



世界卫生组织

第五十二届世界卫生大会
临时议程项目 15

A52/13*
1999年3月31日

1998—1999年财务期
未经审计的1998年中期财务报告

* 1998年期间在预算外资源项下收到的收入与承付的支出情况刊载于附件（文件 A52/13 Add.1）。该附件随附于未经审计的1998年中期财务报告并系本财务报告的组成部分。

1998—1999 年财务期
未经审计的 1998 年中期财务报告

目 录

| | 页 次 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----|
| 前 言 | 3 |
| 未经审计的 1998 年中期财务报表及附表 | 7 |
| I. 目标和活动声明 | 7 |
| II. 会计政策声明 | 7 |
| 报表 I: 未经审计的 1998 年中期财务报告 各资金来源下收入和支出及资金结存额变化汇总表 | 10 |
| 报表 I. 1: 未经审计的 1998 年中期财务报告 世界卫生组织其它资金收入和支出及资金结存额变化汇总表 | 12 |
| 报表 I. 2: 未经审计的 1998 年中期财务报告 信托基金—组织间安排收入和支出及资金结存额变化汇总表 | 14 |
| 报表 I. 3: 未经审计的 1998 年中期财务报告 信托基金—世界卫生组织规划活动收入和支出及资金 结存额变化汇总表 | 16 |
| 报表 I. 4: 未经审计的 1998 年中期财务报告 其它信托基金和有关实体收入和支出及资金结存额变化汇总表 | 18 |
| 报表 I | |
| 附件 1 各资金之间的转拨 | 20 |
| 附件 2 抵消款 | 23 |
| 报表 II: 未经审计的截止 1998 年 12 月 31 日资产、负债与资金结存申报表 | 24 |
| 报表 III: 未经审计的 1998 年现金流报表 | 27 |
| 报表 IV: 未经审计的 1998 年中期财务报告 1998—1999 年财务期拨款报表 | 28 |
| 对帐目的说明 | 31 |
| 附表 1: 1998 年及前几个财务期的评定会费 | 45 |
| 附表 2: 周转金 | 50 |
| 附表 3: 临时收入账号 | 51 |
| 附表 4: 服务费用特别帐号 | 54 |
| 附表 5: 不动产基金 | 56 |
| 附表 6: 世界卫生组织革新基金特别帐号 | 58 |
| 附表 7: 储蓄款与证券 | 59 |
| * * * | |
| 财务预算术语汇编 | 60 |

前 言

1. 总干事根据《组织法》第 34 条规定，现提交未经审计的本组织 1998 年中期财务报告。本报告系按《财务条例》第 11.3 条编制，该条规定，在双年度财务期的第一年年底确定一份中期财务报告，在财务期的第二年年底编制一份包括整个双年度的期终财务报告。

2. 1998 年 7 月 21 日，世界卫生组织行政领导发生变化。新的行政领导采用反映新组织结构的新预算结构。但是，本次 1998 年中期财务报告就 1997 年卫生大会通过的在原先规划预算结构下的 1998 - 1999 年规划预算执行情况进行报告。因此，这些帐目以及 1998 - 1999 双年度期终帐目涉及以前的结构。下一期 2000 - 2001 双年度的财务报告，如在提交给第五十二届世界卫生大会批准的 2000 - 2001 年规划预算方案中所反映的那样，将以本组织新的结构为基础。

中期财务报告的编制

3. 财务报表 I 至 IV 的编制符合联合国系统会计标准的建议格式。它首次运用于 1996 - 1997 年财务报表，这在编制世界卫生组织财务报表方面是一项重要变化。这些报表得到对财务报表和附表的支持性说明的支持并作了详细解释。

4. 作为本报告组成部分印发的附件（文件 A52/13 Add.1），包括世界卫生组织资助活动的预算外捐款累积情况，捐款按会员国和其它捐助者逐项分列。该附件还包括用于规划项目的现有全部预算外资金的收支详细情况，如联合国开发计划署、联合国人口基金、促进健康自愿基金、全球艾滋病信托基金、盘尾丝虫病控制规划、非洲盘尾丝虫病控制规划、世川卫生信托基金及热带病研究和培训特别规划信托基金。这种编制形式满足许多捐款者关于财务期内这些来源的捐款与支出财务报告的要求。关于促进健康自愿基金各帐号捐款的补充情况，以及来自审计帐号按国家、国家间、区域、全球及区域间活动项目资金来源分列的国际卫生规划支出的详细情况，另由计算机印出，供索阅。

设立世界卫生组织革新基金特别帐号

5. 按照《财务条例》第 6.5 条规定，总干事已设立世界卫生组织革新基金特别帐号，其目的是提供财务和会计机制以记录该基金收到的收入和发生的支出。革新基金的目的是从 1998 年起为期 3 年资助世界卫生组织内旨在实现本组织更为统一、更为有效和更能作出反应的特定变革活动。

特别帐号下收到的收入和发生的支出在报表 I.1 - 世界卫生组织其它资金收入和支出及资金结存额变化汇总表中在其自身栏目下报告。财务报告附表 6 提供了这类收入和支出的详细情况。

评定会费的征收状况

6. 1998 年末的年度评定会费的征收率为评定会费总额的 77.9%；而 1996 年 12 月 31 日和 1997 年 12 月 31 日的征收率分别为 77.7%和 78.3%。到 1998 年 12 月 31 日，88 个会员国（到 1997 年 12 月 31 日为 87 个）未交清其当年的评定会费，其中 63 个会员国（到 1997 年 12 月 31 日为 61 个）对其该年度的会费分文未交。

7. 执行委员会和卫生大会定期对会员国欠交会费额的持续高水平及这种拖延交纳对卫生大会批准的工作规划的影响所引起的关注进行广泛的讨论。在其 1998 年 1 月第一〇一届会议上，执行委员会通过了 EB101.R17 号决议，敦促欠费会员国在第五十一届世界卫生大会前交纳其欠交会费。卫生大会在 WHA51.1 号决议中再次提请会员国注意有必要采取紧迫的行动交纳评定会费，并要求向执行委员会第一〇三届会议提交一份报告。结果，执行委员会通过了 EB103.R12 号决议，建议第五十二届世界卫生大会再次提请注意及时交纳全部会费的重要性。

汇率变动的影响

8. 根据 WHA50.25 号决议及《财务条例》第 4.6 条规定，卫生大会授权总干事从临时收入帐号中动用净额不超过 3 100 万美元的资金，以减少货币波动对 1998 - 1999 年规划预算的不利影响。

9. 在 1998 年期间，美元对非洲金融共同体法郎、印度卢比、丹麦克郎和菲律宾比索的联合国/世界卫生组织结算汇率与该双年度确定的这些货币的预算汇率相比产生汇率节余为 2 504 838 美元，而美元对瑞士法郎造成汇率损失为 635 547 美元。

10. 此外，根据在 1998 年 12 月 31 日使用的联合国/世界卫生组织结算汇率并假定在财务期剩余的时期内这些汇率保持不变，估计在 1999 年期间不会有进一步的重大节余，从而造成 1998 - 1999 年汇率节余总净额为 180 万美元。净节余或短缺额，按每月确定的联合国/世界卫生组织结算汇率在应计时按月记入临时收入。

11. 在结清 1998 - 1999 双年度帐目后，该双年度期间汇率补贴措施的实施情况将在包括整个财务期的期终财务报告中报告。

已发生的承付款—正常预算

12. 在双年度预算中，资金以两年为一期拨付。在适宜的地方，在这些拨款中，有的已作了为期整整 24 个月的承付（例如工资）；有的仅限于 1998 年 12 月 31 日已知的和已确定的承付（如顾问和短期人员服务、出差、奖学金、承包服务、会议、采购物资和设备及印刷工作等）。在双年期末，按规划和区域等分列的两年财务期数据将包括在向第五十三届世界卫生大会提交的 1998 - 1999 双年度财务报告中。此外，将提供按资金来源分列的国家、国家间、区域、全球和区域间活动的项目费用其它详细情况。

规划支持费用

13. 本组织的既定做法是对预算外资源资助的活动收取规划支持费用。

收取的主要比例如下（在特殊情况下可按其他比例收取）：

- 13% - 正常规划支持费用。
- 6% - 供应服务和紧急人道主义活动。
- 3% - 由会员国资助时向会员国提供的供应服务。

内阁将于 1999 年审查规划支持费用问题。

现金管理和投资

14. 本组织为规划活动收到的全部资金，不管是正常预算还是预算外来源，均按照世界卫生组织的现金管理和投资政策加以处理。本组织管理的所有资本包括其本身拥有的资本以及信托基金和促进健康自愿基金的利息收入按月进行分配。利息贷入促进健康自愿基金各特别帐号及主要信托基金。那些现金结余为 40 万美元以上基金的促进健康自愿基金分项规划以及现金结余为 100 万美元以上的各别捐款也可获取利息。各别帐号一个财务期内的利息收入根据世界卫生组织的既定程序可留用于规划。

符合 2000 年问题

15. 本组织预计到“千年”问题，在 1992 - 1993 年以前已开始行动以确保其财务、会计和其它相关计算机系统的兼容性以符合 2000 年，避免本世纪末时业务的可能中断。为此目的，自 1992 - 1993 年以来行政和财务信息系统所有新的和更新的软件开发已符合 2000 年。

非洲区域办事处

16. 由于 1997 年 6 月的内乱，在布拉柴维尔的非洲区域办事处职工已撤离，一些高级职员和某些支持性职工暂时搬迁至日内瓦。虽然在区域办事处一级工作不可避免地中断，但是在转而通过日内瓦总部作出资助和其它安排时，国家规划继续获得全面支持。自 1997 年 10 月以来，区域办事处已从津巴布韦哈拉里一个临时地点有效地开展工作。在布拉柴维尔的办公楼、家具、设备和其它设施包括职工住宅自 1997 年 6 月撤离后使用有限，并到 1998 年年底时进一步遭受严重损坏。

审计意见

17. 中期财务报告未附有审计意见书。但帐目可由内、外审计员不断检查和审议。根据《财务条例》规定，外审计员如认为有必要，有权就帐目的任何方面向卫生大会提交报告。

未经审计的 1998 年中期 财务报表及附表

I. 目标和活动声明

1. 世界卫生组织之宗旨在求各民族企达卫生之最高可能水准。
2. 为实现这一宗旨，在 1997 年通过 1998-1999 年规划预算时，本组织担当国际卫生工作的指导和协调机构。它应各国政府要求与之合作，加强卫生服务，提供适宜技术援助并在紧急情况或自然灾害时以紧急物资和设备、专家服务和其它技术投入提供必要的援助。本组织与联合国和其他专门机构、各国政府卫生行政部门和其他适当团体在整个卫生领域的各个方面和各个学科建立和保持有效合作。在其宗旨范畴内，本组织已制定人人享有卫生保健蓝图，特别重视提供初级卫生保健，通过为人民所接受的手段、其充分参与和以社区和国家可负担得起的费用使他们能普遍获得。营养，安全水供应，传染病控制和研究将现有知识应用于发展中国家的卫生问题，这些在蓝图中被确定为行动的重点领域。
3. 由新的行政领导提出的 2000-2001 年规划预算包含新的战略重点、使命和总目标以实现本组织的各项目标。

II. 会计政策声明

4. 世界卫生组织实行的会计政策和财务报告方法在总体上是以世界卫生组织《财务条例》和《财务细则》的要求为基础。但是，经第四十九届世界卫生大会批准，财务报表、随附的说明和附表是根据联合国系统会计标准确定的，并且按其中规定的格式制定。在这些标准与世界卫生组织《财务条例》和《财务细则》之间没有实质性不一致。经联合国系统内行政协调委员会认可并按会计标准的规定，由于 1996-1997 年财务期是世界卫生组织应用这些标准的第一个财务期，未对 1996-1997 年的比较数字所含的 1996 年 1 月 1 日期初结余作出调整以符合这些标准。
5. 但是，由于在 1996-1997 年应用符合联合国系统会计标准的会计政策和方法，在世界卫生组织会计程序和编排财务报表方面已经发生变化，事实是这些变化已经发生，并且其财务影响已在有关报表和附表中作了披露或以其它方式予以表明。主要变化是对所有资金下的支出采用权责发生制会计，而 1996-1997 年以前的一些资金是以收付实现制报告的（说明 18）。

记帐单位和帐目总体编排

6. 财务报表、附表及随附的表格是以美元呈报的。所有资产和负债，包括待收和待支帐号，统一列入本组织帐目，而不按资金来源单列。

以美元以外的其它货币发生的交易及持有的资产和负债的折算

7. 以美元以外的其它货币计算的交易以适用于交易之日现行联合国结算汇率折算。但是，定额备用金帐号的支出交易以主要帐目记载的支出之日结算汇率核算。

8. 财务期结束时以其它货币持有的资产和负债，需以财务期最后一年 12 月 31 日联合国结算汇率兑换为美元。然而，财务期结束时，如货币间关系发生重大变化，对截止 12 月 31 日以这些货币拥有的资金折算成美元所用的汇率系下一年 1 月 1 日的汇率。由于在 1999 年 1 月 1 日实际上未发生重大汇率变化，因此在所有情况下采用的汇率系 1998 年 12 月使用的汇率。

汇兑差别的计帐

9. 除对现金帐目结余重估价产生的汇兑差别外，关于货币买卖的汇率损益根据参与世界卫生组织总体投资计划（见说明 12）下按比例分配利息的基金和帐户作出调整。所有其它汇兑差别在临时收入中吸收。

