



联合国

联合国儿童基金会

1999年12月31日终了的两年期

财务报告和审定财务报表 以及审计委员会的报告

大会

正式记录

第五十五届会议

补编第5B号(A/55/5/Add.2)

大会
正式记录
第五十五届会议
补编第 5B 号(A/55/5/Add. 2)

联合国儿童基金会

1999 年 12 月 31 日终了的两年期

财务报告和审定财务报表
以及审计委员会的报告



联合国 • 纽约, 2000 年

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

	段次	页次
简称		vi
送文函		viii
一. 1999年12月31日终了两年期财务报告	1-7	1
二. 审计委员会的报告	1-93	3
A. 导言	1-13	4
B. 财务问题	14-33	5
1. 决算和财务报告	14-31	5
2. 现金损失注销、应收帐款和财产	32	8
3. 惠给金	33	8
C. 管理问题	34-92	8
1. 方案管理	34-41	8
2. 内部审计	42-66	9
3. 私营部门司、供应司、区域和外地办事处	67-90	12
4. 舞弊和推定舞弊案件	91-92	15
D. 致谢	93	15
附件		
为执行审计委员会1999年12月31日终了的两年期报告各项建议所采取行动 的后续工作		16
三. 审计意见		21
四. 1999年12月31日终了两年期财务报表		22
A. 财务报表		23
报表一. 1999年12月31日终了两年期收入和支出以及储备和资金结余的变动		23
报表一 A. 1998年和1999年12月31日终了年度的收入和支出以及储备和资金 结余的变动		24

目录(续)

	页次
报表一 B. 1999 年 12 月 31 日终了两年期的所有财政资源.....	25
报表二. 截至 1999 年 12 月 31 日的资产、负债、储备和资金结余.....	26
报表三. 1999 年 12 月 31 日终了两年期现金流动.....	27
报表四. 截至 1999 年 12 月 31 日的资金周转情况.....	28
报表五. 截至 1999 年 12 月 31 日为核定的经常资源、补充资金及紧急救济和重建筹供款项的情况.....	29
报表六. 方案合作：1999 年 12 月 31 日终了两年期由一般资源、补充资金及紧急救济和重建资金拨供的核准方案、支出和未动用资金结余报表.....	30
报表六-1. 方案合作：1999 年 12 月 31 日终了两年期由经常资源拨供的核准方案、支出和未动用资金结余报表.....	37
报表六-2. 方案合作：1999 年 12 月 31 日终了两年期由补充资金拨供的核准方案、支出和未动用资金结余报表.....	43
报表六-3. 方案合作：1999 年 12 月 31 日终了两年期由紧急救济和重建资金拨供的核准方案、支出和未动用资金结余报表.....	48
报表七. 截至 1999 年 12 月 31 日的 1998-1999 两年期拨款情况.....	52
报表八. 资本资产资金：截至 1999 年 12 月 31 日的资产和资金结余.....	53
E. 财务报表的附表.....	54
附表 1. 1999 年 12 月 31 日终了两年期收到或认捐的捐款.....	54
附表 2. 1999 年 12 月 31 日终了两年期的其他收入.....	62
附表 3. 截至 1999 年 12 月 31 日的库存现金.....	63
附表 4. 截至 1999 年 12 月 31 日的经常资源、补充资金以及紧急救济和重建的应收捐款.....	65
附表 5. 截至 1999 年 12 月 31 日的应收捐款的到期年限.....	72
附表 6. 截至 1999 年 12 月 31 日的应收帐款、预付款和保证金.....	73
附表 7. 截至 1999 年 12 月 31 日的库存.....	74

目录(续)

	页次
附表 8. 截至 1999 年 12 月 31 日的认捐和预收的捐款	75
附表 9. 截至 1999 年 12 月 31 日的应付帐款和其他未清偿债务	76
附表 10. 1999 年 12 月 31 日终了两年期的采购服务和其他服务	77
附表 11. 1999 年 12 月 31 日终了两年期与采购服务有关的收入、支出和资金结余	81
附表 12. 1999 年 12 月 31 日终了两年期国家方案超支情况汇总表	82
附件	
一. 财务报表的说明	86
二. 部分术语汇编	92

简称

AGFUND	阿联方案	阿拉伯湾支援联合国发展组织方案
AusAID	澳援署	澳大利亚国际开发署
BPRM		人口、难民和移民局（美国）
CDC		疾病控制和预防中心（美国）
CFA		非洲金融共同体（法郎）
CIDA	加开发署	加拿大国际开发署
DHA	人道部	人道主义事务部
DOS		国务院（美国）
EPF		紧急方案基金
FRY	南联盟	南斯拉夫联盟共和国
HIV	艾滋病毒	人体免疫机能丧失病毒
IFAD	农发基金	国际农业发展基金
IHA		国际人道主义援助
MOH		卫生部
MPH		公共保健部
NORAD		挪威国际开发署
OFDA		国外救灾处（美国）
OPEC	欧佩克	石油输出国组织
RR		经常资源
SIDA	瑞开发署	瑞典国际开发署
UNAIDS	艾滋病方案	联合国艾滋病毒/艾滋病联合方案
UNCDF	资发基金	联合国资本发展基金
UNDCP	药物管制署	联合国国际药物管制规划署
UNESCO	教科文组织	联合国教育、科学及文化组织

UNFIP	伙伴基金	联合国国际伙伴关系基金
UNFPA	人口基金	联合国人口基金
UNHCR	难民专员办事处	联合国难民事务高级专员办事处
UNICEF	儿童基金会	联合国儿童基金会
UNIFEM	妇发基金	联合国妇女发展基金
UNOCHA		联合国人道呼吁协调员办事处
UNRWA	近东救济工程处	联合国近东巴勒斯坦难民救济和工程处
USAID	美援署	美国国际开发署
WFP	粮食计划署	世界粮食计划署
WHO	卫生组织	世界卫生组织

送文函

[2000年6月27日]

纽约

联合国

审计委员会主席

阁下：

依照财务条例第 11.4 条的规定，谨送上 1999 年 12 月 31 日终了的两年期财务报告和报表。财务报表由财务主任编制，并经他签名核证。

这些财务报表的副本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

卡罗尔·贝拉米（签名）

[2000年6月30日]

纽约

联合国大会主席

阁下：

谨送上执行主任提出的联合国儿童基金会（包括私营部门司）1999年12月31日终了的1998-1999两年期财务报表。这些财务报表已经通过审计委员会审核，其中附有审计委员会的审计意见。

另送上审计委员会关于上述决算的报告一份。

顺致最崇高的敬意。

联合国审计委员会主席

大不列颠及北爱尔兰联合王国

主计长兼审计长

约翰·伯恩爵士（签名）

第一章

1999 年 12 月 31 日终了两年期财务报告

导言

1. 联合国儿童基金会(儿童基金会)执行主任在此提出儿童基金会的财务报告,并附有 8 张财务报表和 12 张附表。在这些财务报表中,报表一、二、三和七是按照行政协调委员会(行政协调会)商定的格式编制的,作为统一联合国系统各机构决算编制格式的一个步骤。财务报告提供了 1998 和 1999 年儿童基金会活动的财务结算情况。下面各段摘要叙述了各主要部分。

收入

2. 儿童基金会 1998-1999 两年期收入共计 20.84 亿美元,几乎所有工业化国家和发展中国家的政府在此期间都向儿童基金会提供了捐款。这笔收入计为经常资源 11.60 亿,补充资金 6.11 亿美元以及为紧急情况捐助的捐款 3.13 亿美元。儿童基金会收入按来源分列如下:62%(12.90 亿美元)来自各国政府;34%(7.01 亿美元)来自筹款运动、贺卡收入和私人捐款;4%(8 100 万美元)来自杂项收入,包括利息收入和资产和负债因汇率变动而重新估价的数字。根据组织间安排捐赠的款项共计 1 200 万美元。

支出

3. 儿童基金会 1998-1999 两年期的支出共计 19.27 亿美元。这一数额包括经常资源的方案合作 8.89 亿美元,补充资金的方案合作 5.98 亿美元,以及紧急救济和重建 2.69 亿美元。其余支出 1.71 亿美元为行政管理事务费。

实物捐赠

4. 1998-1999 两年期捐助者提供了价值为 2.10 亿美元的实物捐赠,由儿童基金会送交各个项目。这些实物虽然经由儿童基金会的行政机构处理,但未列入儿童基金会的财务决算。

信托基金

5. 与儿童基金会执行局核可的方案无关的信托基金,不列入儿童基金会财务决算的收入和支出。这些资金主要是用来支付儿童基金会在可偿还基础上为各国政府、联合国系统内其他机构和非政府组织代办采购和提供的货物和服务的费用。1998-1999 两年期内,儿童基金会收到的信托基金的现金为 4.03 亿美元。付款和债务共计 2.95 亿美元。

库存现金

6. 儿童基金会的现金总额为 5.59 亿美元(其中包括信托基金未支用的余额 1.05 亿美元)。存在第一流银行的 5.58 亿美元中,包括计息定期存款帐户中的 5.18 亿美元和往来帐户中的 4 000 万美元。手头现金为 100 万美元。

核准的方案

7. 在 1998-1999 两年期内,执行局为儿童基金会与之合作的国家的新儿童方案以及区域和区域间项目核准了总额 26.89 亿美元。此项总额包括由儿童基金会经常资源拨出的方案经费 17.53 亿美元以及执行局核定值得支持并由 1998-1999 年认捐的补充资金资助的项目经费 6.18 亿美元。这项总额还包括由紧急救济和重建认捐资助的项目经费 3.18 亿美元。

联合国儿童基金会

执行主任

卡罗尔·贝拉米(签名)

第二章

审计委员会的报告

摘要

审计委员会对联合国儿童基金会的业务和儿童基金会在纽约总部、哥本哈根和日内瓦以及 9 个区域和外地办事处的有关业务进行了审核。审计委员会还审核了儿童基金会 1999 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表。

审计委员会的主要审计结果如下：

(a) 儿童基金会的财务情况在 1998-1999 两年期终了时出现收入收支盈余 1.384 亿美元，而 1996-1997 两年期则亏空 1 460 万美元；

(b) 儿童基金会修改了财务条例，以反映 1999 年 9 月执行局核准的方案支出新定义。儿童基金会将在新方案支出定义中对支付款项做详细规定；

(c) 尽管方案执行率由 1998 年的 72% 上升至 1999 年的 77%，但 1998-1999 两年期内的方案执行率仍低于 80% 这一基准；

(d) 1998 年内部审计处在 36 个外地办事处开展了内部审计，1999 年则增加到 38 个，审计范围均超过原定每年 28 个外地办事处的计划；

(e) 内部审计处的工作文件没有提供索引和互见条目等便于审查的必要的审计线索，而且也没有证据显示对工作文件进行了监督审查；

(f) 私营部门司的经常资源和其他资源收入总净额为 3.564 亿美元，比核可的 3.112 亿美元的预算收入增加 4 520 万美元，比 1998 年记录的 2.72 亿美元的实际收入增加了 8 380 万美元；

(g) 儿童基金会争取到各国全国委员会的同意，将原来在各自的财政年度结束后 6 个月内将其销售净收入转移给儿童基金会改为每季度转移一次。

审计委员会建议改进方案管理，加强对消耗性财产的控制和监督，增强内部审计处的职能。

审计委员会的主要建议清单载于第 12 段。

A. 引言

1. 审计委员会按照大会 1946 年 12 月 7 日第 74(I) 号决议的规定，审核了联合国儿童基金会(儿童基金会) 1999 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表及其有关业务。审核工作是依照《联合国财务条例》第十二条及其附件的规定以及联合国、各专门机构和国际原子能机构外聘审计团所采取的共同审计标准进行的。这些标准要求审计委员会规划并开展审计工作，以便得到合理的保证，即这些财务报表没有出现严重的虚报错报。
2. 审计工作的的主要目的是使审计委员会就下列问题提出意见：1998-1999 两年期财务报表所记录的开支是否符合儿童基金会执行局所核准的目的；收入与开支是否依照《财务条例和细则》作了适当的分类和记录；儿童基金会的财务报表是否正确地反映了截至 1999 年 12 月 31 日的财务状况和同日终了的这一期间的业务结果。
3. 审计活动包括对财务制度和内部控制进行一般性审查，以及对审计委员会认为对财务报表提出意见所必要的会计记录和其他辅助证据进行查验。
4. 除了对决算和财务事项进行审核以外，审计委员会还根据《儿童基金会财务条例和细则》第十二条进行了审查。审查涉及到儿童基金会财务程序的效率、内部财务控制以及儿童基金会总的行政管理事务。
5. 审核工作在儿童基金会日内瓦、纽约和哥本哈根总部以及巴西、哥伦比亚、刚果、格鲁吉亚、海地、印度尼西亚、肯尼亚、马拉维和马来西亚等区域和外地办事处，包括纽约和日内瓦的私营部门司(原贺卡业务办事处)进行。
6. 在审查期间，审计委员会仍然按照一贯做法，向行政当局报告每个具体项目的审核结果，并提交载有详细意见与建议的管理信件。这种做法有助于与行政当局就审计问题保持经常对话。
7. 本报告涉及审计委员会认为应提请大会注意的各类事项。同行政当局讨论了本报告所载审计委员会对所有事项的意见和结论，并酌情反映行政当局的想法。本报告分为财务问题审计和管理问题审计两部分。
8. 审计委员会提出的主要建议概要载于第 12 段。详细审计结果载于第 13 至 92 段。
9. 按照大会 1997 年 4 月 3 日第 51/225 号决议 A 节第 7 段，审计委员会审查了行政当局就执行其 1995 年 12 月 31 日终了的两年期报告¹中提出的建议所采取的措施，并确认无未决问题。
10. 按照大会 1993 年 12 月 23 日第 48/216 B 号决议，审计委员会还审查了行政当局就执行其 1997 年 12 月 31 日终了的两年期报告²中提出的建议所采取的措施。所采取的行动和审计委员会的评论的详细内容载于本报告附件。

11. 大会在 1998 年 3 月 31 日第 52/212 B 号决议中接受了审计委员会提出的改善经大会依据决议规定核可的各项建议的执行工作的提议，在秘书长的说明(A/52/753, 附件)中向大会递送的审计委员会的提议包括以下主要内容：

(a) 需要确定各项建议的执行时间表；

(b) 公布应负责任的公职人员；

(c) 设立有效的机制加强监督各项审计建议的执行。这种机制可采取由资深官员组成的特别委员会或审计和监督协调中心的形式。审计委员会注意到，行政当局基本遵守了这些要求。

主要建议

12. 审计委员会的主要建议如下：

(a) 儿童基金会应当密切监督方案执行情况，以便达到理想的执行标准(第 36 段)；

(b) 儿童基金会应当修正内部审计处的任务，以便反映向执行局提出年度报告的职责(第 45 段)；

(c) 儿童基金会内部审计处应依据公认的内部审计标准制定工作文件编制方面的政策方针。工作文件中应列出监督审查证据，以证明所有工作文件均已经过适当的审查。(第 53 段)；

(d) 儿童基金会应当迅速采取行动，将数据库跟踪系统扩展到所有区域办事处和总部各司，加强对内部审计建议执行情况的监督能力(第 65 段)；

(e) 美洲和加勒比区域办事处应该保证在其余的 23 个国家办事处执行统一监测和评价计划，以便加强对该区域各个方案的监测和评价(第 86 段)；

13. 审计委员会的其他建议列于第 19、38、57、80、83、88 和 90 段。

B. 财务问题

1. 决算和财务报告

联合国系统会计标准

14. 审计委员会对 1999 年 12 月 31 日终了的两年期的联合国儿童基金会财务报表符合联合国系统会计标准的程度进行了评估。审查结果表明，财务报表的编制总的说来符合标准。

业务活动结果

15. 1999 年 12 月 31 日终了的两年期所有基金的总收入为 20.8 亿美元，高于 1996-1997 两年期的 18.5 亿美元。1996-1997 两年期的总支出为 18.3 亿美元，而 1998-1999 两年期达 19.3 亿美元，增加了 5%。

16. 儿童基金会 1998-1999 两年期结束时的财务情况是，收入超过支出 1.384 亿美元，而 1996-1997 两年期则公布短缺 1 460 万美元。作为儿童基金会收入主要来源的一般资源的情况是，收入超过支出，溢额为 9 510 万美元，1996-1997 两年期为 4 060 万美元。1998-1999 两年期的补充资金以及紧急救济和重建基金也出现收入超过支出的局面，溢额分别为 690 万美元和 3 630 万美元，而在 1997 年 12 月 31 日终了的两年期内则分别短缺 1 270 万美元和 4 240 万美元。

17. 儿童基金会截至 1999 年 12 月 31 日的流动资产状况列于财务报表四。在该报表中，流动资金被定义为一个组织清偿到期的短期债务的能力。截至 1999 年 12 月 31 日，儿童基金会的流动资产为 9.393 亿美元，流动负债 6.551 亿美元，前者超过后者 2.842 亿美元，流动资产比率为 1.43 比 1。尽管这一状况表明该比率比截至 1997 年 12 月 31 日的 1.36 比 1 的比率提高了 5%，但仍然低于公认的标准。按照标准，流动资产应按 2 比 1 的比率超过流动负债。

18. 儿童基金会的流动资产政策还规定，一般资源的可兑换现金余额应相当于预计一般资源收入的 10%。在 1999 年 12 月 31 日终了的两年期财务报表的编制中，没有分别公布一般资源和补充资金的可兑换现金余额以便根据其政策确定儿童基金会的流动资产状况，而是列出了一般资源和补充资金的合并可兑换现金总余额，共计 5.41 亿美元。审计委员会认为目前的编制没有增强透明度，无法更好地了解儿童基金会的流动资产状况。

19. 审计委员会高兴地注意到，儿童基金会 1998-1999 两年期的合并收入总额明显增加，但仍建议儿童基金会：

(a) 进一步改善周转资金管理，以便达到公认的标准；

(b) 在财务报表的说明中分别公布一般资源和补充资金的可兑换现金余额，以便根据其政策确定儿童基金会的流动资产状况。

20. 行政当局通知审计委员会，它将继续努力，进一步改善流动资产状况。它还声明将在以后编制财务报表时，审查报表说明中是否分别公布了可兑换现金余额这一问题。

向各国政府提供的现金援助

21. 向各国政府提供现金援助是为了在与儿童基金会合作的国家境内资助项目执行。审计委员会在其 1995 年 12 月 31 日终了的两年期的报告中表达了这样的关注，即在将款项预付给各国政府时，违反《儿童基金会财务条例》和《会计政策手册》对方案开支所下的定义，将这类援助记为方案开支。

22. 审计委员会因此建议：行政当局应审查按照《儿童基金会财务条例》和《会计政策手册》的规定记录向各国政府提供的现金援助的政策。

23. 审计委员会就此问题所采取的后续行动表明，行政当局进行了审查，并将方案开支的定义修改如下：“根据为在此段时期实现某一特定项目或方案的目标所需直接投入而作出的拨款支付的款额和有效未结算承付款项的总和。这通常包括专家、支助人员、用品和设备、分包合同、现金援助以及个人或集体培训。”儿童基金会执行局在1999年9月10日第1999/21号决定中核可了反映目前定义的《财务条例》的修正。

24. 审计委员会注意到，行政当局已于2000年3月审查了第15号财务通知，该通知规定了向各国政府提供现金援助的准则。儿童基金会并未在会计政策和程序手册的新定义中将付款定义为开支，以支持目前把向各国政府提供的现金援助作为开支的做法。

25. 儿童基金会告知审计委员会说，它正在对会计政策和程序手册进行审查，以便在新的方案开支定义中反映付款的定义。

26. 审计委员会注意到，截至1999年12月31日，向各国政府提供的未清偿现金援助达1.599亿美元，比1997年12月31日结束时的1.117亿美元增加了4820万美元。1998-1999两年期财务报表中的方案开支为14.619亿美元，其中包括截至1999年12月31日各国政府未清偿的现金援助额1.599亿美元。到期年限分析显示，在这1.599亿美元未清偿现金援助额中，超过9个月仍未清偿的款额已达1880万美元，而截至1999年12月31日此种未清偿数额为1120万美元。

27. 儿童基金会执行局在第1999/21号决定中表示打算审查新定义所涉及的问题。审计委员会将考虑到执行局的决定对此事进行审查。

实物捐助核算

28. 儿童基金会《财务条例》第4.6条规定：实物捐助只有在儿童基金会提出明确要求并符合所定规格收到的情况下才作为收入。按照这项规定，在财政期间从捐助国收到的但儿童基金会并未明确要求的实物不列入主流会计制度，并因此在财务报表的一项说明中公布。

29. 审计委员会注意到，与1997年12月31日终了的两年期的5180万美元相比，1998-1999两年期内未提出明确要求而收到、因而列入财务报表说明的实物捐助共计2.10亿美元。这一数额占儿童基金会1998-1999两年期总收入20.84亿美元的10%。

30. 行政当局告知审计委员会说，它正在对实物捐助进行审查，并在着力构建一个框架，为那些经执行局批准可以将捐助物品算作合作方案的部分投入的事宜提供支持。行政当局还说，对实物捐助方面的审查还包括确保提供适当的系统支持。

31. 审计委员会注意到了行政当局就此问题采取的行动，但随着实物捐助在儿童基金会方案活动中的重要性不断增加，审计委员会认为正在进行的审查应获得优先考虑。

2. 现金损失、应收帐款和财产的注销

32. 根据儿童基金会《财务细则》第 113.9 条, 行政当局向审计委员会提供了 1999 年 12 月 31 日终了的两年期内注销的现金、库存和其他财产的详情。依据《财务细则》第 112.26 条, 财务报表中注销的现金帐户、应收帐款和其他资产共计 1850 万美元, 如下所示 (百万美元):

认捐数额

一般资源	2.09
补充资金	6.49
紧急救济和重建	6.93
现金损失	0.37
应收帐款	1.70
过时用品	0.79
信托基金项目预付款	0.13

总计	18.50
-----------	--------------

3. 惠给金

33. 行政当局告知审计委员会说, 1998-1999 两年期期间没有支付任何惠给金。

C. 管理问题

1. 方案管理

方案执行

34. 为改善方案的执行, 儿童基金会在国家方案程序中采取了在年度和中期审查期间, 定期由所有办事处和各国合作伙伴一起或通过办事处管理计划对方案执行情况进行审查的方法。审查期间, 管理部门确定导致执行水平低下的因素, 并采取适当步骤进行处理。

35. 审计委员会对国家方案执行情况的审查是用开支所占预算比例表示的。审查揭示, 全球对经常 (一般) 资源方案和其他资源 (补充资金) 资助的方案执行率共计从 1998 年的 72% 增长至 1999 年的 77%。就经常资源方案而言, 执行率由 1998 年的 82% 增长至 1999 年的 87%。其他资源方案的执行率由 1998 年的 66% 增长至 1999 年的 72%。虽然取得了这些成绩, 但 1998-1999 两年期期间的方案执行率仍然低于儿童基金会规定的执行率达到 80% 这一基准。

36. 审计委员会建议行政当局密切监督方案执行情况, 以便达到理想的执行基准。

37. 儿童基金会告知审计委员会说，目前资源的收到情况不统一，资金一收到即拨款；当年最后一季度收到的资金均列为当年的拨款。没有充裕的时间在当年使用接近年底收到的资金，因此会对支出率产生重大影响，也会影响整个财务执行率。

