



รายงานประจำปี

ปีงบประมาณ 2563

ANNUAL REPORT

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี

มหาวิทยาลัยนเรศวร

สารจากผู้อำนวยการกองคลัง

กองคลัง เป็นหน่วยงานสนับสนุนอยู่ภายใต้สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนเรศวร มีภารกิจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานด้านบริหารจัดการการเงินการคลัง และเป็นศูนย์กลางในการรับเงิน การจ่ายเงิน การบัญชี การพัสดุ ทั้งในส่วนของเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณ พร้อมทั้งให้บริการส่งเสริมสนับสนุนด้านการเงินการคลังให้กับหน่วยงานต่าง ๆ ในมหาวิทยาลัย เพื่อกำกับและควบคุมการบริหารงบประมาณให้เกิดประโยชน์สูงสุด ให้ความถูกต้อง โปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ และพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อใช้ในการปฏิบัติงาน โดยพัฒนาให้เหมาะสมกับสถานการณ์ปัจจุบัน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กองคลัง สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนเรศวร ยังคงพัฒนาคุณภาพการให้บริการ ปรับปรุงระบบสารสนเทศ และระบบงานด้านอื่น ๆ เพื่อช่วยในการปฏิบัติงานตามภารกิจ และเพื่อเป็นเครื่องมือในการขับเคลื่อนภารกิจของกองคลัง ให้สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น

นางสาวรุจิพัชญ์ ทวีชัยกิตติพงษ์

ผู้อำนวยการกองคลัง

ธันวาคม 2563

สารบัญ

ประวัติความเป็นมา	1
ข้อมูลภาพรวมของหน่วยงาน	3
ส่วนที่ 1 ภารกิจหลักของหน่วยงาน	11
ส่วนที่ 2 ผลการดำเนินงานตามภารกิจหลัก	32
ส่วนที่ 3 ผลงานเชิงพัฒนา	45
ส่วนที่ 4 ภาพกิจกรรม	47

ประวัติความเป็นมา

กองคลัง เป็นหน่วยงานภายใต้สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนเรศวร โดยเริ่มตั้งแต่ วิทยาลัยวิชาการศึกษา พิษณุโลก ได้เริ่มก่อตั้งในปี พ.ศ. 2510 ตามพระราชบัญญัติวิทยาลัยวิชาการศึกษา พ.ศ. 2497 สังกัดกรมการฝึกหัดครู กระทรวงศึกษาธิการ เมื่อวันที่ 28 มิถุนายน 2517 มีสถานะเป็นงานการเงินและบัญชีขึ้นกับกองธุรการวิทยาเขต มีภารกิจในการควบคุมการเบิกจ่ายเงินตลอดจนการรับเงินค่าลงทะเบียนของนิสิตและเรื่องอื่นๆ ที่มหาวิทยาลัยมอบหมาย

ในปี พ.ศ. 2533 รัฐบาลได้มีมติยกฐานะมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ วิทยาเขตพิษณุโลก เป็นมหาวิทยาลัยนเรศวร และได้มีประกาศทบวงมหาวิทยาลัย เรื่อง การแบ่งส่วนราชการในมหาวิทยาลัยนเรศวร พ.ศ. 2534 และที่แก้ไขเพิ่มเติม ได้แบ่งส่วนราชการในสำนักงานอธิการบดีเป็น 4 กอง ดังนี้

1. กองกลาง
2. กองกิจการนิสิต
3. กองบริการการศึกษา
4. กองแผนงาน

ขณะนั้น งานคลังและพัสดุ ได้สังกัดอยู่กับกองกลาง ต่อมาได้รับการอนุมัติจากสภามหาวิทยาลัยให้จัดตั้งงานคลังและพัสดุ สำนักงานอธิการบดี มหาวิทยาลัยนเรศวร เป็น กองคลัง เมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2544 และได้แบ่งงานในกองคลัง ออกเป็น 8 งาน ดังนี้

1. งานธุรการ
2. งานงบประมาณ
3. งานการเงินงบประมาณ 1
4. งานการเงินงบประมาณ 2
5. งานการเงินรายได้
6. งานบัญชี
7. งานพัสดุ 1
8. งานพัสดุ 2

ในปี พ.ศ. 2556 ที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยครั้งที่ 188 (10/2556) เมื่อวันที่ 27 ตุลาคม 2556 มีมติปรับโครงสร้างหน่วยงานของกองคลัง สำนักงานอธิการบดี โดยแบ่งเป็น 8 งาน ดังนี้

1. งานอำนวยการ
2. งานงบประมาณ
3. งานเงินเดือนและสวัสดิการ
4. งานการเงินรายได้
5. งานพัสดุ 1
6. งานพัสดุ 2
7. งานบัญชี
8. งานระบบการเงินการคลัง

ในปี พ.ศ. 2558 ที่ประชุมสภามหาวิทยาลัยครั้งที่ 207 (5/2558) เมื่อวันที่ 31 พฤษภาคม 2558 ให้ปรับโครงสร้างส่วนงานของกองคลัง สำนักงานอธิการบดี โดยแบ่งเป็น 5 งาน ดังนี้

1. งานการเงินรับ
2. งานการเงินจ่าย
3. งานพัสดุ
4. งานเงินเดือนและสวัสดิการ
5. งานบัญชีและวิเคราะห์งบการเงิน

ข้อมูลภาพรวมของหน่วยงาน

ปรัชญา

“ดำเนินงานอย่างมีประสิทธิภาพ ถูกต้อง โปร่งใส ตรวจสอบได้และเพื่อความพึงพอใจ สูงสุดแก่ผู้รับบริการ”

ปณิธาน

“มุ่งเน้นการพัฒนาเกี่ยวกับการบริหารการคลังให้บรรลุตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผลอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้เกิดความพึงพอใจแก่ผู้รับบริการทุกส่วนราชการในมหาวิทยาลัย และบุคคลภายนอก พร้อมให้ข้อมูลแก่ผู้บริหารเพื่อนำไปใช้ให้เกิดประโยชน์สูงสุดในการบริหารงานของมหาวิทยาลัย”

วิสัยทัศน์ (Vision)

“กองคลังเป็นต้นแบบในการปฏิบัติงานด้านการคลัง และให้บริการด้วยความรวดเร็ว ผ่านระบบสารสนเทศที่ทันสมัย”

พันธกิจ (Mission)

1. บริหารจัดการด้านการเงิน การคลังของมหาวิทยาลัย
2. ส่งเสริม สนับสนุน บริหารด้านการเงิน การคลัง ให้กับหน่วยงานต่างๆ ในมหาวิทยาลัย
3. พัฒนาระบบฐานข้อมูลด้านการเงิน การคลัง เพื่อการบริหารจัดการที่มีประสิทธิภาพ
4. กำกับและควบคุมการบริหารงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณรายได้ของมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามแผนที่กำหนดไว้
5. ส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาบุคลากร การบริหารจัดการองค์กรให้มีคุณภาพ

ค่านิยม (Core values)

FIN		
F	Faithfulness	ซื่อสัตย์
I	Innovation	นวัตกรรม
N	Neutralization	เป็นกลาง เที่ยงตรง

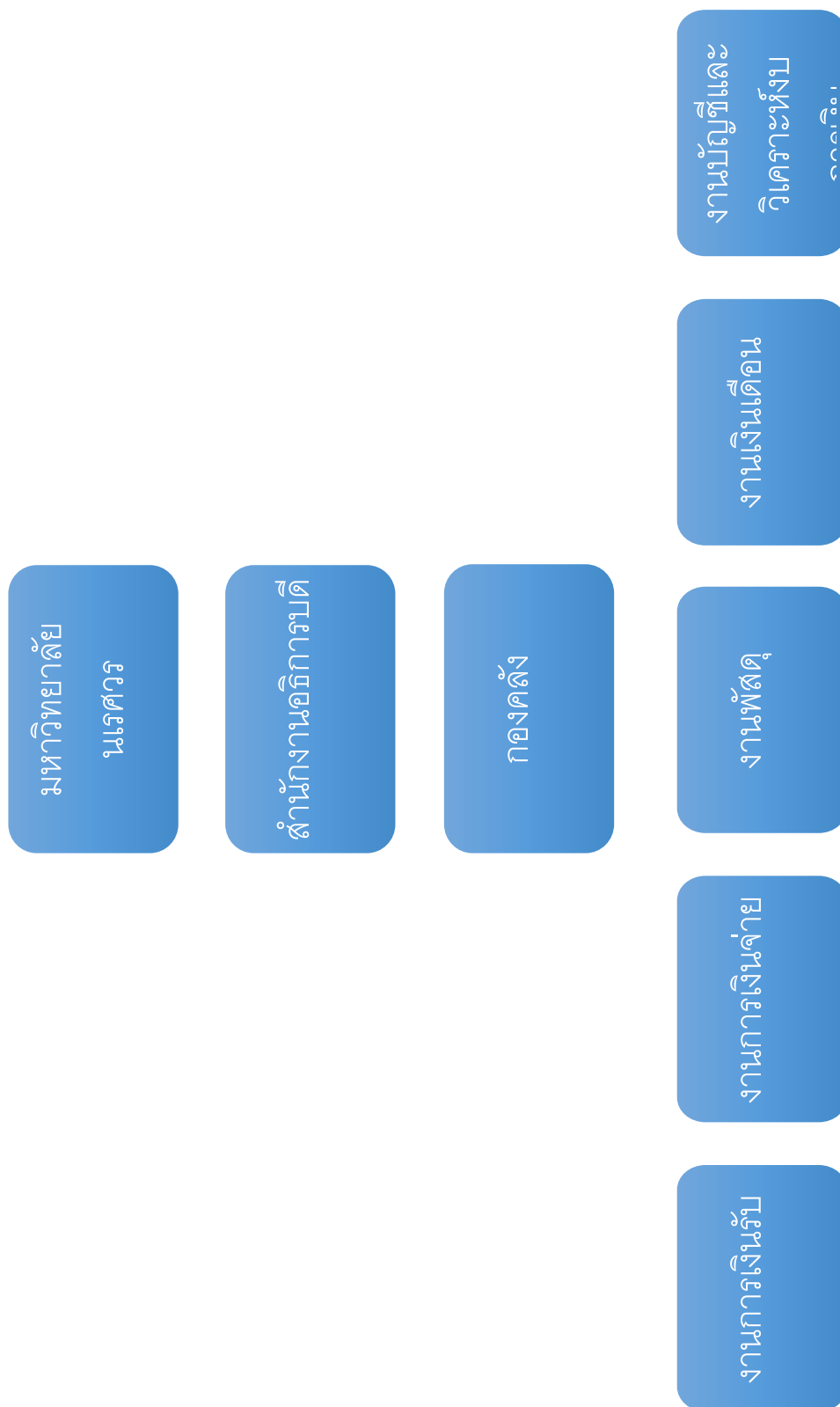
วัตถุประสงค์

1. ควบคุมงบประมาณให้มีการเบิกจ่ายเป็นไปตามแผนงาน งานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัย อย่างมีประสิทธิภาพ คล่องตัว และสอดคล้องกับการจัดการศึกษา
2. ควบคุมการจัดซื้อ-จัดจ้าง ให้ตรงตามวัตถุประสงค์ ทันเวลาและให้เป็นไปตามกฎระเบียบข้อบังคับของทางราชการ
3. จัดทำระบบบัญชี ทั้งงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ ให้มีประสิทธิภาพเพื่อเอื้ออำนวยแก่ผู้บริหารในการตัดสินใจ
4. ให้คำปรึกษาและแนะนำแก่หน่วยงานต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับการเงินการคลัง
5. เป็นศูนย์กลางของข้อมูล ข่าวสารทางด้านการเงิน การคลัง

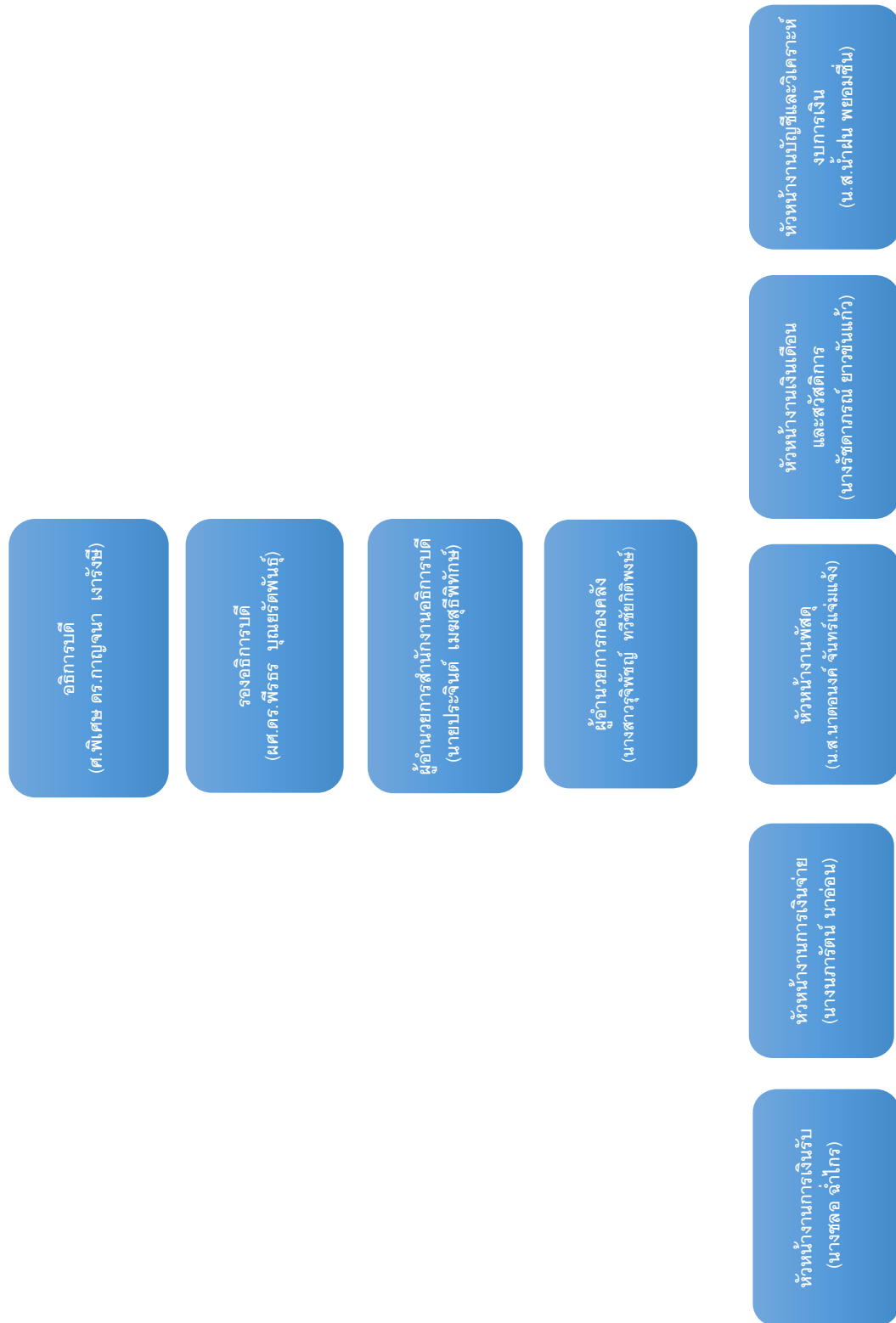
ประเด็นยุทธศาสตร์

- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 พัฒนาการบริหารจัดการ
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาการให้บริการ
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 พัฒนาบุคลากร
- ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ

โครงสร้างองค์กร



โครงสร้างการบริหารงาน กองคลัง



วิเคราะห์ศักยภาพกองคลัง (SWOT Analysis)



จุดแข็ง (Strengths : S)

1. กองคลังเป็นหน่วยสนับสนุนที่ปฏิบัติงานตามกฎหมายและรักษาวินัยการคลังอย่างเคร่งครัด
2. กองคลังบริหารจัดการทางการเงิน การคลัง เป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล
3. กองคลังมีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศที่ใช้ในการปฏิบัติงานเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานด้านการเงินการคลัง
4. กองคลังมีการรายงานข้อมูลทางการเงิน การคลัง อย่างต่อเนื่องเป็นปัจจุบัน
5. กองคลังมีฐานข้อมูล สำหรับหน่วยงานภายนอกและภายในอย่างครบถ้วนรอบด้าน
6. บุคลากรมีความรู้ความเชี่ยวชาญในการปฏิบัติงานเฉพาะด้านในระดับสูง
7. กองคลังมีโครงสร้างองค์กรที่ดี มีสายการบังคับบัญชาที่มีการกำหนดภารกิจอย่างเป็นระบบ
8. มีนวัตกรรมองค์กร มีการทำงานเป็นทีม



จุดอ่อน (Weaknesses : W)

1. ผู้ปฏิบัติงานขาดความเข้าใจในกระบวนการดำเนินงาน และความเชื่อมโยงการปฏิบัติงานทั้งระบบ
2. บุคลากรบางส่วนขาดทักษะการถ่ายทอด การคิดเชิงวิเคราะห์ และไม่กล้าแสดงความคิดเห็นในทุกโอกาส
3. บุคลากรบางส่วนไม่ให้ความสำคัญกับผู้มีส่วนได้เสียเท่าที่ควร



โอกาส (Opportunities : O)

1. ภาครัฐมีระบบสารสนเทศสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานต่างจังหวัด ให้มีการเข้าถึงข้อมูลได้ อย่าง
ทันทั่วถึง และพัฒนาระบบอย่างต่อเนื่อง เช่น e-Budgeting, ระบบ GFMS, EGP และ CFS เป็นต้น
2. มหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนเงินทุนวิจัย และทุนสนับสนุนการศึกษาจากหน่วยงานภาครัฐและ
ภาคเอกชน ทำให้มหาวิทยาลัยมีงบประมาณเพิ่มเติมจากงบประมาณปกติ
3. มหาวิทยาลัยมีการกำกับและควบคุม จากคณะกรรมการจัดทำแผนและติดตามเร่งรัดการใช้จ่ายเงินภาครัฐ
และคณะกรรมการการเงินประจำมหาวิทยาลัย
4. มหาวิทยาลัยมีนโยบายกระจายอำนาจในการบริหารงาน ทำให้เกิดความคล่องตัวในการบริหารจัดการ
5. การเปลี่ยนแปลงผู้บริหาร ส่งผลให้เกิดการเปลี่ยนแปลงนโยบายการบริหารงานทางการเงิน การคลัง



อุปสรรค (Threats : T)

1. ระเบียบและหลักเกณฑ์ต่าง ๆ ในการปฏิบัติงาน จากกระทรวงการคลังและหน่วยงานอื่นที่เกี่ยวข้อง ทำให้มีข้อจำกัดในการปฏิบัติงาน
2. ภาครัฐมีการปรับปรุงระบบที่ใช้ในการปฏิบัติงานบ่อยครั้ง ทำให้เกิดความล่าช้าและผิดพลาดในการปฏิบัติงาน
3. การปฏิบัติงานผ่านระบบเครือข่าย บางช่วงเวลาระบบขัดข้อง ทำให้ไม่สามารถปฏิบัติงานได้ หรือปฏิบัติงานล่าช้า
4. บุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและพัสดุในส่วนงานอื่น มีการโยกย้ายบ่อยครั้ง ทำให้การปฏิบัติงานเกิดความผิดพลาดและไม่ต่อเนื่อง
5. จำนวนนิสิตลดลง ส่งผลทำให้รายได้ของมหาวิทยาลัยลดลง และงบประมาณในการบริหารงานในระดับกองลดลง
6. ส่วนงานมีการดำเนินงานไม่เป็นไปตามแผนการจัดซื้อจัดจ้าง และแผนการเบิกจ่ายเงิน
7. ภาครัฐมีนโยบายการบริหารงาน โดยใช้ประโยชน์จากระบบสารสนเทศ เพื่อปรับลดเงิน งบประมาณและอัตรากำลังคนของส่วนราชการ
8. ความต้องการข้อมูลจากหน่วยงานภายในและภายนอกที่หลากหลายและซ้ำซ้อน

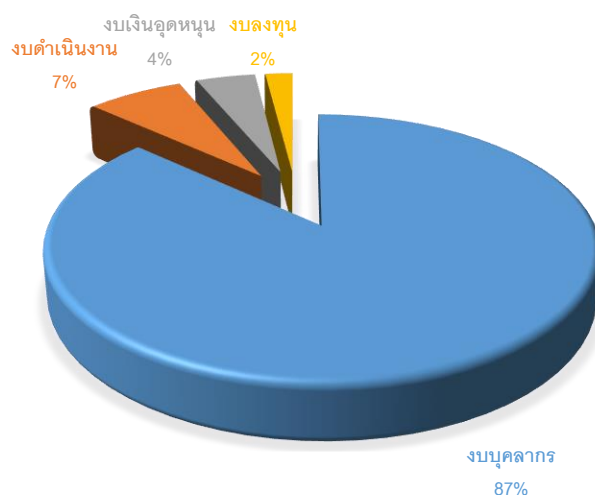
ข้อมูลบุคลากร

หน่วยงาน	ประเภทบุคลากร					รวม
	ข้าราชการ	พนักงานมหาวิทยาลัย	พนักงานราชการ	พนักงานมหาวิทยาลัยเงินรายได้	ลูกจ้างประจำ	
1. ผู้อำนวยการกองคลัง	1					1
2. งานการเงินรับ	1	10		2	1	14
3. งานการเงินจ่าย		15	2	3		20
4. งานพัสดุ	5	5	2			12
5. งานเงินเดือนและสวัสดิการ	1	6				7
6. งานบัญชีและวิเคราะห์งบการเงิน		8	1	2		11
รวม	8	44	5	7	1	65

