



บันทึกข้อความ

งานคลัง กองกลาง

รับเลขที่ 571

วันที่ 10 ต.ค. 2566

ส่วนราชการ งานการเงินและพัสดุ สำนักงานคณบดีคณะวิทยาการจัดการ โทร ๓๖๒๙

ที่ อว ๐๖๑๓.๖.๒/ ๐๐๓

วันที่ ๑๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรื่อง ขอนำส่งรายงานทางการเงิน กองทุนคณะวิทยาการจัดการ ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

เรียน หัวหน้างานคลัง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานทางการเงิน กองทุนคณะวิทยาการจัดการ
ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖

จำนวน ๑ ฉบับ

ตามบันทึกข้อความที่ อว ๐๖๑๓.๑.๑.๓/ว ๖๒๖ เรื่องขอความอนุเคราะห์ตรวจสอบรายการบัญชีและปรับปรุงบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง โดยให้หน่วยงานจัดทำรายงานการเงินประจำปี ณ วันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ นำส่งงานคลังเพื่อบันทึกข้อมูลในระบบ New GFMS Thai นั้น

บัดนี้คณะวิทยาการจัดการ ได้จัดทำรายงานทางการเงินเป็นที่เรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานทางการเงิน กองทุนคณะวิทยาการจัดการ สิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๖๖ มายังงานคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง เพื่อดำเนินการต่อไป

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

(อาจารย์นุสรา แสงอร่าม)
คณบดีคณะวิทยาการจัดการ

มอบหมาย

11 ต.ค. 2566

กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

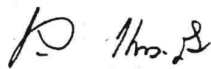
งบแสดงฐานะการเงิน

สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน 2566

	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท) 2566	(หน่วย:บาท) 2565
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.2 และ 4	70,446.97	70,234.85
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	5	388,154.43	388,179.68
วัสดุคงเหลือ	6	7,000.00	7,000.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		<u>465,601.40</u>	<u>465,414.53</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ	7	5.00	7,568.70
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		<u>5.00</u>	<u>7,568.70</u>
รวมสินทรัพย์		<u>465,606.40</u>	<u>472,983.23</u>
หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
รวมหนี้สินหมุนเวียน		<u>-</u>	<u>-</u>
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		<u>-</u>	<u>-</u>
รวมหนี้สิน		<u>-</u>	<u>-</u>
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน			
ทุนของหน่วยงาน		57,572.85	57,572.85
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	8	-	5,540.00
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมา		408,033.55	420,950.38
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>465,606.40</u>	<u>472,983.23</u>
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน		<u>465,606.40</u>	<u>472,983.23</u>



(นางสาวพิศวง พุกประยูร)
กรรมการและเลขานุการ



(อาจารย์นุศรา แสงอร่าม)
คณบดีคณะวิทยาการจัดการ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ฐิติกานต์ สุริยะสาร)
ผู้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน 2566

	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท) 2566	(หน่วย:บาท) 2565
รายได้			
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	9	-	329,500.00
รายได้จากการช่วยเหลืออุดหนุนและบริจาคของหน่วยงาน	10	-	210,000.00
รายได้อื่น	11	186.87	345.95
รวมรายได้		<u>186.87</u>	<u>539,845.95</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าตอบแทน	12	-	235,600.00
ค่าใช้สอย	13	-	276,440.00
ค่าวัสดุ	14	-	63,585.00
ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น	15	-	36,900.00
ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์สำนักงาน	16	7,563.70	23,760.13
รวมค่าใช้จ่าย		<u>7,563.70</u>	<u>636,285.13</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายก่อนต้นทุนทางการเงิน		- 7,376.83	- 96,439.18
ต้นทุนทางการเงิน		-	-
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		<u>- 7,376.83</u>	<u>- 96,439.18</u>



(นางสาวพิศวง พุกประยูร)
กรรมการและเลขานุการ



(อาจารย์นุสรา แสงอร่าม)
คณบดีคณะวิทยาการจัดการ



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ฐิติกานต์ สุริยะสาร)
ผู้ตรวจสอบ

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของรายงานการเงินนี้

กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน 2566

1 ข้อมูลทั่วไป

กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง (ซึ่งต่อไปนี้จะเรียกว่า "กองทุนฯ") จัดตั้งขึ้นเป็นกองทุนฯ ตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ว่าด้วยกองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง พ.ศ. 2557 เมื่อวันที่ 19 ตุลาคม พ.ศ. 2557 สถานที่ตั้ง อาคาร 36 คณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง เลขที่ 119 หมู่ที่ 9

