



บันทึกข้อความ

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองกลาง งานประชุม โทร. ๓๐๓๖ โทรสาร ๓๐๓๗

ที่ อว ๖๙.๒.๑.๒/ ๕๕๗

วันที่ ๒ เมษายน ๒๕๖๓

เรื่อง แจ้งมติที่ประชุมคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เรียน รักษาการแทนรองอธิการบดี (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ทองเลี่ยน บัวจุม)/
รักษาการแทนรองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ)/
รักษาการแทนรองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง)/
ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตามที่คณะกรรมการบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุม ครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๖๓ ได้รับทราบรายงานผลการดำเนินงานของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ ประกอบด้วย

๑. งบประมาณการบริหารจัดการทรัพย์สินมหาวิทยาลัยแม่โจ้
 ๒. ผลการวิเคราะห์งบการเงิน
 ๓. ผลการดำเนินงาน ได้แก่ รายงานทางการเงิน รายงานเงินค่าเช่าพื้นที่ กาดนัดควาบอย และกาดน้อย รายงานยอดขายกาดแม่โจ้ ๒๕๖๓/๗
- ตามรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้ นั้น

คณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย ในการประชุม ครั้งที่ ๗/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๑๕ เมษายน ๒๕๖๓ มีข้อเสนอแนะพอสรุปได้ ดังนี้

๑. ในส่วนของงบประมาณในการจ้างบุคลากรของกองบริหารงานทรัพย์สินฯ ก่อนข้างสูง ดังนั้น ควรพิจารณาถึงแนวทางในการหารายได้หรือแผนธุรกิจเพิ่มเติมเพื่อนำเงินรายได้ในส่วนดังกล่าวมาทดแทนกับค่าจ้างบุคลากร
๒. แผนการดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ควรแสดงข้อมูลภาระหนี้สินไว้ด้วย
๓. ควรพิจารณาการจัดตั้งคณะทำงานเพื่อวิเคราะห์แนวทางการหารายได้ให้กับมหาวิทยาลัย เพื่อเพิ่มช่องทางการหารายได้ ลดค่าใช้จ่ายในส่วนที่ไม่จำเป็น โดยทุกหน่วยงานได้มีส่วนร่วมและส่งเสริมการดำเนินการหารายได้ รวมถึงต้องสื่อสารให้บุคลากรให้ตระหนักถึงความสำคัญในการให้ความร่วมมือในการหารายได้เพื่อสร้างความมั่นคงให้กับมหาวิทยาลัย

๔. เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้ปรับเปลี่ยนสถานะเป็นมหาวิทยาลัยในกำกับของรัฐแล้ว ดังนั้น ควรปรับวิธีการทำงานและการบริหารจัดการในด้านต่าง ๆ ให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล ต้องมีการพัฒนาเทคโนโลยีหรือนวัตกรรมต่าง ๆ เพื่อนำมาพัฒนาศักยภาพในการหารายได้ให้กับมหาวิทยาลัย โดยจำแนก In Cash และ In Kind และแยกระบบการบริหารจัดการด้านการหารายได้ และระบบการจัดการเรียนการสอนออกจากกันให้ชัดเจน

๕. กรณีของการบริหารจัดการศูนย์อาหาร Green Canteen ที่ผ่านมาพบว่าไม่ได้ดำเนินการชำระคืนเงินยืมกองทุนพัฒนามหาวิทยาลัยแม่โจ้ตามแผนที่กำหนดไว้ ดังนั้น ควรพิจารณาแนวทางในเรื่องดังกล่าว โดยแต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงในเรื่องดังกล่าว

ที่ประชุมพิจารณาแล้วมีมติ ดังนี้

๑. ให้กองบริหารงานทรัพย์สินฯ นำข้อเสนอแนะจากที่ประชุมไปพิจารณาดำเนินการ

๒. ให้แต่งตั้งคณะกรรมการสอบสวนข้อเท็จจริงกรณีการคืนเงินยืมของกองทุนพัฒนาแม่โจ้ ที่นำมาใช้ในการก่อสร้างศูนย์อาหาร Green Canteen โดยมอบหมายให้ รักษาการแทนรองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.ญาณิน โอภาสพัฒนกิจ) เป็นประธานกรรมการรักษาการแทนรองอธิการบดี (รองศาสตราจารย์ ดร.เกรียงศักดิ์ ศรีเงินยวง) เป็นรองประธานกรรมการ และ ฝ่ายกฎหมาย เป็นฝ่ายเลขานุการ และให้สรุปผลเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณา

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้อง



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กชพร ศิริโกตาคิจ)

รักษาการแทนรองอธิการบดี

กรรมการและเลขานุการคณะกรรมการบริหารฯ

การดำเนินงานของกองบริหารงาน ทรัพยากรสินและกิจการพิเศษ

สำนักงานมหาวิทยาลัย มหาวิทยาลัยแม่โจ้

มีนาคม 2563

1. หน่วยงานบริหารจัดการทรัพย์สินในมหาวิทยาลัยต่างๆ เช่น

มหาวิทยาลัย/สถาบัน	ชื่อหน่วยงาน
มหาวิทยาลัยเกษตรศาสตร์	สำนักงานทรัพย์สิน
มหาวิทยาลัยขอนแก่น	ศูนย์บริหารจัดการทรัพย์สิน
จุฬาลงกรณ์มหาวิทยาลัย	สำนักงานจัดการทรัพย์สิน
มหาวิทยาลัยเชียงใหม่	สำนักงานบริหารและจัดการทรัพย์สิน
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีพระจอมเกล้าธนบุรี	สำนักงานจัดหาและจัดการสินทรัพย์
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีสุรนารี	ส่วนบริหารสินทรัพย์
มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์	สำนักงานบริหารทรัพย์สินและกีฬา
มหาวิทยาลัยมหิดล	ศูนย์บริหารสินทรัพย์
มหาวิทยาลัยแม่โจ้	กองบริหารทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
มหาวิทยาลัยวลัยลักษณ์	ศูนย์บริหารทรัพย์สิน
มหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒ	ฝ่ายจัดการทรัพย์สิน (ภายใต้ สนอ.)
มหาวิทยาลัยอุบลราชธานี	สำนักบริหารทรัพย์สินและสิทธิประโยชน์
สถาบันเทคโนโลยีพระจอมเกล้าเจ้าคุณทหารลาดกระบัง	สำนักงานบริหารทรัพย์สิน
มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่	สำนักงานบริหารและจัดการทรัพย์สิน

2.งบประมาณการบริหารจัดการทรัพย์สินมหาวิทยาลัยแม่โจ้ แยกเป็น 2 ส่วน

ส่วนกลางมหาวิทยาลัย

- ▶ การติดตั้งเครื่องถอนเงินอัตโนมัติ (ATM)
- ▶ การติดตั้งสัญญาณโทรศัพท์
- ▶ สถานีบริการน้ำมันและร้านค้าสวัสดิการ ปตท.
- ▶ อาคารเรียนรวม 70 ปี
- ▶ อาคารสุวรรณวาจกกสิกิจ
- ▶ อาคารศูนย์กีฬาเฉลิมพระเกียรติ โชนปี
- ▶ อาคารอำนวยการ
- ▶ อาคารสำนักงานมหาวิทยาลัย
- ▶ โรงอาหารเทิดกสิกร
- ▶ MJU Night Market
- ▶ ร้านค้าหอพักนักศึกษา
- ▶ งานตามยุทธศาสตร์และเชิงนโยบาย เช่น SPO, งานวันเกษตร, โครงการแม่โจ้การ์เด้นมอลล์, การคัดเลือกผู้ให้บริการถ่ายภาพงานปริญญาบัตร, ชุดครุย, บัตรนักศึกษา, บัตรบุคลากร, อาคารพัฒนาวิสัยทัศน์ เป็นต้น

กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

- ▶ ศูนย์อาหาร Green Canteen
- ▶ บุรหน้าโรงอาหารเทิดกสิกร
- ▶ พื้นที่ภายในร้าน MJU SHOP
- ▶ กาดนัดคาบอย
- ▶ การจำหน่ายน้ำดื่ม
- ▶ การจำหน่ายของที่ระลึก
- ▶ การเปิดพื้นที่จำหน่ายดอกไม้และของที่ระลึก
งานรับปริญญา

1) รายงานทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2563

รายการ	1. ส่วนกลาง มหาวิทยาลัย	2. กองบริหารงาน ทรัพย์สินฯ	รวมทั้งสิ้น
ประมาณการรายรับทั้งปี	<u>5,626,700.00</u>	<u>4,959,480.00</u>	<u>10,586,180.00</u>
รายรับจริง (ณ 28 กพ.63)	7,259,066.66	2,155,456.00	9,414,522.66
รายจ่ายจริง (ณ 28 กพ.63)		1,636,631.50	
คงเหลือ (รับจริง-จ่ายจริง)		518,824.50	

หมายเหตุ : รายรับจริงส่วนกลางมหาวิทยาลัย เพิ่มขึ้นจาก

- ค่าสนับสนุนพื้นที่ติดตั้งกล่องกระจายสัญญาณแบบติดผนัง
- ค่าสนับสนุนพื้นที่โรงงานแปรรูปสุกร (คณะสัตวศาสตร์ฯ)

2) ค่าใช้จ่ายบุคลากร (พนักงานส่วนงาน)

กลุ่ม	เงินเดือน	อายุงาน	ประกัน สังคม	จำนวน คน	รวมค่าใช้จ่าย ต่อปี	หมายเหตุ
1.	21,150	6-12 ปี	750	4	1,051,200	
2.	19,950	1-4 ปี	750	4	993,600	- เบิกจ่ายจากเงิน 5%วิสาหกิจ 1 คน (248,400 บาท) - อัตราค่าจ้าง พ.มหาวิทาลัย วุฒิปริญญาตรี 19,950 บาท
3.	10,000		435	1	125,220	คนงาน เงินเดือนรวมค่าครองชีพ
รวม				9	2,170,020	เบิกจ่ายจากเงินรายได้กอง ทรัพย์สินฯ 1,921,620 บาท

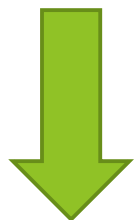
3. ภาระงานของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

3.1 งานในความ รับผิดชอบหลัก



2) งานกิจการพิเศษ

- ▶ สนับสนุนการขับเคลื่อน SPO
- ▶ มูลนิธิพัฒนามหาวิทยาลัยแม่โจ้
- ▶ กองทุนสวัสดิการน้ำมันเชื้อเพลิง (ปตท.)
- ▶ กองทุนพัฒนาแม่โจ้ (เริ่ม มค.63)
- ▶ เงินหมุนเวียน
- ▶ ส่งเสริมสนับสนุนการลงทุนให้เกิดความคุ้มค่าและมูลค่าสูง
- ▶ นิติกรรมสัญญา ฐานข้อมูล และสัญญาคณะ/หน่วยงาน
- ▶ งานบริหารพื้นที่ส่วนกลางของมหาวิทยาลัย
- ▶ งานบริหารพื้นที่มหาวิทยาลัยแม่โจ้- แพร่, ชุมพร
- ▶ งานส่งเสริมการขาย การตลาด และประชาสัมพันธ์
- ▶ งานสนับสนุนการบริหารจัดการหน่วยงานวิสาหกิจ



1) งานอำนวยการ

- ▶ งานธุรการ
- ▶ งานจัดเก็บรายได้และ
สิทธิประโยชน์
- ▶ งานพัสดุ
- ▶ งานประชุม

3.2 ฝ่ายเลขานุการและประสานคณะกรรมการ/คณะทำงาน จำนวน 28 ชุด เช่น

สนับสนุนภารกิจ มหาวิทยาลัย

- บริหารทรัพย์สิน
- วางแผนยุทธศาสตร์และ
เครือข่ายฯ
- นโยบายกัญชงและกัญชา
- บริหารหน่วยงานวิสาหกิจ
- SPO, WBC, DSI

พัฒนาศูนย์ทรัพย์สิน

- กาดแม่โจ้ 2477
- ติดตามประเมินผลร้านค้า
- การให้เช่าพื้นที่
- การใช้ประโยชน์พื้นที่และ
อาคาร
- แม่โจ้การ์เด้นมอลล์

สร้างรายได้/ลดต้นทุน

- โครงการเงินทุนหมุนเวียน
- ติดตามประเมินผล MOU
- ประมูลและจัดทำบัตร
นักศึกษา/บุคลากร
- ประมูลระบบเครือข่ายไร้
สาย/โทรศัพท์/อินเทอร์เน็ต
- สวัสดิการสถานีบริการ
น้ำมันเชื้อเพลิง
- Holding Company

4. ผลการวิเคราะห์งบการเงิน สำนักงานบริหารทรัพย์สิน ประจำปี 2560-2562

ฐานะทางการเงิน

หน่วย : บาท

<u>สินทรัพย์</u>	2562	2561	2560
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	14,380,039.04	9,106,293.03	8,799,191.66
รวมสินทรัพย์	14,625,789.39	9,421,298.24	9,196,446.31
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,897,281.87	1,952,092.54	1,795,131.21
รวมหนี้สิน	1,897,281.87	1,952,092.54	1,795,131.21
ทุน	12,728,507.52	7,469,205.70	7,401,315.10
รวมหนี้สินและทุนสะสม	14,625,789.39	9,421,298.24	9,196,446.31
<u>ผลการดำเนินงาน</u>			
รวมรายได้	11,167,547.65	8,029,701.56	7,761,204.30
รวมค่าใช้จ่าย	6,169,901.21	7,793,912.79	7,101,194.26
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	4,997,646.44	235,788.77	660,010.04

อัตราส่วนทางการเงิน

ความคล่องตัวทางการเงิน

อัตราส่วนทุนหมุนเวียน

7.58

4.66

4.90 เท่า

ความสามารถในการทำกำไร

อัตราส่วนกำไรสุทธิ

44.75%

2.94%

8.50% ร้อยละ

ประสิทธิภาพการใช้สินทรัพย์

อัตราการหมุนของสินทรัพย์

0.76

0.85

0.84 รอบ

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต และงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ อธิการบดีมหาวิทยาลัยแม่โจ้

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของสำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันและหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะทางการเงินของสำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562 ผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันโดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน สำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ โดยได้ดัดแปลงใช้กับหน่วยงานในกำกับของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรคของความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากหน่วยงานฯ ตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชีในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่า หลักฐานการสอบบัญชี ที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

เรื่องอื่น

งบการเงินของสำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ตรวจสอบโดยผู้สอบบัญชีอื่น ซึ่งแสดงความเห็นอย่างมีเงื่อนไขตามรายงานลงวันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2562

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของหน่วยงานฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกหน่วยงานฯ หรือหยุดดำเนินงาน หรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่า งบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดและเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจสอบพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ที่มีอยู่ได้เสมอไปข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริต หรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินเหล่านี้

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

/...ในการตรวจ

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลพินิจการสังเกตและการสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพ
ตลอดการตรวจสอบการปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นชอบข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาดเนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้น การแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบเพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของหน่วยงาน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชี และการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้อง ซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญเกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของหน่วยงานฯ ในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่าความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้องหรือถ้าการเปิดเผยข้อมูลดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไปข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นต้นเหตุให้หน่วยงานฯ ต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า

ผู้สอบบัญชีที่รับผิดชอบงานสอบบัญชีและการนำเสนอรายงานฉบับนี้ คือนางสาวปรภัทร์ กุลประดิษฐ์

๒๕๖๓ ๑๗๑๕๔๙

(นางสาวปรภัทร์ กุลประดิษฐ์)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 12737

วันที่ 17 มกราคม 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

สินทรัพย์

(หน่วย: บาท)

หมายเหตุ	2562	2561
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4	1,602,760.41
ลูกหนี้การค้า		-
ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	5	11,771,926.94
สินค้าคงเหลือ	6	1,005,351.69
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		14,380,039.04
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
อุปกรณ์ - สุทธิ	7	242,812.47
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8	2,937.88
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		245,750.35
รวมสินทรัพย์		14,625,789.39

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

๑๓ ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ตำแหน่ง.....