งบประมาณที่ได้รับ

ปี 2563	งบประมาณแผ่นดิน	งบประมาณรายได้	รวม
งบบุคลากร	6,195,900.00	2,549,820.00	8,745,720.00
งบดำเนินงาน	175,778.20	526,940.00	702,718.20
งบเงินอุดหนุน	432,986.90	-	432,986.90
งบลงทุน	-	200,000.00	200,000.00
รวม	6,804,665.10	3,276,760.00	10,081,425.10

ที่มา : รายงานเงินรายได้แผ่นดิน (GL019/GL125.rpt)



ส่วนที่ 1 การกิจหลักของหน่วยงาน

งานการเงินรับ

งานการเงินรับ แบ่งออกเป็น 3 ส่วนงาน คือ ส่วนงานด้านรับเงิน ส่วนงานด้านสารบรรณ และส่วนงานด้านระบบสารสนเทศ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ

1. รับเงินและออกใบเสร็จรับเงิน ทั้งเงินรายได้และเงินแผ่นดินทุกประเภท พร้อมทั้งบันทึกรายการลงในระบบ 3 มิติ (Acct3D) และระบบการเงินนิติต (AVS) ปิดบัญชีการรับเงินประจำวัน ณ สิ้นวันทำการ พร้อมทั้งนำเงินฝากธนาคาร
2. ควบคุมดูแลและจัดทำฎีกาเบิกเงินในระบบ 3 มิติ ให้กับนิติตที่ขอคืนเงินค่าลงทะเบียน/ค่าธรรมเนียมอื่น ๆ และการขอคืนเงิน กรณีพ้นสภาพการเป็นนิติต ตามคำร้องทั่วไปที่ผ่านการอนุมัติจากกองบริการการศึกษา
3. ควบคุมดูแลและดำเนินการเบิกจ่ายเงินกองทุนให้กู้ยืมเพื่อการศึกษาที่ผูกกับรายได้ในอนาคต (กรอ.) และเงินกู้ยืมเพื่อการศึกษาจากกองทุนให้กู้ยืมเพื่อการศึกษา (กยศ.)
4. รับ-ส่งหนังสือราชการ ทั้งภายในและภายนอกมหาวิทยาลัยให้เป็นไปตามระเบียบงานสารบรรณ เริ่มตั้งแต่การจัดทำเอกสารจนถึงการทำลายเอกสาร พร้อมทั้ง รับฎีกาเงินรายได้ - เงินแผ่นดิน/ใบยืมเงิน และดำเนินการด้านงานบุคคลของกองคลัง
5. ควบคุมดูแลด้านระบบสารสนเทศของกองคลัง วิเคราะห์ ออกแบบ พัฒนาระบบฐานข้อมูลและเขียนโปรแกรมต่าง ๆ รวมทั้งพัฒนาเว็บไซต์ และดูแลระบบ Network ของกองคลัง

งานการเงินจ่าย

งานการเงินจ่าย ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ

1. ด้านบริหารเงินงบประมาณแผ่นดิน

1.1 ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการคุมวงเงินประจำงวด ของทุกแผนงาน ผลผลิตและโครงการ ทุกงบรายจ่าย ทุกรายการ

1.2 ดำเนินการคุมวงเงินจัดซื้อจัดจ้างตามสัญญาในส่วนของงบลงทุนของทุกรายการตามแผนงาน ผลผลิตและโครงการ รวมทั้งจัดทำรายงานเงินเหลือจ่ายจากการดำเนินงานการจัดซื้อจัดจ้างให้ผู้บริหารรับทราบเพื่อพิจารณาการใช้เงินเหลือจ่ายดังกล่าว

1.3 ดำเนินการโอนเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีตามแผนงาน ผลผลิตและงบรายจ่ายในแต่ละรายการ โดยให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามพระราชบัญญัติวิธีการงบประมาณ พ.ศ. 2561 รวมทั้งหนังสือเวียนต่าง ๆ

1.4 ดำเนินการจัดทำเรื่องขอเปลี่ยนแปลงรายการงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยปฏิบัติงานตามระเบียบสำนักงบประมาณ ว่าด้วยการก่อหนี้ผูกพันข้ามปีงบประมาณ พ.ศ.2562 รวมทั้งปฏิบัติตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560 และ ระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ. 2560

1.5 ดำเนินงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ที่เกี่ยวข้อง อาทิ

- การโอนเงินงบประมาณในกรณีที่อยู่ในอำนาจของหัวหน้าส่วนราชการ
- การเรียกรายงานสถานะการเบิกจ่ายเงินงบประมาณ เพื่อมาตรวจสอบกับการจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณทุกเดือน สำหรับติดตามผลการเบิกจ่ายเงินของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยตามมติคณะรัฐมนตรีเรื่องมาตรการติดตามเร่งรัดการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีของส่วนราชการ

- ดำเนินการขอคืนเงินและขอขยายเวลาเบิกจ่ายเงินงบประมาณ

1.6 จัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินของทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย โดยเสนอในภาพของมหาวิทยาลัยเพื่อให้เป็นไปตามเกณฑ์เร่งรัดผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณตามมติคณะรัฐมนตรี ทุกเดือน ทุกสิ้นไตรมาส สิ้นปี เสนอต่อผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยนเรศวร

2. ด้านการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน

2.1 ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการขอเบิกเงินงบประมาณ งบประมาณเบิกแทน ให้ถูกต้องตามกฎหมายระเบียบของทางราชการ มติคณะรัฐมนตรีและหนังสือเวียนที่เกี่ยวข้อง ยกเว้นงบบุคลากรในทุกงบรายจ่ายของทุกแผนงาน งาน โครงการ

2.2 ดำเนินการปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) โดยการตั้งขอเบิกเงินงบประมาณ และเงินงบประมาณเบิกแทน ผ่าน Web online ของกรมบัญชีกลาง และหรือประเภท SAP Easy Access ระบบ SAP/R3 ในเครื่อง Terminal ให้กับทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ตามแผนงาน ผลผลิตและโครงการ และงบรายจ่าย ยกเว้นงบบุคลากร

2.3 ตรวจสอบและผ่านรายการขอเบิกเงินในระบบ KTB Corporate Online

2.4 ดำเนินการนำส่งเงินประเภทเงินรายได้แผ่นดินในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ยกเว้นงบบุคลากร

2.5 ดำเนินการนำส่งเงินประเภทเบิกเกินส่งคืนในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) ยกเว้นงบบุคลากร

2.6 ดำเนินการเรียกรายงานงบประมาณ และงบประมาณเบิกแทนกันจากระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) เพื่อจัดทำรายงานผลการใช้จ่ายเงินงบประมาณทุกเดือนของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยเสนอผู้บริหาร

2.7 ดำเนินการขอเงินไว้เบิกเหลือปีและขอขยายเวลาเบิกจ่ายเงินงบประมาณในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) พร้อมส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลาง

2.8 ดำเนินการจัดทำใบสำคัญรับเมื่อมีเงินโอนเข้าบัญชีเงินฝากธนาคารของมหาวิทยาลัย

2.9 ดำเนินการจัดทำใบสำคัญจ่ายเมื่อมีการทำเช็คสั่งจ่ายเงินให้กับเจ้าหนี้ บริษัท ห้าง ร้านพร้อมทั้งจัดทำทะเบียนคุมเช็คสั่งจ่าย

2.10 จัดทำทะเบียนคุมฎีกาการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ยกเว้น แผนงานบุคลากรภาครัฐและรายจ่ายของบุคลากร

2.11 ตรวจสอบความถูกต้องของการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินในระบบ 3 มิติ และในระบบ GFMIS

2.12 จัดทำทะเบียนคุมรายการก่อสร้างและรายการครุภัณฑ์ที่เบิกจ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดิน

3. ด้านการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินรายได้

3.1 ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานการขอเบิกเงินรายได้มหาวิทยาลัยทุกประเภททุกหน่วยงาน ให้ถูกต้องตาม กฎ ระเบียบ และประกาศของมหาวิทยาลัย

3.2 บันทึกรายการที่เกี่ยวข้องในระบบระบบงบประมาณ พัสดุ การเงินและบัญชีกองทุน โดยเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่าย ลักษณะ 3 มิติ

3.3 จัดทำทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมมหาวิทยาลัย และติดตามกรณีลูกหนี้เงินยืมค้างชำระตามระเบียบ

3.4 ทำการตรวจสอบสำเนาเรื่องขอโอนหมวดเงินรายได้ของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยกับระบบ 3 มิติ เพื่อตรวจสอบยอดเงินว่ามีเพียงพอสำหรับตัดยอดเงินขอเบิก

3.5 ดำเนินการเบิกจ่ายเงินรายได้ทุกประเภทโดยการจัดทำเช็คสั่งจ่าย และถอนเงิน/โอนเงินฝากธนาคารแยกตามกองทุนต่าง ๆ ให้กับเจ้าหนี้และหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย

3.6 ตรวจสอบและผ่านรายการขอเบิกเงินในระบบ KTB Corporate Online

3.7 ดำเนินการจ่ายเงินรายได้มหาวิทยาลัยเพื่อทรงจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินสำหรับจ่ายเป็นเงินยืมทดรองราชการให้กับบุคลากรภายในมหาวิทยาลัย จ่ายเงินทุนเงินอุดหนุนพัฒนาบุคลากรปี 36 เงินกองทุนพัฒนาบุคลากรปี 44 เงินกองทุนสมเด็จพระนเรศวร 400 ปีและเงินกองทุนพันบาท เป็นต้น

3.8 ดำเนินการจัดทำรายงานงบเงินคงเหลือประจำวันเพื่อเสนอคณะกรรมการเก็บรักษาเงินและผู้บริหารทุกวัน

3.9 จัดทำรายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณเงินรายได้ของทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัยเสนอผู้บริหารและคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยนเรศวรทุกเดือน

3.10 ดำเนินการขอคืนเงินรายได้ประจำปีของหน่วยงานต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัย

3.11 ดำเนินการจัดทำรายงานการนำส่งเงินค่าภาษีหัก ณ ที่จ่ายส่งให้กับสรรพากรจังหวัดพิษณุโลกทุกเดือน

