

สรุปรายงานงบการเงินและบัญชี ครั้งที่ 3/2551

เสนอต่อ

ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทันตแพทยศาสตร์

งานการเงินและบัญชี คณะทันตแพทยศาสตร์ ขอรายงานงบการเงินดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ณ วันที่ 17 มีนาคม 2551
2. รายงานรายรับคณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 (เดือน 1 ตุลาคม 2550 - 17 มีนาคม 2551)
3. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551
4. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

หมายเหตุ:

งานการเงินและบัญชี ไม่ได้รายงานบัญชีแยกประเภท เนื่องจากอยู่ระหว่างตรวจสอบบัญชี
เมื่อดำเนินการเสร็จเรียบร้อยแล้ว จะนำเสนอคณะกรรมการประจำคณะฯ ต่อไป

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2551

ประเภท	รับ - จ่าย เดือนนี้		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
1) บัญชีเงินสด	3,356,977.22	3,357,507.22	1,500.00	-
2) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา - ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	499,862.32	235,995.00	2,748.00	-
3) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนสำรอง(ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ)	-	-	-	-
4) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-อุดหนุนทั่วไป	-	-	3,810.00	-
5) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าจ้างชั่วคราว	-	-	-	-
6) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าสาธารณูปโภค	1,457.31	1,457.31	-	-
7) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินกองทุนอเนกประสงค์ ๑	110,299.00	-	-	757,521.50
8) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-ดอกผลเงินกองทุนอเนกประสงค์ ๑	-	-	-	34,821.60
9) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนวิจัยมหาวิทยาลัยนเรศวร(อุดหนุนทั่วไป)	34,185.00	34,185.00	-	-
10) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนสินทรัพย์ถาวร(ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)	-	-	-	-
11) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากค่าชิ้นงานทางทันตกรรม	30,109.80	30,109.80	-	-
12) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการสร้างเสริมสุขภาพ	-	-	-	-
13) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท ปี50	-	-	-	-
14) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิก	163,537.30	163,537.30	-	-
15) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิกพิเศษ	348,379.50	348,379.50	-	-
16) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา-รับเงินค่าปรับหนังสือ	1,400.00	1,400.00	-	-
17) บัญชีกองทุนสินทรัพย์ถาวร-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-
18) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-รับเงินค่าชิ้นงานทางทันตกรรม(ค่าแลป)	20,223.00	20,223.00	-	-
19) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปฏิบัติงานห้องวิจัย	6,160.00	6,160.00	-	-
20) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-รับเงินค่าชิ้นงานทางทันตกรรม(ค่าแลปคลินิกปกติ)	26,429.00	26,429.00	-	-
21) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เจ้าหน้าที่	-	-	-	4,640.00
22) บัญชีกองทุนกิจการนิสิต - อุดหนุนทั่วไป	7,000.00	-	-	-
23) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนการจัดการศึกษา-เจ้าหน้าที่	-	-	-	-
24) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ - งบบุคลากร	-	-	-	-
25) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ - เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	-	-	-
26) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ-งบบุคลากร (เงินประจำตำแหน่งฯ)	-	-	-	-
27) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ-งบบุคลากร (ค่าตอบแทนนอกเหนือฯ)	-	-	-	-
28) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน -เจ้าหน้าที่	-	-	19,410.00	-
29) บัญชีใบสำคัญเงินทროงจ่าย	158,051.38	98,415.19	375,358.36	-
30) บัญชีใบสำคัญแผนงานบริการวิชาการทროงจ่าย	-	-	-	-
31) บัญชีลูกหนี้เงินทროงจ่าย	133,924.00	69,525.00	87,439.00	-
32) บัญชีลูกหนี้เงินกองทุนอเนกประสงค์ทროงจ่าย	-	175,073.31	397,279.39	-
33) บัญชีเจ้าหน้าที่เงินกองทุนอเนกประสงค์ทროงจ่าย	-	15,000.00	-	15,000.00

