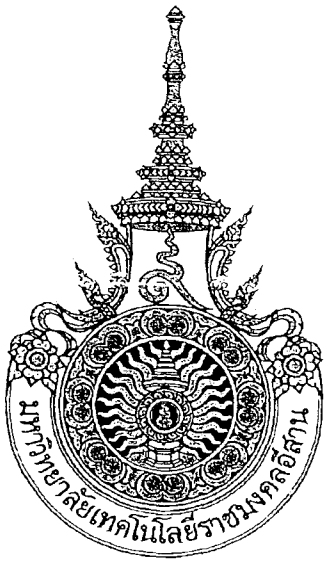


แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 – 2558

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

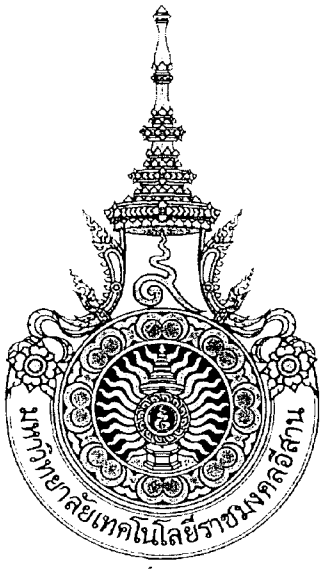
การประชุม

สภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ครั้งที่ 1/2555

วันศุกร์ ที่ 27 เดือน มกราคม พ.ศ. 2555

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
มกราคม 2555



แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 – 2558

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
มกราคม 2555

คำนำ

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ประจำปีงบประมาณ 2555 – 2558 ฉบับนี้จัดทำขึ้นเพื่อให้การบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณของมหาวิทยาลัย เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย โดยมีกระบวนการจัดทำแผนจากการประชุมร่วมกันของคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์เพื่อวางนโยบาย พิจารณาข้อมูลทางด้านการเงินและงบประมาณ เพื่อวางแนวทางการจัดหา การใช้จ่ายงบประมาณให้เกิดความสมดุล และเป็นเครื่องมือสำหรับขับเคลื่อนแผนการพัฒนามหาวิทยาลัยสู่แผนปฏิบัติการ สามารถบรรลุเป้าหมายยุทธศาสตร์ ตามปรัชญา วิสัยทัศน์ และพันธกิจที่มหาวิทยาลัยกำหนดไว้

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
ปีงบประมาณ 2555

สารบัญ

	หน้า
1. ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ มทร.อีสาน	1
2. แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มทร.อีสาน 2.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม 2.2 วิสัยทัศน์ 2.3 วัตถุประสงค์ 2.4 เป้าประสงค์ 2.5 ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน 2.6 กลยุทธ์ทางการเงิน 2.7 ความสอดคล้องของวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ทางการเงิน	2
3. แนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน	7
4. แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย	7
5. แนวทางการจัดสรรเงินตามงบรายจ่ายและแหล่งเงิน	10
6. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน	10
7. การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน	10
8. แผนผังทางการเงิน	11
9. ประมาณการรายรับประจำปีงบประมาณ 2555 – 2558	12
10. ประมาณการรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2555 – 2558	13
11. รายงานแสดงฐานะการเงิน รายงานแสดงผลการดำนเนงาน ประจำปีงบประมาณ 2554	14
12. สถานะภาพทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554	24
13. งบกระแสเงินสด ประจำปีงบประมาณ 2553 – 2555	25
14. รายงานแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายหอพักนักศึกษา ประจำปีการศึกษา 2553 – 2555	26
15. กลยุทธ์ในการลดฐานหนี้สิน	31

ภาคผนวก

- คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555
- หนังสือเชิญประชุมสัมมนาการจัดทำแผนกลยุทธ์ทางการเงิน

แผนกลยุทธ์ทางการเงิน

1. ปณิธาน วิสัยทัศน์ พันธกิจ ประเด็นยุทธศาสตร์ เป้าประสงค์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ปณิธาน (Determination)

สร้างคนสู่งาน เชี่ยวชาญเทคโนโลยี

วิสัยทัศน์ (Vision)

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน เป็นมหาวิทยาลัยด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีคุณภาพชั้นนำในภาคตะวันออกเฉียงเหนือ ที่มุ่งเน้นการผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติด้านวิชาชีพ เพื่อพัฒนาชุมชนและสังคม

พันธกิจ (Mission)

1. จัดการศึกษาระดับอุดมศึกษาบนพื้นฐานด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่มีคุณภาพตามมาตรฐาน สอดคล้องกับความต้องการของผู้รับบริการ
2. สร้างงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์และนวัตกรรม บนพื้นฐานของวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสู่การผลิต การบริการ และสร้างมูลค่าเพิ่มให้ประเทศ
3. มุ่งบริการวิชาการและถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่สังคม
4. ทำนุบำรุงศาสนา อนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม และรักษาสิ่งแวดล้อม
5. บริหารจัดการด้วยระบบธรรมาภิบาล เพื่อเพิ่มศักยภาพการทำงานขององค์กร

ประเด็นยุทธศาสตร์

1. ศูนย์กลางการศึกษาและความรู้ (Hub) ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่มุ่งเน้นระบบสารสนเทศ วัสดุและพลังงาน ที่มีความเข้มเข็ง เพื่อส่งเสริมงานวิจัยและบริการวิชาการ
2. สร้างคนดี คนเก่ง ที่มีทักษะปฏิบัติงานในการทำงาน ทำให้เป็นทุนมนุษย์ (Human capital) ของประเทศ
3. สร้างระบบบริหารจัดการโดยใช้หลักธรรมาภิบาล (Good Governance) ที่มีศักยภาพสูง

เป้าประสงค์

1. เป็นแหล่งการศึกษาด้านวิชาชีพทางเทคโนโลยีเชิงบูรณาการ ที่มีความเข้มแข็งด้านวิชาการเป็นที่พึ่ง ของประชาชนในทุกพื้นที่ ให้สามารถเรียนรู้ได้ตลอดชีวิต และสามารถแข่งขันได้
2. ผลิตบัณฑิตนักปฏิบัติวิชาชีพที่มีความสามารถในการใช้เทคโนโลยี มีคุณธรรม และปฏิบัติงานได้อย่างมืออาชีพ
3. ผู้รับบริการมีความมั่นใจในการบริหารจัดการที่มีคุณภาพ ซื่อสัตย์ สุจริต โปร่งใส และตรวจสอบได้

2. แผนกลยุทธ์ทางการเงิน มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

2.1 การวิเคราะห์สภาพแวดล้อม

- จุดแข็ง (Strengths)
  1. การบริหารการเงินและงบประมาณ เป็นไปตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง แบบสมดุล
  2. มีระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) ที่ครอบคลุมการปฏิบัติงานการเงินและงบประมาณ ทำให้ได้ข้อมูลครบถ้วนโปร่งใส ตรวจสอบได้
  3. มีระเบียบกระทรวงการคลังเป็นตัวกำหนดในการบริหารงบประมาณ
  4. มีคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงและประเมินระบบการควบคุมภายใน

- จุดอ่อน (Weaknesses)
  1. ขาดเป้าหมายในการจัดซื้อ-จัดจ้างและการใช้จ่ายงบประมาณ
  2. แผนงาน/โครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ นอกแผนงบประมาณมีมากเกินไป
  3. การเบิกจ่ายงบประมาณไม่เป็นไปตามเกณฑ์ที่รัฐบาลกำหนด

