

สรุปรายงานงบการเงินและบัญชี ครั้งที่ 2/2552

เสนอต่อ

ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทันตแพทยศาสตร์

งานการเงินและบัญชี คณะทันตแพทยศาสตร์ ขอรายงานงบการเงินดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2551
2. รายงานบัญชีแยกประเภทรายรับทางทันตกรรมและรายรับอื่นๆ ภายในคณะ ประจำเดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2551
3. รายงานบัญชีแยกประเภทบัญชีเงินกองทุนต่างๆ ประจำเดือน พฤศจิกายน พ.ศ. 2551
4. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2551
5. รายงานลูกหนี้เงินทรองจ่าย ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน พ.ศ. 2551
6. รายงานรายรับคณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำเดือน 1 ตุลาคม 2551 - 31 มกราคม 2552
7. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551(1 ตุลาคม 2551-31 มกราคม 2552)
8. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551(1 ตุลาคม 2551-31 มกราคม 2552)

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2551

ประเภท	ยอดคงเหลือ ต.ค.51		ประจำเดือน พ.ย.51		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
กองทุนนอกประสงค์						
1) บัญชีเงินสด - กองทุนนอกประสงค์	-	-	-	-	-	-
2) บัญชีเงินฝากธนาคาร - กองทุนนอกประสงค์	581,372.22	-	-	-	581,372.22	-
3) บัญชีดอกเบี้ย-กองทุนนอกประสงค์	-	36,665.72	-	-	-	3,665.72
4) บัญชีรายรับ - กองทุนนอกประสงค์	-	840,426.50	-	-	-	840,426.50
5) บัญชีรายจ่าย - กองทุนนอกประสงค์	-	-	-	-	-	-
6) บัญชีใบสำคัญ - กองทุนนอกประสงค์	1,500.00	-	1,500.00	-	3,000.00	-
7) บัญชีลูกหนี้เงินยืม - กองทุนนอกประสงค์	294,220.00	-	-	1,500.00	292,720.00	-
กองทุนแม่ชีละไม ชีคุณ เพื่อคณะทันตฯ						
8) บัญชีเงินสด - กองทุนแม่ชีละไมฯ	-	-	-	-	-	-
9) บัญชีเงินฝากธนาคาร - กองทุนแม่ชีละไมฯ	247,800.00	-	-	-	247,800.00	-
10) บัญชีดอกเบี้ย-กองทุนแม่ชีละไมฯ	-	-	-	-	-	-
11) บัญชีรายรับ - กองทุนแม่ชีละไมฯ	-	247,800.00	-	-	-	247,800.00
12) บัญชีรายจ่าย - กองทุนแม่ชีละไมฯ	-	-	-	-	-	-
รวม	1,124,892.22	1,124,892.22	1,500.00	1,500.00	1,124,892.22	1,091,892.22

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2551

ประเภท	ยอดคงเหลือเดือน ต.ค.51		รับ - จ่าย ประจำเดือน พ.ย.51		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
รายรับทางทันตกรรมและรายได้อื่นๆ						
1) บัญชีเงินสครายรับทางทันตกรรมและรายรับอื่นๆภายในคณะ	-	-	935,040.90	935,040.90	-	-
2) บัญชีกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิกในเวลา(รับ-ส่ง)	-	-	184,737.00	193,953.00	-	9,216.00
3) บัญชีกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิกนอกเวลา 55%(รับ-ส่ง)	-	-	346,469.64	346,469.64	-	-
4) บัญชีเงินรับฝาก-คลินิกนอกเวลา 45% (รับ-ส่ง)	-	-	270,744.66	270,744.66	-	-
5) บัญชีเงินรับฝาก- LAB คลินิกในเวลา (รับ-ส่ง)	-	-	56,239.20	56,239.20	-	-
6) บัญชีเงินรับฝาก- LAB คลินิกพิเศษ (รับ-ส่ง)	-	-	64,584.40	64,584.40	-	-
7) บัญชีกองทุนเงินเพื่อการศึกษา-ค่าปรับนิติคดีสัญญา (รับ-ส่ง)	-	125,739.99	140,739.99	15,000.00	-	-
8) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปรับหนังสือ(รับ-ส่ง)	-	-	1,445.00	1,445.00	-	-
9) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าบริการห้องปฏิบัติการ(รับ-ส่ง)	-	-	-	-	-	-
10) บัญชีกองทุนเงินนอกงบประมาณ-ค่าชิ้นงานทางทันตกรรม(รับ-ส่ง)	-	-	2,247.00	2,247.00	-	-
11) บัญชีตัดจ่ายเงินรับฝาก-คลินิกนอกเวลา45%	-	-	-	-	-	-
12) บัญชีเงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์ (อ้างอิงตามบัญชีย่อยคณะทันตแพทยศ	-	-	36,680.00	30,388.00	6,292.00	-
13) บัญชีเงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน (อ้างอิงตามบัญชีย่อยคณะทันตแพทยศ	125,739.99	-	30,388.00	153,203.99	2,924.00	-
รวม	125,739.99	125,739.99	2,069,315.79	2,069,315.79	9,216.00	9,216.00

