

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ประธานกรรมการบริหารกองทุนเฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระเจ้า

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระเจ้า ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และงบรายรับ - รายจ่ายสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกันรวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญและหมายเหตุเรื่องอื่นๆ

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

กรรมการผู้จัดการกองทุนเป็นผู้รับผิดชอบในการจัดทำและการนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชี

ข้าพเจ้าเป็นผู้รับผิดชอบในการแสดงความเห็นต่องบการเงินดังกล่าวจากผลการตรวจสอบของข้าพเจ้า ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ซึ่งกำหนดให้ข้าพเจ้าปฏิบัติตามข้อกำหนดด้านจรรยาบรรณ รวมถึงวางแผนและปฏิบัติตามตรวจสอบเพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

การตรวจสอบรวมถึงการใช้วิธีการตรวจสอบเพื่อให้ได้มาซึ่งหลักฐานการสอบบัญชีเกี่ยวกับจำนวนเงินและการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงิน วิธีการตรวจสอบที่เลือกใช้ขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้สอบบัญชี ซึ่งรวมถึงการประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญของงบการเงินไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ในการประเมินความเสี่ยงดังกล่าว ผู้สอบบัญชีพิจารณาการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำและการนำเสนองบการเงิน โดยถูกต้องตามที่ควรของกิจการ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกิจการ การตรวจสอบรวมถึงการประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่กรรมการผู้จัดการกองทุนใช้ และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีที่จัดทำขึ้น โดยกรรมการผู้จัดการกองทุน รวมทั้งการประเมินการนำเสนองบการเงินโดยรวม

ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความเห็น

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นแสดงฐานะทางการเงินของกองทุนเฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระเจ้า ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และผลการดำเนินงานสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงิน



(นายวิรัช อุ่นศิริกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 5526

8 ซอย 11 ถนนเพชรเกษม

ต.หาดใหญ่ อ.หาดใหญ่ จ.สงขลา

30 พฤศจิกายน 2559

กองทุนเฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระเจ้า

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558

สินทรัพย์		บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2559	ปี 2558
สินทรัพย์หมุนเวียน :			
เงินสด	3	105.00	-
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ มอ.	4	870,255.73	1,112,452.08
เงินฝากสหกรณ์ออมทรัพย์ มอ.	5	427,244.12	709,170.06
ดอกเบี้ยค้างรับ	6	3,050.03	111,899.46
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		1,300,654.88	1,933,521.60
เงินลงทุนระยะยาว	7	9,000,000.00	9,000,000.00
รวมสินทรัพย์		10,300,654.88	10,933,521.60
หนี้สินและเงินกองทุน			
หนี้สิน :			
หนี้สินหมุนเวียน	8	226,616.00	1,183,830.29
หนี้สินอื่น	9	257,375.00	257,375.00
รวมหนี้สิน		483,991.00	1,441,205.29
เงินกองทุน :			
รายรับมากกว่ารายจ่ายสะสม	10	9,816,663.88	9,492,316.31
รวมหนี้สินและเงินกองทุน		10,300,654.88	10,933,521.60

(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เจริญรัตนโรจน์)

คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

กรรมการผู้จัดการกองทุน

กองทุนเฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระ

งบรายรับ - รายจ่าย

สำหรับปีงบประมาณ 2559 ตั้งแต่วันที่ 30 กันยายน 2559 และ 2558

		บาท	
	หมายเหตุ	ปี 2559	ปี 2558
รายรับ :			
รายได้โครงการวันละเหรียญฯ	11	807,819.84	558,561.00
รายได้จัดแข่งขันโบว์ลิ่ง	12	731,077.50	549,740.00
รายได้เงินบริจาค	13	720,069.00	754,635.05
รายได้จากการจัดแข่งขันเปตอง	14	412,926.00	372,792.00
รายได้ดอกเบี้ยรับ		336,695.11	359,500.59
รายได้โครงการเติมยิ้มด้วยรัก	15	130,000.00	121,000.00
รายได้โครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์	16	100,000.00	100,000.00
รายได้จากการขายเสื้อ	17	1,050.00	103,730.00
รายได้จากการขายหมวก		399.00	-
รวมรายได้		3,240,036.45	2,919,958.64
รายจ่าย :			
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ด้อยโอกาส		2,268,050.88	2,908,020.50
ค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง	18	153,800.00	130,000.00
เงินเดือนและค่าจ้าง		152,460.00	142,050.00
ค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันเปตอง	19	112,185.00	102,654.25
ค่าใช้จ่ายทุนพัฒนานาฏการ		110,231.00	174,695.00
ค่าใช้จ่ายโครงการเติมยิ้มด้วยรัก	20	67,722.00	69,012.00
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์		15,600.00	89,585.00
ค่าวัสดุ		10,500.00	1,605.00
ค่าประกันสังคม		7,623.00	7,110.00
ค่าใช้จ่ายโครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์ฯ	21	4,000.00	15,300.00
ค่าสอบบัญชี		4,000.00	4,000.00
ค่าใช้จ่ายโครงการวันละเหรียญฯ	22	2,950.00	13,570.00
ค่าใช้จ่ายจัดทำเสื้อ		-	70,480.00
ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม		-	280.00
รวมค่าใช้จ่าย		2,909,121.88	3,728,361.75
รายรับมากกว่ารายจ่าย		330,914.57	(808,403.11)