- โอกาส (Opportunities)
  1. เป็นกลุ่มมหาวิทยาลัยใหม่ ทำให้มีโอกาสได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น
  2. เป็นมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี ได้รับงบประมาณสนับสนุนงานวิจัย การบริการวิชาการจากหน่วยงานภายนอก

- อุปสรรค (Threats)
  1. จำนวนสถาบันการศึกษาเพิ่มมากขึ้น ทั้งในพื้นที่และนอกพื้นที่
  2. ปัญหาการทำความเข้าใจต่อกฎระเบียบ ของสำนักงบประมาณและกรมบัญชีกลางที่มีการเปลี่ยนแปลง

2.2 วิสัยทัศน์

บริหารการเงินและงบประมาณอย่างมีประสิทธิภาพ ตามแนวปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง โดยใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อสนับสนุนการตัดสินใจ

2.3 วัตถุประสงค์

1. เพื่อพัฒนาการบริหารจัดการด้านงบประมาณของมหาวิทยาลัยอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใสและตรวจสอบได้
2. เพื่อสร้างกลไกที่มีประสิทธิภาพในการจัดหาและการใช้จ่ายงบประมาณ ให้สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
3. เพื่อให้การบริหารจัดการด้านงบประมาณมีเป้าหมายที่ชัดเจนและปฏิบัติได้
4. เพื่อการติดตามและนำผลไปปรับปรุงพัฒนาอย่างต่อเนื่อง

2.4 เป้าประสงค์

1. จัดหาเงินและจัดสรรเงินเพื่อสนับสนุนกิจกรรมตามพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย ให้เพิ่มมากขึ้น
2. เบิกจ่าย เป็นไปตามกฎหมาย ระเบียบ ข้อบังคับ ควบคุมและตรวจสอบได้
3. พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP) สนับสนุนการบริหารการเงินและงบประมาณที่มีประสิทธิภาพ

4 มีระบบการติดตามและประเมินผลการบริหารงบประมาณ

2.5 ประเด็นยุทธศาสตร์ทางการเงิน

ยุทธศาสตร์ที่ 1 จัดหารายได้เพื่อสนับสนุนพันธกิจหลักของมหาวิทยาลัย
ยุทธศาสตร์ที่ 2 พัฒนาระบบและกลไก กำกับ ติดตาม ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ
ยุทธศาสตร์ที่ 3 ส่งเสริมและพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อใช้ในการบริหารจัดการด้านการเงินและงบประมาณ

2.6 กลยุทธ์ทางการเงิน

กลยุทธ์ที่ 1 : ปรับปรุงและพัฒนาการจัดหารายได้ของมหาวิทยาลัย

กิจกรรม/โครงการ

1. เพิ่มประสิทธิภาพการจัดเก็บรายได้จากนักศึกษา
2. จัดหารายได้จากโครงการวิจัยและบริการจากหน่วยงานภายนอก
3. จัดหารายได้จากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชน
4. บริหารเงินฝากประจำ หรือการลงทุนในสถาบันการเงิน โดยพิจารณาอัตราดอกเบี้ยที่สูงสุด ของสถาบันการเงินที่มั่นคง
5. บริหารสินทรัพย์ของมหาวิทยาลัยให้เกิดรายได้
6. จัดหารายได้จากแหล่งอื่นและเงินบริจาค

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ร้อยละ)			
	2555	2556	2557	2558
1. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของรายรับที่มิใช่รายได้จากการจัดการศึกษา	5	5	5	5
2. ร้อยละที่เพิ่มขึ้นของงบประมาณเงินรายได้ต่องบประมาณแผ่นดิน	30:70	35:65	40:60	45:55

กลยุทธ์ที่ 2 : พัฒนาระบบและกลไก กำกับ ติดตาม ตรวจสอบการบริหารงบประมาณ

กิจกรรม/โครงการ

1. ปรับปรุงระบบกลไกการบริหารจัดการงบประมาณ
2. จัดทำรายงานสรุปการใช้จ่ายงบประมาณรายไตรมาส เสนอสภามหาวิทยาลัย เพื่อเป็นข้อมูลในการตัดสินใจ
3. มีการกำกับตรวจสอบ ติดตามผลการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีรายไตรมาส เสนอสภามหาวิทยาลัย
4. จัดระบบควบคุมและตรวจสอบ ภายในและภายนอก เป็นประจำทุกปี

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย			
	2555	2556	2557	2558
1. ร้อยละของการเบิกจ่ายงบประมาณ - รายจ่ายลงทุน - รายจ่ายในภาพรวม	ตามมติคณะรัฐมนตรีกำหนดในแต่ละไตรมาส			
2. ระบบและกลไกการเงินและงบประมาณ (เกณฑ์ประเมิน กพร.) 1. มีแผนกลยุทธ์ทางการเงินที่สอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย 2. มีแนวทางจัดหาทรัพยากรทางด้านการเงิน หลักเกณฑ์การจัดสรร และการวางแผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ 3. มีงบประมาณประจำปีที่สอดคล้องกับแผนปฏิบัติการในแต่ละพันธกิจและการพัฒนามหาวิทยาลัย 4. มีการจัดทำรายงานทางการเงินอย่างเป็นระบบ และรายงานต่อสภามหาวิทยาลัย อย่างน้อยปีละ 2 ครั้ง 5. มีการนำข้อมูลทางการเงินไปใช้ในการวิเคราะห์ค่าใช้จ่าย และวิเคราะห์สถานะทางการเงินและความมั่นคงอย่างต่อเนื่อง 6. มีหน่วยตรวจสอบภายในและภายนอก ทำหน้าที่ตรวจ ติดตามการใช้เงินให้เป็นไปตามระเบียบและกฎเกณฑ์ที่กำหนด 7. ผู้บริหารระดับสูงมีการติดตามผลการใช้เงินให้เป็นไปตามเป้าหมาย และนำข้อมูลจากรายงานทางการเงินไปใช้ในการวางแผนและการตัดสินใจ	5 คะแนน	5 คะแนน	5 คะแนน	5 คะแนน