38. 审计委员会认为，财务基准并非衡量儿童基金会方案执行成功与否的精确手段，**它建议儿童基金会制定非财务的方案执行情况指标，以此作为评估方案执行情况的基准。**

扩大免疫方案

39. 扩大免疫方案的目标是对一岁以下儿童接种预防白喉、麻疹、百日咳、脊髓灰质炎、肺结核和破伤风疫苗。1974年，儿童基金会与世界卫生组织合作实施了这个方案，得到各国政府和非政府组织的支持。该方案2000年的目标为达到90%的免疫率。儿童基金会题为《1999年世界儿童状况》报告揭示，1995-1997年间，除撒哈拉以南非洲地区外，其他所有地区几乎都达到了2000年目标——覆盖率达到90%，而这一地区仅达到51%-66%。

40. 该报告指出，撒哈拉以南非洲地区免疫率低下的主要原因是政治动荡，导致方案管理混乱、资金匮乏、捐助者支助不足。因此，该项方案的总支出从1997年的7 590万美元下降到1998年的6 050万美元，下降了20%。

41. 在肯定了儿童基金会在其他五个地区所取得的进展的同时，审计委员会相信，儿童基金会将会继续努力，改善撒哈拉以南非洲地区扩大免疫方案的执行状况。

2. 内部审计

42. 审计委员会对儿童基金会内部审计处进行了审查，重点是以下领域：

- (a) 组织结构和工作任务；
- (b) 审计工作计划和范围；
- (c) 工作文件；
- (d) 内部审计委员会；
- (e) 审计结论和建议的后续行动；
- (f) 内部审计报告。

组织结构和工作任务

43. 儿童基金会内部审计处设有23个职位，包括19个根据200个号编任用的专业工作人员职位和4个一般事务人员职位。截至1999年12月31日，除一个专业人员职位空缺外，其他22个职位均已配员。1998-1999两年期期间，该处支出约为576万美元。审计委员会认为与该处职能有关的组织结构和工作任务总体而言是妥当的。审计委员会指出，内部审计处是独立于被审核的各司、办事处之外

的单位，其编制的审计报告均直接提交儿童基金会执行主任。内部审计处还与审计委员会保持密切联系，这样有助于避免重复审计。

44. 1999年，内部审计处向执行局提出一份综合年度报告。但审计委员会指出，1992年8月颁布的儿童基金会内部审计处的工作任务没有得到修改以反映审计处须向执行局提出年度报告。

45. 审计委员会建议，修改内部审计处工作任务以反映审计处须向执行局提出年度报告。行政当局同意这项建议。

内部审计工作计划和范围

46. 在内部审计处计划投入80%的资源用于审核外地办事处、20%用于总部及全球问题的政策背景下，审计委员会审查了该处1999年工作计划，并注意到该计划将涵盖28个外地办事处，包括10个最大的办事处，或95个外地办事处中的30%，以及选定的总部各司。

47. 1999年，内部审计处对38个外地办事处进行了审计，比原定目标28个增加了10个(35.7%)。1998年内部审计处对36个外地办事处进行了审计，而1999年外地办事处总体审计数高于上一年。1998年和1999年均对6个总部进行了审计。审计委员会注意到，由于该机构内部能力有限，一些选定的外地审计通过外部承包单位进行。儿童基金会1999年用于这些合同上的开支为285 251美元，1998年为242 916美元。

48. 审计委员会还注意到，内部审计处倡导并采纳了内部控制综合框架的方式，并将其发展成为儿童基金会内部控制自我评估的工具。此外，内部审计处还开发了自我评估工具，用以支助儿童基金会外地办事处评估其关键工作程序。审计委员会肯定内部审计处在1998-1999两年期间所取得的进步。

49. 儿童基金会告知审计委员会说，在保证增加内部审计处对外地办事处的审计范围过程中，儿童基金会从咨询业务合同中受益非浅，这些合同的签定人既有个体承包商，也有通过竞争选定的公司，在特定工作任务中为内部审计员提供支助。

工作文件

50. 关于编制和使用内部审计工作文件的内部审计标准重申，编制工作文件必须连贯一致，以便于对审计报告进行审查。

51. 审计委员会对1998年和1999年编制的10套审计工作文件的审查表明，这些文件没有提供索引和互见条目等便于审查的必要的审计线索。审计委员会也没有发现对工作文件进行过监督审查的任何证据。有些工作文件的组织安排使人们无法按照从摘要到辅助性细节这一程序进行全面审查。审计委员会认为，造成不统一的原因是缺少关于工作文件编制的正式政策方针指导。同时，内部审计处还把这些缺点归咎于由于几个职位空缺给外地审计造成压力，使他们没时间完成这项工作。

52. 内部审计处告知审计委员会说，它已意识到制定工作文件编制标准的必要性，并已在 1999 年 1 月和 2000 年 1 月召开的研讨会上就此事进行了讨论。内部审计处还指出，它已将这项任务交给一名审计员办理，有关政策将在下一次研讨会上探讨。

53. 审计委员会建议儿童基金会内部审计处应依据公认的内部审计标准制定工作文件编制方面的政策方针。审计委员会还建议工作文件中应列出监督审查证据，以证明所有工作文件均已进行适当的审查。

54. 儿童基金会对审计委员会的建议表示赞同，并向审计委员会保证，将于 2000 年年底以前制定适当的标准。儿童基金会还指出，工作文件确实经过监督人员审查，不过新标准将要求提供对工作文件进行此种审查的证据。

内部审计委员会

55. 内部审计标准规定，应当在内部审计的书面指令中确定负责审计报告后续行动的实体。审计委员会注意到，内部审计处指令将此职责赋予儿童基金会内部审计委员会，由包括执行主任和内部审计处主任在内的儿童基金会高级官员组成。

56. 审计委员会的审查显示，虽然内部审计委员会有选择地对内部审计报告，特别是对出现审计错误的报告采取了后续行动，但委员会仍有必要就内部审计建议的后续行动制定一项正式的工作方针。

57. 审计委员会注意到，内部审计委员会的成员不包括外部代表。联合国系统的共通性使各组织间可以更加积极地总结各自有益的实践经验，为相互学习提供大量机会。参照主管内部监督事务副秘书长参加联合国开发计划署管理审查和监督委员会的实例，**审计委员会建议儿童基金会考虑在其内部审计委员会中聘请联合国其他机构中的人士作为代表。**

58. 儿童基金会告知审计委员会说，它将考虑在其内部审计委员会中聘请联合国其他机构中的人士作为外部代表的问题。

内部审计报告

59. 内部审计标准规定，应当及时为受审计者印发正式审计报告。审计委员会对完成审计的日期与报告印发的日期进行比较之后指出，报告印发时间延迟。审计委员会注意到，1998 年完成的 42 份报告中有 27 份(64%)、1999 年完成的 40 份报告中有 23 份(57%)是在审计结束 100 多天以后才印发的，这与内部审计处规定的 35 天内完成报告的目标相悖。审计委员会对内部审计处 1998-1999 两年期内所有报告的印发时间均超过 35 天的目标表示关注。

60. 审计委员会从内部审计处对审计报告的及时性的简要统计中注意到，1999 年审计报告的及时性较 1998 年有所改善。1998 年印发一份审计报告的平均天数为 155 天，而 1999 年为 111 天，减少了 44 天。

61. 内部审计处告知审计委员会说，造成延误的主要原因是，内部审计处在两年期间缺编的情况下仍力图维持外地审计覆盖率的目标，同时又缺少一位副主任协助开展该处的管理工作并分担主任的工作压力。内部审计处还声明，虽然最后报告被延误，但内部审计处仍确保在完成审计后在审计地印发了审计报告草稿，以加速报告进程。

62. 内部审计处已确定了一个新的时间基准，即在结束外地审计工作后 2 个月内完成审计报告。该标准自 2000 年 1 月起生效。为了将延误降到最低，它还决定，重要任务之间须间隔 6 周。内部审计处称，希望这些措施的执行能进一步缩短 2000 年印发审计报告的时间。

审计建议的后续行动

63. 审计委员会审查了内部审计处建立的后续行动系统以确保其建议得到执行。审计委员会高兴地注意到，该处已建立了一个监督建议执行情况的数据库跟踪系统，但审计委员会注意到，迄今仅为纽约总部和一个区域办事处提供了使用数据库的便利。

64. 执行局对数据库数据的审查结果表明，1994 年至 1999 年印发的 240 份审计报告提出了 9971 条建议。截止 2000 年 5 月 4 日，执行或了结了 6241 条建议 (63%)，仍有 3730 条建议 (36%) 有待执行。执行局认为尚未执行的建议大多是在 1998 年和 1999 年开展的审计中提出的。

65. 执行局建议联合国儿童基金会迅速采取行动把数据库追踪体系推广到所有的区域办事处和总部各个司以加强内部审计建议的监督能力。

66. 行政当局通告审计委员会，内部审计处已经把这一问题纳入 2000 年内部审计处管理计划，并进一步宣称内部审计处不仅为东非和南部非洲区域办事处，而且还为其他区域办事处设计了一套审计数据库程序，这套程序一旦使用成功，将被进一步推广到其他区域办事处。行政当局同时表示向总部各司/外地办事处的推广也已经列入规划，但是要分步实行。

3. 私营部门司、供应司及区域和外地办事处

67. 审计委员会对私营部门司、供应司及区域和外地办事处的审计发现下述不足之处：

私营部门司

68. 从 1998 年 2 月起，贺卡业务处改名为私营部门司。根据儿童基金会执行局 1996 年 6 月 19 日第 1996/22 C 号决定，私营部门司的财政期间从贺卡业务处原来的 5 月 1 日至 4 月 30 日改为 1 月 1 日至 12 月 31 日，以便与儿童基金会其他部门使用的财政期间统一。这一变更自 1998 年 1 月 1 日起生效。

69. 审计委员会对 1999 年 12 月 31 日终了的私营部门司的年度业务审查显示, 其经常及其他资源的总收入净额为 3.564 亿美元, 比其核可的 3.112 亿美元的预算收入增加了 4520 万美元, 与 1998 年记载的 2.726 亿美元相比, 增加了 8380 万美元。

70. 审计委员会对截至 1999 年 12 月 31 日的资产、负债、储备和资金结余报表的审查显示, 截至这一日期的流动资产为 1.978 亿美元, 流动负债共计 1270 万美元, 周转资金呈现顺差, 达 1.851 亿美元。但是, 由于该流动资产中包括了各全国委员会 1999 年 12 月 31 日到期的 1.934 亿美元(占 98%)应收帐款, 因此其周转资金取决于这些款项能否收回。

71. 审计委员会在 1997 年 12 月 31 日终了的两年期报告中对全国委员会要在各自财政年度结束后六个月才要求向儿童基金会转移销售收入的制度表示关注。

72. 审计委员会高兴地注意到, 儿童基金会于 2000 年 4 月成功地使全国委员会一致同意将销售净收入按季度转移给儿童基金会。将于 2000 年期间与全国委员会单独订立此规定, 构成新的确认和合作协议的一部分。

73. 审计委员会对儿童基金会就此事所采取的行动表示赞许, 并相信儿童基金会将对其进行密切监督, 以改善私营部门司的周转资金管理。

供应司

74. 当地财产调查委员会允许将供应司库存的有效期至 2000 年 1 月、价值 43 063 美元的药品在 1998 年 12 月发往各外地办事处。供应司没有执行当地财产调查委员会的建议, 导致这些药品直至 1999 年 10 月仍存在仓库中, 距失效日仅剩 3 个月。因此仓库管理人员告知审计委员会说, 他们正在等候行政当局批准销毁这些药品。

75. 此外, 审计委员会对 1997 和 1998 年供应司库存注销的分析显示, 药品, 包括医疗/手术设备, 占了注销总额的大部分。1997 和 1998 年注销的 1,436,717 美元的库存总额中, 过期药品价值为 553,557 美元(占 39%)。

76. 审计委员会对药品由于不能及时发放而不得被销毁, 因而造成宝贵资源浪费的情况表示关注。

77. 行政当局告知审计委员会说, 它已建立起监督药品的有效期并将多余药品存货情况通知外地办事处的程序。行政当局正在严格审查再定货数量和外地办事处需求, 以减少药品注销的风险。行政当局指定一名质量控制干事重点全面管理药品质量, 包括适当的存货程序, 作为尽可能减少过期药品造成的损失的措施的一部分。

78. 审计委员会确信, 儿童基金会在药品的管理和监测方面提出的修改程序将会解决提及的不足之处。审计委员会将继续对此进行监测。

79. 审计委员会注意到, 供应司没有顾问、专家和临时协助人员名册以便遇有临时任务时选择人选。此外, 审计委员会对 52 项特别服务协议进行的审查表明, 有 32 名(占 62%)顾问是在没有提交规定的考绩报告的情况下领取薪酬的。

80. 审计委员会建议行政当局制定一份花名册以便从中选择顾问；行政当局同意该项建议。审计委员会还建议供应司充分遵守有关顾问考绩的既定程序。

美洲和加勒比区域办事处

81. 审计委员会查验了 1998-1999 两年期期间订立的 80 项特别服务协议，发现有 53 项(占 66%)协议违反了既定程序，在合同开始执行之后才签定，延迟达四个月。有 17 项是在顾问已经签定协议之后，征用科才提交聘用顾问四个月的申请，这样避开了第 2/97 号行政通知中所载的许可和批准程序，该程序要求至少提前一星期通知聘用申请。

82. 美洲和加勒比区域办事处认为延迟签定特别服务协议的原因一是由于计划不周，二是由于紧急情况下无法预先确定需求。该办事处拟在 1999 年 12 月召开的区域管理会议上解决这一问题。

83. 审计委员会建议美洲和加勒比区域办事处管理部门确保有关招聘顾问的行政指示得到充分遵守；区域办事处同意这一建议。

综合监测和评价计划

84. 1998 年 9 月发布的指示要求儿童基金会的所有国家办事处对年度内开展的总的监测和评价以及调查活动，尤其是对综合监测和评价计划的设计、管理、执行和/或适应情况提出报告。审计委员会注意到，1998 年，儿童基金会总部制定了有关监督和评价的总的政策性指导方针，以使各国家办事处都能采用综合监测和评价计划。

85. 审计委员会对美洲和加勒比区域办事处的审核表明，虽然该区域办事处 1998-1999 年的工作计划中包含了综合监测和评价计划这一项目活动，但截至 1999 年 10 月，27 个国家办事处中只有 4 个完全采用并执行了综合监测和评价计划。

86. 审计委员会建议美洲和加勒比区域办事处确保在其余 23 个国家办事处执行综合监测和评价计划，以便加强该区域的方案监测和评价；区域办事处同意这一建议。

国家办事处

87. 审计委员会查验了巴西利亚办事处 66 份总价值为 402,568 美元的定单，以便确定这些定单得到有效监测。审计委员会注意到，截至 1999 年 10 月，有价值 120,404 美元的 22 份定单延迟交货达四个月。

88. 审计委员会建议巴西利亚外地办事处管理部门密切监测定单，确保卖方更及时交货；巴西利亚办事处同意这一建议。

89. 在雅加达办事处，三份价值共计 718,200 美元的食品供应采购合同未经竞标就全部交给了一家供应商。其中一份总值为 532,000 美元的合同是在合同审查委

员会批准 87 天之后，即 1998 年 9 月签发的购货定单，1999 年 2 月开始交货。审计委员会认为，从办理购货定单与交货之间的时间间隔来看，该合同的得标不应视为紧急情况。

90. 审计委员会建议并且该办事处管理部门同意充分遵守涉及竞标的采购程序。

4. 舞弊和推定舞弊案件

91. 在 1999 年 12 月 31 日终了的两年期内，审计委员会接到举报的舞弊和推定舞弊案件共 29 宗，涉及 518,632.95 美元。其中有二十三宗涉及工作人员，包括三名办事处的主管；两宗涉及非工作人员；余下的四宗无法确定犯罪人。

92. 审计委员会的分析显示，有 25 宗案件使儿童基金会遭受的损失总计达 467,941.25 美元，另外 4 宗案件没有使该机构遭受财务损失。审计委员会指出，截至 1999 年 12 月 31 日，行政当局已追回 151,467.85 美元，并将从 6 名工作人员的应享待遇中追回共计 152,419.40 美元，其余的 164,054 美元正在追查之中。

D. 致谢

93. 审计委员会承蒙联合国儿童基金会执行主任和工作人员给予合作和协助，特此致谢。

大不列颠及北爱尔兰联合王国
主计长兼审计长

约翰·伯恩爵士(签名)

加纳审计长

奥赛·图图·普伦佩(签名)

菲律宾审计委员会主席

塞尔索·D. 甘甘(签名)

2000 年 6 月 30 日

注

¹ 《大会正式记录，第五十一届会议，补编第 5 B 号》(A/51/5/Add.2)，第二章。

² 《同上，第五十三届会议，补编第 5 B 号》(A/53/5/Add.2)，第二章。

附件

为执行审计委员会 1999 年 12 月 31 日终了的两年期报告各项建议所采取行动的后续工作^a

建议 11 (a)

1. 儿童基金会应当加强对向各国政府提供的现金援助清偿情况财务报表审查的监督责任，以确保报表有详尽适当的辅助证据。

行政当局采取的措施

2. 行政当局告知审计委员会说，它已就此采取了很多措施，其中包括：定期监督审查外地办事处提交的季度报告，儿童基金会为政府合作机构开展的正式或非正式培训，以及在政府各部委开展的后续行动。行政当局已向各政府合作机构发布了指导方针，并规定了处理向各国政府提供现金援助的方案/项目官员所负的职责。

审计委员会的意见

3. 审计委员会将在以后的审计中继续审查此事。

建议 11 (b)

4. 儿童基金会应当扩大并加强其筹资活动，特别是在一般资源方面的筹资活动，并加强对开支的监督和管制。

行政当局采取的措施

5. 1999 年 1 月，儿童基金会执行局核可了一项资源调动战略，旨在增加儿童基金会的核心资源。在 67 个国家政府参加的 2000 年认捐会议上，有 28 个政府宣布的认捐数额超过了 1999 年的数额，32 个政府与 1999 年持平，其余的 7 国政府认捐的数额少于 1999 年。因此，一般资源收入较 1999 年有所增加。行政当局将利用各种系统对其开支进行监督和管制。

审计委员会的意见

6. 审计委员会注意到行政当局在这一重要问题上采取的行动。

建议 11 (c)

7. 儿童基金会应当加强努力，获取各国政府的正式收据作为已经收到用品和设备的证据。

行政当局采取的措施

8. 行政当局在秘书人员进行实地考察期间，在区域和外地办事处召开的讨论会和研讨会上，以及内部审计处采取的后续行动中继续强调这一规定。

审计委员会的意见

9. 审计委员会在对区域和外地办事处进行审核期间注意到，在各国政府确认收到供应品和设备方面情况有所改善。

建议 11 (e)

10. 儿童基金会应当确保对所有系统都进行查验，以符合 2000 年兼容要求，并有足够的准备时间解决任何缺陷。

行政当局采取的措施

11. 行政当局对所有标准信息技术系统进行了成功的现场测试，并顺利过渡到 2000 年。

审计委员会的意见

12. 该意见已得到执行。

建议 11 (f)

13. 行政当局应当确保招聘顾问的工作完全符合既定规则和程序。

行政当局采取的措施

14. 1998 年 11 月，行政当局发布了关于使用特别服务协议的现有行政指示的增编，强调了有关使用特别服务的政策和程序，其中包括竞争选择顾问并对其工作表现进行考绩等方面的规定。该指示还强调，如果外地办事处的工作人员未能遵守有关使用特别服务协议的规则，将追究该办事处主管的责任。对于违反有关使用特别服务的政策的办事处，总部将取消对其签发特别服务的授权。

15. 人力资源手册论述了临时协助，包括特别服务协议方面的情况，因此行政当局正在对其进行审查，以便进一步制定并/或完善有关竞争选择、服务条件和特别服务协议管理方面的政策和指导方针。行政当局计划在 2000 年 11 月底之前完成此项目。

审计委员会的意见

16. 审计委员会注意到了行政当局采取的行动，并将在今后的审计中审查其产生的影响。

建议 11 (g)

17. 儿童基金会应当制定新的销售、宣传和促销战略，以增加其产品销售量并增加其资金筹集，从而改善贺卡和相关业务的财务执行情况。

行政当局采取的措施

18. 行政当局表示，私营部门司(原贺卡业务处)为改善其财务执行情况，已将注意力集中于主要市场，优化产品组合并扩大了私营部门的筹资活动。通过这些努力，私营部门的收入从 1998 年的 3.107 亿美元增长到 1999 年的 3.830 亿美元。

审计委员会的意见

19. 审计委员会将在今后的审计中继续监督此事。

建议 11 (h)

20. 行政当局应当缩短各国全国委员会向儿童基金会转移销售收入的时间间隔，以改善销售收益的回收率。

行政当局采取的措施

21. 作为联合规划程序的第一部分，各国全国委员会已经同意按季度向儿童基金会转移销售收入。该规定将构成 2000 年 4 月在各国全国委员会会议上正式通过的新的确认和合作协议的组成部分。行政当局希望新的协议能在 2000 年年内达成并签署。

审计委员会的意见

22. 审计委员会注意到了行政当局就从各国全国委员会转移汇款所采取的行动。

建议 11 (i)

23. 行政当局应当确保所有国家的全国委员会都遵守现金会计报告要求。

行政当局采取的措施

24. 联合规划程序中对执行此建议作出了规定。1999 年 10 月，行政当局向各全国委员会的财务主任再次重申了儿童基金会的会计报告要求。

审计委员会的意见

25. 审计委员会将在今后的审计中继续监督此事。

建议 11 (j)

26. 行政当局应当对五个全国委员会没有说明用途的总计 145 万美元的款项进行追偿。

行政当局采取的措施

27. 行政当局审查了这 145 万美元款项的交易。这笔款额是向各全国委员会提供的支助资金，无须追偿。各全国委员会已经就资金的使用情况提交了确认报告书，行政当局现已核对了与其有关的记录。

审计委员会的意见

28. 审计委员会对行政当局就此采取的行动表示满意。

第 43 段中的建议

29. 行政当局应当对提交给执行局的报告格式进行审查，以便统一编制方式，并确保提供所需的资料。

行政当局采取的措施

30. 为改进简要报告的质量和-content，行政当局于 1997 年 10 月 3 日发布了关于选定的主要国家评价报告部分的指导方针。后来又分别在 1998 年 10 月和 1999 年 9 月再次确认了这些指导方针。此外，还向执行局提交了一份关于执行局第 1995/8 号决定执行过程的综合报告 (E/ICEF/1998/P/L. 22)。

审计委员会的意见

31. 审计委员会将在今后的审计中继续监督此事。

第 50 段中的建议

32. 行政当局应当考虑将终止条款纳入今后关于办公场地租赁协定的谈判。

行政当局采取的措施

33. 自 1996 年 9 月起，行政当局就一直确保将符合联合国法律事务厅核可标准的终止条款纳入所有场地租赁协定。

审计委员会的意见

34. 该意见已经执行。

第 80 段中的建议

35. 行政当局应当确保有关顾问考绩的既定程序得到充分遵守。

行政当局采取的措施

36. 如本附件前面所述，行政当局已经修正了现有的关于使用特别服务协议的指示。新指示规定，如果工作人员未能遵守有关使用特别服务协议的规则，将追究

该办事处主管的责任。对于违反有关使用特别服务协议的政策办事处，总部将取消其签发特别服务协议的授权。

审计委员会的意见

37. 审计委员会注意到了行政当局采取的行动，并将在今后的审计中继续审查此事。

第 90 段中的建议

38. 行政当局应当确保各全国委员会和外地办事处在规定限度内开展业务。此外，行政当局应当与销售伙伴协作，制定新的销售战略，提高销售伙伴的销售额，以实现预期利润目标。

