

มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี วิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(หน่วย:บาท)

รายได้	หมายเหตุ	ปีงบประมาณ ๒๕๖๑	ปีงบประมาณ ๒๕๖๐
รายได้รับจัดสรรเงินงบประมาณ	๑๑	๑๑๐,๘๔๕,๘๕๑.๗๔	๑๖๕,๕๒๘,๑๑๑.๑๔
รายได้รับจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษา	๑๒	๑๘,๔๒๗,๖๖๐.๐๐	๑๒,๘๐๓,๕๔๒.๙๐
รายได้จากการให้บริการ	๑๓	๒๒,๙๔๐,๘๒๕.๗๑	๒๑,๒๔๘,๑๓๔.๒๕
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	๑๔	๑,๓๐๔,๔๕๐.๐๐	๖๓๔,๖๘๐.๐๐
รายได้จากเงินสนับสนุน โครงการผลิตแพทย์ (สบพข.)		๓๗,๙๒๖,๐๐๐.๐๐	๓๖,๔๕๖,๐๐๐.๐๐
รายได้อื่น ๆ (รายได้จากศูนย์พัฒนาเด็ก)		๘๒๔,๓๕๐.๐๐	๘๙๔,๒๐๐.๐๐
ดอกเบี้ยรับ		๒๑,๒๒๗.๐๒	๒๐,๖๔๘.๓๕
รวมรายได้		๑๙๒,๒๙๐,๓๖๔.๔๗	๒๓๗,๕๘๕,๓๑๖.๖๔
ค่าใช้จ่าย			
เงินเดือน/ค่าจ้าง (พนักงาน,ลูกจ้างชั่วคราว)	๑๕	๓๓,๓๒๒,๔๖๘.๑๓	๓๓,๖๘๒,๔๓๘.๗๑
ค่าตอบแทน	๑๖	๑๒,๒๒๔,๑๓๕.๘๕	๑๐,๕๗๓,๖๑๒.๙๘
ค่าใช้สอย	๑๗	๑๖,๐๖๕,๗๘๙.๒๗	๑๐,๖๘๗,๒๑๕.๙๙
ค่าสาธารณูปโภค	๑๘	๕,๐๔๓,๐๗๕.๖๒	๓,๖๑๖,๐๖๙.๕๐
ค่าวัสดุทุกประเภท	๑๙	๕,๖๔๒,๐๐๐.๓๙	๗,๐๕๖,๗๓๘.๘๙
ค่าครุภัณฑ์	๒๐	๒,๘๗๐,๑๙๓.๓๐	๐.๐๐
เงินอุดหนุนทั่วไป (โครงการผลิตแพทย์เพิ่ม)		๑,๖๐๗,๙๔๔.๒๔	๖๐๐,๕๔๖.๐๒
เงินอุดหนุนโครงการวิจัย จากแหล่งทุนภายนอก		๔๐๔,๐๒๒.๐๐	๒๗๖,๐๐๐.๐๐
เงินอุดหนุนจากหน่วยงานของรัฐ	๒๑	๔,๙๖๙,๓๐๐.๐๐	๓,๔๘๑,๐๐๐.๐๐
ค่าเสื่อมราคาสั่งก่อสร้างและครุภัณฑ์	๒๒	๘๙,๐๕๖,๐๐๖.๓๖	๖๗,๗๗๘,๘๕๙.๙๑
รวมค่าใช้จ่าย		๑๗๑,๒๐๔,๙๓๕.๑๖	๑๓๗,๗๕๒,๔๘๒.๐๐
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		๒๑,๐๘๕,๔๒๙.๓๑	๙๙,๘๓๒,๘๓๔.๖๔
หมายเหตุ ประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้			

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศิริรัตน์ เจนศิริศักดิ์)

ผู้สอบบัญชี

(นายแพทย์ประวิ อ่ำพันธุ์)

รองคณบดีฝ่ายบริหาร

(นายแพทย์นิรันดร์ พิทักษ์วัชร)

คณบดีวิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข

(นางสาวจารุภรณ์ มุ่งหมาย)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

วิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุ ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

สินทรัพย์

สินทรัพย์หมุนเวียน

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๔	๗,๖๐๘,๑๘๖.๖๕	๖,๗๔๑,๓๖๙.๖๗
ลูกหนี้กองคลัง (เงินฝากระหว่างทาง)		๐.๐๐	๕๕๙,๔๘๑.๗๑
ลูกหนี้เงินอุดหนุนราชการ วิทยาลัยฯ		๑๒๗,๖๐๐.๐๐	๑๔,๑๗๘.๒๒
เงินฝากส่วนกลาง-กองคลัง	๕	๘๕,๙๑๘,๔๓๗.๘๐	๕๘,๙๕๗,๘๗๑.๒๕
วัสดุคงเหลือ		๑,๔๒๖,๔๙๗.๐๕	๑,๔๔๕,๐๔๓.๑๒
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		๙๕,๐๘๐,๒๒๑.๕๐	๖๗,๓๑๓,๙๔๓.๙๗

สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น

ที่ดิน อาคารและสิ่งก่อสร้าง (สุทธิ)	๖	๖๖๔,๓๙๑,๗๗๔.๖๖	๗๕๓,๒๘๙,๓๔๓.๘๘
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	๖	๑๔๖,๓๗๑,๒๙๕.๓๖	๕๐,๖๐๗,๖๘๘.๙๖
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		๘๑๐,๗๖๓,๐๗๐.๐๒	๘๐๓,๘๙๗,๐๓๒.๘๔

รวมสินทรัพย์

		๙๐๕,๘๔๓,๒๙๑.๕๒	๘๗๑,๒๑๑,๙๗๖.๘๑
--	--	----------------	----------------

หนี้สิน

หนี้สินหมุนเวียนอื่น

ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	๗	๕๑๕,๓๕๖.๕๐	๕๒๘,๘๓๖.๔๖
เงินประกันสัญญา		๐.๐๐	๓๙๖,๖๘๗.๐๐
เช็คค้างจ่าย		๐.๐๐	๘๖๕,๑๘๐.๖๗
เจ้าหนี้ เงินยืม กำหนดชำระภายใน ๑ ปี		๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐	๔,๐๐๐,๐๐๐.๐๐
เงินรอคืนคลัง	๘	๒๔,๖๒๘,๙๑๐.๒๐	๐.๐๐
รวมหนี้สินหมุนเวียน		๒๙,๑๔๔,๒๖๖.๗๐	๕,๗๙๐,๖๒๔.๑๓

หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น

เจ้าหนี้ระยะยาว-มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	๙	๓๑,๖๒๗,๐๒๒.๑๗	๓๕,๖๒๗,๐๒๒.๑๗
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		๓๑,๖๒๗,๐๒๒.๑๗	๓๕,๖๒๗,๐๒๒.๑๗

รวมหนี้สิน

		๖๐,๗๗๑,๒๘๘.๘๗	๔๑,๔๑๗,๐๔๖.๓๐
--	--	---------------	---------------

สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนกองทุน

ทุน		๗๙๑,๕๖๒,๐๗๓.๓๔	๗๐๔,๔๕๔,๒๙๕.๘๗
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	๑๐	๓๒,๔๒๕,๐๐๐.๐๐	๒๕,๕๑๗,๖๒๐.๐๐
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย		๒๑,๐๘๕,๔๒๙.๓๑	๑๐๐,๒๒๕,๓๓๔.๖๔
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนกองทุน		๘๑๒,๖๔๗,๕๐๒.๖๕	๘๓๐,๑๙๗,๒๕๐.๕๑
รวม หนี้สิน สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนกองทุน		๙๐๕,๘๔๓,๗๙๑.๕๒	๘๗๑,๖๑๔,๙๘๖.๘๑

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ศิริรัตน์ เจนศิริศักดิ์)
ผู้สอบบัญชี

(นายแพทย์ประวิ อัมพันธุ์)
รองคณบดีฝ่ายบริหาร

(นายแพทย์นิรันดร์ พิทักษ์วัชร)
คณบดีวิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข

(นางสาวจารุภรณ์ มุ่งหมาย)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

วิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑

หมายเหตุที่ ๑ ข้อมูลทั่วไป

วิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข เป็นส่วนราชการในสังกัด มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี มีหน้าที่ดำเนินการจัดการเรียนการสอนเพื่อผลิตบัณฑิตในระดับปริญญาตรีหรือระดับบัณฑิตศึกษา วิจัย บริการวิชาการ ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และอำนาจหน้าที่อื่น ๆ ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ว่า การบริหารและการดำเนินงานของส่วนงานภายในที่มีสถานะเทียบเท่าคณะ พ.ศ. ๒๕๕๔

วิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี มีสถานที่ตั้ง ณ เลขที่ ๘๕ ถนนสกลมารค์ ตำบลเมืองศรีโค อำเภอวารินชำราบ จังหวัดอุบลราชธานี ๓๔๑๔๐ โทรศัพท์ ๐๔๕-๓๕๓๙๐๐