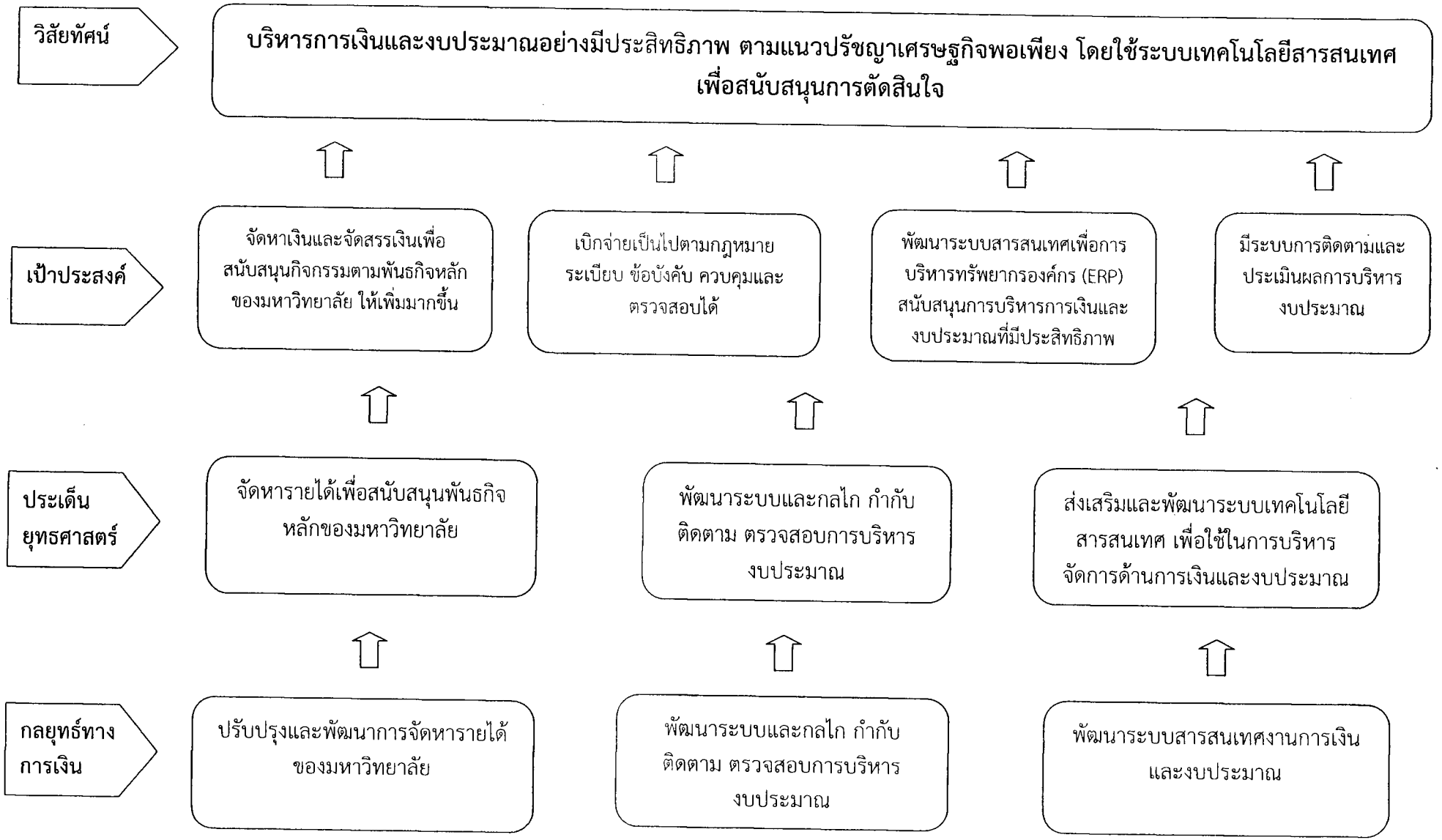
กลยุทธ์ที่ 3 : พัฒนาระบบสารสนเทศงานการเงินและงบประมาณ

กิจกรรม/โครงการ

1. สนับสนุนการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณ
2. เพิ่มศักยภาพบุคลากรในการใช้ระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านการเงินและงบประมาณอย่างต่อเนื่อง

ตัวชี้วัด	เป้าหมาย (ร้อยละ)			
	2555	2556	2557	2558
1. ระดับความพึงพอใจของผู้ใช้ฐานข้อมูลทางด้านการเงินและงบประมาณ	80	80	80	80
2. จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการเงินและงบประมาณได้รับการอบรมพัฒนาด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	80	80	80	80

2.7 ความสอดคล้องของวิสัยทัศน์ เป้าประสงค์ ประเด็นยุทธศาสตร์ และกลยุทธ์ทางการเงิน



3. แนวทางการจัดหาทรัพยากรด้านการเงิน

3.1 แนวทางการจัดทำงบประมาณรายรับ

1. มีการกำหนดก่อนว่าจะหารายรับจากทางใด จำนวนมากน้อยเพียงใด ก่อนที่จะกำหนดว่าจะใช้จ่ายด้านต่าง ๆ อย่างไร เพื่อให้รายรับสมดุลกับรายจ่าย
2. ประมาณการโดยใช้สถิติแนวโน้มของปีที่ผ่านมาเป็นฐานในการคำนวณ

3.2 ข้อควรคำนึงเกี่ยวกับการประมาณการรายรับ

1. ควรมีการกำหนดงบประมาณรายรับอย่างละเอียดรอบคอบ เหมาะสม ถูกต้อง และครอบคลุมพันธกิจทุกด้านของมหาวิทยาลัย
2. ควรมีการจำแนกประเภทรายได้ให้เหมาะสม เพื่อความสะดวกในการประมาณการรายได้
3. ควรคำนึงถึงสาเหตุที่มีผลกระทบต่อรายได้ ที่ทำให้รายได้ไม่เป็นไปตามประมาณการ
4. ควรรวบรวมสถิติต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องกับการจัดเก็บรายได้ไว้ เพราะสถิติต่าง ๆ เป็นเครื่องมือสำคัญและมีประโยชน์อย่างมากในการประมาณการรายได้ให้ใกล้เคียงกับความจริง

3.3 แหล่งที่มาและการประมาณการรายรับ

1. รายรับจากเงินงบประมาณแผ่นดิน
2. รายรับจากการจัดการศึกษา
3. รายรับจากเงินอุดหนุนงานวิจัย
4. รายรับจากการให้บริการวิชาการแก่ชุมชนและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
5. รายรับจากการบริจาค
6. รายรับจากการให้ความร่วมมือระหว่างหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน
7. รายรับจากการบริหารสินทรัพย์
8. รายรับจากดอกเบี้ยและการลงทุน
9. รายรับอื่น ๆ

4. แนวทางการจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

4.1 วัตถุประสงค์ในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย

1. เพื่อดำเนินการจัดทำงบประมาณแบบมุ่งเน้นตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
2. เพื่อสมทบกับงบประมาณแผ่นดินตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
3. เพื่อสนับสนุนการบริหารและการเสริมสร้างคุณภาพทางวิชาการ
4. เพื่อรักษาข้อผูกพันตามสัญญาในปีงบประมาณก่อน
5. เพื่อจัดทำงบประมาณรายจ่ายตามหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ประหยัด คุ้มค่า

4.2 หลักเกณฑ์การจัดสรรงบประมาณรายจ่าย

จัดสรรงบประมาณรายจ่ายตามแผนงานและผลผลิต ให้คณะ/หน่วยงาน ดังนี้

1. **แผนงานการขยายโอกาสและพัฒนาการศึกษา**
   - ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ
   - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
   - ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

2. **แผนงานอนุรักษ์ ส่งเสริม และพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม**
   - ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

3. **แผนงานการส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัย**
   - ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
   - ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี

คณะ/หน่วยงาน จัดทำรายละเอียดงบประมาณแบบมุ่งเน้นยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย ตามวงเงินที่ได้รับเข้าสู่แผนงาน ผลผลิต กองทุน ตามการบัญชีลักษณะ 3 มิติ โดยกำหนดประเภทกองทุนสอดคล้องกับพันธกิจของมหาวิทยาลัยและสอดคล้องกับต้นแบบระบบงบประมาณของสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา ซึ่งมีความหมายของแต่ละกองทุนและวิธีการบริหารงบประมาณ ดังนี้