行政当局采取的措施

39. 行政当局审查了各全国委员会和外地办事处的执行情况，并在必要时进行了讨论，以确保在规定限度内开展业务并实现净利润目标。此外，行政当局还成功地开展了直接邮寄广告运动和紧急呼吁，扩大了筹资活动的范围。

审计委员会的意见

40. 审计委员会将在今后的审计中继续监督此事。

第 97 段中的建议

41. 行政当局应当对销售伙伴的活动进行监督，以确保严格遵守规定的促销程序。

行政当局采取的措施

42. 行政当局告知审计委员会说，它正在定期监督销售伙伴的活动。

审计委员会的意见

43. 审计委员会将在今后的审计中继续监督此事。

注

^a 《大会正式记录，第五十三届会议，补编第 5 B 号》(A/53/5/Add.2)，第二章。

第三章

审计意见

我们已经审核了所附的联合国儿童基金会 1999 年 12 月 31 日终了的两年期的财务报表，包括报表一至报表八；附表 1 至 12 和辅助性解释说明。这些财务报表应由执行主任负责。我们的责任是在我们审计的基础上对这些财务报表提出意见。

我们按照联合国、各专门机构和国际原子能组织的外部审计员小组的共同审计标准进行了审核。按照标准的要求，我们计划和进行审计的目的是要得到合理的保证，即这些财务报表没有严重的虚报错报。审计包括在查验基础上审查财务报表中的款额和披露的辅助性证据。审计也包括评价所使用的会计原则和执行主任所作的重要估计，以及评估财务报表总体格式。我们认为我们的审核为审计意见提供了合理的依据。

我们认为，这些财务报表正确反映了截止 1999 年 12 月 31 日为止的财务期间的业务成果和现金流动情况。这些财务报表是在同上一财政年度一致的基础上，按照财务报表说明 2 中所陈述的联合国儿童基金会的商定会计政策编写的。

此外，我们还认为，我们作为审计活动的一部分查验过的联合国收支情况在所有重要方面都符合财务条例和法律根据。

根据财务条例第十二条，我们还编印了一份关于审计联合国儿童基金会财务报表的大报告。

大不列颠及北爱尔兰联合王国
主计长兼审计长

约翰·伯恩爵士(签名)

加纳审计长

奥赛·图图·普伦佩(签名)

菲律宾审计委员会主席

塞尔索·D. 甘甘(签名)

2000 年 6 月 30 日

第四章

1999 年 12 月 31 日终了两年期财务报表

A. 财务报表

报表一

1999年12月31日终了两年期收入和支出以及储备和资金结余的变动 (千美元)

		1998-1999				1996-1997
		经常资源 ^a	其他资源		共计	共计
			补充资金	紧急救济和重建		
收入						
自愿捐款						
政府	(附表1)	688 183	394 538	207 490	1 290 211	1 201 448
非政府/私营部门	(附表1)	5 808	207 673	104 497	317 978	274 039
私营部门司 ^b	(说明3)	382 966			382 966	310 670
组织间安排下收到的资金	(附表1)	52	10 173	1 699	11 924	6 007
其他收入						
利息收入	(附表2)	56 614			56 614	47 680
杂项收入	(附表2)	24 094			24 094	41 967
汇兑调整		2 423	(1 363)	(1 004)	56	(35 758)
收入共计		1 160 140	611 021	312 682	2 083 843	1 846 053
支出						
方案援助		594 918	597 607	269 433	1 461 958	1 356 431
方案支助	(报表七)	293 981			293 981	303 503
方案合作共计		888 899	597 607	269 433	1 755 939	1 659 934
行政管理	(报表七)	171 002			171 002	174 621
支出共计		1 059 901	597 607	269 433	1 926 941	1 834 555
收入超过(不足)支出的溢额(短缺)		100 239	13 414	43 249	156 902	11 498
注销/两年期前调整	(说明6)	5 065	6 491	6 926	18 482	21 061
无法收取的应收捐款预留款						5 000
收入超过(少于)支出的净额		95 174	6 923	36 323	138 420	(14 563)
储备结余, 1月1日		28 951			28 951	28 703
储备增加		271			271	248
资金结余, 1月1日		172 478	275 833	90 075	538 386	552 949
储备和资金结余, 12月31日		296 874	282 756	126 398	706 028	567 337

^a 经常资源即以前所指的一般资源。

^b 自1998年2月起, 贺卡业务办事处更名为私营部门司。

财务主任, 艾伦·亚菲(签名)

执行主任, 卡罗尔·贝拉米(签名)

1998年和1999年12月31日终了年度的收入和支出以及储备和资金结余的变动

(千美元)

	经常资源 ^a		其他资源				共计	
	1999	1998	补充资金		紧急救济和重建		1999	1998
			1999	1998	1999	1998		
收入								
自愿捐款								
政府	344 532	343 651	216 655	177 883	126 362	81 128	687 549	602 662
非政府/私营部门	3 841	1 967	109 828	97 845	70 687	333 810	184 356	133 622
私营部门司 ^b	202 894	180 072					202 894	180 072
组织间安排下收到的资金	52		5 781	4 392	917	782	6 750	5 174
其他收入								
利息收入	30 193	26 421					30 193	26 421
杂项收入	5 112	18 982					5 112	18 982
汇兑调整	2 674	(251)	(109)	(1 254)	(1 089)	85	1 476	(1 420)
收入共计	589 298	570 842	332 155	278 866	196 877	115 805	1 118 330	965 513
支出								
方案援助	327 051	267 867	336 661	260 946	154 178	115 255	817 890	644 068
方案支助	152 586	141 395					152 586	141 395
方案合作共计	479 637	409 262	336 661	260 946	154 178	115 255	970 476	785 463
行政管理	89 255	81 747					89 255	81 747
支出共计	568 892	491 009	336 661	260 946	154 178	115 255	1 059 731	867 210
收入超过(或不足)支出的溢额(短缺)	20 406	79 833	(4 506)	17 920	42 699	550	58 599	98 303
注销/两年期前调整	967	4 098	1 312	5 179	1 367	5 559	3 646	14 836
无法收取的应收捐款预留款								
收入超过(或不足)支出的净额	19 439	75 735	(5 818)	12 741	41 332	(5 009)	54 953	83 467
储备结余, 1月1日	29 143	28 951					29 143	28 951
储备增加	79	192					79	192
资金结余, 1月1日	248 213	172 478	288 574	275 833	85 066	90 075	621 853	538 386
储备和资金结余, 12月31日	296 874	277 356	282 756	288 574	126 398	85 066	706 028	650 996

^a 经常资源即以前所指的一般资源。

^b 自1998年2月起, 贺卡业务办事处更名为私营部门司。

1999年12月31日终了两年期的所有财政资源
(千美元)

	1998-1999				1996-1997	
	经常资源	其他资源		信托基金 ^a	共计	共计
		补充资金	紧急救济和重建			
期初余额	172 478	275 833	90 075	40 034	578 420	638 059
收入/收益	1 160 140	611 021	312 682	394 566	2 478 409	2 048 097
可用资金	1 332 618	886 854	402 757	434 600	3 056 829	2 686 156
支出	1 059 901	597 607	269 433	342 089	2 269 030	2 081 675
注销/两年期前调整	5 065	6 491	6 926		18 482	21 061
无法收取的应收捐款预留款						5 000
期末余额	267 652	282 765	126 398	92 511	769 317	578 420

^a 信托基金即以前所指的特别帐户。

截至1999年12月31日的资产、负债、储备和资金结余
(千美元)

		1999	1997
资产			
现金和定期存款			
可兑换货币	(附表3)	541 008	410 324
不可兑换货币	(附表3)	17 718	6 427
应收帐款			
应收捐款	(附表4)	202 516	156 376
减：不可收取的应收捐款预留款	(说明7)	(5 000)	(5 000)
应收捐款净额		197 516	151 376
其他		261 697	172 905
库存	(附有6)	26 362	24 583
建筑物及设备	(附表7)	12 675	13 131
资产总计	(说明8)	1 056 976	778 746
负债			
预收捐款	(附表8)	990	1 231
未付债务	(附表9)	192 302	116 619
应付帐款	(附表10)	33 367	29 151
其他资金及特别帐户		104 961	49 506
医疗保险计划		19 328	14 902
负债共计		350 948	211 409
储备和资金结余			
储备			
采购事务 – 工作人员及有关费用	(附表11)	2 000	2 000
为保险	(说明9)	131	131
为资本资产	(说明2)	27 091	26 820
储备总额		29 222	28 951
资金结余			
经常资源		267 652	172 478
补充资金		282 756	275 833
紧急救济和重建		126 398	90 075
资金结余共计		676 806	538 386
储备和资金结余共计		706 028	567 337
负债、储备和资金结余共计		1 056 976	778 746

所附说明为本表的组成部分，应一并审阅。

财务主任，艾伦·亚菲(签名)

执行主任，卡罗尔·贝拉米(签名)

1999年12月31日终了两年期现金流动

(千美元)

	1999	1997
业务活动的现金流动情况		
收入超过(不足)支出的净额 (报表一)	138 420	(14 563)
应收捐款的减少(增加)	(46 140)	38 860
不可收取的应收捐款预留款的增加		5 000
其他应收帐款的(增加)	(88 792)	(13 434)
其他资产的减少(增加)	(1 779)	21 459
预收捐款的(减少)	(241)	(4 297)
应付帐款的增加(减少)	8 642	(3 189)
未清偿债务的增加	75 683	11 276
其他负债的(减少)		(58)
减: 利息收入	(56 614)	(47 680)
来自业务活动的现金净额	29 179	(6 626)
来自投资和筹款活动的现金流动		
资金和特别帐户余额的增加(减少)	55 455	(48 225)
加: 利息收入	56 614	47 680
来自投资和筹款活动的现金净额	112 069	(545)
来自其他来源的现金流动		
土地和建筑物的减少(增加)	456	(219)
储备/其他资金的增加	271	248
来自其他来源的现金净额	727	29
现金和定期存款净额的增加(减少)	141 975	(7 142)
1月1日的现金和定期存款	416 751	423 893
12月31日的现金和定期存款	558 726	416 751

截止1999年12月31日的资金周转情况

(千美元)

	1999	1997
1. 儿童基金会资金周转情况计算及下列短期资产和负债: ^a		
短期资产		
库存现金 ^b	453 765	367 245
本年度和过去几年应收捐款	197 516	151 376
应收帐款、预付款和保证金	261 697	172 905
库存	26 362	24 583
短期资产共计	939 340	716 109
短期负债		
预收今后几年的捐款	990	1 231
应付帐款和其他未清偿债务	225 669	145 770
医疗保险计划	19 328	14 902
	245 987	161 903
承付补充资金款项	282 756	275 833
承付紧急资金款项	126 398	90 075
短期负债总计	655 141	527 811
2. 1997年12月31日至1999年12月31日期间		
儿童基金会资金周转变动	939 340	716 109
短期资产	655 141	527 811
短期负债	284 199	188 298
截至1999年12月31日资金周转增加	95 901	
3. 资金周转比率		
短期资产	939 340	716 109
短期负债	655 141	527 811
比率	1.43:1	1.36:1

^a 资金周转政策建议, 年终一般资源可转换现金的结余至少等于预期一般资源收入的10%。

^b 不包括信托基金(原特别帐户)的库存现金104,960,933美元。

截至1999年12月31日为核定的经常资源、补充资金及紧急救济和重建筹供款项的情况
(千美元)

	经常资源	其他资源		共计
		补充资金	紧急救济和重建	
截止1998年1月1日方案未动用结余	981 399	366 923	89 625	1 437 947
执行局会议核定款项 ^a				
新方案	1 674 193			1 674 193
在执行局休会期间作出的款项 ^b	79 268	617 729	318 472	1 015 469
注销认捐款		(6 492)	(6 926)	(13 418)
方案撤销 ^c	(33 439)			(33 439)
1998-1999年预算节省	(20 013)			(20 013)
预算收回款	(42 500)			(42 500)
小计	2 638 908	978 160	401 171	4 018 239
支出	1 059 901	597 607	269 433	1 926 941
截止1999年12月31日方案未动用结余	1 579 007	380 553	131 738	2 091 298
截止1999年12月31日经费结余	267 652	282 756	126 398	676 806
1987-1999年折算调整数		1 999	(794)	1 205
小计	267 652	284 755	125 604	678 011
应由未来收入支付的款项	1 311 355	95 798	6 134	1 413 287

^a E/ICEF/1998/P/L.21 (E/ICEF/1998/6/Rev.1, 等1998/15号决定)、E/ICEF/1998/AB/L.1和Corr.1 (等1998/2、1998/3、1998/4号决定)、E/ICEF/1998/5 (等1998/7号决定)、E/ICEF/1999/P/L.16和Corr.1 (E/ICEF/1999/7/Rev.1, 第1999/13号决定)及E/ICEF/1999/AB/L.7 (第1999/20号决定)。

^b 来源于私营部门司收入、为短期补充资金项目融资的经常资源和为紧急项目融资的经常资源的1998年和1999年方案预算拨款。

^c 经常资源方案撤销的33,439美元是执行局为1996、1997和1998年到期的各方案建议核定数额中的未动用结余。

方案合作：1999年12月31日终了两年期由一般资源、补充资金及紧急救济和重建资金拨供的核准方案、支出和未动用结余报表
(美元)

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	1999年12月31日核准 支出总额	1999年12月31日核准 方案未动用结余
非洲					
安哥拉	11 554 817	39 064 674	50 619 492	27 701 610	22 917 882
贝宁	4 758 140	7 996 605	12 754 745	4 922 753	7 831 992
博茨瓦纳	4 349 974	2 427 762	6 777 736	2 664 820	4 112 916
布基纳法索	14 482 341	6 432 518	20 914 859	8 898 711	12 016 148
布隆迪	3 349 544	6 914 223	10 263 767	7 559 238	2 704 529
喀麦隆	8 892 853	(551 228)	8 341 625	3 050 402	5 291 223
佛得角	2 377 727	2 962 669	5 340 396	1 695 407	3 644 989
中非共和国	5 279 515	815 045	6 094 560	2 644 514	3 450 046
乍得	8 062 756	3 360 444	11 423 200	6 328 021	5 095 179
科摩罗	3 208 074	13 347	3 221 421	1 137 850	2 083 571
刚果	1 790 261	2 370 165	4 160 426	3 174 815	985 611
科特迪瓦	8 932 213	3 527 127	12 459 340	7 332 793	5 126 547
刚果民主共和国	20 043 949	53 967 819	74 011 768	26 058 813	47 952 955
赤道几内亚	1 391 586	3 553 852	4 945 438	1 354 617	3 590 821
厄立特里亚	12 203 298	6 374 183	18 577 481	10 563 342	8 014 139
埃塞俄比亚	46 732 544	44 931 004	91 663 548	43 205 681	48 457 867
加蓬	3 425 498	318 539	3 744 037	1 267 468	2 476 569
冈比亚	1 921 512	4 378 300	6 299 812	2 418 253	3 881 559
加纳	15 322 098	11 011 813	26 333 911	16 731 330	9 602 581
几内亚	7 824 783	2 886 468	10 711 251	5 484 166	5 227 085
几内亚比绍	6 880 717	2 563 762	9 444 479	4 362 963	5 081 516
肯尼亚	9 842 218	19 889 852	29 732 070	12 021 808	17 710 262
莱索托	4 523 178	208 979	4 732 157	1 889 864	2 842 293
利比里亚	13 689 341	6 962 520	20 615 861	15 822 473	4 829 388

报表六(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
马达加斯加	12 143 309	6 684 782	18 828 091	11 343 270	7 484 821
马拉维	16 992 677	7 594 429	24 587 106	14 823 366	9 763 740
马里	21 994 119	2 752 839	24 746 958	10 062 936	14 684 022
毛里塔尼亚	3 408 762	8 060 419	11 469 181	4 872 242	6 596 939
毛里求斯	2 629 406	91 405	2 720 811	1 321 558	1 399 253
莫桑比克	23 341 661	24 303 404	47 645 065	22 174 652	25 470 413
纳米比亚	7 598 967	1 420 372	9 010 339	5 804 141	3 206 198
尼日尔	8 326 625	37 426 258	45 752 883	11 441 982	34 310 901
尼日利亚	58 900 630	2 152 930	61 053 560	27 177 092	33 876 468
卢旺达	13 772 904	4 734 536	18 507 440	13 848 577	4 658 863
圣多美和普林西比	3 089 805	(17 314)	3 072 491	1 043 808	2 028 683
塞内加尔	6 236 126	4 020 634	10 256 760	5 775 947	4 480 813
塞拉利昂	7 101 016	14 712 291	21 813 307	10 776 034	11 037 273
索马里	11 048 596	27 017 780	38 066 376	27 808 936	10 257 440
南非	6 322 444	4 186 668	10 509 112	5 463 114	5 045 998
斯威士兰	3 356 563	145 487	3 502 050	1 870 093	1 631 957
多哥	4 865 913	114 576	4 980 489	2 564 401	2 416 088
乌干达	44 065 775	14 299 075	58 364 850	32 224 699	26 140 151
坦桑尼亚联合共和国	30 766 839	13 629 401	44 396 240	23 463 170	20 933 070
赞比亚	13 180 034	9 525 742	22 705 776	12 904 308	9 801 468
津巴布韦	15 280 792	12 739 991	28 020 783	10 941 057	17 079 726
非洲区域性	9 867 064	28 613 684	38 480 748	21 479 487	17 001 261
地区共计	545 119 964	456 589 832	1 001 709 796	497 476 582	504 233 214
美洲和加勒比					
阿根廷	6 224 990	4 165 665	10 390 655	5 123 131	5 267 524
伯利兹	3 137 571	142 541	3 280 112	1 269 371	2 010 741
玻利维亚	7 336 526	9 424 583	16 761 109	8 579 616	8 181 493

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
巴西	15 001 170	21 094 695	36 095 865	21 270 082	14 825 783
智利	4 300 046	70 675	4 370 721	1 834 789	2 535 932
哥伦比亚	3 028 644	6 801 070	9 829 714	6 838 264	2 991 450
哥斯达黎加	3 296 953	301 805	3 598 758	1 582 120	2 016 638
古巴	5 290 228	1 709 243	6 999 471	3 367 321	3 632 150
多米尼加共和国	4 948 084	1 385 426	6 333 510	3 519 630	2 813 880
厄瓜多尔	4 234 906	5 330 068	9 564 974	4 845 971	4 719 003
萨尔瓦多	7 263 869	16 032	7 279 901	3 827 565	3 452 336
危地马拉	10 473 556	1 269 614	11 743 170	7 891 292	3 851 878
圭亚那	1 744 066	660 529	2 404 595	1 478 053	926 542
海地	6 095 719	5 390 102	11 485 821	5 400 807	6 085 014
洪都拉斯	5 853 801	206 937	6 060 738	4 437 382	1 623 356
牙买加	3 808 558	1 818 257	5 626 815	3 369 407	2 257 408
墨西哥	5 476 549	3 890 814	9 367 363	5 731 765	3 635 598
尼加拉瓜	11 900 524	7 306 001	19 206 525	10 709 515	8 497 010
巴拿马	3 665 527	310 269	3 975 796	1 957 464	2 018 332
巴拉圭	3 440 742	1 939 182	5 379 924	2 629 062	2 750 862
秘鲁	4 432 607	4 812 913	9 245 520	5 879 175	3 366 345
乌拉圭	3 495 071	295 526	3 790 597	1 724 501	2 066 096
委内瑞拉	5 007 440	364 362	5 371 802	2 129 009	3 242 793
区域性	8 403 207	24 619 776	33 022 983	21 930 181	11 092 802
地区共计	137 860 354	103 326 085	241 186 439	137 325 473	103 860 966
东亚和太平洋					
柬埔寨	20 329 910	10 395 974	30 725 884	23 748 320	6 977 564
中国	70 457 916	12 413 316	82 871 232	39 498 186	43 373 046
朝鲜民主主义人民共和国	10 636 688	13 417 479	13 417 479	20 766 468	(7 348 989)
东帝汶		6 324 898	6 324 898	662 145	5 662 753
印度尼西亚	53 354 474	20 584 012	73 938 486	29 189 032	44 749 454

报表六(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
老挝人民民主共和国	6 605 883	8 597 213	15 203 096	6 479 743	8 723 353
马来西亚	2 377 693	59 040	2 436 733	1 243 145	1 193 588
蒙古	3 754 322	794 503	4 548 825	2 044 991	2 503 834
缅甸	23 025 097	3 339 407	26 364 504	15 231 159	11 133 345
太平洋岛屿国家	6 924 641	967 225	7 891 866	3 196 545	4 695 321
巴布亚新几内亚	4 600 497	(34 328)	4 566 169	1 397 042	3 169 127
菲律宾	15 149 359	16 795 744	31 945 103	13 300 437	18 644 666
大韩民国	23 430	(23 430)			
泰国	6 137 213	7 257 398	13 394 611	5 860 542	7 534 069
越南	37 411 075	13 709 133	51 120 208	23 321 289	27 798 919
地区总计	260 788 198	114 597 584	375 385 782	185 939 044	189 446 738
南亚					
阿富汗	17 857 085	30 483 278	48 340 363	16 347 844	31 992 519
孟加拉国	77 819 983	41 420 624	119 240 607	59 091 180	60 149 427
不丹	5 064 965	2 453 517	7 518 482	3 803 988	3 714 494
印度	82 161 669	184 512 300	266 673 969	102 782 622	163 891 347
马尔代夫	985 357	2 652 000	3 637 357	1 311 632	2 325 725
尼泊尔	20 663 534	8 877 079	29 540 613	16 803 478	12 737 135
巴基斯坦	16 914 312	61 633 677	78 547 989	22 124 309	56 423 680
斯里兰卡	5 363 935	8 384 199	13 748 134	9 111 095	4 637 039
地区共计	226 830 840	340 416 674	567 247 514	231 376 148	335 871 366
中东和北非					
阿尔及利亚	3 932 149	87 126	4 019 275	2 061 197	1 958 078
吉布提	1 405 530	3 558 021	4 963 551	1 455 843	3 507 708
埃及	24 135 028	4 340 719	28 475 747	12 383 067	16 092 671
伊朗(伊斯兰共和国)	2 768 729	10 806 881	13 575 610	3 285 893	10 289 717
伊拉克	14 324 225	4 388 804	18 713 029	14 817 660	3 895 369

