协会	.	.	10 000.00	.	.	10 000.00	.
国际鸟类保护理事会	.	.	1 000.00	.	.	1 000.00	.
小计	.	.	11 000.00	.	.	11 000.00	.

附表6.1 (续)

1986年 1986和 1985年和 1986年和 1987年及更早  
 1月1日 1987年 1986-1987 1986年和 1987年及更早  
 为止的未付认捐款 认捐和调查数 年实收数 实收数 年度未付认捐款

捐助者

缔约国会议—渥太华

捐助者	1986年 1月1日 为止的未付认捐款	1986和 1987年 认捐和调查数	1985年和 1986-1987 年实收数	1986年和 1987年及更早 实收数	1987年及更早 年度未付认捐款
美国成基协会	-	10 000.00	-	10 000.00	-
Delta 国际	-	3 000.00	-	-	3 000.00
加拿大成基基金会	-	3 000.00	-	-	-
Banquets ( 法国 )	-	7 367.33	-	7 367.33	-
Banquets Banquets Proj	-	5 000.00	-	5 000.00	-
Creve ( 法国 )	-	5 000.00	-	5 000.00	-
国际成基基金会	-	10 000.00	-	10 000.00	-
( 联合王国 )	-	10 000.00	-	10 000.00	-
Indrethika ( 意大利 )	-	15 000.00	-	15 000.00	-
国际成基合作	-	5 000.00	-	5 000.00	-
国际成基合作	-	5 000.00	-	5 000.00	-
印度成基	-	5 000.00	-	5 000.00	-
世界成基基金会, 国际	-	2 700.00	-	2 700.00	-
意大利成基合作	-	21 500.00	-	21 500.00	-
CICOR, 阿拉伯	-	20 000.00	-	20 000.00	-
世界成基基金会, 美国	-	14 300.00	-	14 300.00	-
欧洲成基合作	-	23 000.00	-	9 748.22	13,251.78
Radipville ( 意大利 )	-	5 000.00	-	5 000.00	-
成基进口调查协会	-	10 000.00	-	-	10 000.00
Shahin Trading	-	12 000.00	-	-	12 000.00
公司 ( 美国 )	-	2 500.00	-	2 500.00	-
J. O. Maber	-	29 139.07	-	29 139.07	-
瑞士成基	-	2 500.00	-	2 500.00	-
国际成基合作	-	1 500.00	-	1 500.00	-
V. E. Zamboni ( 意大利 )	-	5 000.00	-	-	5 000.00
加拿大成基研究所	-	10 000.00	-	10 000.00	-
日本成基合作	-	25 000.00	-	-	25 000.00
国际成基合作	-	5 000.00	-	-	5 000.00
联合国日内瓦办事处	-	764.79	-	764.79	-
欧洲成基合作	-	1 000.00	-	1 000.00	-
FOGO 贸易公司 ( 日本 )	-	-	-	-	-
小计	266 271.19	171 519.61	-	96 751.78	-

附表 6 . 1 ( 续 )

捐助者	1986年 1月1日 为止的未付认捐款	往年捐款 的调整	1986和 1987年 认捐和调查款	未采 年度 认捐数	1985年和 1986-1987 年实收数	1986年和 1987年及更早 实收数	年度未付认捐数
<u>对监测东南亚杂色金丝雀</u>							
<u>现况的调查</u>							
日本政府	-	-	60 000.00	-	-	60 000.00	-
<u>对拉丁美洲北部眼镜宽吻鲸</u>							
<u>现况的调查</u>							
日本政府	-	-	70 000.00	-	-	70 000.00	-
<u>生产植物鉴别手册</u>							
日本政府	-	-	20 000.00	-	-	20 000.00	-
世界兰花会议	-	-	3 191.39	-	-	3 191.39	-
小计	-	-	23 191.39	-	-	23,191.39	-
<u>物种的大量贸易</u>							
PIJAC——美国	-	-	5 000.00	-	-	5 000.00	-
<u>鳄鱼讲习班——布鲁塞尔</u>							
欧洲经济共同体	-	-	2 940.60	-	-	2 940.60	-
<u>沙漠化防止方案活动中心</u>							
海洋和大地生态研究所	-	-	3 000.00	-	-	3,000.00	-

附表 6 . 1 ( 续 )