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนพฤศจิกายน พ.ศ. 2551

ประเภท	ยอดคงเหลือเดือน ต.ค. 2551		รับ - จ่าย เดือน พ.ย. 2551		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
1) บัญชีเงินสด	902,633.07	-	957,871.96	1,859,005.03	1,500.00	-
2) บัญชีเงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์	162,619.94	-	489,679.00	474,576.00	177,722.94	-
3) บัญชีเงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน	125,739.99	-	474,576.00	597,391.99	2,924.00	-
4) บัญชีเงินทროงจ่ายรับจากงานคลัง	-	500,000.00	-	-	-	500,000.00
5) บัญชีลูกหนี้เงินทროงจ่าย	159,828.00	-	107,261.00	202,950.00	64,139.00	-
6) บัญชีใบสำคัญเงินทროงจ่าย	176,052.06	-	87,520.00	642.00	262,930.06	-
งบประมาณรายได้						
7) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา - ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	901,133.07	1,228,583.07	327,450.00	-	-
8) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-	-	-
9) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-
10) บัญชีภาควิชาชีววิทยาช่องปาก-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-	-	-
11) บัญชีภาควิชาทันตกรรมบูรณะ-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-	-	-
12) บัญชีภาควิชาทันตกรรมป้องกัน-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-	-	-
13) บัญชีภาควิชาทันตกรรมโรงพยาบาล-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-	-	-
14) บัญชีภาควิชาทันตกรรมวินิจฉัย-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-	-	-
15) บัญชีกองทุนกิจการนิสิต - อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-
16) บัญชีกองทุนสินทรัพย์ถาวร-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-	-	-
17) บัญชีเงินกองทุนวิจัย-อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-
18) บัญชีเงินกองทุนวิจัย-ม.นเรศวร	-	-	-	-	-	-
19) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	32,380.00	32,380.00	-	-
20) บัญชีหน่วยทันตกรรมพระราชทาน (IRDA)	-	-	-	-	-	-
21) บัญชีเงินนอกงบประมาณ - เงินรับฝากโครงการผลิตแพทย์เพิ่มชาวชนบท ปี 2551	-	-	145,428.96	145,428.96	-	-
22) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปรับนิสิตคิดสัญญา (ชื่อบัญชีอ้างอิงตามบัญชีรายได้คณะ)	-	125,739.99	140,739.99	15,000.00	-	-
23) บัญชีกองทุนบริการสุขภาพ - ค่ารักษาทางทันตกรรม (ชื่อบัญชีอ้างอิงตามบัญชีรายได้คณะ)	-	-	12,464.00	21,680.00	-	9,216.00
24) บัญชีเงินรับฝากสำหรับทันตแพทย์ฯ (45%) (ชื่อบัญชีอ้างอิงตามบัญชีรายได้คณะ)	-	-	-	-	-	-
งบประมาณแผ่นดิน						
25) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน - ดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-
26) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน(งบกลาง) - ดำเนินงาน (พ.ศ.ศ.)	-	-	-	-	-	-
27) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานบุคลากร (ค่าจ้างประจำ)	-	-	-	-	-	-
28) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานบุคลากร (ค่าจ้างชั่วคราว)	-	-	102,500.00	102,500.00	-	-
29) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	-	-	-	-	-
30) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-ค่ารักษาพยาบาล (ใช้ใน)	-	-	-	-	-	-
31) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-ค่ารักษาพยาบาล (ใช้นอก)	-	-	-	-	-	-
32) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-เงินอุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-	-	-
33) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-เงินอุดหนุน(เร่งรัดผลิตบัณฑิตฯ)	-	-	-	-	-	-
รวม	1,526,873.06	1,526,873.06	3,779,003.98	3,779,003.98	509,216.00	509,216.00

|

คณะทันตแพทยศาสตร์
รายงานรายรับคณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2552