กองทุนฯ มีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานตามพันธกิจต่างๆ ของคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง บริหารจัดการโดยคณะกรรมการ กองทุนตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ที่ 1021/2558 เรื่อง การแต่งตั้งคณะกรรมการ กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง มีอำนาจและหน้าที่ตามระเบียบมหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง ว่าด้วยกองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง พ.ศ. 2557

2 หลักเกณฑ์ในการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

2.1 เกณฑ์การถือปฏิบัติ

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งหมายถึงหลักเกณฑ์ทางบัญชีที่ใช้รับรู้รายการและเหตุการณ์เมื่อเกิดขึ้นภายในงวด ที่เกี่ยวข้องกับการเกิดรายการ หรือเหตุการณ์นั้น การรับรู้รายการเมื่อเกิดขึ้นเป็นสินทรัพย์ หนี้สิน ส่วนทุน รายได้และค่าใช้จ่าย เมื่อเป็นที่ค่อนข้างแน่นอนว่ากองทุนฯ จะได้รับหรือสูญเสียประโยชน์เชิงเศรษฐกิจและสามารถวัดมูลค่าของรายการนั้นได้อย่าง น่าเชื่อถือ

2.2 รูปแบบการจัดทำและนำเสนองบการเงิน

รูปแบบการนำเสนองบการเงินของกองทุนฯ เป็นไปตามรูปแบบงบการเงินหน่วยงานภาครัฐ แนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ 1 เรื่อง การนำเสนองบการเงิน สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐ กลุ่มงานมาตรฐานและนโยบาย การบัญชีภาครัฐ กรมบัญชีกลาง

3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1 การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

กองทุนฯ รับรู้รายได้จากการขายและหรือการให้บริการเมื่อผลของรายการที่เกี่ยวข้องกับการขายและหรือการให้บริการ สามารถประมาณได้อย่างน่าเชื่อถือ รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

3.2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสด เงินฝากธนาคาร และเงินลงทุนระยะสั้นที่มีสภาพคล่องสูง ซึ่งถึงกำหนดจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือนนับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.3 ลูกหนี้เงินรับฝากมหาวิทยาลัย

กองทุนฯ บันทึกรายการเงินรับฝากจากโครงการตามพันธกิจต่างๆ ของคณะวิทยาการจัดการ โดยรับรู้รายการในวันที่ มหาวิทยาลัยได้รับเงินจาก หน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยตั้งเงินรับฝากไว้เป็นลูกหนี้ของกองทุนฯ ด้วยจำนวนเงินทั้งหมดที่ได้รับ และจ่ายคืนให้โครงการเพื่อใช้จ่ายตามวัตถุประสงค์

4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ประกอบด้วย

S/A#439-1-19587-0-กองทุนคณะวิทยาการจัดการ

รวมเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
2566	2565
70,446.97	70,234.85
<u>70,446.97</u>	<u>70,234.85</u>

(นางสาวพิศวง พุกประยูร)
กรรมการและเลขานุการ

(อาจารย์นุสรา แสงอร่าม)
คณบดีคณะวิทยาการจัดการ

กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน 2566

	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
5 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น ประกอบด้วย	2566	2565
ลูกหนี้ระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน	388,100.00	388,100.00
รายได้ค้างรับ - บุคคลภายนอก (ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงินค้างรับ)	54.43	79.68
รวมลูกหนี้อื่นระยะสั้น	388,154.43	388,179.68
6 วัสดุคงเหลือ ประกอบด้วย	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
ชุดโปรแกรมระบบปฏิบัติการสำหรับเครื่องคอมพิวเตอร์	7,000.00	7,000.00
รวมวัสดุคงเหลือ	7,000.00	7,000.00
7 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ - สุทธิ ประกอบด้วย	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
กล้องถ่ายภาพนิ่ง (ค่าปลิก) สุทธิ	1.00	400.00
เครื่องพิมพ์ชนิดเลเซอร์ 15600DN (ค่าปลิก) สุทธิ	1.00	1.00
เครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงาน All In One Lenovo สุทธิ	1.00	1.00
เครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงาน All In One ACER(ค่าปลิก)	2.00	7,166.70
รวมครุภัณฑ์และอุปกรณ์สุทธิ	5.00	7,568.70
8 ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด จากค่าบริการวิชาการมหาวิทยาลัย 20% โครงการอบรมความรู้ต่อเนื่องทางวิชาชีพบัญชี (CPD) ไม่สามารถบันทึกเป็นค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ 2565 ได้ เนื่องจากโครงการดังกล่าวดำเนินการไปเป็นที่เรียบร้อยแล้วในปีงบประมาณ 2564	-	5,540.00
รวมผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	-	5,540.00
9 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ ประกอบด้วย	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
รายได้จากการบริการวิชาการ-ประเมินความพึงพอใจ ทต.วังพร้าว	-	19,000.00
รายได้จากการบริการวิชาการ-ประเมินความพึงพอใจ ทต.แม่ทะ	-	19,000.00
รายได้จากการบริการวิชาการ โครงการ CPD	-	38,000.00
รายได้จากการลงทะเบียนนำเสนอบทความวิจัยบทความวิชาการ	-	103,500.00
รายได้จากการบริการวิชาการ-ความพึงพอใจและการรับรู้ภาพลักษณ์ SCG (L1)	-	150,000.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	329,500.00