捐助者	1986年 1月1日 为止的未付认捐款	往年捐款 的调整	1986和 1987年 认捐和调整数	未来 年度 认捐数	1985年和 1986—1987年 年实收数	1986年和 1987年 实收数	1987年及更 早 年度未付认捐款
<u>发展一个向私人来源筹募 资金的通讯战略</u>							
日本爬行动物贸易商总会	-	-	13 000.00	-	-	13 000.00	-
<u>关于非洲化学安全问题的讲习班</u>							
AFTAAC	-	-	20 900.00	-	-	20 000.00	-
英联邦秘书处	-	-	7 154.21	-	-	7 154.21	-
小计	-	-	27 154.21	-	-	27 154.21	-
<u>国际潜毒性化学品登记处</u>							
欧洲原子能委员会	-	4 665.93	660.07	-	-	5 526.00	-
瑞士	-	-	34 040.50	-	-	34 040.50	-
荷兰	-	-	27 000.00	-	-	27 000.00	-
欧洲经济共同体	-	-	34 507.92	-	-	28 645.30	5 862.62
小计	-	4 665.93	96 408.49	-	-	95 231.80	5 862.62
<u>编写拉丁美洲环境现状</u>							
西班牙政府	-	-	44 890.00	-	-	44 890.00	-

附表6.1 (续)

捐助者	1986年 1月1日 为止的未付认捐款	往年捐款 的调基	1986和 1987年 认捐和调查数	未来 年度 认捐数	1985年和 1986--1987 年实收数	1986年和 1987年 实收数	1987年及更早 年度未付认捐款
查明和评估海湾合作理事会 各国的环境问题 海湾合作理事会	-	-	25 000.00	-	-	12 500.00	12 500.00
总计	6 257 048.00	(4 410 927.07)	3 339 295.63	-	110 642.00	4 124 976.67	949 759.89

报表六. 2

为地中海信托基金提供的不可兑换货币相对捐款

(美元)

一. 1987年12月31日终了的1986-1987

两年期收支表

	1986-1987	1984-1985
<u>收入</u>		
认捐款收入	800 000	800 000
兑换利得	<u>13 911</u>	-
收入共计	<u>813 911</u>	<u>800 000</u>
<u>支出</u>		
工作人员和其他人事费	336 494	391 340
顾问	24 282	5 850
旅费	42 564	4 746
订约承办事务	37 948	10 725
研究金	6 425	23 624
会议	37 401	59 578
购置(注8)	(17 814)	159 000
租金	79 868	119 972
业务支出	123 204	55 276
报告费	15 087	7 190
杂费	139 459	68 510
兑换损失	-	<u>50 977</u>
支出共计	<u>824 918</u>	<u>956 788</u>
收入超过支出	<u>(11 007)</u>	<u>(156 788)</u>

二. 1987年12月31日为止的资产负债表

	<u>1987</u>	<u>1985</u>
<u>资产</u>		
现金(附表2.2)	960	24 997
应收捐款	57 971	20 800
其他应收款项	104 813	201 483
应收环境基金帐款	105 561	6 000
应收其他基金帐款	-	<u>253 952</u>
资产共计	<u>269 305</u>	<u>507 232</u>



<u>负债</u>		
应付帐款	113	49 990
未清偿债务	22 028	27 364
应付环境基金帐款	-	196 286
合作机构预付款	-	871
负债共计	<u>22 141</u>	<u>274 511</u>
<u>基金结余</u>		
1月1日可动用基金	232 721	389 509
加：对往年收入的调整	25 450	-
收入超过支出	(11 007)	(156 788)
12月31日可动用结余	<u>247 164</u>	<u>232 721</u>
负债和基金结余共计	<u>269 305</u>	<u>507 232</u>
	*****	*****

证明无误

环境基金和行政办公室  
代理助理执行主任  
安东尼·布拉夫(签名)

1988年3月31日, 内罗毕

报表六. 3

为加勒比信托基金提供的不可兑换货币

相对捐款

(美元)

一. 1987年12月31日终了的1986-1987

两年期收支表

收入	1986-1987	1984-1985
认捐款收入	80 660	-
收入共计	80 660	-
支出		
工作人员及其他人事费	50 625	-
兑换损失	18	-
支出共计	50 643	-
超过支出	30 017	-
	*****	*****