ประเภทกองทุนตามการบัญชีลักษณะ 3 มิติ	วัตถุประสงค์ของกองทุน
1. กองทุนบริหารงานทั่วไป	เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ที่จำเป็นด้านการบริหารทั่วไป ได้แก่ ค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ของสำนักงานอธิการบดี (ไม่รวมกองพัฒนานักศึกษา)/สำนักงานวิทยาเขต สภาคณาจารย์
2. กองทุนการจัดการศึกษา	เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินการให้การศึกษาในหลักสูตรต่าง ๆ เป็นกิจกรรมงานจัดการศึกษา ได้แก่ คณะ/สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน/สำนักวิทยบริการฯ
3. กองทุนวิจัย	เพื่อใช้จ่ายในการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้และถ่ายทอดเทคโนโลยี
4. กองทุนกิจการนักศึกษา	เพื่อใช้จ่ายในการดำเนินงานของกองพัฒนานักศึกษา เช่น การให้ทุนแก่นักศึกษา การจัดกิจกรรมต่าง ๆ ของนักศึกษา
5. กองทุนบริหารสินทรัพย์	เพื่อใช้จ่ายในการจัดซื้อ ซ่อมแซมบำรุงรักษาและทดแทนสินทรัพย์ทุกชนิดที่ใช้ในการดำเนินงาน
6. กองทุนพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา	เพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการและค่าตอบแทนของพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา เช่น เงินประจำตำแหน่งทางวิชาการ (ผศ. รศ. ศ)

ประเภทกองทุน ที่มหาวิทยาลัยจัดตั้ง	วัตถุประสงค์ของกองทุน
1. กองทุนสวัสดิการ	เพื่อใช้จ่ายเกี่ยวกับสวัสดิการด้านต่าง ๆ ของบุคลากร เช่น เงินกู้ฉุกเฉิน สำหรับข้าราชการและลูกจ้าง
2. กองทุนพัฒนามหาวิทยาลัย	เพื่อใช้จ่ายในการพัฒนามหาวิทยาลัย
3. กองทุนสนับสนุนงานวิจัย	เพื่อใช้จ่ายในการส่งเสริม สนับสนุน ให้มีการบูรณาการด้านการวิจัยอย่างต่อเนื่อง

หลักเกณฑ์การจัดสรรเงินรายได้

ศูนย์กลาง มทร.อีสาน

- หักเงินสมทบการจัดการศึกษา 20 % นำส่งมหาวิทยาลัย
- หักเงินสมทบการจัดการศึกษา 20 % นำส่งส่วนกลาง นครราชสีมา
- หักเงินสมทบค่าสาธารณูปโภค 5 % นำส่งมหาวิทยาลัย
- เงินรายได้ส่วนที่เหลือ ให้แต่ละคณะบริหารจัดการ โดยจัดทำเป็นงบประมาณเงินรายได้เสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ

วิทยาเขต

- หักเงินสมทบการจัดการศึกษา 20 % นำส่งมหาวิทยาลัย
- หักเงินสมทบการจัดการศึกษา 20 % นำส่งสำนักงานวิทยาเขต
- หักเงินสมทบค่าสาธารณูปโภค 5 % นำส่งสำนักงานวิทยาเขต
- เงินรายได้ส่วนที่เหลือ ให้แต่ละคณะบริหารจัดการ โดยจัดทำเป็นงบประมาณเงินรายได้เสนอสภามหาวิทยาลัยเพื่อพิจารณาอนุมัติ

5. แนวทางการจัดสรรเงินตามงบรายจ่าย และแหล่งเงิน

งบรายจ่าย	แผนการจัดสรร
งบประมาณแผ่นดิน	
- งบบุคลากร	ตามกรอบอัตรากำลัง
- งบดำเนินงาน	ตามจำนวนนักศึกษา
- งบลงทุน	ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย
- งบเงินอุดหนุน	
- งบรายจ่ายอื่น	
งบประมาณเงินรายได้	
- งบบุคลากร	ตามกรอบอัตรากำลัง
- งบดำเนินงาน	ตามแผนยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย โดยจัดทำคำของบประมาณเสนอสภามหาวิทยาลัยพิจารณา
- งบลงทุน	
- งบเงินอุดหนุน	
- งบรายจ่ายอื่น	

6. ระบบฐานข้อมูลทางการเงิน

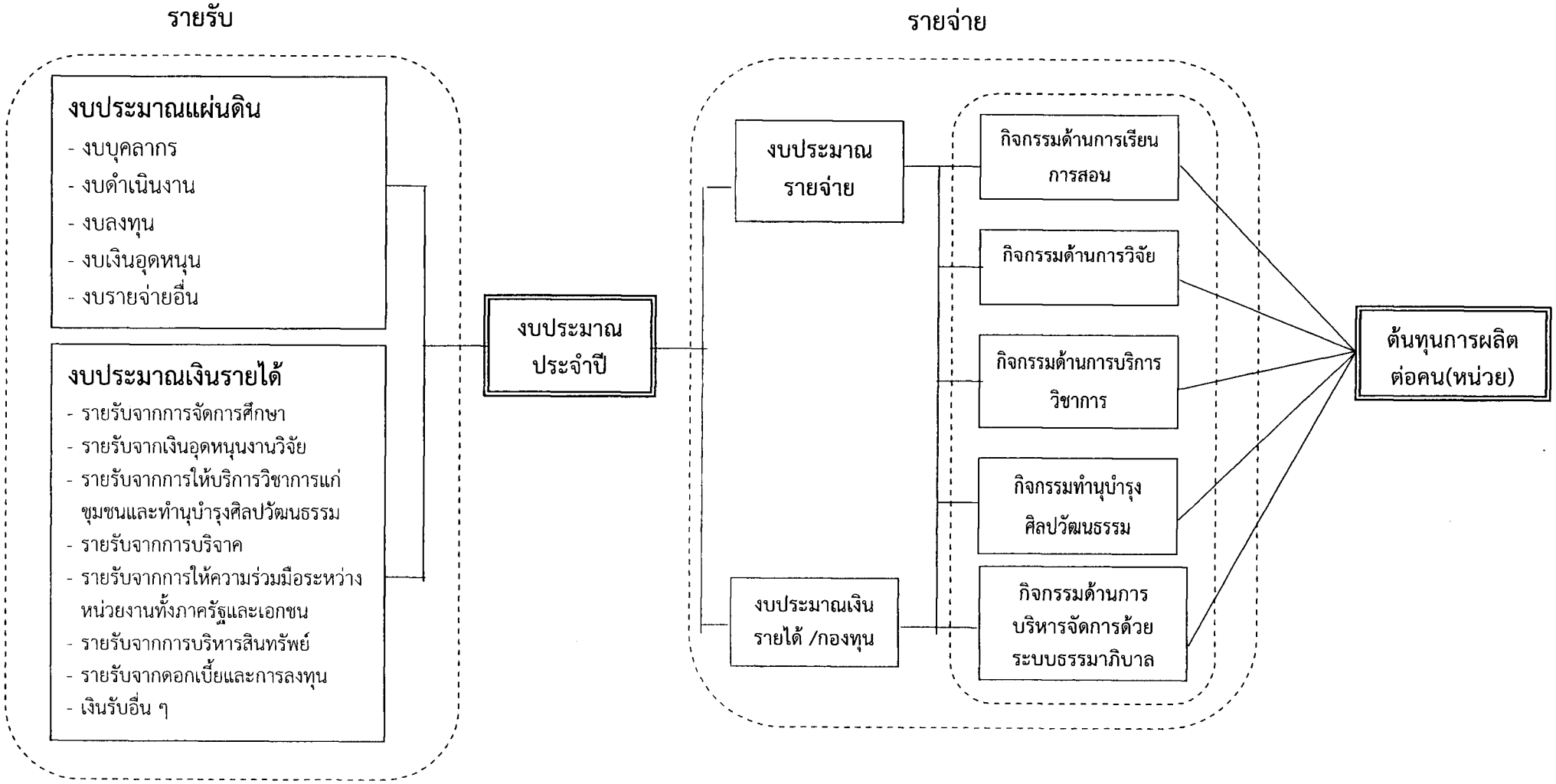
- ข้อมูลในระบบพัสดุ ครุภัณฑ์ การเงิน บัญชี และงบประมาณ มีลักษณะเป็น 3 มิติ ประกอบด้วย
  - มิติแผนงาน
  - มิติหน่วยงาน
  - มิติกองทุน

- ระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารทรัพยากรองค์กร (ERP : Enterprise Resource Planning) เป็นระบบของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ประกอบด้วยระบบย่อย ดังนี้
  - ระบบพัสดุ
  - ระบบครุภัณฑ์
  - ระบบการเงิน
  - ระบบบัญชี
  - ระบบงบประมาณ
- ระบบบริหารการเงินการคลังภาครัฐแบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMIS : Government Fiscal Management Information System) เป็นระบบของกรมบัญชีกลาง กระทรวงการคลัง

7. การจัดทำรายงานแสดงสถานะทางการเงิน

- รายงานฐานะทางการเงินรายเดือน รายไตรมาส และรายปี
- รายงานแสดงยอดเคลื่อนไหวของบัญชีธนาคาร
- รายงานงบประมาณคงเหลือตามแผนงาน/หน่วยงาน/กองทุน
- อื่นๆ

8. แผนผังทางการเงิน



กำกับ/ควบคุม/ตรวจสอบ :
ผู้บริหาร , กองนโยบายและแผน

กำกับ/ควบคุม/ตรวจสอบ :
ผู้บริหาร , หน่วยตรวจสอบภายใน , สตง

9. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ประมาณการรายรับ ประจำปีงบประมาณ 2555 - 2558

รายรับ	รายรับจริงใน ปีงบประมาณ 2554	ประมาณการรายรับ ปีงบประมาณ 2555	ปีงบประมาณ 2556	ปีงบประมาณ 2557	ปีงบประมาณ 2558	หมายเหตุ
1. รายได้จากค่าบำรุงการและค่าธรรมเนียมการศึกษา	323,706,424.71	362,248,210.31	400,047,417.52	450,264,062.56	507,881,106.97	
- การจัดการศึกษา	316,196,180.00	353,925,340.35	393,265,417.52	443,482,062.56	501,099,106.97	
- ค่าบำรุงห้องสมุด	3,998,711.51	4,157,946.01	3,320,000.00	3,320,000.00	3,320,000.00	
- ค่าบริการคอมพิวเตอร์	3,511,533.20	4,004,900.95	3,320,000.00	3,320,000.00	3,320,000.00	
- ค่าปรับห้องสมุด	-	160,023.00	142,000.00	142,000.00	142,000.00	
2. รายได้จากการอุดหนุนงานวิจัย	400,000.00	50,000.00	140,000.00	168,000.00	201,000.00	
- ทุนพัฒนาศักยภาพในการทำงานวิจัยของอาจารย์รุ่นใหม่	320,000.00	-	-	-	-	
- ทุนศูนย์พันธุวิศวกรรมและเทคโนโลยีชีวภาพแห่งชาติ	80,000.00	-	-	-	-	
- รายได้อุดหนุนงานวิจัย	-	50,000.00	140,000.00	168,000.00	201,000.00	
3. รายได้จากการบริการให้วิชาการแก่ชุมชน	465,900.50	536,230.80	654,448.88	735,057.77	826,764.54	
4. รายได้จากการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	
5. รายได้จากการบริจาค/รายได้ค่าปรับ	731,180.30	546,855.00	599,530.00	659,905.00	729,372.25	
6. รายได้จากการให้ความร่วมมือกันระหว่างหน่วยงานทั้งภาครัฐและเอกชน	9,659,518.43	10,263,720.00	10,734,930.00	11,276,180.00	11,899,060.00	
- รับเงินสนับสนุนจาก มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน (วิทยาเขต)	7,459,518.43	7,843,720.00	8,072,930.00	8,347,980.00	8,678,040.00	
- รับงบประมาณจาก อบจ. สกลนคร	2,200,000.00	2,420,000.00	2,662,000.00	2,928,200.00	3,221,020.00	
7. รายได้อื่น	18,239,420.33	19,694,611.77	21,390,447.03	23,298,197.43	25,484,152.93	
- ค่าบำรุงสถานที่จากบุคคลภายนอก	1,191,590.00	1,319,760.00	1,513,720.00	1,739,460.00	2,002,650.00	
- รูปขายแบบรายการงานจ้างสิ่งก่อสร้าง	3,143,697.00	3,200,000.00	3,250,000.00	3,300,000.00	3,350,000.00	
- รายได้ดอกเบี้ยจากสถาบันการเงิน	6,195,274.26	6,718,824.63	7,470,806.33	8,332,548.65	9,325,983.03	
- รายได้อื่น	7,708,859.07	8,456,027.14	9,155,920.70	9,926,188.78	10,805,519.91	
8. รายได้งานฟาร์ม	14,609,677.50	15,722,586.75	16,710,107.15	17,710,130.68	18,718,179.83	
- รายได้งานฟาร์ม	14,609,677.50	15,722,586.75	16,710,107.15	17,710,130.68	18,718,179.83	
รวมทั้งสิ้น	**367,812,121.77**	**409,062,214.63**	**450,276,880.57**	**504,111,533.44**	**565,739,636.53**	

10. มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ประมาณการรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ 2555 - 2558

รายจ่าย	รายจ่ายจริงใน ปีงบประมาณ 2554	ประมาณการรายจ่าย ปีงบประมาณ 2555	ปีงบประมาณ 2556	ปีงบประมาณ 2557	ปีงบประมาณ 2558	หมายเหตุ
ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	235,884,208.49	327,915,335.86	457,855,848.42	529,897,120.02	614,223,032.36	
- งบบุคลากร	121,176,880.37	126,976,858.09	116,820,861.17	129,937,855.90	145,092,085.52	
- งบดำเนินงาน	57,988,477.44	61,447,591.77	68,628,718.40	77,110,111.43	87,139,262.18	
- งบลงทุน	18,149,874.00	55,029,380.00	217,548,863.00	259,704,412.00	310,183,453.26	
- งบรายจ่ายอื่น	15,453,235.60	24,120,006.00	14,901,615.85	16,332,200.69	16,767,981.40	
- งบอุดหนุน	17,568,603.78	28,561,500.00	34,273,790.00	41,128,540.00	49,354,250.00	
- ค่าวัสดุ - จ่ายจากค่าบำรุงห้องสมุด	2,759,259.80	2,780,000.00	2,781,000.00	2,782,000.00	2,783,000.00	
- พัฒนาคุณภาพการศึกษา - จ่ายจากค่าบริการคอมพิวเตอร์	2,787,877.50	29,000,000.00	2,901,000.00	2,902,000.00	2,903,000.00	
ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	51,063,737.69	53,295,384.90	69,728,939.59	78,562,514.24	88,897,603.91	
- งบบุคลากร	25,028,687.50	30,070,867.67	32,954,945.28	37,098,314.78	41,934,626.97	
- งบดำเนินงาน	15,169,591.33	15,087,996.13	16,424,589.10	17,938,392.65	19,656,415.76	
- งบลงทุน	5,079,326.64	599,363.00	11,964,699.00	14,246,709.00	16,984,022.00	
- งบรายจ่ายอื่น	3,528,492.00	4,950,958.10	5,525,586.21	5,888,147.81	6,293,399.19	
- งบอุดหนุน	2,187,140.22	2,386,200.00	2,659,120.00	3,190,950.00	3,829,140.00	
- งบอุดหนุน - ทุนพัฒนาบุคลากร	70,500.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	200,000.00	
งานฟาร์ม	14,136,647.51	14,566,071.15	15,065,475.57	15,765,531.99	16,605,266.38	
- งบบุคลากร	1,439,407.27	1,496,085.55	1,559,304.28	1,629,708.78	1,708,008.99	
- งบดำเนินงาน	12,672,240.24	13,042,485.60	13,475,921.29	14,102,548.22	14,860,654.89	
- งบลงทุน	25,000.00	27,500.00	30,250.00	33,275.00	36,602.50	
- งบรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	
ผลผลิตผลงานการให้บริการวิชาการ	14,308,594.00	14,817,650.00	17,472,424.50	20,640,152.13	24,346,948.03	
ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	1,868,233.00	2,047,804.00	2,632,247.00	2,947,824.60	3,407,525.48	
ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	7,492,600.00	28,381,800.00	33,925,935.00	40,569,540.75	48,531,599.69	
ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	32,493,840.00	19,154,200.00	10,820,162.00	28,307,701.50	34,922,637.38	
รวมทั้งสิ้น	**357,247,860.69**	**460,178,245.90**	**607,501,032.08**	**716,690,385.24**	**830,934,613.23**	