(นางสาวพิศวง พุกประยูร)
กรรมการและเลขานุการ

(อาจารย์นุสรรา แสงอร่าม)
คณบดีคณะวิทยาการจัดการ

กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน 2566

10 รายได้จากการช่วยเหลืออุดหนุน และบริจาคของหน่วยงาน ประกอบด้วย	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
รายได้จากการอุดหนุน-หน่วยงานภาครัฐ (เงินสนับสนุนคณะวิทยาการจัดการ 7 ราชภัฏภาคเหนือ)	-	210,000.00
รวมรายได้จากการช่วยเหลืออุดหนุน และบริจาคของหน่วยงาน	-	210,000.00
11 รายได้อื่น ประกอบด้วย	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
รายได้ดอกเบี้ยจากธนาคาร S/A#439-1-19587-0	186.87	345.95
รวมรายได้อื่น	186.87	345.95
12 ค่าตอบแทน ได้แก่	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
ค่าตอบแทน	-	235,600.00
รวมค่าตอบแทน	-	235,600.00
13 ค่าใช้สอย ได้แก่	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
ค่าเบี้ยเลี้ยง	-	-
ค่าที่พัก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการอื่น	-	-
ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก (ค่าอาหาร ค่าถ่ายเอกสาร ค่าจ้างเหมารถตู้ เป็นต้น)	-	276,440.00
รวมค่าใช้สอย	-	276,440.00
14 ค่าวัสดุ ได้แก่	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
วัสดุ	-	63,585.00
รวมวัสดุ	-	63,585.00
15 ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น ได้แก่	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
เงินมอบมหาวิทยาลัย ร้อยละ 20 (รายได้จากการให้บริการวิชาการ)	-	36,900.00
(เข้าบัญชีมหาวิทยาลัย เลขที่ 439-1-00123-2 ธ.กรุงศรีอยุธยา)		
รวมค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	-	36,900.00

(นางสาวพิศวง พุกประยูร)
กรรมการและเลขานุการ

(อาจารย์นุสรรา แสงอร่าม)
คณบดีคณะวิทยาการจัดการ

กองทุนคณะวิทยาการจัดการ มหาวิทยาลัยราชภัฏลำปาง

หมายเหตุประกอบงบการเงิน


สิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน 2566

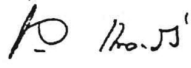
16 ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์สำนักงาน ประกอบด้วย

	หน่วย : บาท	หน่วย : บาท
	2566	2565
ค่าเสื่อมราคา - กล้องถ่ายภาพนิ่ง (ค่าปลิก)	399.00	2,400.00
ค่าเสื่อมราคา - เครื่องพิมพ์ชนิดเลเซอร์ 15600DN (ค่าปลิก)	-	0.01
ค่าเสื่อมราคา - เครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงาน All In One Lenovo	-	7,026.80
ค่าเสื่อมราคา - เครื่องคอมพิวเตอร์สำนักงาน All In One ACER	7,164.70	14,333.32
รวมค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์สำนักงาน	7,563.70	23,760.13

การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากคณะกรรมการบริหารกองทุนฯ แล้ว


.....
(นางสาวพิทวง พุกประยูร)
กรรมการและเลขานุการ


.....
(อาจารย์นุสรุา แสงอร่าม)
คณบดีคณะวิทยาการจัดการ