



ศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล

โทร.02-441-9342 โทรสาร 02-441-0910

กองทรัพยากรบุคคล	
รับที่	19226
วันที่	25 ธ.ค. 2561
เวลา	15.41

ที่ ศธ 0517.28/ 527

วันที่ 24 ธันวาคม 2561

เรื่อง ขอส่งรายงานการสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ ปีงบประมาณ 2561

เรียน ประธานคณะกรรมการสวัสดิการมหาวิทยาลัยมหิดล

ตามบันทึกที่ ศธ 0517/ว.7928 ลงวันที่ 29 ตุลาคม 2561 เรื่อง ขอความร่วมมือส่งรายงานผลการตรวจสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการส่วนงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ตามข้อบังคับมหาวิทยาลัยมหิดล ว่าด้วยการจัดสวัสดิการเพิ่มเติมภายในมหาวิทยาลัยมหิดล (ฉบับที่ 2) พ.ศ.2557 ข้อ 31 กำหนดให้ผู้สอบบัญชีทำหน้าที่ตรวจสอบบัญชีเสนอต่อคณะกรรมการสวัสดิการภายในสี่สิบห้าวันนับแต่วันที่ได้รับรายงานการเงินประจำปี ตามข้อ 30 ศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล มีความประสงค์ที่จะขอส่งรายงานผลการสอบบัญชีกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ ประจำปีงบประมาณ 2561 ซึ่งได้ตรวจสอบจากผู้สอบบัญชีรับอนุญาต บริษัท มนตรีสอบบัญชีและกฎหมาย จำกัด เป็นที่เรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดแนบมาพร้อมบันทึกนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

รักษาการแทนรองผู้อำนวยการฝ่ายบริหาร
ประธานคณะกรรมการสวัสดิการภายในศูนย์ฯ

รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล

ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล ซึ่งประกอบด้วยงบแสดงฐานะการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 งบรายได้และค่าใช้จ่าย และงบกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงิน รวมถึงหมายเหตุสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 ผลการดำเนินงาน และกระแสเงินสด สำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควรในสาระสำคัญตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ

เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าได้กล่าวไว้ในวรรค ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงินในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระ จากโครงการตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วน ที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสม เพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้โดยถูกต้องตามที่ควรตามมาตรฐาน การรายงานทางการเงินสำหรับกิจการที่ไม่มีส่วนได้เสียสาธารณะ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุม ภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็นเพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อ ข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของโครงการในการดำเนินงาน ต่อเนื่อง เปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่องตามความเหมาะสม และการใช้เกณฑ์การบัญชี สำหรับการดำเนินงานต่อเนื่อง เว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกโครงการ หรือหยุดดำเนินงานหรือไม่ สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้




ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงินโดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยเยี่ยงผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริง หรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของระบบการควบคุมภายในของโครงการ
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้นโดยผู้บริหาร
- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวข้องกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของโครงการในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้โครงการต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง



- ประเมินการนำเสนอโครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงินโดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงิน แสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูลโดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบ รวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(ดร.มนตรี ช้วยชู)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 3214

บริษัท มนตรีสอบบัญชีและกฎหมาย จำกัด

240/95 – 96 จรัญสนิทวงศ์ 28/7 บ้านช่างหล่อ บางกอกน้อย กรุงเทพมหานคร

วันที่ 6 ธันวาคม 2561

กองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สวัสดิ์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561

		ปี 2561	ปี 2560
	หมายเหตุ	(บาท)	(บาท)
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสด		5,000.00	5,000.00
เงินฝากธนาคาร		232,804.66	171,908.06
ลูกหนี้เงินกู้	3	128,500.00	125,000.00
รวมสินทรัพย์		366,304.66	301,908.06
หนี้สินและส่วนของกองทุนสวัสดิการ			
หนี้สิน			
หนี้สิน		0.00	0.00
รวมหนี้สิน		0.00	0.00
ส่วนของกองทุนสวัสดิการ			
ทุนสะสมยกมา		301,908.06	200,503.52
บวก รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		64,396.60	101,404.54
รวมส่วนของกองทุนสวัสดิการ		366,304.66	301,908.06
รวมหนี้สินและส่วนของกองทุนสวัสดิการ		366,304.66	301,908.06