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

รายงานแสดงฐานะการเงิน

ประจำปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2554

	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)
สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	325,927,505.67
ลูกหนี้ระยะสั้น		89,448,109.36
รายได้ค้างรับ		7,784,734.40
เงินลงทุนระยะสั้น	3	222,583,524.86
สินค้าและวัสดุคงเหลือ		220,765.70
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		-
รวมสินทรัพย์ หมุนเวียน		**645,964,639.99**
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ระยะยาว		44,921,073.00
เงินลงทุนระยะยาว	4	70,000,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	5	3,719,503,741.37
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	6	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	7	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		**3,834,424,814.37**
รวมสินทรัพย์		**4,480,389,454.36**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

รายงานแสดงฐานะการเงิน

ประจำปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2554

	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น		82,256,052.45
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย		7,059,376.84
รายได้รับล่วงหน้า		-
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		197,027.12
รายได้รอการรับรู้ระยะสั้น		123,132,536.15
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น	8	-
เงินรับฝากระยะสั้น		-
เงินกู้ระยะสั้น	9	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น		-
รวมหนี้สินหมุนเวียน		**212,644,992.56**
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะยาว		14,850,000.00
รายได้รอการรับรู้ระยะยาว		-
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว		-
เงินรับฝากระยะยาว		-
เงินกู้ระยะยาว	10	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน		**14,850,000.00**
รวมหนี้สิน		**227,494,992.56**
สินทรัพย์สุทธิ		**4,252,894,461.80**
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน		2,971,158,151.74
ผลสะสมแก้ไขข้อผิดพลาด		239,356,189.49
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		872,227,951.24
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายประจำปี		170,152,169.33
รวมสินทรัพย์สุทธิ		**4,252,894,461.80**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

รายงานแสดงผลการดำเนินงาน

ประจำปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2554

	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)
รายได้จากการดำเนินงาน		
รายได้จากรัฐบาล		
รายได้จากงบประมาณประจำและงบกลาง		831,303,322.37
รายได้จากงบประมาณลงทุน		242,159,246.35
รายได้อื่น		68,561,151.67
รวมรายได้จากรัฐบาล		**1,142,023,720.39**
รายได้จากแหล่งอื่น		
รายได้จากการจัดการศึกษา		386,216,589.03
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค		-
รายได้ดอกเบี้ย		173,383.83
รายได้อื่น		120,486,784.07
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		**506,876,756.93**
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		**1,648,900,477.32**
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	11	570,479,841.01
ค่าบำเหน็จบำนาญ		70,045,654.14
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		14,863,256.75
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		11,722,165.32
ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	12	135,624,694.65
ค่าสาธารณูปโภค	13	55,792,270.44
ค่าเสื่อมราคาและค่าตั	14	364,880,828.96
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		74,632,898.79
ค่าใช้จ่ายอื่น		180,663,666.20
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		**1,478,705,276.26**
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		**170,195,201.06**

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
รายงานแสดงผลการดำเนินงาน (ต่อ)
ประจำปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2554

	หมายเหตุ	(หน่วย:บาท)
รายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		
ค่าใช้จ่ายจากการจำหน่ายสินทรัพย์		43,031.73
รวมรายได้/ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		**43,031.73**
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ		170,152,169.33
รายการพิเศษ		-
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายก่อนรายการรายได้แผ่นดิน		170,152,169.33

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

หมายเหตุที่ 1 - สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 การจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลาง เรื่องรูปแบบรายงานการเงินของหน่วยงานภาครัฐสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2549

1.2 หน่วยงานที่เสนอรายงาน

งบการเงินนี้เป็นการแสดงภาพรวมในระดับกรม ซึ่งรวมรายการทางบัญชีที่เกิดขึ้นในหน่วยงานระดับกรม ได้แก่ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล อีสาน ศูนย์กลางนครราชสีมา
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล อีสาน วิทยาเขต สุรินทร์
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล อีสาน วิทยาเขต ขอนแก่น
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล อีสาน วิทยาเขต กาฬสินธุ์
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคล อีสาน วิทยาเขต สกลนคร

1.3 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

รายการที่ปรากฏในงบการเงิน รวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของรัฐบาลในภาพรวม แต่ให้หน่วยงานเป็นผู้รับผิดชอบในการดูแลรักษาและบริหารจัดการให้แก่รัฐบาลภายใต้อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย และรวมถึงสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ และค่าใช้จ่าย ซึ่งเป็นของหน่วยงานที่ใช้เพื่อประโยชน์ในการดำเนินงานของหน่วยงานเอง ไม่ว่ารายการดังกล่าวจะเป็นรายการที่เกิดจากเงินในงบประมาณหรือเงินนอกงบประมาณ ซึ่งเป็นรายการที่เกิดขึ้นทั้งที่หน่วยงานในส่วนกลาง และหน่วยงานในส่วนภูมิภาคภายใต้สังกัด

1.4 การรับรู้รายได้

- รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้เมื่อได้รับอนุมัติคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง
- รายได้เงินนอกงบประมาณรับรู้เมื่อเกิดรายได้
- รายได้แผ่นดินรับรู้เมื่อได้รับเงิน

รายได้แผ่นดินประเภทภาษีแสดงในงบการเงินด้วยยอดสุทธิจากการจ่ายคืนภาษีแล้ว
รายได้แผ่นดินแสดงเป็นรายการต่างหากจากรายได้และค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมปกติของหน่วยงานในงบรายได้และค่าใช้จ่าย

1.5 วัสดุคงเหลือ

แสดงในราคาทุน และตีราคาวัสดุคงเหลือโดยวิธีเข้าก่อนออกก่อน

1.6 เงินลงทุนระยะสั้น

แสดงในราคาทุน ส่วนใหญ่เป็นเงินฝากประจำที่มีระยะเวลาไม่เกิน 1 ปี

1.7 เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจแสดงตามวิธีส่วนได้เสีย ส่วนใหญ่เป็นเงินที่รัฐบาลนำไปลงทุนในรัฐวิสาหกิจ ซึ่งรัฐบาลสามารถมีอิทธิพลอย่างมีสาระสำคัญเหนือรัฐวิสาหกิจนั้น

