

# สรุปรายงานงบการเงินและบัญชี ครั้งที่ 7/2551

เสนอต่อ

## ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทันตแพทยศาสตร์

งานการเงินและบัญชี คณะทันตแพทยศาสตร์ ขอรายงานงบการเงินดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายงานเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภทประจำเดือนมิถุนายน 2551
2. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2551
3. รายงานลูกหนี้เงินทรองจ่าย ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2551
4. รายงานรายรับคณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 (เดือน 1 ตุลาคม 2550 - 29 กรกฎาคม 2551)
5. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551
6. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนมิถุนายนพ.ศ. 2551

ประเภท	รับ - จ่าย เดือนนี้		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
1) บัญชีเงินสด	6,288,222.91	6,316,277.73	1,500.00	-
2) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา - ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	326,245.97	1,343,325.49	-	1,038,901.52
3) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-อุดหนุนทั่วไป	45,875.00	15,875.00	3,810.00	-
4) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าจ้างชั่วคราว	-	-	-	-
5) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าสาธารณูปโภค	1,239.55	1,239.55	-	-
6) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินกองทุนอเนกประสงค์ ฯ	9,585.00	-	-	719,181.50
7) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-คอกผลเงินกองทุนอเนกประสงค์ ฯ	-	1,844.12	-	36,665.72
8) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุน นางละไม ชีคุณ	-	-	-	247,800.00
9) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนวิจัยมหาวิทยาลัยนเรศวร(อุดหนุนทั่วไป)	-	-	-	-
10) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากค่าขึ้นงานทางทันตกรรม	-	-	-	-
11) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท ปี51	-	-	-	-
12) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	412,200.60	405,140.60	-	-
13) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิก	349,582.00	349,582.00	-	-
14) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิกพิเศษ	564,830.20	564,830.20	-	-
15) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา-รับเงินค่าปรับหนังสือ	1,010.00	1,010.00	-	-
16) บัญชีกองทุนสินทรัพย์ถาวร-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-
17) บัญชีกองทุนสินทรัพย์ถาวร-ครุภัณฑ์-สิ่งก่อสร้าง	13,365.00	13,365.00	-	-
18) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-รับเงินค่าขึ้นงานทางทันตกรรม(ค่าแลป)	116,842.89	116,842.89	-	-
19) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปฏิบัติงานห้องวิจัย	3,920.00	3,920.00	-	-
20) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา - รายได้อื่นๆ	-	-	-	-
21) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เจ้าหนี้	-	-	-	4,640.00
22) บัญชีกองทุนกิจการนิสิต - อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
23) บัญชีเงินกองทุนวิจัย-อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
24) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนการจัดการศึกษา-เจ้าหนี้	-	-	-	-
25) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ - งบบุคลากร(เงินเดือนและข้าราชการ)	-	-	-	-
26) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ - เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	-	-	-
27) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ-งบบุคลากร (เงินประจำตำแหน่งฯ)	-	-	-	-
28) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ-งบบุคลากร (ค่าตอบแทนนอกเหนือฯ)	-	-	-	-
29) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน -เจ้าหนี้	-	-	19,410.00	-
30) บัญชีใบสำคัญเงินทรองจ่าย	255,483.25	96,067.88	456,975.37	-
31) บัญชีลูกหนี้เงินทรองจ่าย	63,610.00	136,324.00	22,054.00	-
32) บัญชีลูกหนี้เงินกองทุนอเนกประสงค์ทรองจ่าย	69,920.00	42,760.00	309,180.00	-
33) บัญชีเจ้าหนี้เงินกองทุนอเนกประสงค์ทรองจ่าย	15,000.00	-	-	-