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง



(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ



กองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตวทัตดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

		ปี 2561	ปี 2560
	หมายเหตุ	(บาท)	(บาท)
รายได้			
เงินสนับสนุนจากบริษัทภายนอกและหน่วยงานอื่น		150,000.00	150,000.00
ดอกเบี้ยรับ	4	8,810.99	9,274.54
รายได้อื่น		37,499.84	12,760.00
รวมรายได้		<u>196,310.83</u>	<u>172,034.54</u>
ค่าใช้จ่าย			
ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ	5	124,914.23	63,630.00
ค่าธรรมเนียมการสอบบัญชี		7,000.00	7,000.00
รวมค่าใช้จ่าย		<u>131,914.23</u>	<u>70,630.00</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย		<u><u>64,396.60</u></u>	<u><u>101,404.54</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง



(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ



กองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล
งบกระแสเงินสด
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

	<u>ปี 2561</u>	<u>ปี 2560</u>
	(บาท)	(บาท)
กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน		
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่าย	64,396.60	101,404.54
รายการปรับปรุงรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายเป็นเงินสดสุทธิ จากกิจกรรมดำเนินงาน		
ลูกหนี้เงินกู้ (เพิ่มขึ้น) ลดลง	(3,500.00)	10,000.00
เงินสดสุทธิได้มาจากกิจกรรมดำเนินงาน	<u>60,896.60</u>	<u>111,404.54</u>
เงินสดสุทธิเพิ่มขึ้น	60,896.60	111,404.54
เงินสด ณ วันต้นปี	<u>176,908.06</u>	<u>65,503.52</u>
เงินสด ณ วันสิ้นปี	<u><u>237,804.66</u></u>	<u><u>176,908.06</u></u>

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง



(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ



กองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561

1. ข้อมูลทั่วไป

1.1 สถานที่ดำเนินการ

กองทุนสวัสดิการภายในศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ มหาวิทยาลัยมหิดล จัดตั้งเมื่อปี 2531 ตั้งอยู่ เลขที่ 999 หมู่ที่ 5 ถนนพุทธมณฑลสาย 4 ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล จังหวัดนครปฐม

1.2 วัตถุประสงค์

- เพื่อจัดสวัสดิการให้แก่ข้าราชการและบุคลากรของศูนย์สัตว์ทดลองแห่งชาติ
- เพื่อให้สมาชิกกู้ยืมเงิน
- เพื่อช่วยเหลือเงินสงเคราะห์สมาชิกในการเยี่ยมไข้และเคารพศพ
- เพื่อสนับสนุนโครงการศิลปะและวัฒนธรรม
- เพื่อสนับสนุนโครงการสงเคราะห์เจ้าหน้าที่
- เพื่อสนับสนุนกิจกรรมด้านการกีฬา นันทนาการ และสุขภาพ

2. สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

- กองทุนสวัสดิการฯ จัดทำงบการเงินโดยใช้เกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis)
- กองทุนสวัสดิการฯ คำนวณค่าเสื่อมราคาตามนโยบายของภาครัฐ และเกณฑ์อายุการใช้งานที่ มหาวิทยาลัยกำหนด โดยวิธีเส้นตรง
- เงินสดในงบกระแสเงินสด หมายถึง เงินสดในมือและเงินฝากธนาคารทุกประเภท
- กองทุนสวัสดิการฯ ได้เปลี่ยนรอบระยะเวลาบัญชี เดิมสิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม เป็น 30 กันยายน ตั้งแต่ปี 2557 เป็นต้นมา