ลำดับที่	ประเภทรายรับ	ประจำเดือน												รวม
		ตุลาคม 51	พฤศจิกายน 51	ธันวาคม 51	มกราคม 52	กุมภาพันธ์ 52	มีนาคม 52	เมษายน 52	พฤษภาคม 52	มิถุนายน 52	กรกฎาคม 52	สิงหาคม 52	กันยายน 52	
1	คลินิกในเวลาราชการ	187,180.75	193,953.00	166,872.00	187,550.00									735,555.75
2	คลินิกนอกเวลาราชการ(55%)	383,196.97	346,469.64	312,108.08	292,807.76									1,334,582.45
	รวมค่ารักษาต่อเดือน	570,377.72	540,422.64	478,980.08	480,357.76	-	-	-	-	-	-	-	-	2,070,138.20
3	ค่าปรับหนังสือ	920.00	1,445.00	3,015.00	1,435.00									6,815.00
4	ค่าบริการห้องปฏิบัติการวิจัย	13,380.00	-	4,800.00	-									18,180.00
5	ค่าปรับนิติคดีสัญญา	140,739.99	15,000.00	81,119.00	15,000.00									251,858.99
	รวมรายรับต่อเดือน	571,297.72	541,867.64	481,995.08	496,792.76	-	-	-	-	-	-	-	-	2,328,812.19

วิเคราะห์รายรับ(ค่ารักษาทางทันตกรรม)

ไตรมาส	ช่วงระยะเวลา	จำนวนเงิน	ผลต่างเพิ่ม(ลด)	คิดเป็นร้อยละ	ผลการวิเคราะห์
1	(ต.ค.-ธ.ค.51)	1,589,780.44	0.00	100	เป็นรายรับของไตรมาสแรก คิดเป็นร้อยละ 100
2	(ม.ค.-มี.ค.52)	480,357.76	1,109,422.68	69.78	ไตรมาสสองมียอดลดลง 1,109,422.68 บาท เนื่องจากเป็นยอดเดือนแรกของไตรมาสสอง
3	(เม.ย.-มิ.ย.52)	-	0.00	0.00	
4	(ก.ค.-ก.ย.52)	-	0.00	0.00	

คณะทันตแพทยศาสตร์
รายงานลูกหนี้เงินทรองจ่าย
ณ วันที่ 28 พฤศจิกายน 2551

ลำดับที่	เลขที่ใบยืม	ชื่อ - สกุล	ประเภทค่าใช้จ่าย	วันที่ยืม	วันครบกำหนด	จำนวนเงิน
1	บย.15/52	น.ส.พรหมศิริ วงศ์ธนบัตร	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางและค่าสอนของอาจารย์พิเศษ	25 พ.ย. 51	4 ธ.ค. 51	12,936.00
2	บย.16/52	น.ส.น้ำตาล พรหมมา	เพื่อซื้อยาและเวชภัณฑ์	27 พ.ย. 51	8 ธ.ค. 51	4,358.00
3	บย.17/52	น.ส.รสสุคนธ์ นุชสวัสดิ์	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการรับพัสดุเก็บเงินปลายทาง(วัสดุทางทันตกรรม)	27 พ.ย. 51	8 ธ.ค. 51	8,845.00
4	บย.18/52	ผศ.พท.ไพโรจน์ ศรีอรุณ	เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนประชุมวิชาการและเสนอผลงานวิจัย	27 พ.ย. 51	8 ธ.ค. 51	38,000.00
			สาขาทันตแพทยศาสตร์ครั้งที่ 9 (Dentistry in the Now Horizon)			
					รวม	64,139.00