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนกุมภาพันธ์ พ.ศ. 2551

	รับ - จ่าย เดือนนี้		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
34) บัญชีลูกหนี้เงินอุดหนุน แผนงานบริการวิชาการทรงจ่าช	-	-	-	-
35) บัญชีเงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์	965,659.25	1,360,561.76	35,702.64	-
36) บัญชีเงินฝากธนาคาร-เงินกองทุนอเนกประสงค์ ฯ	100,047.31	20,273.00	410,063.71	-
37) บัญชีเงินฝากธนาคาร-คณะทันตแพทยศาสตร์ แผนงานบริการวิชาการ	-	-	-	-
38) บัญชีเงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน	-	-	-	-
39) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบอุดหนุน (แผนงานบริการวิชาการ)	-	-	-	-
40) บัญชีเงินทรงจ่าชรับจากงานคลัง	-	-	-	500,000.00
41) บัญชี เงินงบประมาณแผ่นดิน-งบดำเนินงาน(ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ)	353,476.17	353,476.17	-	5,760.00
42) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-บุคลากร(ค่าจ้างชั่วคราว)	457,410.00	457,410.00	-	-
43) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-บุคลากร(เงินเดือนและค่าจ้างประจำ)	-	-	-	-
44) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-คำรักษาพยาบาล-คนไข้นอก	36,999.00	36,999.00	-	-
45) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-คำรักษาพยาบาล-คนไข้ใน	-	-	-	-
46) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบกลาง(ค่าการศึกษานูตร)	-	-	-	-
47) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบอุดหนุน	-	-	-	15,568.00
48) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบลงทุน(ครุภัณฑ์การศึกษา)	-	-	-	-
49) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบลงทุน(ครุภัณฑ์ประกอบอาคาร)	-	-	-	-
50) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	692,580.06	692,580.06	-	-
51) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน สำนักงานอธิการบดี งานสนับสนุนการจัดการศึกษา - งบอุดหนุน	-	-	-	-
52) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งบกลาง - เงินอุดหนุน (เร่งรัดผลิตบัณฑิตทันตแพทย์ ปี 50)	342,751.10	342,221.10	-	-
53) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน แผนงานนโยบายและแผนบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	-	-	-	-
54) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสำรองจ่ายหรือกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น - งบกลาง	-	-	-	-
55) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน แผนงานนโยบาย - ผลิตทันตแพทย์เพิ่มปี 48	-	-	-	-
56) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน - เงินรับฝากโครงการประชุมวิชาการทันตกรรมสำหรับเด็ก	-	-	-	-
56) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน - ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ (เบิกจากสำนักงานอธิการบดี)	-	-	-	-
57) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปรับผลิตสัญญาการเป็นนิสิตทันตแพทย์	11,000.00	11,000.00	-	-
58) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-โครงการฟื้นฟูบูรณะพระราชนิเวศน์	-	-	-	-
59) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการผลิตแพทย์เพิ่มปี 2549	-	-	-	-
60) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการประชุมวิชาการฯ	-	-	-	-
61) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนสวัสดิการสำนักงานอธิการบดี	-	-	-	-
62) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนเงินนอกงบประมาณสำนักงานอธิการบดี	-	-	-	-
63) บัญชีเงินกองทุนวิจัย-อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
64) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-ดำเนินงาน(พ.ต.ส.)	-	-	-	-
รวม	7,857,917.72	7,857,917.72	1,333,311.10	1,333,311.10

คณะทันตแพทยศาสตร์
รายงานลูกหนี้เงินทรองจ่าย
ณ วันที่ 17 มีนาคม 2551

ลำดับที่	เลขที่ใบยืม	ชื่อ - สกุล	ประเภทค่าใช้จ่าย	วันที่ยืม	วันครบกำหนด	จำนวนเงิน
1	บย.14/51	น.ส.อรวรรณ เนตรทิพย์	ค่าใช้จ่ายโครงการออกหน่วยทันตกรรมพระราชทาน ณ เรือนจำสวรรคโลก อ.สวรรคโลก จ.สุโขทัย	26 พ.ย. 50	7 ธ.ค. 50	15,500.00
2	บย.34/51	อ.ทญ.ดร.พจมาลย์ โตเทียม	ค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการประกันคุณภาพการศึกษาภายใน (รอบ8)	1 ก.พ. 51	7 ก.พ. 51	9,200.00
3	บย.34/51	อ.ทญ.ดร.พจมาลย์ โตเทียม	ค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการประกันคุณภาพการศึกษาภายใน (รอบ8)	1 ก.พ. 51	7 ก.พ. 51	14,000.00
4	บย.42/51	น.ส.กรพินธุ์ นิลพฤกษ์	ค่าสาธารณูปโภค	20 ก.พ. 51	27 ก.พ. 51	3,739.00
5	บย.46/51	อ.ทญ.ฐานิต ประสิทธิ์ศักดิ์	ค่าวัสดุโครงการประชุมสัมมนา"ผลงานวิจัยของนิสิตทันตแพทย์ ชั้นปีที่ 6"	13 มี.ค. 51	25 มี.ค. 51	6,284.00
					รวม	48,723.00

