



联合国



环境规划署

Distr.  
LIMITED

UNEP/Ozl.Pro/ExCom/43/53  
8 June 2004

CHINESE  
ORIGINAL: ENGLISH

执行蒙特利尔议定书  
多边基金执行委员会  
第四十三次会议  
2004年7月5日至9日，日内瓦

## 2003 年账目

1. 2003 年联合国外聘审计员审计环境规划署账目时提交给他们的 2002-2003 年多边基金账目附于本文件之后。
2. 尽管联合国对环境规划署 2002-2003 两年期账目进行的外部审计已经完成，但环境规划署在 2003 年 9 月某日之前还没有收到载有建议的署名管理信件。
3. 但是，为了保持透明度并希望为执行委员会提供所有现有资料，环境规划署此时想仅为提供信息目的提交该账目，并期望在执行委员会第四十四次会议上正式提交该账目。
4. 本文件随附了预先提供的附表 1.1-1.7。

执行《关于消耗臭氧层物质的蒙特利尔议定书》多边基金信托基金

2003年12月31日终了的2002-2003两年期  
收入和支出报表及准备金变动和基金余额  
(美元)

	2002-2003	2001
<b>收入</b>		
自愿捐款	283,821,989	277,719,870
利息收入	18,320,868	42,853,142
杂项收入	12,425,764	639,279
<b>总收入</b>	<b>314,568,621</b>	<b>321,212,291</b>
<b>支出</b>		
工作人员费用和其他人事费	5,063,969	3,848,879
订约承办事务	975,974	722,393
旅行	361,562	332,957
业务费用	671,508	1,554,419
采购	683,379	356,232
方案支助费用	485,338	376,170
环境规划署管理的活动	17,832,017	14,178,303
开发计划署管理的活动	67,666,472	108,102,795
工发组织管理的活动	68,879,982	66,140,986
世界银行管理的活动	135,793,574	157,840,408
<b>总支出</b>	<b>298,413,775</b>	<b>353,453,542</b>
超过(不敷)支出的收入额	16,154,846	(32,241,251)
上一期间调整数	196,945	(387,025)
超出(不敷)支出的收入净额	16,351,791	(32,628,276)
期初准备金和基金余额	546,337,421	578,965,697
期末准备金和基金余额	562,689,212	546,337,421

截至2003年12月31日的  
资产、负债、准备金和基金余额表

<b>资产</b>		
现金和定期存款	73,537,204	96,205,222
基金间应收账款	7,276,955	-
自愿认捐应收账款	163,566,703	139,764,005
其他应收账款	168,938	478,392
期票	126,945,032	95,184,037
提供给执行机构的预付款	193,001,241	217,073,573
递延费用	18,621	4,618
<b>总资产</b>	<b>564,514,694</b>	<b>548,709,847</b>
<b>负债</b>		
基金间应付账款	-	273,685.00
其他应付账款	236,248.00	522,520.00
债务准备金	354,375.00	169,564.00
递延贷项	1,234,859.00	1,406,657.00
<b>总负债</b>	<b>1,825,482.00</b>	<b>2,372,426.00</b>
<b>准备金和基金余额</b>		
累积盈余	562,689,212	546,337,421
准备金和基金结余总额	562,689,212	546,337,421
负债、准备金和基金结余总额	564,514,694	548,709,847

2003年12月31日终了的2002-2003两年期

现金流量报表

<b>来自业务活动的现金流量</b>		
超出(不敷)支出的收入净额	16,351,791	(32,628,276)
自愿认捐应收账款的增加数	(23,802,698)	157,067,477
应收账款的增加/减少数	309,454	(99,537)
递延费用的增加数	(14,003)	3,114
其他应收账款的增加数	(286,272)	367,938
债务准备金的增加数	184,811	(1,899)
减: 利息收入	(18,320,868)	(42,853,142)
来自业务活动的现金净额	(25,577,785)	81,855,675
<b>来自投资和融资活动的现金流量</b>		
期票的增加数	(31,760,995)	(13,411,116)
提供给执行机构/执行机构提供的预付款净额的(增加)/减少数	24,072,332	105,757,712
基金间应付账款的增加/(减少)数	(7,550,640)	(295,326)
递延贷项的增加/(减少)数	(171,798)	(145,260,010)
加: 利息收入	18,320,868	42,853,142
来自投资和融资活动的现金净流动	2,909,767	(10,355,598)
<b>其他来源的现金流量</b>		
现金和定期存款的净增加数/(减少)数	(22,668,018)	71,500,077
期初的现金和定期存款	96,205,222	24,705,145
期末的现金和定期存款	73,537,204	96,205,222

主要执行机构报告的前几年支出的变化

报告的支出包括执行机构报告的并处理为本年度支出一部分的上一期间支出的变动情况。

为了便于监测主要执行机构(开发计划署、环境规划署、工发组织和世界银行—国际复兴开发银行)报告的支出,财务主任采取的做法是,根据前几期支出情况记录这些机构报告的任何变动,作为本期会计事项的一部分。

在这方面,经常账户中所反映的总支出包括与前几期有关但在本期报告的账款20,027,231美元。

表1.1  
执行蒙特利尔议定书多边基金  
2003年收支表（美元）

收入	2003	2002	1991- 2003
商定捐款	159,588,237	124,233,752	1,662,175,395
利息收入	7,227,409	11,093,459	139,684,731
杂项收入	3,692,014	8,733,750	16,972,920
总收入	170,507,660	144,060,961	1,818,833,046
支出			
环境规划署管理的活动	10,647,678	7,184,339	63,783,534
开发计划署管理的活动	21,689,811	45,976,661	332,149,684
工发组织管理的活动	34,766,409	34,113,573	295,776,526
世界银行管理的活动	70,867,244	64,926,330	526,860,386
秘书处	4,169,163	4,072,567	37,849,567
银行收费和汇兑损失	0	0	160,462
总支出	142,140,305	156,273,470	1,256,580,159
超过支出的收入	28,367,355	(12,212,509)	562,252,887
上一期间调整数	444,657	(247,712)	436,325
超过支出的收入净额	28,812,012	(12,460,221)	562,689,212
期初资金余额	533,877,200	546,337,421	0
期末资金余额	562,689,212	533,877,200	562,689,212

#### 主要执行机构报告的前几年支出的变动。

报告的支出包括执行机构报告的并作为本年度支出的一部分加以处理的上一期支出的变动。为了便于监测主要执行机构（开发计划署、环境规划署、工发组织和世界银行—国际复兴开发银行）报告的支出，财务主任采取的做法是，根据前几期支出情况记录这些机构报告的任何变动，作为本期会计事项的一部分。在这方面，经常账户中所反映的总支出包括与前几期有关但在本期报告的账款20,027,231美元。

表1.2		
执行蒙特利尔议定书多边基金		
2003年资产负债表（美元）		
资产	31.12.2003	31.12.2002
现金和定期存款	73,537,204	83,244,519
自愿认捐应收账款	163,566,703	162,157,853
基金间应收余额	7,276,955	0
其他应收账款	168,938	276,969
可疑债务备付	0	0
其他资产 - 递延费用	18,621	57,800
期票	126,945,032	97,885,068
提供给执行机构的业务基金	193,001,241	194,390,768
总资产	564,514,694	538,012,977
负债		
递延贷项	1,234,859	799,540
债务准备金	354,375	368,110
基金间应付余额	0	2,160,602
其他应付账款	236,248	802,151
执行机构提供的预付款	0	5,378
总负债	1,825,482	4,135,781
准备金和基金余额		
财务准备金	562,689,212	533,877,200
准备金和基金结余总额	562,689,212	533,877,200
负债、准备金和基金结余总额	564,514,694	538,012,981

表1.3

## A. 账户MFL 2336-2211-2661的2003年支出：（秘书处的主要账户）

			批准的 预算	实际 支出	节余/ (赤字)
<b>10</b>	<b>项目工作人员部分</b>				
	1100	项目工作人员			
	1101	主任 (D-2)	275,407	246,408	28,999
	1102	副主任 (经济合作) (P-5)	139,000	150,225	(11,225)
	1103	副主任 (技术合作) (P-5)	139,000	155,486	(16,486)
	1104	经济事务干事 (P-4/5)	139,000	116,640	22,360
	1105	环境事务干事 (P-4/5)	139,000	132,352	6,648
	1106	项目管理干事 (P-4/5)	139,000	146,060	(7,060)
	1107	项目管理干事 (P-4/5)	139,000	137,679	1,321
	1108	信息管理干事 (P-3)	122,906	112,310	10,596
	1109	行政和基金管理干事 (P-4)	124,712	128,959	(4,247)
	1110	监测和评估高级干事 (P-5)	139,000	161,380	(22,380)
	1111	主任行政助理 (P-2)	58,350	33,336	25,014
	1188	上一年的调整数			
	1199	小计	1,554,375	1,520,835	33,540
	1200	顾问			
	1201	项目和技术审查等	150,000	83,776	66,224
	1299	小计	150,000	83,776	66,224
	1300	行政支助人费			
	1301	行政助理 (G-8)	54,000	51,742	2,258
	1302	会议事务助理 (G-7)	51,096	54,017	(2,921)
	1303	方案助理 (G-8)	54,000	62,191	(8,191)
	1304	高级秘书 (副主任, 经济合作) (G-6)	40,000	45,835	(5,835)
	1305	高级秘书 (副主任, 技术合作) (G-6)	40,000	34,733	5,267
	1306	计算机业务助理 (G-7/G-8)	54,000	68,950	(14,950)
	1307	秘书 (为两名方案干事服务) (G-6)	40,000	49,908	(9,908)
	1308	秘书/行政事务员 (G-5)	34,000	33,691	309
	1309	登记事务员 (G-4)	32,892	32,524	368
	1310	数据库助理 (G-8)	54,000	43,387	10,613
	1311	秘书, 监测和评估 (G-5/G-6)	40,000	42,872	(2,872)
	1301-11	小计 (辅助人员人事费)	493,988	519,851	(25,863)
	1333	执行委员会 - (ExCom 33-35)	600,000	575,993	24,007
	1333	小计 (会议事务)	600,000	575,993	24,007
	1335	临时助理人员	50,000	46,916	
	1388	上一年的调整数	-	-	0
	1388	小计	-	0	0
	1399	小计	1,143,988	1,142,761	(1,856)

			批准的 预算	实际 支出	节省/ (赤字)
	1600	出差旅费			
	1601	出差费	160,000	109,316	50,684
	1699	小计	160,000	109,316	50,684
<b>1999</b>	<b>构成部分合计</b>		<b>3,008,363</b>	<b>2,856,688</b>	<b>148,592</b>
<b>20</b>	<b>分包部分</b>				
	2100	分包给联合国机构:			
	2101	宣传材料	30,000	3,076	26,924
	2102	财政事项		100,300	(100,300)
	2199	小计	30,000	103,376	(73,376)
	2300	分包给营利机构			0
	2301	公司咨询业务	0	0	0
	2399	小计	0	0	0
<b>2999</b>	<b>构成部分合计</b>		<b>30,000</b>	<b>103,376</b>	<b>(73,376)</b>
<b>30</b>	<b>参加会议部分</b>				
	3300	援助发展中国家与会者			
	3301	主席/副主席出差	30,000	(1,692)	31,692
	3302	执行委员会会议 - 2003年	225,000	193,604	31,396
	3303	非正式分组会议	30,000	14,648	15,352
	3399	小计	285,000	206,560	78,440
<b>3999</b>	<b>构成部分合计</b>		<b>285,000</b>	<b>206,560</b>	<b>78,440</b>
<b>40</b>	<b>设备部分</b>				
	4100	消耗品			
	4101	办公文具等	15,000	14,211	789
	4102	软件和计算机消耗品	9,000	6,228	2,772
	4199	小计	24,000	20,439	3,561
	4200	非消耗性设备(器材)			
	4201	计算机、打印机等	10,000	4,879	5,121
	4202		5,000	3,112	1,888
	4299	小计	15,000	7,991	7,009
	4300	场地租金			
	4301	办公场地租金	310,000	313,136	(3,136)
	4399	小计	310,000	313,136	(3,136)
<b>4999</b>	<b>构成部分合计</b>		<b>349,000</b>	<b>341,566</b>	<b>7,434</b>
<b>50</b>	<b>杂项部分</b>				
	5100	操作和维护			
	5101	计算机、打印机等	9,000	3,415	5,585
	5102	办公用地	9,000	2,768	6,232
	5103	复印机租金	15,000	12,928	2,072
	5104	电信设备	9,000	6,975	2,025
	5105	杂项设备租金	12,000	0	12,000
	5199	小计	54,000	26,086	27,914
	5200	报告费用			

		批准的 预算	实际 支出	节省/ (赤字)
	5201 执行委员会会议			
	5202 报告 (其他)	20,000	10,545	9,455
	5299 小计	20,000	10,545	9,455
	5300 杂费			
	5301 通信	40,000	33,639	6,361
	5302 运费	15,000	12,066	2,934
	5303 银行手续费	5,000	3,253	1,747
	5305 工作人员培训	38,000	2,018	35,982
	5399 小计	98,000	50,976	47,024
	5400 招待费			
	5401 公务招待费	10,000	8,760	1,240
	5499 小计	10,000	8,760	1,240
<b>5999</b>	<b>构成部分合计</b>	<b>182,000</b>	<b>96,367</b>	<b>85,633</b>
<b>99</b>	<b>项目合计</b>	<b>3,854,363</b>	<b>3,604,557</b>	<b>246,723</b>
	方案支助费用	266,287	265,289	998
	总计	4,120,651	3,869,846	247,721

**B. 账户MFL 2336-2212-2661的2003年支出: (监测和评估)**

		批准的 预算	实际 支出	节省/ (赤字)
	1201 项目和技术审查等	241,000	216,875	24,125
	1601 出差旅费	50,000	49,443	557
	4101 办公文具	0	0	0
	4201 非消耗性计算机设备	5,000	1,000	4,000
	5105 杂项设备租金	0	0	0
	5201 执行委员会会议	0	0	0
	5301 通信	2,000	479	1,522
	账户合计	298,000	267,796	30,204