|

สรุปการจ่ายเงินงบประมาณรายได้ปีงบประมาณ 2552

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2551 - 31 มกราคม 2552

ที่	รายการ	ต้นปี	จัดสรรภายในคณะ			งบประมาณที่ใช้ไป								รวมใช้ไป	
			รับโอน	โอนไป	จัดสรรสุทธิ	ต.ค.51	พ.ย.51	ธ.ค.51	ม.ค.52	ก.พ.52	มี.ค.52	เม.ย.52	พ.ค.52		มิ.ย.52
1	กองทุนเพื่อการศึกษา														
	1.1งานสนับสนุนการจัดการศึกษา														
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	6,239,300.00	-	-	6,239,300.00	3,721,068.00	-329,845.97	576,015.94	396,343.16						4,363,581.13
	- ค่าสาธารณูปโภค	529,100.00	-	-	529,100.00	-	1,631.35	1,139.04	517,762.54						520,532.93
	- อุดหนุน	847,600.00	-	-	847,600.00	-	127,000.00	157,500.00	6,230.00						290,730.00
	1.2 งานจัดการศึกษาสาขาทันตแพทยศาสตร์														0.00
	- ภาควิชาชีววิทยาช่องปาก	60,000.00	-	-	60,000.00	-	8,980.00	-	-						8,980.00
	- ภาควิชาทันตกรรมป้องกัน	60,000.00	-	-	60,000.00	-	8,000.00	-	-						8,000.00
	- ภาควิชาทันตกรรมบูรณะ	60,000.00	-	-	60,000.00	-	11,664.00	-	6,000.00						17,664.00
	- ภาควิชาทันตกรรมโรงพยาบาล	60,000.00	-	-	60,000.00	-	6,130.00	-	4,000.00						10,130.00
	- ภาควิชาทันตกรรมวินิจฉัย	60,000.00	-	-	60,000.00	-	-	-	5,000.00						5,000.00
2	กองทุนกิจกรรมนิสิต														0.00
	- อุดหนุน	120,000.00	-	-	120,000.00	-	-	6,700.00	-						6,700.00
3	กองทุนวิจัย														0.00
	- อุดหนุน	674,000.00	-	-	674,000.00	337,000.00	-	-	-						337,000.00
4	กองทุนสินทรัพย์ถาวร														0.00
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	25,000.00	-	-	25,000.00	24,333.00	-	-	-						24,333.00
5	กองทุนบริการสุขภาพ														0.00
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,360,000.00	-	35,000.00	1,325,000.00	695,416.99	67,040.00	52,040.00	104,485.00						918,981.99
	- ค่าจ้างชั่วคราว		35,000.00	-	35,000.00	-	-	-	1,216.00						1,216.00
	รวมทั้งสิ้น	10,095,000.00	35,000.00	35,000.00	10,095,000.00	4,777,817.99	-99,400.62	793,394.98	1,041,036.70						6,512,849.05

วิเคราะห์การเบิกจ่าย

1. ไตรมาสแรก	(ต.ค.51-ธ.ค.51)	มียอดการเบิกจ่าย	5,471,812.35	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	54.20	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2. ไตรมาสสอง	(ม.ค.52-มี.ค.52)	มียอดการเบิกจ่าย	1,041,036.70	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	10.31	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
	รวม		6,512,849.05		64.52	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปดังนี้

- ปีงบประมาณ 2552 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 10,095,000 บาท มียอดเบิกจ่าย 6,512,849.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 64.52 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
- ไตรมาสสอง (ม.ค.52-มี.ค.52) มียอดการเบิกจ่ายเดือนแรก 1,041,036.70 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.31 ของงบประมาณที่ได้รับการจัดสรรทั้งหมด

ยอด คงเหลือ
1,875,718.87
8,567.07
556,870.00
51,020.00
52,000.00
42,336.00
49,870.00
60,000.00
113,300.00
337,000.00
667.00
406,018.01
3,553,366.95

สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ 2552

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2551 - 31 มกราคม 2552

ที่	รายการ	ได้รับจัดสรร	งบประมาณที่ใช้ไป								รวมใช้ไป	ยอดคงเหลือ	
			ต.ค. 51	พ.ย. 51	ธ.ค. 51	ม.ค. 52	ก.พ. 52	มี.ค. 52	เม.ย. 52	พ.ค. 52			มิ.ย. 52
1	งบดำเนินงาน	1,896,500.00	3,860.00	24,888.00	74,592.70	72,484.45						175,825.15	1,720,674.85
2	งบบุคลากร	7,211,700.00	426,850.00	426,850.00	426,850.00	102,500.00						1,383,050.00	5,828,650.00
3	งบอุดหนุน	5,128,000.00	-	78,748.00	193,381.00	113,975.00						386,104.00	4,741,896.00
4	งบอุดหนุน (โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์)	28,769,300.00	-	154,980.00	384,521.19	152,752.35						692,253.54	28,077,046.46
รวมทั้งสิ้น		43,005,500.00	430,710.00	685,466.00	1,079,344.89	441,711.80	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,637,232.69	40,368,267.31

วิเคราะห์การเบิกจ่าย

1	ไตรมาสแรก (ต.ค.51-ธ.ค.51)	มียอดการเบิกจ่าย	2,195,520.89	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	5.11	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2	ไตรมาสสอง (ม.ค.52-มี.ค.52)	มียอดการเบิกจ่าย	441,711.80	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	1.03	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
3	ไตรมาสสาม (เม.ย.52-มิ.ย.52)	มียอดการเบิกจ่าย	0.00	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	-	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
รวม			2,637,232.69		6.13	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปดังนี้

- ปีงบประมาณ 2552 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 43,005,500.00 บาท มียอดเบิกจ่าย 2,637,232.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.13 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
- ไตรมาสสอง(ม.ค.52 - มี.ค.52)มียอดการเบิกจ่ายในเดือนแรก 441,711.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.03 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด