

สรุปรายงานงบการเงินและบัญชี ครั้งที่ 5/2551

เสนอต่อ

ที่ประชุมคณะกรรมการประจำคณะทันตแพทยศาสตร์

งานการเงินและบัญชี คณะทันตแพทยศาสตร์ ขอรายงานงบการเงินดังรายละเอียดต่อไปนี้

1. รายงานเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภทประจำเดือนเมษายน 2551
2. รายงานเงินคงเหลือประจำวัน ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2551
3. รายงานลูกหนี้เงินทรองจ่าย ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2551
4. รายงานรายรับคณะทันตแพทยศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551 (เดือน 1 ตุลาคม 2550 - 30 เมษายน 2551)
5. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551
6. รายงานสรุปการใช้เงินงบประมาณรายได้ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2551

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนเมษายนพ.ศ. 2551

ประเภท	รับ - จ่าย เดือนนี้		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
1) บัญชีเงินสด	13,212,578.79	13,248,264.39	17,432.40	-
2) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา - ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	150,218.00	135,098.00	2,748.00	-
3) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนสำรอง(ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ)	-	-	-	-
4) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-อุดหนุนทั่วไป	13,885.00	13,885.00	3,810.00	-
5) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าจ้างชั่วคราว	-	-	-	-
6) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าสาธารณูปโภค	-	-	-	-
7) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินกองทุนอเนกประสงค์ ฯ	9,585.00	-	-	738,351.50
8) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-คอกผลเงินกองทุนอเนกประสงค์ ฯ	-	-	-	34,821.60
9) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนวิจัยมหาวิทยาลัยนเรศวร(อุดหนุนทั่วไป)	19,784.00	19,784.00	-	-
10) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนสินทรัพย์ถาวร(ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง)	-	-	-	-
11) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากค่าชิ้นงานทางทันตกรรม	-	-	-	-
12) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการสร้างเสริมสุขภาพ	-	-	-	-
13) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท ปี50	-	-	-	-
14) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิก	71,272.50	71,272.50	-	-
15) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-คลินิกพิเศษ	252,424.51	252,424.51	-	-
16) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา-รับเงินค่าปรับหนังสือ	50.00	50.00	-	-
17) บัญชีกองทุนสินทรัพย์ถาวร-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-
18) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-รับเงินค่าชิ้นงานทางทันตกรรม(ค่าแลป)	40,121.49	40,121.49	-	-
19) บัญชีกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปฏิบัติงานห้องวิจัย	2,170.00	2,170.00	-	-
20) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-รับเงินค่าชิ้นงานทางทันตกรรม(ค่าแลปคลินิกปกติ)	-	-	-	-
21) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา - รายได้อื่นๆ	-	-	-	-
22) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เจ้าหนี้	-	-	-	4,640.00
23) บัญชีกองทุนกิจการนิสิต - อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
24) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนการจัดการศึกษา-เจ้าหนี้	-	-	-	-
25) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ - งบบุคลากร(เงินเดือนและข้าราชการ)	-	-	-	-
26) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ - เงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากร	11,285,674.81	11,285,674.81	-	-
27) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ-งบบุคลากร (เงินประจำตำแหน่งฯ)	-	-	-	-
28) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสนับสนุนฯ-งบบุคลากร (ค่าตอบแทนนอกเหนือฯ)	-	-	-	-
29) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน -เจ้าหนี้	-	-	19,410.00	-
30) บัญชีใบสำคัญเงินตรองจ่าย	101,435.35	100,567.00	346,361.45	-
31) บัญชีลูกหนี้เงินตรองจ่าย	70,417.00	50,580.00	118,517.00	-
32) บัญชีลูกหนี้เงินกองทุนอเนกประสงค์ตรองจ่าย	-	-	-	-
33) บัญชีเจ้าหนี้เงินกองทุนอเนกประสงค์ตรองจ่าย	-	-	-	15,000.00

คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยนเรศวร

รายงานยอดเงินคงเหลือบัญชีแยกประเภท ประจำเดือนเมษายน พ.ศ. 2551

	รับ - จ่าย เดือนนี้		ยอดคงเหลือ	
	เดบิต	เครดิต	เดบิต	เครดิต
34) บัญชีเจ้าหนี้ รศ.ทพ.ดร.ทศพล ปิยะปัทมินทร์	-	-	-	-
35) บัญชีเงินฝากธนาคาร-ออมทรัพย์	542,863.00	574,568.35	33,621.55	-
36) บัญชีเงินฝากธนาคาร-เงินกองทุนนอกประสงค์ ฯ	-	9,585.00	788,173.10	-
37) บัญชีเงินฝากธนาคาร-คณะทันตแพทยศาสตร์ แผนงานบริการวิชาการ	-	-	-	-
38) บัญชีเงินฝากธนาคาร-กระแสรายวัน	95,504.25	95,504.25	-	-
39) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบอุดหนุน (แผนงานบริการวิชาการ)	-	-	-	-
40) บัญชีเงินทรองจ่ายรับจากงานคลัง	-	-	-	500,000.00
41) บัญชี เงินงบประมาณแผ่นดิน-งบดำเนินงาน(ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ)	221,182.00	234,664.40	-	19,242.40
42) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-บุคลากร(ค่าจ้างชั่วคราว)	177,470.00	142,470.00	-	-
43) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-บุคลากร(เงินเดือนและค่าจ้างประจำ)	-	-	-	-
44) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-คำรักษาพยาบาล-คน ใช้นอก	-	-	-	-
45) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-คำรักษาพยาบาล-คน ใช้นใน	-	-	-	-
46) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบกลาง(ค่าการศึกษาบุตร)	-	-	-	-
47) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบอุดหนุน	170,945.00	170,945.00	-	15,568.00
48) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบลงทุน(ครุภัณฑ์การศึกษา)	-	-	-	-
49) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-งบลงทุน(ครุภัณฑ์ประกอบอาคาร)	-	-	-	-
50) บัญชีเงินกองทุนบริการสุขภาพ-ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	-	-	-	-
51) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน สำนักงานอธิการบดี งานสนับสนุนการจัดการศึกษา - งบอุดหนุน	-	-	-	-
52) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งบกลาง - เงินอุดหนุน (เร่งรัดผลิตบัณฑิตทันตแพทย์ ปี 50)	357,735.73	358,687.73	-	2,450.00
53) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน แผนงานนโยบายและแผนบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	-	-	-	-
54) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน งานสำรองจ่ายหรือกรณีฉุกเฉินหรือจำเป็น - งบกลาง	-	-	-	-
55) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน แผนงานนโยบาย - ผลิตทันตแพทย์เพิ่มปี 48	-	-	-	-
56) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน - เงินรับฝากโครงการประชุมวิชาการทันตกรรมบูรณะ	17,280.00	17,280.00	-	-
57) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน - ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ (เบิกจากสำนักงานอธิการบดี)	-	-	-	-
58) บัญชีเงินกองทุนเพื่อการศึกษา-ค่าปรับผลิตสัญญาการเป็นนิสิตทันตแพทย์	322,991.00	311,991.00	-	-
59) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-โครงการฟื้นฟูบูรณะราชทาน	-	-	-	-
60) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝากโครงการผลิตแพทย์เพิ่มปี 2549	-	-	-	-
61) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-เงินรับฝาก โครงการประชุมวิชาการฯ	-	-	-	-
62) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนสวัสดิการสำนักงานอธิการบดี	960.00	960.00	-	-
63) บัญชีเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน-กองทุนเงินนอกงบประมาณสำนักงานอธิการบดี	960.00	960.00	-	-
64) บัญชีเงินกองทุนวิจัย-อุดหนุนทั่วไป	-	-	-	-
65) บัญชีเงินงบประมาณแผ่นดิน-ดำเนินงาน(พ.ศ.ศ.)	-	-	-	-
รวม	27,137,507.43	27,137,507.43	1,330,073.50	1,330,073.50

คณะทันตแพทยศาสตร์
รายงานลูกหนี้เงินทรงจ่าย
ณ วันที่ 23 พฤษภาคม 2551

ลำดับที่	เลขที่ใบยืม	ชื่อ - สกุล	ประเภทค่าใช้จ่าย	วันที่ยืม	วันครบกำหนด	จำนวนเงิน
1	บย.14/51	น.ส.อรรวรรณ เนตรทิพย์	ค่าใช้จ่ายโครงการออกหน่วยทันตกรรมพระราชทาน ณ เรือรบจ.สวรรคโลก อ.สวรรคโลก จ.สุโขทัย	26 พ.ย. 50	7 ธ.ค. 50	15,500.00
2	บย.48/51	น.ส.จำเรียง เจริญทัพ	ค่าใช้จ่ายโครงการออกหน่วยทันตกรรมพระราชทาน ม.นเรศวร ครั้งที่ 1/51	24 ก.พ. 51	31 มี.ค. 51	3,370.00
3	บย.49/51	อ.ทพ.วุฒิกุล ธนากาญจนภักดี	ค่าใช้จ่ายโครงการออกหน่วยทันตกรรมพระราชทาน ม.นเรศวร ครั้งที่ 2/51	26 ก.พ. 51	2 เม.ย. 51	32,230.00
4	บย.54/51	น.ส.รัตนภรณ์ คุรชนม์	ค่าใช้จ่ายโครงการออกหน่วยทันตกรรมพระราชทาน ม.นเรศวร ครั้งที่ 4/51	22 เม.ย. 51	30 เม.ย. 51	18,820.00
5	บย.59/51	น.ส.รสสุคนธ์ นุชสวัสดิ์	ค่าสาธารณูปโภค (ค่าไปรษณีย์)	2 พ.ค. 51	20 พ.ค. 51	9,688.00
6	บย.63/51	นายวิวัฒน์ สุขขวัญ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการการประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อการจัดทำแผนฯ	13 พ.ค. 51	26 พ.ค. 51	6,000.00
					รวม	85,608.00

|

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	
1	คลินิกในเวลาราชการ	245,202.00	139,003.00	72,650.00	173,815.00	163,537.30	465,971.50	71,272.50			1,331,451.30
2	คลินิกนอกเวลาราชการ	305,778.60	381,284.50	289,428.40	392,707.40	348,379.50	294,117.25	252,424.51			2,264,120.16
	รวมค่ารักษาต่อเดือน	550,980.60	520,287.50	362,078.40	566,522.40	511,916.80	760,088.75	323,697.01	-	-	3,595,571.46
3	ค่าปรับหนังสือ	5,085.00	2,990.00	650.00	2,530.00	1,400.00	6,060.00	50.00			18,765.00
4	ค่าบริการห้องปฏิบัติการวิจัย	-	-	-	1,400.00	6,160.00	560.00	2,170.00			10,290.00
	รวมรายรับต่อเดือน	556,065.60	523,277.50	362,728.40	570,452.40	519,476.80	766,708.75	325,917.01	-	-	3,624,626.46

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)	1,838,527.95	405,181.45	28.27	ยอดรายรับเพิ่มขึ้นจากไตรมาสแรก 0.40 คิดเป็นร้อยละ 28.27 ของไตรมาสแรก
3	(เม.ย.-มิ.ย.51)	323,697.01	-81,484.44	79.89	ยอดรายรับลดลงจากไตรมาสสอง เมื่อเปรียบเทียบกับผลต่าง ไตรมาสสอง 0.40 ไตรมาสสามในเดือนแรกมียอด 0.32 ลดลง 0.08 คิดเป็นร้อยละ 79.89
4	(ก.ค.-ก.ย.51)				

|

สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ 2551
ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2550 - 30 เมษายน 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
1	งบดำเนินงาน	1,922,000.00	38,575.00	183,338.00	450,227.78	219,387.49	617,701.18	57,301.25	12,220.00	1,578,750.70	343,249.30
2	งบบุคลากร	6,891,400.00	-	224,940.00	-	344,940.00	142,470.00	142,470.00	142,470.00	997,290.00	5,894,110.00
3	งบอุดหนุน	5,128,000.00	-	4,540.00	45,295.00	98,545.00	447,876.40	179,027.40	70,422.00	845,705.80	4,282,294.20
4	งบอุดหนุน (โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์)	25,000,000.00	-	180,389.17	58,072.13	115,567.00	743,597.43	113,850.00	971,380.50	2,182,856.23	22,817,143.77
รวมทั้งสิ้น		38,941,400.00	38,575.00	593,207.17	553,594.91	778,439.49	1,951,645.01	492,648.65	1,196,492.50	5,604,602.73	33,336,797.27

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	3,222,733.15	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	8.28	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
3	ไตรมาสสาม (เม.ย.51-มิ.ย.51)	มียอดการเบิกจ่าย	1,196,492.50	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	3.07	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
รวม			5,604,602.73		14.39	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปดังนี้

- ปีงบประมาณ 2551 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 38,941,400 บาท มียอดเบิกจ่าย 5,604,602.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.39 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
- ไตรมาสสาม(เดือนเมษายน 2551)มียอดการเบิกจ่าย 1,196,492.50 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.07 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

หมายเหตุ

งบอุดหนุน (โครงการเร่งรัดผลิตบัณฑิตทางด้านทันตแพทยศาสตร์) งานพัสดุ ดำเนินการเปิดซองไปแล้วประมาณ 10 ล้านบาท โดยตรวจสอบเอกสารเพื่อนำส่งเบิกการเงินต่อไป

สรุปการใช้จ่ายเงินงบประมาณรายได้ ปีงบประมาณ 2551

ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม 2550 - 30 เมษายน 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
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	2,508,607.38	2,874,592.62
	- 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	506,774.47	15,025.53
	- 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	254,500.00	1,454,000.00
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	-
	- ค่าครุภัณฑ์ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	50,500.00	-	-	50,500.00	-	-	-	-	-	-	-	-	50,500.00
5	กองทุนบริการสุขภาพ													
	- ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	2,680,000.00	1,287,000.00	-	3,967,000.00	763,861.80	373,328.25	370,371.37	402,565.50	394,677.27	359,020.50	86,260.00	2,750,084.69	1,216,915.31
	รวมทั้งสิ้น	9,793,500.00	2,598,507.00	-	12,392,007.00	2,104,113.81	819,319.10	685,431.52	944,592.61	713,132.17	1,096,637.08	326,440.25	6,689,666.54	5,702,340.46

วิเคราะห์การเบิกจ่าย

1	ไตรมาสแรก	(ต.ค.50-ธ.ค.50)	มียอดการเบิกจ่าย	3,608,864.43	ไตรมาสแรกเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	29.12	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2	ไตรมาสสอง	(ม.ค.51-มี.ค.51)	มียอดการเบิกจ่าย	2,754,361.86	ไตรมาสสองเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	22.23	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
3	ไตรมาสสาม	(เม.ย.51-มิ.ย.51)	มียอดการเบิกจ่าย	326,440.25	ไตรมาสสามเบิกจ่าย คิดเป็นร้อยละ	2.63	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
	รวม			6,689,666.54		53.98	ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด

สรุปดังนี้

1. ปีงบประมาณ 2551 ได้รับเงินจัดสรรทั้งหมด 12,392,007 บาท มียอดเบิกจ่าย 6,689,666.54 บาท คิดเป็นร้อยละ 53.98 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด
2. ไตรมาสสามมียอดการเบิกจ่าย 326,440.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.63 ของงบประมาณที่ได้รับจัดสรรทั้งหมด เป็นเพียงเดือนแรกของไตรมาสสาม

หมายเหตุ

มหาวิทยาลัยได้อนุมัติจัดสรรงบประมาณรายได้ปี พ.ศ. 2551 จากสำรอง 20% จำนวน 2,560,200 บาท เป็นกองทุนเพื่อการศึกษา หมายค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จำนวน 1,273,200 บาท กองทุนบริการสุขภาพ หมายค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จำนวน 1,287,000 บาท