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
约旦	4 830 535	(419 186)	4 411 349	1 704 261	2 707 088
科威特	42 022	(11 880)	30 142		30 142
黎巴嫩	4 106 004	1 146 155	5 252 159	2 441 094	2 811 065
摩洛哥	6 602 648	810 997	7 413 645	3 931 626	3 482 019
阿曼	3 252 252	27 851	3 280 103	1 434 726	1 845 377
巴勒斯坦妇幼援助	8 030 253	1 819 762	9 850 015	6 188 522	3 661 493
苏丹	26 907 355	82 322 432	109 229 787	75 449 315	33 780 472
阿拉伯叙利亚共和国	3 496 943	66 393	3 563 336	1 640 984	1 922 352
突尼斯	5 334 700	218 301	5 553 001	2 281 698	3 271 303
也门	4 672 818	10 574 271	15 247 089	7 371 765	7 875 324
区域性	73 498	511 177	284 675	50 060	534 615
地区共计	113 914 689	120 247 824	234 162 513	136 497 720	97 664 793
中欧和东欧及独立国家 联合体和波罗的海国家					
阿尔巴尼亚	4 807 903	15 402 432	20 210 335	9 653 341	10 556 994
亚美尼亚	3 362 834	3 749 827	7 112 661	3 061 486	4 051 175
阿塞拜疆	3 080 062	5 866 863	8 946 925	3 128 886	5 818 039
白俄罗斯	8 848		8 848	7 142	1 706
波斯尼亚-黑塞哥维那	5 052 246	13 457 563	18 509 809	9 966 045	8 543 764
保加尼亚	548	(548)			
克罗地亚	797 048	1 938 658	2 735 706	1 679 504	1 056 202
南斯拉夫联邦共和国	627 014	23 634 556	24 261 570	13 974 575	10 286 995
格鲁吉亚	4 009 206	1 102 887	5 112 093	3 160 801	1 951 292
哈萨克斯坦	3 433 785	4 500 000	7 933 785	2 666 819	5 266 966
科索沃紧急情况(FRY)		31 186 839	31 186 839	14 448 886	16 737 953
吉尔吉斯斯坦	2 777 985	4 178 031	6 956 016	1 842 653	5 113 363
拉脱维亚	1 242		1 242		1 242
摩尔多瓦共和国	3 166 454	1 115 867	4 282 321	1 597 757	2 684 564

报表六(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
罗马尼亚	2 677 279	6 002 033	8 679 312	3 578 956	5 100 356
俄罗斯联邦	440 345		440 345	453 286	(12 941)
塔吉克斯坦	4 100 783	7 332 958	11 433 741	2 960 300	8 473 441
前南斯拉夫马其顿共和国	1 260 735	13 836 627	15 097 362	8 760 695	6 336 667
土耳其	4 168 622	11 542 010	15 710 632	5 336 059	10 374 573
土库曼斯坦	2 941 417	4 401 880	7 343 297	1 711 323	5 631 974
乌克兰	218 967	(17 276)	201 691	176 780	24 911
前苏维埃社会主义共和国联盟	35		35	35	
乌兹别克斯坦	3 641 743	8 506 831	12 148 574	3 841 682	8 306 892
前南斯拉夫	507 221	(248 058)	259 163	266 876	(7 713)
前南斯拉夫 (1994年起新区方案)	572		572	572	
区域性	8 366 861	12 881 940	21 248 801	8 143 022	13 105 779
地区共计	59 449 755	170 371 920	229 821 675	100 417 481	129 404 194
全球援助					
国家间方案		20 128 601	20 128 601	3 146 758	16 981 843
紧急方案基金 ^a	23 060 675	31 567 841	54 628 516	5 289 485	49 339 031
扩大免疫方案		750 000	750 000	197 213	552 787
国际儿童发展中心	7 020 191	5 843 868	12 864 059	5 923 510	6 940 549
区域间方案基金		13 676 568	13 676 568	3 241 757	10 434 811
编制、推动和评价		4 838 700	4 838 700	14 187	4 824 513
地雷警戒		2 000 012	2 000 012	15 622	1 984 390
儿童领导倡议		50 000	50 000	50 000	
莫里斯·佩特纪念基金	28 509 355	180 111 184	208 620 539	131 186 939	77 433 600
1990年代目标方案基金	13 392 231	27 279 116	40 671 347	23 860 020	16 811 327
区域基金	71 982 452	286 245 890	358 228 342	172 925 491	185 302 851
全球援助共计	71 982 452	286 245 890	358 228 342	172 925 491	185 302 851

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
方案援助共计	1 415 946 252	1 591 795 809	3 007 742 061	1 461 957 939	1 545 784 122
行政管理	7 449 262	367 988 433	375 437 695	175 934 946	199 502 749
方案支助	14 550 738	663 008 987	677 559 725	331 548 774	346 010 951
预算应收款项		(42 500 985)	(42 500 985)	(42 500 985)	
预算总额	22 000 000	988 496 435	1 010 496 435^b	464 982 735	545 513 700^b
合作总额	1 437 946 252	2 580 292 244	4 018 238 496	1 926 940 674	2 091 297 822

^a 1998年, 执行主任从1998年紧急方案基金共拨款1 100 305美元, 分配如下: 联合国安全方案40 000美元; 东非和南部非洲区域办事处63 100美元; 肯尼亚26 904美元; 刚果民主共和国500 000美元; 玻利维亚65 000美元; 埃塞俄比亚51 301美元; 古巴200 000美元; 多米尼加共和国154 000美元; 从1996年紧急方案基金追加拨款317 771美元 分配如下: 墨西哥69 651美元; 刚果民主共和国248 120美元。

执行局核可了一般资源紧急方案预算共计1 395 000美元, 用于总部设址(不是紧急方案基金)。

1999年, 执行主任从1999年紧急方案基金共拨款2 334 755美元, 分配如下: 刚果民主共和国100 000美元; 坦桑尼亚联合共和国500 000美元; 厄立特里亚430 498美元; 布隆迪118 800美元; 苏丹15 457美元; 东帝汶900 000美元; 俄罗斯联邦150 000美元; 委内瑞拉120 000美元。

^b 核定两年期支助预算

1998-1999 527 495 900美元

(E/ICEF/1998/AB/L. 1和
CORR. 1)

2000-2001 545 513 700美元

(E/ICEF/1998/AB/L. 7)

减:

1998-1999年度预算未动用款项 20 012 180美元

预算收回款项 42 500 985美元

共计 1 010 496 435美元

方案合作：1999年12月31日终了两年期由经常资源拨供的核准方案、支出和未动用结余报表
(美元)

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	支出总额	1999年12月31日核准 方案未动用结余
非洲					
安哥拉	3 319 496	20 629 000	23 948 496	8 026 440	15 922 056
贝宁	1 714 834	7 413 000	9 127 834	2 422 019	6 705 815
博茨瓦纳	2 889 330	2 073 000	4 962 330	1 542 778	3 419 552
布基纳法索	10 405 562	362 622	10 768 184	4 528 763	6 239 421
布隆迪	2 407 057	6 926 905	9 333 962	5 957 578	3 376 384
喀麦隆	7 433 058	(722 965)	6 710 093	2 119 763	4 590 330
佛得角	1 787 790	3 115 000	4 902 790	1 264 737	3 638 053
中非共和国	4 090 279	250 000	4 340 279	1 881 021	2 459 258
乍得	5 597 023		5 597 023	2 869 673	2 727 350
科摩罗	3 152 218	(3)	3 152 215	1 074 064	2 078 151
刚果	1 145 498	2 165 000	3 310 498	2 072 761	1 237 737
科特迪瓦	8 700 494	655 506	9 356 000	4 844 624	4 511 376
刚果民主共和国	16 941 764	49 267 300	66 209 064	18 031 735	48 177 329
赤道几内亚	1 069 630	3 378 000	4 447 630	1 091 657	3 355 973
厄立特里亚	5 235 784		5 235 784	2 750 227	2 485 557
埃塞俄比亚	33 542 027	32 276 354	65 818 381	24 982 515	40 835 866
加蓬	3 261 313		3 261 313	1 019 967	2 241 346
冈比亚	931 154	3 694 000	4 625 154	1 528 909	3 096 245
加纳	10 440 727		10 440 727	5 290 881	5 149 846
几内亚	5 846 584	200 000	6 046 584	2 872 633	3 173 951
几内亚比绍	4 574 157	837 818	5 411 975	2 090 398	3 321 577
肯尼亚	6 183 854	17 965 189	24 149 043	7 855 023	16 294 020
莱索托	4 150 240		4 150 240	1 595 531	2 554 709
利比里亚	1 401 492	3 046 000	4 447 492	2 672 438	1 775 054
马达加斯加	10 884 966	1 212 943	12 097 909	6 333 402	5 764 507

报表六-1(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	支出总额	1999年12月31日核准
	方案未动用结余	撤销方案			方案未动用结余
马拉维	12 042 958	600 000	12 642 958	6 019 344	6 623 614
马里	18 879 334	(832 434)	18 046 900	6 603 848	11 443 052
毛里塔尼亚	526 233	5 824 753	6 350 986	1 951 041	4 399 345
毛里求斯	2 627 375	49 817	2 677 192	1 297 229	1 379 963
莫桑比克	12 730 412	20 413 952	33 144 364	12 154 964	20 989 400
纳米比亚	4 872 784	(549 787)	4 322 997	2 048 329	2 274 668
尼日尔	4 288 101	36 483 000	40 771 101	7 567 339	33 203 762
尼日利亚	56 502 435	560 792	57 063 227	24 372 439	32 690 788
卢旺达	5 472 732	487 269	5 960 001	2 900 137	3 059 864
圣多美和普林西比	3 072 999		3 072 999	1 044 973	2 028 026
塞内加尔	4 032 568	488 189	4 520 757	2 524 033	1 996 724
塞拉利昂	3 460 214	4 292 786	7 753 000	2 748 508	5 004 492
索马里	2 321 856	8 175 873	10 497 729	7 066 512	3 431 217
南非	4 031 814	150 000	4 181 814	2 386 288	1 795 526
斯威士兰	2 656 735		2 656 735	1 304 347	1 352 388
多哥	4 189 017		4 189 017	1 892 453	2 296 654
乌干达	19 214 535		19 214 535	9 144 297	10 070 258
坦桑尼亚联合共和国	25 373 834	3 031 658	28 405 492	14 171 572	14 233 920
赞比亚	8 204 309	619 354	8 823 663	4 124 832	4 698 831
津巴布韦	5 108 983	8 391 000	13 499 983	1 827 483	11 672 500
地区共计	356 715 559	242 930 891	599 646 450	229 869 505	369 776 945
美洲和加勒比					
阿根廷	4 215 389	213 947	4 429 336	1 865 567	2 563 769
伯利兹	3 135 703		3 135 703	1 228 070	1 907 633
玻利维亚	5 000 283	(13 572)	4 986 711	2 128 071	2 858 640
巴西	9 255 457	2 941 098	12 196 555	6 761 272	5 435 283
智利	4 275 881	32 340	4 308 221	1 778 984	2 529 237
哥伦比亚	1 445 764	3 009 770	4 455 534	2 676 903	1 778 631
哥斯达黎加	3 146 390	51 043	3 197 433	1 226 289	1 971 144

报表六-1(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	支出总额	1999年12月31日核准
	方案未动用结余	撤销方案			方案未动用结余
古巴	4 261 387	197 062	4 458 449	1 795 376	2 663 073
多米尼加共和国	4 200 216	60 121	4 260 337	1 746 290	2 514 047
厄瓜多尔	1 461 518	4 127 929	5 589 447	1 972 975	3 616 472
萨尔瓦多	4 278 804		4 278 804	1 650 701	2 628 103
危地马拉	4 185 4898	(114)	4 185 375	1 691 274	2 494 101
圭亚那	1 551 747	655 000	2 206 747	1 299 572	907 175
海地	3 453 658	3 352 342	6 806 000	2 781 483	4 024 517
洪都拉斯	3 278 268	25 039	3 303 307	2 152 642	1 150 665
牙买加	3 180 180	228 255	3 408 435	1 398 053	2 010 382
墨西哥	4 222 001	403 724	4 625 725	1 948 817	2 676 908
尼加拉瓜	4 199 384	100 000	4 299 384	1 837 627	2 461 747
巴拿马	3 192 674	52 297	3 244 971	1 287 392	1 957 579
巴拉圭	2 586 203	1 456 298	4 042 501	1 671 033	2 371 468
秘鲁	3 125 294	185 774	3 311 068	1 962 011	1 349 057
乌拉圭	3 385 699	163 496	3 549 195	1 537 585	2 011 610
委内瑞拉	4 429 546	6 803	4 436 349	1 650 109	2 786 240
区域性	6 144 429	(94 889)	6 049 540	2 600 174	3 449 366
地区共计	91 611 364	17 153 763	108 765 127	48 648 280	60 116 847
东亚和太平洋					
柬埔寨	6 542 692	300 000	6 842 692	5 073 056	1 769 636
中国	68 298 011	1 814 774	70 112 785	30 515 195	39 597 590
朝鲜民主主义人民共和国	1 610 998	4 977 000	6 587 998	5 581 859	1 006 139
印度尼西亚	45 404 430	1 413 234	46 817 664	12 672 515	34 145 149
老挝人民民主共和国	5 290 385	2 365 522	7 655 907	3 800 216	3 855 691
马来西亚	2 377 693	59 040	2 436 733	1 243 145	1 193 588
蒙古	3 344 747	(6 260)	3 338 487	1 336 888	2 001 599
缅甸	22 142 295	515 027	22 657 322	12 440 582	10 216 740
太平洋岛屿国家	5 938 541	100 000	6 038 541	2 319 127	3 719 414
巴布亚新几内亚	4 599 108	(249 108)	4 350 000	1 307 833	3 042 167
菲律宾	7 582 903	13 449 130	21 032 033	6 335 448	14 696 585
泰国	3 715 645	4 138 532	7 854 177	2 293 320	5 560 857

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
越南	30 768 950	1 200 000	31 968 950	11 870 235	20 098 715
地区总计	207 616 398	30 076 891	237 693 289	96 798 419	140 903 870
南亚					
阿富汗	14 060 040	26 461 000	40 521 040	9 999 559	30 521 481
孟加拉国	59 000 808	720 088	59 720 896	25 542 199	34 178 697
不丹	4 282 472		4 282 472	1 948 378	2 334 094
印度	45 644 623	120 383 159	166 027 782	56 552 696	109 475 086
马尔代夫	985 357	2 652 000	3 637 357	1 311 632	2 325 725
尼泊尔	15 209 404	600 000	15 809 404	8 003 015	7 806 389
巴基斯坦	15 115 813	57 354 450	72 469 963	18 062 150	54 407 813
斯里兰卡	4 153 465	14 964	4 168 429	2 090 142	2 078 287
地区总计	158 451 982	208 185 361	366 637 343	123 509 771	243 127 572
中东和北非					
阿尔及利亚	3 605 560	(731 682)	2 873 878	1 371 874	1 502 004
吉布提	1 077 180	3 304 000	4 381 180	1 122 648	3 258 532
埃及	18 234 202	54 416	18 288 618	6 955 845	11 332 773
伊朗(伊斯兰共和国)	2 768 728	10 707 766	13 476 494	3 226 051	10 250 443
伊拉克	1 568 787	3 026 413	4 595 200	3 139 952	1 455 248
约旦	4 817 372	(513 568)	4 303 804	1 592 225	2 711 579
黎巴嫩	3 708 541	152 769	3 861 310	1 859 840	2 001 470
摩洛哥	6 206 171	194 722	6 400 893	3 347 721	3 053 172
阿曼	3 250 320	29 783	3 280 103	1 434 727	1 845 376
巴勒斯坦妇幼援助	5 193 555	(437 428)	4 756 127	2 847 867	1 908 260
苏丹	14 448 314	4 357 629	18 805 943	8 866 545	9 939 398
阿拉伯叙利亚共和国	3 496 943	19 547	3 516 490	1 605 497	1 910 993
突尼斯	4 342 611	98 687	4 441 298	1 689 787	2 751 511
也门	3 035 979	8 361 000	11 396 979	4 954 785	6 442 194
区域性	73 102	511 177	584 279	49 665	534 614
地区总计	75 827 365	29 135 231	104 962 596	44 065 029	60 897 567

报表六-1(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
中欧和东欧及独立国家 联合体和波罗的海国家					
阿尔巴尼亚	2 991 471		2 991 471	1 471 433	1 520 038
亚美尼亚	2 278 783	3 641 993	5 740 776	1 752 602	3 988 174
阿塞拜疆	2 120 076	4 641 559	6 761 635	1 621 769	5 139 866
波斯尼亚-黑塞哥维那	1 940 724	2 890 635	4 831 359	2 793 857	2 037 502
克罗地亚	85 784	197 016	282 800	135 891	146 909
南斯拉夫联邦共和国		200 658	200 658		200 658
格鲁吉亚	3 342 113		3 342 113	1 785 448	1 556 665
哈萨克斯坦	2 417 443	4 500 000	6 917 443	1 935 902	4 981 541
吉尔吉斯斯坦	2 365 697	4 038 000	6 403 697	1 379 270	5 024 427
摩尔多瓦共和国	3 151 076	(338)	3 150 738	1 225 026	1 925 712
罗马尼亚	1 848 251	3 625 000	5 473 251	1 624 610	3 848 641
塔吉克斯坦	3 350 399	6 080 000	9 430 399	1 488 966	7 941 433
前南斯拉夫马其顿共和国	974 108	1 902 620	2 876 728	1 472 174	1 404 554
土耳其	4 008 042		4 008 042	2 277 409	1 730 633
土库曼斯坦	2 486 348	4 288 000	6 774 348	1 280 823	5 493 525
乌兹别克斯坦	2 736 631	8 348 515	11 085 146	2 857 092	8 228 054
区域性	8 240 599	7 666 567	15 907 166	6 170 506	9 736 660
地区共计	44 337 545	51 840 225	96 177 770	31 272 778	64 904 992
全球援助					
紧急方案基金	23 060 675	29 955 837	53 016 512	4 542 609	48 472 903
国家间方案		5 188 500	5 188 500	596 558	4 591 942
区域间方案基金编制、推动和评价		13 347 310	13 347 310	3 131 230	10 216 080
儿童领导倡议		500 000	500 000		500 000
莫里斯·佩特纪念基金		50 000	50 000	50 000	
1990年代目标方案基金	14 936	31 701 116	31 716 052	8 425 427	23 290 625
区域基金	1 762 946	8 947 439	10 710 385	4 016 175	6 694 210
全球援助共计	24 838 557	89 690 202	114 528 759	20 762 999	93 765 760

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	支出总额	1999年12月31日核准 方案未动用结余
方案援助共计	959 398 770	669 012 564	1 628 411 334	594 917 781	1 033 493 553
行政管理	7 449 262	367 988 433	375 437 695	175 934 946	199 502 749
方案支助服务	14 550 738	663 008 987	677 559 725	331 548 774	346 010 951
预算收回款项		(42 500 985)	(42 500 985)	(42 500 985)	
预算总额	22 000 000	988 496 435	1 010 496 435	464 982 735	545 513 700
合作总额	981 398 770	1 657 508 999	2 638 907 769	1 059 900 516	1 579 007 253

方案合作：1999年12月31日终了两年期由补充资金拨供的核准方案、支出和未动用结余报表
(美元)

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	支出总额	1999年12月31日核准 方案未动用结余
非洲					
安哥拉	5 738 186	6 445 716	12 183 902	8 774 380	3 409 522
贝宁	3 031 897	583 605	3 615 502	2 500 733	1 114 769
博茨瓦纳	1 460 644	354 762	1 815 406	1 122 042	693 364
布基纳法索	4 076 778	6 069 896	10 146 674	4 369 948	5 776 726
布隆迪	317 220	541 102	858 322	580 251	278 071
喀麦隆	1 459 795	171 737	1 631 532	930 639	700 893
佛得角	589 938	(152 332)	437 606	430 671	6 935
中非共和国	1 189 237	565 046	1 754 283	763 493	990 790
乍得	2 455 582	3 364 328	5 819 910	3 450 602	2 369 308
科摩罗	55 856	13 350	69 206	63 785	5 421
刚果	22 111	25 776	47 887	34 618	13 269
科特迪瓦	213 147	2 871 621	3 084 768	2 488 169	596 599
刚果民主共和国	2 953 398	4 936 087	7 889 485	6 511 006	1 378 479
赤道几内亚	321 955	175 852	497 807	262 960	234 847
厄立特里亚	6 941 314	4 688 103	11 629 417	6 218 193	5 411 224
埃塞俄比亚	12 104 971	11 490 704	23 595 675	16 225 286	7 370 389
加蓬	164 185	318 539	482 724	247 502	235 222
冈比亚	990 356	684 300	1 674 656	889 343	785 313
加纳	4 881 372	11 011 813	15 893 185	11 440 450	4 452 735
几内亚	1 978 200	2 686 468	4 664 668	2 611 533	2 053 135
几内亚比绍	2 306 558	524 754	2 831 312	1 372 649	1 458 663
肯尼亚	1 004 217	1 659 604	2 663 821	1 838 602	825 219
莱索托	355 568	212 545	568 113	279 366	288 747
利比里亚	2 621 549	3 096 106	5 717 655	3 537 307	2 180 348

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
马达加斯加	1 252 954	5 494 637	6 747 591	5 005 770	1 741 821
马拉维	4 949 719	6 994 429	11 944 148	8 804 021	3 140 127
马里	3 107 218	3 585 272	6 692 490	3 459 087	3 233 403
毛里塔尼亚	2 882 529	2 385 666	5 268 195	3 071 201	2 196 994
毛里求斯	2 030	41 588	43 618	24 330	19 288
莫桑比克	10 483 384	4 186 369	14 669 753	10 197 738	4 472 015
纳米比亚	2 706 641	1 980 537	4 687 178	3 755 811	931 367
尼日尔	4 038 525	943 258	4 981 783	3 874 644	1 107 139
尼日利亚	2 390 586	1 592 137	3 982 723	2 804 654	1 178 069
卢旺达	746 760	5 043 768	5 790 528	2 496 870	3 293 658
圣多美和普林西比	16 807	(17 314)	(507)	(1 165)	658
塞内加尔	2 203 558	2 980 655	5 184 213	3 052 293	2 131 920
塞拉利昂	479 090	1 929 588	2 408 678	1 249 984	1 158 694
索马里	3 171 464	4 147 426	7 318 890	5 356 006	1 962 884
南非	2 290 629	4 036 668	6 327 297	3 076 827	3 250 470
斯威士兰	699 828	145 487	845 315	565 746	279 569
多哥	676 897	114 576	791 473	671 948	119 525
乌干达	24 851 240	14 305 536	39 156 776	23 080 403	16 076 373
坦桑尼亚联合共和国	5 319 313	9 403 310	14 722 623	7 105 113	7 617 510
赞比亚	4 867 711	8 796 536	13 664 247	8 638 648	5 025 599
津巴布韦	9 145 089	4 570 756	13 715 845	9 124 044	4 591 801
区域性	504 501	(120 946)	383 555	268 165	115 390
地区共计	144 020 507	144 879 421	288 899 928	182 625 666	106 274 262
美洲和加勒比					
阿根廷	2 009 600	3 951 719	5 961 319	3 257 564	2 703 755
伯利兹	1 867	142 541	144 408	41 301	103 107
玻利维亚	2 336 244	9 338 154	11 674 398	6 397 199	5 277 199
巴西	5 745 714	18 153 596	23 899 310	14 508 810	9 390 500
智利	24 165	38 335	62 500	55 805	6 695
哥伦比亚	1 582 879	2 484 044	4 066 923	3 276 451	790 472
哥斯达黎加	143 003	25 975	394 978	349 485	45 493