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนมิถุนายน พ.ศ. 2551

	รับ - จ่าย เดือนนี้		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
34) บัญชีเงินทรองจ่ายรับจากงานคลัง	-	-	-	500,000.00
35) บัญชีเงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์	2,124,449.55	1,838,494.40	1,049,470.15	-
36) บัญชีเงินฝากธนาคาร-เงินกองทุนอนุเอกประสงค์ ฯ	44,604.12	94,505.00	446,667.22	-
37) บัญชีเงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน	288,525.97	276,675.97	11,850.00	-
38) บัญชีเงินฝากธนาคาร-กองทุนนางละไม ชีคุณ เพื่อคณะทันตแพทยศาสตร์ ม.นเรศวรฯลฯ	-	-	247,800.00	-
39) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบดำเนินงาน(ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ)	61,099.00	61,099.00	-	5,760.00
40) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-บุคลากร(ค่าจ้างชั่วคราว)	284,940.00	284,940.00	-	-
41) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-บุคลากร(เงินเดือนและค่าจ้างประจำ)	-	-	-	-
42) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-คำรักษาพยาบาล-คน ใช้นอก	39,807.50	40,007.50	-	200.00
43) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-คำรักษาพยาบาล-คน ใช้นใน	-	-	-	-
44) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบกลาง(ค่าการศึกษาบุตร)	-	-	-	-
45) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบอุดหนุน	1,095,969.00	1,092,485.00	-	15,568.00
46) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งบกลาง - เงินอุดหนุน (เร่งรัดผลิตบัณฑิตทันตแพทย์ ปี 51)	1,347,340.63	1,347,340.63	-	-
47) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน - เงินรับฝาก โครงการประชุมวิชาการทันตกรรมบูรณะ	-	-	-	-
48) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปรับผิดสัญญาการเป็นนิสิตทันตแพทย์	444,585.19	418,301.37	-	-
49) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนสวัสดิการสำนักงานอธิการบดี	-	-	-	-
50) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนเงินนอกงบประมาณสำนักงานอธิการบดี	-	-	-	-
51) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-ดำเนินงาน(พ.ศ.ส.)	594,000.00	-	-	-
รวม	14,862,253.33	14,862,253.33	2,568,716.74	2,568,716.74



|

,

คณะทันตแพทยศาสตร์  
รายงานลูกหนี้เงินทรองจ่าย  
ณ วันที่ 31 กรกฎาคม 2551

ลำดับที่	เลขที่ใบยืม	ชื่อ - สกุล	ประเภทค่าใช้จ่าย	วันที่ยืม	วันครบกำหนด	จำนวนเงิน
1	บย.59/51	น.ส.รสสุคนธ์ นุชสวัสดิ์	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการชำระค่าวัสดุวิทยาศาสตร์จากกรมวิทยาศาสตร์การแพทย์	9 ก.ค. 51	21 ก.ค. 51	5,250.00
2	บย.89/51	น.ส.พัชรภรณ์ คำโอด	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในโครงการประกันคุณภาพการศึกษาของคณะทันตแพทยศาสตร์	23 ก.ค. 51	4 ส.ค. 51	41,000.00
					รวม	46,250.00

|

**คณะทันตแพทยศาสตร์**  
**รายงานรายรับคณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2551**

ลำดับที่	ประเภทรายรับ	ประจำเดือน										รวม
		ตุลาคม 50	พฤศจิกายน 50	ธันวาคม 50	มกราคม 51	กุมภาพันธ์ 51	มีนาคม 51	เมษายน 51	พฤษภาคม 51	มิถุนายน 51	29 กรกฎาคม 51	
1	คลินิกในเวลาราชการ	245,202.00	139,003.00	72,650.00	173,815.00	163,537.30	465,971.50	71,272.50	90,670.00	216,208.00	51,940.00	<b>1,690,269.30</b>
2	คลินิกนอกเวลาราชการ	305,778.60	381,284.50	289,428.40	392,707.40	348,379.50	294,117.25	252,424.51	437,255.70	564,830.20	454,701.50	<b>3,720,907.56</b>
	<b>รวมค่ารักษาต่อเดือน</b>	<b>550,980.60</b>	<b>520,287.50</b>	<b>362,078.40</b>	<b>566,522.40</b>	<b>511,916.80</b>	<b>760,088.75</b>	<b>323,697.01</b>	<b>527,925.70</b>	<b>781,038.20</b>	<b>506,641.50</b>	<b>5,411,176.86</b>
3	ค่าปรับหนังสือ	5,085.00	2,990.00	650.00	2,530.00	1,400.00	6,060.00	50.00	135.00	1,010.00	800.00	<b>20,710.00</b>
4	ค่าบริการห้องปฏิบัติการวิจัย	-	-	-	1,400.00	6,160.00	560.00	2,170.00	280.00	3,080.00	10,360.00	<b>24,010.00</b>
	<b>รวมรายรับต่อเดือน</b>	<b>556,065.60</b>	<b>523,277.50</b>	<b>362,728.40</b>	<b>570,452.40</b>	<b>519,476.80</b>	<b>766,708.75</b>	<b>325,917.01</b>	<b>528,340.70</b>	<b>785,128.20</b>	<b>517,801.50</b>	<b>5,455,896.86</b>