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

งบแสดงฐานะการเงิน (ต่อ)

ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

หนี้สินและส่วนของทุน

		(หน่วย: บาท)	
หมายเหตุ		2562	2561
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้ระยะสั้น	9	364,557.37	322,681.78
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น		1,200,000.00	1,200,000.00
เงินรับฝากระยะสั้น	10	332,724.50	429,410.76
รวมหนี้สินหมุนเวียน		1,897,281.87	1,952,092.54
รวมหนี้สิน		1,897,281.87	1,952,092.54
ส่วนของทุน			
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	11	12,728,507.52	7,469,205.70
รวมส่วนของทุน		12,728,507.52	7,469,205.70
รวมหนี้สินและส่วนของทุน		14,625,789.39	9,421,298.24

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

งก. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง.....

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

(หน่วย: บาท)

	หมายเหตุ	2562	2561
รายได้			
รายได้จากงบประมาณ	12	825,760.00	1,884,166.00
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	13	10,323,862.58	6,008,193.90
รายได้อื่น	14	17,925.07	137,341.66
รวมรายได้		11,167,547.65	8,029,701.56
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	15	2,303,672.00	2,456,055.00
ค่าตอบแทน	16	24,900.00	-
ค่าใช้สอย	17	204,668.27	165,027.11
ค่าวัสดุ	18	168,703.78	221,102.88
ค่าสาธารณูปโภค	19	619,068.98	549,238.92
ต้นทุนจากการขายสินค้าและบริการ	20	1,911,073.32	2,388,073.44
ค่าเสื่อมราคา	21	112,054.86	130,249.44
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	22	825,760.00	1,884,166.00
รวมค่าใช้จ่าย		6,169,901.21	7,793,912.79
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		4,997,646.44	235,788.77

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

งท. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 1 ข้อมูลทั่วไป

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ เป็นหน่วยงานในกำกับดูแลของ มหาวิทยาลัยแม่โจ้
เมื่อเดือนมิถุนายน 2551 โดยมีวัตถุประสงค์ดังนี้

1. จัดเก็บผลประโยชน์จากการใช้ทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
2. ประสานงานและสนับสนุนการบริหารจัดการทรัพย์สินมหาวิทยาลัย
3. สร้างกิจกรรมเพื่อหารายได้เข้ามหาวิทยาลัยอย่างต่อเนื่อง
4. วางแผนการใช้พื้นที่ของมหาวิทยาลัยให้คุ้มค่าและเกิดประโยชน์สูงสุด
5. วางระบบการบริหารจัดการทรัพย์สินให้โปร่งใส ตรวจสอบได้
6. จัดทำฐานข้อมูลทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย
7. รายงานผลการดำเนินการประจำปีและประจำปีให้ผู้บริหารทราบ

หมายเหตุ 2 เกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินของประเทศไทย ภายใต้พระราชบัญญัติการบัญชี พ.ศ. 2543
ซึ่งหมายความว่ารวมถึงมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะที่ออกภายใต้พระราชบัญญัติวิชาชีพบัญชี
พ.ศ. 2547 ที่ประกาศใช้โดยสภาวิชาชีพบัญชีในพระบรมราชูปถัมภ์ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษาแล้ว และแสดงรายการในงบการเงิน
ตามรูปแบบการนำเสนอรายงานทางการเงินของหน่วยงานของรัฐ ตามหนังสือกรมบัญชีกลางที่ กค 0423.2/ว357 ลงวันที่ 15 สิงหาคม 2561
เพื่อให้สอดคล้องตามลักษณะการประกอบกิจการของหน่วยงานภายใต้การกำกับดูแลของมหาวิทยาลัยแม่โจ้

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจรรักษ์ บัวลอย)

ณ ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

3.1. เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคาร และ เงินลงทุนระยะสั้น ที่มีสภาพคล่องสูงจ่ายคืนภายในระยะเวลาไม่เกิน 3 เดือน นับจากวันที่ได้มาและไม่มีข้อจำกัดในการเบิกใช้

3.2 ลูกหนี้

ลูกหนี้ หมายถึงลูกหนี้เงินยืม ลูกหนี้อื่นที่เกิดจากการดำเนินงานของหน่วยงานซึ่งหน่วยงานจะรับรู้ลูกหนี้ตามมูลค่าที่จะได้รับ โดยไม่ตั้งบัญชีค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ

3.3. อุปกรณ์ - สุทธิ

อุปกรณ์ แสดงด้วยราคาทุน หักด้วยค่าเสื่อมราคาสะสม และค่าเผื่อการด้อยค่า (ถ้ามี)
ค่าเสื่อมราคابันทักเป็นค่าใช้จ่ายในงบกำไรขาดทุน ซึ่งคำนวณโดยวิธีเส้นตรงตามเกณฑ์อายุการให้ประโยชน์ โดยประมาณของสินทรัพย์ดังต่อไปนี้

อุปกรณ์สำนักงาน	5 ปี
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	5 ปี
เครื่องมือเครื่องใช้	5 ปี
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	5 ปี

3.4. สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน แสดงในราคาทุนหักด้วยค่าตัดจำหน่ายสะสม ค่าตัดจำหน่ายคิดโดยวิธีเส้นตรง
ประมาณอายุการใช้งาน 10 ปี

3.5. เจ้าหนี้

เจ้าหนี้จะเกิดขึ้นจากภาระผูกพันที่หน่วยงานมีต่อบุคคลภายนอก เช่นเจ้าหนี้จากการซื้อสินค้าและบริการเจ้าหนี้กองคลัง เป็นต้น
หน่วยงานจะรับรู้เจ้าหนี้จากการซื้อสินค้าและบริการ
เจ้าหนี้อื่นแสดงในราคาทุน

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

๙๓. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 3 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ(ต่อ)

3.6. การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้จากการขาย หน่วยงานฯ รับรู้เมื่อมีการส่งมอบสินค้า โอนความเสี่ยงและผลตอบแทนความเป็นเจ้าของในสินค้าให้แก่ผู้ซื้อแล้ว
รายได้จากการให้บริการ หน่วยงานฯ รับรู้เมื่อให้บริการเสร็จสิ้นตามเงื่อนไขของสัญญา ทั้งนี้คำนึงถึงขั้นความสำเร็จของงาน
รายได้อื่นและค่าใช้จ่าย รับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

หมายเหตุ 4 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ณ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย:-

หน่วย : บาท

	2562	2561
เงินฝากสถาบันการเงิน	1,602,760.41	736,914.32
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	1,602,760.41	736,914.32