หมายเหตุที่ ๒ เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินจัดทำขึ้นตามมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลังประกาศใช้ซึ่งรวมถึงหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และนโยบายการบัญชีภาครัฐ และแสดงรายการในงบการเงินตามแนวปฏิบัติ ทางบัญชีเรื่อง การนำเสนองบการเงิน ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๒/ว ๒๓๗ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๗ งบการเงินนี้จัดทำขึ้นโดยใช้เกณฑ์ราคาทุนเดิม ในการวัดมูลค่าขององค์ประกอบงบการเงินมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี จัดทำบัญชีในระบบเกณฑ์คงค้าง โดยเงินที่ได้รับจัดสรรจากเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณของมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี บันทึกบัญชีตามระบบงานโปรแกรมบัญชีลักษณะ ๓ มิติ (UBU-FMIS) งบการเงินของวิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข แสดงรายการตามรูปแบบหลักการและนโยบายบัญชี มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ตามหนังสือ ที่ ศธ ๐๕๒๙.๓/ว ๓๓๓๑ ลงวันที่ ๒๓ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่องแจ้งเวียนประกาศมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี เรื่องหลักการและนโยบายบัญชีมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

หมายเหตุ ๓ สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

๓.๑ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

รายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่อง ซึ่งมีระยะเวลาคงกำหนดที่จะเปลี่ยนให้เป็นเงินสดภายใน ๓ เดือน เช่น เงินฝากประจำ เงินฝากธนาคารประเภทจ่ายคืนเมื่อทวงถาม เงินตราของราชการ แสดงไว้เป็นรายการเทียบเท่าเงินสด

๓.๒ เงินฝากกองคลัง

เงินฝากกองคลัง เป็นเงินที่หน่วยงานฝากไว้กับกองคลัง มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี โดยไม่มีดอกเบี้ย ซึ่งสามารถเบิกถอนได้เมื่อต้องการใช้จ่ายตามรายการที่กำหนดไว้ในระเบียบที่ระบุข้อจำกัดในการใช้จ่าย

๓.๓ เงินรายได้ฝากคลังค้างรับ

รายได้ของหน่วยงาน ซึ่งเกิดรายได้ขึ้นแล้วแต่ยังไม่ได้รับการชำระเงิน

๓.๔ ลูกหนี้เงินยืมทรงราชการ

ลูกหนี้ภายในหน่วยงานกรณีให้ข้าราชการ พนักงาน หรือเจ้าหน้าที่ยืมเงินไปใช้จ่ายในการปฏิบัติงานโดยไม่มีดอกเบี้ย เช่น ลูกหนี้เงินงบประมาณ ลูกหนี้เงินนอกงบประมาณ หน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ในกรณีนี้ตามมูลค่าที่จะได้รับโดยไม่ต้องตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

๓.๕ วัสดุคงเหลือ

วัสดุคงเหลือ หมายถึง ของใช้สิ้นเปลืองที่มีไว้เพื่อใช้ในการดำเนินงานตามปกติ โดยทั่วไปมีมูลค่าไม่สูงและไม่มีลักษณะคงทนถาวร แสดงตามราคาทุนโดยวิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนักหรือมูลค่าสุทธิที่จะได้รับแล้วแต่ราคาใดจะต่ำกว่า

การรับรู้วัสดุ จัดซื้อเป็นวัสดุคงคลังให้รับรู้เป็นสินทรัพย์ สำหรับส่วนที่ซื้อและใช้หมดไป จะบันทึกรับรู้เป็นค่าใช้จ่าย โดยเฉพาะการจัดซื้อในการจัดอบรมจะให้รับรู้เป็นค่าใช้จ่าย แสดงตามราคาทุนโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อนและบันทึกบัญชีเมื่อสิ้นงวด

๓.๖ ครุภัณฑ์ ที่ดิน อาคารและสิ่งปลูกสร้าง

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง ครุภัณฑ์และอุปกรณ์ ที่วิทยาลัยแพทยศาสตร์และการสาธารณสุข จัดซื้อแสดงด้วยราคาทุน หักค่าเสื่อมราคาสะสมจัดซื้อแสดงด้วยราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม และขาดทุนจากการลดมูลค่า

ราคาทุนรวมถึงรายจ่ายที่เกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้สินทรัพย์อยู่ในสถานที่และสภาพที่พร้อมใช้งาน และประมาณการ รื้อถอน การขนย้ายและการบูรณะสถานที่ตั้งของสินทรัพย์ซึ่งเป็นภาระผูกพันที่เกิดขึ้นจากการได้หรือใช้สินทรัพย์นั้น

ค่าเสื่อมราคาคำนวณเป็นค่าใช้จ่ายในงบรายได้และค่าใช้จ่าย คำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของส่วนประกอบของสินทรัพย์แต่ละรายการ ประมาณการอายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แสดงได้ดังนี้

อาคาร	๒๕ ปี
สิ่งปลูกสร้าง	๑๑ ปี
ครุภัณฑ์สำนักงาน	๑๐ ปี
ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	๓ ปี
ครุภัณฑ์การเกษตร	๕ ปี
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๕ ปี
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๕ ปี
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	๕ ปี
ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	๘ ปี
ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	๕ ปี