**วิเคราะห์รายรับ(ค่ารักษาทางทันตกรรม)**

ไตรมาส	ช่วงระยะเวลา	จำนวนเงิน	ผลต่างเพิ่ม(ลด)	คิดเป็นร้อยละ	ผลการวิเคราะห์
1	(ต.ค.-ธ.ค.50)	1,433,346.50	0.00	<b>100</b>	เป็นรายรับของไตรมาสแรก
2	(ม.ค.-มี.ค.51)	1,838,527.95	405,181.45	<b>28.27</b>	ยอดรายรับเพิ่มขึ้นจากไตรมาสแรก 0.40 คิดเป็นร้อยละ 28.27 ของไตรมาสแรก
3	(เม.ย.-มิ.ย.51)	1,632,660.91	-205,867.04	<b>-11.20</b>	ยอดรายรับลดลงจากไตรมาสสอง 0.20 คิดเป็นร้อยละ 11.20 ของไตรมาสสอง
4	(ก.ค.-ก.ย.51)	506,641.50	-1,126,019.41	<b>-68.97</b>	ยอดรายรับไตรมาสสาม (เดือน กรกฎาคม 51 ) เป็นยอดเดือนแรกของไตรมาสสาม





**สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ 2551**  
**ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2550 - 30 มิถุนายน 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	เม.ย. 51	พ.ค. 51	มิ.ย. 51	ก.ค. 51		
1	งบดำเนินงาน	1,922,000.00	38,575.00	183,338.00	450,227.78	219,387.49	617,701.18	57,301.25	31,266.00	121,438.77	24,523.00		1,743,758.47	178,241.53
2	งบบุคลากร	6,891,400.00	-	224,940.00	-	344,940.00	142,470.00	142,470.00	142,470.00	142,470.00	1,218,990.00		2,358,750.00	4,532,650.00
3	งบอุดหนุน	5,128,000.00	-	35,460.00	45,295.00	98,545.00	447,876.40	134,027.40	41,940.00	116,280.34	1,349,933.01		2,269,357.15	2,858,642.85
4	งบอุดหนุน (โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์)	25,000,000.00	-	180,389.17	58,072.13	115,567.00	743,597.43	113,850.00	952,334.50	596,408.70	2,237,581.65		4,997,800.58	20,002,199.42
	<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>38,941,400.00</b>	<b>38,575.00</b>	<b>624,127.17</b>	<b>553,594.91</b>	<b>778,439.49</b>	<b>1,951,645.01</b>	<b>447,648.65</b>	<b>1,168,010.50</b>	<b>976,597.81</b>	<b>4,831,027.66</b>	<b>0.00</b>	<b>11,369,666.20</b>	<b>27,571,733.80</b>

**วิเคราะห์การเบิกจ่าย**

1	ไตรมาสแรก (ต.ค.50-ธ.ค.50)	มียอดการเบิกจ่าย	1,216,297.08	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	3.12	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2	ไตรมาสสอง (ม.ค.51-มี.ค.51)	มียอดการเบิกจ่าย	3,177,733.15	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	8.16	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
3	ไตรมาสสาม (เม.ย.51-มิ.ย.51)	มียอดการเบิกจ่าย	6,975,635.97	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	17.91	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
	<b>รวม</b>		<b>11,369,666.20</b>		<b>29.20</b>	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