未经审计的1998年中期财务报告
各类资金来源
收入和支出及资金结存额变化汇总表
(以美元计)

| 参考资料 | 正常预算 和周转金 (附表1,2) | 卫生组织 其它资金 (报表 1.1) | 促进健康 自愿基金 (A52/13 Add.1, 第43页) | 信托基金 (报表 1.2,1.3,1.4) |
|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-----------------------------------------|--------------------------|
| 收入: | | | | |
| 评定会费: | | | | |
| - 有效工作预算 (1998年) | 附表1 说明 1,2 | 408 386 000 | 10 365 000 | |
| - 新会员国及前非活动会员国 | 说明 3 | | | |
| 评定会费总额 | | 408 386 000 | 10 365 000 | |
| 自愿捐款: | | | | |
| - 卫生组织规划活动 | 说明 4,5 | | 2 728 885 | 97 796 145 |
| - 非卫生组织规划活动 | 说明 6 | | | 169 445 980 |
| 其它收入: | | | | |
| - 创收活动 | 说明 7 | | 4 837 484 | 85 454 |
| - 组织间安排的资金 | 说明 8 | | | 41 682 961 |
| - 其它基金拨款 | 说明 9 | | | |
| - 服务收入 | 说明 10,11 | | 40 372 092 | |
| - 利息收入: 已分配的进项额 | 说明 12,13 | | 8 893 181 | 8 305 097 |
| 未分配的累积额 | 说明 14 | | | 8 534 183 |
| - 兑换率补贴措施 | 说明 15 | (1 869 291) | 1 869 291 | |
| - 其它 | 说明 16 | | 857 136 | 312 800 |
| 收入总额 | | 406 516 709 | 69 923 069 | 270 648 939 |
| 支出: | | | | |
| 国际卫生规划 | 说明 17-20 | 578 090 685 | 67 643 780 | 291 279 881 |
| 其它用途 | 说明 21 | | 20 793 822 | 136 736 352 |
| 支出总额 | | 578 090 685 | 88 437 602 | 291 279 881 |
| 收支赤字 (亏空) | | (171 573 976) | (18 514 533) | (20 630 942) |
| 为延期征收评定会费 | | | | |
| 提供的款项 | 附表1 说明28 | (92 373 784) | | |
| 偿还周转金预付款 | | | | |
| - (WHA 48.21号决议) | 附表2 | | | |
| 交纳以往年度评定会费 | 附表 3;说明 29 | 84 824 482 | 1 257 878 | |
| 未清偿承付款盈余 | 附表 3;说明 30 | | 12 955 406 | 1 650 396 |
| 资金间的转拨 | 附件1; 说明 31 | 31 773 760 | (31 773 760) | (350 000) |
| 资金结余变化总额 | 报表 III | (147 349 518) | (36 075 009) | (20 280 942) |
| 资金结余额-1998年1月1日 | 报表 II | (92 946 123) | 198 919 893 | 186 542 556 |
| 资金结余额-1998年12月31日 | 报表 II | (240 295 641) | 162 844 884 | 166 261 614 |

| 固定资产股票 (报表II, III) | 小 计 | 抵消款 (报表 I, 附件 2; 说明 32-33) | 合 计 1998 | 1996-1997 | |
|-----------------------|---------------|----------------------------------|---------------|---------------|-------------------|
| | 418 751 000 | | 418 751 000 | 838 552 000 | 收入: |
| | | | | 176 358 | 评定会费: |
| | | | | | - 有效工作预算 (1998年) |
| | | | | | - 新会员国及前非活动会员国 |
| | 418 751 000 | | 418 751 000 | 838 728 358 | 评定会费总额 |
| | 360 263 369 | (8 798 830) | 351 464 539 | 581 524 374 | 自愿捐款: |
| | 169 445 980 | | 169 445 980 | 299 148 177 | - 卫生组织规划活动 |
| | | | | | - 非卫生组织规划活动 |
| | 4 922 938 | | 4 922 938 | 10 031 618 | 其它收入: |
| | 41 682 961 | | 41 682 961 | 68 390 422 | - 创收活动 |
| | | | | 59 576 | - 组织间安排的资金 |
| | 40 372 092 | (31 201 568) | 9 170 524 | 19 536 859 | - 其它基金拨款 |
| | 28 108 878 | | 28 108 878 | 64 631 450 | - 服务收入 |
| | 8 534 183 | | 8 534 183 | 6 329 233 | - 利息收入:已分配的进项额 |
| | | | | | 未分配的累积额 |
| | 1 169 936 | | 1 169 936 | 2 289 106 | - 兑换率补贴措施 |
| | | | | | - 其它 |
| | 1 073 251 337 | (40 000 398) | 1 033 250 939 | 1 890 669 173 | 收入总额 |
| | 1 068 321 042 | (40 000 398) | 1 028 320 644 | 1 470 601 014 | 支出: |
| | 157 530 174 | | 157 530 174 | 315 158 405 | 国际卫生规划 |
| | | | | | 其它用途 |
| | 1 225 851 216 | (40 000 398) | 1 185 850 818 | 1 785 759 419 | 支出总额 |
| | (152 599 879) | | (152 599 879) | 104 909 754 | 收支赤字 (亏空) |
| | (92 373 784) | | (92 373 784) | (126 028 910) | 为延期征收评定会费 |
| | | | | (5 139 390) | 提供的款项 |
| | 86 082 360 | | 86 082 360 | 189 141 425 | 偿还周转金预付款 |
| | 14 605 802 | | 14 605 802 | 19 728 996 | - (WHA 48.21号决议) |
| | | | | | 交纳以往年度评定会费 |
| | | | | | 未清偿承付款盈余 |
| | | | | | 资金间的转拨 |
| | (144 285 501) | | (144 285 501) | 182 611 875 | 资金结余变化总额 |
| 55 169 240 | 610 185 221 | | 610 185 221 | 427 573 346 | 资金结余额-1998年1月1日 |
| 55 169 240 | 465 899 720 | | 465 899 720 | 610 185 221 | 资金结余额-1998年12月31日 |

未经审计的1998年中期财务报告
卫生组织其它资金
收入和支出及资金结存额变化汇总表
(以美元计)

| 参考资料 | 临时收入 | | 准备金 帐号 | 不动产 基金 (附表5) | 教学与实验室 设备 周转基金 | 销售 周转基金 |
|--------------------|--------------|-------------------|------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| | 收入 (附表 3) | 拨用于 重 点 规 划 | | | | |
| 收入: | | | | | | |
| 评定会费: | | | | | | |
| - 有效工作预算(1998年) | 说明2 | | | | | |
| - 新会员国及前非活动会员国 | 说明3 | | | | | |
| <hr/> | | | | | | |
| 评定会费总额 | | | | | | |
| 自愿捐款: | | | | | | |
| - 卫生组织规划活动 | | | | | | |
| - 非卫生组织规划活动 | | | | | | |
| 其它收入: | | | | | | |
| - 创收活动 | 说明7 | | | 118 348 | | 4 343 601 |
| - 组织间安排的资金 | | | | | | |
| - 其它基金拨款 | 说明 9 | (10 000 000) | 10 000 000 | | | |
| - 服务收入 | 说明 10, 11 | | | | | |
| - 利息收入 | 说明 12, 13 | 1 663 927 | | 622 110 | | |
| - 汇率率补贴措施 | 说明 15 | 1 869 291 | | | | |
| - 其它 | 说明 16 | 857 136 | | | | |
| <hr/> | | | | | | |
| 收入总额 | | (5 609 646) | 10 000 000 | 740 458 | | 4 343 601 |
| <hr/> | | | | | | |
| 支出: | | | | | | |
| 国际卫生规划 | 说明 17-20 | | 10 150 344 | | | 562 969 |
| 其它用途 | 说明 2, 18, 19 | | | 10 136 752 | | |
| <hr/> | | | | | | |
| 支出总额 | | | 10 150 344 | 10 136 752 | | 562 969 |
| <hr/> | | | | | | |
| 收支赤字(亏空) | | (5 609 646) | (150 344) | (9 396 294) | | 3 780 632 |
| <hr/> | | | | | | |
| 为延期征收评定会费 提供的款项 | | | | | | |
| 交纳以往年度评定会费 | 附表 3; 说明 29 | 1 257 878 | | | | |
| 未清偿承付款盈余 | 说明 30 | 12 955 406 | | | | |
| 资金间的转拨 | 附件 1; 说明 31 | (15 431 128) | | (15 517 000) | | (3 780 632) |
| <hr/> | | | | | | |
| 资金结余变化总额 | 报表 I | (6 827 490) | (150 344) | (15 517 000) | (9 396 294) | |
| <hr/> | | | | | | |
| 资金结余额-1998年1月1日 | 报表 II | 30 148 404 | 6 221 897 | 15 517 000 | 13 184 075 | 400 000 500 000 |
| <hr/> | | | | | | |
| 资金结余额-1998年12月31日 | 报表II | 23 320 914 | 6 071 553 | - | 3 787 781 | 400 000 500 000 |

| 总部特许 活动 特别帐号 | 世界卫生组织 革新基金 特别帐号 (附表 6) | 服务费用 特别帐号 (附表4) | 税 收 均分基金 | 职员离职金 特别帐号 | 合 计 1998 | 合 计 1996-1997 | |
|--------------------|----------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|--------------|------------------|-------------------|
| | | | 10 365 000 | | 10 365 000 | 10 445 000 | 收入: |
| | | | | | | 176 358 | 评定会费: |
| | | | | | | | - 有效工作预算(1998年) |
| | | | | | | | - 新会员国及前非活动会员国 |
| | | | 10 365 000 | | 10 365 000 | 10 621 358 | 评定会费总额 |
| | 2 728 885 | | | | 2 728 885 | | 自愿捐款: |
| | | | | | | | - 卫生组织规划活动 |
| | | | | | | | - 非卫生组织规划活动 |
| 375 535 | | | | | 4 837 484 | 9 930 063 | 其它收入: |
| | | | | | | (14 547 000) | - 创收活动 |
| | | | | | | | - 组织间安排的资金 |
| | | | | | | | - 其它基金拨款 |
| | | 31 201 568 | | 9 170 524 | 40 372 092 | 74 328 414 | - 服务收入 |
| 135 550 | 11 920 | 4 225 680 | | 2 233 994 | 8 893 181 | 19 786 619 | - 利息收入 |
| | | | | | 1 869 291 | 23 266 100 | - 兑换率补贴措施 |
| | | | | | 857 136 | 2 390 572 | - 其它 |
| 511 085 | 2 740 805 | 35 427 248 | 10 365 000 | 11 404 518 | 69 923 069 | 125 776 126 | 收入总额 |
| | 253 811 | 56 676 656 | | | 67 643 780 | 58 841 208 | 支出: |
| 403 127 | | | 2 687 030 | 7 566 913 | 20 793 822 | 37 692 925 | 国际卫生规划 |
| | | | | | | | 其它用途 |
| 403 127 | 253 811 | 56 676 656 | 2 687 030 | 7 566 913 | 88 437 602 | 96 534 133 | 支出总额 |
| 107 958 | 2 486 994 | (21 249 408) | 7 677 970 | 3 837 605 | (18 514 533) | 29 241 993 | 收支赤字(亏空) |
| | | | | | | | 为延期征收评定会费 |
| | | | | | | | 提供的款项 |
| | | | | | 1 257 878 | 6 222 171 | 交纳以往年度评定会费 |
| | | | | | 12 955 406 | 15 702 049 | 未清偿承付款盈余 |
| | | 2 955 000 | | | (31 773 760) | (5 100 000) | 资金间的转拨 |
| 107 958 | 2 486 994 | (18 294 408) | 7 677 970 | 3 837 605 | (36 075 009) | 46 066 213 | 资金结余变化总额 |
| 2 780 373 | | 89 446 873 | 1 217 210 | 39 504 061 | 198 919 893 | 152 853 680 | 资金结余额-1998年1月1日 |
| 2 888 331 | 2 486 994 | 71 152 465 | 8 895 180 | 43 341 666 | 162 844 884 | 198 919 893 | 资金结余额-1998年12月31日 |

未经审计的1998年中期财务报告
信托基金-组织间安排
收入和支出及资金结存额变化汇总表
(以美元计)

| 参考资料 | 技 术 合 作 | | |
|----------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | 联合国 开 发 计 划 署 | 联合国 人 口 基 金 | 联合国 环 境 规 划 署 |
| 收入: | | | |
| 评定会费: | | | |
| - 有效工作预算(1998年) | | | |
| - 新会员国及前非活动会员国 | | | |
| 评定会费总额 | | | |
| 自愿捐款: | | | |
| - 卫生组织规划活动 | | | |
| - 非卫生组织规划活动 | | | |
| 其它收入: | | | |
| - 创收活动 | | | |
| - 组织间安排的资金 | 说明 8 | 11 345 448 | 11 600 000 |
| - 其它基金拨款 | | | 361 000 |
| - 服务收入 | | | |
| - 利息收入 | 说明 12 | | |
| - 兑换率补贴措施 | | | |
| - 其它 | | (88 885) | (73 744) |
| 收入总额 | | 11 256 563 | 11 526 256 |
| | | | 361 000 |
| 支出: | | | |
| 国际卫生规划 | 说明17-20 | 10 075 057 | 11 671 226 |
| 其它用途 | | | 220 986 |
| 支出总额 | | 10 075 057 | 11 671 226 |
| | | | 220 986 |
| 收支赤字(亏空) | | 1 181 506 | (144 970) |
| | | | 140 014 |
| 为延期征收评定会费 提供的款项 | | | |
| 交纳以往年度评定会费 未清偿承付款盈余 资金间的转拨 | 说明 30 | 82 985 | 203 271 |
| | | | 2 331 |
| 资金结余变化总额 | 报表 I | 1 264 491 | 58 301 |
| | | | 142 345 |
| 资金结余额-1998年1月1日 | 报表 II | (2 118 330) | (1 440 506) |
| | | | (110 579) |
| 资金结余额-1998年12月31日 | 报表 II | (853 839) | (1 382 205) |
| | | | 31 766 |

| 技术合作 | | 物资供应 | | | 合计 |
|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 联合国 药物 管制规划 | 联合国 其它基金 | 联合国 其它组织 | 1998 | 1996-1997 | 组织间 安排 |
| 235 150 | 2 011 117 | 16 130 246 | 41 682 961 | 68 390 422 | |
| | 4 020 | | 4 020 | 37 180 | |
| | | | (162 629) | | |
| 235 150 | 2 015 137 | 16 130 246 | 41 524 352 | 68 427 602 | |
| 362 225 | 2 300 331 | 13 018 221 | 37 648 046 | 69 057 252 | |
| 362 225 | 2 300 331 | 13 018 221 | 37 648 046 | 69 057 252 | |
| (127 075) | (285 194) | 3 112 025 | 3 876 306 | (629 650) | |
| 235 | | | 288 822 | 718 805 | |
| (126 840) | (285 194) | 3 112 025 | 4 165 128 | 89 155 | |
| 69 671 | 867 181 | (888 393) | (3 620 956) | (3 710 111) | |
| (57 169) | 581 987 | 2 223 632 | 544 172 | (3 620 956) | |

收入:

- 评定会费:
 - 有效工作预算(1998年)
 - 新会员国及前非活动会员国

评定会费总额

自愿捐款:

- 卫生组织规划活动
- 非卫生组织规划活动

其它收入:

- 创收活动
- 组织间安排的资金
- 其它基金拨款
- 服务收入
- 利息收入
- 兑换率补贴措施
- 其它

收入总额

支出:

- 国际卫生规划
- 其它用途

支出总额

收支赤字(亏空)