หมายเหตุ 5 ลูกหนี้อื่นระยะสั้น

ลูกหนี้อื่นระยะสั้น ณ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย:-

หน่วย : บาท

	2562	2561
ลูกหนี้กองคลัง	9,976,502.89	7,166,360.09
เงินรายได้ฝากส่วนกลาง	1,603,363.05	-
ลูกหนี้เงินทดรองราชการ	192,061.00	744,330.97
รวม ลูกหนี้อื่นระยะสั้น	11,771,926.94	7,910,691.06

หมายเหตุ 6 สินค้าคงเหลือ

สินค้าคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย:-

หน่วย : บาท

	2562	2561
สินค้าสำเร็จรูป	1,005,351.69	188,361.65
รวม สินค้าคงเหลือ	1,005,351.69	188,361.65

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

จก. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 7 อุปกรณ์ - สุทธิ

หน่วย : บาท

	ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 1 ตุลาคม 2561	การเปลี่ยนแปลงระหว่างปี		ยอดคงเหลือ ณ วันที่ 30 กันยายน 2562
		เพิ่มขึ้น	ลดลง	
ราคาทุน :				
อุปกรณ์สำนักงาน	532,974.00	-	-	532,974.00
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	625,440.78	34,000.00	-	659,440.78
เครื่องมือเครื่องใช้	202,611.30	8,800.00	-	211,411.30
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	1,011,196.60	-	-	1,011,196.60
ยานพาหนะ	42,900.00	-	-	42,900.00
รวมราคาทุน	2,415,122.68	42,800.00	-	2,457,922.68
ค่าเสื่อมราคาสะสม :				
อุปกรณ์สำนักงาน	513,494.20	6,678.15	-	520,172.35
อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	435,515.52	63,014.04	-	498,529.56
เครื่องมือเครื่องใช้	128,402.40	28,293.37	-	156,695.77
เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	992,558.72	4,559.60	-	997,118.32
ยานพาหนะ	34,014.41	8,579.80	-	42,594.21
รวมค่าเสื่อมราคาสะสม	2,103,985.25	111,124.96	-	2,215,110.21
อุปกรณ์ - สุทธิ	311,137.43			242,812.47
ค่าเสื่อมราคา	128,389.44			111,124.96

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

ฯ. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 8 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2562	2561
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,300.00	9,300.00
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(6,362.12)	(5,432.22)
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน-สุทธิ	2,937.88	3,867.78

หมายเหตุ 9 เจ้าหนี้ระยะสั้น

เจ้าหนี้ระยะสั้น ณ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2562	2561
เจ้าหนี้การค้า	46,868.13	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		
เงินประกันสังคมรอนำส่ง	14,370.00	3,000.00
ภาษีค้างจ่าย	16,195.02	10,594.36
ค่าน้ำดื่มค้างจ่าย	208,650.00	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายอื่น	78,474.22	309,087.42
รวม เจ้าหนี้ระยะสั้น	364,557.37	322,681.78

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

๓๓. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง.....

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 10 เงินรับฝากระยะสั้น

เงินรับฝากระยะสั้น ณ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2562	2561
เงินรับฝาก-ค่าปรับส่วนกลางมหาวิทยาลัย	-	54,323.67
เงินรับฝาก-ส่วนกลางหน่วยงานในกำกับ	331,724.50	375,087.09
เงินรับฝาก-ค่าเช่าโรงอาหารเทิดทาสกิจ	1,000.00	-
รวม เงินรับฝากระยะสั้น	332,724.50	429,410.76

หมายเหตุ 11 รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ณ 30 กันยายน 2562 ประกอบด้วย

หน่วย : บาท

	2562	2561
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยอดยกมาต้นงวด	7,469,205.70	7,401,315.10
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด ก่อนปรับปรุง	4,997,646.44	235,788.77
รายการปรับปรุง	261,655.38	(167,898.17)
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสำหรับงวด หลังปรับปรุง	5,259,301.82	67,890.60
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยอดยกไปสิ้นงวด	12,728,507.52	7,469,205.70

รายการปรับปรุง รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย เกิดจากการรับรู้กำไรสำหรับปี 2561 ต่ำไป 261,655.38 บาท

จึงมีผลกระทบต้องบแสดงฐานะทางการเงินในส่วนของ รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ปี 2561 แสดงยอดต่ำไป 261,655.38 บาท

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

๘๗. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ
ตำแหน่ง

วันที่ 30 มี.ค. ๖๔

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 12 รายได้จากงบประมาณ

หน่วย : บาท

	2562	2561
รายได้เงินอุดหนุน	825,760.00	1,884,166.00
รวม รายได้จากงบประมาณ	825,760.00	1,884,166.00

หมายเหตุ 13 รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

หน่วย : บาท

	2562	2561
รายได้จากการขายสินค้า		
รายได้จากการจำหน่ายสินค้าของที่ระลึก	1,546,382.00	355,495.00
รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	2,869,525.21	2,736,749.47
รวม รายได้จากการขายสินค้า	4,415,907.21	3,092,244.47

รายได้จากการให้บริการ

หน่วย : บาท

	2562	2561
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ศูนย์อาหาร	532,100.00	256,250.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ MJU	33,000.00	33,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่กาดนัดควาบอย	1,345,105.00	1,510,135.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่สัญญา	416,100.00	532,000.00
รายได้ค่าเช่าพื้นที่ควาบอย	-	145,000.00
รายได้จากการให้เช่าบูธจำหน่ายสินค้า	154,400.00	9,000.00
รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ล็อกงาน 85 ปี	3,392,560.37	-
รายได้จากการจำหน่ายใบสมัครงานเกษตรฯ	31,400.00	85,400.00
ค่าจัดส่งไปรษณีย์	3,290.00	1,680.00
รายได้เงินสนับสนุน	-	343,484.43
รวม รายได้จากการให้บริการ	5,907,955.37	2,915,949.43

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

อ. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 มี.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 14 รายได้อื่น

หน่วย : บาท

รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากที่สถาบันการเงิน	5,125.07	1,100.90
รายได้จากเงินคืนภาษีมูลค่าเพิ่ม	-	129,020.76
รายได้ค่าปรับ	12,800.00	7,220.00
รวม รายได้อื่น	<u>17,925.07</u>	<u>137,341.66</u>

หมายเหตุ 15 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

หน่วย : บาท

	2562	2561
เงินเดือน	2,114,095.00	2,456,055.00
เงินประจำตำแหน่ง	92,400.00	-
ค่าล่วงเวลา	15,000.00	-
เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	82,177.00	-
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>2,303,672.00</u>	<u>2,456,055.00</u>

หมายเหตุ 16 ค่าตอบแทน

หน่วย : บาท

	2562	2561
ค่าตอบแทน	21,300.00	-
ค่าตอบแทนวิทยากร	3,600.00	-
รวม ค่าตอบแทน	<u>24,900.00</u>	<u>-</u>

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บาลอย)

จก. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 17 ค่าใช้สอย

หน่วย : บาท

	2562	2561
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	28,900.00	19,500.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง		
ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไปปฏิบัติงาน	9,540.00	29,800.00
ค่าเช่าที่พักเดินทางไปปฏิบัติงาน	18,496.50	18,840.00
ค่าพาหนะเดินทางไปปฏิบัติงาน	90,818.00	45,004.00
ค่าใช้จ่ายเดินทางภายนอก	5,000.00	5,000.00
ค่าอาหารและเครื่องดื่มประชุม	145.00	30,120.00
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,300.00	4,000.00
ค่ารับรอง	18,599.00	-
ค่าเชื้อเพลิง	8,392.10	-
ค่าใช้สอยอื่น		
ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับยานพาหนะ	6,162.00	323.10
ค่าใช้สอยอื่นๆ	15,315.67	12,440.01
รวม ค่าใช้สอย	204,668.27	165,027.11

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....
(นางสาวจงรักษ์ บวलय)