**สรุปดังนี้**

- ปีงบประมาณ 2551 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 38,941,400 บาท มียอดเบิกจ่าย 11,369,666.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.20 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
- ไตรมาสสาม(เม.ย.51 - มิ.ย.51)มียอดการเบิกจ่าย 6,975,635.97 บาท คิดเป็นร้อยละ 17.91 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายได้ ปีงบประมาณ 2551

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2550 - 30 มิถุนายน 2551

ที่	รายการ	ต้นปี	จัดสรรภายในคณะ			งบประมาณที่ใช้ไป								รวมใช้ไป	ยอดคงเหลือ	
			รับโอน	โอนไป	จัดสรรสุทธิ	ต.ค. 50	พ.ย. 50	ธ.ค. 50	ม.ค. 51	ก.พ. 51	มี.ค. 51	เม.ย. 51	พ.ค. 51			มิ.ย. 51
1	กองทุนเพื่อการศึกษา															
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	4,110,000.00	1,273,200.00	-	5,383,200.00	612,847.00	435,708.00	241,744.00	500,169.80	292,101.00	225,562.58	200,475.00	1,336,137.69	294,322.77	4,139,067.84	1,244,132.16
	- ค่าสาธารณูปโภค	521,800.00	-	-	521,800.00	2,205.01	1,024.85	816.15	1,457.31	1,753.90	498,169.00	1,348.25	729.25	855.55	508,359.27	13,440.73
	- อุดหนุน	1,708,500.00	-	-	1,708,500.00	62,500.00	9,258.00	72,500.00	33,400.00	24,600.00	13,885.00	38,357.00	290,455.00	156,351.00	701,306.00	1,007,194.00
2	กองทุนกิจการนิสิต				-											
	- อุดหนุน	60,000.00	87,677.00	-	147,677.00	-	-	-	7,000.00	-	-	-	-	-	7,000.00	140,677.00
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	-	-	-	-	-	-	-	13,500.00	36,904.30	50,404.30	95.70
5	กองทุนบริการสุขภาพ															
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	2,680,000.00	1,423,009.00	-	4,103,009.00	763,861.80	373,328.25	370,371.37	402,565.50	394,677.27	359,020.50	86,260.00	389,509.75	448,860.60	3,588,455.04	514,553.96
	<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>9,793,500.00</b>	<b>2,783,886.00</b>	<b>-</b>	<b>12,577,386.00</b>	<b>2,104,113.81</b>	<b>819,319.10</b>	<b>685,431.52</b>	<b>944,592.61</b>	<b>713,132.17</b>	<b>1,096,637.08</b>	<b>326,440.25</b>	<b>2,030,331.69</b>	<b>937,294.22</b>	<b>9,657,292.45</b>	<b>2,920,093.55</b>

วิเคราะห์การเบิกจ่าย

1	ไตรมาสแรก	(ต.ค.50-ธ.ค.50)	มียอดการเบิกจ่าย	3,608,864.43	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	28.69	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2	ไตรมาสสอง	(ม.ค.51-มี.ค.51)	มียอดการเบิกจ่าย	2,754,361.86	ไตรมาสสองเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	21.90	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
3	ไตรมาสสาม	(เม.ย.51-มิ.ย.51)	มียอดการเบิกจ่าย	3,294,066.16	ไตรมาสสามเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	26.19	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
	<b>รวม</b>			<b>9,657,292.45</b>		<b>76.78</b>	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปดังนี้

1. ปีงบประมาณ 2551 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 12,577,386 บาท มียอดเบิกจ่าย 9,657,292.45 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.78 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2. ไตรมาสสาม (เม.ย.51 - มิ.ย.51) มียอดการเบิกจ่าย 3,294,066.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.19 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด