

2009 年 6 月 1 日

## ICANN 支出分析： 按利益主体的利益范围划分 EAG：支出领域组

### 摘要

ICANN 努力以透明、有责任心和通俗易懂的方式运营。这种运营方式对 ICANN 的使命和任务以及相关流程至关重要，因为这样可以确保来自所有利益主体的全球各群体都有机会对 ICANN 的战略、运营和预算编制程序提出意见。有关透明度的一个重要方面是财务报表，这也是 ICANN 一直致力于改进的问题。譬如，在过去 24 个月中，ICANN 制作了报告财务数据的月度仪表盘，并在最近按照主要职能进行了分析。请参阅 <http://forms.icann.org/idashboard/public/>。

各群体、理事会和工作人员中的很多人士要求大致依照 ICANN 的结构和他们所代表的利益范围（例如，支持国家代码注册管理机构和 ccNSO 的资金），从另一个角度了解 ICANN 的财务状况。工作人员根据 ICANN 的组织结构定义了一系列支出领域组 (EAG)，以便提供这一角度的数据分析。

当然，这些新的 EAG 数据只是以另一个角度来审视 ICANN 的财务状况，在作用上，与按职能展现的财务状况或按 ICANN 会计准则展现的财务状况是相等的。事实上，没有任何一种表现方式能够囊括 ICANN 工作和使命从根本上互相关联的特性。ICANN 负责在全球范围内协调互联网的唯一标识符，因此只有全部 ICANN 组织结构在全球范围内相互合作，这项工作才可能顺利完成。而且这份 EAG 分析报表不失为了解 ICANN 财务运营的总体状况的另一种有效方法。

本文首先阐述了 ICANN FY10 预算的 EAG 分析的结果概要及背景。第 2 节描述了成本分析所使用的原则和方法。这些成本会计原则解释了此分析的制定方法以及这种方法的一些益处和限制，同时提供了一些有助于了解其他财务分析/视图的有用背景信息。最后，本文论述了如何将这些成本会计原则有针对性地应用到 EAG 分析中。

图 1 的饼图显示了从支出领域组 (EAG) 角度进行分析的于 2010 年 6 月 30 日截止的 ICANN 2010 财年 (FY10) 预算草案。

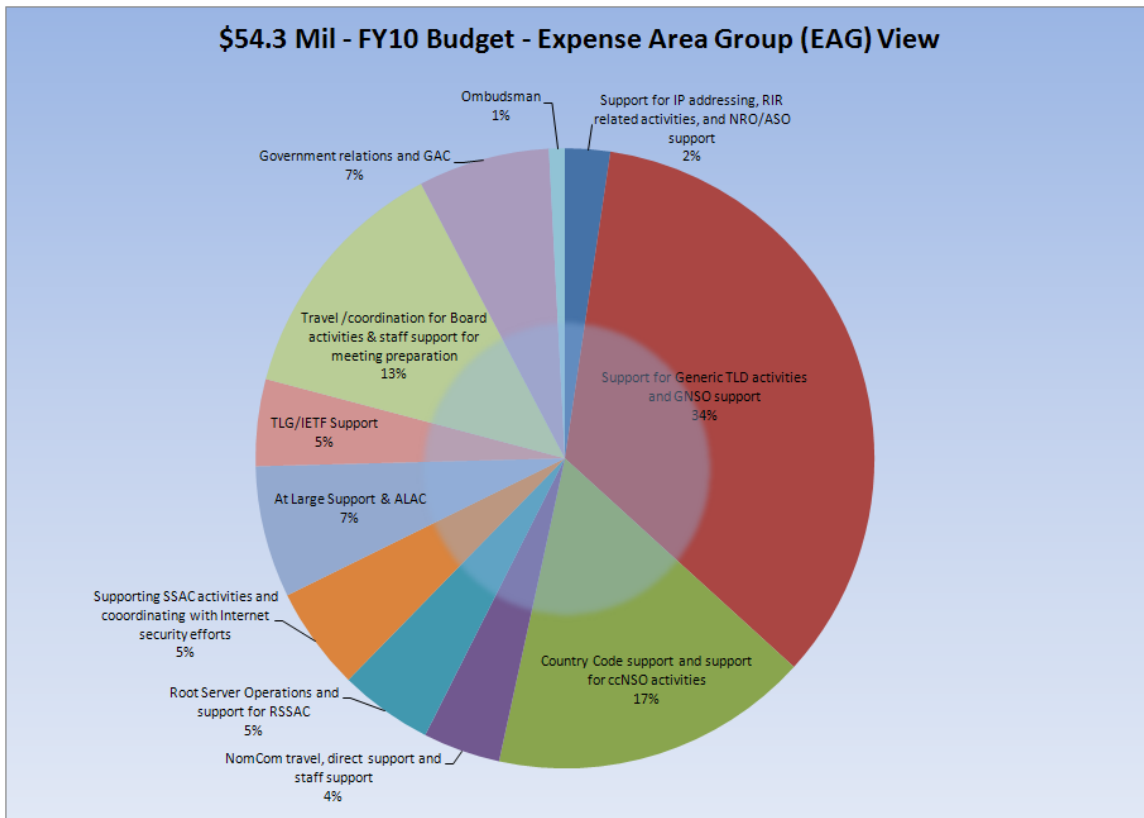


图 1 — 按支出领域组 (EAG) 细分的 ICANN FY10 预算

## 1. 成本分析结果摘要

ICANN FY10 运营计划和预算草案拟定的运营开支为 5470 万美元。过去，ICANN 的预算和开支一直以自然（传统）会计视图呈现，如图 2。自然会计视图采用了 ICANN 总帐（财务）系统中所使用的的概括类别。要更好的理解这种分析方式，我们可以想想常见的家庭预算，例如将在房租、交通、食物和衣服等方面花费的资金。