มหาวิทยาลัยไม่คิดค่าเสื่อมราคาสำหรับที่ดินและสินทรัพย์ที่อยู่ระหว่างการก่อสร้าง

๓.๗ เจ้าหนี้การค้า

รับรู้เมื่อตรวจรับสินค้าหรือบริการจากผู้ขาย หรือคู่สัญญาแล้ว แต่ยังไม่ได้ชำระเงินและสามารถระบุมูลค่าสินค้าและบริการได้ชัดเจน

๓.๘ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย

รับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายค้างจ่าย โดยประมาณค่าตามระยะเวลาที่เกิดค่าใช้จ่ายนั้น

๓.๙ ทุน

รับรู้เมื่อเริ่มปฏิบัติตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเกิดจากผลต่างระหว่างสินทรัพย์และหนี้สิน

๓.๑๐ การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รับรู้เมื่อเริ่มปฏิบัติตามระบบบัญชีเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเกิดจากผลต่างระหว่างสินทรัพย์และหนี้สิน

๑. รายได้จากเงินงบประมาณ รับรู้ตามเกณฑ์ ดังนี้

๑.๑ เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกองคลัง มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี

๑.๒ เมื่ออนุมัติจ่ายเงินให้กับผู้มีสิทธิได้รับเงินแล้ว

๑.๓ เมื่อยื่นคำขอเบิกเงินจากกองคลังในกรณีเป็นการเบิกหักผลส่งไม่รับตัวเงิน

วิทยาลัยฯ แสดงรายได้จากเงินงบประมาณแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินตามจำนวนเงินงบประมาณที่ขอเบิกสุทธิหักจากเงินงบประมาณเบิกเกินส่งคืน

๒. รายได้จากเงินนอกงบประมาณ

รายได้จากการจัดการศึกษาและบริการ หมายถึง รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา เป็นรายได้ที่มหาวิทยาลัยได้รับอนุญาตให้เก็บรายได้นั้นไว้ และได้จัดสรรให้แก่หน่วยงานภายในเพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงาน จะรับรู้เมื่อได้รับจากการจัดสรรค่าธรรมเนียม

๓. ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรับรู้เมื่อเกิดค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้างซึ่งไม่รวมเงินกันไว้เบิกเหลือในปีที่ยังไม่มีการอนุมัติการเบิกจ่าย

๓.๑๑ ข้อมูลเพิ่มเติม

วิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการส่งรายงานงบทดลองในระบบ UBU FMIS ณ วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เพื่อให้ ผู้สอบบัญชีใช้ประกอบการพิจารณาตรวจสอบงบการเงิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ซึ่งผู้สอบบัญชีพิจารณาการใช้ข้อมูลในงบการเงิน จากระบบ UBUFMIS ณ วันที่ ๒๐ พฤศจิกายน ๒๕๖๑ เพียงบางส่วนเท่านั้น

หมายเหตุที่ ๔ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	(หน่วย:บาท)	
	ปีงบประมาณ ๒๕๖๑	ปีงบประมาณ ๒๕๖๐
เงินฝากธนาคาร ไทยพาณิชย์ ม.อุบลฯ ๘๖๙-๒๐๙๔๒๑-๙	๙๙,๕๓๑.๕๕	๘๙๕,๐๓๖.๒๘
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ ม.อุบลฯ ๘๖๙-๒๐๙๔๒๘-๕	๑,๕๖๓,๔๐๖.๘๘	๑,๓๑๐,๙๘๒.๔๙
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ ม.อุบลฯ ๘๖๙-๒๐๙๔๒๐-๑	๓,๖๐๔,๕๒๔.๘๔	๓,๓๓๘,๗๐๖.๔๐
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ ม.อุบลฯ ๘๖๙-๒๐๒๕๘๔-๐	๒,๐๗๔,๘๑๐.๔๗	๑,๐๑๔,๖๒๙.๔๑
เงินฝากธนาคาร ธกส. วารินา ๘๕๐-๒-๑๐๕๓๗-๒	๒๖๕,๙๑๒.๙๑	๑๘๒,๐๑๕.๐๙
รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	-	-
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	๗,๖๐๘,๑๘๖.๖๕	๖,๗๔๑,๓๖๙.๖๗

(หน่วย:บาท)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

หมายเหตุที่ ๕ เงินฝากส่วนกลาง-กองคลัง

เงินฝากกองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๕๔-๒๕๖๐	๒๑,๕๓๔,๗๓๓.๘๖	(๗,๘๑๔,๑๗๒.๗๑)
เงินฝากกองคลัง ปีงบประมาณ ๒๕๖๑	๖๔,๓๘๓,๗๐๓.๙๔	๖๖,๗๗๒,๐๔๓.๙๖
รวม เงินฝากกองคลัง	๘๕,๙๑๘,๔๓๗.๘๐	๕๘,๙๕๗,๘๗๑.๒๕