|

คณะทันตแพทยศาสตร์

รายงานรายรับคณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2551

ลำดับที่	ประเภทรายรับ	ประจำเดือน									รวม
		ตุลาคม 50	พฤศจิกายน 50	ธันวาคม 50	มกราคม 51	กุมภาพันธ์ 51	1-17 มีนาคม 51	เมษายน 51	พฤษภาคม 51	มิถุนายน 51	
1	คลินิกในเวลาราชการ	245,202.00	139,003.00	72,650.00	173,815.00	163,537.30	265,134.50				1,059,341.80
2	คลินิกนอกเวลาราชการ	305,778.60	381,284.50	289,428.40	392,707.40	348,379.50	164,377.25				1,881,955.65
	รวมค่ารักษาต่อเดือน	550,980.60	520,287.50	362,078.40	566,522.40	511,916.80	429,511.75	-	-	-	2,941,297.45
3	ค่าปรับหนังสือ	5,085.00	2,990.00	650.00	2,530.00	1,400.00	210.00				12,865.00
4	ค่าบริการห้องปฏิบัติการวิจัย	-	-	-	1,400.00	6,160.00	560.00				8,120.00
	รวมรายรับต่อเดือน	556,065.60	523,277.50	362,728.40	570,452.40	519,476.80	430,281.75	-	-	-	2,962,282.45

วิเคราะห์รายรับ(ค่ารักษาทางทันตกรรม)

ไตรมาส	ช่วงระยะเวลา	จำนวนเงิน	ผลต่างเพิ่ม(ลด)	คิดเป็นร้อยละ	ผลการวิเคราะห์
1	(ต.ค.-ธ.ค.50)	1,433,346.50	0.00	100	เป็นรายรับของไตรมาสแรก
2	(ม.ค.-มี.ค.51)	1,507,950.95	74,604.45	5.20	ยอดรายรับเพิ่มขึ้นจากไตรมาสแรก 74,604.45 คิดเป็นร้อยละ5.20 ของไตรมาสแรก
3	(เม.ย.-มิ.ย.51)				
4	(ก.ค.-ก.ย.51)				

|

สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ 2551

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2550 - 29 กุมภาพันธ์ 2551

ที่	รายการ	ได้รับจัดสรร	งบประมาณที่ใช้ไป					รวมใช้ไป	ยอดคงเหลือ	
			ต.ค. 50	พ.ย. 50	ธ.ค. 50	ม.ค. 51	ก.พ. 51			มี.ค. 51
1	งบดำเนินงาน	1,922,000.00	38,575.00	183,338.00	450,227.78	219,387.49	617,701.18		1,509,229.45	412,770.55
2	งบบุคลากร	6,891,400.00	-	224,940.00	-	344,940.00	142,470.00		712,350.00	6,179,050.00
3	งบอุดหนุน	5,128,000.00	-	4,540.00	45,295.00	98,545.00	447,876.40		596,256.40	4,531,743.60
4	งบอุดหนุน (โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์)	25,000,000.00	-	180,389.17	58,072.13	115,567.00	743,597.43		1,097,625.73	23,902,374.27
	รวมทั้งสิ้น	38,941,400.00	38,575.00	593,207.17	553,594.91	778,439.49	1,951,645.01	0.00	3,915,461.58	35,025,938.42