(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เกลิมรัตน์โรจน์)

คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

กรรมการผู้จัดการกองทุน

กองทุนเฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระ

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2559

1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ จัดตั้งขึ้นในปีพ.ศ.2543 เพื่อเฉลิมพระเกียรติในวโรกาสครบรอบ 100 ปี วันคล้ายวันพระราชสมภพสมเด็จพระศรีนครินทราบรมราชชนนี โดยได้รับพระกรุณาธิคุณจากสมเด็จพระเจ้าพี่นางเธอ เจ้าฟ้ากัลยาณิวัฒนา กรมหลวงนราธิวาสราชนครินทร์ ทรงรับเป็นองค์อุปถัมภ์กองทุน ต่อมาสมเด็จพระเจ้าพี่นางเธอ เจ้าฟ้ากัลยาณิวัฒนา กรมหลวงนราธิวาสราชนครินทร์ เสด็จสู่สวรรคาลัย กองทุนได้รับพระมหากรุณาธิคุณ ถวายเงินจากสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี ทรงรับกองทุนไว้ในพระราชูปถัมภ์ นับตั้งแต่วันที่ 26 พฤศจิกายน 2551 เป็นต้นมา กองทุนมีวัตถุประสงค์เพื่อสนับสนุนส่งเสริมการดำเนินงาน ด้านทันตสาธารณสุขและการบริการทันตกรรมแก่ผู้ด้อยโอกาส ตลอดจนสนับสนุนส่งเสริมให้คณาจารย์ และบุคลากรของคณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ ไปศึกษาฝึกอบรม ศึกษาดูงานและวิจัย เพื่อนำความรู้และประสบการณ์มาประยุกต์ใช้ในการดำเนินงานด้านทันตสาธารณสุขต่อไป

การเบิกจ่ายเงินกองทุนเป็นไปตามหลักฐานและระเบียบมหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ว่าด้วยกองทุน เฉลิมพระเกียรติ 100 ปี สมเด็จพระ คณะทันตแพทยศาสตร์ มหาวิทยาลัยสงขลานครินทร์ พ.ศ. 2546

2. นโยบายการบัญชี

กองทุนรับรู้รายได้และค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง

3. เงินสด

(บาท)

ค่าวัสดุทำตู้บริจาคสัญจร "ฟันยิ้ม" กองทุนฯ (ภาษีหัก ณ ที่จ่าย)

105.00

4. เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ มอ.

(บาท)

ธนาคารไทยพาณิชย์ มอ. เลขที่บัญชี 565-2-66601-6

826,006.69

ธนาคารไทยพาณิชย์ มอ. เลขที่บัญชี 565-4-24612-1

44,249.04

รวม

870,255.73

(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เจริญโรจน์)

คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

กรรมการผู้จัดการกองทุน

5. เงินฝากสหกรณ์ออมทรัพย์ มอ.	(บาท)
สหกรณ์ออมทรัพย์ มอ.เลขที่บัญชี 12-04350-6	427,244.12
6. ดอกเบี้ยค้างรับ	(บาท)
ธนาคารไทยพาณิชย์ มอ.เลขที่บัญชี 565-1-12605-5	1,939.73
ธนาคารไทยพาณิชย์ มอ.เลขที่บัญชี 565-1-12601-6	1,051.50
ธนาคารไทยพาณิชย์ มอ.เลขที่บัญชี 565-4-24612-1	58.80
รวม	3,050.03
7. เงินลงทุนระยะยาว	(บาท)
เงินฝากสหกรณ์ออมทรัพย์ มอ. เลขที่บัญชี 14-02930-9	8,000,000.00
เงินฝากธนาคารไทยพาณิชย์ มอ. เลขที่บัญชี 565-1-12605-5	1,000,000.00
รวม	9,000,000.00
8. หนี้สินหมุนเวียน	(บาท)
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ค้ำยโอกาสค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2559)	172,162.50
เงินบริจาครับล่วงหน้าโครงการวันละเหรียญ (6)	49,048.50
ค่าสอบบัญชีค้างจ่าย	4,000.00
ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์ค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2559)	1,300.00
ภาษีหัก ณ ที่จ่าย	105.00
รวม	226,616.00