报表六-2(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	支出总额	1999年12月31日核准
	方案未动用结余	撤销方案			方案未动用结余
古巴	1 028 842	1 512 178	2 541 020	1 571 945	969 075
多米尼加共和国	747 867	1 325 305	2 073 172	1 773 340	299 832
厄瓜多尔	2 773 388	1 136 349	3 909 737	2 818 884	1 090 853
萨尔瓦多	2 985 066	16 033	3 001 099	2 176 864	824 235
危地马拉	6 288 067	1 269 729	7 557 796	6 200 017	1 357 779
圭亚那	192 319	5 529	197 848	178 480	19 368
海地	2 585 254	2 065 835	4 651 089	2 591 297	2 059 792
洪都拉斯	2 575 534	181 898	2 757 432	2 284 741	472 691
牙买加	628 380	1 590 001	2 218 381	1 971 353	247 028
墨西哥	1 171 790	3 487 089	4 658 879	3 700 189	958 690
尼加拉瓜	7 701 142	7 206 361	14 907 503	8 871 878	6 035 625
巴拿马	472 852	257 971	730 823	670 073	60 750
巴拉圭	854 540	482 884	1 337 424	958 029	379 395
秘鲁	1 307 313	4 627 139	5 934 452	3 917 164	2 017 288
乌拉圭	109 371	132 030	241 401	186 916	54 485
委内瑞拉	577 893	(82 940)	494 953	478 900	16 053
区域性	2 254 264	7 035 596	9 289 860	5 594 053	3 695 807
地区共计	46 097 354	66 609 351	112 706 705	73 830 738	38 875 967
东亚和太平洋					
柬埔寨	13 787 218	10 095 974	23 883 192	18 675 264	5 207 928
中国	2 149 253	5 649 920	7 799 173	4 123 226	3 675 947
印度尼西亚	7 950 045	16 509 085	24 459 130	16 086 758	8 372 372
老挝人民民主共和国	1 315 497	6 231 689	7 547 186	2 679 528	4 867 658
蒙古	409 576	800 763	1 210 339	708 103	502 236
缅甸	882 801	2 824 379	3 707 180	2 823 220	883 960
太平洋岛屿国家	986 100	867 224	1 853 324	877 419	975 905
巴布亚新几内亚	1 389	214 780	216 169	89 208	126 961
菲律宾	7 566 456	3 346 614	10 913 070	6 964 989	3 948 081

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	1999年12月31日核准	
	方案未动用结余	撤销方案		支出总额	方案未动用结余
大韩民国	23 431	(23 431)			
泰国	2 421 569	3 118 868	5 540 437	3 567 223	1 973 214
越南	6 642 125	12 509 133	19 151 258	11 451 053	7 700 205
地区共计	44 135 460	62 144 998	106 280 458	68 045 991	38 234 467
南亚					
阿富汗	1 036 908	953 932	1 990 840	1 459 265	531 575
孟加拉国	18 806 570	33 198 304	52 004 874	26 942 365	25 062 509
不丹	782 494	2 453 517	3 236 011	1 855 610	1 380 401
印度	36 496 653	58 804 076	95 300 729	45 973 447	49 327 282
尼泊尔	5 440 675	8 290 534	13 731 209	8 800 462	4 930 747
巴基斯坦	1 798 499	4 279 528	6 078 027	4 062 160	2 015 867
斯里兰卡	466 926	2 418 362	2 885 288	2 237 661	647 627
地区共计	64 828 725	110 398 253	175 226 978	91 330 970	83 896 008
中东和北非					
阿尔及利亚	326 590	818 808	1 145 398	689 322	456 076
吉布提	328 349	254 021	582 370	333 194	249 176
埃及	5 900 826	4 286 303	10 187 129	5 427 231	4 759 898
伊朗(伊斯兰共和国)		69 115	69 115	29 842	39 273
伊拉克	1 111 930	3 215 688	4 327 618	2 545 992	1 781 626
约旦	2 986	103 000	105 986	105 545	441
黎巴嫩	364 461	993 385	1 357 846	542 883	814 963
摩洛哥	396 477	616 275	1 012 752	583 905	428 847
阿曼	1 932	(1 932)			
巴勒斯坦妇幼援助	2 836 636	2 257 191	5 093 827	3 340 593	1 753 234
苏丹	1 175 704	1 820 678	2 996 382	1 588 417	1 407 965
阿拉伯叙利亚共和国		46 845	46 845	35 488	11 357
突尼斯	992 088	119 614	1 111 702	591 912	519 790
也门	1 614 661	2 214 540	3 829 201	2 404 500	1 424 701
区域性	395		395	395	
地区共计	15 053 035	16 813 531	31 866 566	18 219 219	13 647 347

报表六-2(续)

地区和国家援助	1998年1月核准	新方案和	方案共计	支出总额	1999年12月31日核准
	方案未动用结余	撤销方案			方案未动用结余
中欧和东欧及独立国家 联合体和波罗的海国家					
阿尔巴尼亚	741 832	876 654	1 618 486	512 684	1 105 802
亚美尼亚	248 182	416 199	664 381	585 280	79 101
阿塞拜疆	386 788	1 433 299	1 820 087	1 183 029	637 058
波斯尼亚-黑塞哥维那		509 959	509 959	260 280	249 679
克罗地亚	73 762	144 141	217 903	176 648	41 255
南斯拉夫联邦共和国		420 459	420 459	204 357	216 102
格鲁吉亚	390 792	1 231 916	1 622 708	1 286 260	336 448
哈萨克斯坦	1 016 342		1 016 342	730 917	285 425
吉尔吉斯斯坦	409 646	140 031	549 677	461 695	87 982
摩尔多瓦共和国	15 378	1 116 205	1 131 583	372 731	758 852
罗马尼亚	765 262	2 377 033	3 142 295	1 954 346	1 187 949
塔吉克斯坦	13 988		13 988	13 988	
土耳其	152 934	421 650	574 584	286 622	287 962
土库曼斯坦	439 191	113 880	553 071	416 878	136 193
乌兹别克斯坦	858 772	163 614	1 022 386	943 549	78 837
区域性	130 000	4 485 321	4 615 321	1 976 256	2 639 065
地区共计	5 642 869	13 850 361	19 493 230	11 365 520	8 127 710
全球援助					
紧急方案基金		1 612 004	1 612 004	745 875	866 129
扩大免疫方案		750 000	750 000	197 213	552 787
国家间方案		14 940 101	14 940 101	2 550 200	12 389 901
国际儿童发展中心	7 020 191	5 843 868	12 864 059	5 923 510	6 940 549
区域间方案基金编制、推动和评价		329 258	329 258	243 389	85 869
地雷警戒		4 838 700	4 838 700	14 187	4 824 513
儿童领导倡议		1 500 012	1 500 012	15 622	1 484 390
1990年代目标方案基金	28 494 728	148 396 613	176 891 341	122 759 098	54 132 243
区域资金	11 629 285	18 331 677	29 960 962	19 740 274	10 220 688
全球援助共计	47 144 204	196 542 233	243 686 437	152 189 368	91 497 069
方案援助共计	366 922 154	611 238 148	978 160 302	597 607 472	380 552 830

ANSSI/ADD.2

方案合作：1999年12月31日终了两年期由紧急救济和重建资金拨供的核准方案、支出和未动用资金结余报表
(美元)

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	支出总额	1999年12月31日核 准方案未动用结余
非洲					
安哥拉	2 497 135	11 989 959	14 487 094	10 900 788	3 586 306
贝宁	11 408		11 408		11 408
布隆迪	625 268	(527 879)	97 389	(71 243)	168 632
乍得	10 151	(3 883)	6 268	7 745	(1 477)
刚果	622 650	212 600	835 250	553 509	281 741
科特迪瓦	18 573		18 573		18 573
刚果民主共和国	148 788	65 748	214 536	26 583	187 953
厄立特里亚	26 200	1 686 080	1 712 280	1 594 922	117 358
埃塞俄比亚	1 085 547	1 163 946	2 249 493	1 997 881	251 612
几内亚比绍		1 201 191	1 201 191	899 916	301 275
肯尼亚	2 654 148	265 058	2 919 206	2 328 184	591 022
莱索托	17 370	(3 567)	13 803	14 967	(1 164)
利比里亚	9 666 300	820 414	10 486 714	9 612 728	873 986
马达加斯加	5 389	(22 797)	(17 408)	4 099	(21 507)
马里	7 567		7 567		7 567
毛里塔尼亚		(150 000)	(150 000)	(150 000)	
莫桑比克	127 866	(296 917)	(169 051)	(178 051)	9 000
纳米比亚	10 543	(10 378)	165		165
尼日利亚	7 610		7 610		7 610
卢旺达	7 553 411	(651 923)	6 901 488	6 524 783	376 705
塞内加尔		551 790	551 790	199 622	352 168
塞拉利昂	3 161 713	8 489 917	11 651 630	6 777 541	4 874 089
索马里	5 555 277	14 694 480	20 249 757	15 386 418	4 863 339
坦桑尼亚联合共和国	73 691	1 326 608	1 400 299	1 077 795	322 504

报表六-3(续)

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	支出总额	1999年12月31日核 准方案未动用结余
赞比亚	108 012	109 854	217 866	140 828	77 038
津巴布韦	1 026 720	(221 766)	804 954	(11 087)	816 041
区域性	9 362 561	28 090 986	37 453 547	27 313 575	10 139 972
地区共计	44 383 898	68 779 521	113 163 419	84 951 503	28 211 916
美洲和加勒比					
玻利维亚		100 000	100 000	54 348	45 652
哥伦比亚		1 307 255	1 307 255	884 910	422 345
哥斯达黎加	7 558	(1 211)	6 347	6 347	
厄瓜多尔		65 789	65 789	54 111	11 678
海地	56 806	(28 074)	28 732	28 027	705
墨西哥	82 759		82 759	82 759	
委内瑞拉		440 500	440 500		440 500
区域性	4 513	17 678 711	17 683 224	13 735 954	3 947 270
地区共计	151 636	19 562 970	19 714 606	14 846 456	4 868 150
东亚和太平洋					
中国	10 650	4 948 624	4 959 274	4 859 764	99 510
朝鲜民主主义人民共和国	9 025 690	8 440 479	17 466 169	15 184 608	2 281 561
东帝汶		6 324 898	6 324 898	662 145	5 662 753
印度尼西亚		2 661 693	2 661 693	429 759	2 231 934
缅甸				(32 643)	32 643
地区总计	9 036 340	22 375 694	31 412 034	21 103 633	10 308 401
南亚					
阿富汗	2 760 136	3 068 346	5 828 482	4 889 020	939 462
孟加拉国	12 606	7 502 231	7 514 837	6 606 616	908 221
印度	20 394	5 325 066	5 345 460	256 479	5 088 981
斯里兰卡	743 542	5 950 872	6 694 414	4 783 293	1 911 121
地区共计	3 536 678	21 846 515	25 383 193	16 535 408	8 847 785

报表六-3(续)

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	支出总额	1999年12月31日核 准方案未动用结余
中东和北非					
伊朗(伊斯兰共和国)		30 000	30 000	30 000	
伊拉克	11 643 509	(1 853 297)	9 790 212	9 131 717	658 495
约旦	10 179	(8 618)	1 561	6 490	(4 929)
科威特	42 022	(11 880)	30 142		30 142
黎巴嫩	33 002		33 002	38 371	(5 369)
巴勒斯坦妇幼援助	61		61	61	
苏丹	11 283 335	76 144 125	87 427 460	64 994 352	22 433 108
也门	22 181	(1 269)	20 912	12 480	8 432
地区共计	23 034 289	74 299 061	97 333 350	74 213 471	23 119 879
中欧和东欧及独立国家 联合体和波罗的海国家					
阿尔巴尼亚	1 074 601	14 525 777	15 600 378	7 669 224	7 931 154
亚美尼亚	835 868	(128 366)	707 502	723 604	(16 102)
阿塞拜疆	573 199	(207 995)	365 204	324 088	41 116
白俄罗斯	8 847		8 847	7 142	1 705
波斯尼亚-黑塞哥维那	3 111 521	10 056 968	13 168 489	6 911 907	6 256 582
保加尼亚	548	(548)			
克罗地亚	637 502	1 597 501	2 235 003	1 366 965	868 038
南斯拉夫联邦共和国	627 015	23 013 439	23 640 454	13 770 219	9 870 235
格鲁吉亚	276 299	(129 028)	147 271	89 094	58 177
哈萨克斯坦	2 643		2 643	1 687	956
科索沃紧急情况(FRY)		31 186 839	31 186 839	14 448 886	16 737 953
拉托维亚	1 243		1 243		1 243
罗马尼亚	63 767		63 767		63 767
俄罗斯联邦	440 345		440 345	453 286	(12 941)
塔吉克斯坦	736 397	1 252 958	1 989 355	1 457 346	532 009

报表六-3(续)

地区和国家援助	1998年1月核准 方案未动用结余	新方案和 撤销方案	方案共计	支出总额	1999年12月31日核 准方案未动用结余
前南斯拉夫马其顿共和国	286 627	11 934 007	12 220 634	7 288 522	4 932 112
土耳其	7 647	11 120 360	11 128 007	2 772 029	8 355 978
土库曼斯坦	15 878		15 878	13 621	2 257
乌克兰	218 968	(17 275)	201 693	176 780	24 913
前苏维埃社会主义共和国联盟	35		35	35	
乌兹别克斯坦	46 339	(5 298)	41 041	41 041	
前南斯拉夫	507 221	(248 058)	259 163	266 876	(7 713)
前南斯拉夫 (1994年起新区方案)	571		571	571	
区域性	(3 740)	730 054	726 314	(3 740)	730 054
地区共计	9 469 341	104 681 335	114 150 676	57 779 183	56 371 493
全球援助					
1990年代目标方案基金	13 146		13 146	3 031	10 115
全球援助共计	13 146		13 146	3 031	10 115
方案援助共计	89 625 328	311 545 096	401 170 424	269 432 685	131 737 739

截至 1999 年 12 月 31 日的 1998-1999 两年期拨款情况

(千美元)

	拨款				支出 ^a			未动用经费
	原先拨款	补充拨款	转拨/调整	订正拨款	方案支助	行政管理	共计	(透支)
方案支助								
国家和区域办事处	270 345		(1 157)	269 188	254 275		254 275	14 913
总部	82 445		(205)	82 240	77 274		77 274	4 966
小计	352 790		(1 362)	351 428	331 549		331 549	19 879
行政管理	174 706		1 362	176 068		75 934	175 934	134
共计	527 496			527 496	331 549	175 934	507 483	20 013

^a 预算回收款如下:

支出	331 549	175 934	507 483
减: 包装和装配活动回收款	6 691		6 691
补充资金资助项目回收款	30 877		30 877
非采购信托基金和初级专业人员行政部门拨供的代理手续费		4 932	4 932
小计	37 568	4 932	42 500
净: 支出(报表一)	293 981	171 002	464 983

报表八

资本资产资金：截至 1999 年 12 月 31 日的资产和资金结余报表

(美元)

	1999年12月31日	1998-1999		1997年12月31日
		增加	处置	
资产				
库存现金	15 017 278			14 852 836
办公大楼				
加纳阿克拉	945 730	4 560		9 41 170
阿尔及利亚阿尔及尔	96 042	1 897		94 145
土库曼斯坦阿什哈巴德	19 798			19 798
马里巴马科	1 175 000			1 175 000
几内亚比绍比绍	845 485			845 485
坦桑尼亚联合共和国达累斯萨拉姆	573 418			573 418
津巴布韦哈拉雷	430 445			430 445
赞比亚卢萨卡	780 000			780 000
马尔代夫马累	411 663	91 574		320 089
菲律宾马尼拉	31 000			31 000
印度新德里	1 812 848			1 812 848
尼日尔尼亚美	667 092			667 092
海地太子港	186 037			186 037
佛得角普拉亚	553 468			553 468
也门萨那	268 277			268 277
哥伦比亚波哥大	1 658 466			1 658 466
智利圣地亚哥	32 143			32 143
圣多美和普林西比	382 348			382 348
格鲁吉亚第比利斯	79 667			79 667
纳米比亚温得和克	1 361			1 361
小计	10 950 288	98 031		10 852 257
儿童基金会房产				
布隆迪布琼布拉	240 000			240 000
津巴布韦哈拉雷	212 106			212 106
苏丹朱巴	21 618			21 618
乌干达坎帕拉	259 089	9 089		250 000
尼日利亚拉各斯	65 206			65 206
莫桑比克马普托	12 078			12 078
纳米比亚温得和克	313 272			313 272
小计	1 123 369	9 089		1 114 280
资产共计	27 090 935	107 120		26 819 373
资金结存				
余款承前	26 819 373			26 572 149
本期收入	271 562			282 874
本期费用				35 650
资金结余总额	27 090 935			26 819 373

B. 财务报表的附表

附表 1

1999 年 12 月 31 日终了两年期收到或认捐的捐款

(美元)

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	
国家										
阿尔巴尼亚										
阿尔及利亚	20 000		20 000							20 000
安道尔	24 600		24 600		134 185	134 185	50 000	168 992	218 992	377 777
安哥拉					4 000	4 000				4 000
阿根廷				77 944	3 819 080	3 897 024		42 276	42 276	3 939 300
亚美尼亚		30	30							30
澳大利亚	5 779 763	8 891	5 788 654	20 137 557	6 766 470	26 904 027	3 181 170	3 781 794	6 962 964	39 655 645
奥地利	3 250 051	556	3 250 607	1 102 500	1 103 961	2 206 461	241 527	1 042 300	1 283 827	6 740 895
阿塞拜疆					281 299	281 299				281 299
巴林										
孟加拉国	62 000		62 000				5 000		5 000	67 000
巴巴多斯	12 082	893	12 975		1 574	1 574				14 549
比利时	4 152 931	330	4 153 261	3 527 493	1 132 436	4 659 929	262 148	2 536 521	2 798 669	11 611 859
伯利兹	50 505		50 505							50 505
贝宁	7 500		7 500							7 500
不丹	20 000		20 000							20 000
玻利维亚	265 000		265 000	1 190 984	52 703	1 243 687				1 508 687
波斯尼亚和黑塞哥维那										
博茨瓦纳	5 128		5 128							5 128
巴西	300 000		300 000		9 182 190	9 182 190				9 482 190
英属维尔京群岛										
保加利亚	108		108							108
布基纳法索	5 338		5 338							5 338
布隆迪				244 656		244 656				244 656
柬埔寨										
喀麦隆					3 301	3 301				3 301
加拿大	18 514 843	205	18 515 048	34 513 606	10 388 691	44 902 297	11 405 236	1 010 275	12 415 511	75 832 856
佛得角										
中非共和国				60 186	29 261	89 447				89 447
乍得				2 374 252		2 374 252				2 374 252

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	
智利	154 000	15 655	169 655		39 561	39 561		17 258	17 258	226 474
中国	2 260 386	6 158	2 266 544	60 525	47 326	107 851				2 374 395
哥伦比亚	900 000		900 000		757 996	757 996		108 424	108 424	1 766 420
科摩罗										
刚果					2 000	2 000				2 000
哥斯达黎加	12 647	5 000	17 647		76 045	76 045				93 692
科特迪瓦	10 000	1 000	11 000							11 000
克罗地亚					1 602	1 602				1 602
古巴	110 000		110 000							110 000
塞浦路斯		1 005	1 005							1 005
捷克共和国	266 163	1 500	267 663				3 000	69 896	72 896	340 559
朝鲜民主主义人民共和国	11 192		11 792							11 792
丹麦	56 690 191	5 310	56 695 501	680 896	124 855	805 751	13 323 217		13 323 217	70 824 469
吉布提	2 000		2 000							2 000
多米尼加共和国				67 397	1 436	68 833				68 833
厄瓜多尔		67	67		72 306	72 306				72 373
埃及	38 269		38 269	152 280	4 451	156 731				195 000
萨尔瓦多	25 000		25 000							25 000
赤道几内亚										
厄立特里亚										
爱沙尼亚	18 550		18 550							18 550
埃塞俄比亚	98 553		98 553							98 553
南斯拉夫联邦共和国					5 369	5 369		10 026	10 026	15 395
斐济	4 949		4 949							4 949
芬兰	23 094 424	33 901	23 128 325	1 757 102	1 844 633	3 601 735	3 159 307	501 750	3 661 057	30 391 117
法国	15 685 386	45 583	15 730 969	1 569 919	5 176 528	6 746 447	490 909	6 192 660	6 683 569	29 160 985
加蓬				319 563		319 563				319 563
冈比亚										
格鲁吉亚		170	170							170
德国	11 899 371	(2 630)	11 896 741	11 531	34 663 519	34 675 050	2 083 990	18 186 244	20 270 234	66 842 025
加纳	10 000		10 000		177 386	177 386				187 386
直布罗陀										
希腊	430 000	2 781	432 781		103 534	103 534	115 000	633 280	748 280	1 284 595
危地马拉	30 964		30 964					778	778	31 742
几内亚				506 177	18 881	525 058				525 058
几内亚比绍										
圭亚那		50	50							50
海地										

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	
洪都拉斯	69 430		69 430	69 440		69 440				138 870
香港	16 902	161	17 063		2 684 899	2 684 899		2 204 714	2 204 714	4 906 676
匈牙利		135	135		9 412	9 412		8 017	8 017	17 564
冰岛	264 795		264 795							264 795
印度	1 455 838	2 295	1 548 133					(105)	(105)	1 458 028
印度尼西亚	190 596	390	190 986		174 912	174 912		3 845	3 845	369 743
伊朗伊斯兰共和国		1 130	1 130		23 256	23 256				24 386
伊拉克					87	87				87
爱尔兰	3 885 289	18	3 885 307	2 274 432	246 483	2 520 915	2 607 981	414 045	3 022 026	9 428 248
以色列	95 000		95 000	22 123		22 123				117 123
意大利	14 343 208	29 683	14 372 891	8 740 208	2 157 054	10 897 262	4 699 310	2 939 262	7 638 572	32 908 725
牙买加	55 585		55 585	830 335		830 335				885 920
日本	50 831 891	76 123	50 908 014	38 102 166	12 537 836	50 640 002	14 592 060	11 811 487	26 403 547	127 951 563
约旦	14 124		14 124							14 124
肯尼亚								105	105	105
科威特	200 000	2 034	202 034							202 034
老挝人民民主共和国	10 000		10 000							10 000
拉脱维亚										
黎巴嫩				108 758	221 097	329 855				329 855
莱索托	3 835		3 835							3 835
利比里亚										
阿拉伯利比亚民众国										
列支敦士登	8 390		8 390		170 307	170 307	65 123		65 123	243 820
立陶宛								13 238	13 238	13 238
卢森堡	794 245	(128)	794 117	403 100	340 536	743 636	716 383	1 331 366	2 047 749	3 585 502
马达加斯加	1 364		1 364	140 009	34 315	174 324				175 688
马拉维	2 670		2 670							2 670
马来西亚	168 000	85	168 085					2 059	2 059	170 144
马尔代夫	12 543		12 543							12 543
马里										
马耳他	4 134		4 134							4 134
马绍尔群岛										
毛里塔尼亚	2 465		2 465	243 144		243 144				245 609
毛里求斯	7 853	31	7 884		41 588	41 588	12 471		12 471	61 943
墨西哥	409 832		409 832		964 669	964 669				1 374 501
摩纳哥	27 226		27 226							27 226
蒙古	20 000		20 000		7 640	7 640				27 640
摩洛哥	75 000		75 000	223 124	14 925	238 049				313 049
莫桑比克	21 000		21 000							21 000

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	
缅甸	6 266		6 266							6 266
纳米比亚					7 595	7 595				7 595
尼泊尔	10 095	20	10 115							10 115
荷兰	51 153 040		51 153 040	21 316 356	17 314 206	38 630 562	24 869 551	15 938 054	40 807 605	130 591 207
新西兰	1 608 595		1 608 595	1 759 679	83 905	1 843 584	303 930	24 729	328 659	3 780 838
尼加拉瓜	26 000		26 000							26 000
尼日尔										
尼日利亚				214 946	159 562	374 508				374 508
挪威	74 423 588	501	74 424 089	44 701 972	100 747	44 802 719	11 950 654	134 850	12 085 504	131 312 312
阿曼	100 000	9 270	109 270				100 000	4 758	104 758	214 028
太平洋岛屿国家										
巴基斯坦	122 214		122 214							122 214
巴拿马	50 250		50 250		5 950	5 950				56 200
巴布亚新几内亚										
巴拉圭					20 875	20 875				20 875
秘鲁				918 225	186 152	1 104 377				1 104 377
菲律宾	219 095		219 095		1 546 017	1 546 017				1 765 112
波兰	46 000		46 000							46 000
葡萄牙	400 000	1 296	401 296				500 000	349 208	849 208	1 250 504
卡塔尔										
大韩民国	2 200 000		2 200 000		550 980	550 980		300 000	300 000	3 050 980
摩尔多瓦共和国					42 426	42 426				42 426
罗马尼亚	6 172		6 172							6 172
俄罗斯联邦	1 000 000	175	1 000 175							1 000 175
卢旺达	4 546		4 546							4 546
圣基茨和尼维斯	2 700		2 700							2 700
圣卢西亚										
萨摩亚	1 000		1 000							1 000
圣马力诺	22 363		22 363					86 000	86 000	108 363
圣多美和普林西比										
沙特阿拉伯	2 000 000	19 212	2 019 212							2 019 212
塞内加尔					7 465	7 465				7 465
塞舌尔										
塞拉利昂										
新加坡	100 000	1 112	101 112		113 106	113 106				214 218
斯洛伐克								38 000	38 000	38 000
斯洛文尼亚	5 027		5 027		9 939	9 939		131 239	131 239	146 205
索马里		94	94							94
南非	73 740		73 740		21 000	21 000	411 906		411 906	506 646

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	
西班牙	3 516 595	2 944	3 519 539	861 125	13 405 801	14 266 926		6 822 133	6 822 133	24 608 598
斯里兰卡	31 000	1 517	32 517	106 222	1 404	107 626				140 143
苏丹				112 587	9 989	122 576				122 576
苏里南				250 000		250 000				250 000
斯威士兰	1 443		1 443							1 443
瑞典	64 989 046	108	64 989 154	53 666 423	223 753	53 890 176	26 094 826	121 970	26 216 796	145 096 126
瑞士	23 420 925	271 111	23 692 036	2 493 029	3 847 547	6 340 576	1 175 162	1 812 209	3 527 371	33 559 983
阿拉伯叙利亚共和国		1 182	1 182							1 182
泰国	436 362		436 362		2 640 056	2 640 056				3 076 418
前南斯拉夫的马其顿共和国										
多哥										
特立尼达和多巴哥	1 587		1 587							1 587
突尼斯	129 495		129 495							129 495
土耳其	250 000		250 000					4 000	4 000	254 000
乌干达										
乌克兰										
阿拉伯联合酋长国	200 000		200 000							200 000
大不列颠及北爱尔兰联合王国	37 682 171	198	37 682 369	31 744 271	9 958 025	41 702 296	20 255 236	16 050 840	36 306 076	115 690 741
坦桑尼亚联合共和国		100	100							100
美利坚合众国	205 000 000	47 564	205 047 564	120 463 300	26 983 401	147 446 701	39 832 608	7 536 880	47 369 488	399 863 753
乌拉圭	30 000	103	30 103							30 103
委内瑞拉	47 004		47 004		159 172	159 172		124 188	124 188	330 364
越南	12 794	8	12 802							12 802
英属维尔京群岛	38 434		38 434							38 434
西岸和加沙地带										
也门	16 730		16 730							16 730
赞比亚				176 349		176 349				176 349
津巴布韦		67	67							67
杂项	(3 374)	227 040	223 666	(7 917)	1 390	(6 527)	(44 458)		(44 458)	172 681
国家小计	686 594 612	822 034	687 416 646	398 287 974	173 046 058	571 334 032	183 003 247	102 509 565	285 512 812	1 544 263 490
政府间机构										
阿联基金				181 000		181 000	75 000		75 000	256 000
欧洲委员会人道主义办公室				1 740 564		1 740 564	14 615 071		14 615 071	16 355 635
欧洲联盟	30		30	3 088 144		3 088 144	12 917 536		12 917 536	16 005 710

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	
欧佩克基金				225 000		225 000	350 000		350 000	575 000
非洲统一组织							824 130		824 130	824 130
政府间机构小计	30		30	5 234 708		5 234 708	28 781 737		28 781 737	34 016 475
往年各期收入调整数	1 588 363		1 588 363	(1 350 433)		(1 350 433)	(774 844)		(774 844)	(536 914)
退还捐款				(7 633 952)		(7 633 952)	(3 520 648)		(3 520 648)	(11 154 600)
政府和政府间机构共计	688 183 005	822 034	689 005 039	394 538 297	173 046 058	567 584 355	207 489 492	102 509 565	309 999 057	1 566 588 451
非政府组织										
澳大利亚										
柏纳德·范里尔基金会, 荷兰					100 200	100 200				100 200
加拿大		298	298		3 000 300	3 000 300				3 000 598
加拿大公共卫生协会										
中美洲, 其他		10 000	10 000							10 000
智利		4 335	4 335							4 335
教会世界服务社										
国际儿童发展中心					18 669	18 669				18 669
国际发展研究中心					723 016	723 016				723 016
芬兰		78	78							78
法国		658	658							658
德国		753	753							753
伊朗(伊斯兰共和国)		1 132	1 132							1 132
爱尔兰		3	3							3
意大利		4 074	4 074							4 074
Tetsuko Kuroyanagi, 日本		2 306 620	2 306 620		1 279 400	1 279 400		1 023 100	1 023 100	4 609 120
基瓦尼斯国际					160 859	160 859				160 859
科威特		1 338	1 338							1 338
黎巴嫩					23 652	23 652				23 652
列支敦士登					79 628	79 628				79 628

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	
狮子俱乐部					7 120	7 120				7 120
摩纳哥		25 000	25 000		56 908	56 908				81 908
日本基金会 (原Sasakawa基金会)					100 700	100 700				100 700
挪威		94	94							94
其他, RR		1 209	1 209		752	752				1 961
牛津救济会伦敦分会										
牛津救济会香港分会										
养父母计划国际协会										
雷德巴马					33 467	33 467				33 467
雷达巴马, 挪威					32 745	32 745				32 745
国际扶轮社					11 491 465	11 491 465				11 491 465
西班牙		3 126	3 126							3 126
瑞典					6 468	6 468				6 468
瑞士		129 102	129 102		190 188	190 188				319 290
大不列颠及北爱尔兰联合王国		10 228	10 228		600	600				10 828
联合国基金会		260	260		22 076 655	22 076 655		1 522 500	1 522 500	23 599 415
洛克菲勒基金会					169 950	169 950				169 950
联合国妇女协会										
联合国和联合国机构工作人员					11 479	11 479				11 479
非政府组织小计		2 498 308	2 498 308		39 564 221	39 564 221		2 545 600	2 545 600	44 608 129
往年收入调整数		2 487 392	2 487 392		(3 882 895)	(3 882 895)		(451 037)	(451 037)	(1 846 540)
退还捐款					(1 054 385)	(1 054 385)		(116 820)	(116 820)	(1 171 205)
政府、政府间机构和 非政府机构共计	688 183 005	5 807 734	693 990 739	394 538 297	207 672 999	602 211 296	207 489 492	104 487 308	311 976 800	1 608 178 835
组织间安排										
联合国人类住区中心, 纽约		1 291	1 291							1 291
国际农业发展基金					207 293	207 293				207 293
联合国联合方案					3 685 705	3 685 705				3 685 705
联合国机构					20 157	20 157				20 157
联合国人道主义								364 732	364 732	364 732

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	政府和政府间机构	非政府来源	小计	
联合国人道主义事务部								364 732	364 732	364 732
联合国维和行动部					826 388	826 388		250 001	250 001	1 076 389
联合国紧急基金(人道主义事务部/伊拉克)										
联合国秘书处					721 191	721 191				721 191
联合国妇女发展基金					52 455	52 455				52 455
联阿协调处, 纽约								156 600	156 600	156 600
联合国国际药物管制署					351 811	351 811				351 811
资发基金, 纽约										
联合国开发计划署										
难民专员办事处					166 091	166 091		29 859	29 859	195 950
教科文组织, 巴黎										
伙伴关系基金										
人口基金, 纽约										
联合国伊拉克方案办事处					622 710	622 710				622 710
美利坚合众国					28 368	28 368				28 368
世界卫生组织		45 425	45 525					868 980	868 980	914 405
世界银行					3 101 376	3 101 376		995 881	995 881	4 097 257
世界粮食计划署										
组织间安排小计		46 716	46 716		9 783 545	9 783 545		2 666 053	2 666 053	12 496 314
往年收入调整数		4 991	4 991		444 559	444 559		(450 958)	(450 958)	(1 408)
退还捐款					(55 012)	(55 012)		(505 678)	(505 678)	(560 690)
组织间安排共计		51 707	51 707		10 173 092	10 173 092		1 709 417	1 709 417	11 934 216
总计	688 183 005	5 859 441	694 042 446	394 538 297	217 846 091	612 384 388	207 489 492	106 196 725	313 686 217	1 620 113 051
		经常资源			补充资金			紧急救济和重建		共收
摘要										
政府			687 788 775			389 264 914		185 553 936	1 261 607 625	
政府间机构			394 230			5 273 382		22 935 554	28 603 166	
国家委员会			1 620 596			158 692 328		101 849 166	262 162 090	
非政府组织			4 187 138			48 980 672		2 638 144	55 805 954	
组织间安排			51 707			10 173 092		1 709 417	11 934 216	
总计			694 042 446			612 384 388		313 686 217	1 620 113 051	

1999年12月31日终了两年期的其他收入
(美元)

	1998-1999	1996-1997
与预算支出有关的收入		
包装和装配活动所得收入		6 317 240
与以前各期的预算有关的应付帐款的调整数	7 905 752	7 485 556
机构酬金和服务偿还额	232 492	3 070 073
出售影片、书籍和其他宣传材料所得收入	56 963	124 428
出售过剩和过时行政管理财产所得收入	788 314	795 262
杂项	24 176	250 004
小计	9 007 697	18 042 563
与方案业务有关的收入		
已收装运和保险索赔款项	174 030	341 243
出售过剩和过时方案财产所得收入	639 322	459 329
杂项	5 694 944	8 740 368
小计	6 508 296	9 540 940
与金融业务有关的收入		
现金折扣	491 568	623 759
外汇交易收益(亏损)	(555 102)	6 919 274
采购服务机构佣金	2 571 773	4 810 133
杂项	6 069 676	2 030 358
小计	8 577 915	14 383 524
其他收入共计	24 093 908	41 967 027
银行往来帐户和短期投资的利息	56 613 710	47 680 230
共计	80 707 618	89 647 257

附表 3

截至1999年12月31日的库存现金
(美元)

	离到期日时间					共计
	即期	2-7日	8-30日	31-90日	超过90日	
通知存款帐户和定期存款						
澳大利亚元	52 011					52 011
奥地利先令	30 748					30 748
比利时法郎	2 157 400	124 800		249 600		2 531 800
加拿大元	147 786					147 786
德国马克	1 373 212					1373 212
欧元	2 008 767					2 008 767
芬兰马克	293 348					293 348
法国法郎	1 774 746					1 774 746
希腊德拉克马	28 029					28 029
爱尔兰镑	256 977					256 977
意大利里拉	326 897		655 848			982 745
日元	2 038 218					2 038 218
荷兰盾	38 876					38 876
新西兰元	2 872					2 872
挪威克朗	464 629		496 801			961 430
葡萄牙埃斯库多	4 031					4 031
英镑	4 723 151		816 609	2 000 084		7 539 844
西班牙比塞塔	120 525					120 525
瑞典克朗	554 756					544 756
瑞士法郎	3 139 118					3 139 118
美元	12 201 504	31 432 942	109 148 657	143 677 526	211 789 364	508 249 993
小计	31 737 601	31 557 742	111 117 915	145 927 210	211 789 364	532 129 832
经常帐户、现金和在途现金						
自由兑换货币	8 878 000					8 878 000
非自由兑换货币						
刚果法郎	2 822 390					2 822 390
巴基斯坦卢比	2 648 154					2 648 154

A/55/5/Add.2

	离到期日时间					共计
	即期	2-7日	8-30日	31-90日	超过90日	
尼泊尔卢比	2 116 904					2 116 904
非洲金融共同体法郎	1 464 987					1 464 987
印度卢比	1 386 830					1 386 830
摩洛哥迪拉姆	1 319 612					1 319 612
奈拉	1 265 634					1 265 634
塔卡	1 134 698					1 134 698
菲律宾比索	1 118 480					1 118 480
塞地	856 807					856 807
乌吉亚	884 833					844 833
其他货币	699 084					699 084
小计	17 718 413					17 718 413
	26 596 413					26 596 413
总计	58 334 014	31 557 742	111 117 915	145 927 210	211 789 364	558 726 245
摘要						
自由兑换货币						54 007 832
非自由兑换货币						17 718 413
						558 726 245

附表 4

截至1999年12月31日的经常资源、补充资金以及紧急救济和重建的应收捐款
(美元)

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府	非政府来源	小计	政府和政府	非政府来源	小计	政府和政府	非政府来源	小计	
	间机构			机构			间机构			
政府										
安道尔	12 600		12 600							12 600
阿根廷				(5 711)		(5 711)				(5 711)
澳大利亚				2 289 937		2 289 937				2 289 937
AusAID				(369 142)		(369 142)				(369 142)
奥地利	3 660		3 660							3 660
比利时				74 219		74 219	1 988 637		1 988 637	2 062 856
贝宁	7 500		7 500							7 500
玻利维亚	70 000		70 000	(42 217)		(42 217)				27 783
巴西	300 000		300 000							300 000
保加利亚	106		106							106
布基纳法索	5 161		5 161	676 405		676 405				681 566
加拿大				11 440 371		11 440 371	645 652		645 652	12 086 023
加拿大 (CIDA/IHA)							68 027		68 027	68 027
加拿大 (CIDA: 粮食援助中心)				2		2				2
中非共和国				60 186		60 186				60 186
中国	(17 937)		(17 937)							(17 937)
哥伦比亚	29 500		29 500	(3 231)		(3 231)				26 269
哥斯达黎加	(9 389)		(9 389)	(13 504)		(13 504)				(22 893)
科特迪瓦	10 000		10 000							10 000
朝鲜民主主义人民共和国	11 737		11 737							11 737
丹麦				44 271		44 271	196 269		196 269	240 540
吉布提	2 000		2 000							2 000
埃及	38 325		38 325	5 647		5 647				43 972
埃塞俄比亚	16 917		16 917							16 917
斐济	4 923		4 923							4 923
芬兰				203 244		203 244	508 110		508 110	711 354
法国	3 843 360		3 843 360	659 755		659 755				4 503 115
加蓬				154 000		154 000				154 000

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	
冈比亚	5 000		5 000							5 000
希腊	230 000		230 000							230 000
几内亚				(143)		(143)				(143)
几内亚比绍	2 500		2 500							2 500
印度	715 790		715 790	(718 924)		(718 924)				(3 134)
印度尼西亚	(227)		(227)	(25 656)		(25 656)				(25 883)
爱尔兰				616 926		616 926				616 926
爱尔兰援助司				(73 000)		(73 000)				(73 000)
意大利				273 555		273 555				273 555
日本				981 750		981 750	6 700 000		6 700 000	7 681 750
约旦				(14 124)		(14 124)				(14 124)
基里巴斯				(7 710)		(7 710)				(7 710)
科威特	600 000		600 000							600 000
老挝人民民主共和国	10 000		10 000							10 000
黎巴嫩 (MPH)	(32 464)		(32 464)	23 439		23 439				(9 025)
莱索托	4 025		4 025							4 025
马拉维	6 799		6 799							6 799
马里										
毛里塔尼亚	7 407		7 407							7 407
毛里求斯				(7 243)		(7 243)				(7 243)
墨西哥	50 000		50 000							50 000
密克罗尼西亚联邦 - MOH				(5 643)		(5 643)				(5 643)
蒙古人民共和国	29 856		29 856							29 856
摩洛哥	75 000		75 000							75 000
缅甸				(4 756)		(4 756)				(4 756)
荷兰	(191 611)		(191 611)	3 455 661		3 455 661	746 705		746 705	4 010 755
新西兰	1 286		1 286	(2 602)		(2 602)				(1 316)
挪威				7 727 073		7 727 073				7 727 073
挪威 (NORAD)	(415 014)		(415 014)	101 847		101 847				(313 167)
阿曼	50 000		50 000							50 000
巴基斯坦	(2 399 786)		(2 399 786)							(2 399 786)
秘鲁	30 000		30 000							30 000
菲律宾	89 461		89 461	(8)		(8)				89 453
波兰	3 800		3 800							3 800

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	
葡萄牙	230 000		230 000	(570 000)		(570 000)	400 000		400 000	60 000
罗马尼亚	6 825		6 825	(6 209)		(6 209)				616
萨摩亚	1 000		1 000							1 000
沙特阿拉伯	1 000 000		1 000 000							1 000 000
塞舌尔	100		100							100
塞拉利昂	1 568		1 568							1 568
所罗门群岛-MOH				(40 701)		(40 701)				(40 701)
西班牙	90 750		90 750							90 750
斯里兰卡	768		768	(13 115)		(13 115)				(12 347)
苏丹	1 000		1 000							1 000
瑞典				20 570 092		20 570 092	329 947		329 947	20 900 039
瑞典 (SIDA)				2 396 507		2 396 507	9 662 064		9 662 064	12 058 571
瑞士	(583 100)		(583 100)	(190 278)		(190 278)	566 038		566 038	(207 340)
泰国	98 413		98 413	236 134		236 134				334 547
多哥				(299)		(299)				(299)
土耳其	41 327		41 327							41 327
乌干达	3 336		3 336							3 336
大不列颠及北爱尔兰 联合王国				2 156 471	2 156 471		2 252 158		2 252 158	4 408 629
坦桑尼亚联合共和国	125 512		125 512	(79)		(79)				125 433
美利坚合众国	376		376	1 200 214		1 200 214				1 200 590
美利坚合众国 (BPRM)							411 000		411 000	411 000
美利坚合众国 (CDC)				33 520 577		33 520 577				33 520 577
美利坚合众国 (DOS)							150		150	150
美利坚合众国 (OFDA)							9 645 578		9 645 578	9 645 578
美利坚合众国 (USAID)				35 848 831		35 848 831	9 605 928		9 605 928	45 454 759
越南	12 794		12 794							12 794
也门	33 450		33 450							33 450
赞比亚										
津巴布韦	474		474							474
政府小计	4 264 878		4 264 878	122 602 819		122 602 819	43 726 263		43 726 263	170 593 960
政府间机构										
阿联基金				1 091 205		1 091 205				1 091 205
欧洲委员会人道主义				884 571		884 571	7 457 668		7 457 668	8 342 239

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	
欧洲委员会人道主义 办公室				884 571		884 571	7 457 668		7 457 668	8 342 239
欧洲联盟				994 175		994 175	8 221 513		8 221 513	9 215 688
美洲开发银行				105 168		105 168				105 168
欧佩克基金				75 000		75 000	150 000		150 000	225 000
非洲统一组织							135 984		135 984	135 984
政府间机构小计				3 150 119		3 150 119	15 965 165		15 965 165	19 115 284
儿童基金会国家委员会										
奥地利								(17)	(17)	(17)
比利时					(17 000)	(17 000)				(17 000)
加拿大					2 712 173	2 712 173				2 712 173
法国					13 475	13 475				13 475
芬兰					4 460	4 460		388	388	4 848
德国		(4 604)	(4 604)		37 990	37 990		19 868	19 898	53 284
卢森堡					9 000	9 000		26 640	26 640	35 640
荷兰					(175 340)	(175 340)		26	26	(175 314)
挪威		(3 449)	(3 449)							(3 449)
西班牙					127 268	127 268				127 268
瑞典								(191)	(191)	(191)
瑞士					(17 175)	(17 175)				(17 175)
联合王国					(130 478)	(130 478)				(130 478)
美国基金会					43 468	43 468				43 468
小计		(8 053)	(8 053)		2 607 841	2 607 841		46 744	46 744	2 646 532
非政府组织										
澳大利亚, 其他		(11 994)	(11 994)							(11 994)
Cooperazione Internazionale					(3 858)	(3 858)				(3 858)
希腊, 其他					1 000	1 000				1 000
Inter-Aide								(12)	(12)	(12)
国际发展研究中心					24 517	24 517				24 517
日本, 其他		(2 829)	(2 829)		2 829	2 829				
狮子俱乐部					7 120	7 120				7 120
Ludwig Maximilians Universitat					(316)	(316)				(316)

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	
Medi Vision荷兰BV				(46 662)		(46 662)				(46 662)
摩纳哥, 其他				(2 086)		(2 086)				(2 086)
雷德巴马(保护儿童)				6 468		6 468				6 468
大韩民国, 其他	23 430		23 430	(23 430)		(23 430)				
国际扶轮社				11 041 467		11 041 467				11 041 467
沙特阿拉伯, 其他				(20 644)		(20 644)				(20 644)
西班牙, 其他				(62)		(62)				(62)
瑞士, 其他				209 999		209 999				209 999
Tetsuko Kuroyanagi		701	701	29 400		29 400	(701)		(701)	29 400
美国, 其他		3 434	3 434	(16 800)		(16 800)				(13 366)
联合王国, 其他				600		600				600
儿童基金会-阿根廷				1 925 312		1 925 312	(650 682)		(650 682)	1 274 630
儿童基金会-阿塞拜疆				(46)		(46)				(46)
儿童基金会-波斯尼亚和黑塞哥维那				(26)		(26)				(26)
儿童基金会-巴西				152 068		152 068	(1 631)		(1 631)	150 437
儿童基金会-喀麦隆				3 588		3 588	(3 626)		(3 626)	(38)
儿童基金会-中非共和国				(51)		(51)				(51)
儿童基金会-智利				11 230		11 230	5 703		5 703	16 933
儿童基金会-中国				1 796		1 796				1 796
儿童基金会-哥伦比亚				(13 015)		(13 015)	1 729		1 729	(11 286)
儿童基金会-哥斯达黎加				(4 726)		(4 726)				(4 726)
儿童基金会-克罗地亚				(26 640)		(26 640)				(26 640)
儿童基金会-朝鲜民主主义 人民共和国				(92)		(92)				(92)
儿童基金会-厄瓜多尔				(55 486)		(55 486)				(55 486)
儿童基金会-埃塞俄比亚							(6 328)		(6 328)	(6 328)
儿童基金会-前南斯拉夫				(12 298)		912 298)	10 026		10 026	(2 272)
儿童基金会-加蓬				(61)		(61)				(61)
儿童基金会-印度		(948 790)	(948 790)	948 790		948 790				
儿童基金会-印度尼西亚		1 251	1 251	24 548		24 548	(1 251)		(1 251)	24 548
儿童基金会-国际儿童发展 中心				49		49				49
儿童基金会-伊朗伊斯兰				(1 0200)		(1 020)				(1 020)