二. 1987年12月31日为止的资产负债表

资产	1987	1985
现金(附表2.2)	14	-
应收帐款	30	-
应收环境基金帐款(注7)	29 973	-
资产共计	30 017	-
	*****	*****
负债	-	-
负债共计	-	-
基金结余		
1月1日可动用结余	-	-
加: 收入超过支出	30 017	-
12月31日可动用结余	30 017	-
负债和基金结余共计	30 017	-
	*****	*****

证明无误

环境基金和行政办公室  
代理助理执行主任  
安东尼·布拉夫(签名)

1988年3月31日,内罗毕

报 表 七

循环基金(新闻)

(美元)

一. 1987年12月31日终了的1986-1987  
两年期收支表

<u>收入</u>	1986-1987	1984-1985
刊物销售和版税	76 162	55 720
其他销售	<u>32 874</u>	<u>-</u>
收入共计	<u>109 036</u>	<u>55 720</u>
<u>支出</u>		
出版物	105 980	36 000
其他产品	9 341	-
订约承办事务	<u>-</u>	<u>7 197</u>
支出共计	<u>115 321</u>	<u>43 197</u>
收入超过支出	<u>(6 285)</u>	<u>12 523</u>
	*****	*****

二. 1987年12月31日为止的资产负债表

<u>资产</u>	<u>1987</u>	<u>1985</u>
应收帐款—出版物	34 280	7 890
应收帐款—其他产品	14 701	-
应收环境基金帐款(注7)	<u>88 354</u>	<u>135 730</u>
资产共计	<u>137 335</u>	<u>143 620</u>
	*****	*****
<u>负债</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
负债共计	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>基金结余</u>		
1月1日可动用结余	143 620	131 097
减: 收入超过支出	<u>(6 285)</u>	<u>12 523</u>
12月31日可动用结余	<u>137 335</u>	<u>143 620</u>
负债和基金结余共计	<u>137 335</u>	<u>143 620</u>
	*****	*****

证明无误

环境基金和行政办公室  
代理助理执行主任  
安东尼·布拉夫

1988年3月31日，内罗毕

## 附件

### 财务报表附注

#### 注1. 重要会计政策概要

联合国及联合国环境规划署（环境署）的一些主要会计政策如下：

(a) 帐目的维持是按照大会通过的联合国财务条例；秘书长依照这种条例所拟订的细则，包括联合国环境规划署基金的财务细则；以及环境规划理事会的具体决定、行政命令和一般接受的会计原则；

联合国和联合国环境基金采用经由行政问题协商委员会第五十四届会议修正及通过的关于公开会计政策的国际会计准则第1条；

(b) 财务报表是按实际成本会计基础编制的，未经过调整，无法反映货物和劳务价格变动的影响；

(c) 基金会计：有关帐户是以“基金会计”为基础，每个基金自成一个独特的财务会计实体，各有一个复式自动平衡分类帐。每个基金或每类性质相同的基金各有不同的财务报表；

(d) 财政期间是两年，包括连续的两个历年。

(e) 资产和负债以及收入和支出是按照应计会计制入帐的；

(f) 由合作机构和支助组织执行的环境署计划项目的项目支出，按照它们向环境署汇报的资金实际支出记入环境署帐目。从1979年起，环境署也承认合作机构的未清偿债务为支出。各机构和组织所持有的汇款的未动用余额作为预支款记入环境署帐目；

(g) 外币换算：帐目以美元为单位。美元以外的帐目，按照交易当时的联合国财务主任所订汇率入帐。美元以外的货币，财务报表列出现金，投资、

未付认捐款以及美元以外的应收和应付帐款，都按照联合国在报表日期生效的适用汇率换算为美元。按照联合国汇率兑换货币所产生的差额视为兑换损失或收益。按照基金财务细则第 205.2 条的规定，各国政府支付自愿捐款引起的兑换损失或收益将记入这种捐款的贷方或借方。

(h) 捐款：认捐款是按照预期捐助者在阶定时间缴付款数的书面承诺作为收入入帐的。所收未来年度的认捐数则作为递延收入入帐；

(i) 投资：银行生息帐户的存款、存款单、定期存款和活期帐户的资金作为现金列入资产负债表；

(j) 递延费用：递延费用包括尚未适当记入该财政期间帐目的各项开支，将作为下个财政期间的支出入帐。编制资产负债表时，只有假定在财务报表日期已结束的学年的教育补助金预支款的部分作为递延费用入帐。预支款金额作为工作人员应收帐款入帐，直到工作人员出示享有教育补助金的所需证明时才记入预算帐户，并将预支款收回；