งานพัสดุ

งานพัสดุ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ การดำเนินการจัดหาพัสดุ บริหารสัญญา ควบคุม บันทึกรับเบิกจ่าย การยืม ช่อมบำรุง ตรวจสอบพัสดุ และการจำหน่าย รวมถึงดูแลและให้คำปรึกษาด้านการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุ เพื่อเป็นแนวทางให้กับผู้ปฏิบัติงานพัสดุ มหาวิทยาลัยนเรศวร ให้ดำเนินการเป็นไปด้วยความถูกต้องตามพระราชบัญญัติการจัดซื้อจัดจ้าง และการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยการจัดซื้อจัดจ้างและการบริหารพัสดุภาครัฐ พ.ศ.๒๕๖๐ และกฎกระทรวง ระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง โดยยึดหลักความคุ้มค่า โปร่งใส มีประสิทธิภาพประสิทธิผล และสามารถตรวจสอบได้ เพื่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดแก่หน่วยงาน

งานเงินเดือนและสวัสดิการ

งานเงินเดือนและสวัสดิการ ปฏิบัติงานเกี่ยวกับ

1. ควบคุมดูแลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน ในส่วนของงบบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน ค่าจ้างประจำ ค่าจ้างชั่วคราว ค่าตอบแทนพนักงานราชการ เงินประจำตำแหน่งทางบริหาร วิชาการ วิชาชีพเฉพาะ และเชี่ยวชาญเฉพาะ ค่าตอบแทนนอกเหนือจากเงินเดือน งบเงินอุดหนุน ประเภทเงินอุดหนุนทั่วไป ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการและวิชาชีพเฉพาะ ค่าประกันสังคม เงินตอบแทนพิเศษของพนักงานมหาวิทยาลัยผู้ได้รับเงินเดือนถึงขั้นสูงหรือใกล้ถึงขั้นสูงของอันดับหรือตำแหน่ง งบดำเนินงาน ได้แก่ ค่าเช่าบ้าน ข้าราชการ เงินตอบแทนพิเศษของข้าราชการผู้ได้รับเงินเดือนถึงขั้นสูงหรือใกล้ถึงขั้นสูงของอันดับหรือตำแหน่ง เงิน

ตอบแทนพิเศษของลูกจ้างประจำผู้ได้รับค่าจ้างถึงขั้นสูงของตำแหน่ง เงินตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดการทดประจำ
 หนึ่ง เงินเพิ่มพิเศษสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษด้านสาธารณสุข (พ.ต.ส.) ค่าประกันสังคม งบกลาง ได้แก่ เงินสมทบ
 และชดเชยกองทุนบำเหน็จบำนาญข้าราชการ เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสำหรับลูกจ้างประจำ เงินสวัสดิการค่า
 รักษาพยาบาล เงินสวัสดิการการศึกษาบุตร เงินบำเหน็จบำนาญ โดยปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลัง
 ภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ผ่านระบบ Web online ของกรมบัญชีกลาง และในระบบ 3 มิติ

2. ควบคุมดูแลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายได้ของมหาวิทยาลัย ในส่วนของค่าจ้างชั่วคราว เงินเพิ่มค่า
 ครองชีพชั่วคราว ค่าประกันสังคม เงินสมทบกองทุนสำรองเลี้ยงชีพสินสภาพร และค่าตอบแทนอื่นๆ ที่มีลักษณะ
 เบิกจ่ายเป็นประจำทุกเดือนของทุกแผนงาน ผลผลิตและโครงการ ให้แก่หน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย โดยปฏิบัติงาน
 ในระบบ 3 มิติ

3. จัดทำรายละเอียดเงินเดือนของบุคลากรทุกประเภทของมหาวิทยาลัย และโอนเงินเข้าบัญชีเงินเดือนของ
 บุคลากร

4. นำส่งค่าใช้จ่ายที่หักจากเงินเดือนของบุคลากร ให้กับหน่วยงานภายในและภายนอกมหาวิทยาลัย

5. ดูแล ตรวจสอบหลักฐานการขอเบิกเงิน และจ่ายเงินกองทุนสวัสดิภาพบุคลากร เงินสวัสดิการมหาวิทยาลัย
 นครสวรรค์

6. ดูแลและจัดทำข้อมูลเงินประกันสังคม พร้อมทั้งนำส่งรายงานการส่งเงินสมทบทางระบบOnline ให้แก่
 สำนักงานประกันสังคมจังหวัดพิษณุโลก

7. นำส่งรายงานการหักภาษี ณ ที่จ่าย ให้กับสรรพากรจังหวัดพิษณุโลก

งานบัญชีและวิเคราะห์งบการเงิน

งานบัญชีและวิเคราะห์งบการเงิน ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการจัดทำรายงานทางการเงินของเงินงบประมาณ และ
 เงินนอกงบประมาณของมหาวิทยาลัย โดยมีกระบวนการปฏิบัติงานภายใต้หลักการและนโยบาย ตามมาตรฐานการ
 บัญชีภาครัฐ พ.ศ. 2561 และนโยบายบัญชีของมหาวิทยาลัย รวมทั้งระเบียบต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้อง เพื่อจัดทำรายงาน
 ทางการเงิน ได้แก่ งบกระแสเงินสด (Statement of Cash Flow) งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน (Income
 Statement) งบแสดงฐานะทางการเงิน (Statement of Financial Position) รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบ
 รายได้ค่าใช้จ่าย และงบทดลอง (Trial Balance) เสนอรายงานทางการเงินต่อผู้บริหาร พร้อมส่งไปยังหน่วยงาน
 ภายนอกที่เกี่ยวข้อง เช่น สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน กรมบัญชีกลาง เป็นต้น รวมทั้งจัดเก็บและรวบรวมข้อมูล
 ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องต้องการทั้งภายในและภายนอก โดยใช้การจัดทำบัญชีตามเกณฑ์พึงรับ-พึงจ่าย ลักษณะ 3
 มิติ เป็นหลัก ในการถือปฏิบัติ

กองคลัง
งบแสดงฐานะการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสด	(22,636,340.40)	(18,605,658.58)
เงินฝากธนาคาร	(14,121,942.94)	(8,147,426.30)
วัสดุและผลิตภัณฑ์	423,653.40	395,838.13
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	(36,334,629.94)	(26,357,246.75)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อาคาร	1,127,999.60	1,203,199.64
อุปกรณ์	854,396.21	1,081,355.04
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,314,395.49	448,520.47
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	6,296,791.30	2,733,075.15
รวมสินทรัพย์	(30,037,838.64)	(23,624,171.60)
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	2,554,806.00	6,321,300.00
รายได้รับล่วงหน้า	0.00	28,902.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	132,076.82	107,976.52
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,686,882.82	6,458,178.52
รวมหนี้สิน	2,686,882.82	6,458,178.52
สินทรัพย์สุทธิ	(32,724,721.46)	(30,082,350.12)
ส่วนของทุน		
ส่วนของทุน		
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	(30,474,739.70)	(25,804,562.74)
ทุน	392,389.58	392,389.58
รวมส่วนของทุน	(30,082,350.12)	(25,412,173.16)
รวมส่วนของทุน	(30,082,350.12)	(25,412,173.16)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(2,642,371.34)	(4,670,176.96)
รวมหนี้สิน ส่วนของทุน และกำไร(ขาดทุน)	(32,724,721.46)	(30,082,350.12)

กองคลัง
งบแสดงฐานะการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

แหล่งเงิน : เงินงบประมาณแผ่นดิน

หมายเหตุ	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
วัสดุและผลิตภัณฑ์	387,585.00	320,857.73
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	387,585.00	320,857.73
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์	477,734.46	562,003.41
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	477,734.46	562,003.41
รวมสินทรัพย์	865,319.46	882,861.14
ส่วนกองทุน		
ส่วนกองทุน		
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	490,471.56	223,879.75
ทุน	392,389.58	392,389.58
รวมส่วนกองทุน	882,861.14	616,269.33
รวมส่วนกองทุน	882,861.14	616,269.33
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(17,541.68)	266,591.81
รวมหนี้สิน ส่วนกองทุน และกำไร(ขาดทุน)	865,319.46	882,861.14

กองคลัง
งบแสดงฐานะการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

แหล่งเงิน : เงินงบประมาณรายได้

หมายเหตุ	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสด	(1,759,663.69)	(1,759,963.69)
เงินฝากธนาคาร	(38,689,081.93)	(31,338,612.10)
วัสดุและผลิตภัณฑ์	36,068.40	74,980.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	(40,412,677.22)	(33,023,595.39)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อาคาร	1,127,999.60	1,203,199.64
อุปกรณ์	149,900.06	133,650.62
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	4,314,395.49	448,520.47
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,592,295.15	1,785,370.73
รวมสินทรัพย์	(34,820,382.07)	(31,238,224.66)
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	0.00	60,000.00
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	132,076.82	107,976.52
รวมหนี้สินหมุนเวียน	132,076.82	167,976.52
รวมหนี้สิน	132,076.82	167,976.52
สินทรัพย์สุทธิ	(34,952,458.89)	(31,406,201.18)
ส่วนของทุน		
ส่วนของทุน		
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	(31,406,201.18)	(28,192,061.10)
รวมส่วนของทุน	(31,406,201.18)	(28,192,061.10)
รวมส่วนของทุน	(31,406,201.18)	(28,192,061.10)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(3,546,257.71)	(3,214,140.08)
รวมหนี้สิน ส่วนของทุน และกำไร(ขาดทุน)	(34,952,458.89)	(31,406,201.18)

กองคลัง

งบแสดงฐานะการเงิน

วันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

แหล่งเงิน : เงินรับฝากรายได้

หมายเหตุ	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสด	(20,876,660.71)	(16,845,678.89)
เงินฝากธนาคาร	22,012,316.99	16,900,967.80
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,135,656.28	55,288.91
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์	226,761.69	385,701.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	226,761.69	385,701.01
รวมสินทรัพย์	1,362,417.97	440,989.92
ส่วนของทุน		
ส่วนของทุน		
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	440,989.92	2,163,618.61
รวมส่วนของทุน	440,989.92	2,163,618.61
รวมส่วนของทุน	440,989.92	2,163,618.61
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	921,428.05	(1,722,628.69)
รวมหนี้สิน ส่วนของทุน และกำไร(ขาดทุน)	1,362,417.97	440,989.92

กองคลัง
งบแสดงฐานะการเงิน
วันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

แหล่งเงิน : เงินเจ้าหน้าที่ทั่วไป

หมายเหตุ	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสด	(16.00)	(16.00)
เงินฝากธนาคาร	2,554,822.00	6,290,218.00
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	2,554,806.00	6,290,202.00
รวมสินทรัพย์	2,554,806.00	6,290,202.00
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	2,554,806.00	6,261,300.00
รายได้รับล่วงหน้า	0.00	28,902.00
รวมหนี้สินหมุนเวียน	2,554,806.00	6,290,202.00
รวมหนี้สิน	2,554,806.00	6,290,202.00
สินทรัพย์สุทธิ	0.00	0.00