จก. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 18 ค่าวัสดุ

หน่วย : บาท

	2562	2561
ค่าวัสดุสำนักงาน	79,443.90	24,658.80
ค่าวัสดุอุปกรณ์	48,669.38	174,109.31
ค่าถ่ายเอกสาร	40,590.50	22,334.77
รวม ค่าวัสดุ	168,703.78	221,102.88

หมายเหตุ 19 ค่าสาธารณูปโภค

หน่วย : บาท

	2562	2561
ค่าสาธารณูปโภค 10%	606,078.28	549,238.92
ค่าใช้จ่ายในการติดต่อสื่อสาร	12,990.70	-
รวม ค่าสาธารณูปโภค	619,068.98	549,238.92

หมายเหตุ 20 ต้นทุนขายสินค้าและบริการ

ต้นทุนขายสินค้า

หน่วย : บาท

	2562	2561
สินค้าคงเหลือต้นงวด	188,361.65	262,093.94
บวก ซื้อสินค้าเพื่อขาย	2,499,763.36	2,099,541.15
รวมสินค้ามีไว้เพื่อขาย	2,688,125.01	2,361,635.09
หัก สินค้าคงเหลือปลายงวด	(1,005,351.69)	(188,361.65)
ต้นทุนขายสินค้า	1,682,773.32	2,173,273.44

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ
(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

จก. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 มิ.ย. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 20 ต้นทุนขายและบริการ(ต่อ)

ต้นทุนจากการให้บริการ

หน่วย : บาท

ค่าจ้างเหมาบริการ

รวม ต้นทุนจากการให้บริการ

2562

2561

228,300.00

214,800.00

228,300.00

214,800.00

หมายเหตุ 21 ค่าเสื่อมราคา

หน่วย : บาท

ค่าเสื่อมราคา-เครื่องมือเครื่องใช้

ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์สำนักงาน

ค่าเสื่อมราคา-อุปกรณ์คอมพิวเตอร์

ค่าเสื่อมราคา-เครื่องตกแต่งและติดตั้ง

ค่าเสื่อมราคา-ยานพาหนะ

ค่าตัดจำหน่าย-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

รวม ค่าเสื่อมราคา

2562

2561

28,293.37

32,958.09

6,678.15

19,694.19

63,014.04

59,831.75

4,559.60

7,325.41

8,579.80

8,580.00

929.90

1,860.00

112,054.86

130,249.44

หมายเหตุ 22 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

หน่วย : บาท

เงินเดือนพนักงาน (เงินอุดหนุน)

รวม ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

2562

2561

825,760.00

1,884,166.00

825,760.00

1,884,166.00

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....

(นางสาวจงรักษ์ บัวลอย)

อ. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 มิ.ค. 2563

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

หมายเหตุ 23 ประกาศสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ เรื่องยุบเลิกสำนักงานบริหารทรัพย์สิน

สภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ได้ประกาศ ยุบเลิกสำนักงานบริหารทรัพย์สิน ลงวันที่ 16 ตุลาคม 2562

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา 22 (22) แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยแม่โจ้ พ.ศ. 2560

ประกอบกับมติสภามหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุมครั้งที่ 6/2562 เมื่อวันที่ 25 สิงหาคม 2562

จึงประกาศยุบเลิกสำนักงานบริหารทรัพย์สิน ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2562 เป็นต้นไป

หมายเหตุ 24 การจัดประเภทรายการทางบัญชีที่สำคัญ

ในระหว่างปี 2562 หน่วยงานฯ ได้จัดประเภทรายการทางบัญชีที่สำคัญในงบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 ที่นำตัวเลขมาแสดงเปรียบเทียบไว้ในงบการเงินนี้ โดยไม่มีผลกระทบต่อ รายได้สูง/(ต่ำ)กว่า

ค่าใช้จ่ายสำหรับปี 2561 ที่เคยรายงานไว้ โดยมีรายละเอียด ดังต่อไปนี้

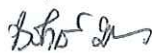
ค่าใช้จ่าย	จัดประเภทรายการ		
	ที่เคยรายงานไว้	ใหม่	ปรับปรุงใหม่
ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	5,620,639.35	(5,620,639.35)	-
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	2,456,055.00	2,456,055.00
ค่าใช้สอย	-	165,027.11	165,027.11
ค่าวัสดุ	-	221,102.88	221,102.88
ค่าสาธารณูปโภค	-	549,238.92	549,238.92
ต้นทุนจากการขายสินค้าและบริการ	2,173,273.44	214,800.00	2,388,073.44
ค่าเสื่อมราคา	-	130,249.44	130,249.44
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	1,884,166.00	1,884,166.00

หมายเหตุ 25 การอนุมัติงบการเงิน

งบการเงินนี้ได้รับอนุมัติจากผู้มีอำนาจของหน่วยงานแล้ว

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง

ลงชื่อ.....



(นางสาวจรรักษ์ บัวลอย)

จก. ผู้อำนวยการกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

ตำแหน่ง

วันที่ 30 ม.ค. 2563



บริษัท เชียงใหม่การบัญชีธุรกิจและกฎหมาย จำกัด
CHIANGMAI ACCOUNTING BUSINESS & LAW CO., LTD.

201/21-22 หมู่ 5 ต.ศรีเชียงใหม่ อ.พร้าว จ.เชียงใหม่ 50000 (บริษัท) อ.เมืองเชียงใหม่ โทร. 053-654115-6 แฟกซ์ 053-654117
201/21-22 Village No.5, Chiang Mai Prao Road, Faham Sub - district, Muang Chiang Mai District
Chiang Mai Province. 5000 Tel. 053-654115-6 Fax 053-654117

AUDIT ADJUSTMENT ENTRY

Cilent Name: สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

Praparted by : Kantima

Period: สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

Reviewed by: Porapat

no	AC	Detail	DR	CR
AJE 1	5320-12	ค่าเบิกของที่ระลึก		40,046.00
	1140-02	สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ	40,046.00	
			40,046.00	40,046.00
AJE 2		ปรับปรุง ค่าเบิกของที่ระลึก		
	1140-02	สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ	1,005,351.69	
	1140-02	สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ		188,361.65
	หมวด 5	การเปลี่ยนแปลงในสินค้าคงเหลือ		816,990.04
			1,005,351.69	1,005,351.69
AJE 3		ปรับปรุงสินค้าคงเหลือ 30.09.2562		
	2132-06	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนาส่ง กงค.3	2,107.60	
	2132-07	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนาส่ง กงค.53		2,107.60
			2,107.60	2,107.60
		ปรับปรุง ภาษี หัก ณ ที่ จ่าย 3 และ 53		
AJE 4	3200-00	กำไรสะสม	17,740.00	
	1130-01	ลูกหนี้การค้า		17,740.00
			17,740.00	17,740.00
AJE 5		ปรับปรุงลูกหนี้การค้า		
	1130-06	เงินรายได้ฝากส่วนกลาง		668,039.05
	1130-04	ลูกหนี้ กองคลัง	668,039.05	
			668,039.05	668,039.05
AJE 6		ปรับปรุง JV620712003		
	1131-03	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน คณะเทคโนโลยีการประมงฯ		1,200.00
	1130-05	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน	1,200.00	
AJE 7		ปรับปรุง หนี้สินระหว่างหน่วยงาน		
	2131-11	เงินประกันสังคมค้างจ่าย	31,740.00	
	1113-01	เงินฝากออมทรัพย์ KTB-375-0-39619-1		31,740.00
			31,740.00	31,740.00
		ปรับปรุงประกันสังคมจ่าย		



บริษัท เชียงใหม่การบัญชีธุรกิจและกฎหมาย จำกัด
CHIANGMAI ACCOUNTING BUSINESS & LAW CO., LTD.