เงินลงทุนระยะยาวแสดงในราคาทุน

1.8 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์

- ที่ดิน แสดงในราคาประเมิน ส่วนใหญ่เป็นที่ดินราชพัสดุที่อยู่ในความดูแลของกรมธนารักษ์
- อาคาร แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม ประกอบด้วยอาคารที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิและอาคารที่หน่วยงานไม่มีกรรมสิทธิแต่ได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน
- อุปกรณ์ แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม

อุปกรณ์ที่ได้มาก่อนปี 2540 ไม่นำมาบันทึกบัญชี แต่บันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์

อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540-2545 บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 30,000 บาทขึ้นไป

อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไป บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป

1.9 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน

แสดงในราคาทุนหักค่าตัดจำหน่ายสะสม

1.10 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งานโดยประมาณของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	15-40	ปี
อุปกรณ์	2-12	ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2-15	ปี

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุที่ 2– เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ	67,629,768.50
เงินฝากสถาบันการเงิน	254,408,134.50
เงินฝากคลัง	3,889,602.67
รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	-
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	**325,927,505.67**

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุที่ 3 – เงินลงทุนระยะสั้น

เงินฝากประจำ	222,583,524.86
เงินลงทุนในตราสารทุน	-
เงินลงทุนอื่น	-
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	**222,583,524.86**

หมายเหตุที่ 4 – เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจ	-
เงินลงทุนในตราสารทุนอื่น	70,000,000.00
เงินลงทุนอื่น	-
รวม เงินลงทุนระยะยาว	**70,000,000.00**

หมายเหตุที่ 5 – ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)

ที่ดินราชพัสดุในความครอบครอง	1,237,967,400.00
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	2,700,009,693.56
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	740,684,798.49
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	1,959,324,895.07
อุปกรณ์	1,572,525,233.65
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	1,050,313,787.35
อุปกรณ์ (สุทธิ)	522,211,446.30
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	**3,719,503,741.37**

หมายเหตุที่ 6 – สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)

สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	-
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	-

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2554

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุที่ 7 – สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)

โปรแกรมคอมพิวเตอร์	-
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	-
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น (สุทธิ)	-
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	-

หมายเหตุที่ 8 - เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น

เงินทดรองเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	-
เงินทดรองเพื่อโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ	-
เงินทดรองอื่น	-
รวม เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น	-

หมายเหตุที่ 9 – เงินกู้ระยะสั้น

เงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินบาท	
เงินกู้โดยการออกตราสาร	-
รวม เงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินบาท	-
เงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	
เงินกู้ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	-
รวม เงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	-
รวม เงินกู้ระยะสั้น	-

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุที่ 10 – เงินกู้ระยะยาว

เงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท	
เงินกู้โดยการออกตราสาร	-
เงินกู้อื่น	-
รวม เงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท	-
เงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	
เงินกู้ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	-
รวม เงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	-
รวม เงินกู้ระยะยาว	-

หมายเหตุที่ 11 - ค่าใช้จ่ายบุคลากร

เงินเดือน	240,862,787.11
เงินประจำตำแหน่ง	36,458,475.22
ค่าจ้างประจำ	21,232,728.00
ค่าจ้างชั่วคราว	60,597,045.40
ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	7,702,918.81
ค่าตอบแทนพนักงานในสถาบันอุดมศึกษา	57,513,829.20
เงินรางวัลประจำปี	-
ค่ารักษาพยาบาล	30,744,073.43
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	115,367,983.84
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	**570,479,841.01**

หมายเหตุที่ 12 - ค่าวัสดุและค่าใช้สอย

ค่าวัสดุ	84,384,685.67
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	3,972,433.81
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	3,375,718.36
ค่าจ้างเหมาบริการ	29,107,496.42
ค่าใช้จ่ายอื่น	14,784,360.39
รวม ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	**135,624,694.65**

(หน่วย:บาท)

หมายเหตุที่ 13 – ค่าสาธารณูปโภค

ค่าไฟฟ้า	43,050,786.61
ค่าน้ำประปา	2,627,770.92
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	10,113,712.91
รวม ค่าสาธารณูปโภค	**55,792,270.44**

หมายเหตุที่ 14 – ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	146,541,237.02
อุปกรณ์	218,339,591.94
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	-
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	-
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	**364,880,828.96**

หมายเหตุที่ 15 – รายได้ภาษีทางตรง

ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	-
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	-
ภาษีเงินได้ปิโตรเลียม	-
ภาษีเงินได้อื่น	-
รวม รายได้ภาษีทางตรง	**-**

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

สรุปสถานภาพการเงิน ประจำปีงบประมาณ 2554

รายการ	ศูนย์กลางมหาวิทยาลัย	วิทยาเขตสุรินทร์	วิทยาเขตขอนแก่น	วิทยาเขตกาฬสินธุ์	วิทยาเขตสกลนคร	ภาพรวมมหาวิทยาลัย
สินทรัพย์ - รายได้ ค่าใช้จ่ายทั้งหมด						
1. สินทรัพย์	1,516,825,950.00	354,801,480.00	1,717,613,607.00	409,048,852.00	482,099,564.00	4,480,389,453.00
2. หนี้สิน	134,808,893.00	22,039,109.00	24,154,738.00	27,813,074.00	18,679,178.00	227,494,992.00
3. สินทรัพย์สุทธิ	1,382,017,057.00	332,762,371.00	1,693,458,869.00	381,235,778.00	463,420,386.00	4,252,894,461.00
4. รายได้ทั้งหมด จากการดำเนินงาน	888,662,847.00	202,580,994.00	230,886,522.00	176,342,452.00	150,427,662.00	1,648,900,477.00
5. ค่าใช้จ่ายทั้งหมด จากการดำเนินงาน	665,430,482.00	166,074,884.00	338,130,805.00	154,042,110.00	155,026,996.00	1,478,705,277.00
6. รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	223,232,365.00	36,506,110.00	- 107,244,283.00	22,300,342.00	- 4,599,334.00	170,195,200.00
7. รายได้ที่ไม่ได้มาจากการดำเนินงาน	-	2,452,000.00	2,452,000.00	2,452,000.00	2,452,000.00	9,808,000.00
8. ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้มาจากการดำเนินงาน	9,851,032.00	-	-	-	-	9,851,032.00
9. รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	213,381,333.00	38,958,110.00	- 104,792,283.00	24,752,342.00	- 2,147,334.00	170,152,168.00
รายได้ - ค่าใช้จ่ายจากการจัดการศึกษา						
1. รายได้ระหว่างปีทั้งหมด	184,456,823.00	49,492,783.00	78,348,321.00	31,791,562.00	30,340,279.00	374,429,768.00
2. รายได้สะสมต้นปี	224,913,225.00	7,081,022.00	120,908,439.00	18,729,935.00	28,499,607.00	400,132,228.00
3. รายได้รวม	409,370,048.00	56,573,805.00	199,256,760.00	50,521,497.00	58,839,886.00	774,561,996.00
4. ค่าใช้จ่าย	229,290,184.00	40,172,162.00	71,068,821.00	40,239,994.00	41,144,937.00	421,916,098.00
5. เงินรายได้สะสมสิ้นปี	180,079,864.00	16,401,643.00	128,187,939.00	10,281,503.00	17,694,949.00	352,645,898.00