**C. 账户MFL 2336-2213-2661的2003年支出: (技术跟踪: 生产行业)**

		批准的 预算	实际 支出	节省/ (赤字)
	2300 分包给营利机构			
	2301 公司咨询业务	61,000	4,846	56,154
	账户合计	61,000	4,846	56,154

**D. 账户MFL 2336-2720-2661的2003年支出: (信息战略)**

		批准的 预算	实际 支出	节省/ (赤字)
	1201 顾问	13,000	11,126	1,874
	4102 消耗性计算机设备	21,750	11,397	10,353
	4201 非消耗性计算机设备	23,000	4,150	18,850
	5105 杂项设备租金/网络维护	0	0	0
	账户合计	57,750	26,673	31,077
	全部账户合计	4,537,401	4,169,162	334,079

表 1.4

## 执行蒙特利尔议定书多边基金

1991 - 2003 年开发计划署管理的活动 (美元)

收入	2003	2002	1991-2003
多边基金转移的现金	24,892,179	36,406,606	348,566,587
期票	0	31,150,012	31,150,012
赚得和留存的利益和杂项收入	807,267	1,038,312	36,718,319
总收入	25,699,446	68,594,930	416,434,918
总支出	18,098,504	49,390,356	332,149,684
超过支出的收入	7,600,942	19,204,574	84,285,234
超过支出的净收入	7,600,942	19,204,574	84,285,234
期初资金余额	76,684,292	57,479,718	0
加：超过支出的收入	7,600,942	19,204,574	84,285,234
期末资金余额	84,285,234	76,684,292	84,285,234



表 1.5

执行蒙特利尔议定书多边基金  
环境规划署管理的活动， 1991 - 2003 (美元)

收入	2003	2002	1991-2003
2002年入帐的1998年多边基金划拨的现金	0	1,800,000	1,800,000
2002年入帐的2001年多边基金划拨的现金	0	2,230,159	2,230,159
以前各期错寄到环境规划署、2002年退回的从捐助方划拨的现金	0	-237,040	-237,040
2002—2003年从多边基金划拨的现金	7,936,424	11,378,340	19,314,764
转帐总计	7,936,424	15,171,459	70,151,521
孳生和保留的利息	410,315	632,720	4,382,530
总收入	8,346,739	15,804,179	74,534,051
总支出	10,879,032	7,098,386	63,949,397
超过支出的收入	-2,532,293	8,705,793	10,584,654
上一期间调整数	0	-580	-36,036
超过支出的净收入	-2,532,293	8,705,213	10,548,618
期初资金余额	13,080,911	4,375,698	0
加： 超过支出的收入	-2,532,293	8,705,213	10,548,618
期末资金余额	10,548,618	13,080,911	10,548,618

注：所示数字考虑到了执行机构报告的上一期间调整数。

表 1.6  
执行蒙特利尔议定书多边基金  
工发组织管理的活动，1991-2003年（美元）

收入	2003	2002	1991-2003
多边基金转移的现金	23,588,553	28,776,501	285,018,794
赚得和留存的利益和杂项收入	588,458	824,555	23,871,322
总收入	24,177,011	29,601,056	308,890,116
总支出	37,879,011	31,000,972	295,776,527
超过支出的收入	-13,702,000	-1,399,916	13,113,589
超过支出的净收入	-13,702,000	-1,399,916	13,113,589
期初资金余额	26,815,589	28,215,505	0
加：超过支出的收入	-13,702,000	-1,399,916	13,113,589
期末资金余额	13,113,589	26,815,589	13,113,589

注：所示数字考虑到了执行机构报告的上一期间调整数。

表 1.7

## 执行蒙特利尔议定书多边基金

世界银行管理的活动，1991-2003年（美元）

收入	2003	2002	1991-2003
多边基金转移的现金	74,243,362	42,231,532	424,138,430
兑现的期票*	3,619,394	6,729,026	164,678,757
转让的期票， 兑现净额			0
孳生和留存的利益和杂项收入 (投资收入)	3,892,206	6,206,417	55,620,158
总收入	81,754,962	55,166,975	644,437,345
总支出	70,867,244	64,926,330	526,860,386
超过支出的收入	10,887,718	-9,759,355	117,576,959
超过支出的净收入	10,887,718	-9,759,355	117,576,959
期初资金余额	106,689,241	107,892,528	0
加： 超过支出的收入	10,887,718	-9,759,355	117,576,959
期末资金余额	117,576,959	98,133,173	117,576,959

\* 世界银行账目提供的期票情况。

注：所示数字考虑到了各执行机构报告的上一期间调整数。