231-21-22 หมู่ที่ 5 ต.เชียงใหม่-พร้าว ต.เชียงใหม่ 50200/ถ.สงฆ์ อ.แม่แตง จ.เชียงใหม่ โทร.053-854115-6 แฟกซ์ 053-854117
201 21-22 Village No.5, Chiang Mai Prao Road, Faham Sub-district, Muang Chiang Mai District
Chiang Mai Province. 5000 Tel. 053-854115-6 Fax 053-854117

AUDIT ADJUSTMENT ENTRY

Cilent Name: สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

Praparted by : Kantima

Period: สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

Reviewed by: Porapat

no	AC	Detail	DR	CR
AJE 8	2132-07	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย รอนาส่ง กงค.53		1,133.28
	1113-01	เงินฝากออมทรัพย์ KTB-375-0-39619-1	1,133.28	
			1,133.28	1,133.28
		ปรับปรุง จ่าย กงค 53		
AJE 9	1113-01	เงินฝากออมทรัพย์ KTB-375-0-39619-1	5,125.07	
		ดอกเบี้ยรับ		5,125.07
			5,125.07	5,125.07
		ปรับปรุง ดอกเบี้ยรับ		
AJE 10	1113-01	เงินฝากออมทรัพย์ KTB-375-0-39619-1	965,919.57	
	1130-10	ลูกหนี้เงินอุดหนุนราชการ		562,987.47
	1130-11	ลูกหนี้เงินยืม โครงการ SPO		206,960.00
	1131-02	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน ICAPS	17,500.00	-
	1131-03	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน คณะเทคโนโลยีการประมงฯ		3,600.00
	1131-04	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน สำนักวิจัยฯ		4,800.00
	1131-05	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน คณะผลิตกรรมการเกษตร		2,400.00
	1131-06	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน ศูนย์อาคารที่พัก		6,000.00
	1131-08	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน กองวิเทศสัมพันธ์		7,146.00
	1131-09	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน วิทยาลัยพลังงานทดแทน		2,800.00
	1131-10	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน IQS		35,000.00
	1113-01	เงินฝากออมทรัพย์ KTB-375-0-39619-1	30,163.02	
	1130-02	เช็ครับลงวันที่ล่วงหน้า		180.00
	5321-10	ค่าใช้จ่าย		
	2121-06	เงินรับฝาก-ค่าปรับส่วนกลางมหาวิทยาลัย	54,323.67	
	2121-12	เงินรับฝาก-ส่วนกลางหน่วยงานในกำกับ	43,362.59	
	3200-00	กำไรสะสม		279,395.38
			1,111,268.85	1,111,268.85
		ปรับปรุง รับเงิน ธนาคาร		



บริษัท เชียงใหม่การบัญชีธุรกิจและกฎหมาย จำกัด
CHIANGMAI ACCOUNTING BUSINESS & LAW CO., LTD.

251 21-22 หมู่ 5 ต.เวียงใหม่ อ.เมือง จ.เชียงใหม่ 50000 โทร. 053-854116-6 แฟกซ์ 053-854117
201 21-22 Village No.5 ,Chiang Mai Prao Road,Faham Sub - district , Muang Chiang Mai District
Chiang Mai Province . ,5000 Tel.053-854116-6 Fax 053-854117

AUDIT ADJUSTMENT ENTRY

Cilent Name: สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

Praparted by : Kantima

Period สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

Reviewed by: Porapat

no	AC	Detail	DR	CR
AJE 11	1420-04	ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์	8,587.12	
	5340-04	ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์		8,587.12
		ปรับปรุงค่าเสื่อมราคา คอมพิวเตอร์	8,587.12	8,587.12
AJE 12	1153-02	รายได้ค้างรับอื่น		1,577,757.63
	4110-06	รายได้จากการให้เช่าพื้นที่สำนักงาน85ปี	1,577,757.63	
		ปรับปรุงรายได้ค้างรับ ปี 2561	1,577,757.63	1,577,757.63
AJE 13		เงินเดือนพนักงาน(เงินอุดหนุน)	825,760.00	
		รายได้เงินสนับสนุน		825,760.00
		ปรับปรุงรับเงินสนับสนุน	825,760.00	825,760.00
AJE 14	1130-04	ลูกหนี้ กองคลัง	3,582,435.27	
	1130-06	เงินรายได้ฝากส่วนกลาง		3,582,435.27
		ปรับปรุงยอดลูกหนี้กองคลัง	3,582,435.27	3,582,435.27

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
Trial Balance
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

ACC	Description	Trial Balance		Accrual Basis		Net	REF	DR.	CR	Net
		Debit	Credit	Debit	Credit					
1111-01	เงินสด	-	-	34,074,590.62	34,074,590.62	-				-
1113-01	เงินฝากออมทรัพย์ KTB-375-0-39619-1	736,914.32	-	6,350,312.70	6,455,067.55	632,159.47	AJE 7 8 9 10	1,002,340.94	31,740.00	1,602,760.41
1130-01	ลูกหนี้การค้า	17,740.00	-	-	-	17,740.00	AJE 4 14		17,740.00	-
1130-02	เช็ครับล่วงหน้า	180.00	-	-	-	180.00	AJE 10		180.00	-
1130-04	ลูกหนี้ กองคลัง	5,588,602.46	-	5,456,704.56	5,319,278.45	5,726,028.57	AJE 5 14	4,250,474.32		9,976,502.89
1130-05	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน	-	-	251,175.00	252,375.00	-	AJE 6	1,200.00		-
1130-06	เงินรายได้ฝากส่วนกลาง	-	-	11,916,620.21	6,062,782.84	5,853,837.37	AJE 5 14		4,250,474.32	1,603,363.05
1130-10	ลูกหนี้เงินอุดหนุนราชการ	744,330.97	-	1,286,161.23	1,275,443.73	755,048.47	AJE 10		562,987.47	192,061.00
1130-11	ลูกหนี้เงินยืม โครงการ SPO	206,960.00	-	-	-	206,960.00	AJE 10		206,960.00	-
1131-02	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน ICAPS	-	17,500.00	-	-	17,500.00	AJE 10	17,500.00		-
1131-03	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน คณะเทคโนโลยีการประมง	4,800.00	-	-	-	4,800.00	AJE 5		4,800.00	-
1131-04	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน สำนักวิจัยฯ	4,800.00	-	-	-	4,800.00	AJE 10		4,800.00	-
1131-05	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน คณะผลิตกรรมการเกษตร	2,400.00	-	-	-	2,400.00	AJE 10		2,400.00	-
1131-06	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน ศูนย์อาคารที่พัก	6,000.00	-	-	-	6,000.00	AJE 10		6,000.00	-
1131-08	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน กองวิเทศสัมพันธ์	7,146.00	-	-	-	7,146.00	AJE 10		7,146.00	-
1131-09	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน วิทยาลัยพลังงานทดแทน	2,800.00	-	-	-	2,800.00	AJE 10		2,800.00	-
1131-10	ลูกหนี้ระหว่างหน่วยงาน IQS	35,000.00	-	-	-	35,000.00	AJE 10		35,000.00	-
	ค่าเผื่อน้ำเสีย	-	-	-	-	-				-
1140-02	สินค้าสำเร็จรูปคงเหลือ	188,361.65	-	-	40,046.00	148,315.65	AJE 1 2	1,045,397.69	188,361.65	1,005,351.69
1153-02	รายได้ค้างรับอื่น	1,577,757.63	-	-	-	1,577,757.63	AJE 12		1,577,757.63	-
1410-03	ครุภัณฑ์-สำนักงาน	532,974.00	-	-	-	532,974.00				532,974.00
1410-04	ครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์	625,440.78	-	34,000.00	-	659,440.78				659,440.78
1410-05	ครุภัณฑ์-เครื่องมือเครื่องใช้	202,611.30	-	8,800.00	-	211,411.30				211,411.30
1410-07	ครุภัณฑ์-เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	1,011,196.60	-	-	-	1,011,196.60				1,011,196.60
1410-11	ครุภัณฑ์-ยานพาหนะ	42,900.00	-	-	-	42,900.00				42,900.00
1420-03	ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์-สำนักงาน	-	513,494.20	-	6,678.15	520,172.35				520,172.35
1420-04	ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์	-	435,515.52	-	71,601.16	507,116.68	AJE 11	8,587.12		498,529.56
1420-05	ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์-เครื่องมือเครื่องใช้	-	128,402.40	-	28,293.37	156,695.77				156,695.77
1420-07	ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์-เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	-	992,558.72	-	4,559.60	997,118.32				997,118.32
1420-11	ค่าเสื่อมราคาสะสม-ครุภัณฑ์-ยานพาหนะ	-	34,014.41	-	8,579.80	42,594.21				42,594.21
1420-13	ค่าตัดจำหน่ายสะสม-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	5,432.22	-	929.90	6,362.12				6,362.12
1500-04	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9,300.00	-	-	-	9,300.00				9,300.00
2110-02	เช็คจ่ายล่วงหน้า	-	-	6,231,661.95	6,278,530.08	46,868.13				46,868.13
2111-01	ค่ามัดจำค้างจ่าย	-	-	-	208,650.00	208,650.00				208,650.00
2121-01	เงินรับฝาก-ค่าเช่าพื้นที่ส่วนกลางมหาวิทยาลัย	-	-	11,058,444.45	11,058,444.45	-				-
2121-02	เงินรับฝาก-ค่าเช่าโรงอาหารเทคกิลิก	-	-	1,936,000.00	1,937,000.00	-				-
2121-03	เงินรับฝาก-ค่าเช่าร้านค้าในหอพัก	-	-	1,075,600.00	1,075,600.00	-				-
2121-04	เงินรับฝาก-ค่าสาธารณูปโภค	-	-	4,926,163.50	4,926,163.50	-				-
2121-05	เงินรับฝาก-กองทุนสวัสดิการ	-	-	256,973.00	256,973.00	-				-
2121-06	เงินรับฝาก-ค่าปรับส่วนกลางมหาวิทยาลัย	-	54,323.67	77,850.00	77,850.00	54,323.67	AJE 10	54,323.67		-
2121-07	เงินรับฝาก-เงินประกันสัญญาเช่าพื้นที่	-	-	2,244,858.67	2,244,858.67	-				-
2121-08	เงินรับฝาก-เงินบริจาค	-	-	551,000.00	551,000.00	-				-
2121-09	เงินรับฝาก-ค่าปรับค่าเช่าพื้นที่โรงอาหารเทคกิลิก	-	-	51,060.00	51,060.00	-				-
2121-10	เงินรับฝาก-ค่าปรับค่าเช่าร้านค้าหอพัก	-	-	34,600.00	34,600.00	-				-
2121-12	เงินรับฝาก-ส่วนกลางหน่วยงานในกำกับ	-	375,087.09	-	-	375,087.09	AJE 10	43,362.59		331,724.50
2131-11	เงินประกันสังคมค้างจ่าย	-	3,000.00	113,574.00	156,684.00	46,110.00	AJE 7	31,740.00		14,370.00
2131-30	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	309,087.42	231,613.20	1,000.00	78,474.22	AJE 10			78,474.22
2132-06	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ครอบงวด 3	-	1,543.39	4,247.89	4,912.75	2,208.25	AJE 3	2,107.60	1,133.28	1,233.93
2132-07	ภาษีหัก ณ ที่จ่าย ครอบงวด 53	-	8,579.96	17,715.69	21,518.21	12,382.48	AJE 3		2,107.60	14,490.08
2135-00	ภาษีขาย	-	471.01	197,795.79	197,795.79	471.01				471.01
2138-00	เงินอุดหนุนราชการ	-	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00				1,200,000.00
3200-00	กำไรสะสม	-	235,788.77	-	-	235,788.77	AJE 10	17,740.00	279,395.38	497,444.15
3400-00	รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-	7,233,416.93	-	-	7,233,416.93				7,233,416.93
4110-01	รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ศูนย์อาหาร	-	-	-	532,100.00	532,100.00				532,100.00
4110-02	รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ร้าน MJU SHOP	-	-	-	33,000.00	33,000.00				33,000.00

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
Trial Balance
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

Accrual Basis
30/9/2019

ACC	Description	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Net	REF	DR.	CR	Net
												DR.
4110-03	รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ภาคกลางบมย	-	-	-	1,345,105.00	-	1,345,105.00	- 1,345,105.00				- 1,345,105.00
4110-04	รายได้จากการให้เช่าพื้นที่สฤจร	-	-	-	416,100.00	-	416,100.00	- 416,100.00				- 416,100.00
4110-06	รายได้จากการให้เช่าพื้นที่ลือคงาน85ปี	-	-	-	4,970,318.00	-	4,970,318.00	- 4,970,318.00	AJE 12	1,577,757.63		- 3,392,560.37
4200-01	รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	-	-	-	1,546,382.00	-	1,546,382.00	- 1,546,382.00				- 1,546,382.00
4200-02	รายได้จากการจำหน่ายน้ำดื่ม	-	-	-	2,869,525.21	-	2,869,525.21	- 2,869,525.21				- 2,869,525.21
4200-03	รายได้จากการเช่ารถจำหน่ายสินค้า	-	-	-	154,400.00	-	154,400.00	- 154,400.00				- 154,400.00
4200-05	รายได้จากการจำหน่ายในสมัครงานเกษตรแม่โจ้ 83	-	-	-	31,400.00	-	31,400.00	- 31,400.00				- 31,400.00
4200-06	ค่าจัดส่งไปรษณีย์	-	-	-	3,290.00	-	3,290.00	- 3,290.00	AJE 13		825,760.00	- 825,760.00
	รายได้เงินสนับสนุน	-	-	-	12,800.00	-	12,800.00	- 12,800.00				- 12,800.00
4900-02	รายได้ค่าปรับ	-	-	-		-			AJE 9		5,125.07	- 5,125.07
	ดอกเบี้ยรับ	-	-	-		-						2,499,763.36
5131-01	ซื้อ	-	-	2,499,763.36	-	2,499,763.36	-	2,499,763.36	AJE 2		816,990.04	- 816,990.04
	ต้นทุนขาย	-	-	2,111,535.00	-	2,111,535.00	-	2,111,535.00				2,111,535.00
5310-01	เงินเดือน	-	-						AJE 13	825,760.00		825,760.00
	เงินเดือนพนักงาน(เงินอุดหนุน)	-	-									15,000.00
5310-02	ค่าตอบแทนนอกเวลาราชการ	-	-	15,000.00	-	15,000.00	-	15,000.00				198,300.00
5310-03	ค่าจ้างเหมาคนงาน	-	-	198,300.00	-	198,300.00	-	198,300.00				92,400.00
5310-04	เงินประจำตำแหน่ง(ผอ.)	-	-	92,400.00	-	92,400.00	-	92,400.00				2,560.00
5310-05	เงินเพิ่ม พงษ.มหาลัยเงินรายได้	-	-	2,560.00	-	2,560.00	-	2,560.00				9,600.00
5310-07	ค่าจ้างนักศึกษาช่วยปฏิบัติงาน	-	-	9,600.00	-	9,600.00	-	9,600.00				6,000.00
5310-08	ค่ารับรอง(ผอ.)	-	-	6,000.00	-	6,000.00	-	6,000.00				78,342.00
5310-09	เงินสมทบกองทุนประกันสังคม	-	-	78,342.00	-	78,342.00	-	78,342.00				3,835.00
5310-10	เงินสมทบกองทุนทดแทน	-	-	3,835.00	-	3,835.00	-	3,835.00				28,900.00
5310-12	ค่าลงทะเบียนอบรมสัมมนา	-	-	28,900.00	-	28,900.00	-	28,900.00				21,300.00
5310-13	ค่าตอบแทน	-	-	21,300.00	-	21,300.00	-	21,300.00				3,600.00
5310-14	ค่าตอบแทนวิทยากร	-	-	3,600.00	-	3,600.00	-	3,600.00				7,291.00
5310-15	ค่าอาหารและเครื่องดื่ม	-	-	7,291.00	-	7,291.00	-	7,291.00				5,308.00
5310-16	ค่าเลี้ยงรับรอง	-	-	5,308.00	-	5,308.00	-	5,308.00				9,540.00
5310-18	ค่าเบี้ยเลี้ยงเดินทางไปปฏิบัติงาน	-	-	9,540.00	-	9,540.00	-	9,540.00				18,496.50
5310-19	ค่าพาหนะเดินทางไปปฏิบัติงาน	-	-	18,496.50	-	18,496.50	-	18,496.50				90,818.00
5310-20	ค่าพาหนะเดินทางไปปฏิบัติงาน	-	-	90,818.00	-	90,818.00	-	90,818.00				5,000.00
5310-21	ค่าใช้จ่ายเดินทางกรรมการภายนอก	-	-	5,000.00	-	5,000.00	-	5,000.00				20,400.00
5320-01	ค่าจ้างเหมาอื่น	-	-	20,400.00	-	20,400.00	-	20,400.00				3,300.00
5320-02	ค่าซ่อมแซมทรัพย์สินของทางราชการ	-	-	3,300.00	-	3,300.00	-	3,300.00				40,590.50
5320-08	ค่าถ่ายเอกสาร	-	-	40,590.50	-	40,590.50	-	40,590.50				145.00
5320-10	ค่าอาหารและเครื่องดื่มประชุม	-	-	145.00	-	145.00	-	145.00				40,046.00
5320-12	ค่าเบี้ยของที่ระลึก	-	-	40,046.00	-	40,046.00	-	40,046.00	AJE 1		40,046.00	-
5321-01	ค่าวัสดุสำนักงาน	-	-	79,443.90	-	79,443.90	-	79,443.90				2,590.00
5321-02	ค่าวัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	-	-	2,590.00	-	2,590.00	-	2,590.00				20,786.00
5321-03	ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว	-	-	20,786.00	-	20,786.00	-	20,786.00				10,331.38
5321-04	ค่าวัสดุก่อสร้าง	-	-	10,331.38	-	10,331.38	-	10,331.38				9,330.00
5321-05	ค่าวัสดุยานพาหนะและขนส่ง	-	-	9,330.00	-	9,330.00	-	9,330.00				8,392.10
5321-06	ค่าวัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	-	-	8,392.10	-	8,392.10	-	8,392.10				5,607.00
5321-07	ค่าวัสดุเกษตร	-	-	5,607.00	-	5,607.00	-	5,607.00				25.00
5321-08	ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	-	-	25.00	-	25.00	-	25.00				15,326.00
5321-09	ค่าวัสดุคอมพิวเตอร์	-	-	15,326.00	-	15,326.00	-	15,326.00				5,722.00
5321-10	ค่าวัสดุอื่น(พวงหรีด)	-	-	5,722.00	-	5,722.00	-	5,722.00	AJE 10		-	320.00
5321-11	ค่าวัสดุอื่น-พรม.	-	-	320.00	-	320.00	-	320.00				120.00
5321-12	ค่าวัสดุอื่น-ตรวจสภาพรถ	-	-	120.00	-	120.00	-	120.00				12,990.70
5330-01	ค่าบริการโทรศัพท์เคลื่อนที่	-	-	12,990.70	-	12,990.70	-	12,990.70				606,078.28
5330-05	ค่าสาธารณูปโภค10%	-	-	606,078.28	-	606,078.28	-	606,078.28				6,678.15
5340-03	ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์-สำนักงาน	-	-	6,678.15	-	6,678.15	-	6,678.15				71,601.16
5340-04	ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์	-	-	71,601.16	-	71,601.16	-	71,601.16	AJE 11		8,587.12	63,014.04
5340-05	ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์-เครื่องมือเครื่องใช้	-	-	28,293.37	-	28,293.37	-	28,293.37				28,293.37
5340-07	ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์-เครื่องตกแต่งและติดตั้ง	-	-	4,559.60	-	4,559.60	-	4,559.60				4,559.60

สำนักงานบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้
Trial Balance
ณ วันที่ 30 กันยายน 2562

				Accrual Basis		30/9/2019		Net					
ACC	Description	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Net	REF	DR.	CR	DR.	DR.
5340-11	ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์-ยานพาหนะ	-	-	8,579.80	-	8,579.80	-	8,579.80					8,579.80
5340-12	ค่าตัดจำหน่าย-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-	-	929.90	-	929.90	-	929.90					929.90
9999-99	บัญชีพัก	-	-	-	10.33	-	10.33	- 10.33					- 10.33
	หนังสือส่งจะสูญ												-
		11,548,215.71	11,548,215.71	94,597,297.16	94,597,297.16	23,657,970.54	23,657,970.54	- 0.00	-	8,878,291.56	8,878,291.56		0.00

Before Adj - 5,704,655.84

After Adj - 4,997,646.44
PL 4,997,646.44
DIF -



บันทึกข้อความ

งานประชุม กองกลาง
รับที่ ๑๒๑
วันที่ 12 มี.ค. 2563
เวลา 11:00 น.

ส่วนงาน สำนักงานมหาวิทยาลัย กองบริหารงานทรัพย์สินฯ งานอำนวยการ โทร. ๕๖๙๐-๒

ที่ ขว ๖๙.๒.๑๓.๑/๒๖๗

วันที่ ๑๑ มีนาคม ๒๕๖๓

เรื่อง ขอบรรจุวาระการประชุม เรื่อง รายงานการดำเนินงานของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

ตามที่คณะกรรมการบริหารทรัพย์สิน มหาวิทยาลัยแม่โจ้ ในการประชุมครั้งที่ ๑/๒๕๖๓ เมื่อวันที่ ๒๓ มกราคม ๒๕๖๓ ได้รับทราบรายงานการดำเนินงานของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ ประกอบด้วย งบประมาณการบริหารจัดการทรัพย์สินมหาวิทยาลัยแม่โจ้ ภาระงานและผลการดำเนินงานของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ แล้วนั้น

ในการนี้ กองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ จึงขอเสนอบรรจุวาระการประชุม เรื่อง รายงานการดำเนินงานของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ โดยมีรายละเอียดตามเอกสารแนบท้ายนี้ เพื่อเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยโปรดทราบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.ทองเลี่ยน บัวจุม)

รักษาการแทนรองอธิการบดี

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัย

เพื่อขอเสนอคณะกรรมการบริหารมหาวิทยาลัยพิจารณา

(นางพัชรี คำรินทร์)

หัวหน้างานประชุม
13 มี.ค. 63

(นางปราณี พันธุ์ดี)

ผู้อำนวยการกองกลาง
13 มี.ค. 63

ขอเรียนขอเสนอ
เรื่อง ขอบรรจุวาระการประชุม
เรื่อง รายงานการดำเนินงานของกองบริหารงานทรัพย์สินและกิจการพิเศษ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.กชพร ศิริโคคากิจ)

รองอธิการบดี