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

งบกระแสเงินสด

สำหรับ ปีงบประมาณ 2553 - 2555

(หน่วย : บาท)

	2553	2554	2555
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน :			
เงินสดรับการจัดการศึกษา	314,080,275.00	344,642,804.99	373,220,312.35
เงินสดรับจากรายได้อื่น ๆ	40,055,623.84	41,841,709.91	41,418,859.32
เงินสดจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่าง ๆ	- 287,573,250.62	- 293,948,228.34	- 354,229,872.91
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	**66,562,648.22**	**92,536,286.56**	**60,409,298.76**
กระแสเงินสดจากกิจกรรมการลงทุน :			
เงินสดรับจากการขายสินทรัพย์ถาวร (เศษซากครุภัณฑ์)	6,750.00	1,190,472.00	40,000.00
เงินสดจ่ายซื้อสินทรัพย์ถาวร	- 45,843,136.44	- 74,147,765.12	- 17,976,700.00
กระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมการลงทุน	**- 45,836,386.44**	**- 72,957,293.12**	**- 17,936,700.00**
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น (ลดลง)	20,726,261.78	19,578,993.44	42,472,598.76
บวก เงินสดต้นงวด	366,526,782.02	387,253,043.80	406,832,037.24
เงินสดคงเหลือปลายงวด	**387,253,043.80**	**406,832,037.24**	**449,304,636.00**

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

รายงานแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายหอพักนักศึกษา

ประจำปีการศึกษา 2553 - 2555

(หน่วย : บาท)

	2553	2554	2555
รายได้ระหว่างปี			
รายได้ค่าธรรมเนียมหอพัก	34,419,260.00	54,420,636.00	10,034,000.00
รายได้อื่นๆ	902,327.64	1,211,740.58	710,727.62
รวมรายได้	35,321,587.64	55,632,376.58	10,744,727.62
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	32,108,202.48	73,025,459.27	15,016,873.38
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	3,213,385.16	- 17,393,082.69	- 4,272,145.76

หมายเหตุ : ในการจัดทำรายงานแสดงรายได้และค่าใช้จ่าย หอพักนักศึกษาในสังกัดมหาวิทยาลัยเป็นผู้ดำเนินการจัดทำและจัดส่งข้อมูลมายังกองคลังเพื่อทำการรวบรวม และแสดงในกลยุทธ์ทางการเงิน เนื่องจากบางหน่วยงานจัดส่งข้อมูลให้ไม่ครบตามที่กำหนด จึงขอชี้แจงข้อมูลที่แสดงตามรายการข้างต้น ดังนี้

1. ปีการศึกษา 2553 เป็นข้อมูลของศูนย์กลางมหาวิทยาลัย
2. ปีการศึกษา 2554 เป็นข้อมูลที่แสดงในภาพรวมของมหาวิทยาลัย
3. ปีการศึกษา 2555 เป็นข้อมูลของวิทยาเขตสกลนคร

ศูนย์กลางมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน
งบแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายหอพักนักศึกษา
ประจำปีการศึกษา 2553 - 2554

(หน่วย : บาท)

	2553	2554	2555
รายได้ระหว่างปี			
รายได้ค่าธรรมเนียมหอพัก	26,349,000.00	20,786,750.00	-
รายได้อื่นๆ	13,306.09	25,670.94	-
รวมรายได้	26,362,306.09	20,812,420.94	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	23,596,733.79	25,308,638.10	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	2,765,572.30	- 4,496,217.16	-

วิทยาเขตสุรินทร์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

งบแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายหอพักนักศึกษา

ประจำปีการศึกษา 2553 - 2554

(หน่วย : บาท)

	2553	2554	2555
รายได้ระหว่างปี			
รายได้ค่าธรรมเนียมหอพัก	-	14,071,580.00	-
รายได้อื่นๆ	-	76,000.00	-
รวมรายได้	-	14,147,580.00	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	16,396,551.48	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	-	- 2,248,971.48	-

วิทยาเขตกาฬสินธุ์ มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

งบแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายหอพักนักศึกษา

ประจำปีการศึกษา 2553 - 2554

(หน่วย : บาท)

	2553	2554	2555
รายได้ระหว่างปี			
รายได้ค่าธรรมเนียมหอพัก	-	9,574,806.00	-
รายได้อื่นๆ	-	427,834.00	-
รวมรายได้	-	10,002,640.00	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	-	16,706,909.52	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	-	- 6,704,269.52	-

วิทยาเขตสกลนคร มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

งบแสดงรายได้และค่าใช้จ่ายหอพักนักศึกษา

ประจำปีการศึกษา 2553 - 2554

(หน่วย : บาท)

	2553	2554	2555
รายได้ระหว่างปี			
รายได้ค่าธรรมเนียมหอพัก	8,070,260.00	9,987,500.00	10,034,000.00
รายได้อื่นๆ	889,021.55	682,235.64	710,727.62
รวมรายได้	**8,959,281.55**	**10,669,735.64**	**10,744,727.62**
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	8,511,468.69	14,613,360.17	15,016,873.38
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	**447,812.86**	**- 3,943,624.53**	**- 4,272,145.76**

กลยุทธ์ในการลดฐานหนี้สิน

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ได้วางกุลยุทธ์ในการบริหารจัดการลดฐานหนี้สิน ของหอพักนักศึกษา โดยมีมาตรการเร่งรัดการชำระค่าหอพัก และการเพิ่มรายได้ ดังนี้

1. มาตรการเร่งรัดหนี้สิน

1.1 ส่งรายชื่อนักศึกษาค้างชำระไปยังคณะต่างๆ เพื่อขอความอนุเคราะห์อาจารย์ที่ปรึกษาติดตามหนี้สิน

1.2 ส่งรายชื่อนักศึกษาค้างชำระไปยังสำนักส่งเสริมวิชการและงานทะเบียน เพื่อระงับการอนุมัติใบแสดงผลการเรียน และดำเนินการอนุมัติใบแสดงผลการเรียนเมื่อนักศึกษาผ่านการชำระค่าหอพักแล้ว

1.3 แจ้งผู้ปกครองทราบถึงการค้างชำระค่าหอพักนักศึกษา

1.4 ติดประกาศรายชื่อนักศึกษาค้างชำระค่าหอพัก

1.5 โทรศัพท์แจ้งนักศึกษาให้ดำเนินการชำระค่าหอพัก

2. มาตรการในการเพิ่มรายได้

2.1 เปิดรับนักศึกษาเข้าพักกลางภาคเรียนเพื่อทดแทนนักศึกษาที่พ้นสภาพ / ลาออก

2.2 เพิ่มอัตราค่าห้องพัก พร้อมเก็บค่ามัดจำการใช้ไฟฟ้าล่วงหน้า

2.3 เปิดรับนักศึกษาเข้าพัก ช่วงปิดภาคเรียนฤดูร้อน (เดือน มีนาคม ถึง พฤษภาคม)

2.4 เปิดรับห้องพักรายวัน ช่วงปิดภาคฤดูร้อน (เดือนมีนาคม ถึง พฤษภาคม)

2.5 เปิดประมูลร้านค้าเพื่อให้มีการแข่งขันเรื่องการเสนอราคาค่าเช่า

2.6 เปิดให้หน่วยงานภายนอกเช่าพื้นที่ในการจัดกิจกรรมต่าง ๆ