โดยมีรายละเอียด ดังนี้

เงินฝากส่วนกลาง-กองคลัง (เงินรายได้)	๑๔๐,๗๗๒,๔๓๗.๗๐	บาท
หัก ใบสำคัญค้ำจ่าย, บัญชีเจ้าหนี้อื่น	๓๓,๗๓๐,๓๑๕.๖๖	บาท
หัก การปรับปรุงบัญชีเพิ่มเจ้าหนี้	๒๕,๙๖๖,๑๖๙.๑๗	บาท
บวก การปรับปรุงบัญชีลดหนี้	๔,๗๖๔,๑๔๗.๐๐	บาท
คงเหลือ	๘๕,๘๔๐,๐๙๗.๘๗	บาท
เงินฝากกองคลัง ตามงบการเงินวิทยาลัยฯ	๘๕,๙๑๘,๔๓๗.๘๐	บาท
ผลต่าง กองคลังต่ำกว่า วิทยาลัยฯ	(๗๘,๓๓๗.๙๓)	บาท

ยอดผลต่าง ๗๘,๓๓๗.๙๓ บาท อยู่ระหว่างกระทบยอดกับงานบัญชี กองคลัง เพื่อให้การเงินมีความถูกต้องต่อไป

หมายเหตุที่ ๖ – ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ (สุทธิ)

หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	๘๔๑,๒๓๕,๐๕๗.๑๗	๘๘๖,๖๕๗,๓๒๖.๐๐
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	๑๗๖,๘๔๓,๒๘๒.๕๑	๑๓๓,๓๖๗,๙๘๒.๑๒
ครุภัณฑ์	๖๖๔,๓๙๑,๗๗๔.๖๖	๗๕๓,๒๘๙,๓๔๓.๘๘
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	๕๓๗,๑๗๐,๘๐๗.๐๒	๓๙๔,๒๕๕,๗๙๖.๒๙
ครุภัณฑ์ (สุทธิ)	๓๙๐,๗๙๙,๕๑๑.๖๖	๓๕๙,๑๑๒,๐๘๖.๘๓
รวมที่ดิน อาคาร อุปกรณ์ (สุทธิ)	๑๔๖,๓๗๑,๒๗๕.๓๖	๕๐,๖๐๗,๖๖๘.๙๖
	๘๑๐,๗๖๓,๐๗๐.๐๒	๘๐๓,๘๙๗,๐๕๒.๘๔

หมายเหตุที่ ๗ – ค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย

ค่าไฟฟ้าค้ำจ่าย	๕๑๕,๓๕๖.๕๐	๕๒๘,๘๓๖.๔๖
รวมค่าใช้จ่ายค้ำจ่าย	๕๑๕,๓๕๖.๕๐	๕๒๘,๘๓๖.๔๖

หมายเหตุที่ ๘ – เงินรอคืนคลัง

เงินรอคืนคลัง หมายถึง เงินอุดหนุนงบบุคลากร ที่เบิกจากเงินงบประมาณ จำนวน ๔๐,๑๒๒,๒๐๐.๐๐ บาท แต่ใช้จ่ายจริงเพียง ๑๕,๔๙๓,๒๘๙.๘๐ บาท จึงมีเงินคงเหลือจำนวน ๒๔,๖๒๘,๙๑๐.๒๐ บาท ซึ่งไม่มีภาระผูกพันที่ต้องเบิกจ่ายแล้ว จึงต้องส่งคืนคลัง โดยจะนำส่งคืนในปีงบประมาณ ๒๕๖๒

(หน่วย:บาท)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

หมายเหตุที่ ๙ -หนี้สินระยะยาว

เงินยืมทุนหมุนเวียน

๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐

๑,๕๐๐,๐๐๐.๐๐

เงินยืมทุนสำรอง ๒๕๕๐-๒๕๕๗

๓๐,๑๒๗,๐๒๒.๑๗

๓๔,๑๒๗,๐๒๒.๑๗

๓๑,๖๒๗,๐๒๒.๑๗

๓๕,๖๒๗,๐๒๒.๑๗

หมายเหตุที่ ๑๐ - รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย สะสม (เงินค่าธรรมเนียมการศึกษาปีเก่า)

ค่าธรรมเนียมการศึกษา

๕,๗๙๘,๒๘๐.๐๐

๒๑,๑๖๒,๒๒๐.๐๐

ค่าธรรมเนียมการศึกษา ยกมาจากปีก่อน

๒๑,๑๖๒,๒๒๐.๐๐

-

ค่าประกันสุขภาพ

๑,๑๐๙,๑๐๐.๐๐

๑,๖๗๗,๒๐๐.๐๐

ค่าประกันสุขภาพ ยกมาจากปีก่อน

๑,๖๗๗,๒๐๐.๐๐

-

ค่าตรวจสุขภาพ

-

๒,๖๗๘,๒๐๐.๐๐

ค่าตรวจสุขภาพ ยกมาจากปีก่อน

๒,๖๗๘,๒๐๐.๐๐

๓๒,๔๒๕,๐๐๐.๐๐

๒๕,๕๑๗,๖๒๐.๐๐

หมายเหตุที่ ๑๑ - รายได้จากงบประมาณ

ค่าจ้างพนักงาน (ผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษ)