วิเคราะห์การเบิกจ่าย

1	ไตรมาสแรก (ต.ค.50-ธ.ค.50)	มียอดการเบิกจ่าย	1,185,377.08	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	3.04	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2	ไตรมาสสอง (ม.ค.51-มี.ค.51)	มียอดการเบิกจ่าย	2,730,084.50	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	7.01	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
รวม			3,915,461.58		10.05	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปดังนี้

1. ปีงบประมาณ 2551 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 38,941,400 บาท มียอดเบิกจ่าย 3,915,461.58 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.05 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2. ไตรมาสสองมียอดการเบิกจ่าย 2,730,084.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.01 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

หมายเหตุ

งบอุดหนุน (โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์) งานพัสดุ ดำเนินการเปิดซองไปแล้วประมาณ 10 ล้านบาท โดยตรวจสอบเอกสารเพื่อนำส่งเบิกการเงินต่อไป

สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายได้ ปีงบประมาณ 2551

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2550 - 29 กุมภาพันธ์ 2551

ที่	รายการ	ต้นปี	จัดสรรภายในคณะ			งบประมาณที่เข้าไป						รวมเข้าไป	ยอดคงเหลือ
			รับโอน	โอนไป	จัดสรรสุทธิ	ต.ล. 50	พ.ย. 50	ธ.ค. 50	ม.ค. 51	ก.พ. 51	มี.ค. 51		
1	กองทุนเพื่อการศึกษา												
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	4,110,000.00	-	-	4,110,000.00	612,847.00	435,708.00	241,744.00	500,169.80	292,101.00		2,082,569.80	2,027,430.20
	- ค่าสาธารณูปโภค	521,800.00	-	-	521,800.00	2,205.01	1,024.85	816.15	1,600.30	1,753.90		7,400.21	514,399.79
	- อุดหนุน	1,708,500.00	-	-	1,708,500.00	62,500.00	9,258.00	72,500.00	33,400.00	24,600.00		202,258.00	1,506,242.00
2	กองทุนกิจการนิสิต				-								
	- อุดหนุน	60,000.00	38,307.00	-	98,307.00	-	-	-	7,000.00	-		7,000.00	91,307.00
3	กองทุนวิจัย												
	- อุดหนุน	640,200.00	-	-	640,200.00	640,200.00	-	-	-	-		640,200.00	-
4	กองทุนสินทรัพย์ถาวร												
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	22,500.00	-	-	22,500.00	22,500.00	-	-	-	-		22,500.00	-
	- ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	50,500.00	-	-	50,500.00	-	-	-	-	-		-	50,500.00
5	กองทุนบริการสุขภาพ												
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	2,680,000.00	-	-	2,680,000.00	763,861.80	373,328.25	370,371.37	402,565.50	394,677.27		2,304,804.19	375,195.81
	รวมทั้งสิ้น	9,793,500.00	38,307.00	-	9,831,807.00	2,104,113.81	819,319.10	685,431.52	944,735.60	713,132.17	0.00	5,266,732.20	4,565,074.80

วิเคราะห์การเบิกจ่าย

1	ไตรมาสแรก	(ต.ล.50-ธ.ค.50)	มียอดการเบิกจ่าย	3,608,864.43	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	36.71	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2	ไตรมาสสอง	(ม.ค.51-มี.ค.51)	มียอดการเบิกจ่าย	1,657,867.77	ไตรมาสสองเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	16.86	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
	รวม			5,266,732.20		53.57	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปดังนี้

- ปีงบประมาณ 2551 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 9,831,807 บาท มียอดเบิกจ่าย 5,266,732.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 53.57 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
- ไตรมาสสองมียอดการเบิกจ่าย 1,657,867.77 บาท คิดเป็นร้อยละ 16.86 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด เป็นยอดการเบิกจ่ายเดือนมกราคม-กุมภาพันธ์ 2551

หมายเหตุ

เงินที่ได้รับจัดสรร 9.79 ล้านบาท เมื่อเทียบกับเงินคงเหลืออีก 2 ไตรมาสหลังเท่ากับ 4.56 ล้านบาท พบว่า คณะฯ ต้องขอสำรอง 20% จากมหาวิทยาลัยเพื่อรองรับการเบิกจ่าย 2 ไตรมาสหลัง