- 为延期征收评定会费
提供的款项
- 交纳以往年度评定会费
未清偿承付款盈余
- 资金间的转拨

资金结余变化总额

资金结余-1998年1月1日

资金结余-1998年12月31日

未经审计的1998年中期财务报告
信托基金-世界卫生组织规划活动
收入和支出及资金结存额变化汇总表
(以美元计)

| 技 术 合 作 | | | | | |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|
| 参考资料 | 全球 艾滋病 规划 | 盘尾丝虫病 控制 规划 | 非 洲 盘尾丝虫病 控制规划 | 世川卫生 信托 基金 | 热带病 研究和培训 特别规划 信托基金 |
| 收入: | | | | | |
| 评定会费: | | | | | |
| - 有效工作预算(1998年) | | | | | |
| - 新会员国及前非活动 会员国 | | | | | |
| 评定会费总额 | | | | | |
| 自愿捐款: | | | | | |
| | 说明4,5 | 14 690 949 | 8 520 114 | 4 000 000 | 40 307 004 |
| - 卫生组织规划活动 | | | | | |
| - 非卫生组织规划活动 | | | | | |
| 其它收入: | | | | | |
| - 创收活动 | | | | | |
| - 组织间安排的资金 | | | | | |
| - 其它基金拨款 | | | | | |
| - 服务收入 | | | | | |
| | 说明12,13 | 500 330 | 1 950 | 257 330 | 519 180 |
| - 利息收入 | | | | | |
| - 兑换率补贴措施 | | | | | |
| - 其它 | | | | | |
| 收入总额 | | | | | |
| | | 500 330 | 14 778 353 | 8 777 444 | 4 519 180 |
| 支出: | | | | | |
| | 说明 17-20 | 4 804 823 | 17 206 221 | 9 362 026 | 6 633 751 |
| 国际卫生规划 | | | | | |
| 其它用途 | | | | | |
| 支出总额 | | | | | |
| | | 4 804 823 | 17 206 221 | 9 362 026 | 6 633 751 |
| 收支赤字 (亏空) | | | | | |
| | | (4 304 493) | (2 427 868) | (584 582) | (2 114 571) |
| 为延期征收评定会费 提供的款项 | | | | | |
| 交纳以往年度评定会费 未清偿承付款盈余 资金间的转拨 | | | | | |
| | 说明 30 附件 1; 说明 31 | 688 935 | 25 353 | 138 507 (500 000) | 508 779 150 000 |
| 资金结余变化总额 | | | | | |
| | 报表 I | (4 304 493) | (1 738 933) | (559 229) | (2 476 064) |
| 资金结余 -1998年1月1日 | | | | | |
| | 报表 II | 12 885 937 | (2 647 115) | 138 046 | 9 804 189 |
| 资金结余 -1998年12月31日 | | | | | |
| | 报表II | 8 581 444 | (4 386 048) | (421 183) | 7 328 125 |
| | | 11 495 585 | | | |

| 技术合作 | | 物资供应 | | 合 计 | |
|-------------|------------------|----------------------------|-------------|----------------------------|--|
| 准业务 官员 | 其它 技术合作 基金 | 国家卫生 服务与机构 (附表9, 11) | 1998 | 技术合作 与物资供应 1996-1997 | |
| 4 966 669 | 21 512 124 | 3 799 285 | 97 796 145 | 166 197 307 | |
| | | | 85 454 | 101 555 | |
| 67 000 | 95 118 | | 2 266 438 | 5 524 690 | |
| 5 033 669 | 21 607 242 | 3 799 285 | 100 148 037 | 171 883 128 | |
| 6 568 668 | 14 801 264 | 4 110 756 | 93 658 650 | 177 517 541 | |
| 6 568 668 | 14 801 264 | 4 110 756 | 93 658 650 | 177 517 541 | |
| (1 534 999) | 6 805 978 | (311 471) | 6 489 387 | (5 634 413) | |
| | | | 1 361 574 | 3 308 142 | |
| | | | (350 000) | (39 594 334) | |
| (1 534 999) | 6 805 978 | (311 471) | 7 500 961 | (41 920 605) | |
| 2 176 531 | 13 642 553 | 3 283 881 | 39 159 435 | 81 080 040 | |
| 641 532 | 20 448 531 | 2 972 410 | 46 660 396 | 39 159 435 | |

收入:

评定会费:

- 有效工作预算(1998年)
- 新会员国及前非活动会员国

评定会费总额

自愿捐款:

- 卫生组织规划活动
- 非卫生组织规划活动

其它收入:

- 创收活动
- 组织间安排的资金
- 其它基金拨款
- 服务收入
- 利息收入
- 兑换率补贴措施
- 其它

收入总额

支出:

- 国际卫生规划
- 其它用途

支出总额

收支赤字(亏空)

- 为延期征收评定会费
提供的款项
- 交纳以往年度评定会费
未清偿承付款盈余
- 资金间的转拨

资金结余变化总额

资金结余额 -1998年1月1日

资金结余额 -1998年12月31日

| 其它基金 (说明24-26) | 基金会 (说明21,27) | 未分配的 累积利息 (说明14) | 信托基金 1998 | 合 计 非卫生组织 规划活动 1996-1997 |
|-------------------|------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| 7 047 323 | | | 169 445 980 | 299 148 177 |
| 133 370 | 107 309 | (6 329 233) 8 534 183 | 6 034 639 8 534 183 | 19 254 811 6 329 233 |
| | 1 356 | | 475 429 | 3 124 |
| 7 180 693 | 108 665 | 2 204 950 | 184 490 231 | 324 735 345 |
| 7 031 369 | 52 067 | | 136 736 352 | 277 517 775 |
| 7 031 369 | 52 067 | | 136 736 352 | 277 517 775 |
| 149 324 | 56 598 | 2 204 950 | 47 753 879 | 47 217 570 |
| | | | | 36 970 199 |
| 149 324 | 56 598 | 2 204 950 | 47 753 879 | 84 187 769 |
| 4 060 175 | 1 829 270 | 6 329 233 | 226 961 176 | 142 773 407 |
| 4 209 499 | 1 885 868 | 8 534 183 | 274 715 055 | 226 961 176 |

收入:

评定会费:

- 有效工作预算(1998年)
- 新会员国及前非活动会员国

评定会费总额

自愿捐款:

- 卫生组织规划活动
- 非卫生组织规划活动

其它收入:

- 创收活动
- 组织间安排的资金
- 其它基金拨款
- 服务收入
- 利息收入: 已分配的进项额
未分配的累积额
- 兑换率补贴措施
- 其它

收入总额

支出:

- 国际卫生规划
- 其它用途

支出总额

收支赤字(亏空)

- 为延期征收评定会费
提供的款项
- 交纳以往年度评定会费
未清偿付款盈余
- 资金间的转拨

资金结余变化总额

资金结余额-1998年1月1日

资金结余额-1998年12月31日

资金间转拨 (说明31)

正常预算, 卫生组织其它基金和各规划之间

在1998年期间的资金间转拨详情如下表
 (以美元计)

| | 参考资料 | 正常 预 算 | 临 时 收 入 | 预备金 帐 号 | 销 售 周转基金 |
|---------------------------------------|------|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 调拨用于1998-1999年有效工作预算 (WHA50.25号决议) | 附表 3 | (31 773 760) | 16 256 760 | 15 517 000 | |
| 支付1999年卫生组织出版物的出版 和促销费用 | 附表 4 | | | | 2 955 000 |
| 1998年拨入临时收入的结余资金 | 附表 3 | | (825 632) | | 825 632 |
| 其它规划转拨 | | | | | |
| 总 计 | | (31 773 760) | 15 431 128 | 15 517 000 | 3 780 632 |

| 服务费用 特别帐号 | 促进健康 自愿基金 | 热带病研究 和培训 特别规划 | 世川卫生 信托基金 |
|--------------|--------------|----------------------|--------------|
| (2 955 000) | | | |
| | (350 000) | (150 000) | 500 000 |
| (2 955 000) | (350 000) | (150 000) | 500 000 |

调拨用于1998-1999年有效工作预算
(WHA50 .25号决议)

支付1999年卫生组织出版物的出版
和促销费用

1998年拨入临时收入的结余资金

其它规划转拨

总 计

抵消款 (说明 32-33)
(以美元计)

1. 在1998年间, 技术合作资金之间的转拨被记载为国际卫生规划中拨出资金项的支出和拨入有关资金项的收入, 具体情况如下:

| 拨出资金项 | 拨入资金项 | |
|-----------------|--------------------|------------------|
| <i>正常预算</i> | - 热带病研究和培训特别规划信托基金 | 1 132 300 |
| | - 盘尾丝虫病控制规划 | 250 000 |
| | - 非洲盘尾丝虫病控制规划 | 50 000 |
| <i>联合国开发计划署</i> | - 促进健康自愿基金 | 475 000 |
| | - 热带病研究和培训特别规划信托基金 | 1 000 000 |
| | - 盘尾丝虫病控制规划 | 2 791 530 |
| <i>联合国人口基金</i> | - 促进健康自愿基金 | 3 000 000 |
| <i>世川信托基金</i> | - 热带病研究和培训特别规划信托基金 | 100 000 |
| | | <u>8 798 830</u> |

这些转拨在报表的抵消款一栏中已有反映, 作为卫生组织规划活动自愿捐款中收入的减少, 国际卫生规划中的经费也有相应的减少。

2. 除了这些转拨, 为如下资金项目分别抵消了收入和支出额。

| 抵消收入额 | | 抵消支出额 | |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <i>服务收入:</i> | | <i>国际卫生规划:</i> | |
| - 所得规划支持费 | 31 201 568 | - 预算外资金供资活动交付的规划支持费 | 31 201 568 |
| | <u>31 201 568</u> | | <u>31 201 568</u> |

截至1998年12月31日未经审计的资产，负债与资金结存申报表
(以美元计)

| | | 参考资料 | 1998 | 1997 |
|-----------------------|------------|------------|--------------------|-------------|
| 资产 | | | | |
| 现金 | | | | |
| 银行存款，流动金与库存现金 | | 说明 34 | 80 387 935 | 35 627 034 |
| 存款及证券 | | 附表 7 | 802 852 847 | 738 385 743 |
| 待收帐号 | | | | |
| | 1998 | 以往财务期 | | |
| 会员国评定会费 | | | | |
| 欠交额 | 92 373 784 | 93 593 834 | 附表 1 | 185 967 618 |
| 扣除：为延期征收 评定会费提供的款项 | 92 373 784 | 93 593 834 | 报表 I | 185 967 618 |
| | - | - | | - |
| 杂项贷方 | | | 说明 36 | 34 502 064 |
| 预付款 | | | 说明 37 | 26 437 |
| 未分配的累积利息 | | | 说明 14 | 8 534 183 |
| 固定资产 (不动产) | | | 说明 39 | |
| 地产与房产： | | | | |
| 总部 | | | 41 597 370 | 41 597 370 |
| 非洲 | | | 8 261 740 | 8 261 740 |
| 东南亚 | | | 1 487 947 | 1 487 947 |
| 东地中海 | | | 365 425 | 365 425 |
| 西太平洋 | | | 3 456 758 | 3 456 758 |
| | | | 55 169 240 | 55 169 240 |
| 资产总计 | | | 981 472 706 | 867 803 462 |
| 负债与资金结存 | | | | |
| 会员国会费预交款 | | 说明 40 | 19 199 628 | 20 851 491 |
| 未清偿承付款 | | 说明 41 | | |
| 卫生组织规划活动： | | | | |
| 正常预算 - 当前财务期 | | | 255 303 265 | 83 147 148 |
| - 前一财务期 | | | 8 256 630 | - |
| 卫生组织其它资金 | | | 45 387 110 | 11 421 165 |
| 促进健康自愿基金 | | | 88 045 959 | 52 655 872 |
| 组织间安排 | | | 6 312 469 | 6 777 611 |
| 信托基金 | | | 35 014 792 | 30 514 524 |
| | | | 438 320 225 | 184 516 320 |
| 非卫生组织规划活动： | | | | |
| 联合国HIV/艾滋病联合规划信托基金 | | | 24 367 438 | 33 612 529 |
| 国际计算中心 | | | 9 507 718 | 1 607 587 |
| | | | 472 195 381 | 219 736 436 |
| 待支帐号 | | 说明 42 | 24 177 977 | 17 030 314 |
| 负债总额 | | | 515 572 986 | 257 618 241 |

| | 参考资料 | 1998 | 1997 |
|------------------------|------------------|----------------------|---------------------|
| 资金结存 | | | |
| 信托基金 | | | |
| 技术合作和物质供应基金 | 报表 I.2; I.3 | 47 204 568 | 35 538 479 |
| 联合国HIV/艾滋病联合规划 信托基金 | 报表 I.4; 说明 43 | 81 058 233 | 48 375 331 |
| 国际计算中心 | | (7 356 279) | (774 474) |
| 基金会和其它信托基金 | 报表 I.4; | 192 478 918 | 173 031 086 |
| 未分配的累计利息 | 报表 I.4; | 8 534 183 | 6 329 233 |
| | | <u>321 919 623</u> | <u>262 499 655</u> |
| 促进健康自愿基金 | 报表 I | <u>166 261 614</u> | <u>186 542 556</u> |
| 正常预算和周转金 | | | |
| 从卫生组织其它资金获得的预支款 | 附表 2 | (8 121 641) | (92 946 123) |
| 正常预算 | | <u>(232 174 000)</u> | |
| | 报表 I | <u>(240 295 641)</u> | <u>(92 946 123)</u> |
| 卫生组织其它资金 | | | |
| 临时收入帐号 | 报表 I.1; 附表 3 | 29 392 467 | 36 370 301 |
| 执行委员会特别基金 | 说明 46 | | |
| 预备金帐号 | 说明 47 | | 15 517 000 |
| 不动产基金 | 附表 5 | 3 787 781 | 13 184 075 |
| 医学教育和培训教学与实验室设备周转基金 | 报表 I.1 | 400 000 | 400 000 |
| 销售周转基金 | 说明 48 | 500 000 | 500 000 |
| 总部特许活动特别帐号 | 说明 49 | 2 888 331 | 2 780 373 |
| 卫生组织更新基金特别帐号 | 附表 6 | 2 486 994 | |
| 服务费用特别帐号 | 附表 4 | 71 152 465 | 89 446 873 |
| 税收均分基金 | 说明 2 | 8 895 180 | 1 217 210 |
| 职员离职金特别帐号 | 报表 I.1 | 43 341 666 | 39 504 061 |
| | | <u>162 844 884</u> | <u>198 919 893</u> |
| 会员国固定资产股票 (不动产) | 说明 50 | <u>55 169 240</u> | <u>55 169 240</u> |
| 资金结存总额 | | <u>465 899 720</u> | <u>610 185 221</u> |
| 负债和资金结存总额 | | <u>981 472 706</u> | <u>867 803 462</u> |

1998年未经审计的现金流量报表
(以美元计)

| | 1998 | 1996-1997 |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 业务活动现金流动: | | |
| 资金结存总变化 (报表 I) | (144 285 501) | 182 611 875 |
| 待收帐号款额(增加)减少 - 杂项贷方 | (2 737 919) | 867 451 |
| 预付款(增加)减少 | 501 630 | (1 376) |
| 未分配的累积利息(增加)减少 | (2 204 950) | (6 329 233) |
| 预交会费额增加(减少) | (1 651 863) | (5 400 227) |
| 未清偿承付款增加(减少) | 252 458 945 | 101 995 275 |
| 待付帐号款额增加(减少) | 7 147 663 | (5 934 253) |
| 扣除: 利息收入 | (34 438 111) | (64 631 450) |
| 以往财务期末清偿承付款盈余 | <u>(14 605 802)</u> | <u>(19 728 996)</u> |
| 业务活动现金净额 | <u>60 184 092</u> | <u>183 449 066</u> |
| 投资 和财务活动现金流动: | | |
| 投资(增加)减少 | (64 467 104) | (250 727 802) |
| 加上: 利息收入 | <u>34 438 111</u> | <u>64 631 450</u> |
| 投资和财务活动现金净额 | <u>(30 028 993)</u> | <u>(186 096 352)</u> |
| 其它来源的现金流动: | | |
| 地产与房产(增加)减少 | | 52 295 |
| 清偿以往财务期承付款的盈余 | <u>14 605 802</u> | <u>19 728 996</u> |
| 其它来源现金净额 | <u>14 605 802</u> | <u>19 781 291</u> |
| 现金增加净额 | <u>44 760 901</u> | <u>17 134 005</u> |
| 1998年和1996年1月1日现金额 | <u>35 627 034</u> | <u>18 493 029</u> |
| 1998年和1997年12月31日现金额 | <u><u>80 387 935</u></u> | <u><u>35 627 034</u></u> |

1998年未经审计的现金流量报表
(以美元计)

| | 1998 | 1996-1997 |
|----------------------------|---------------------|----------------------|
| 业务活动现金流: | | |
| 资金结存总变化(报表 I) | (144 285 501) | 182 611 875 |
| 待收帐号款额(增加)减少 - 杂项贷方 | (2 737 919) | 867 451 |
| 预付款(增加)减少 | 501 630 | (1 376) |
| 未分配的累积利息(增加)减少 | (2 204 950) | (6 329 233) |
| 预交会费额增加(减少) | (1 651 863) | (5 400 227) |
| 未清偿承付款增加(减少) | 252 458 945 | 101 995 275 |
| 待付帐号款额增加(减少) | 7 147 663 | (5 934 253) |
| 扣除: 利息收入 | (34 438 111) | (64 631 450) |
| 以往财务期末清偿承付款盈余 | (14 605 802) | (19 728 996) |
| 业务活动现金净额 | 60 184 092 | 183 449 066 |
| 投资 和财务活动现金流: | | |
| 投资(增加)减少 | (64 467 104) | (250 727 802) |
| 加上: 利息收入 | 34 438 111 | 64 631 450 |
| 投资和财务活动现金净额 | (30 028 993) | (186 096 352) |
| 其它来源的现金流: | | |
| 地产与房产(增加)减少 | | 52 295 |
| 清偿以往财务期承付款的盈余 | 14 605 802 | 19 728 996 |
| 其它来源现金净额 | 14 605 802 | 19 781 291 |
| 现金增加净额 | 44 760 901 | 17 134 005 |
| 1998年和1996年1月1日现金 | 35 627 034 | 18 493 029 |
| 1998年和1997年12月31日现金 | 80 387 935 | 35 627 034 |

1998年未经审计的中期财务报告
1998 - 1999年财务期拨款报表
(以美元计)

| 拨款项目 | WHA50.25号 决议批准的 数额 | 总干事作出的 各项目间 经费转拨额 | 转拨经费占 经费批准总额的 百分比 | 汇率补贴措施： 拨入临时收入的 净转拨额 ^a |
|-------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------------|
| | (2) | (3) | (4) | (5) |
| 1. 理事机构 | 19 281 800 | (53 100) | (0.28) | 21 128 |
| 2. 卫生政策和管理 | 255 618 000 | 662 300 | 0.26 | (550 275) |
| 3. 卫生服务发展 | 170 423 800 | (1 597 300) | (0.94) | (169 737) |
| 4. 促进和保护健康 | 133 492 100 | (2 514 900) | (1.88) | (57 401) |
| 5. 疾病综合控制 | 135 144 400 | 3 661 900 | 2.71 | (19 991) |
| 6. 行政服务 | 128 693 900 | (158 900) | (0.12) | (1 093 015) |
| 有效工作预算 | 842 654 000 | 0 | | (1 869 291) |
| 7. 转入税收均分基金 | 80 000 000 | | | |
| 总计 | 922 654 000 | 0 | | (1 869 291) |

^a 1998 - 1999年度有效拨款额(第6栏)考虑了根据《财务条例》第4.6条的汇率补贴措施以及WHA50.2号决议授予的权力在双年度第一年内拨入临时收入帐号以弥补总部和区域办事处所在国货币截至1998年12月31日对美元的联合国/世界卫生组织结算汇率有利影响所需的净额(第5栏)。1998年度使用的补贴措施包括向临时收入拨入因有利汇率产生的节余2 504 838美元, 减去因一种货币不利汇率产生的费用而从临时收入转拨的总计635 547美元, 最后年度净结余为1 869 291美元。

^b 根据双年度规划预算编制及结算程序的惯例, 在必要时, 正常预算承付款可延伸至两年期。

| 有效拨款额 ^a | 承付款 ^b | | | 用于支付 1999年 承付款的 结余 ^d | 拨款项目 |
|--------------------|------------------|------------------|-------------------------|------------------------------------------|-------------|
| | 付清额 | 待付额 ^c | 合计 | | |
| (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (1) |
| 19 249 828 | 7 625 556 | 4 610 580 | 12 236 136 | 7 013 692 | 1. 理事机构 |
| 255 730 025 | 107 441 009 | 86 421 437 | 193 862 446 | 61 867 579 | 2. 卫生政策和管理 |
| 168 656 763 | 54 874 759 | 44 074 704 | 98 949 463 | 69 707 300 | 3. 卫生服务发展 |
| 130 919 799 | 45 615 611 | 36 003 847 | 81 619 458 | 49 300 341 | 4. 促进和保护健康 |
| 138 786 309 | 52 803 795 | 36 714 384 | 89 518 179 ^e | 49 268 130 | 5. 疾病综合控制 |
| 127 441 985 | 54 426 690 | 47 478 313 | 101 905 003 | 25 536 982 | 6. 行政服务 |
| 840 784 709 | 322 787 420 | 255 303 265 | 578 090 685 | 262 694 024 | 有效工作预算 |
| 80 000 000 | 80 000 000 | | 80 000 000 | | 7. 转入税收均分基金 |
| 920 784 709 | 402 787 420 | 255 303 265 | 658 090 685 | 262 694 024 | 总计 |

^c 系指1998年12月31日尚未支付的工资和津贴、奖学金、旅差费、器材设备购置费、印刷费等承付款，其中包括1999年约为1.708亿美元的职员工资及津贴的未支付承付款。

^d 用以支付1999年新承付的开支，将在签署实际合同、批准旅差及安排采购或印刷等的时候作出承付。

^e 包括截至1998年12月31日从正常预算向热带病研究和培训特别规划信托基金转拨的捐助1 132 300美元，向盘尾丝虫病控制规划转拨的250 000美元和向非洲盘尾丝虫病控制规划转拨的50 000美元。

对帐目的说明

1998年收入和支出及资金结存变化汇总表（报表I）

收入

评定会费 (报表 I)

1. 来自会员国和准会员的评定会费用于 1998 年的收入是 1998—1999 年有效工作预算的 50% 并列为应收款，即权责发生制。但是，在收到这一收入之前，对于征收会费方面的延迟确定一项拨款，相当于截至 1998 年 12 月 31 日仍欠交的评定会费的 100%（附表 1）。
2. 根据设立税收均分基金的卫生大会WHA21.10号决议，所有会员国的评定会费均应扣除（记入贷方）由职员薪金税计划所产生的收入。但凡向其作为世界卫生组织职员的国民的组织收入征收收入的会员国，其获得的应得款额应扣除由本组织向有关职员偿付的估计收入税。在确定有关会员国应得款额时，税收均分基金应贷入从职员薪金税所得的收入（即从一个职员的薪金总额中扣除相当于收入税的一笔数额），应得款额以各别会员国的名义按照其在有关财务期的会费比额记载。在1998—1999年，贷入税收均分基金的收入如下：

| | 美元 |
|---------------------------|-------------------|
| 职员薪金税 (拨款项 7 - 见报表 IV) | 80 000 000 |
| <u>扣除：</u> 贷入会员国的款额 | <u>69 635 000</u> |
| 报表I和I.1 | <u>10 365 000</u> |

3. 来自新会员国和前非积极会员国评定会费收入按《财务条例》第5.2(c), 5.10条以及《财务细则》第103.6条处理。这类收入以收付实现制记录，即在收到时贷入临时收入（报表I, I.1, 附表1）。

自愿捐款 (报表I, I.1, I.3, I.4)

4. 对世界卫生组织规划活动的自愿捐款以收付实现制记录，即在收到时记入。这些包括为促进健康自愿基金，世界卫生组织更新基金特别帐号，盘尾丝虫病控制规划，非洲盘尾丝虫病控制规划，热带病研究和培训特别规划信托基金，准专业官员规划，其它技术合作信托基金以及供应服务基金所收到的捐款。
5. 世界卫生组织收到的实物和服务捐赠列入促进健康自愿基金的收入，按捐赠者指明的价值记录，并在收到实物和服务时列为支出。
6. 世界卫生组织管理不属于世界卫生组织规划活动组成部分的其它信托基金和实体；对这些信托基金和实体的捐款也以收付实现制记录。它们包括联合国HIV/艾滋病联合规划信托基金，国际癌症研究机构以及国际计算中心，对其中每一个基金均向有关理事机构签发详细财务报告和提供审计证明。在这一类别下还包括世界卫生组织职工健康保险信托基金，本组织管理的基金和有关帐号（说明21）。

其它收入 - 世界卫生组织基金

产生收入的活动 (报表I, I.1和I.3)

7. 收入包括职工住宅租金和向世界卫生组织各区域旅行代理机构收取的租费, 它们均贷入不动产基金(附表5); 来自总部特许活动的租金贷入总部特许活动特别帐号; 世界卫生组织出版物和其它宣传材料的销售收入贷入销售周转基金。收入以收付实现制记录。

组织间安排下的基金 (报表I和I.2)

8. 这些系从联合国开发计划署、联合国人口基金以及其它联合国专门组织和机构的现金提款, 用于由这些机构资助并由世界卫生组织作为执行机构或联系机构的活动。在这一来源的收入中还包括由联合国开发计划署作为世界卫生组织的付款代理机构在外地所作的付款(报表I.2)。

从其它基金的拨款 (报表I和I.1)

9. 这些包括通过预备帐号由世界卫生大会批准转拨资金用于部分资助双年度第二年的有效工作预算。

从提供的服务所得的收入

10. 这包括(1)对预算外资助活动的规划支出收取的规划支助金的收入(报表I.1, 附表4); 和(2)贷入职工离职金帐号的款项(报表I.1)。

11. 对财务期内从预算外资源资助的支出收取规划支助金所得的收入保留在服务费用特别帐号, 用于下一个财务期。

利息收入 (报表I, I.1, I.2, I.3, 和I.4)

12. 在世界卫生组织总体投资计划下投资的资金所获得的利息按月在指定参与分配的各基金和其它帐号中按其有关年份每月末的资本额比例进行分配。为特定资金或其它帐号所作投资的利息在收到时直接贷入有关基金。这些投资不包括在这些基金参与世界卫生组织总体投资计划的基金资本总额内。在参与基金之间按比例分配的利息按有关货币活动的汇兑判别作调整(见会计政策声明)。

13. 在财务期内获得并按比例向世界卫生组织特定帐号、信托基金和促进健康自愿基金分配的利息可在这些帐号和基金内留用。

14. 财务期末由投资产生但在以后日期到期应付的利息以单一总额处理, 在帐目中作为一项应收帐款。对不按比例分配的利息, 相应贷入款在一个单独的信托基金内予以反映。在有关基金和其它帐号之间按比例分配只在收到利息时进行。

汇率补贴措施 (报表I, I.1和IV, 附表3)

15. 按卫生大会WHA50.25号决议中的授权, 1998年汇率补贴措施的动用额相当于从正常预算向临时收入的转拨额, 总数为2 504 838美元, 系通过应用比该双年度规划预算确定的更为有利的结算

汇率所产生的节余，减去由于一种货币的不利汇率产生的费用而从临时收入转拨的总计635 547美元，最后使该年净节余为1 869 291美元。

其它收入 - 其它 (报表I和I.1; 附表3)

16. 这一收入包括下列其它临时收入：

| | |
|---------|---------|
| 偿还款和回扣金 | 233 064 |
| 汇兑差价 | 213 595 |
| 销售器材物资 | 92 157 |
| 瑞士邮政局税收 | 450 |
| 地下车库经营 | 317 870 |
| | <hr/> |
| | 857 136 |
| | <hr/> |

支出

17. 世界卫生组织为技术援助、供应服务和其它世界卫生组织规划所管理的所有资金项下的支出以权责发生制记录。除世界卫生组织作为执行机构、在机构间安排如联合国开发计划署、联合国人口基金和其他联合国组织资助的活动外，根据《财务条例》第4条和《财务细则》第5条规定承付款。对于上面所说的在机构间安排下提供的资金的承付款，根据各资助机构的财务条例确定和保持承付款。

18. 1996-1997双年度是世界卫生组织以权责发生制记录所有资金项下支出的第一个财务期。在1996 - 1997年以前，若干基金主要是促进健康自愿基金，某些其它信托基金和世界卫生组织基金按收付实现制报告支出。在1996 - 1997年以前为支出报告目的系现金基金而现在以权责发生制记录支出的基金如下：

- 世界卫生组织基金：
 - 不动产基金
 - 销售周转基金
 - 总部特许活动特别帐号
 - 服务费用特别帐号
 - 职员离职金帐号
- 组织间安排下的基金：
 - 联合国阿富汗紧急信托基金
 - 联合国儿童基金会
 - 联合国难民事务高级专员办事处
- 信托基金 - 技术合作：
 - 准专业官员
 - 其它信托基金
- 供应服务
 - 医学教育和培训教学与实验室设备周转基金
 - 一般
- 促进健康自愿基金

19. 在 1998 - 1999 双年度 1998 年中期财务报告中所报告的支出将以发生的承付款为基础，即在该年/双年度期间所作的支付和在该年/双年度末未清偿的承付款。

20. 报表I中世界卫生组织规划活动的支出包括技术合作和供应服务，以不同的栏目显示，如正常预算和周转金，以及各个和各组预算外资金资助来源，并按“国际卫生规划”支出项目报告。

21. 非世界卫生组织规划活动或世界卫生组织另负有行政责任或有其它关系的基金或实体的支出在“其它用途”支出项目的相关栏目标题下报告。关于非世界卫生组织规划活动的有关信托基金和实体包括：

- 联合国HIV/艾滋病联合规划信托基金
- 国际癌症研究机构
- 国际计算中心
- 职工健康保险
- 赔偿特别基金
- 应付死亡职工遗产款额
- 其它基金
- 基金

22. 联合国HIV/艾滋病联合规划、国际癌症研究机构和国际计算中心将分别签发详细财务报告。其中每一个实体均需单独审计证明提供其适当的理事机构。

职工健康保险 (报表1.4)

23. 职工健康保险基金的收入包括向在职和退休职工收取的交款（其中三分之一由参加者支付，三分之二由本组织支付）以及投资所得的利息。此外，本组织支付特殊交款以资助在1989年一项精算研究后明确的退休职工的精算逆差(10年期)。在1998年末应付的余额将于1999年支付。作为确保适当资助退休职工未来报帐的一项措施，每年留出在职职工交款的固定百分比(目前为25%)。其余75%的交款（已知为第一轮交款）需要满足在职职工的目前报帐要求。如果交款不足以支付这一用途，任何亏空必须通过有关职工和本组织办事处/区域在下一个整年支付额外交款（第二轮）予以弥补。截至1998年12月31日该基金的结余为173 085 802美元，系由下列组成：

| | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| 偿付法定备用金 | | |
| 支付尚未清偿的报帐(职工健康保险规则470.1)..... | 7 567 472 | |
| 退休职工的未来费用(职工健康保险规则470.2)..... | 129 394 000 | 136 961 472 |
| | | |
| 用于重大报帐和分保费用的备用金(职工健康保险规则470.3) | | 36 124 330 |
| | | 173 085 802 |

其它资金 (报表1.4)

赔偿特别基金

24. 这一基金是由总干事按照《财务条例》第 6.5 条的规定设立的,用以支付世界卫生组织对工伤事故和疾病的赔偿规则下给予的定期利益。其基金来源是从资助该职工的预算资源中转拨的资金;从为此目的确定的商业性事故和疾病保险政策中获得的应得利益,以及所得利息。

应付死亡职工遗产款项

25. 这些包括在法律或其它继承手续结束以前世界卫生组织的死亡职工应得的结余款。

世界卫生组织负责的其它信托基金

26. 这些基金包括由世界卫生组织作为受托管理人代表机构间和其它实体管理所持有的结余款。

基金

27. 这些包括世界卫生组织是受托管理人进行财务和行政管理的基金。截至1998年12月31日,它们是:

列昂·伯尔纳基金
达林基金
A.T. 舒沙博士基金
雅克·帕里索基金
Ihsan Dogramaci 家庭卫生基金
Comlan A.A. Quenum 博士奖
弗朗西斯科·波恰里奖研金
阿拉伯联合酋长国卫生基金

对征收评定会费方面延迟的拨款 (报表I)

28. 这一拨款涉及用于批准的1998 - 1999年正常规划预算下有效工作预算、截至1998年12月31日仍未缴纳的1998年会员国评定会费。这一拨款的总额相当于附表1所反映的会员国欠交评定会费总额。

交纳前几个财务期的评定会费 (报表I)

29. 1998年征收的前几个财务期评定会费的欠额及其排列详情如下:

| 数 额 | 财 务 期 | 偿付评定会费欠额排列 | | |
|-------------------|-----------|-------------------|----------|------------------|
| | | 内部借支 | 周转金 | 临时收入 |
| 14 935 | 1976 | - | - | 14 935 |
| 29 300 | 1977 | - | - | 29 300 |
| 5 127 | 1978 | - | - | 5 127 |
| 43 400 | 1986-1987 | - | - | 43 400 |
| 165 783 | 1988-1989 | - | - | 165 783 |
| 999 333 | 1992-1993 | - | - | 999 333 |
| <u>84 824 482</u> | 1996-1997 | <u>84 824 482</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| <u>86 082 360</u> | | <u>84 824 482</u> | <u>-</u> | <u>1 257 878</u> |
| (附表1) | | (附表2) | (附表2) | (附表3) |

清偿前几个财务期承付款的节余 (报表I, I.1, I.2和I.3)

30. 这些涉及于1998年清偿前几个财务期的未清偿承付款, 以及在支付后或不再需要承付款时产生的净节余。报告的节余涉及应计支出差异通过记入有关基金临时收入或杂项收入帐号的借方/贷方处理的那些基金。这些基金和1998年期间贷入每个基金的收入包括如下:

正常预算
 联合国开发计划署
 联合国环境规划署
 联合国国际药品管制规划
 联合国人口基金
 联合国援助黎巴嫩信托基金
 联合国杂项信托和自愿基金
 盘尾丝虫病控制规划
 非洲盘尾丝虫病控制规划
 热带病研究和培训特别规划信托基金
 世川卫生信托基金

各基金之间的转拨 (报表I - 附件1)

31. 这些涉及为规定的用途在世界卫生组织内部基金之间的转拨, 系必要的会计行为以反映世界卫生大会的决定。它们还包括在帐目结帐过程中以及在确定本组织的财务报表和旁证附表时总干事根据《财务条例》和既定会计实务所采取的行动。各项转拨详情列于报表I附件1及其随附报表。

抵消款 (报表I - 附件2)

32. 在世界卫生组织由正常预算的规划活动和预算外资助来源的规划活动组成一个单一实体从而构成国际卫生规划这样一个业务环境中，对支出在本组织的帐目和财务报表中予以汇总以反映全球技术合作规划实施的费用。在汇总要领方面以及如在世界卫生组织在财务期内各基金之间发生重要财务资源转拨的地方，为反映规划全面实施的净费用，有必要抵消这些转拨并从而避免支出和相应收入“双重计算”的影响。此外，有必要在对预算外财务活动收取规划支持服务的支出与服务费用特别帐号收到的相应支助金收入之间抵消“双重计算”的影响。还有必要在财务期内抵消固定资产（不动产）的资本化价值相对于会员国的固定资产股票增长（或减少）的流动。

33. 上述各项抵消详列于报表I, 附件2.

截至1998年12月31日资产、负债与资金结存申报表
(报表II)

资产

现款

34. 本组织所有现款，包括库存现金，定额备用金，银行存款及流动金，结余总额80 387 935美元。

定额备用金帐号结余未作调整以反映来不及报告列入年终帐目的支付款。这些会计事项将记入1999年有关的清偿1998年承付款项。

信用证

35. 除实际库存现金资源外，世界卫生组织在1998年12月31日时可动用的美国政府提供的信用证未提取结余为41 208 670美元，这些经费涉及下列活动：

美国国际开发署

促进健康自愿基金项下，37 629 191美元。

联合国HIV/艾滋病联合规划信托基金项下，2 350 000美元。

美国环境保护机构

促进健康自愿基金项下，1 229 479美元。

这些信贷措施下的可得资金只在随着活动深入实施而实际提取这部分经费来满足规划需要时列入本组织帐号。只要一收到现款，将列为有关基金的收入。

待收帐号

36. 杂项借方 - 34 502 064美元, 如下面所详细列举的, 系其它国际组织应付的款额, 按本组织的条例和细则规定向职员预付的款额, 以及存款帐号和其它杂项借方。这一款项的一些开支, 将由 1999 年未清偿承付款的相应备用金或其它适当的帐号予以支付。

| | |
|------------------------------------------------------------|-------------|
| 世界卫生组织个人帐号 - 预支款, 包括长期预支款 | 14 950 658 |
| 其它联合国组织和机构, 各机构、政府和部委、企业、公司和其它 实体对所提供的物资和服务应支付的款项 | 11 063 883 |
| 1999年由相应未清偿承付款或其它适当的帐号支付的支出 | 7 507 922 |
| 其它杂项借方 | 919 614 |
| 担保存款 | 59 987 |
| | <hr/> |
| | 34 502 064 |
| | <hr/> <hr/> |

预付款

37. 这一款项为26 437美元, 系预先支付的下一个财务期承付款。

应计和未分配利息

38. 见说明14。

固定资产 (不动产)

39. 这些资产系指世界卫生组织在总部和区域办事处所在地购买或建造的或捐赠给它的财产, 以及建有楼房的土地或是本组织自己拥有的, 或由有关东道国无偿或以极低年租金提供的财产。固定资产的价值, 系按获取或建造时的实际费用计算, 但对捐赠的财产, 系按捐赠者建议的价值计算。对货币贬值、增值或波动, 均未作任何调整。同样, 对在布拉柴维尔的非洲区域办事处的土地和建筑, 由于目前很少使用这些场所, 对其价值未作任何调整。

在由有关东道国无偿或以出租形式向世界卫生组织提供房产的那些区域办事处所在地, 由世界卫生组织承担的改善或扩大这些房产的费用在本组织帐目中未列为固定资产。

在1998年期间, 未增加或处理固定资产。

截至1998年12月31日，在各所在地的土地和房产成本价值系由下列组成：

| 财产或设施性质 | 建造或获取授权 | 完成的财务期 | 成本 |
|---------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 总部： | | | |
| 主楼和资产改善 | WHA13.46 WHA16.22 WHA18.28 WHA20.11 WHA23.18 | 1966 | 15 923 231 |
| 为大楼长期扩建所获得的土地 | WHA23.17 | 1971 | 1 000 095 |
| 建造预制构件大楼(V楼) | WHA20.23 | 1967 | 392 629 |
| 建造第二幢预制构件大楼(X楼) | WHA24.22 | 1971 | 689 791 |
| 建造地下停车场 | WHA24.22 | 1971 | 961 085 |
| 建造第三幢预制构件大楼(L-1楼) | WHA28.26 | 1976 | 1 799 575 |
| 建造另一个停车场 | WHA33.15 | 1980 | 104 564 |
| 建造第四幢预制构件大楼(L-2楼) | WHA34.10 | 1982 | 3 716 363 |
| 建造厨房和餐厅 | WHA36.17 | 1985 | 2 728 844 |
| 建造第五幢预制构件大楼(M楼) | WHA42.11 | 1991 | 14 281 193 |
| | | 合计：总部 | 41 597 370 |
| 非洲区域办事处 | | | |
| 由法国政府捐赠的布拉柴维尔的土地和楼房 | WHA15.14 | 1962 | 693 878 |
| 建造和改建布拉柴维尔住宅公寓 | WHA15.15 WHA23.16 WHA24.24 WHA34.12 | 不同年份 | 2 260 409 |
| 第一次扩建区域办事处大楼 | WHA15.14 WHA23.16 | 1970 1972-1975 | 2 117 955 |
| 第二次扩建区域办事处大楼 | WHA28.26 | 1975 | 930 588 |
| 第三次扩建区域办事处大楼 | WHA37.19 | 1985 | 863 552 |
| 区域办事处大楼的资产改善 | - | | 145 724 |
| | | | 7 012 106 |

| 财产或设施性质 | 建造或获取授权 | 完成的财务期 | 成本 |
|------------------------------|---------------------------------|-----------|-----------------------------------|
| 非洲区域 | | | |
| 赤道几内亚马拉博的办公楼和职工住宅 | WHA34.12 | | 599 287 |
| 布基纳法索瓦加杜古的盘尾丝虫病控制规划 土地和楼房 | - | | 650 347 |
| 合计：非洲区域办事处 | | | 8 261 740 |
| 东南亚区域办事处 | | | |
| 建造区域办事处大楼 | WHA20.9 | 1962 | 525 146 |
| 扩建区域办事处大楼 | WHA34.12 | 1972-1974 | 956 205 |
| 区域办事处大楼增加一层 | WHA45.9 | 正在继续 | 6 596 |
| 合计：东南亚区域办事处 | | | 1 487 947 |
| 东地中海区域办事处 | | | |
| 在开罗建造新区域办事处大楼 | WHA49.8 WHA50.11 | 正在继续 | 297 056 |
| 东地中海区域 | | | |
| 建造职工宿舍，苏丹朱巴 | WHA26.48 | 1974-1975 | 68 369 |
| 合计：东地中海区域办事处 | | | 365 425 |
| 西太平洋区域办事处 | | | |
| 建造区域办事处大楼 | WHA10.28 | | 692 290 |
| 区域办事处大楼的资产改善 | WHA27.16 | | 25 097 |
| 扩建区域办事处大楼 | WHA29.29 WHA33.15 WHA43.6 | | 537 437 1 099 929 1 102 005 |
| 合计：西太平洋区域办事处 | | | 3 456 758 |
| 合计：固定资产(不动产) | | | 55 169 240 |

负债

预先收到的会员国会费

40. 截至1998年12月31日, 36个会员国已预先全部或部分交纳其用于1999年和2000—2001双年度有效工作预算的会费。在这一日期预先交纳的会费数额为19 199 628 美元, 涉及下面所示的会员国、数额和年份:

| 会员国 | 1999 | 2000 | 数额 美元 |
|-------------|-------------------|--------------|-------------------|
| 安哥拉 | 33 716 | - | 33 716 |
| 孟加拉 | 40 820 | - | 40 820 |
| 巴巴多斯 | 175 | - | 175 |
| 贝宁 | 1 398 | - | 1 398 |
| 不丹 | 3 185 | 350 | 3 535 |
| 保加利亚 | 51 950 | - | 51 950 |
| 加拿大 | 10 578 255 | - | 10 578 255 |
| 哥斯达黎加 | 23 740 | - | 23 740 |
| 古巴 | 56 004 | - | 56 004 |
| 捷克共和国 | 230 000 | - | 230 000 |
| 朝鲜民主主义人民共和国 | 72 668 | - | 72 668 |
| 多米尼加 | 4 190 | 810 | 5 000 |
| 萨尔瓦多 | 510 | - | 510 |
| 厄立特里亚 | 3 080 | - | 3 080 |
| 爱沙尼亚 | 18 290 | - | 18 290 |
| 芬兰 | 24 125 | - | 24 125 |
| 法国 | 328 120 | - | 328 120 |
| 圭亚那 | 1 | - | 1 |
| 印度 | 583 180 | - | 583 180 |
| 基里巴斯 | 3 220 | - | 3 220 |
| 科威特 | 660 | - | 660 |
| 马耳他 | 510 | - | 510 |
| 毛里求斯 | 35 635 | - | 35 635 |
| 墨西哥 | 1 | - | 1 |
| 缅甸 | 365 | - | 365 |
| 新西兰 | 826 610 | - | 826 610 |
| 萨摩亚 | 3 115 | - | 3 115 |
| 塞舌尔 | 135 | - | 135 |
| 斯洛伐克 | 148 830 | - | 148 830 |
| 南非 | 1 410 390 | - | 1 410 390 |
| 苏丹 | 7 366 | - | 7 366 |
| 瑞典 | 4 172 550 | - | 4 172 550 |
| 泰国 | 533 130 | - | 533 130 |
| 汤加 | 880 | - | 880 |
| 突尼斯 | 1 620 | - | 1 620 |
| 坦桑尼亚联合共和国 | 44 | - | 44 |
| | <u>19 198 468</u> | <u>1 160</u> | <u>19 199 628</u> |

未清偿的承付款(说明17, 18)

41. 根据世界卫生组织《财务条例》和《财务细则》，为正常预算、其它世界卫生组织基金、促进健康自愿基金以及信托基金（除与其他联合国组织和机构的机构间安排下信托基金外）建立和保持承付款。对于机构间安排，适用有关组织和机构的财务条例。

待支帐号

42. 待支帐号24 177 977美元系指本组织尚未付清的物品与服务费用，这笔费用是于年末收到但在1998年12月31日之前未付清，其实际费用已列入支出帐目的供应商帐单，职员报帐，合同者及其他组织的报帐。这些费用包括如下：

| | |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 世界卫生组织职工的个人帐户 - 报帐收入和其它应付款额 | 4 118 496 |
| 因收到的物品和服务应付给其他联合国组织和机构，各机构、 政府、部委、企业和公司的款额 | 3 403 763 |
| 应付给联合国合办工作人员养恤基金的交款和欠交的其它付款 | 7 710 766 |
| 暂记帐户和其它贷支帐号 | 8 944 952 |
| | <u>24 177 977</u> |