๑,๐๘๙,๐๑๒.๐๐

เงินงบประมาณ - วิทยาศาสตร์สุขภาพ

-

๓,๑๑๒,๗๖๒.๙๗

เงินอุดหนุนผลิตแพทย์เพิ่ม จากสำนักงบประมาณ

๑,๓๑๕,๓๐๐.๐๐

๑,๖๐๐,๐๐๐.๐๐

เงินอุดหนุนเรียนฟรี ๑๕ ปี

๒๒๖,๐๐๐.๐๐

๓๒๙,๕๐๐.๐๐

เงินอุดหนุนบุคลากร แผนงานให้บริการทางการแพทย์ฯ

๑๕,๔๙๓,๒๘๙.๘๐

๓๒,๗๐๓,๔๐๐.๐๐

เงินงบประมาณ - แผนงานให้บริการทางการแพทย์ฯ

๘,๒๙๙,๙๖๔.๖๔

๘,๒๙๙,๑๔๖.๑๗

งบลงทุน ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้าง

๘๐,๗๖๗,๙๙๗.๓๐

๑๑๕,๓๐๕,๗๙๐.๐๐

เงินอุดหนุนโครงการวิจัย

๒,๖๕๔,๕๐๐.๐๐

๑,๑๘๘,๕๐๐.๐๐

เงินอุดหนุนโครงการบริการวิชาการ

๑,๘๓๓,๘๐๐.๐๐

๒,๗๘๗,๘๐๐.๐๐

เงินอุดหนุนโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

๒๕๕,๐๐๐.๐๐

๒๗๕,๐๐๐.๐๐

รวมรายได้จากงบประมาณ

๑๑๐,๘๔๕,๘๕๑.๗๔

๑๖๖,๖๙๐,๙๑๑.๑๔

** รายได้จากงบประมาณ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ไม่ได้ตั้งงบประมาณรายได้ค่าจ้างพนักงาน (ผู้มีความรู้ความสามารถพิเศษ) เนื่องจาก กองคลัง รับรู้เป็นรายได้ส่วนกลาง

(หน่วย:บาท)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

หมายเหตุที่ ๑๒ - รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา

รายได้ค่าหน่วยกิต	๑๗,๕๗๘,๕๕๐.๐๐	๑๑,๕๙๙,๕๕๒.๙๐
รายได้ค่าธรรมเนียมอื่น (ค่าธรรมเนียมการศึกษาพิเศษ)	๖๕๐,๗๒๐.๐๐	๑,๐๕๑,๘๐๐.๐๐
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาเหมาจ่าย (ค่าบำรุงกีฬา,ค่าประกันของเสียหาย)	๑๙๘,๓๙๐.๐๐	๑๕๒,๑๕๐.๐๐
	๑๘,๔๒๗,๖๖๐.๐๐	๑๒,๘๐๓,๕๕๒.๙๐

**รายได้รับจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษา หมายถึง เงินที่มหาวิทยาลัยได้จัดสรรรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาให้แก่วิทยาลัยฯ โดยการบันทึกบัญชีเงินจัดสรรค่าธรรมเนียมการศึกษาสำหรับภาคการศึกษาที่อยู่ในปีงบประมาณปัจจุบันจะแสดงเป็นบัญชีรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา (หมวดที่ ๔) และค่าธรรมเนียมการศึกษาสำหรับภาคการศึกษาที่อยู่ในปีงบประมาณเก่าจะแสดงเป็นบัญชีรายได้จัดสรร - รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมหรือเรียกว่าเงินทุนสำรองสะสม-คณะ (หมวดที่ ๓) อ้างอิงบันทึกข้อความ ที่ ศธ ๐๕๒๙.๑.๑๐/ว๐๕๕๕ ลงวันที่ ๒๔ เมษายน ๒๕๖๑ เรื่องระเบียบมหาวิทยาลัยอุบลราชธานี ว่าด้วย การเงิน และทรัพย์สิน (ฉบับที่ ๒) พ.ศ. ๒๕๖๑ เกี่ยวกับการใช้จ่ายเงินรายได้เหลือจ่ายสะสมโดยให้มีผลตั้งแต่วันที่ ๒๐ เมษายน ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

หมายเหตุที่ ๑๓ - รายได้จากการให้บริการ

รายได้ - ค่ารักษาพยาบาล-ผู้ป่วยนอก	๑๗,๖๐๗,๐๖๓.๒๑	๑๗,๑๘๖,๕๕๖.๗๕
รายได้ - ค่ารักษาพยาบาล-ผู้ป่วยคลินิกนอกเวลา	๒๗,๓๗๐.๐๐	๒๖,๗๖๕.๐๐
รายได้ - ค่ารักษาพยาบาลอื่น ๆ (ค่าประกันสุขภาพ,ตรวจสุขภาพนักศึกษา)	๓,๓๘๐,๑๐๐.๐๐	๒,๖๗๘,๘๐๐.๐๐
รายได้ - ค่าบริการฝึกอบรม	๗๐๘,๐๐๐.๐๐	-
รายได้ - ค่าบำรุงการใช้อาคารสถานที่	๓๖,๘๐๐.๐๐	๕๖,๒๕๐.๐๐
รายได้ - ค่าบำรุงการใช้สินทรัพย์	๒๐๗,๔๙๒.๕๐	๒๘๓,๘๐๐.๐๐
รายได้ - ค่าบำรุงหอพักนักศึกษา	๗๐๑,๘๓๐.๐๐	๗๙๐,๕๕๐.๐๐
รายได้ - ค่าสาธารณูปโภค	๑๐๖,๙๕๐.๐๐	๖๖,๙๗๒.๕๐
รายได้ - ค่าสมัครสอบ	๖,๒๐๐.๐๐	๑๒,๑๕๐.๐๐
รายได้ - เงินรับโอนจากหน่วยงานอื่น	๑๕๙,๐๒๐.๐๐	๘๒,๖๑๐.๐๐
รวมรายได้จากการให้บริการ	๒๒,๙๔๐,๘๒๕.๗๑	๒๑,๑๘๔,๔๘๔.๒๕

หมายเหตุที่ ๑๔ - รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค

รายได้ - เงินบริจาคเพื่อทุนการศึกษา	๗๑๘,๑๐๐.๐๐	๒๙๒,๓๐๐.๐๐
รายได้ - เงินบริจาคทั่วไป	๑๘๒,๓๒๘.๐๐	๘๑,๙๓๐.๐๐
รายได้ - เงินอุดหนุนโครงการวิจัย	๔๐๔,๐๒๒.๐๐	๒๖๐,๔๕๐.๐๐
รวมรายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	๑,๓๐๔,๔๕๐.๐๐	๖๓๔,๖๘๐.๐๐

(หน่วย:บาท)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๑

ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

หมายเหตุที่ ๑๕ – ค่าใช้จ่ายบุคลากร

เงินเดือน/ค่าจ้าง (พนักงาน,ลูกจ้างชั่วคราว)

๓๒,๔๘๔,๓๘๓.๖๑

๓๒,๘๓๖,๓๗๕.๗๑

เงินประจำตำแหน่งวิชาการ

๕๖,๕๖๔.๕๒

๐.๐๐

เงินสมทบประกันสังคมส่วนนายจ้าง

๗๘๑,๕๒๐.๐๐

๘๔๖,๐๖๓.๐๐

๓๓,๓๒๒,๔๖๘.๑๓

๓๓,๖๘๒,๔๓๘.๗๑

หมายเหตุที่ ๑๖ – ค่าตอบแทน

เงินค่าตอบแทนอื่น ๆ นอกเหนือจากเงินเดือน

๖,๖๙๗,๘๐๐.๐๐

๕,๕๖๒,๖๐๐.๐๐

เงินประจำตำแหน่งผู้บริหาร

๘๘๔,๘๐๐.๐๐

๙๐๐,๖๒๓.๐๐

ค่าตอบแทนคณะกรรมการ

๑๗๓,๒๐๐.๐๐

๑๘๘,๑๐๐.๐๐

ค่าตอบแทนการสอนโดยอาจารย์พิเศษ

๒๙๘,๒๖๐.๐๐

๔๕๒,๘๔๐.๐๐

ค่าตอบแทนปฏิบัติงานนอกเวลาราชการ

๑,๘๕๑,๖๐๐.๐๐

๑,๖๖๖,๗๓๐.๐๐

ค่าตอบแทนวิทยากร

๕๔๔,๘๐๐.๐๐

๐.๐๐

ค่าตอบแทนเงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ

๒๕๖,๑๕๐.๘๕

๐.๐๐

ค่าตอบแทนอื่น ๆ

๑,๕๑๗,๕๒๕.๐๐

๑,๙๘๙,๒๗๙.๙๘

๑๒,๒๒๔,๑๓๕.๘๕

๑๐,๗๗๐,๑๗๒.๙๘

หมายเหตุที่ ๑๗ – ค่าใช้สอย

ค่าเดินทางไปราชการ

๑,๕๐๔,๗๓๕.๔๐

๑,๓๓๗,๕๑๖.๙๘

ค่าจ้างเหมาบริการต่าง ๆ

๕,๘๖๓,๘๖๐.๒๔

๔,๖๐๑,๓๕๒.๕๗

ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม/โครงการ

๑,๑๗๖,๒๐๑.๗๐

๗๕๐,๔๑๓.๐๐

ค่าลงทะเบียนอบรมสัมมนา

๓๘๑,๑๐๕.๘๓

๔๒๙,๒๔๓.๐๐

ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม/ประชุม

๑,๐๕๖,๔๗๒.๘๔

๙๖๑,๙๖๖.๔๖

ค่าจ้างทำความสะอาด

๑,๑๙๔,๔๐๐.๐๐

๘๗๔,๑๔๐.๐๐

ค่ารักษาพยาบาลโครงการประกันสุขภาพ

๒,๕๘๒,๑๘๘.๕๐

๕๗๑,๖๙๐.๐๐

ค่าซ่อมแซมบำรุงทรัพย์สิน

๔๔๔,๖๓๓.๐๐

๒๗๒,๗๓๐.๐๐

เงินทุนการศึกษาสำหรับนักศึกษา

๔๐๑,๐๐๐.๐๐

๐.๐๐

เงินทุนพัฒนาอาจารย์

๕๐๕,๘๑๐.๐๐

๐.๐๐

ค่าใช้สอยอื่นๆ

๙๕๕,๓๘๑.๗๖

๑,๒๕๖,๑๕๐.๐๐

๑๖,๐๖๕,๗๘๙.๒๗

๑๑,๐๕๕,๒๐๒.๐๑

(หน่วย:บาท)

ปีงบประมาณ ๒๕๖๑ ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

หมายเหตุที่ ๑๘ – ค่าสาธารณูปโภค

ค่าไฟฟ้า	๕,๐๒๕,๐๑๔.๕๗	๓,๕๙๖,๐๔๐.๔๕
ค่าโทรศัพท์	๑๐,๔๘๖.๑๕	๖,๕๒๒.๑๕
ค่าบริการอินเทอร์เน็ต	๗,๕๗๔.๙๐	๘,๕๐๖.๙๐
รวม ค่าสาธารณูปโภค	๕,๐๔๓,๐๗๕.๖๒	๓,๖๑๑,๐๖๙.๕๐

หมายเหตุที่ ๑๙ – ค่าวัสดุ

ค่าวัสดุคงเหลือ ยกมาจากปีก่อน	๑,๔๔๕,๐๔๓.๑๒	๓๗๐,๕๐๐.๐๔
ค่าวัสดุ	๕,๖๒๓,๔๕๔.๓๒	๘,๑๓๑,๒๘๑.๙๗
หัก วัสดุคงเหลือ	๑,๔๒๖,๔๙๗.๐๕	๑,๔๔๕,๐๔๓.๑๒
รวม ค่าวัสดุ (สุทธิ)	๕,๖๔๒,๐๐๐.๓๙	๗,๐๕๖,๗๓๘.๘๙

หมายเหตุที่ ๒๐ – ค่าครุภัณฑ์ ต่ำกว่า ๕,๐๐๐ บาท

ครุภัณฑ์สำนักงาน	๑,๗๘๙,๕๒๘.๐๐	-
ครุภัณฑ์ยานพาหนะและขนส่ง	๔๕,๐๐๐.๐๐	-
ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	๔๑,๘๐๐.๐๐	-
ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	๖,๔๐๐.๐๐	-
ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์	๔๓๓,๖๖๕.๓๐	-
ครุภัณฑ์การศึกษา	๕๕๓,๘๐๐.๐๐	-
	๒,๘๗๐,๑๙๓.๓๐	-

หมายเหตุที่ ๒๑ – ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนจากหน่วยงานของรัฐ

เงินอุดหนุนเรียนฟรี ๑๕ ปี	๒๒๖,๐๐๐.๐๐	๓๙๒,๕๐๐.๐๐
เงินอุดหนุนโครงการวิจัย	๒,๖๕๔,๕๐๐.๐๐	๑,๑๘๘,๕๐๐.๐๐
เงินอุดหนุนโครงการบริการวิชาการ	๑,๘๓๓,๘๐๐.๐๐	๑,๖๘๐,๐๐๐.๐๐
เงินอุดหนุนโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	๒๕๕,๐๐๐.๐๐	๒๒๐,๐๐๐.๐๐
	๕,๙๖๙,๓๐๐.๐๐	๓,๔๘๑,๐๐๐.๐๐

หมายเหตุที่ ๒๒ – ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	๔๐,๓๔๓,๐๐๑.๙๖	๒๙,๑๙๕,๐๖๘.๔๑
ครุภัณฑ์	๔๘,๗๑๓,๐๐๔.๔๐	๓๘,๕๘๓,๗๙๑.๕๐
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๘๙,๐๕๖,๐๐๖.๓๖	๖๗,๗๗๘,๘๕๙.๙๑