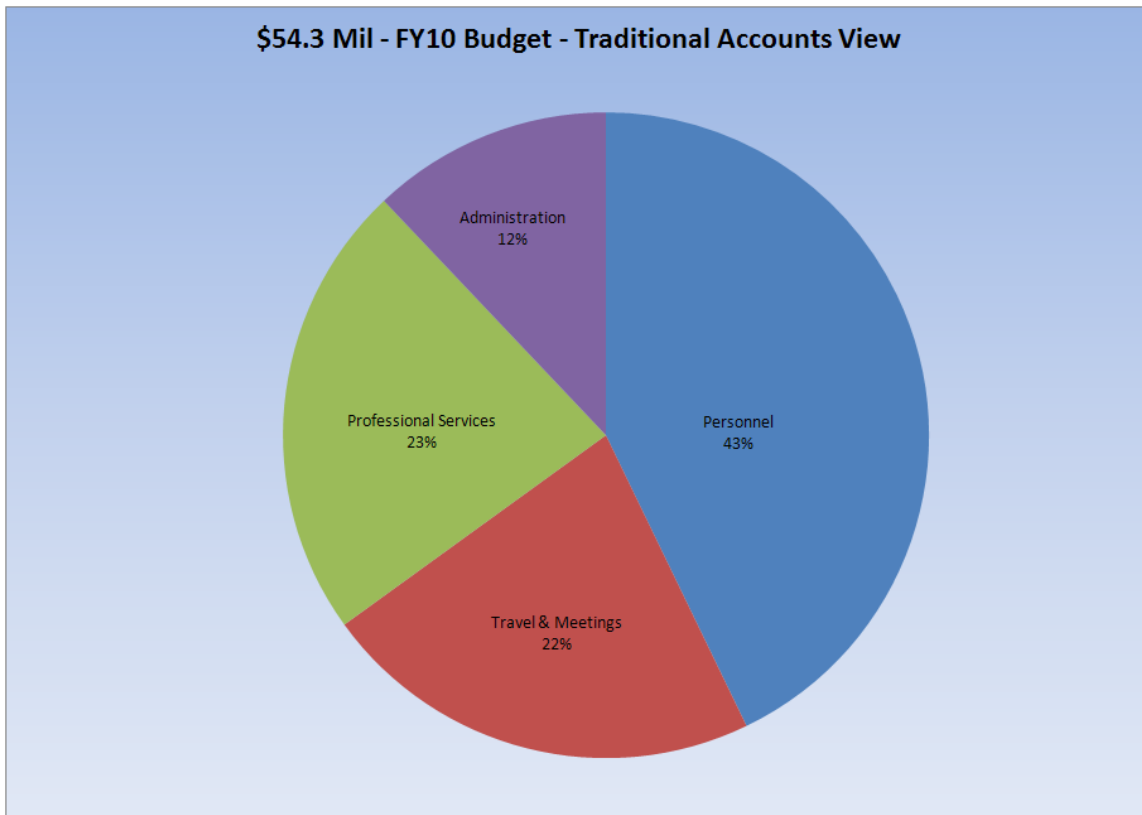


图 2 — 以自然会计方式显示的 ICANN FY10 预算

为了响应群体的需求，ICANN 现在提供了按职能细分的开支分析，如图 3 所示。我们可以将此细分的职能开支简单理解为它呈现了 ICANN 各项开支的用途。就像前面提到的家庭预算，开支的用途可能包括与工作相关的方面（跨类别，可能包括一些在衣服和交通方面的开支）或教育方面（可能同时包括交通费用和学费）。ICANN 的职能开支（包括 2009 财年实际开支）视图以及相关成本的说明都显示在 ICANN 仪表板上。请参阅 <http://forms.icann.org/idashboard/public/>。

请注意，自然会计报表和职能报表并不是比对方更加准确，它们各自有助于解答不同的问题。如群体（或工作人员或理事会）需要了解 ICANN 在差旅方面的奖金花费，通过自然会计报表可以最方便地得到答案。如果要了解新 gTLD 的开支水平的，则职能报表可以提供准确的信息。

另外，已公布的 FY10 预算框架以职能报表的形式显示了 FY10 的预算提案，以及相关职能活动的更多说明。请参阅 <http://www.icann.org/en/planning/>。

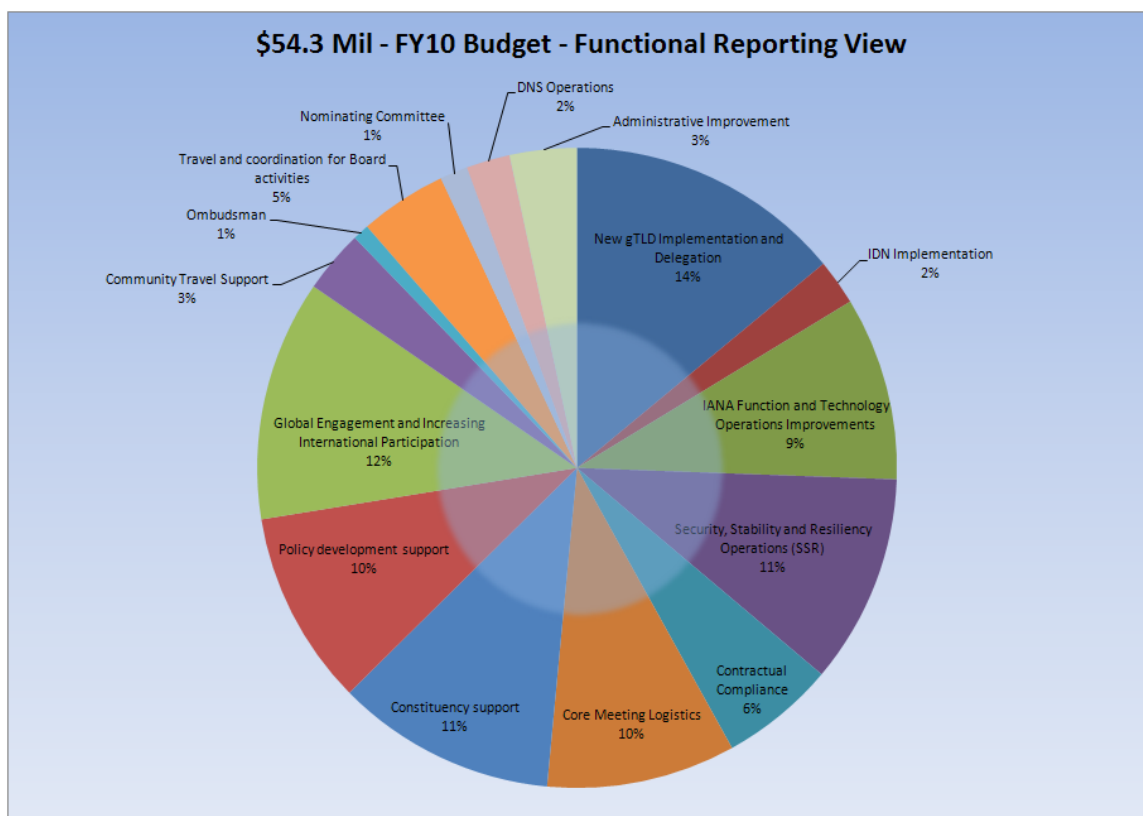


图 3 — 按职能细分的 ICANN FY10 预算

根据各群体对 ICANN 职能报表的反馈来看，这一形式得到了广泛认可。这一变化引发了为回答各种不同的问题而对其他详细报表方式的需求。很多人提出按照咨询委员、支持机构等利益主体的利益范围，以及他们代表的一般 ICANN 工作利益范围来制作支出细分报表。常见问题包括：

- 在通用域名注册的运营和 GNSO（通用名称支持组织）方面花费了多少资金？
- 投入在国家代码 TLD 注册管理机构与通用 TLD 注册管理机构方面的资金，分别占 ICANN 预算多大的比例？

要回答这些问题，需要了解这些领域中所占的跨职能方面。为此，我们制作了支出领域组 (EAG) 报表。

再次以上文所述的家庭预算为例，家庭的 EAG 报表相当于按家庭成员的开支来计算家庭预算，例如，确定每位家庭成员的总开支，包括教育、衣服、食物、交通、住房等。

要确定一套涵盖 ICANN 全部预算并仍能代表相关利益范围和利益主体的相应支出领域组或利益范围，EAG 得倚赖图 4 所示的 ICANN 组织结构。ICANN 网站上也提供有此组织结构图。

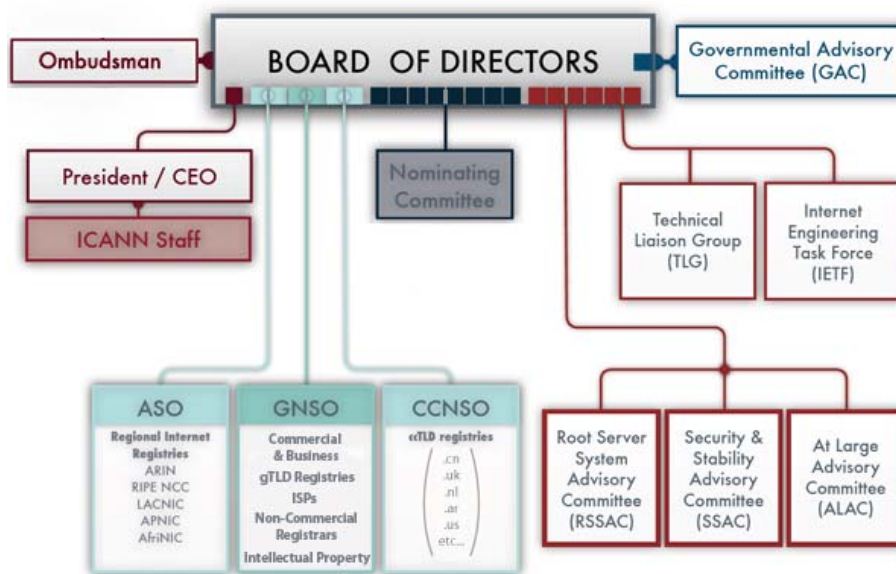


图 4 — ICANN 组织结构

在图 4 的 ICANN 组织结构图中，我们制定了一个分组表，代表 ICANN 各利益主体和利益范围。这些组别统称为支出领域组或 EAG。图 5 所示为在此成本分析中所使用的 EAG 简要说明。

支出领域组 (EAG) 简要说明	
1	IP 编址支持、RIR 相关活动和 NRO/ASO 支持
2	通用 TLD 活动支持和 GNSO 支持
3	国家代码支持和 ccNSO 活动支持
4	提名委员会差旅、直接支持和工作人员支持
5	根服务器运营和 RSSAC 活动支持
6	支持 SSAC 活动并协调互联网安全工作
7	网络普通用户支持和 ALAC 活动支持
8	TLG/IETF 支持
9	差旅和理事会活动协调以及工作人员会议准备支持
10	政府关系和 GAC 活动支持
11	调查专员

图 5 — 支出领域组 (EAG)

图 6 所示为按 EAG 细分的 FY10 预算成本分析。要了解在各个类别中所考量的活动，请参阅图 7，例如，其中说明了实际分配给国家代码注册管理机构和 ccNSO 支持这一类别的成本/活动元素。

一般来说，支持通用 TLD 和 GNSO 所需的开支在 ICANN 预算中比例最高 (34.4%)。此项开支包括支持以下方面所需的资源：gTLD 注册管理机构和注册服务商、合同合规性、GNSO 的政策和秘书处支持、通用域名注册管理机构的 IANA 职能服务、大部分 ICANN 会议的会务及差旅费用、针对注册管理机构/注册服务商的会议，全球互动、响应利益主体的利益、认知度、参与、翻译以及 GNSO 委员会成员的差旅费用等。此项开支还包括新 gTLD 实施和新 gTLD 运营准备所需的大部分成本。（请注意，此开支不包括 ccNSO 或 GAC 因考虑到新的通用 TLD 而提供的开支/支持。通过职能分析图可以更好地理解总项目支出。在后面第 11 页中对这一方面进行了更详细的阐述。）

用于支持 ccNSO 的国家代码运营和活动所需的开支在 ICANN 预算中占据第二高的比例 (16.7%)。这包括国家代码注册管理机构的 IANA 职能服务、ccNSO 政策和秘书处支持工作、以及群体成员的差旅费用。