(k) 固定资产：家具、设备和其他非消耗品不列为环境署的资产。购置费从购置年度内的适当预算帐目开销；

(l) 意外需要：环境基金没有编列回国补助金款项，因在预算拨款中列有这一款项。但是，环境基金编列用作赔偿金以应付或有债务的款项，它是按照适用于环境规划署信托基金和环境基金出资的人员的联合国工作人员服务细则附录 D 规定，以基薪净额的 1% 计算。

(m) 杂项收入：

(一) 记入以往财政期间帐目的偿还支出款项作为杂项收入入帐；

(二) 用途不明的已收款项视为杂项收入；

(三) 出票日期超过一年的未兑现支票记入杂项收入；

(四) 销售多余财产的收益记入有关基金的杂项收入；

(五) 凡于1982年12月31日以前离职，并于1967年1月1日以后加入联合国合办工作人员养恤基金(养恤基金)，但未满五年就已退出的工作人员，养恤基金退还养恤金补助费的款额(占应计养恤金薪酬百分之七)作为杂项收入入帐。 凡于1982年12月31日以后离职的工作人员，其退款将由养恤基金保留，并记入该工作人员的贷方。 但在养恤金秘书处处理了于1982年12月31日以前离职的所有工作人员的养恤金补助费之前，将会继续收到这些退款。

(n) 信托基金：环境基金依照秘书长关于设立和管理信托基金的公报(ST/SGB/188)和ST/AI/285和ST/AI/286号文件所载的有关行政指示；但正如ST/SGB/188号文件第3段指出，该公报的规定不适用于诸如环境基金的这一类基金，这些基金由各该执行主任按其行政权力支配。

注2. 不可兑换货币的使用

1986—1987两年期的基金方案活动支出(附表1.2)达4180万美元，包括860万美元的不可兑换货币，其组成如下：

	百万美元等值
支助组织报告的支出	6.5
通过合作机构作出的支出	1.0
可收回的项目人事费	<u>1.1</u>
共 计	<u>8.6</u>

此外，还有相等于40万美元的方案和方案支助人费也是不可兑换货币的支出。 因此不可兑换货币的使用总额是900万美元等值。 这些货币是保加利亚列瓦、中国人民币、捷克克朗、东德马克、匈牙利福林、苏联卢布和南斯拉夫新第纳尔。



到1987年12月31日为止，环境署银行存户中的不可兑换货币余额为930万美元（报表二和附表2.2）。

**注3. 合作机构和支助组织的财务报告**

参与环境署进行中各种项目的合作机构都汇报了它们1987年12月31日为止的第四次季度支出情况，但四个总共拿了预支现金\$ 243,530.70的支助组织（非政府组织和政府机构）到1987年12月31日为止尚未报告它们的总支出。这四个支助组织为：

	<u>美元</u>
(a) 锡兰电力局，斯里兰卡（1987年1月至12月）	32 963.60
(b) 全国环境保护委员会，菲律宾（1987年10月至12月）	12 567.10
(c) 城市和生态发展秘书处，墨西哥（1987年6月至12月）	88 000.00
(d) 巴林政府卫生部，麦纳麦（1987年6月至12月）	<u>111 000.00</u>
	<u>243 530.70</u>

**注4. 应付帐款**

应付帐款结余的细目如下：

	<u>美元</u>
工作人员	106 228
卖主	483 312
开发计划署外地办事处	545 822
其他	<u>107 823</u>
共计（报表二）	<u>1 243 188</u>

### 注5。递延费用

(a) 报表二所列1987年12月31日为止递延费用的细目如下：

	<u>美元</u>
教育补助金预支款	161 777
预付费用	109 501
为自力偿债活动筹资的预支款	4 354
待报的总部以外各办事处费用（办公室间凭单）	<u>867 420</u>
共计（报表二）	<u>1 143 052</u>