捐助者	其他资源									总计
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建			
	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	
儿童基金会-伊朗伊斯兰 共和国				(1 0200)		(1 020)				(1 020)
儿童基金会-牙买加				(126)		(126)				(126)
儿童基金会-日本		6 193	6 193	(6 193)		(6 193)				
儿童基金会-肯尼亚							(105)		(105)	(105)
儿童基金会-黎巴嫩				10 804		10 804				10 804
儿童基金会-利比里亚				1 103		1 103				1 103
儿童基金会-前南斯拉夫 马其顿共和国				(7 302)		(7 302)				(7 302)
儿童基金会-马达加斯加		(46 938)	(46 938)		2 408	2 408				(44 530)
儿童基金会-马来西亚							2 070		2 070	2 070
儿童基金会-墨西哥				46 562		46 562	(53 476)		(53 476)	(6 914)
儿童基金会-摩尔多瓦 共和国				(200)		(200)				(200)
儿童基金会-摩洛哥				(10 809)		(10 809)				(10 809)
儿童基金会-缅甸		(6 000)	(6 000)							(6 000)
儿童基金会-纳米比亚				7 518		7 518				7 518
儿童基金会-尼加拉瓜				(197)		(197)				(197)
儿童基金会-尼日利亚				12 749		12 749				12 749
儿童基金会-阿曼										
儿童基金会-巴基斯坦				(192 435)		(192 435)				(192 435)
儿童基金会-秘鲁				9 182		9 182				9 182
儿童基金会-菲律宾	(1 022 207)	(1 022 207)		(45 143)		(45 143)	(296 861)		(296 861)	(1 364 211)
儿童基金会-沙特阿拉伯		(3 129)	(3 129)							(3 129)
儿童基金会-塞内加尔				2 059		2 059				2 059
儿童基金会-新加坡				6 572		6 572	(15 428)		(15 428)	(8 856)
儿童基金会-索马里							(99 950)		(99 950)	(99 950)
儿童基金会-苏丹							(342)		(342)	(342)
儿童基金会-瑞士				(50 246)		(50 246)	(360 779)		(360 779)	(411 025)
儿童基金会-阿拉伯叙利亚 共和国				(5 693)		(5 693)				(5 693)
儿童基金会-泰国				(435 556)		(435 556)				(435 556)
儿童基金会-土耳其							4 000		4 000	4 000
儿童基金会-委内瑞拉				(36 411)		(36 411)				(36 411)

捐助者	其他资源									总计	
	经常资源			补充资金			紧急救济和重建				
	政府和政府 间机构	非政府来源	小计	政府和政府间 机构	非政府来源	小计	政府和政府 间机构	非政府来源	小计		
儿童基金会-赞比亚				(1 685)		(1 685)		1 685		1 685	
儿童基金会-津巴布韦		(85)	(85)					(76 443)		(76 443)	(76 528)
小计		(2 006 963)	(2 006 963)		13 470 423	13 470 423		(1 542 402)		(1 542 402)	9 921 058
组织间安排											
农发基金				156 171		156 171					156 171
联合国机构				9 000		9 000					9 000
联合国秘书处				309 662		309 662					309 662
联合国日内瓦办事处				(198 397)		(198 397)					(198 397)
艾滋病方案				(110 000)		(110 000)					(110 000)
资发基金				325 023		325 023					325 023
药物管制署				342 337		342 337					342 337
人口基金				(45 861)		(45 861)					(45 861)
难民专员办事处				40 000		40 000		46 548		46 548	86 548
联阿协调处								(194 100)		(194 100)	(194 100)
世界卫生组织		(37 857)	(37 857)	(15 000)		(15 000)		30 000		30 000	(22 857)
世界银行				(300 002)		(300 002)					(300 002)
组织间安排小计		(37 857)	(37 857)		512 933	512 933		(117 552)		(117 552)	357 524
应收帐款总计	4 264 878	(2 052 873)	2 212 005	125 752 938	16 591 197	142 344 135	59 691 428	(1 613 210)	58 078 218	202 634 358	
资金来源间调整数	164 400		164 400	(41 010)		(41 010)	(242 170)		(242 170)	(118 780)	
总计	4 429 278	(2 052 873)	2 376 405	125 711 928	16 591 197	142 303 125	59 449 258	(1 613 210)	57 836 048	202 515 578	
摘要											
		经常资源			补充资金			紧急救济			总计
政府		4 264 878			122 602 819			43 726 263			170 593 960
政府间机构					3 150 119			15 965 165			19 115 284
国家委员会		(8 053)			2 607 841			46 744			2 646 532
非政府组织		(2 006 963)			13 470 423			(1 542 402)			9 921 058
组织间安排		(37 857)			512 933			(117 552)			357 524
资金来源间调整数		164 400			(41 010)			(242 170)			(118 780)
总计		2 376 405			142 303 125			57 836 048			202 515 578

截至 1999 年 12 月 31 日的应收捐款的到期年限

(美元)

	1997 年之前	1997	1998	1999	共计
经常资源					
政府和政府间机构	320 728	490 104	630 973	2 850 073	4 264 878
儿童基金会国家委员会	-	-	-	(8 053)	(8 053)
非政府组织	717	-	-	(2 007 680)	(2 006 963)
组织间安排	-	-	-	(37 857)	(37 857)
资金来源间的调整数	-	-	-	164 400	164 400
小计	321 445	490 104	603 793	960 883	2 376 405
补充资金					
政府和政府间机构	9 578 508	1 861 716	9 377 295	104 935 419	125 752 938
儿童基金会国家委员会	1 346 784	68 729	(1 887)	1 194 215	2 607 841
非政府组织	927 348	815 282	3 096 842	8 630 951	13 470 423
组织间安排	558 444	50 554	244 502	(340 567)	512 933
资金来源间的调整数	-	-	-	(41 010)	(41 010)
小计	12 411 084	2 796 281	12 716 752	114 379 008	142 303 125
紧急救济和重建					
政府和政府间机构	1 875 172	1 965 540	6 497 945	49 352 771	59 691 428
儿童基金会国家委员会	-	-	-	46 744	46 744
非政府组织	-	-	-	(1 542 402)	(1 542 402)
组织间安排	116 548	-	(194 100)	(40 000)	(117 552)
资金来源间的调整数	-	-	-	(242 170)	(242 170)
小计	1 991 720	1 965 540	6 303 845	47 574 943	57 836 048
摘要					
政府和政府间机构	11 774 408	4 317 360	16 479 213	157 138 263	189 709 244
儿童基金会国家委员会	1 346 784	68 729	(1 887)	1 232 906	2 646 532
非政府组织	928 065	815 282	3 096 842	5 080 869	9 921 058
组织间安排	674 992	50 554	50 402	(418 424)	357 524
资金来源间的调整数	-	-	-	(118 780)	(118 780)
总计	14 724 249	5 251 925	19 624 570	162 914 834	202 515 578

附表 6

截至 1999 年 12 月 31 日的应收帐款、预付款和保证金

(美元)

	1999	1997
应收帐款		
应收联合国和各专门机构用品款项以及研究金和其他合办援助项目的预付款项	5 515 287	2 878 706
应收非政府组织用于筹款活动的款项		
儿童基金会国家委员会	186 105 269	130 088 938
应收各国政府的其他款项	9 528 851	602 223
用于装运和保险索赔款项		47 704
应收各银行的应计划息款项	8 226 179	5 837 726
应收政府、联合国机构和其他组织供特别帐户之用的款项	12 449 860	9 472 144
应收工作人员款项	22 585 156	19 763 077
杂项	8 669 446	925 114
应收帐款共计	253 080 048	169 615 632
保证金和预付款	543 997	1 359 931
预付款		
给供应商以购买货物和作为运费	8 073 396	1 929 612
总计	261 697 441	172 905 175

截至 1999 年 12 月 31 日的库存

(美元)

	1999	1997
儿童基金会方案用品		
儿童基金会供应同哥本哈根仓库		
存货	21 937 850	17 555 525
在途	58 608	828 624
	21 996 458	18 384 149
包装材料	101 715	180 869
儿童基金会供应司哥本哈根仓库的存货和在途货物共计	22 098 173	18 565 018
私营部门处		
原材料	2 059 886	2 082 837
半成品	390 590	1 201 581
成品	1 812 907	2 733 178
	4 263 383	6 017 596
库存共计	26 361 556	24 582 614

附表 8

截至 1999 年 12 月 31 日的认捐和预收的捐款

(美元)

	预收捐款				认捐捐款				共计
	其他资源				其他资源				
	经常资源	补充资金	紧急救济和重建	小计	经常资源	补充资金	紧急救济和重建	小计	
政府									
澳大利亚					2 443 592			2 443 592	2 443 592
奥地利							15 268	15 268	15 268
加拿大					1 940 939		68 027	2 008 966	2 008 966
丹麦		285 301		285 301			22 866	22 866	308 167
芬兰					592 795			592 795	592 795
爱尔兰							716 636	716 636	716 636
意大利					5 461 071			5 461 071	5 461 071
荷兰					11 381 069			11 381 069	11 381 069
挪威		380 198		380 198			3 669 870	3 669 870	4 050 068
挪威 (NORAD)							406 752	406 752	406 752
瑞典		115 251		115 251	10 521 605			10 521 605	10 636 856
瑞典 (SIDA)					4 308 754			4 308 754	4 308 754
瑞士					554 983		50 315	605 298	605 298
大不列颠及北爱尔兰联合王国					51 524 656			51 524 656	51 524 656
美利坚合众国							53 557	53 557	53 557
美利坚合众国 (BPRM)							6 000 000	6 000 000	6 000 000
美利坚合众国 (CDC)					203 901			203 901	203 901
美利坚合众国 (USAID)					880 000			880 000	880 000
政府小计		780 750		780 750	94 683 046		6 133 610	100 816 656	101 597 406
政府间机构									
欧洲联盟					100 377			100 377	100 377
欧佩克基金							25 000	25 000	25 000
政府间机构小计					125 377			125 377	125 377
其他									
儿童基金会-巴西		209 038		209 038					209 038
其他小计		209 038		209 038					209 038
总计		989 788		989 788	94 808 423		6 133 610	100 942 033	101 931 821

截至 1999 年 12 月 31 日的应付帐款和其他未清偿债务

(美元)

	1999	1997
应付帐款		
付给联合国和各专门机构作为工作人员薪金和有关津贴		7 620 638
私营部门司及有关业务		11 043 222
用品、服务费、运费	24 522 467	10 755
杂项	8 844 963	10 476 628
共计	33 367 430	29 151 243
未清偿债务		
方案预算帐户用于用品和设备	155 128 982	76 165 936
用于服务	14 891 927	15 674 550
行政预算帐户	22 280 796	24 778 322
共计	192 301 705	116 618 808
总计	225 669 135	145 770 051

附表 10

1999 年 12 月 31 日终了两年期的采购服务和其他服务

(美元)

客户	截至 1998 年 1 月 1 日结余	已收资金及 调整	可供使用 资金	已支付 资金	截至 1999 年 12 月 31 日结余
阿富汗	-	684 141	684 141	684 141	-
阿联基金	(125 418)	-	(125 418)	(125 418)	-
阿尔巴尼亚	-	132 263	132 263	113 850	18 413
阿尔及利亚	3 082	(1 164)	1 918	-	1 918
安哥拉	215 087	62 067	277 154	277 652	(498)
阿根廷	(26 223)	149 774	123 551	31 969	91 582
亚美尼亚	1 412	76 240	77 652	15 585	62 067
亚洲开发银行	-	220 547	220 547	178 749	41 798
澳大利亚	1 352	35 261	36 613	6 067	30 546
奥地利	243 164	389 625	632 789	347 960	284 829
孟加拉国	5 584 738	59 631 992	65 216 730	35 112 583	30 104 147
比利时	376 648	77 668	454 316	180 781	273 535
伯利兹	-	65 456	65 456	44 037	21 419
贝宁	147 986	3 658 282	3 806 268	1 621 661	2 184 607
不丹	26 614	831 885	858 499	736 584	121 915
玻利维亚	97 290	285 030	382 320	285 158	97 162
博茨瓦纳	36 717	91 313	128 030	111 971	16 059
巴西	2 312	708 736	711 048	622 758	88 290
保加利亚	-	478 966	478 966	-	478 966
布基纳法索	-	1 279 420	1 279 420	744 241	535 179
布隆迪	4 766	-	4 766	4 766	-
柬埔寨	61 616	3 837 611	3 899 227	3 341 962	557 265
喀麦隆	59 995	25 885	85 880	85 880	-
加拿大	612 300	291 549	903 849	262 265	641 584
佛得角	(30)	44 237	44 207	41 952	2 255
中非共和国	11 025	4 807	15 832	15 832	-
乍得	-	806 476	806 476	601 837	204 639
智利	12 622	(12 622)	-	-	-
哥伦比亚	451 501	(255 722)	195 779	76 134	119 645
刚果	(24 541)	-	(24 541)	(4 130)	(20 411)
科特迪瓦	11 728	431 882	443 610	390 718	52 892
刚果民主共和国	16 807	(14 919)	1 888	1 888	-

客户	截至 1998 年 1 月 1 日结余	已收资金及 调整	可供使用 资金	已支付 资金	截至 1999 年 12 月 31 日结余
丹麦	227 428	2 325 196	2 552 624	1 488 407	1 064 217
厄瓜多尔	21 803	-	21 803	21 803	-
埃塞俄比亚	398 161	458	398 619	191 248	207 371
欧洲联盟	(1 008 656)	459 144	(549 512)	(549 512)	-
赤道几内亚	-	181 301	181 301	60 022	121 279
斐济	-	101 391	101 391	163 602	(62 211)
芬兰	436 327	566 856	1 003 183	472 579	530 604
法国	376 882	919 402	1 296 284	971 789	324 495
加蓬	-	492 197	492 197	415 556	76 641
冈比亚	45 374	274 930	320 304	315 299	5 005
德国	1 489 082	3 610 750	5 099 832	4 299 968	799 684
加纳	359 060	388 050	747 110	606 086	141 024
危地马拉	1 549	54 139	55 688	55 688	-
几内亚	63 948	501 005	564 953	497 219	67 734
几内亚比绍	71	-	71	71	-
圭亚那	26 103	66 749	92 852	88 254	4 598
洪都拉斯	(5 610)	30 461	24 851	24 851	-
国际腹泻病研究中心	-	23 664	23 664	10 754	12 910
印度	4 847 989	88 406 847	93 254 836	64 136 146	29 118 690
伊拉克	4 886	4 886	9 772	8 829	943
爱尔兰	11 627	340 060	351 687	340 082	11 605
意大利	303 398	477 397	780 795	944 073	(163 278)
牙买加	26 015	11 307	37 322	37 322	-
日本	(3 908 726)	28 759 389	24 850 663	23 317 914	1 532 749
哈萨克斯坦	230 446	1 009 545	1 239 991	910 782	329 209
肯尼亚	344 707	123 428	468 135	366 323	101 812
吉尔吉斯斯坦	71 235	-	71 235	71 235	-
黎巴嫩	36 616	2 533 296	2 569 912	2 075 328	494 584
莱索托	-	125 379	125 379	56 584	68 795
利比里亚	1 611	-	1 611	1 611	-
阿拉伯利比亚民众国	636 090	784 072	1 420 162	659 532	760 630
马达加斯加	79 218	443 188	522 406	310 297	212 109
马拉维	735 704	1 123 959	1 859 663	1 797 378	62 285
马里	150 051	3 247 457	3 397 508	2 404 081	993 427
毛里塔尼亚	69 582	233 719	303 301	149 147	154 154
密克罗尼西亚 (联邦)	4 926	4 926	9 852	7 271	2 581

客户	截至1998年 1月1日结余	已收资金及 调整	可供使用 资金	已支付 资金	截至1999年 12月31日结余
摩洛哥	(390 116)	4 671 232	4 281 116	1 985 932	2 295 184
缅甸	3 405	4 595	8 000	-	8 000
尼泊尔	7 447	16 540	23 987	15 285	8 702
荷兰	58 631	1 672 222	1 730 853	1 677 776	53 077
尼加拉瓜	33 160	107 013	140 173	104 604	35 569
尼日尔	246 600	1 204 524	1 551 124	1 432 381	118 743
尼日利亚	1 207 294	(167 003)	1 040 291	754 523	285 768
挪威	1 126 417	(831 902)	294 515	672 934	(378 419)
阿曼	21 679	100 623	122 302	118 936	3 366
欧佩克基金	(965)	965	-	-	-
巴基斯坦	954 967	23 319 522	24 274 489	16 947 357	7 327 132
巴拿马	677 302	(70 012)	607 290	534 258	73 032
巴布亚新几内亚	23 974	528 066	552 040	438 498	113 542
秘鲁	1 390 106	113 945	1 504 051	1 504 051	-
菲律宾	3 866 667	14 948 480	18 815 147	11 679 681	7 135 466
大韩民国	88 848	(17 030)	71 818	88 660	(16 842)
罗马尼亚	1 368 427	(170 968)	1 197 459	1 197 459	-
卢旺达	205 599	-	205 599	30 003	175 596
圣多美和普林西比	241 462	23	241 485	241 485	-
塞内加尔	(255 098)	997 727	742 629	96 901	645 728
塞拉利昂	48 027	3 118 439	3 166 466	2 838 361	328 105
所罗门群岛	-	14 768	14 768	12 720	2 048
西班牙	(466 244)	596 244	130 000	-	130 000
斯里兰卡	-	2 345	2 345	1 890	455
苏丹	222 730	423 640	646 370	482 313	164 057
瑞典	(395 783)	828 441	432 658	433 613	(955)
瑞士	92 346	211 758	304 104	144 771	159 333
阿拉伯叙利亚共和国	57 863	177 456	235 319	223 403	11 916
前南斯拉夫马其顿共和国	-	472 241	472 241	467 020	5 221
多哥	-	690 012	690 012	622 541	67 471
汤加	-	1 844	1 844	1 844	-
突尼斯	-	148 523	148 523	129 993	18 530
土耳其	1 671 583	300 367	1 971 950	902 855	1 069 095
土库曼斯坦	6 882	354 045	360 927	108 608	252 319
乌干达	916 239	132 020	1 048 259	488 971	559 288
大不列颠及北爱尔兰联合王国	2 691 729	5 864 649	8 556 378	4 840 315	3 716 063

A/55/5/Add.2

客户	截至1998年 1月1日结余	已收资金及 调整	可供使用 资金	已支付 资金	截至1999年 12月31日结余
坦桑尼亚联合共和国	176 844	1 408 965	1 585 809	792 883	792 926
美利坚合众国	35 985	206 096	242 081	179 240	62 841
乌兹别克斯坦	433 706	1 501 489	1 935 195	1 163 369	771 826
委内瑞拉	744 456	958 941	1 703 397	1 174 726	528 671
越南	2 216	8 612	10 828	17 390	(6 562)
也门	663 289	3 413 100	4 076 389	3 465 090	611 299
赞比亚	19 690	18 011	37 701	16 327	21 374
津巴布韦	7 367	156 633	164 000	147 721	16 279
共计	31 784 178	279 078 435	310 862 613	210 713 740	100 148 873
联合国系统					
国际原子能机构	-	533	533	533	-
国际移民组织	-	18 782	18 782	12 222	6 560
联合国艾滋病毒/艾滋病联合方案	-	2 273 049	2 273 049	1 097 763	1 175 286
人权事务高级专员办事处	-	3 270	3 270	2 716	554
泛美卫生组织	-	-	-	-	-
联合国伊拉克方案办公室	(2 914 650)	90 421 795	87 507 145	109 622 206	(22 115 061)
联合国秘书处	314 072	(3 529)	310 543	281 765	28 778
联合国开发计划署	123 293	143 416	266 709	221 239	45 470
联合国教育科学委员会	-	-	-	-	-
人口基金会, 纽约	69 429	295 898	365 327	362 038	3 289
难民专员办事处, 日内瓦	(21 160)	25 501	4 341	4 341	-
近东救济工程处, 贝鲁特	21 924	34 365	56 289	56 289	-
世界卫生组织	(44 383)	383 300	338 917	312 280	26 637
世界银行	17 973	(2 377)	15 596	212	15 384
粮食计划署, 罗马	-	117 392	117 392	32 541	84 851
组织间安排小计	(2 433 502)	93 711 395	91 277 893	112 006 145	(20 728 252)
非政府组织	10 683 274	21 776 157	32 459 431	19 368 981	13 090 450
客户	31 784 178	279 078 435	310 862 613	210 713 740	100 148 873
联合国系统	(2 433 502)	93 711 395	91 277 893	112 006 145	(20 728 252)
非政府组织	10 683 274	21 776 157	32 459 431	19 368 981	13 090 450
		394 565 987	434 599 937	342 088 866	
贷方净余额	40 033 950				92 511 071
借方余额共计	9 472 144				12 449 860
总计	49 506 094				104 960 931

附表 11

1999 年 12 月 31 日终了两年期与采购服务有关的收入、支出和资金结余

(以美元计)

资金来源	
1998 年 1 月 1 日资金结余	2 000 000
已收资金	8 795 296
价格差异	265 926
可供使用资金共计	11 061 222
资金使用	
与工作人员有关的支出	6 489 449
转入杂项收入	2 571 773
支出共计	9 061 222
1999 年 12 月 31 日资金结余	2 000 000

1999 年 12 月 31 日终了两年期国家方案超支情况汇总表

(美元)

区域/国家援助	其他资源			共计
	经常资源	补充资金	紧急救济和重建	
非洲				
安哥拉	-	13 107	336 753	349 860
贝宁	-	58 622	-	58 622
博茨瓦纳	-	15 095	-	15 095
布基纳法索	-	247 172	-	247 172
布隆迪	-	32 109	227 735	259 844
中非共和国	-	3 984	-	3 984
乍得	-	51 067	3 613	54 680
刚果	-	-	6 423	6 423
科特迪瓦	-	160	-	160
刚果民主共和国	-	7 442	5 365	12 807
厄立特里亚	-	74 514	-	74 514
埃塞俄比亚	-	30 903	58 336	89 239
冈比亚	-	2 945	-	2 945
加纳	-	50 115	-	50 115
几内亚	-	3 372	-	3 372
肯尼亚	-	32 932	-	32 932
莱索托	-	12 816	1 164	13 980
利比里亚	-	3 735	60 174	63 909
马达加斯加	-	4 510	21 507	26 017
马里	-	82 019	-	82 019
马拉维	-	1 030	-	1 030
毛里塔尼亚	-	10 601	-	10 601
莫桑比克	-	95 300	3 133	98 433
纳米比亚	-	72 201	-	72 201
尼日尔	-	164 399	-	164 399
尼日利亚	-	116 733	-	116 733
卢旺达	-	-	97 931	97 931

区域/国家援助	其他资源			共计
	经常资源	补充资金	紧急救济和重建	
塞内加尔	-	61 702	-	61 702
塞拉利昂	-	116 613	114 940	231 553
索马里	-	308 006	1 158 682	1 466 688
南非	-	25 820	-	25 820
斯威士兰	-	5 722	-	5 722
多哥	-	4 248	-	4 248
乌干达	-	39 155	-	39 155
坦桑尼亚联合共和国	-	10 339	11 599	21 938
赞比亚	-	662 987	-	662 987
津巴布韦	-	146 792	-	146 792
区域性	-	215 840	426 395	642 235
地区共计	-	2 784 107	2 533 750	5 317 857
美洲和加勒比				
玻利维亚	-	45 462	-	45 462
巴西	-	327	-	327
哥伦比亚	-	4 431	14 342	18 773
古巴	-	736	-	736
厄瓜多尔	-	155	-	155
危地马拉	-	694 399	-	694 399
海地	-	8 720	-	8 720
洪都拉斯	-	22 150	-	22 150
牙买加	-	10 803	-	10 803
墨西哥	-	9 286	-	9 286
尼加拉瓜	-	8 026	-	8 026
巴拿马	-	5 027	-	5 027
巴拉圭	-	2 268	-	2 268
秘鲁	-	3 301	-	3 301
乌拉圭	-	1 520	-	1 520
委内瑞拉	-	1 081	-	1 081
区域性	-	19 142	220 684	239 826
地区共计	-	836 834	235 026	1 071 860

区域/国家援助	其他资源			共计
	经常资源	补充资金	紧急救济和重建	
东亚和太平洋				
柬埔寨	-	186 932	-	186 932
中国	-	2 718	36 993	39 711
朝鲜民主主义人民共和国	-	-	556 736	556 736
东帝汶	-	-	159 510	159 510
印度尼西亚	-	88 036	-	88 036
蒙古	-	7 596	-	7 596
缅甸	-	48 432	-	48 432
太平洋岛屿国家	-	9 113	-	9 113
巴布亚新几内亚	-	12 277	-	12 277
菲律宾	-	1 666	-	1 666
越南	-	70 605	-	70 605
地区共计	-	427 375	753 239	1 180 614
南亚				
阿富汗	-	13 841	201 831	215 672
孟加拉国	-	1 014 350	315 342	1 329 692
不丹	-	13 563	-	13 563
印度	-	49 973	65 761	115 734
尼泊尔	-	63 700	-	63 700
巴基斯坦	-	12 833	-	12 833
斯里兰卡	-	63 755	15 208	78 963
地区共计	-	1 232 015	598 142	1 830 157
中东和北非				
伊朗（伊斯兰共和国）	-	1 286	-	1 286
伊拉克	-	4 758	19 998	24 756
约旦	-	1 973	6 490	8 463
黎巴嫩	-	-	5 369	5 369
巴勒斯坦妇幼援助	-	72 361	-	72 361
苏丹	-	93 392	1 268 512	1 361 904
阿拉伯叙利亚共和国	-	418	-	418
也门	-	-	1 337	1 337
地区共计	-	174 188	1 301 706	1 475 894

区域/国家援助	其他资源			共计
	经常资源	补充资金	紧急救济和重建	
中欧和东欧及独立国家联合体和波罗的海国家				
阿尔巴尼亚	-	-	174 115	174 115
亚美尼亚	-	2 364	20 468	22 832
阿塞拜疆	-	2 295	-	2 295
波斯尼亚-黑塞哥维那	-	1 585	28 149	29 734
克罗地亚	-	-	2 256	2 256
南斯拉夫联邦共和国	-	-	271 281	271 281
格鲁吉亚	-	13 102	15	13 117
吉尔吉斯斯坦	-	1 320	-	1 320
罗马尼亚	-	65	-	65
俄罗斯联邦	-	-	45 558	45 558
塔吉克斯坦	-	2 619	-	2 619
前南斯拉夫马其顿共和国	-	-	173 171	173 171
土耳其	-	44 585	-	44 585
土库曼斯坦	-	15 132	-	15 132
乌兹别克斯坦	-	2 098	-	2 098
（前）南斯拉夫	-	-	31 461	31 461
区域性	-	51 982	-	51 982
地区共计	-	137 147	746 474	883 621
全球援助				
国家间方案	-	9 544	-	9 544
国际儿童发展中心	-	12 880	-	12 880
1990 年代目标方案基金	-	66 739	-	66 739
降低婴儿死亡率	-	145 071	-	145 071
全球援助共计	-	234 234	-	234 234
总计	-	5 825 900	6 168 337	11 994 237

附件一

财务报表的说明

说明 1. 儿童基金会目标和活动的说明

1. 联合国大会规定的儿童基金会的任务是提倡保护儿童的权利，协助满足儿童的基本需要并扩大他们充分发挥潜力的机会。该组织动员政治意志和调集物质资源来协助各国，特别是发展中国家，确保落实“儿童至上”原则，建立其为儿童及其家庭制订适当政策和提供服务的能力。

说明 2. 各项重要会计政策摘要

2. 1987年12月31日之前，儿童基金会的决算均按《联合国财务条例》编制，并按照儿童基金会的工作性质作出修订。执行局在其第1987/13号决定中，根据经1986年12月11日大会第41/461号决定核可的1986年7月23日经济及社会理事会第1986/1981号决定，通过了《儿童基金会财务条例和细则》。

3. 按照联合国系统各机构的决算编制格式实现统一的目标，目前所列的报表一、二、三和七符合经行政协调会议定的格式。

会计期间

4. 执行局在第1987/2号决定中决定儿童基金会从1988年1月1日开始每两年编写一份财务报告。自1988年1月1日以来即按照《儿童基金会财务条例和细则》按两年期编制决算。

记帐单位

5. 记帐单位为美元。根据联合国业务汇率来换算其他货币的折合美元数值。

货币的换算

6. 货币在入帐时与实际交易时在价值上的差异被算作汇兑交易的收益或损失。

7. 为了会计目的，定期按照现行联合国业务汇率来重新计算以非美元货币开列的资产和负债的价值。因这些汇率变动而产生的差异均在收入和支出报表中单独计为收入或损失。按照儿童基金会执行局第1990/28号决定，以非美元货币支付的认捐款额产生的差异均计入捐款项下。

收入

8. 收入包括经常资源、补充资金、紧急救济和重建资金。经常资源包括各国政府、政府间组织、非政府组织提供的年度自愿捐款，私营部门司的净收入，公众捐献的未指定用途的款项和其他收入。补充资金是各国政府、政府间组织、非政

府组织和联合国系统在儿童基金会执行局核可的方案范围内提供作特定用途的资金。紧急救济和重建资金包括为紧急业务捐助的资金。

9. 收入是本年记录的所收到的资金或认捐款项。收到的未来各年由捐赠者指定用途的认捐款项被列为递延收入而记作“认捐和预收款项”。

10. 从儿童基金会国家委员会和非政府组织收到的捐款收入按现金制会计记帐，但供补充资金和紧急救济和重建使用的捐款除外，这些款项可以全国委员会的有效认捐为基础记帐。认捐的有效性取决于所筹款项的存在以及国家委员会向儿童基金会以认捐形式承付款项的声明。

11. 儿童基金会收到的所有其他收入均归类为杂项收入记入经常资源项下。

12. 收入和支出报表不包括从信托基金收到的资金和所付的支出。无须执行局承付的交易均记入信托基金。

13. 实物捐助被记入会计簿的备查记录栏内，不属于儿童基金会收入部分。

支出

14. 儿童基金会的所有支出按应计制记帐，但与工作人员应享权利有关的支出除外，这种支出仅以现金支付记帐。

15. 递延费用包括在当前财政期间无法适当收费但在下一个财政期间作为支出来收费的支出项目。

16. 对于将来支付的工作人员应领返国津贴等，或根据《联合国工作人员条例》附录 D 支付的应急款则未拨经费，因为已按规定在预算拨款中提供经费。

资产

17. 收到的所有资金均存入儿童基金会的银行帐户，包括按照信托基金安排开立的帐户，并记作库存现金。

18. 所有未付的认捐款项均记入应收款项(见上文第 9 段)。

19. 1989 年以前，儿童基金会购买的某些建筑物被列为资本资产，其价值为成本减去累计折旧。1989 年，儿童基金会资本资产的未摊还价值由 1988-1989 年预算出帐，因此截至 1989 年 12 月 31 日儿童基金会资本资产帐户已充分折旧。今后取得的儿童基金会资本资产均被列入资本资产资金(见下文 24 段)。

20. 儿童基金会供应司哥本哈根仓库的方案用品库存按平均成本列示。运往仓库的在途货品则按实际成本开列。运往该仓库的用品运费记入用品成本。

21. 私营部门司库存的原材料、半成品和成品按标准成本计值。

22. 家具、设备和其他非消耗性财产均未列入该组织资产。采购费用由采购年份预算帐户支出。

负债和储备金

23. 儿童基金会的负债包括预收捐款、信托基金、未清偿债务、其他应付帐款、资本帐户中的贷方余额和应计费用。

24. 执行局在第 1990/26 号决定中核可设立资本资产储备金，以便对儿童基金会未来购买资本资产进行更好的控制，主要是购买建筑物作为外地办公房地和工作人员住房。并将在必要时核可额外拨款以补充资本资产储备金。

合并私营部门司帐目

25. 财务报告和帐目反映出儿童基金会的收入、支出、资产和负债，包括私营部门司的净业务收入、资产和负债。合并原则反映以下会计政策：

(a) 从 1997 年起将按日历年来安排私营部门司的报告期间和帐目。为合并目的，儿童基金会财务报表表现载列截至 12 月 31 日的私营部门司帐目；

(b) 按日历年合并私营部门司帐目产生的财务效果最明显地反映在私营部门司的应收帐款和收益上。为合并目的，将儿童基金会与私营部门司之间的部门间会计事务删除。

说明 3. 收入

26. 1999 年 12 月 31 日终了两年期的捐款总收入为 1 620 113 000 美元，比 1997 年 12 月 31 日终了两年期增加了 138 619 000 美元。收到的捐款包括经常资源 694 043 000 美元，补充资金 612 384 000 美元以及紧急救济和重建资金 313 686 000 美元。

27. 私营部门司在 1999 年 12 月 31 日终了两年期的净收入为 382 966 000 美元，分列如下（千美元）：

	1998	1999	共计
收入			
销售总收入	137 873	141 608	279 481
私营部门筹资	138 396	162 384	300 780
其他收入	5 886	6 787	12 673
共计	282 155	310 779	592 934
支出	102 083	107 885	209 968
净收入	180 072	202 894	382 966

28. 1999 年 12 月 31 日终了两年期的杂项来源收入为 80 708 000 美元(附表 2)。主要项目是以有息存款和银行往来帐户方式持有资金所生利息 56 614 000 美元。

29. 由于美元(会计单位)相对于作为资产和负债保持方式的其他货币的价值有所变动,因此在1999年12月31日终了的两年期内,这些资产和负债的帐面值净增56 000美元,其大部分组成如下(千美元):

应收捐款的重估值减少	1 578
通知存款帐户、投资帐户及其他帐户的重估值增加	1 634
净增加	56

说明 4. 实物捐赠

30. 1998-1999 两年期间,儿童基金会向各项目提供的经捐赠者估价并被执行局接受的实物捐赠为210 082 000美元。这些实物捐赠在会计簿中记入备查记录栏,不属于儿童基金会的收入。

说明 5. 支出

31. 1998-1999 两年期的总支出达1 926 941 000美元,比上一个两年期的总支出增加92 386 000美元。本两年期内的方案合作支出共计1 755 939 000美元,比1996-1997 两年期增加96 005 000美元。

32. 1998-1999 年度的行政管理支出为171 002 000美元。1996-1997 两年期的同比数额则为174 621 000美元。

说明 6. 注销

33. 报表一中所列18 482 000美元的数额包括1999年12月31日终了两年期共计15 503 000美元的认捐注销和调整数额。其他资产和损失的注销调整额达2 979 000美元。认捐注销和调整数额如下(千美元):

	经常资源	补充资金	紧急救济和重建	共计
捐赠者取消的补充资金		827	849	1 676
项目完成时取消的补充资金		3 285	2 894	6 179
未付认捐数额	2 086	2 379	3 183	7 648
注销和调整总额	2 086	6 491	6 926	15 503

说明 7. 无法收取的应收捐款预留款

34. 按照外聘审计员的建议(A/51/5/Add.2 第35段),从经常资源资金余额中转账并设立了可能无法收取的应收捐款预留款500万美元。

说明 8. 资产

35. 截至 1999 年 12 月 31 日，现金总额为 558 726 000 美元(见报表三)，其中包括代捐赠者保管的 104 961 000 美元，主要在偿还的基础上用来采购货品和服务。现金细目见附表 3 所列。

36. 截至 1999 年 12 月 31 日，当年和上年应收捐款总额为 202 516 000 美元(见报表二)。应收捐款包括补充资金 142 303 000 美元，紧急救济和重建资金 57 836 000 美元，支付情况通常与特定项目的执行进度有关，并按照同捐赠者议定的支付日程支付。

37. 截至 1999 年 12 月 31 日的累计应收帐款、预付款和存款总额为 261 697 000 美元，包括私营部门司的帐款共计 193 576 000 美元。

38. 截至 1999 年 12 月 31 日的累计库存价值总额为 26 362 000 美元，主要包括儿童基金会供应司哥本哈根仓库库存的方案用品和私营部门司的库存。

39. 1999 年 12 月 31 日的财务报表列示的资本资产包括购买成本为 12 675 000 美元的办公楼和工作人员住房，以及私营部门司的机器设备(已按其估计使用年限加以折旧)。私营部门司资本资产的折旧值为 602 000 美元。除私营部门司外，儿童基金会资本资产细目见报表八。

40. 截至 1999 年 12 月 31 日，非消耗性财产的总成本为 59 282 000 美元。1998-1999 年购置的计算机设备由行政预算支付，这是自 1986 年以来一向采用的程序，但未载入报表。

41. 截至 1999 年 12 月 31 日，该组织的通知存款帐户和定期存款价值为 532 130 000 美元。采用截至 2000 年 1 月 1 日的联合国汇率带来 33 000 的外汇增益，使通知存款帐户和定期存款价值增至 532 163 000 美元。

说明 9. 储备金

42. 执行局在 1950 年授权设立 200,000 美元的保险储备金，以弥补商业保险不赔偿儿童基金会方案用品和设备造成的损失。直到 1992 年，该储备金才通过收入项下转拨款项而恢复其原定额。1998-1999 两年期没有调动该储备金，情况如下(千美元)：

1998 年 1 月 1 日余额	104 010
1998-1999 年度由储备金支付的费用	-
1999 年 12 月 31 日结余	104 010

43. 儿童基金会在 1987 年设立了财产损失自行保险储备金 100,000 美元。该储备金由 1987-1988 两年期和 1988-1989 两年期提供同额经费。直到 1992 年，该

储备金才通过从收入项下转拨款项而恢复其原定数额。1998-1999 两年期没有调动该储备金，情况如下（千美元）：

1998 年 1 月 1 日结余	26 399
1998-1999 年度由储备金支付的费用	-
1999 年 12 月 31 日结余	26 399

说明 10. 或有债务

44. 儿童基金会并未专门累积计算用于离职后健康保险金的负债或用于其他服务终了福利金的负债，这些均为在工作人员离开该组织时应付的款项。

45. 为了更好地了解该组织用于离职后健康保险金的负债的有关财务状况，1999 年聘用了一名精算顾问对截至 1999 年 1 月 1 日的退休后健康保险金作了精算。在这项研究的基础上，估计截至 1999 年 12 月 31 日儿童基金会用于为所有工作人员投保的离职后健康保险金的负债如下（千美元）：

	未来福利金的现值	应计负债
总负债	260 166 000	189 492 000
退休人员支付的抵消金额	51 095 000	37 787 000
净负债	209 071 000	161 705 000

46. 上表所示的未来福利金现值是将来要付给所有现已退休人员及今后要退休的在职员工的所有福利金的贴现值。应计负债是指自工作人员上岗之日起至估算日期止的累计福利金现值。职工作人员达到领取金额福利金之日的所有福利均充分计算。

47. 截至 1999 年 12 月 31 日用于工作人员福利的或有债务净额估计为 54 771 000 美元，情况如下（千美元）：

累计年假	26 416
回国补助金	28 355
共计	54 771

48. 决算中未开列这一数额。这笔开支将从实际支付期间的预算拨款中支付。

附件二

部分术语汇编

审定决算。由联合国审计委员会审计的儿童基金会在一个特定时期或特定日期的财务报表。

权责发生制会计。每个财政期收入的权责发生制会计是指确认收入是在其应得时，而不是在收到时。每个财政期的支出应计制是指确认费用是在产生待付款或发生负债时，而不是支付时。

资产。一项资产是指因过去的活动而使该组织拥有或应得的资源。

预算。这是一项在某一特定时间内为开展拟定活动而以财务术语表示的计划。“预算”一词是指儿童基金会方案支助、行政管理费用和方案援助以及私营部门司。但是，执行局核准的资产拨款只用于儿童基金会支助预算。

预算拨款。执行局核准的用于儿童基金会方案支助、行政管理和方案援助的全部资金拨款，为这些目的而从此拨款中产生的待付款项可达到核准数额。

概算。为提交儿童基金会执行局以便核准有关拨款而编制方案支助、行政管理和方案援助的费用概算。

订正概算。产生于执行局核准的为调整一项核准预算而提出的“追加概算”。

库存现金。该组织所有资金总额，包括硬币、钞票、支票、往来帐户和通知存款帐户余额、储蓄帐户和计息存款。

在途现金。在某一特定时间内，儿童基金会的的一个或一个以上银行帐户之间的现金转帐。

往来银行帐户现金。儿童基金会会计簿上所显示的在儿童基金会银行帐户上为维持业务需求而保留的货币总额。

计息存款现金。急需款项之外的另一笔可供临时支配的资金，以短期计息存款方式保存，需用即可提取。

手头现金(也称“零用现款”)。受权官员手头留有的现金，以方便代表组织支付小额款项。

自愿捐款。与联合国任何立法机构确定的分摊比额表无关的向儿童基金会提供并经接受的捐款。

应收捐款。向儿童基金会认捐但要在今后一个时间才能收到的捐款。

儿童基金会的“限制使用”货币。由于外汇条例的管制或捐助方的愿望而限制使用(主要是转移和兑换)的货币。如果不存在这些限制，儿童基金会就将这些货币作为“非限制”货币，因为可以完全自由兑换。

指定用途。表明由于协议或行政行动而对使用一个帐户或相等数额资产所施加的限制。

支出。一个财政期间的支出是指用这个时期的经费/拨款所作的付款和有效未清偿债务的总额。

财政期间。本组织的业务期间，即财务报表所涉期间，为两年期。

财务条例。在 1987 年 12 月 31 日之前，儿童基金会决算按照《联合国财务条例》来编制，并根据儿童基金会工作的性质进行必要的修订。从 1988 年 1 月 1 日起，儿童基金会的决算是按照《儿童基金会财务条例和细则》编制的。

资金结余。资金结余和储备代表该组织的资产与负债之间的差额。资金余额包括可用于执行经常资源和补充资金资助的方案的资金和可用于购置资本资产的资金。

收入。一个财政期间的收入是指在这一财政期间内增加现有净资产的已收或应计现金或现金等价物。儿童基金会的收入是根据本年度收到的资金或认捐款而记录的。它包括按“经常资源”、“补充资金”和“紧急救济和重建资金”分类的资金。

递延收入。应记入以后财政期间的已收款项或记作应收款的认捐款，因此不记入报告财政期间的收入帐户。

经常资源收入。未指定用途收入，包括政府的年度自愿捐款、私营部门司的净收入、公共捐款和某些其他(或杂项)收入。

其他收入。也称为经常资源的“杂项收入”。联合国系统中的杂项收入是指除下列各项以外的收入：(一) 摊款或自愿捐款价值和(二) 未列入儿童基金会财务条例和细则的其他收入项目。在儿童基金会，此项包括自愿捐款价值和私营部门司净收入以外的收入。

补充资金收入。除经常资源以外，儿童基金会执行局核准的用于各项方案的具体捐款，然后成为儿童基金会方案的一部分。包括各国政府、非政府组织和联合国各机构捐给儿童基金会用于具体目的的资金。

紧急救济和重建收入。包括各国政府、非政府组织和联合国机构为响应紧急呼吁而捐给儿童基金会的资金。

库存。在一个会计或财政期间结束时儿童基金会所拥有的各项方案的用品和设备价值以及私营部门司材料。

负债。负债是儿童基金会因过去的活动而产生的现有债务，预计清算这一债务将导致该组织资源的外流。

周转政策。由于方案执行的性质和儿童基金会现金流的情况，在经常资源现金付款和现金收入之间可能会不时出现短期的不平衡。儿童基金会的周转政策允许用补充手头现金中的最多一半的余额来抵消这些暂时的不平衡。

周转需求。为了满足儿童基金会的周转需求，要求在每个财政年度结束时经常资源的可兑换现金结余应等于下一个财政年度预计经常资源收入的 10%。

当地货币。用以保持一项活动的当地财务记录和(或)用以进行当地金融交易的国家或地区货币。

非消耗性财产。记入行政预算的单价至少 1500 美元的财产和设备项目。

待付款。待付款是需由本财政期间资源支付的已发订单、已签合同、已获得的服务和其他交易的款项。可以在该期间偿付或在注销之前保留待付款。

认捐。这是一项由潜在捐助者向儿童基金会提供自愿捐款的书面承诺。须经适当的国家立法核准的书面承诺被认为是一项认捐。

采购服务。儿童基金会应请求并在偿还的基础上协助各国政府、联合国各机构和在为儿童谋福利领域工作的非政府组织采购货物和服务。儿童基金会在用品和服务费用之上加小额手续费，以支付额外行政和文件的费用(见信托基金)。

汇率。儿童基金会帐目是以美元编列的。用其他货币进行的交易原则上按联合国业务汇率兑换成美元之后入帐。

保险储备金。1950 年 11 月当儿童基金会通过了一项为方案用品提供自我保险的政策时，执行局设立了一项 20 万美元的储备金。儿童基金会还有一项第三方责任储备金，截止 1999 年 12 月 31 日其余额为 26 399 美元。

附表。财务报表所附的解释性分析或补充性分析。

信托基金。儿童基金会接受主要用来支付儿童基金会代表其他方面采购用品和服务的费用的资金。这些资金还包括主办单位提供用以支付初级专业人员的费用以及执行局具体核准的费用的资金，例如与儿童问题首脑会议和全民教育世界会议有关的费用。这些资金不属于儿童基金会的收入，而是单独记录，有别于作为收入部分用于执行局核准的方案的资金。

特定捐款。所提方案建议往往超过可从经常资源得到的投入。执行局核准这些建议，认为适合于从捐助者提供的补充捐款和紧急救济和重建捐款中筹措资金。一旦为这样一个方案提供了特定目的捐款，相应的承诺就会生效(通常是在执行局闭会期间)。

未支配余额。核准预算中在年底未花完的部分。两年期结束时将未花完的余额予以取消并报告执行局。

注销。对帐户所作的调整，以便记录财产价值的损失或减少。