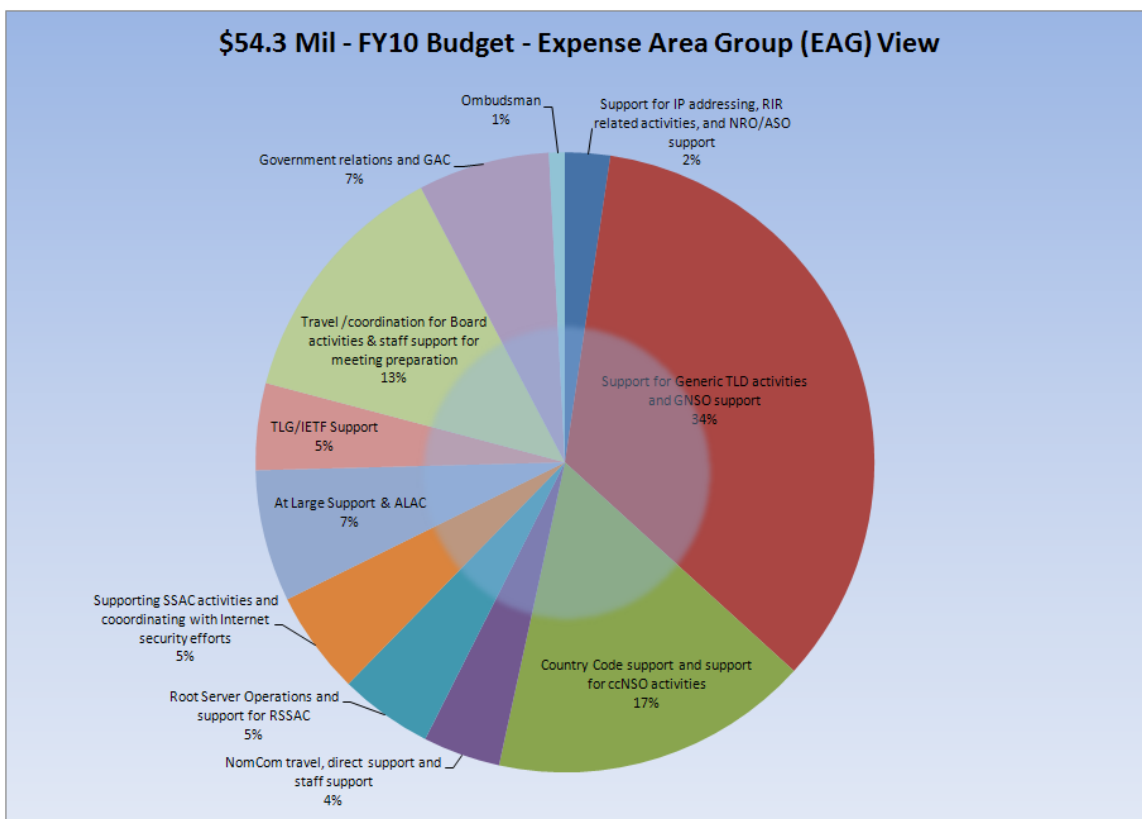


图 6 — 按支出领域组 (EAG) 细分的 ICANN FY10 预算

差旅和理事会活动协调以及工作人员对理事会会议的准备支持（占 ICANN 预算的 13.2%）包括：专用于支持理事会会议的人力成本和通信系统成本；用于支持理事会会议和活动的、横跨所有部门的工作人员时间分配；以及支持理事会成员前往参加 ICANN 会议、理事会研讨会和所选其他会议的直接成本。

图 7，ICANN 支出领域组 (EAG) 分析报表深入描述了与各部分相关的成本。

支出领域组 (EAG) 分析		
<b>1 — IP 编址支持、RIR 相关活动和 NRO/ASO 支持</b>	<b>1,276,442</b>	<b>2.3%</b>
IANA 人力成本部分		
其他部门成本		
ASO 政策支持		
租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配		
与地区 RIR 的全球互动		
<b>2 — 通用 TLD 活动支持以及 GNSO 支持</b>	<b>18,687,532</b>	<b>34.4%</b>
支持已订约的通用 TLD 的核心服务，例如：		
支持 gTLD 注册管理机构所需的人力成本和其他成本		
支持 ICANN 认证的注册服务商所需的人力成本和其他成本		
注册服务商和注册管理机构的合同合规性		
GNSO 政策支持工作		
GNSO 秘书处支持		
注册人（通过注册服务商）的数据托管服务		
通用域名注册管理机构的 IANA 职能服务		
专门会议，例如注册管理机构和注册服务商的区域会议以及闭会期间的 GNSO 会议		
大部分 ICANN 会议（约 30%）		
针对注册管理机构/注册服务商问题的安全性、稳定性和灵活性的工作		
为选定的 GNSO 委员会成员提供差旅费用		
租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配		
全球互动和认知度、以及对全球利益主体的需求做出响应		
加上在财务方面具有重大意义的项目，例如：		
新 gTLD 实施项目		
与项目相关的合同合规性（例如，Whois 查询数据库的准确性、隐私/代理研究）		
针对新 gTLD 的运营准备		
进行 IDN 技术测试并实施 IDN 协议（一部分）		
促进 IDNA 协议的完成（一部分）		
<b>3 — 国家代码支持和 ccNSO 活动支持</b>	<b>9,062,481</b>	<b>16.7%</b>
国家代码 TLD 和 ccNSO 的核心服务，例如：		
国家代码注册管理机构的 IANA 职能服务		
开展 ccTLD 培训课程		

图 7 — ICANN 支出领域组 (EAG) 分析（续）

支出领域组 (EAG) 成本分析 (续)

<p>在各地区的本地业务覆盖，与 ccTLD 和区域组织的互动 进行沟通以支持 cc 问题 ccNSO 政策支持工作 提供 ccNSO 秘书处支持 提供社群参加会议所需的差旅资源 租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配</p>		
<p><b>3 — 国家代码支持和 ccNSO 活动支持 (续)</b> 加上在财务方面具有重大意义的项目，例如： 完成 IDN ccTLD 快速通道实施计划 进行 IDN 技术测试并实施 IDN 协议（一部分） 促进 IDNA 协议的完成（一部分） 起草并执行运营准备计划，以满足新 ccIDN 的授权需求</p>		
<p><b>4 — 提名委员会的差旅、直接支持和工作人员支持</b></p> <p>提供提名委员会成员参加会议所需的差旅资源 必要时向候选人提供差旅资源 提供秘书处支持以及其他行政和技术支持 提名委员会会议的会务及其他支持成本 制作信息资料，进行外展活动和事件协调，以征询全球互联网群体成员的利益诉求 进行独立的候选人评估和尽职调查，必要时通过第三方承包商来实施。 租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配</p>	2,197,637	4.0%
<p><b>5 — 根服务器运行和 RSSAC 活动支持</b></p> <p>RSSAC 技术和行政支持 针对 IANA 相关区域的 DNSSEC 准备建设工作 L-ROOT 系统的运营和维护 主机代管服务器的并发带宽 租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配</p>	2,650,241	4.9%
<p><b>6 — 支持 SSAC 活动并协调互联网安全工作</b></p> <p>SSAC 的技术和行政支持 开展 ICANN 的机构安全性及连续性计划 ICANN 共同参与有关 DNS 安全性、稳定性和灵活性的活动，包括对滥用 DNS 采取措施。 租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配 加上在财务方面具有重大意义的项目，例如： 促进对新 gTLD 应用的安全性、稳定性和灵活性的评估</p>	2,924,278	5.4%

图 7 — ICANN 支出领域组 (EAG) 分析 (续)

支出领域组 (EAG) 成本分析 (完)		
<b>7 — 网络普通用户支持和 ALAC 活动支持</b>	<b>3,735,206</b>	<b>6.9%</b>
ALAC 秘书处支持		
ALAC 政策支持工作		
到区域组织的外展工作和全球互动		
文档翻译		
会议及电话会议的口译费用		
租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配		
<b>8 — TLG/IETF 支持</b>	<b>2,463,846</b>	<b>4.5%</b>
IANA 职能		
IANA 评估互联网草案的工作		
租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配		
与各组织互动		
<b>9 — 理事会活动的差旅及协调支持，以及工作人员会议准备支持</b>	<b>7,164,604</b>	<b>13.2%</b>
理事会成员参加 ICANN 会议的差旅支持		
理事会成员参加研讨会和其他会议的差旅支持		
理事会成员的培训		
理事会的专用软件		
支持理事会行动和活动的执行工作		
理事会成员的工作人员支持		
电话会议		
租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配		
<b>10 — 政府关系和 GAC 活动支持</b>	<b>3,733,409</b>	<b>6.9%</b>
GAC 秘书处支持		
GAC 的政策支持工作		
参与国际政府间论坛，与政府组织的合作		
与当地政府的地区联络工作		
租赁、人力资源和会计等管理费用成本的分配		
<b>11 — 调查专员</b>	<b>451,376</b>	<b>0.8%</b>
调查专员的薪金、差旅支持和办公行政费用		

图 7 — ICANN 支出领域组 (EAG) 分析 (完)

## 2. 成本会计原则

以 EAG 类别或职能类别的形式提交 ICANN 预算和支出有助于评估 ICANN 的支出方式，以及未来应优先考虑哪些方面的支出。然而，因为 ICANN 的各项活动具有跨职能的特点，所以只有纵观 ICANN 的总成本，才可能真正理解其预算和支出。

### 项目成本（例如新的 gTLD 项目）对 EAG 成本分析有何影响？

按支出领域组 (EAG) 提供 ICANN 成本分析将有助于各利益主体及其他方更好地理解他们对 ICANN 的总体影响。然而，ICANN 的大多数主要活动（或项目）都是跨 EAG 领域的，并且对每一 EAG 领域都有着深远的影响。例如，新 gTLD 项目几乎牵涉到所有 EAG 领域及职能范围的大量资源：新 gTLD 计划需要占用 ccNSO（以及相应的支持成本）的时间和资源、还需要占用资源以支持与所有利益主体（包括 GAC）的互动，以及促使各政府参与 ICANN 流程。对于 ALAC/网络普通用户、SSAC/安全等方面也一样。因此，新的 gTLD 计划需要的并不仅仅是通过本分析文档而体现的专用于支持通用 TLD 和 GNSO 活动支持的所有成本。职能报表现已成为 ICANN 月度仪表盘报表中的一项内容，它更清楚地显示了能够推动 ICANN 最关键项目的那些重要项目和职能。简而言之，职能报表是理解 ICANN 的工作优先顺序最重要的工具；但是，如果您希望确保各利益主体都参与了全球活动，则 EAG 分析将有助于您更好地理解各利益主体的利益将对 ICANN 的运营有何影响。这两种报表（而且未来肯定将有更多形式的报表）共同充分体现了 ICANN 的开支情况。

### 如何估算成本？

会计工作允许使用多种方法来分析成本，包括活动分析、收入比例、交易量比例、TLD 活动比例以及直接/分配/管理成本费用的分摊情况。这些方法各有各的优点，而适用于 EAG 分析的主要方法应该能够：

1. 估算与成本分析组相关的直接成本（例如注册服务商数据托管开支、通用 TLD 支持以及 GNSO 开支）。
2. 根据各组的估计工作比例为 EAG 各领域分配时间和其他剩余成本（其中成本或工作可以与支出领域组明确相关）。
3. 与 EAG 利益范围或职能范围无关的普通成本（例如租赁、会计以及人力资源）将按比例分摊给各组。

要理解这一分析报表，就有必要理解 ICANN 是如何记录成本的。首先，所有成本都是按其自然会计组来记录的。薪水、员工福利以及招聘和保留工作人员所需的其他费用都记录为人力成本。机票、住宿费、伙食费、临时差旅费以及会务费成本记录为差旅成本。顾问、法律、会计以及翻译费用都记录为专业服务成本。其他所有成本（例如通信费、与房产有关的费用、办公用品以及计算机软硬件费用）都记录为行政成本。

第二，所有员工及所有成本都归类到某个部门。某些部门（例如政策制订支持部、全球合作部以及会议支持部）符合职能报表的划分，负责处理全球各利益主体的利益和需求。另外一些部门（例如 gTLD 注册管理机构联络部和 gTLD 注册服务商联络部）符合它们主要负责支持的 EAG 利益范围或各利益主体的利益范围的划分。还有一些部门（例如财务部门、人力资源部、信息技术部）是一般性支持职能部门，因此并不只与或主要与某一特定的 ICANN 职能部门相关。这些部门支持所有 ICANN 职能部门，因此将跨所有职能部门而分配。

最后，通过将成本分配到具体项目，即能够以职能类别来记录成本。如实记录的项目成本可与项目之间存在简单、唯一的联系。因此，举例来说，如果某位顾问参加了新 gTLD 项目某方面的学习（例如评估标准），则相关费用可划入该项目。再如，ICANN 国际公开会议的费用也将划入相应的具体项目。如果此次会议的唯一目的就是为 IDN 解决技术问题，则会议成本可记录为 IDN 项目成本。

每次 ICANN 三大年度会议（例如悉尼会议）都设置有专用项目，而所有与当次会议有关的成本都将划入该项目。会议成本不直接划入其他项目是原因是，会议产生的成本与具体项目之间没有简单、唯一的联系。我们很难评估会议成本的哪部分是仅与新 gTLD 项目有关的、哪部分是仅与 IDN 项目有关的、哪部分是仅与安全活动有关的。各职能部门、项目甚至 EAG 分组之间的相互依赖关系都要求专门划拨这部分成本，而不是直接计入任何项目中。

### 3. 成本会计原则如何应用到 EAG 分析中

这一部分将详细介绍这些成本会计原则是如何应用到 EAG 分析中的。

估算 ICANN 为支持支出领域组或职能范围而持续付出的成本时，我们首先采用自然会计方法（如图 8 所示），然后将其按职能类别细分（如图 9 所示）。

类别	FY10 预算提案 (\$)
人力	23,287,000
差旅（包括会议）	12,065,000
专业服务	12,456,000
行政	6,559,000
<b>总计</b>	<b>54,367,000</b>

图 8 — 按自然会计方式细分的 FY10 预算

职能类别	FY10 预算（百万美元）	
新 gTLD 的实施和授权	7.45	13.7%
IDN 的实施	1.25	2.3%
IANA 和技术运营改进	4.88	9.0%
安全性、稳定性和灵活性 (SSR) 运营	5.48	10.1%
合同合规性	3.22	5.9%
核心会议的后勤服务	5.99	11.0%
社群支持	6.27	11.5%
政策制定支持	5.18	9.6%
全球互动和不断升温的国际化参与	6.38	11.7%
DNS 运营	1.46	2.7%
管理改进以及其他运营（例如理事会支持、提名委员会支持、调查专员以及机构群体差旅支持）	6.77	12.5%
<b>总计</b>	<b>54.3</b>	<b>100.0%</b>

图 9 — 按职能类别细分的 FY10 预算

我们在图 10 中对 FY10 预算再次进行了 EAG 分析。这些表格系采用第 2 部分描述的成本会计原则制定的。有关所用方法的详细信息，请阅读下文。

支出领域组 (EAG)	美元	%
1 – IP 编址支持、RIR 相关活动和 NRO/ASO 支持	1,276,442	2.3
2 – 通用 TLD 活动支持以及 GNSO 支持	18,687,532	34.4
3 – 国家代码支持和 ccNSO 活动支持	9,062,481	16.7
4 – 提名委员会差旅、直接支持和工作人员支持	2,197,637	4.0
5 – 根服务器运行和 RSSAC 活动支持	2,650,241	4.9
6 – 支持 SSAC 活动并协调互联网安全工作	2,924,278	5.4
7 – 网络普通用户支持和 ALAC 活动支持	3,735,206	6.9
8 – TLG/IETF 支持	2,463,846	4.5
9 – 理事会活动的差旅及协调支持，以及工作人员会议准备支持	7,164,604	13.2
10 – 政府关系和 GAC 活动支持	3,733,409	6.9
11 – 调查专员	451,376	0.8
总计	54,347,052	100.0

图 10 – 按开支领域组 (EAG) 细分的 FY10 预算

## 按 EAG 分配人工

人工成本系根据估算每位 ICANN 工作人员在每种类别中所花费的时间比例而计算得出的。图 11 是摘录的人工分配表，显示了具有代表性的四名 ICANN 工作人员的时间是如何分配到职能报表中的。

职能分配	高级管理 人员 A (%)	IANA 工作人员 B (%)	注册服务商 支持工作人员 C (%)	政策制订 工作人员 D (%)	GP 工作人员 (%)
1- 新 gTLD	10	5	10	20	5
2- IDN	5	0	0	10	10
3- IANA	5	90	0	0	10
4- 安全	10	5	0	5	5
5- 合同合规性	5	0	5	0	1
6- 会议	0	0	0	0	5
7- 社群支持	5	0	75	5	20
8- 政策制订	20	0	5	50	5
9- 扩大参与	10	0	0	0	35
10- 差旅支持	0	0	0	0	
11- 调查专员	0	0	0	0	
12- 理事会支持	15	0	5	5	
13- 提名委员会	0	0	0	0	2
14- DNS 运营	0	0	0	0	
15- 管理改进	0	0	0	5	2
16- 管理费用	15	0	0	0	
<b>人工分配总计</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

图 11 — 按职能类别划分的人工成本

图 12 也是一个人工分配表的摘录内容，显示了这四位 ICANN 工作人员的时间是如何分配在各开支领域组 (EAG) 中的。其中一名工作人员是高级管理人员，负责支持几乎所有职能部门和成本分析组的工作。这名高级管理人员在理事会活动中花费的时间较多。另外一名 IANA 工作人员在 IANA 职能部门中花费了大量时间，同时还新 gTLD 项目和安全事务中花费了一定时间。这名工作人员在 IETF 事务中花费了约 50% 的时间，在 DNS 事务中花费了 30% 的时间，在号码资源活动中花费了 10% 的时间。

EAG 成本分析	高级管理 人员 (%)	IANA 工作人员 (%)	注册服务商 支持工作人员 (%)	政策制订 工作人员 (%)	GP 工作人员 (%)
1 – IP 编址支持、RIR 相关活动和 NRO/ASO 支持	5	10	0	5	15
2 – 通用 TLD 活动支持以及 GNSO 支持	35	10	90	35	15
3 – 国家代码支持和 ccNSO 活动支持	10	20	0	25	20
4 – 提名委员会差旅、直接支持和工作人员支持	0	0	0	0	
5 – 根服务器运行和 RSSAC 活动支持	0	0	0	0	
6 – 支持 SSAC 活动并协调互联网安全工作	5	5	0	5	8
7 – 网络普通用户支持和 ALAC 活动支持	5	0	0	10	7
8 – TLG/IETF 支持	0	50	0	0	5
9 – 理事会活动的差旅及协调支持，以及工作人员会议准备支持	15	5	10	10	15
10 – 政府关系和 GAC 活动支持	25	0	0	10	15
11 – 调查专员	0	0	0	0	
<b>人工分配总计</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

图 12 – 按支出领域组 (EAG) 分配的人工成本

### 按 EAG 分配的差旅费预算

FY10 预算中有 \$1,150 万美元的差旅费成本，其中约 \$300 万美元将直接分配到数个 EAG 类别中。这些类别包括伙伴计划、用于支持理事会活动的差旅费以及用于支持各机构群体成员的差旅费。剩余的差旅预算将拨给出差人员使用。支持逻辑表明，分配给各 EAG 类别中工作人员的差旅成本与人工成本将大致相当。此外，某些成本还将使用其他方法分配。例如，核心会议支持成本将根据分配给各 EAG 的估计会议场地而进行分配。因此，ASO 只需使用很少的会议场地，而 ccNSO、GNSO 和 ALAC 则需要较大的会议场地才能顺利开展活动。

### 按 EAG 分配的专业服务预算

FY10 预算中有 \$1,190 万美元的专业服务成本，其中约 \$570 万将直接分配到各 EAG 类别中。该笔预算的绝大部分将直接分配给与通用 TLD 支持和 GNSO 支持相关的项目，而这些项目大部分是由新 gTLD 项目实施计划的完成而促成的。大约 \$61 万美元的专业服务预算将直接分配给 ccNSO 组。这些估计成本包括正在编写的 ccTLD 培训课程/材料、各种材料的口译和笔译、别名测试、语言支持、IDN 技术测试和 IDN 协议的实施。专业服务估计成本的余额包括直接费用之外的其他费用（直接费用是已经确定的、有着特定目的的成本，例如某位顾问提供的 SSR 工作的发票）。

这些预算主要是根据评估人工分配情况而制订的分配比例计算得出的。

### 按 EAG 分配的行政成本预算

FY10 预算中有 \$630 万美元的行政预算，其中约 \$60 万美元将直接分配到一个 EAG 类别中。行政估计成本的余额包括直接费用之外的其他费用。这些预算主要是根据评估人工分配情况而制订的分配比例计算得出的。

#### 4. 要求各机构群体反馈

这份新的 EAG 报表与职能报表以及 ICANN 采用会计法规制备的传统报表一起，从另一个角度阐述了 ICANN 的财务状况。没有任何一种报表能完全体现各项 ICANN 工作和使命互相关联的特性。ICANN 负责协调全球范围内互联网的唯一标识符，因此，ICANN 的各组织结构只有在全球范围内相互合作，才可能完成这一任务。而且这份 EAG 分析报表不失为了解 ICANN 财务运营的总体状况的另一种有效方法。

我们鼓励各机构群体对这一 EAG 报表形式提供反馈，以帮助确保这种形式的报表行之有效。这种报表的最终目的是帮助指导 ICANN 安排支出的优先顺序。对支出领域组报表的意见征询期已经开始，具体情况请访问 [此处](#)。该意见征询期将持续到悉尼会议结束。此外，如果对这种形式的报表存在疑问，请在 [FY10 运营计划和预算公共研讨会](#)上提出。该研讨会将于 ICANN 悉尼会议期间举行。

[Main body copy]