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง



(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ



	<u>ปี 2561</u>	<u>ปี 2560</u>
	(บาท)	(บาท)
3. ลูกหนี้เงินกู้ ประกอบด้วย		
นายสมาน ชัยย่อย	5,000.00	0.00
นายวุฒิกภัทร ปานใจนาม	6,000.00	0.00
นายจิรภัทร มณีสุวรรณ	0.00	2,000.00
นายอรรถวิทย์ ปิ่นเย็น	2,000.00	0.00
นายชัยยุทธ แสงเสงี่ยม	9,000.00	8,000.00
นายจักรพงษ์ อำนาคบรรจง	4,000.00	6,000.00
นางสาวลัดดา ชัยยะ	0.00	9,000.00
นายทวี น้อยวงษ์	7,000.00	6,000.00
นางสาววรรกมลวรรณ สุวรรณน้อย	3,000.00	7,000.00
นายศราววุฒิ โพธิ์แดง	7,000.00	9,000.00
นางสาวปิยาพร ไชลีอนาม	0.00	7,000.00
นายศิริวัฒน์ โพธิ์แดง	3,000.00	0.00
นายวีรวุฒิ ขำอ้น	0.00	8,000.00
นางสาวกัลยากร สุขสวัสดิ์	9,000.00	0.00
นายธวัชชัย คงเหล็ก	5,500.00	0.00
นายสิริวิษณุ กำหวัเรื้อ	8,000.00	0.00
นายสมาน สอนผัด	6,000.00	9,000.00
นายศุภโชค กลั่นเกิด	3,000.00	9,000.00

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง



(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ



	<u>ปี 2561</u>	<u>ปี 2560</u>
	<u>(บาท)</u>	<u>(บาท)</u>
3. ลูกหนี้เงินกู้ (ต่อ)		
นายมานัส เปรมปรีดี	1,000.00	0.00
นายสายัณห์ ไกรินทร์	4,000.00	0.00
นายยุทธนา โพธิ์แดง	8,000.00	0.00
นายสิริศักดิ์ บุรี	4,000.00	0.00
นายกฤษณ พันเนือง	4,000.00	7,000.00
นายรัฐพล ปานบุญลือ	9,000.00	8,000.00
นายวิรัตน์ นาคสิงห์	8,000.00	8,000.00
นายปิยะศักดิ์ กิจสงวน	5,000.00	2,000.00
นายณรงค์ กันโสภาส	0.00	5,000.00
นายสราวุธ แมงทับ	8,000.00	8,000.00
นายกรกช อาคมศิลป์	0.00	6,000.00
นางธีรนุช เปรมปรีดี	0.00	1,000.00
รวม	<u>128,500.00</u>	<u>125,000.00</u>
4. ดอกเบี้ยรับ ประกอบด้วย		
ดอกเบี้ยรับเงินกู้	8,187.50	8,699.00
ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร	623.49	575.54
รวม	<u>8,810.99</u>	<u>9,274.54</u>

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง



(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ



	<u>ปี 2561</u>	<u>ปี 2560</u>
	<u>(บาท)</u>	<u>(บาท)</u>
5. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ ประกอบด้วย		
โครงการสงเคราะห์เจ้าหน้าที่		
ค่าเย็บมุ้งและค่ารักษาพยาบาล	9,000.00	6,500.00
ค่าเครพศพ	22,000.00	44,000.00
ค่าเลี้ยงส่งเจ้าหน้าที่เกษียณอายุราชการและค่าของที่ระลึก	49,300.00	0.00
โครงการศิลปะและวัฒนธรรม	44,614.23	13,130.00
รวม	<u>124,914.23</u>	<u>63,630.00</u>

ขอรับรองว่าเป็นรายการที่ถูกต้อง



(นางวิภาณี ชินชำนาญ)

ประธานคณะกรรมการกองทุนสวัสดิการภายในศูนย์ฯ