基金结存额

联合国HIV/艾滋病联合规划信托基金

43. 根据《财务条例》第6.5条，总干事为联合国 HIV/艾滋病联合规划设立了一个信托基金，以记录该规划的财务经营。

由于联合国 HIV/艾滋病联合规划是由联合国儿童基金会，联合国开发计划署，联合国人口基金，联合国教科文组织，世界卫生组织和世界银行共同发起的机构间规划，它不作为世界卫生组织国际卫生规划的一部分，而是一个单独的实体，因而它在世界卫生组织的收入和支出及资金结存变化汇总表列在报表 I.4 其它信托基金和相关实体下，其支出列入“其它用途”栏。它在报表 II 截至 1998 年 12 月 31 日资产，负债与资金结存申报表中作为一个单独的信托基金列出。联合国 HIV/艾滋病联合规划的收入以收付实现制记录，其支出按权责发生制会计记录。联合国 HIV/艾滋病规划执行主任负责向规划协调委员会提交规划财务报告。规划的帐目和财务报告受制于世界卫生组织的内外审计审核。

基金和其它信托基金

44. 见说明 21-27。

周转金

45. 截至 1998 年 12 月 31 日，周转金确定的水平和资助额（31 000 000 美元）已全部提取，用以弥补预交款以支付 1990—1991 年（2 274 816 美元）、1994—1995 年（24 093 113 美元）和 1996—1997 年（4 632 071 美元）正常预算收入亏空的欠额。1996—1997 年预交款的其余部分达 8 121 641 美元，通过内部借支措施提供。

执行委员会特别基金

46. 这一基金是 1954 年由世界卫生大会 WHA7.24 号决议建立的，目的是应付紧急情况和未可预料的意外开支，动用的资金得通过提供特定正常预算拨款或通过其它可得来源予以偿还。由于在动用资金前必须获得执行委员会批准，该措施极少利用，因此卫生大会于 1997 年根据执委会的建议通过 WHA50.6 号决议授权将 100 000 美元本金转拨给促进健康自愿基金灾难和自然灾害特别帐号。

准备金帐号

47. 这一帐号拥有的资金系卫生大会所拨的款额，用以帮助资助下一个财务期的正常预算。调拨的资金于下一个财务期的第一天贷入作为正常预算的收入。

销售周转基金

48. 销售出版物、国际疫苗接种证书、电影录像及其它参考材料所得收入，均记入这一帐号的贷方。为出售这类物品而生产复制品所花的费用由这一帐号支付。这些支出以权责发生制记录。

1998 年期间，根据 WHA22.8 号决议第 4(iii) 段规定，从销售周转基金拨出 2 955 000 美元转入服务费用特别帐号，以便通过后者资助 2000 年促销所花费用及从事销售工作的职工费用。

此外，根据 WHA22.8 号决议第 5 段规定，这一帐号还拨出 825 632 美元转入临时收入，使销售周转基金的剩余额为 500 000 美元。

总部特许活动特别帐号

49. 这一帐号是由总干事按《财务条例》第 6.5 条授予的权力建立的。特许权所有人为本组织房舍、设备和其它设施支付的一切款额均记入这一帐号的贷方，同时该帐号负责支付的维修费、公共事业费、保养费和设备更置费，这些支出以权责发生制记录。

会员国的固定资产股票(不动产)

50. 结余 55 169 240 美元系在 1998 年 12 月 31 日的固定资产(不动产)价值(说明 39)。

非消耗性设备

51. 根据既定的财务政策，非消耗性设备包括家具、计算机及其它办公设备和机动车辆，在采购时列为支出。但是，这些固定资产的费用以每个双年度末的存货成本记录，1997 年 12 月 31 日时成本总价值为 100 750 903 美元。由于布拉柴维尔的内乱，世界卫生组织成本为 2 064 150 美元的固定装置、设备和机动车辆，在 1997 年最后一季度受到损害或被掠夺，因此这些项目没有列入上述数字。

联合国合办工作人员养恤基金

52. 世界卫生组织是参加联合国合办工作人员养恤基金的一个成员组织。该基金由联合国大会设立以提供退休金、死亡抚恤金、残疾津贴和相关恤金。养恤基金是一项有资金来源、确定的受益计划。本组织对联合国合办工作人员养恤基金的财政义务包括其法定的按照联合国大会确定比例的交款以及其根据基金条例第26条可能应支付的任何精算逆差份额。

或有负债

53. 截至 1998 年 12 月 31 日，尚有就两个外地办事处租金有关的商业事务对本组织悬而未决的非物质性的法律诉讼。此外，在国际劳工组织行政法庭有尚未解决的人事问题。本组织正对这些事项提出争议；法律诉讼尚未进展到足以肯定地确定本组织任何负债的程度。

1998年及前几个财务期的评定会费

(以美元计)

卫生组织从1996—1997年采用联合国系统会计标准以后，评定会费
在帐上以权责发生制反映为收入，为延期征收欠费相应地提供款项。

| 会员国，包括准会员 | 1998年会费 | | | 前几个财务期应缴会费 | | | 欠费总 |
|----------------|------------|--------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------|
| | 会费净额 | 1998年 征收额 | 1998年 2月31日 时的欠缴会费额 | 1998年 1月1日 承接欠费额 | 1998年 内征收或 调整的会费额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | |
| 评定有效工作预算会费的会员国 | | | | | | | |
| 阿富汗 | 41 860 | - | 41 860 | 164 130 | - | 164 130 | 205 990 |
| 阿尔巴尼亚 | 40 950 | 40 950 | - | - | - | - | - |
| 阿尔及利亚 | 654 515 | 654 515 | - | - | - | - | - |
| 安道尔 | 41 860 | 41 860 | - | - | - | - | - |
| 安哥拉 | 41 790 | 41 790 | - | - | - | - | - |
| 安提瓜和巴布达 | 41 860 | - | 41 860 | 256 724 | - | 256 724 | 298 584 |
| 阿根廷 | 1 961 610 | - | 1 961 610 | 2 169 182 | - | 2 169 182 | 4 130 792 |
| 亚美尼亚 | 209 280 | - | 209 280 | 2 192 710 | - | 2 192 710 | 2 401 990 |
| 澳大利亚 | 5 917 840 | 5 917 840 | - | - | - | - | - |
| 奥地利 | 3 507 570 | 3 507 570 | - | 180 562 | 180 562 | - | - |
| 阿塞拜疆 | 460 420 | - | 460 420 | 3 637 010 | - | 3 637 010 | 4 097 430 |
| 巴哈马 | 81 675 | 81 675 | - | - | - | - | - |
| 巴林 | 81 205 | 81 205 | - | - | - | - | - |
| 孟加拉 | 40 820 | 40 820 | - | - | - | - | - |
| 巴巴多斯 | 41 065 | 41 065 | - | - | - | - | - |
| 白俄罗斯 | 1 130 120 | - | 1 130 120 | 2 317 190 | 1 158 595 | 1 158 595 | 2 288 715 |
| 比利时 | 4 119 845 | 4 119 845 | - | 551 192 | 551 192 | - | - |
| 伯利兹 | 40 960 | 40 960 | - | - | - | - | - |
| 贝宁 | 41 030 | 41 030 | - | 4 418 | 4 418 | - | - |
| 不丹 | 40 855 | 40 855 | - | - | - | - | - |
| 玻利维亚 | 41 850 | - | 41 850 | 40 745 | 40 745 | - | 41 850 |
| 波斯尼亚-黑塞哥维那 | 41 860 | - | 41 860 | 582 350 | 46 355 | 535 995 | 577 855 |
| 博茨瓦纳 | 40 955 | 40 955 | - | - | - | - | - |
| 巴西 | 6 655 190 | - | 6 655 190 | 9 922 470 | 7 811 845 | 2 110 625 | 8 765 815 |
| 文莱达鲁萨兰国 | 81 120 | 81 120 | - | - | - | - | - |
| 保加利亚 | 334 820 | 334 820 | - | 655 851 | 655 851 | - | - |
| 布基纳法索 | 41 860 | 18 056 | 23 804 | 69 856 | 69 856 | - | 23 804 |
| 布隆迪 | 41 860 | - | 41 860 | 105 295 | 90 448 | 14 847 | 56 707 |
| 柬埔寨 | 41 860 | - | 41 860 | 41 585 | 41 570 | 15 | 41 875 |
| 喀麦隆 | 41 860 | 16 647 | 25 213 | 46 809 | 46 809 | - | 25 213 |
| 加拿大 | 12 483 795 | 12 483 795 | - | - | - | - | - |
| 佛得角 | 41 855 | - | 41 855 | 42 105 | 42 105 | - | 41 855 |
| 中非共和国 | 41 860 | - | 41 860 | 140 016 | - | 140 016 | 181 876 |
| 乍得 | 41 860 | - | 41 860 | 243 700 | - | 243 700 | 285 560 |
| 智利 | 334 845 | 334 845 | - | - | - | - | - |
| 中国 | 2 988 850 | 2 988 850 | - | - | - | - | - |
| 哥伦比亚 | 407 405 | 407 405 | - | - | - | - | - |
| 科摩罗 | 41 860 | - | 41 860 | 407 593 | - | 407 593 | 449 453 |
| 刚果 | 226 860 | 45 270 | 181 590 | 685 240 | 685 240 | - | 181 590 |
| 库克群岛 | 41 345 | 41 345 | - | - | - | - | - |
| 哥斯达黎加 | 41 530 | 41 530 | - | - | - | - | - |

| 会员国, 包括准会员 | 1998年会费 | | | 前几个财务期应缴会费 | | | 欠费总额 |
|-------------|------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|-----------|
| | 会费净额 | 1998年 征收额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | 1998年 1月1日 承接欠费额 | 1998年 内征收或 调整的会费额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | |
| 科特迪瓦 | 40 545 | 40 545 | - | - | - | - | - |
| 克罗地亚 | 376 700 | 376 700 | - | - | - | - | - |
| 古巴 | 209 280 | 209 280 | - | 1 139 468 | 227 894 | 911 574 | 911 574 |
| 塞浦路斯 | 123 245 | 123 245 | - | - | - | - | - |
| 捷克共和国 | 978 715 | 978 715 | - | - | - | - | - |
| 朝鲜民主主义人民共和国 | 204 070 | 204 070 | - | - | - | - | - |
| 刚果民主共和国 | 41 835 | - | 41 835 | - | - | - | 41 835 |
| 丹麦 | 2 904 600 | 2 904 600 | - | - | - | - | - |
| 吉布提 | 41 860 | - | - | 133 792 | - | 133 792 | 175 652 |
| 多米尼加 | 41 860 | 41 860 | - | 41 560 | 41 560 | - | - |
| 多米尼加共和国 | 41 860 | - | 41 860 | 869 165 | 138 147 | 731 018 | 772 878 |
| 厄瓜多尔 | 83 710 | - | 83 710 | 276 878 | 111 828 | 165 050 | 248 760 |
| 埃及 | 327 290 | 327 290 | - | - | - | - | - |
| 萨尔瓦多 | 41 470 | 41 470 | - | - | - | - | - |
| 赤道几内亚 | 41 860 | - | 41 860 | 338 709 | 36 013 | 302 696 | 344 556 |
| 厄立特里亚 | 40 910 | 40 910 | - | - | - | - | - |
| 爱沙尼亚 | 167 420 | 167 420 | - | 87 168 | 87 168 | - | - |
| 埃塞俄比亚 | 40 825 | 40 825 | - | - | - | - | - |
| 斐济 | 40 940 | 40 940 | - | - | - | - | - |
| 芬兰 | 2 494 615 | 2 494 615 | - | - | - | - | - |
| 法国 | 27 027 625 | 27 027 625 | - | - | - | - | - |
| 加蓬 | 41 860 | 1 624 | 40 236 | 153 030 | 153 030 | - | 40 236 |
| 冈比亚 | 41 860 | - | 41 860 | 110 665 | - | 110 665 | 152 525 |
| 格鲁吉亚 | 460 420 | - | 460 420 | 3 791 480 | - | 3 791 480 | 4 251 900 |
| 德国 | 36 774 875 | 36 774 875 | - | - | - | - | - |
| 加纳 | 41 245 | 41 245 | - | - | - | - | - |
| 希腊 | 1 516 700 | 1 516 700 | - | - | - | - | - |
| 格林纳达 | 41 860 | - | 41 860 | 73 398 | 31 828 | 41 570 | 83 430 |
| 危地马拉 | 83 710 | 82 254 | 1 456 | 81 169 | 81 169 | - | 1 456 |
| 几内亚 | 41 850 | - | 41 850 | 82 366 | - | 82 366 | 124 216 |
| 几内亚比绍 | 41 860 | - | 41 860 | 235 089 | 41 860 | 193 229 | 235 089 |
| 圭亚那 | 40 825 | 40 825 | - | 149 | 149 | - | - |
| 海地 | 41 860 | 13 604 | 28 256 | 41 280 | 41 280 | - | 28 256 |
| 洪都拉斯 | 41 580 | 41 335 | 245 | - | - | - | 245 |
| 匈牙利 | 569 640 | 569 640 | - | - | - | - | - |
| 冰岛 | 123 690 | 123 690 | - | - | - | - | - |
| 印度 | 1 239 260 | 1 239 260 | - | - | - | - | - |
| 印度尼西亚 | 570 305 | 570 305 | - | - | - | - | - |
| 伊朗(伊斯兰共和国) | 1 841 680 | - | 1 841 680 | 2 989 238 | 2 119 656 | 869 582 | 2 711 262 |
| 伊拉克 | 585 990 | - | 585 990 | 4 401 237 | - | 4 401 237 | 4 987 227 |
| 爱尔兰 | 819 070 | 819 070 | - | - | - | - | - |
| 以色列 | 1 064 755 | 1 064 755 | - | - | - | - | - |
| 意大利 | 21 252 350 | 12 759 043 | 8 493 307 | 4 021 639 | 4 021 639 | - | 8 493 307 |
| 牙买加 | 41 400 | 41 400 | - | - | - | - | - |
| 日本 | 63 223 355 | 63 223 355 | - | - | - | - | - |
| 约旦 | 40 940 | 40 940 | - | - | - | - | - |
| 哈萨克斯坦 | 795 270 | - | 795 270 | 4 631 031 | 883 602 | 3 747 429 | 4 542 699 |
| 肯尼亚 | 41 460 | - | 41 460 | 27 232 | 12 484 | 14 748 | 56 208 |
| 基里巴斯 | 40 890 | 40 890 | - | - | - | - | - |
| 科威特 | 773 260 | 773 260 | - | - | - | - | - |
| 吉尔吉斯斯坦 | 125 570 | - | 125 570 | 1 041 480 | - | 1 041 480 | 1 167 050 |
| 老挝人民民主共和国 | 44 430 | 44 430 | - | - | - | - | - |