教育补助金预支款部分应以财务报表的日期作为学年结束，列出仅供资产负债表使用。

(b) 报表三所列4233美元和报表四所列8211美元的递延费用是1987年12月31日为止学年的教育补助金预支款部分，将作为下个财政期间的支出。

### 注6。基金间结余

下面是报表二所列1987年12月31日为止的基金间结余的细目：

	<u>美元</u>
<u>应收联合国各基金和基金间帐目帐款</u>	
<u>环境署一般信托基金（报表三）：</u>	
地中海信托基金	145 965
中、西非区域	41 591
东西海区	16 565
有灭绝危险物种公约	66 831
环境保护邮票基金	11 054
加勒比信托基金	<u>83 519</u>
小计	<u>365 525</u>

环境署技术合作信托基金 ( 报表四. 1 )

	<u>美元</u>
安第斯生态系统环境管理和保护	23 998
向环境署全球资源情报数据库提供专家	16 644
控制环境危害和促进化学安全	6 472
向资料交换机制提供支助	45 000
向发展中国家提供顾问	15 602
向南部非洲发展协调会议提供专家	<u>9 907</u>
小 计	<u>117 623</u>
<u>初级专业人员方案 ( 报表四. 2 )</u>	
丹麦	2 436
德意志联邦共和国	1 392
日本	18 161
挪威	<u>3 471</u>
小 计	<u>25 460</u>
<u>国际环境奖金 ( 报表四. 3 )</u>	<u>2 973</u>
<u>方案支助费用特别帐户 ( 报表五. 1 )</u>	<u>93 349</u>
<u>相对捐款 ( 报表六. 1 )</u>	<u>211 365</u>
共计 ( 报表二 )	<u>816 295</u>

注7. 应付联合国各基金和基金间帐户的款项

	<u>美元</u>
<u>环境署一般信托基金(报表三)</u>	
科威特行动计划	26 292
东非区域海域	22 651
小 计	<u>48 943</u>
<u>环境署技术合作信托基金(报表四. 1)</u>	
工业环境和原料的管理	<u>34 041</u>
<u>给加勒比信托基金的不可兑换货币相对</u>	
<u>捐款(报表六. 3)</u>	<u>29 973</u>
<u>联合国一般基金</u>	<u>2 545 902</u>
<u>循环基金(新闻)报表七)</u>	<u>88 354</u>
<u>给地中海信托基金的不可兑换货币相对</u>	
<u>捐款(报表六. 2)</u>	<u>105 561</u>
共 计(报表二)	<u>2 852 774</u>

注8. 给地中海信托基金的相对捐款(报表六. 2)

这笔款项共\$ 17,814,是按照财务细则第110.9条对往年债务的注销和退还款数。

-----

---

### كيفية الحصول على منشورات الأمم المتحدة

يمكن الحصول على منشورات الأمم المتحدة من المكتبات ودور التوزيع في جميع أنحاء العالم . استعلم عنها من المكتبة التي تتعامل معها أو اكتب إلى : الأمم المتحدة ، قسم البيع في نيويورك أو في جنيف .

### 如何购取联合国出版物

联合国出版物在全世界各地的书店和经售处均有发售。请向书店询问或写信到纽约或日内瓦的联合国销售组。

### HOW TO OBTAIN UNITED NATIONS PUBLICATIONS

United Nations publications may be obtained from bookstores and distributors throughout the world. Consult your bookstore or write to: United Nations, Sales Section, New York or Geneva.

### COMMENT SE PROCURER LES PUBLICATIONS DES NATIONS UNIES

Les publications des Nations Unies sont en vente dans les librairies et les agences dépositaires du monde entier. Informez-vous auprès de votre libraire ou adressez-vous à : Nations Unies, Section des ventes, New York ou Genève.

### КАК ПОЛУЧИТЬ ИЗДАНИЯ ОРГАНИЗАЦИИ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

Издания Организации Объединенных Наций можно купить в книжных магазинах и агентствах во всех районах мира. Наводите справки об изданиях в вашем книжном магазине или пишите по адресу: Организация Объединенных Наций, Секция по продаже изданий, Нью-Йорк или Женева.

### COMO CONSEGUIR PUBLICACIONES DE LAS NACIONES UNIDAS

Las publicaciones de las Naciones Unidas están en venta en librerías y casas distribuidoras en todas partes del mundo. Consulte a su librero o diríjase a: Naciones Unidas, Sección de Ventas, Nueva York o Ginebra.

---