กองคลัง

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หน่วย:บาท

	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
รายได้		
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		
รายได้จากงบประมาณบุคคลากร	6,189,180.00	5,850,600.00
รายได้จากงบประมาณงบดำเนินงาน	175,778.20	599,699.74
รายได้จากงบประมาณงบเงินอุดหนุน	432,986.90	0.00
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6,797,945.10	6,450,299.74
รายได้เงินอุดหนุนจากแหล่งอื่น		
รายได้อุดหนุนจากเงินนอกงบประมาณ	19,254,882.00	23,424,354.00
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากแหล่งอื่น	19,254,882.00	23,424,354.00
รายได้จากการรับบริจาค		
รายได้จากการรับบริจาค	0.00	3,450.00
รวมรายได้จากการรับบริจาค	0.00	3,450.00
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน	21,289.56	27,687.73
รวมรายได้จากการลงทุน	21,289.56	27,687.73
รายรับอื่น		
กำไรจากการประมูล/ขายซากครุภัณฑ์	297.00	2,188.40
รวมรายรับอื่น	297.00	2,188.40
รายได้โอนระหว่างหน่วยงาน		
รายได้จากการรับโอนกรรมสิทธิ์ระหว่างหน่วยงาน	0.00	450,674.16
รวมรายได้โอนระหว่างหน่วยงาน	0.00	450,674.16
รวมรายได้	26,074,413.66	30,358,654.03
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	9,133,923.15	8,929,596.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมสัมมนา	0.00	518,840.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	799,499.60	1,262,428.60
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	15,268,659.48	15,548,811.45

หน่วย:บาท

	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
ค่าสาธารณูปโภค	43,850.48	41,500.00
ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	156,683.44	123,069.00
เงินอุดหนุน	2,705,160.00	8,106,821.66
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	608,226.91	497,553.34
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	28,716,003.06	35,028,620.05
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	581.94	207.94
รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	581.94	207.94
ค่าใช้จ่ายโอนระหว่างหน่วยงาน		
ค่าใช้จ่ายโอนทรัพย์สินระหว่างหน่วยงาน	0.00	3.00
ค่าใช้จ่ายโอนระหว่างหน่วยงาน	200.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายโอนระหว่างหน่วยงาน	200.00	3.00
รวมค่าใช้จ่าย	28,716,785.00	35,028,830.99
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(2,642,371.34)	(4,670,176.96)

กองคลัง

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

แหล่งเงิน : เงินประมาณแผ่นดิน

	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
รายได้		
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		
รายได้จากงบประมาณงบบุคลากร	6,189,180.00	5,850,600.00
รายได้จากงบประมาณงบดำเนินงาน	175,778.20	599,699.74
รายได้จากงบประมาณงบเงินอุดหนุน	432,986.90	0.00
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6,797,945.10	6,450,299.74
รายได้โอนระหว่างหน่วยงาน		
รายได้จากการรับโอนกรรมสิทธิ์ระหว่างหน่วยงาน	0.00	317,300.00
รวมรายได้โอนระหว่างหน่วยงาน	0.00	317,300.00
รวมรายได้	6,797,945.10	6,767,599.74
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	6,299,669.54	5,904,168.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	9,185.60	50,034.60
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	378,848.19	428,024.34
ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	43,514.50	42,549.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	84,267.95	76,024.05
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	6,815,485.78	6,500,799.99
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	1.00	207.94
รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	1.00	207.94
รวมค่าใช้จ่าย	6,815,486.78	6,501,007.93
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(17,541.68)	266,591.81

กองคลัง

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

แหล่งเงิน : เงินประมาณรายได้

	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
รายได้		
รายได้จากการรับบริจาค		
รายได้จากการรับบริจาค	0.00	3,450.00
รวมรายได้จากการรับบริจาค	0.00	3,450.00
รายรับอื่น		
กำไรจากการประมูล/ขายซากครุภัณฑ์	297.00	2,188.40
รวมรายรับอื่น	297.00	2,188.40
บัญชีรายได้โอนระหว่างหน่วยงาน		
บัญชีรายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่าง		
หน่วยงาน	0.00	3,734.16
รวม บัญชีรายได้โอนระหว่างหน่วยงาน	0.00	3,734.16
รวมรายได้	297.00	9,372.56
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	2,834,253.61	2,797,028.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมสัมมนา	19,040.00	41,087.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	217,011.10	105,137.60
ค่าตอบแทน วัสดุและวัสดุ	2,850.48	0.00
ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	107,598.94	26,520.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	365,800.58	253,737.04
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	3,546,554.71	3,223,509.64
บัญชีค่าใช้จ่ายโอนระหว่างหน่วยงาน		
บัญชีค่าใช้จ่ายโอนทรัพย์สินระหว่างหน่วยงาน	0.00	3.00
รวม บัญชีค่าใช้จ่ายโอนระหว่างหน่วยงาน	0.00	3.00
รวมค่าใช้จ่าย	3,546,554.71	3,223,512.64
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(3,546,257.71)	(3,214,140.08)

กองคลัง

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

แหล่งเงิน : เงินรับฝากรายได้

	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
รายได้		
รายได้เงินอุดหนุนจากแหล่งอื่น		
รายได้อุดหนุนจากเงินนอกงบประมาณ	19,254,882.00	23,424,354.00
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากแหล่งอื่น	19,254,882.00	23,424,354.00
รายได้จากการลงทุน		
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน	21,289.56	27,687.73
รวมรายได้จากการลงทุน	21,289.56	27,687.73
รายได้โอนระหว่างหน่วยงาน		
รายได้จากการรับโอนกรรมสิทธิ์ระหว่างหน่วยงาน	0.00	129,640.00
รวมรายได้โอนระหว่างหน่วยงาน	0.00	129,640.00
รวมรายได้	19,276,171.56	23,581,681.73

	หน่วย:บาท	
	30 กันยายน 2563	30 กันยายน 2562
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมสัมมนา	0.00	228,400.00
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.00	518,840.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	771,274.00	1,171,307.00
ค่าสาธารณูปโภค	14,672,800.19	15,015,649.51
ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	41,000.00	41,500.00
เงินอุดหนุน	5,570.00	54,000.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,705,160.00	8,106,821.66
รายการอื่น	158,158.38	167,792.25
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	18,353,962.57	25,304,310.42
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	580.94	0.00
รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	580.94	0.00
ค่าใช้จ่ายโอนระหว่างหน่วยงาน		
ค่าใช้จ่ายโอนทรัพย์สินระหว่างหน่วยงาน	200.00	0.00
รวมค่าใช้จ่ายโอนระหว่างหน่วยงาน	200.00	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	18,354,743.51	25,304,310.42
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	921,428.05	(1,722,628.69)

กองคลัง

รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบรายได้ค่าใช้จ่ายกับงบประมาณ

วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2563

	งบประมาณ		เกิดขึ้นจริง		ผลต่าง
	ที่ได้รับอนุมัติ	สะสมยกมา	เกิดขึ้นเดือนนี้	สะสมยกไป	
รายได้					
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6,796,100.00	0.00	6,797,945.10	6,797,945.10	(1,845.10)
รายได้จากการจัดการศึกษา	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ทุนสะสม	(29,415,600.18)	0.00	0.00	0.00	(29,415,600.18)
เงินเจ้าหนี้	0.00	0.00	65,135,928.00	65,135,928.00	(65,135,928.00)
เงินรับฝาก	0.00	0.00	19,276,171.56	19,276,171.56	(19,276,171.56)
รวมรายได้	(22,619,500.18)	0.00	91,210,044.66	91,210,044.66	(113,829,544.84)
ค่าใช้จ่าย					
งบบุคลากร	8,745,720.00	0.00	8,657,943.55	8,657,943.55	87,776.45
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	6,195,900.00	0.00	6,189,180.00	6,189,180.00	6,720.00
ค่าจ้างชั่วคราว	2,549,820.00	0.00	2,468,763.55	2,468,763.55	81,056.45
งบดำเนินงาน	1,113,318.20	0.00	714,996.78	714,996.78	398,321.42
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	1,106,918.20	0.00	712,146.30	712,146.30	394,771.90
ค่าสาธารณูปโภค	6,400.00	0.00	2,850.48	2,850.48	3,549.52
งบลงทุน	4,410,000.00	0.00	4,174,528.00	4,174,528.00	235,472.00
ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและ					
สิ่งก่อสร้าง	4,410,000.00	0.00	4,174,528.00	4,174,528.00	235,472.00
งบอุดหนุน	452,986.90	0.00	432,986.90	432,986.90	20,000.00
เงินอุดหนุน	452,986.90	0.00	432,986.90	432,986.90	20,000.00
เงินเจ้าหนี้	65,135,928.00	0.00	62,581,122.00	62,581,122.00	2,554,806.00
เงินเจ้าหนี้ทั่วไป	65,135,928.00	0.00	62,581,122.00	62,581,122.00	2,554,806.00
เงินรับฝาก	19,331,460.47	0.00	18,195,804.19	18,195,804.19	1,135,656.28
เงินรับฝากรายได้	19,331,460.47	0.00	18,195,804.19	18,195,804.19	1,135,656.28
รวมค่าใช้จ่าย	99,189,413.57	0.00	94,757,381.42	94,757,381.42	4,432,032.15
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(121,808,913.75)	0.00	(3,547,336.76)	(3,547,336.76)	(118,261,576.99)

กองคลัง

รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบรายได้ค่าใช้จ่ายกับงบประมาณ

วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2563

แหล่งเงิน : เงินงบประมาณแผ่นดิน

	งบประมาณ		เกิดขึ้นจริง		ผลต่าง
	ที่ได้รับอนุมัติ	สะสมยกมา	เกิดขึ้นเดือนนี้	สะสมยกไป	
รายได้					
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	6,796,100.00	0.00	6,797,945.10	6,797,945.10	(1,845.10)
รายได้แผ่นดิน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมรายได้	6,796,100.00	0.00	6,797,945.10	6,797,945.10	(1,845.10)
ค่าใช้จ่าย					
งบบุคลากร	6,195,900.00	0.00	6,189,180.00	6,189,180.00	6,720.00
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	6,195,900.00	0.00	6,189,180.00	6,189,180.00	6,720.00
งบดำเนินงาน	175,778.20	0.00	175,778.20	175,778.20	0.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	175,778. 20	0.00	175,778.20	175,778.20	0.00
งบอุดหนุน	432,986.90	0.00	432,986.90	432,986.90	0.00
เงินอุดหนุน	432,986.90	0.00	432,986.90	432,986.90	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	6,804,665.10	0.00	6,797,945.10	6,797,945.10	6,720.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(8,565.10)	0.00	0.00	0.00	(8,565.10)

กองคลัง

รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบรายได้ค่าใช้จ่ายกับงบประมาณ

วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2563

แหล่งเงิน : เงินงบประมาณรายได้

	งบประมาณ		เกิดขึ้นจริง		ผลต่าง
	ที่ได้รับอนุมัติ	สะสมยกมา	เกิดขึ้นเดือนนี้	สะสมยกไป	
รายได้					
รายได้จากการจัดการศึกษา	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ทุนสะสม	(29,470,889.09)	0.00	0.00	0.00	(29,470,889.09)
รวมรายได้	(29,470,889.09)	0.00	0.00	0.00	(29,470,889.09)
ค่าใช้จ่าย					
งบบุคลากร	2,549,820.00	0.00	2,468,763.55	2,468,763.55	81,056.45
ค่าจ้างชั่วคราว	2,549,820.00	0.00	2,468,763.55	2,468,763.55	81,056.45
งบดำเนินงาน	937,540.00	0.00	539,218.58	539,218.58	398,321.42
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	931,140.00	0.00	536,368.10	536,368.10	394,771.90
ค่าสาธารณูปโภค	6,400.00	0.00	2,850.48	2,850.48	3,549.52
งบลงทุน	4,410,000.00	0.00	4,174,528.00	4,174,528.00	235,472.00
ค่าครุภัณฑ์ ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	4,410,000.00	0.00	4,174,528.00	4,174,528.00	235,472.00
งบอุดหนุน	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
เงินอุดหนุน	20,000.00	0.00	0.00	0.00	20,000.00
รวมค่าใช้จ่าย	7,917,360.00	0.00	7,182,510.13	7,182,510.13	734,849.87
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(37,388,249.09)	0.00	(7,182,510.13)	(7,182,510.13)	(30,205,738.96)

กองคลัง

รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบรายได้ค่าใช้จ่ายกับงบประมาณ

วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2563

แหล่งเงิน : เงินรับฝากรายได้

	งบประมาณ		เกิดขึ้นจริง		ผลต่าง
	ที่ได้รับอนุมัติ	สะสมยกมา	เกิดขึ้นเดือนนี้	สะสมยกไป	
รายได้					
รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ทุนสะสม	55,288.91	0.00	0.00	0.00	55,288.91
เงินรับฝาก	0.00	0.00	19,276,171.56	19,276,171.56	(19,276,171.56)
รวมรายได้	55,288.91	0.00	19,276,171.56	19,276,171.56	(19,220,882.65)
ค่าใช้จ่าย					
เงินรับฝาก	19,331,460.47	0.00	18,195,804.19	18,195,804.19	1,135,656.28
เงินรับฝากรายได้	19,331,460.47	0.00	18,195,804.19	18,195,804.19	1,135,656.28
รวมค่าใช้จ่าย	19,331,460.47	0.00	18,195,804.19	18,195,804.19	1,135,656.28
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(19,276,171.56)	0.00	1,080,367.37	1,080,367.37	(20,356,538.93)

กองคลัง

รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบรายได้ค่าใช้จ่ายกับงบประมาณ

วันที่ 1 ตุลาคม 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน 2563

แหล่งเงิน : เงินเจ้าหนี้ทั่วไป

	งบประมาณ		เกิดขึ้นจริง		ผลต่าง
	ที่ได้รับอนุมัติ	สะสมยกมา	เกิดขึ้นเดือนนี้	สะสมยกไป	
รายได้					
เงินเจ้าหนี้	0.00	0.00	65,135,928.00	65,135,928.00	(65,135,928.00)
รวมรายได้	0.00	0.00	65,135,928.00	65,135,928.00	(65,135,928.00)
ค่าใช้จ่าย					
เงินเจ้าหนี้	65,135,928.00	0.00	62,581,122.00	62,581,122.00	2,554,806.00
เงินเจ้าหนี้ทั่วไป	65,135,928.00	0.00	62,581,122.00	62,581,122.00	2,554,806.00
รวมค่าใช้จ่าย	65,135,928.00	0.00	62,581,122.00	62,581,122.00	2,554,806.00
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	(65,135,928.00)	0.00	2,554,806.00	2,554,806.00	(67,690,734.00)

ส่วนที่ 2 ผลการดำเนินการตามภารกิจหลัก

กองคลัง มหาวิทยาลัยนเรศวร มีภารกิจหลัก ดังนี้

1. ควบคุมงบประมาณให้มีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดิน เงินนอกงบประมาณประเภทเงินรายได้ เงินรับฝาก และเงินอื่น ๆ ให้เป็นไปตามแผนงาน งานและโครงการให้เป็นไปตามนโยบายของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ คล่องตัว และสอดคล้องกับการจัดการศึกษา

2. ควบคุมการจัดซื้อจัดจ้างให้ตรงตามวัตถุประสงค์ ทันเวลาและให้การปฏิบัติงานเป็นไปตามกฎ ระเบียบ ข้อบังคับของทางราชการ รวมถึงการจัดทำระบบบัญชี ทั้งงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณเงินรายได้ ให้มีประสิทธิภาพเพื่อเอื้ออำนวยแก่ผู้บริหารในการตัดสินใจ

3. ให้คำปรึกษาและคำแนะนำแก่หน่วยงานต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัยเกี่ยวกับการเงินการคลัง

4. เป็นศูนย์กลางของข้อมูล ข่าวสารทางการเงิน การคลัง

โดยกองคลัง มีผลการดำเนินงานตามภารกิจหลัก มีดังนี้

1. ด้านการรับเงิน

กองคลัง เป็นศูนย์กลางในการรับเงินทั้งเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินนอกงบประมาณประเภทเงินรายได้ รวมถึงเงินรับฝาก และเงินบริจาค โดยการปฏิบัติงานในส่วนของเงินงบประมาณแผ่นดิน จะดำเนินการรับเงินเพื่อนำส่งเป็นเงินรายได้แผ่นดินและเงินเบิกเกินส่งคืน การปฏิบัติงานในส่วนของเงินนอกงบประมาณประเภทเงินรายได้ จะดำเนินการรับเงินเพื่อนำส่งเป็นรายได้หรือเงินเบิกเงินส่งคืน หรือรายได้อื่นตามประเภทของการรับเงิน ซึ่งทั้งสองส่วนนั้นจะปฏิบัติงานผ่านระบบ 3 มิติ การรับเงินนี้รวมถึงรายรับของนิสิตทุกประเภท โดยการปฏิบัติงานรับเงินของนิสิตนั้นจะปฏิบัติงานผ่านระบบบริการการศึกษา (REG) และระบบ 3 มิติ ซึ่งในปีงบประมาณ 2563 มีผลการดำเนินงานด้านการรับเงิน ดังนี้

เงินงบประมาณแผ่นดิน

รายงานการรับเงินรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายรับ	จำนวนเงิน
รายได้แผ่นดินค่าปรับ	365,692.87
รายได้แผ่นดินเงินเงินเหลือจ่ายปีเก่าส่งคืน	32,879,799.78
รายได้แผ่นดินเงินชดใช้ในการผิดสัญญาการศึกษา	2,365,117.56
รายได้แผ่นดินดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	766,054.36
รายได้แผ่นดินดอกเบี้ยอื่น	242,024.65
รายได้จากการรับทรัพย์สินและการชดเชยค่าเสียหาย	9,253.01
บัญชีรายรับจากการขายครุภัณฑ์	133,940.46
บัญชีรายได้ที่ไม่ใช่ภาษีอื่น	10.00
รวม	36,761,892.69

ที่มา : รายงานเงินรายได้แผ่นดิน (GL016/GL125.rpt)

เงินนอกงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินรายได้

รายงานการรับเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายรับ	จำนวนเงิน
รายได้เงินอุดหนุนจากแหล่งอื่น	968,053,207.72
รายได้จากการจัดการศึกษา	968,053,207.72
รายได้จากการให้บริการวิชาการ	60,431,401.82
รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	20,126,576.94
รายได้จากการบริจาค	1,833,517.55
รายได้จากการลงทุน	75,691,052.50
รายรับอื่น	21,120,370.21
รายได้เงินอุดหนุนจากการวิจัย	19,774,866.43
รายได้จากการบริการสุขภาพ	1,284,987,533.96
รวม	2,463,939,842.76

ที่มา : รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบรายได้ค่าใช้จ่ายกับงบประมาณ (GL019/GL128.rpt)

เงินนอกงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินรับฝาก เงินบริจาค เงินกองทุน และเงินอื่นๆ

รายงานการรับเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายรับ	จำนวนเงิน
เงินรับฝากรายได้	612,530,029.17
เงินบริจาคโดยมีวัตถุประสงค์	14,822,734.85
เงินกองทุน	112,908,337.53
เงินเจ้าหน้าที่ทั่วไป	90,042,805.50
รวม	830,303,907.05

ที่มา : รายงานงบแสดงยอดเปรียบเทียบรายได้ค่าใช้จ่ายกับงบประมาณ (GL019/GL128.rpt)

2. ด้านการเบิกจ่าย

กองคลัง มหาวิทยาลัยนเรศวร เป็นศูนย์กลางในการควบคุม บริหารงบประมาณ และเบิกจ่ายเงินงบประมาณแผ่นดินทุกประเภท และเงินนอกงบประมาณประเภทเงินรายได้ทุกประเภท ปฏิบัติงานระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) โดยบันทึกรายการตั้งขอเบิกเงินงบประมาณ และเงินงบประมาณเบิกแทนผ่าน Web online ของกรมบัญชีกลาง และหรือประเภท SAP Easy Access ระบบ SAP/R3 ในเครื่อง Terminal ให้กับทุกหน่วยงานภายในมหาวิทยาลัย ตามแผนงาน ผลผลิตและโครงการ และงบรายจ่าย บันทึกรายการที่เกี่ยวข้องในระบบ 3 มิติ และผ่านรายการขอเบิกเงินในระบบ KTB Corporate Online ซึ่งในปีงบประมาณ 2563 มีผลการดำเนินงานด้านเบิกจ่าย ดังนี้

เงินงบประมาณแผ่นดิน

รายงานงบประมาณและค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หมวดรายจ่าย	งบประมาณ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
งบดำเนินงาน	11,594,402.66	11,590,776.56	3,626.10
งบบุคลากร	391,984,384.00	385,158,655.62	6,825,728.38
งบลงทุน	405,851,843.53	250,832,251.90	155,019,591.63
งบอุดหนุน	1,479,475,469.81	1,468,438,981.02	11,036,488.79
รวม	2,288,906,100.00	2,116,020,665.10	172,885,434.90

รายงานการกันเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

เงินงบประมาณแผ่นดิน จำนวน 13 ใบกัน	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณแผ่นดินแบบมีหนี้ผูกพัน	163,183,691.63
เงินงบประมาณเบิกแทนกันแบบไม่มีหนี้ผูกพัน	12,000.00
รวม	163,195,691.63

เงินนอกงบประมาณแผ่นดิน ประเภทเงินรายได้

รายงานงบประมาณและการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หมวดรายจ่าย	งบประมาณ	เบิกจ่าย	คงเหลือ
งบดำเนินงาน	1,663,875,168.76	1,321,501,528.31	342,373,640.45
งบบุคลากร	428,175,365.98	346,278,121.32	81,897,244.66
งบลงทุน	179,353,441.32	89,290,046.51	90,063,394.81
งบอุดหนุน	509,174,353.94	198,845,393.26	310,328,960.68
รวม	2,780,578,330.00	1,955,915,089.40	824,663,240.60

รายงานการกันเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

เงินงบประมาณรายได้ จำนวน 135 ใบกัน	จำนวนเงิน
เงินงบประมาณรายได้แบบมีหนี้ผูกพัน	47,669,718.25
เงินรับฝาก/เงินกองทุนแบบมีหนี้ผูกพัน	45,124,441.19
เงินงบประมาณรายได้แบบไม่มีหนี้ผูกพัน (เงินทุนวิจัย)	4,140,740.00
รวม	96,934,899.44

เงินรับฝาก เงินบริจาคโดยมีวัตถุประสงค์และเงินกองทุน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หมวดรายจ่าย	งบประมาณ	ผลการเบิกจ่าย	คงเหลือ
เงินเจ้าหนี้	99,164,305.50	81,774,596.36	17,389,709.14
เงินกองทุน	635,160,025.72	144,154,845.65	491,005,180.07
เงินบริจาค โดยมีวัตถุประสงค์	41,260,198.51	15,572,649.42	25,687,549.09
เงินรับฝาก	955,463,502.56	576,479,145.58	378,984,356.98
รวม	1,731,048,032.29	817,981,237.01	913,066,795.28

เงินงบประมาณงบกลาง

รายงานการเบิกจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	จำนวนเงิน
บัญชีเงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต	0.00
บัญชีเงินชดเชยสมาชิก กบข.	4,420,552.20
บัญชีเงินสมทบ กบข.	6,630,828.30
บัญชีเงินสมทบ กสจ.	360,335.22
บัญชีเงินช่วยการศึกษาบุตร	2,056,106.50
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐสำหรับผู้มีสิทธิตามกฎหมายยกเว้นผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	17,464,226.99
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.รัฐสำหรับผู้มีสิทธิตามกฎหมายยกเว้นผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	6,879,629.78
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน สำหรับผู้มีสิทธิตามกฎหมายยกเว้นผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	215,600.00
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน สำหรับผู้มีสิทธิตามกฎหมายยกเว้นผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	288,520.28
บัญชีบำนาญปกติ	64,156,252.11
บัญชีเงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ(ชรบ.)	139,788.00
บัญชีเงินช่วยเหลือค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ(ชคบ.)	3,912,385.92
บัญชีเงินบำเหน็จ	2,269,324.90
บัญชีบำเหน็จตกทอด	897,407.30
บัญชีบำเหน็จดำรงชีพ	4,575,676.05
บัญชีเงินช่วยเหลือพิเศษกรณีผู้รับบำนาญเสียชีวิต	0.00

บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จฉุกเฉิน	3,022,164.00
บัญชีเงินช่วยการศึกษาบุตรผู้รับบำนาญ	119,510.00
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ สำหรับผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญตามกฎหมาย	6,973,195.28
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ สำหรับผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญตามกฎหมาย	1,512,432.70
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน สำหรับผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญตามกฎหมาย	287,560.00
บัญชีเงินช่วยเหลือค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน สำหรับผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญตามกฎหมาย	66,741.37
รวม	126,248,236.90

3.ด้านพัสดุ

กองคลัง มหาวิทยาลัยนเรศวร เป็นศูนย์กลางด้านพัสดุ เกี่ยวกับการจัดทำประกาศสอบราคา/ประกวดราคา/ประกวดราคาด้วยวิธีการทางอิเล็กทรอนิกส์ (e-bidding) และจัดทำสัญญาซื้อ/จ้าง/เช่า/จะซื้อจะขาย รวมทั้งการออกหมายเลขครุภัณฑ์ให้กับหน่วยงานต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัย ซึ่งการบันทึกรายการทางด้านพัสดุจะดำเนินการปฏิบัติงานผ่านระบบ e-GP ทั้งเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน ทั้งนี้เงินงบประมาณแผ่นดินปฏิบัติงานผ่านระบบ GFMS สำหรับการปฏิบัติงานผ่านระบบ 3 มิติ มีการดำเนินการทั้งเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณรายได้ โดยมีรายละเอียดนี้

รายงานการจัดทำประกาศการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	งบประมาณแผ่นดิน		งบประมาณรายได้	
	จำนวนรายการ	จำนวนเงิน	จำนวนรายการ	จำนวนเงิน
ประกาศ e-bidding	114	546,004,644	74	294,020,559.70

รายงานการจัดทำสัญญาการจัดซื้อจัดจ้าง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

รายการ	งบประมาณแผ่นดิน		งบประมาณรายได้	
	จำนวนรายการ	จำนวนเงิน	จำนวนรายการ	จำนวนเงิน
สัญญา	148	474,956,269.53	201	396,804,955.54

รายงานการลงทะเบียนควบคุมครุภัณฑ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทการได้มาของครุภัณฑ์	จำนวน	
	ใบเบิกครุภัณฑ์	การกำหนดเลขครุภัณฑ์
จัดซื้อจัดจ้าง	748	5,923
การโอน	12	1,041
การบริจาค	14	123
รวม	774	7,087

4. ด้านบัญชี

กองคลัง มหาวิทยาลัยนเรศวร เป็นศูนย์กลางในการจัดทำรายงานทางการเงินของหน่วยงานและของมหาวิทยาลัย โดยปฏิบัติงานในระบบการบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS) สำหรับเงินงบประมาณแผ่นดิน และนำเข้าข้อมูลของเงินนอกงบประมาณแผ่นดินเป็นรายเดือน การปฏิบัติงานในระบบ 3 มิติ สำหรับเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณแผ่นดิน จะปฏิบัติงานตั้งแต่กระบวนการตรวจสอบการบันทึกรายการบัญชี การปรับปรุงรายการบัญชี ปิดบัญชีและจัดทำงบการเงินเสนอผู้บริหาร งบการเงินจะจัดทำเป็นลักษณะรายเดือน และรายปี สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กองคลังได้ดำเนินการจัดทำงบการเงินในภาพรวมของมหาวิทยาลัย โดยมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

มหาวิทยาลัยนเรศวร

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2563 และ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย : บาท)

	2563	2562
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและเงินฝากธนาคาร	2,386,059.86	2,217,775.28
เงินฝากคลัง	1,355,859,628.19	1,622,645,991.87
ลูกหนี้	52,600,039.12	88,234,764.72
ใบสำคัญเงินนอกงบประมาณ	5,887,931.04	7,788,894.54
วัสดุและผลิตภัณฑ์	164,397,466.09	125,619,433.51
รายได้ค้างรับ	16,968,067.44	13,704,766.02
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	11,782.27	4,291.29
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	4,335.00	0.00
เงินลงทุนระยะสั้น	1,728,382,168.02	1,373,525,477.33
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,326,497,477.03	3,233,741,394.56
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ - ระยะยาว	73,919,203.12	89,294,129.53
เงินลงทุนระยะยาว	144,000,000.00	44,000,000.00
ที่ดิน	297,543,392.09	297,543,392.09
อาคาร	3,743,104,998.26	3,888,916,128.48
อุปกรณ์	1,272,720,824.06	1,150,665,345.04
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	60,678,148.71	54,173,035.11
งานระหว่างทำ	385,364,070.34	230,083,909.42
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	5,977,330,636.58	5,754,675,939.67
รวมสินทรัพย์	9,303,828,113.61	8,988,417,334.23
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้	158,432,707.30	171,350,123.79
รายได้รับล่วงหน้า	149,623,759.17	179,666,301.17
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	56,660,374.52	65,573,868.54

รวมหนี้สินหมุนเวียน	364,716,840.99	416,590,293.50
หนี้สินระยะยาว(ไม่หมุนเวียน)		
เงินกู้ระยะยาว	0.00	161,561,285.05
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	107,887,911.74	89,294,129.53
		(หน่วย : บาท)
	2563	2562
รวมหนี้สินระยะยาว(ไม่หมุนเวียน)	107,887,911.74	250,855,414.58
รวมหนี้สิน	472,604,752.73	667,445,708.08
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน	8,831,223,360.88	8,320,971,626.15
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน		
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	4,082,467,976.63	3,983,588,513.11
ทุน	4,317,621,154.12	4,317,621,154.12
รวมสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน	8,400,089,130.75	8,301,209,667.23
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	431,134,230.13	19,761,958.92
รวม หนี้สิน ส่วนของทุน และกำไร(ขาดทุน)	8,831,223,360.88	8,320,971,626.15

มหาวิทยาลัยนเรศวร
งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2563

หน่วย : บาท

	2563	2562
รายได้		
รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล		
รายได้จากงบประมาณงบบุคลากร	385,158,655.62	378,894,005.76
รายได้จากงบประมาณงบดำเนินงาน	78,573,050.16	204,072,387.98
รายได้จากงบประมาณงบลงทุน	493,817,233.91	452,057,710.45
รายได้จากงบประมาณงบเงินอุดหนุน	1,450,049,505.38	1,440,460,945.58
รายได้จากงบประมาณงบรายจ่ายอื่น	548,871.89	27,905,931.12
รายได้จากงบประมาณงบกลาง	131,232,666.90	137,095,958.11
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	2,539,379,983.86	2,640,486,939.00
รายได้เงินอุดหนุนจากแหล่งอื่น		
รายได้จากเงินช่วยเหลือ	232,000.00	228,400.00
รายได้อุดหนุนจากเงินนอกงบประมาณ	649,956,598.51	793,899,966.99
รายได้เงินจัดสรรตามประกาศจากเงินนอกงบประมาณ	59,877,206.93	43,990,799.73
รวมรายได้เงินอุดหนุนจากแหล่งอื่น	710,065,805.44	838,119,166.72
รายได้จากการจัดการศึกษา		
รายได้จากการจัดการศึกษา	938,691,627.66	866,327,929.28
รายได้ค่าธรรมเนียม	16,937,306.00	15,097,798.00
รายได้ค่าสมัครสอบ	23,527,570.00	7,925,750.00
รวมรายได้จากการจัดการศึกษา	979,156,503.66	889,351,477.28
รายได้จากการให้บริการทางวิชาการ		
รายได้ค่าสมัครสมาชิกวารสาร	175,200.00	121,610.00
รายได้ค่าจำหน่ายวารสาร	11,060.00	15,630.00
รายได้โครงการบริการวิชาการ	1,055,500.00	349,100.00
รายได้ค่าตรวจวิเคราะห์ทางวิทยาศาสตร์	3,448,283.44	3,365,147.40