| 会员国, 包括准会员 | 1998年会费 | | | 前几个财务期应缴会费 | | | 欠费总额 |
|------------|------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------|
| | 会费净额 | 1998年 征收额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | 1998年 1月1日 承接欠费额 | 1998年 内征收或 调整的会费额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | |
| 拉脱维亚 | 334 850 | - | 334 850 | 2 259 930 | 442 280 | 1 817 650 | 2 152 500 |
| 黎巴嫩 | 41 570 | 40 160 | 1 410 | 40 160 | 40 160 | - | 1 410 |
| 莱索托 | 40 850 | - | 40 850 | 41 230 | 40 850 | 380 | 41 230 |
| 利比里亚 | 41 860 | - | 41 860 | 356 137 | 40 985 | 315 152 | 357 012 |
| 阿拉伯利比亚民众国 | 837 130 | - | 837 130 | 1 772 918 | 863 382 | 909 536 | 1 746 666 |
| 立陶宛 | 334 850 | - | 334 850 | 1 022 920 | 342 850 | 680 070 | 1 014 920 |
| 卢森堡 | 286 490 | 286 490 | - | - | - | - | - |
| 马达加斯加 | 41 860 | 36 749 | 5 111 | 51 772 | 51 772 | - | 5 111 |
| 马拉维 | 41 415 | 41 003 | 412 | - | - | - | 412 |
| 马来西亚 | 574 245 | 574 245 | - | - | - | - | - |
| 马尔代夫 | 40 875 | 40 875 | - | - | - | - | - |
| 马里 | 41 845 | 41 428 | 417 | 83 753 | 83 753 | - | 417 |
| 马耳他 | 40 835 | 40 835 | - | - | - | - | - |
| 马绍尔群岛 | 41 855 | - | 41 855 | - | - | - | 41 855 |
| 毛里塔尼亚 | 41 860 | - | 41 860 | 126 885 | 85 243 | 41 642 | 83 502 |
| 毛里求斯 | 40 810 | 40 810 | - | - | - | - | - |
| 墨西哥 | 3 262 605 | 3 262 605 | - | 907 052 | 907 052 | - | - |
| 密克罗尼西亚(联邦) | 41 370 | 41 370 | - | 1 260 | 1 260 | - | - |
| 摩纳哥 | 40 860 | 40 860 | - | - | - | - | - |
| 蒙古 | 40 885 | - | 40 885 | - | - | - | 40 885 |
| 摩洛哥 | 124 015 | 124 015 | - | - | - | - | - |
| 莫桑比克 | 40 935 | 40 935 | - | - | - | - | - |
| 缅甸 | 40 820 | 40 820 | - | - | - | - | - |
| 纳米比亚 | 40 935 | 40 935 | - | - | - | - | - |
| 瑙鲁 | 41 855 | - | 41 855 | 82 630 | - | 82 630 | 124 485 |
| 尼泊尔 | 40 875 | 40 875 | - | - | - | - | - |
| 荷兰 | 6 374 760 | 6 374 760 | - | - | - | - | - |
| 新西兰 | 938 490 | 938 490 | - | - | - | - | - |
| 尼加拉瓜 | 41 855 | - | 41 855 | 40 417 | - | 40 417 | 82 272 |
| 尼日尔 | 41 860 | - | 41 860 | 201 516 | 41 793 | 159 723 | 201 583 |
| 尼日利亚 | 460 205 | - | 460 205 | 463 545 | - | 463 545 | 923 750 |
| 纽埃 | 41 795 | - | 41 795 | - | - | - | 41 795 |
| 挪威 | 2 247 240 | 2 247 240 | - | - | - | - | - |
| 阿曼 | 164 285 | 164 285 | - | - | - | - | - |
| 巴基斯坦 | 249 975 | 10 201 | 239 774 | - | - | - | 239 774 |
| 帕劳 | 41 420 | 41 420 | - | - | - | - | - |
| 巴拿马 | 41 860 | 31 425 | 10 435 | 20 061 | 20 061 | - | 10 435 |
| 巴布亚新几内亚 | 41 265 | - | 41 265 | - | - | - | 41 265 |
| 巴拉圭 | 41 525 | 41 510 | 15 | - | - | - | 15 |
| 秘鲁 | 251 130 | - | 251 130 | 679 777 | 433 000 | 246 777 | 497 907 |
| 菲律宾 | 245 255 | 180 235 | 65 020 | - | - | - | 65 020 |
| 波兰 | 1 337 390 | 1 337 390 | - | 134 716 | 134 716 | - | - |
| 葡萄牙 | 1 113 675 | 1 113 675 | - | - | - | - | - |
| 波多黎各 | 41 720 | - | 41 720 | 82 200 | - | 82 200 | 123 920 |
| 卡塔尔 | 166 885 | 166 885 | - | - | - | - | - |
| 大韩民国 | 3 279 820 | 3 279 820 | - | - | - | - | - |
| 摩尔多瓦共和国 | 334 850 | - | 334 850 | 2 460 149 | - | 2 460 149 | 2 794 999 |
| 罗马尼亚 | 627 840 | 627 840 | - | 661 585 | 661 585 | - | - |
| 俄罗斯联邦 | 17 579 750 | - | 17 579 750 | 34 960 170 | 20 180 000 | 14 780 170 | 32 359 920 |
| 卢旺达 | 41 860 | 41 860 | - | - | - | - | - |

| 会员国, 包括准会员 | 1998年会费 | | | 前几个财务期应缴会费 | | | 欠费总额 |
|---------------|-------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------|
| | 会费净额 | 1998年 征收额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | 1998年 1月1日 承接欠费额 | 1998年 内征收或 调整的会费额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | |
| 圣基茨和尼维斯 | 40 935 | 40 935 | - | - | - | - | - |
| 圣卢西亚 | 40 810 | 40 810 | - | - | - | - | - |
| 圣文森特和格林纳丁斯 | 41 810 | - | 41 810 | 49 119 | 49 119 | - | 41 810 |
| 萨摩亚 | 40 945 | 40 945 | - | - | - | - | - |
| 圣马力诺 | 40 930 | 40 930 | - | - | - | - | - |
| 圣多美和普林西比 | 40 925 | 40 925 | - | 510 | 510 | - | - |
| 沙特阿拉伯 | 2 927 220 | 2 865 561 | 61 659 | - | - | - | 61 659 |
| 塞内加尔 | 41 345 | 2 713 | 38 632 | - | - | - | 38 632 |
| 塞舌尔 | 41 410 | 41 410 | - | - | - | - | - |
| 塞拉利昂 | 41 340 | - | 41 340 | - | - | - | 41 340 |
| 新加坡 | 575 510 | 575 510 | - | - | - | - | - |
| 斯洛伐克 | 324 630 | 324 630 | - | - | - | - | - |
| 斯洛文尼亚 | 285 515 | - | 285 515 | 285 360 | 136 275 | 149 085 | 434 600 |
| 所罗门群岛 | 41 860 | - | 41 860 | 82 570 | - | 82 570 | 124 430 |
| 索马里 | 41 860 | - | 41 860 | 329 023 | - | 329 023 | 370 883 |
| 南非 | 1 259 630 | 1 259 630 | - | - | - | - | - |
| 西班牙 | 9 601 400 | 9 601 400 | - | - | - | - | - |
| 斯里兰卡 | 40 915 | 40 915 | - | - | - | - | - |
| 苏丹 | 41 860 | 41 860 | - | 26 012 | 26 012 | - | - |
| 苏里南 | 41 860 | - | 41 860 | - | - | - | 41 860 |
| 斯威士兰 | 41 485 | 36 423 | 5 062 | - | - | - | 5 062 |
| 瑞典 | 4 944 560 | 4 944 560 | - | - | - | - | - |
| 瑞士 | 4 864 450 | 4 864 450 | - | - | - | - | - |
| 阿拉伯叙利亚共和国 | 205 440 | 205 440 | - | - | - | - | - |
| 塔吉克斯坦 | 83 710 | - | 83 710 | 732 074 | 58 883 | 673 191 | 756 901 |
| 泰国 | 533 130 | 533 130 | - | - | - | - | - |
| 前南斯拉夫的马其顿共和国 | 40 940 | 29 306 | 11 634 | - | - | - | 11 634 |
| 多哥 | 41 860 | - | 41 860 | 7 733 | - | 7 733 | 49 593 |
| 托克劳 | 41 410 | - | 41 410 | 28 030 | - | 28 030 | 69 440 |
| 汤加 | 40 815 | 40 815 | - | - | - | - | - |
| 特立尼达和多巴哥 | 125 570 | 22 824 | 102 746 | 78 767 | 78 767 | - | 102 746 |
| 突尼斯 | 123 530 | 123 530 | - | - | - | - | - |
| 土耳其 | 1 537 465 | 1 238 730 | 298 735 | 705 000 | 705 000 | - | 298 735 |
| 土库曼斯坦 | 125 570 | - | 125 570 | 991 750 | - | 991 750 | 1 117 320 |
| 图瓦卢 | 40 955 | 40 955 | - | - | - | - | - |
| 乌干达 | 41 285 | 15 231 | 26 054 | 33 910 | 33 910 | - | 26 054 |
| 乌克兰 | 4 478 650 | - | 4 478 650 | 28 477 160 | - | 28 477 160 | 32 955 810 |
| 阿拉伯联合酋长国 | 795 045 | 795 045 | - | - | - | - | - |
| 大不列颠及北爱尔兰联合王国 | 21 416 350 | 21 416 350 | - | - | - | - | - |
| 坦桑尼亚联合共和国 | 41 440 | 41 440 | - | 2 107 | 2 107 | - | - |
| 美利坚合众国 | 108 371 575 | 68 607 036 | 39 764 539 | 39 764 549 | 39 764 549 | - | 39 764 539 |
| 乌拉圭 | 167 420 | 15 218 | 152 202 | 314 472 | 314 472 | - | 152 202 |
| 乌兹别克斯坦 | 544 130 | 544 130 | - | - | - | - | - |
| 瓦努阿图 | 40 980 | - | 40 980 | 41 250 | 41 250 | - | 40 980 |
| 委内瑞拉 | 1 339 400 | - | 1 339 400 | 1 344 634 | 943 696 | 400 938 | 1 740 338 |
| 越南 | 40 900 | 40 900 | - | - | - | - | - |
| 也门 | 36 860 | - | 36 860 | 117 162 | 60 830 | 56 332 | 93 192 |
| 南斯拉夫 | 418 560 | - | 418 560 | 4 892 542 | - | 4 892 542 | 5 311 102 |
| 赞比亚 | 40 980 | 40 980 | - | 41 340 | 41 340 | - | - |

| 会员国, 包括准会员 | 1998年会费 | | | 前几个财务期应缴会费 | | | 欠费总额 |
|--------------------------|-------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------|
| | 会费净额 | 1998年 征收额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | 1998年 1月1日 承接欠费额 | 1998年 内征收或 调整的会费额 | 1998年 12月31日 时的欠缴会费额 | |
| 津巴布韦 | 41 275 | 41 275 | - | - | - | - | - |
| 合计 - 有效工作预算评定的 会员国会费额 | 418 751 000 | 326 377 216 | 92 373 784 | 173 819 813 | 86 082 360 | 87 737 453 | 180 111 237 |
| 新会员国及前非活动会员国 | | | | | | | |
| 白俄罗斯 (a) | - | - | - | 908 361 | - | 908 361 | 908 361 |
| 乌克兰 (a) | - | - | - | 4 948 020 | - | 4 948 020 | 4 948 020 |
| 合计-新会员国和前非 活动会员国 | - | - | - | 5 856 381 | - | 5 856 381 | 5 856 381 |
| 合计-所有会员国 | 418 751 000 | 326 377 216 | 92 373 784 | 179 676 194 | 86 082 360 | 93 593 834 | 185 967 618 |

(a) 白俄罗斯和乌克兰除了在“新会员国及前非活动会员国”栏下欠缴的非预算款项外, 前几页还列示了它们所欠的预算会费。

周 转 金
截止1998年12月31日

(以美元计)

设立周转金的主要目的是在收到会员国和准会员会费之前，为资助正常预算提供可能需要的资金。为此目的而预付的款额，须在收到会费之后偿还本基金。此外，根据《财务条例》第5.1和6.3条规定，总干事有权在周转金用完之时从内部借款，帐面上也反映了垫支和偿还情况。

根据WHA48.21号决议，基金的第一部分（会员国和准会员的预交款共5 139 390美元）和第二部分（从临时收入转拨的款项共26 000 000美元）从1996年1月1日起合并以组成一个统一的周转金。这笔由收到的会员国和准会员的预交款组成的5 139 390美元，通过贷入各会员国或准会员截至该日期尚欠的应缴正常预算会费予以相应偿还。为部分补偿偿还款总干事于1996年1月1日从临时收入向周转金转拨5 000 000美元。

目前确定的周转金水平为31 000 000美元。

| | 1996-1997 | | 1998 | |
|---------------------------------------------------|----------------------|------------------|---------------------|----------|
| | 内部借支 | 周转金 | 内部借支 | 周转金 |
| 1996年1月1日和1998年1月1日承接额 | (178 147 793) | - | (92 946 123) | - |
| 收入 | | | | |
| 征收的会员国会费： | | | | |
| 新会员国和前非活动会员国 | - | - | - | - |
| 从临时收入转拨： | | | | |
| WHA48.21号决议 | - | 5 000 000 | - | - |
| 征收的欠费（包括WHA48.21号决议规定的基金第一部分中有关的贷入额）用以偿还正常预算收入赤字： | | | | |
| 1990-1991 | - | 428 546 | - | - |
| 1994-1995 | 178 147 793 | 4 342 915 | - | - |
| 1996-1997 | - | - | 84 824 482 | - |
| 总收入 | 178 147 793 | 9 771 461 | 84 824 482 | - |
| 提取 | | | | |
| 用以弥补正常预算收入赤字的垫支款 | 92 946 123 | 4 632 071 | - | - |
| 偿还各会员国或准会员应得的款额(WHA48.21号决议) | - | 5 139 390 | - | - |
| 提取总额 | 92 946 123 | 9 771 461 | - | - |
| 1997年12月31日和1998年12月31日时结存(报表 I) | (92 946 123) | - | (8 121 641) | - |

临时收入帐号

截止1998年12月31日

(以美元计)

根据《财务条例》第7.1条，记入这一帐号贷方的是存入银行资金利息，销售器材，兑换差价等杂项收入；根据 WHA24.22.号决议，本帐号还反映总部地下车库的资助情况。

根据《财务条例》第4条，本帐号也计入财务期末时剩余拨款未承付金额；这笔未承付款余额只在有关会员国向正常预算缴付了所欠评定会费时以现金记入临时收入。1998年临时收入帐号记入收取的1998-1999年和前几个财务期的欠缴会费258 545美元和1992-1993年的欠缴会费999 333美元。1998年收到的1996-1997双年度欠交会费为84 824 482美元。这笔款项已用于部分偿还从其他卫生组织可得资金中予以保证的该财务期部分正常预算收入赤字的垫支款92 946 123美元。在偿还从其它卫生组织可得资金中垫支的款额（8 121 641美元）和周转金垫支款（4 632 071美元）后，其余欠费额（28 450 716美元）为1996-1997年预算盈余，在收到后将记入临时收入。截至1998年12月31日，有待交纳的1994-1995年欠交会费额为29 746 574美元。在偿还所欠的周转金垫支款24 093 113美元后，余额5 653 461美元将最终贷入临时收入。截止1998年12月31日，有待交纳的1990-1991年欠交会费额为2 287 699美元。在偿还所欠的周转金垫支款2 274 816美元后，余额12 883美元将最终贷入临时收入。

临时收入帐号现有资金的使用由卫生大会决定。下页为1998年概况，随后是1995-1997年的比较表格详列年度收入和支出。

| | |
|-------------------------------------------------|-------------------------|
| 1998年1月1日结存 | 30 148 404 |
| 收入 | 20 064 817 ^a |
| | <u>该双年度所有的资金总额</u> |
| | <u>50 213 221</u> |
| 减去：根据有关决议拨付 | |
| 转拨给重点国家规划 (WHA48.32号决议) | 10 000 000 |
| 兑换率补贴措施一向1998-1999年正常预算转拨的款额(WHA50.25号决议) | 635 547 |
| 协助资助1998-1999年预算(WHA50.25号决议) | 16 256 760 |
| | <u>该双年度使用总额</u> |
| | <u>26 892 307</u> |
| 截至1998年12月31日的结余额 (报表 I.1) | <u>23 320 914</u> |

^a 包括从正常预算转入的兑换率节余2 504 838美元 (WHA50.25号决议)。

1995, 1996, 1997和1998年
临时收入的收支比较

(以美元计)

| | 1995 | 1996 | 1997 | 1998 |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1月1日从前几年的现金结存 承接额 | 24 622 419 | 19 702 262 | 29 467 019 | 30 148 404 |
| 收入 | | | | |
| 汇率节省 | | | | |
| 1994-1995年正常预算 (WHA46.34号决议) | 4 020 344 | - | - | - |
| 1996-1997年正常预算 (WHA48.32号决议) | - | 5 731 673 | 17 534 427 | - |
| 1998-1999年正常预算 (WHA50.25号决议) | - | - | - | 2 504 838 |
| 欠费征收额 | 24 918 266 | 4 896 034 | 1 326 137 | 1 257 878 |
| 新会员国的会费 | 105 956 | 72 012 | 38 106 | - |
| 前非活动会员国的会费 | 3 000 000 | 66 240 | - | - |
| 利息 | 7 179 620 | 2 814 400 | 3 891 640 | 1 663 927 |
| 偿还款和回扣金 | 420 121 | 332 601 | 540 761 | 233 064 |
| 汇率差价 | 536 310 | (509 661) | 644 648 | 213 595 |
| 销售器材物资 | 186 359 | 138 764 | 120 040 | 92 157 |
| 未清偿承付款盈余额 | 3 738 227 | 10 647 168 | 5 054 881 | 12 955 406 |
| 瑞士邮政局税收 | 11 810 | 396 029 | 11 996 | 450 |
| 销售周转基金-出售世界卫生组织出版物的收入 (已扣除出版、销售和分发费用) | 545 062 | - | 449 852 | 825 632 |
| 出售固定资产(不动产) | - | - | 214 035 | - |
| 地下车库经营: | | | | |
| 征收的租金 | 442 751 | 377 847 | 321 862 | 317 870 |
| 扣除:车库安全费用 | - | (198 350) | - | - |
| 收入总额 | 45 104 826 | 24 764 757 | 30 148 385 | 20 064 817 |
| 全年拥有资金总额 | 69 727 245 | 44 467 019 | 59 615 404 | 50 213 221 |
| 临时收入的使用 | | | | |
| 支付款 | | | | |
| 资助正常预算 | 10 947 000 | - | 12 617 000 | 16 256 760 |
| 为重点国家规划拨款 (WHA48.32号决议) | - | 10 000 000 | - | 10 000 000 |
| 为资助世界卫生组织世界范围管理情报 系统拨款(WHA50.24号决议) | - | - | 6 145 000 | - |
| 汇率补贴措施: | | | | |
| 转入1994-1995年正常预算 (WHA46.34号决议) | 23 468 731 | - | - | - |
| 转入1998-1999年 正常预算 (WHA50.25号决议) | - | - | - | 635 547 |
| 转入周转金 (WHA47.20号决议) | 7 918 252 | - | - | - |
| (WHA48.21号决议) | - | 5 000 000 | - | - |
| 向不动产基金转拨的资金 | 7 691 000 | - | 10 705 000 | - |
| 全年现金支出总额 | 50 024 983 | 15 000 000 | 29 467 000 | 26 892 307 |
| 截至12月31日未承付结余额 | 19 702 262 | 29 467 019 | 30 148 404 | 23 320 914 |

服务费用特别帐号

截至 1998 年 12 月 31 日

(以美元计)

本帐号是总干事根据《财务条例》第 6.5 条及 EB37.R26 号决议授予的权力而设立的，其目的有利于促进编制和核算卫生组织的资金，用于支付正常预算、联合国开发计划署和联合国人口基金以外渠道资助活动的部分服务费用。通过该帐号，总干事可以根据自己决定的形式灵活地使用这类资金。特别帐号的经费使用计划已纳入总干事的双年度规划预算，并且该帐号的经费状况系在财务报告中加以呈报。

根据 WHA25.3 号决议，从联合国开发计划署收取的项目支助金，系记入本帐号的贷方，并用于资助正常预算。从联合国人口基金和联合国系统其它组织和机构收取的项目支助金，也记入本帐号；此外，为这些用途对其他预算外渠道资助活动收取资金，包括与政府和其它实体签订的信托基金，以及促进健康自愿基金中的类似资金，均记入本帐号。特别帐号资金结余额所得的利息收入，也记入本帐号贷方。本帐号的收入，须减去本组织支付给合同承包机构、信托基金和促进健康自愿基金分帐号上的项目支助金，以作为本组织向这些资金来源内执行的联合资助活动所提供的捐助。

此外，预算外资金资助的职员在总部使用的办公室租金收入被记入服务费用特别帐号。收入还用于有关办公室的维持费。

根据 WHA22.8 号决议，世界卫生组织刊物推销费用及专门从事销售工作的职员费用，应由销售周转基金通过服务费用特别帐号来资助。

| | 1996-1997 | 1998 |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1996年1月1日和1998年1月1日承接额 | <u>71 493 063</u> | <u>89 446 873</u> |
| 收入 | | |
| 来自联合国开发计划署的收入额 | 2 543 757 | 814 755 |
| 来自联合国人口基金的收入额 | 1 012 191 | 439 502 |
| 合同分包机构的支助费 | 165 505 | (50 530) |
| 信托及自愿基金的支助费 | (596 490) | (134 091) |
| 来自以下两项的规划支助金: | | |
| 信托基金及其他安排 | 13 723 483 | 5 198 083 |
| 促进健康自愿基金 | 35 027 756 | 23 130 635 |
| 来自以下两方面的总部办公设施租金: | | |
| 信托基金及其他安排 | 1 925 404 | 962 871 |
| 促进健康自愿基金 | 989 949 | 840 343 |
| 销售周转基金转出款 | 6 050 000 | 2 955 000 |
| 利息 | 7 026 760 | 4 225 680 |
| | <u>67 868 315</u> | <u>38 382 248</u> |
| 收入总额 | <u>67 868 315</u> | <u>38 382 248</u> |
| 现有资金总额 | <u>139 361 378</u> | <u>127 829 121</u> |
| 按WHA50.25号决议为1998-1999年 向正常预算转拨的资金: | <u>2 900 000</u> | <u>-</u> |
| | <u>2 900 000</u> | <u>-</u> |
| 总转拨额 | <u>2 900 000</u> | <u>-</u> |
| | <u>136 461 378</u> | <u>127 829 121</u> |
| 支出* | | |
| 非洲 | 3 468 107 | 5 823 418 |
| 美洲 | 170 676 | 2 802 286 |
| 东南亚 | 2 760 602 | 2 912 736 |
| 欧洲 | 1 731 295 | 4 124 467 |
| 东地中海 | 1 194 301 | 1 418 878 |
| 西太平洋 | 1 834 671 | 2 438 409 |
| 全球和区域间活动 | 30 176 462 | 33 681 151 |
| 卫生组织刊物费用及推销费 | 5 678 391 | 3 475 311 |
| | <u>47 014 505</u> | <u>56 676 656</u> |
| 支出总额 | <u>47 014 505</u> | <u>56 676 656</u> |
| 1997年12月31日和1998年12月31日时结余 | <u>89 446 873</u> | <u>71 152 465</u> |
| | <u>89 446 873</u> | <u>71 152 465</u> |
| 截止1998年12月31日现金结余款, 如上 | | 71 152 465 |
| 扣除: 1999年和2000年技术和非技术性 支持活动的专款 | | <u>71 152 465</u> |
| 1998年12月31日时结余 | | - |

* 根据既定的财务管理政策, 截止1998年12月31日特别帐户未承付的结余款可留用于为本双年度剩余时间及2000-2001年度的需要提供充足的资金用以支付正常预算, 联合国开发计划署和联合国人口基金以外渠道资助的活动项目的部分技术费用和非技术费用。这些费用主要用于本双年度及下个双年度确定和继续存在的全球和区域职位、一般服务、世界卫生组织出版物的生产和推销费用以及其他计划需要。截止1998年12月31日资金的现金结余款计划使用如下。

不动产基金

截止 1998 年 12 月 31 日

(以美元计)

本基金是第二十三届世界卫生大会根据 WHA23.14 号决议设立的，同时还取消了不动产周转借贷基金。不动产周转借贷基金的财产和债务已转入不动产基金。

不动产基金存入所收到的与不动产活动有关的租金（但办公室租金、车库租金及总部租赁活动的收入除外）及卫生大会拨入的临时收入和基金结存额的利息。

本基金用于支付本组织租给职员房屋保养、修缮及改建费用；本组织现有办公楼的修理和改建；现有大楼和附楼的建造和扩建；以及购买可能需要的土地。

1998 年 1 月 1 日承接额 13 184 075

收入

| | | |
|---------------|---------|-------------------|
| 拨入的临时收入 | - | |
| 征收的租金 | 118 348 | |
| 利息 | 622 110 | 740 458 |
| | | <u>13 924 533</u> |

支出

总部:

| | | |
|------------------------------|---------|--|
| 改建总部地下层 - WHA48.22 号决议 | (7 112) | |
| 局域网 - WHA48.22 号决议 | 436 858 | |

非洲区域办事处:

| | | |
|-------------------------------------------|--------|--|
| 维修业务、职工住房 - WHA23.14 号决议, 第 3(i)段 | 47 221 | |
| 更换区域办事处计算机房和印刷车间空调系统 - WHA48.22 号决议 | 5 470 | |
| 更换区域办事处主要客运电梯 - WHA48.22 号决议 | 3 890 | |

东南亚区域办事处:

| | | |
|--------------------------------|--------|--|
| 区域办事处增建一楼层 - WHA45.9 号决议 | 367 | |
| 区域办事处内部翻修 - WHA48.22 号决议 | 63 779 | |

欧洲区域办事处:

| | | |
|-------------------------------------|---------|--|
| 在区域办事处安装进门控制系统 - WHA46.22 号决议 | (1 380) | |
|-------------------------------------|---------|--|

东地中海区域办事处:

| | | |
|----------------------------------|-----------|-------------------|
| 在开罗建造新区域办事处 - WHA50.11 号决议 | 9 587 659 | <u>10 136 752</u> |
|----------------------------------|-----------|-------------------|

1998 年 12 月 31 日时结存 3 787 781*

* 截至 1998 年 12 月 31 日基金未支配结余款为:

| | |
|-------------------------------|-----------------------|
| 上述现金结余款 | 3 787 781 |
| 扣除: 已授权但尚未承付的建筑、保养和修缮费用 | 2 807 448 |
| 未支配的结余款 | <u><u>980 333</u></u> |

世界卫生组织革新基金特别帐号
截止1998年12月31日

(以美元计)

世界卫生组织革新基金特别帐号是由总干事根据《财务条例》第6.5和6.6条设立的，以便从1998年起为期3年资助世界卫生组织内旨在使本组织更为统一、更为有效和更能作出反应而发展的特定变革活动。

| | | |
|--------------------------|---------------|-------------------------|
| 1998年1月1日承接额 | | <u>-</u> |
| 收入 | | |
| 捐款(预算外): | 2 728 885 | |
| 利息 | <u>11 920</u> | <u>2 740 805</u> |
| | | 2 740 805 |
| 支出 | | |
| 全球通信网络 | 19 862 | |
| 信息技术项目 | 91 550 | |
| 执行委员会和内阁工作会议 | 19 777 | |
| 支持国家级卫生改革 | 55 000 | |
| 世界卫生组织国家代表会议 | <u>67 622</u> | <u>253 811</u> |
| | | |
| 截止1998年12月31日的结余额 | | <u><u>2 486 994</u></u> |

储蓄款与证券
截至1998年12月31日

(以美元计)

美元以外货币的资金，系按本组织正式兑换率折成美元等值核算，储蓄款与证券均按原价核算

储蓄款和证券以本组织及其特别帐号和信托基金包括由世界卫生组织管理的各基金名义持有。

储蓄款

| | | |
|--------|-------------|-------------|
| 美元 | 414 549 343 | |
| 法国法郎 | 301 997 | |
| 所罗门群岛元 | 62 893 | 414 914 233 |
| | <hr/> | <hr/> |

证券

| | | |
|-------------------------|-------------|-------------|
| 欧洲商业票据(美元) | 35 064 299 | |
| 财政部短期证券、国库证券和长期债券(美元) | 183 005 962 | |
| 浮动汇率票证(美元) | 3 994 450 | |
| 世界银行和区域开发银行 信用债券(美元) | 23 863 404 | |
| 信用债券(美元) | 96 682 566 | |
| 信用债券(瑞士法郎) | 45 327 933 | 387 938 614 |
| | <hr/> | <hr/> |

截至1998年12月31日储蓄款和其它流动资金总额

802 852 847

财 务 预 算 术 语 汇 编

- 拨款项目** - 是拨款决议的各个部分，其数额由卫生大会在批准的预算范围内表决通过，用于某专项目的。用于上述目的经费可以承付，其数额最高可达到卫生大会、执行委员会表决的或修改的数额，或总干事按照成规所决定的数额。
- 预算盈余** - 是在考虑应用汇率补贴措施的净额后有关财务期有效工作预算同实际承付款总额之间的差额。
- 预算摊款和会费** - 摊款按联合国的摊款比额给会员国评定，并作出修改以考虑世界卫生组织会籍的不同情况。从税收均分基金中减帐以后，减帐后的摊款净额或者会费，由会员国缴纳。
- 支付** - 按批准的承付款项所作的付款。
- 有效工作预算** - 有效工作预算由拨款决议中总干事有权承付的拨款项 1 - 11 部分经费的那些项目构成。
- 汇率补贴措施** - 是根据《财务条例》第 4.6 条确定的机制，据此，可从现有临时收入中拨款，以支付在美元与区域办事处和总部所在国货币关系方面由有关财务期的世界卫生组织预算汇率与联合国/世界卫生组织现行结算汇率之间的差异引起的正常预算净增费用。同样，这些货币之间有利的结算汇率所产生的净节余转入临时收入。有关财务期可动用的补贴措施最高净额由卫生大会在其拨款决议中确定。
- 支出** - 一个财务期的支出系根据该财务期拨款额/分配额所作的支付和有效未清偿承付款总额。
- 预算外资源** - 本组织支配的正常预算资源以外的一切资源。
- 收入盈余或收入赤字** - 财务期内实际所得的预算现金收入在考虑应用汇率补贴措施的净额后与该财务期内承付经费总额之间的差额。
- 承付款** - 根据《财务条例》第 4.2 条确定的承诺或保证。
- 未清偿承付款** - 尚未支付现金的承付部分。