.....
(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เถลิมรัตน์โรจน์)
คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์
กรรมการผู้จัดการกองทุน

9. หนี้สินอื่น

(บาท)

ค่าใช้จ่ายประชาสัมพันธ์ค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2557)	40,000.00
ค่าใช้จ่ายทุนพัฒนาบุคลากรค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2549)	47,150.00
ค่าใช้จ่ายทุนพัฒนาบุคลากรค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2550)	15,000.00
ค่าใช้จ่ายทุนพัฒนาบุคลากรค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2552)	26,375.00
ค่าใช้จ่ายทุนพัฒนาบุคลากรค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2553)	26,750.00
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ค้ำยโอกาสค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2552)	85,000.00
ค่าใช้จ่ายสำหรับผู้ค้ำยโอกาสค้างจ่าย (ปีงบประมาณ 2556)	17,100.00
รวม	257,375.00

10. รายรับมากกว่ารายจ่ายสะสม

	ปี 2559	ปี 2558
รายรับมากกว่ารายจ่ายสะสมยกมา	9,492,316.31	11,346,869.42
หัก รายการปรับปรุงบัญชี	6,567.00	1,046,150.00
	9,485,749.31	10,300,719.42
บวก รายรับมากกว่ารายจ่าย	330,914.57	(808,403.11)
รายรับมากกว่ารายจ่ายสะสม	9,816,663.88	9,492,316.31

11. รายละเอียดประกอบรายได้โครงการวันละเหรียญฯ

(บาท)

- รายได้โครงการวันละเหรียญฯ (5) ปีงบประมาณ 2559	
เงินบริจาค จำนวน 180 ราย	807,819.84
- รายได้โครงการวันละเหรียญฯ (4) ปีงบประมาณ 2558	
เงินบริจาค จำนวน 126 ราย	558,561.00

(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เกลิมรัตนโรจน์)

คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์
กรรมการผู้จัดการกองทุน

12. รายละเอียดประกอบรายได้โครงการจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง	(บาท)
- รายได้โครงการจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง ครั้งที่ 3 ปีงบประมาณ 2559	
เงินบริจาค	498,896.50
เงินค่าสมัคร	228,000.00
รายได้จากการจำหน่ายของที่ระลึก	4,181.00
รวม	731,077.50
- รายได้โครงการจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง ครั้งที่ 2 ปีงบประมาณ 2558	549,740.00
13. รายละเอียดรายได้เงินบริจาค	(บาท)
- รายได้เงินบริจาค จำนวน 303 ราย ปีงบประมาณ 2559	720,069.00
- รายได้เงินบริจาค จำนวน 327 ราย ปีงบประมาณ 2558	754,635.05
14. รายละเอียดประกอบรายได้จากการจัดแข่งขันเปตอง	(บาท)
- รายได้จากการจัดแข่งขันเปตอง ครั้งที่ 7 ปีงบประมาณ 2559	
เงินบริจาค	333,420.00
เงินค่าสมัคร	59,850.00
รายได้จากการจำหน่ายสินค้า	19,656.00
รวม	412,926.00
- รายได้จากการจัดแข่งขันเปตอง ครั้งที่ 6 ปีงบประมาณ 2558	372,792.00
15. รายละเอียดรายได้โครงการเติมยิ้มด้วยรัก	(บาท)
- รายได้โครงการเติมยิ้มด้วยรัก (4) จำนวน 4 ราย ปีงบประมาณ 2559	130,000.00
- รายได้โครงการเติมยิ้มด้วยรัก (3) จำนวน 4 ราย ปีงบประมาณ 2558	121,000.00

.....
(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ. ไชยรัตน์ เฉลิมรัตนโรจน์)

คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

กรรมการผู้จัดการกองทุน

16. รายได้โครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์	(บาท)
- รายได้โครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์ (4) จำนวน 3 ราย ปีงบประมาณ 2559	100,000.00
- รายได้โครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์ (3) จำนวน 3 ราย ปีงบประมาณ 2558	100,000.00
17. รายละเอียดรายได้จากการขายเชื้อ	(บาท)
จำหน่ายเชื้อโปลิโอ 3 ตัว (ตัวละ 350 บาท)	1,050.00
18. รายละเอียดประกอบค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง	(บาท)
- ค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง ครั้งที่ 3 ปีงบประมาณ 2559	
ค่าใช้จ่ายในการจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง	105,190.00
ค่าจัดทำสื่อ	30,000.00
ค่าถ้วยรางวัล	11,090.00
ค่าใช้จ่ายในการพิมพ์ไวนิลป้ายโบว์ลิ่ง	7,520.00
รวม	153,800.00
- ค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันโบว์ลิ่ง ครั้งที่ 2 ปีงบประมาณ 2558	130,000.00

.....
(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เกลิมรัตนโรจน์)

กณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

กรรมการผู้จัดการกองทุน

19. รายละเอียดประกอบค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันเปตอง

(บาท)

- ค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันเปตอง ครั้งที่ 7 ปีงบประมาณ 2559

เงินรางวัล	28,200.00
ค่าถ้วยรางวัล	25,500.00
ค่าอาหารกลางวัน	21,582.00
ค่าอาหารว่าง	7,249.00
ค่าจ้างเหมาบริการซักชุดวงโยทวาทิต	5,000.00
ค่าเช่าเตียง 2 หลัง	3,000.00
ค่าจัดทำป้ายไว้นิลประชาสัมพันธ์การจัดงาน	2,900.00
ค่าไว้นิลติดบนเวที	2,600.00
ค่าวัสดุฝ่ายอาหาร	2,457.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่เทศบาลระดับชั้นมัธยมศึกษา	2,000.00
ค่าอาหารสำหรับเจ้าหน้าที่เตรียมสนามและเวที	1,600.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่เทศบาลติดตั้งเวที	1,500.00
ค่าเหรียญรางวัล	1,440.00
ค่าจัดทำป้ายไว้นิลขอบคุณผู้สนับสนุน	1,410.00
ค่าพานดอกไม้สดวางโต๊ะหมู่บูชา	1,049.00
ค่าโล่มอบให้โรงเรียนพะตงวิทยามูลนิธิ	1,000.00
ค่าจัดทำบัตรทิมกิตติมศักดิ์	825.00
ค่าดอกไม้สดตกแต่งม็อง	700.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่เทศบาลประจำรถสุขาเคลื่อนที่	500.00
ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ทำความสะอาด	420.00
ค่าข้าวต้ม	337.00
ค่าพวงมาลัยดอกไม้สด	300.00
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ของฝ่ายอาหาร	216.00
ค่าจัดทำโปสเตอร์ประชาสัมพันธ์การจัดงาน	200.00
ค่าพานดอกไม้สดวางบนโต๊ะหมู่	200.00

รวม

112,185.00

- ค่าใช้จ่ายจัดแข่งขันเปตอง ครั้งที่ 6 ปีงบประมาณ 2558

102,654.25

(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เกลิมรัตน์โรจน์)
คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์
กรรมการผู้จัดการกองทุน

20. ค่าใช้จ่ายโครงการเติมยืมด้วยรัก	(บาท)
- ค่าใช้จ่ายโครงการเติมยืมด้วยรัก (4) ปีงบประมาณ 2559	
ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการ	65,775.00
ค่าวัสดุ	1,198.00
ค่าเช่าเก้าอี้	749.00
รวม	67,722.00
- ค่าใช้จ่ายโครงการเติมยืมด้วยรัก (3) ปีงบประมาณ 2558	69,012.00
21. ค่าใช้จ่ายโครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์ฯ	(บาท)
- ค่าใช้จ่ายโครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์ฯ (4) ปีงบประมาณ 2559	4,000.00
- ค่าใช้จ่ายโครงการ 1 ลิตร 1 สตางค์ฯ (3) ปีงบประมาณ 2558	15,300.00
22. ค่าใช้จ่ายโครงการวันละเหรียญฯ	(บาท)
- ค่าใช้จ่ายโครงการวันละเหรียญฯ (6) ปีงบประมาณ 2559	
การขอเชิญร่วมออมเงิน 2,000 ใบ	2,600.00
รับปันผ้าม้วน/ชาติน 35 ม้วน	350.00
รวม	2,950.00
- ค่าใช้จ่ายโครงการวันละเหรียญฯ (5) ปีงบประมาณ 2558	13,570.00

.....
(รองศาสตราจารย์ ดร.ทพ.ไชยรัตน์ เถลิมรัตน์โรจน์)

คณบดีคณะทันตแพทยศาสตร์

กรรมการผู้จัดการกองทุน