หน่วย : บาท

	2563	2562
รายได้ค่าลิขสิทธิ์	239,951.70	312,148.54
รวมรายได้จากการให้บริการทางวิชาการ	4,929,995.14	4,163,635.94
รายได้จากการบริหารสินทรัพย์		
รายได้ค่าหอพัก	83,628,359.34	101,564,963.00
รายได้ค่าบำรุงสถานที่	2,847,986.00	4,731,242.00
รายได้ค่าเช่าร้าน/สถานที่	13,662,176.40	17,006,047.00
รายได้ค่าถ่ายเอกสาร	7,980.00	33,918.00
รายได้ค่าสมาชิกสระว่ายน้ำ	1,750.00	7,000.00
รายได้ค่าตัวสระว่ายน้ำ	30,740.00	63,620.00
รายได้ค่าขายแบบ/ซองประกวดราคา	80,200.00	0.00
รวมรายได้จากการบริหารสินทรัพย์	100,259,191.74	123,406,790.00
รายได้จากการรับบริจาค		
รายได้จากการรับบริจาค	34,266,091.55	47,906,015.99
รวมรายได้จากการรับบริจาค	34,266,091.55	47,906,015.99
รายได้จากการลงทุน		
รายได้เงินลงทุนในการให้กู้ยืมเงิน	2,513.64	682.74
รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากธนาคารและสถาบันการเงิน	35,187,362.43	28,634,860.04
รายได้ดอกเบี้ยรับอื่น	648,622.13	1,019,162.59
รวมรายได้จากการลงทุน	35,838,498.20	29,654,705.37
รายรับอื่น		
รายรับอื่น	494,416.00	467,111.00
รายได้ค่าปรับผิดสัญญา	13,771,698.44	49,373,094.02
กำไรจากการขายประมวล/ขายซากครุภัณฑ์	337,849.08	872,715.67
รายได้จากการขายวัสดุฯ	125,747.00	47,980.00
รายได้จากการขายประมวล/ขายซากครุภัณฑ์	99,334.48	71,698.24
รายได้ค่าปรับห้องสมุด	276,795.00	518,754.00
รายได้ค่าบริการรักษาพยาบาล	0.00	1,272,606,431.41
รายได้ค่าบริการรักษาพยาบาลทางทันตกรรม	0.00	21,743,732.00

หน่วย : บาท

	2563	2562
รายได้ค่าบริการทางกายภาพบำบัด	0.00	643,490.00
รายได้เบ็ดเตล็ด	12,706,392.90	11,203,860.24
รายได้ค่าห้องออกกำลังกาย	133,210.00	51,060.00
รายได้ค่าบริการยืมหนังสือระหว่างห้องสมุด	301.00	0.00
กำไรจากการแลกเปลี่ยนสินทรัพย์	901,515.53	75,952.60
รายได้บริการรักษาพยาบาลแพทย์แผนไทยประยุกต์	0.00	4,097,350.00
รายได้ค่าไฟฟ้า	9,163,262.10	11,245,149.88
รายได้ค่าชิ้นงานทางทันตกรรม	0.00	5,077,329.06
เงินรายได้คณะ	699,851.04	125,731.99
เงินรายได้มหาวิทยาลัย	2,384.00	722.00
บัญชีรายได้เงินนอกงบประมาณเหลือจ่ายปีเก่า	3,888,838.01	0.00
รวมรายรับอื่น	42,601,594.58	1,378,222,162.11
รายได้จากการวิจัย		
รายได้จากการให้บริการสัตว์ทดลอง	1,051,342.55	546,925.95
รายได้ค่าธรรมเนียมการพิจารณาจริยธรรมการวิจัยในมนุษย์	232,500.00	200,000.00
รวมรายได้จากการวิจัย	1,283,842.55	746,925.95
รายได้ค่าบริการรักษาพยาบาล		
รายได้ค่าบริการรักษาพยาบาล	1,255,352,955.09	0.00
รายได้ค่าบริการรักษาพยาบาลทางทันตกรรม	21,414,428.20	0.00
รายได้ค่าบริการทางกายภาพบำบัด	629,630.00	0.00
รายได้บริการรักษาพยาบาลแพทย์แผนไทยประยุกต์	3,145,245.00	0.00
รายได้ค่าชิ้นงานทางทันตกรรม	4,312,065.67	0.00
รวม รายได้ค่าบริการรักษาพยาบาล	1,284,854,323.96	0.00
รายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ		
รายได้จากการขายสินค้า	18,109,451.95	16,579,050.15
รายได้จากการให้บริการ	910,017.88	1,010,452.00
รวมรายได้จากการขายสินค้าและให้บริการ	19,019,469.83	17,589,502.15
รวมรายได้	5,751,655,300.51	5,969,647,320.51

หน่วย : บาท

	2563	2562
ค่าใช้จ่าย		
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายในด้านบุคลากร	2,353,642,915.59	2,273,464,825.97
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมสัมมนา	79,429,127.93	150,782,718.22
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	39,008,559.08	69,034,992.84
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	1,410,619,278.48	1,303,729,008.34
ค่าสาธารณูปโภค	145,285,321.35	163,851,101.41
ค่าใช้จ่ายในการรักษาพยาบาล	33,321,928.86	38,859,300.33
ค่าครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งปลูกสร้าง	127,165,724.25	193,318,261.56
เงินอุดหนุน	416,138,835.52	985,581,663.38
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	696,977,804.13	680,181,592.03
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	990,900.00	0.00
รายการอื่น	14,291,468.08	74,656,348.97
รวมค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	5,316,871,863.27	5,933,459,813.05
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		
ต้นทุนการกู้ยืม	1,589,451.13	8,955,750.08
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	586,884.59	6,154,668.46
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,472,871.39	1,315,130.00
รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	3,649,207.11	16,425,548.54
รวมค่าใช้จ่าย	5,320,521,070.38	5,949,885,361.59
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	431,134,230.13	19,761,958.92

ส่วนที่ 3 ผลงานเชิงพัฒนา

ในปีงบประมาณ 2563 กองคลัง ได้มีผลงานเชิงพัฒนาในหลาย ๆ ด้าน ได้แก่ ด้านการพัฒนาระบบสารสนเทศต่าง ๆ ที่ช่วยอำนวยความสะดวกในการปฏิบัติงาน เป็นเครื่องมือที่ช่วยเหลือผู้ปฏิบัติงานและผู้บริหาร ด้านการปฏิบัติงาน กองคลังได้ปรับกระบวนการและวิธีการทำงาน วิธีการปฏิบัติงานใหม่ ๆ เพื่อให้มีความทันสมัยยิ่งขึ้น มีความถูกต้องแม่นยำ ภายใต กฎ ระเบียบ ข้อบังคับที่เปลี่ยนแปลงไป และตอบสนองนโยบายของรัฐบาล ในส่วนของการพัฒนาบุคลากร กองคลังส่งเสริมและสนับสนุนให้บุคลากรได้เข้ารับการฝึกอบรมเพื่อพัฒนาความรู้ พัฒนาศักยภาพของบุคลากรให้ดียิ่งขึ้น โดยในปีงบประมาณ 2563 กองคลัง มีผลงานเชิงพัฒนา ดังนี้

การแจ้งเจ้าหน้าที่ กรณีโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร

ตามที่กองคลัง ได้นำระบบการจ่ายตรงมาให้บริการโอนจ่ายตรงให้กับเจ้าหน้าที่บุคคลภายนอกมาตั้งแต่เดือนมิถุนายน 2557 เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับเจ้าหน้าที่บุคคลภายนอก และงานการเงินจ่าย กองคลัง จะทำการโทรศัพท์แจ้งการโอนเงินไปยังเจ้าหน้าที่ และติดตามใบเสร็จรับเงินทุกครั้ง ซึ่งที่ผ่านมาพบว่าในปีงบประมาณ 2562 งานการเงินจ่าย จะมีการแจ้งการโอนเงินและติดตามใบเสร็จรับเงิน ประมาณ 800 - 1,000 ครั้ง/เดือน ขึ้นอยู่กับปริมาณของเอกสารการเบิกจ่าย ส่งผลให้การโทรศัพท์แจ้งการโอนเงิน มีค่าใช้จ่ายเกิดขึ้นในลักษณะของค่าบริการโทรศัพท์พื้นฐานโทรเข้าหมายเลขโทรศัพท์เคลื่อนที่หรือหมายเลขโทรศัพท์ทางไกล และในการโทรแจ้งแต่ละครั้งใช้เวลานานหรือต้องโทรซ้ำหลายครั้ง เนื่องจากเจ้าหน้าที่ไม่รับสาย รวมถึงผู้ปฏิบัติงานต้องบันทึกการโทรในแต่ละครั้ง ซึ่งอาจทำให้เกิดความคลาดเคลื่อนของข้อมูล ดังนั้น เพื่อเป็นการลดระยะเวลาปฏิบัติงาน และเพิ่มประสิทธิภาพในการแจ้งโอนเงิน และติดตามใบเสร็จรับเงิน งานการเงินจ่ายจึงใช้ระบบแจ้งการโอนเงินให้กับเจ้าหน้าที่บุคคลภายนอกด้วยระบบ sms ผ่านเว็บไซต์ของผู้ให้บริการโทรศัพท์

ขั้นตอนการแจ้งเจ้าหน้าที่ กรณีโอนเงินเข้าบัญชีธนาคาร

แบบเดิม



แบบใหม่



SMS

1. บันทึกข้อมูลลงใน Excel Form ที่ระบบกำหนด
2. Upload ข้อมูลผ่านทาง Website
3. ทุกสิ้นวันตรวจสอบรายงานผล การส่ง SMS (กรณี Fail ผู้แจ้งดำเนินการติดต่อเรียก เพื่อยืนยันข้อมูลอีกครั้ง)



- ดำเนินการแจ้งเจ้าหน้าที่ผ่านทาง Email ตามที่แจ้งไว้
- บันทึกข้อมูลลงใน Excel File เพื่อเป็นหลักฐานการแจ้งเจ้าหน้าที่

ประโยชน์

1. ช่วยเรื่องระยะห่างทางสังคม (Social Distancing)
2. ช่วยลดต้นทุนค่าโทรศัพท์ (Save Cost)
3. ช่วยลดระยะเวลาในการปฏิบัติงาน (Save Time)
4. เจ้าหน้าที่/ผู้มีสิทธิรับเงิน ได้รับข้อมูลที่รวดเร็ว (Fast Information)



ติดต่อสอบถามข้อมูลได้ทั้งงานการเงินจ่าย กองคลัง
โทร. 055-961115 , 055-961162

ส่วนที่ 4 ภาพกิจกรรม

กิจกรรมปีใหม่กองคลัง

25 ธันวาคม 2562



กิจกรรมทำบุญกองคลัง

4 มกราคม 2563



โครงการองค์กรสร้างสุข

13 มีนาคม 2563



กิจกรรมแสดงมุทิตาจิต ผู้เกษียณอายุราชการ

25 กันยายน 2563



ANNUAL REPORT 2020



กองคลัง
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร