



แผนกลยุทธ์ทางการเงินคณะเภสัชศาสตร์ มหาวิทยาลัยอัสสัมชัญ
ประจำปีงบประมาณ 2555-2559

คณะเภสัชศาสตร์ เป็นหน่วยงานที่มีพันธกิจหลักในการจัดการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ และการทำงานบำรู้งศิลปวัฒนธรรม โดยมีภาระหน้าที่และความรับผิดชอบทางด้านการบริหารการเงินดังต่อไปนี้

- จัดสรรเงินรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาให้กับหน่วยงานภายในทุกภาคการศึกษา
- จัดทำบัญชีหน่วยงานย่อยของคณะฯ ประจำปีเดือนทุกเดือน
- จัดทำรายงานทางการเงินและบัญชีรายเดือน และรายไตรมาสให้เป็นปัจจุบัน
- จัดทำฐานข้อมูลทางการเงินให้เป็นปัจจุบัน
- ตรวจสอบและติดตามการใช้เงินให้เป็นไปตามแผนและวงเงินที่กำหนด
- วิเคราะห์สถานการณ์ทางการเงินและบริหารจัดการเงินที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด
- คิดค่าใช้จ่ายต้นทุนต่อหน่วยของการดำเนินกิจกรรม/โครงการต่าง ๆ เพื่อพิจารณาความคุ้มค่าของการดำเนินกิจกรรม/โครงการนั้น ๆ

ในภาพรวมของคณะเภสัชศาสตร์ ได้รับงบประมาณแผ่นดินสนับสนุนประจำปี (ไม่รวมค่าใช้จ่ายเงินเดือนบุคลากร) ค่อนข้างน้อยและจำกัด เมื่อเปรียบเทียบกับเงินรายได้แล้วคิดเป็นอัตราร้อยละของเงินงบประมาณแผ่นดิน : เงินรายได้ = 20 : 80 (ข้อมูลปีงบประมาณ 2554) ดังนั้น คณะเภสัชศาสตร์ จึงจำเป็นต้องมีแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อให้การบริหารจัดการเงินรายได้ดำเนินไปด้วยความเรียบร้อยตามพันธกิจและมีให้เกิดปัญหาการขาดสภาพคล่องตลอดจนบริหารจัดการเงินที่มีอยู่ให้เกิดประโยชน์สูงสุด

1. วิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์

คณะเภสัชศาสตร์ ได้มีการทบทวนวิสัยทัศน์ พันธกิจ เป้าหมายเชิงยุทธศาสตร์ และเป้าประสงค์ให้มีความสอดคล้องกับแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย ดังนี้

วิสัยทัศน์

เป็นคณะเภสัชศาสตร์ชั้นนำของประเทศและเป็นที่ยอมรับในภูมิภาคเอเชีย ในการผลิตบัณฑิตด้านบริหารเภสัชกรรม และวิทยาศาสตร์เครื่องสำอาง และการวิจัยทางเภสัชศาสตร์ ภายในปี 2559 ด้วยระบบการบริหารจัดการองค์กรที่เน้นคุณภาพและธรรมาภิบาล

พันธกิจ

1. ผลิตบัณฑิตที่พร้อมด้วยคุณภาพและคุณธรรม เป็นที่ยอมรับในระดับประเทศ
2. สร้างสรรค์และเผยแพร่ผลงานวิจัยที่มีคุณภาพมาตรฐานทั้งในระดับชุมชน ประเทศ และนานาชาติ
3. เป็นศูนย์ในการให้บริการวิชาการระดับคุณภาพแก่ชุมชน และบุคลากรวิชาชีพ
4. ส่งเสริมและบำรู้งศิลปวัฒนธรรม เพื่อคงไว้ซึ่งสังคมคุณภาพและเอกลักษณ์แห่งความเป็นไทย

เป้าประสงค์

1. เป็นหนึ่งในคณะเภสัชศาสตร์ชั้นนำระดับประเทศ และภูมิภาคเอเชีย
2. บัณฑิตมีความรู้ ทักษะ จรรยาบรรณวิชาชีพ และคุณลักษณะที่พึงประสงค์อื่น ๆ โดยได้รับการยอมรับทั้งในระดับชาติ และนานาชาติ
3. ผลงานวิจัยที่ได้รับการเผยแพร่หรือนำไปใช้ประโยชน์ในชุมชนหรือเชิงพาณิชย์ เป็นที่ยอมรับในระดับประเทศและนานาชาติ
4. การบริการวิชาการเป็นที่ยอมรับในคุณภาพและก่อให้เกิดประโยชน์ เป็นที่ยอมรับทั้งในระดับชุมชนและระดับประเทศ
5. องค์กรมีการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ โปร่งใส ภายใต้การจัดการทรัพยากรมนุษย์ให้เกิดประโยชน์สูงสุด เป็นองค์กรคุณภาพและบุคลากรมีความสุข
6. มีเครือข่ายที่เข้มแข็งกับองค์กรภายนอกและภาคีต่าง ๆ เกิดความร่วมมือที่ยั่งยืน และมุ่งผลสัมฤทธิ์จากการสานประโยชน์
7. องค์กรมีสภาพคล่องทางการเงิน ลดต้นทุนและเพิ่มผลตอบแทนการดำเนินงาน

2. วัตถุประสงค์

- 2.1 เพื่อเป็นกรอบและแนวทางในการบริหารจัดการด้านการเงินของคณะเภสัชศาสตร์ให้เกิดประสิทธิภาพและเกิดประโยชน์สูงสุด
- 2.2 เพื่อให้การบริหารการเงินและงบประมาณของคณะเภสัชศาสตร์เป็นไปตามระบบประกันคุณภาพของมหาวิทยาลัย
- 2.3 เพื่อให้การจัดสรรค่าใช้จ่ายของคณะเภสัชศาสตร์สอดคล้องกับรายรับที่ได้รับและจัดหาได้
- 2.4 เพื่อให้ฐานะทางการเงินของคณะเภสัชศาสตร์มีความมั่นคง และป้องกันมิให้เกิดสถานะการขาดสภาพคล่อง
- 2.5 เพื่อเป็นการวางแผนการจัดหารายได้เพิ่มขึ้น ในรูปแบบที่เหมาะสมและสอดคล้องกับทรัพยากรที่มีอยู่ตลอดจนการสร้างมูลค่าเพิ่มของทรัพย์สินให้เกิดประโยชน์สูงสุด

3. เป้าหมายกลยุทธ์ทางการเงิน

- 3.1 บริหารการเงินโดยใช้ระบบงบประมาณ พัดดู การเงินและบัญชีกองทุน จากงบประมาณแผ่นดิน งบเงินรายได้ และแหล่งเงินอื่น ๆ เพื่อสนับสนุนภารกิจและกลยุทธ์ของมหาวิทยาลัย
- 3.2 บริหารการเงินโดยยึดหลักธรรมาภิบาล โปร่งใส ตรวจสอบได้ โดยมีการวางแผนการใช้จ่ายเงินอย่างมีประสิทธิภาพ และก่อให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุดในองค์กร

4. สถานภาพปัจจุบันด้านการเงิน (SWOT Analysis)

จุดแข็ง (Strengths)

1. มีเอกสารการเบิกจ่ายครบถ้วนถูกต้อง
2. เบิกจ่ายตามระเบียบกระทรวงการคลัง ระเบียบ ประกาศ และข้อบังคับต่าง ๆ ตามที่กำหนด
3. ใช้ระบบ 3 มิติ ในการบันทึกรายงานทางการเงิน
4. มีสภาพคล่องทางการเงินสูง
5. ไม่มีหนี้สินและภาระที่จะต้องเสียดอกเบี้ยจ่ายต่าง ๆ

6. มีการตรวจสอบบัญชีอย่างชัดเจน
7. มีการรายงานรายได้อย่างโปร่งใสชัดเจนและตรวจสอบได้
8. มีระบบเทคโนโลยีสารสนเทศในการรับรองข้อมูล

จุดอ่อน (Weaknesses)

1. ปริมาณงานและขั้นตอนในการทำงานมาก
2. มีข้อจำกัดทางการเงินจึงไม่สามารถนำเงินไปก่อให้เกิดรายได้เพิ่มขึ้นได้
3. ขาดผู้เชี่ยวชาญเป็นที่ปรึกษาทางการเงินและบัญชี

โอกาส (Opportunities)

-

อุปสรรค (Threats)

1. นโยบายการจัดสรรงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ลดลง ทำให้งบประมาณรวมที่จะนำมาตั้งงบประมาณรายจ่ายไม่เพียงพอ

5. แนวทางการจัดหาทรัพยากรทางการเงิน

คณะเภสัชศาสตร์มีแหล่งงบประมาณในการสนับสนุนเพื่อการผลิตบัณฑิต การวิจัย การบริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม จากเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินรายได้ ซึ่งมาจากค่าลงทะเบียนของนักศึกษา รายได้จากการบริการวิชาการ รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ และเงินสนับสนุนจากแหล่งทุนภายนอก เช่น สำนักงานกองทุนสนับสนุนการส่งเสริมสุขภาพ และแหล่งทุนวิจัยต่าง ๆ

6. แหล่งเงินรายได้

คณะเภสัชศาสตร์ มีรายได้ที่เป็นแหล่งเงินทุนหลัก ดังนี้

6.1 เงินงบประมาณแผ่นดิน

- หมวดเงินเดือนและค่าจ้างประจำ ได้รับจัดสรรตามอัตราบุคลากรที่มีอยู่
- หมวดค่าจ้างชั่วคราว ได้รับจัดสรรตามอัตราที่ขออนุมัติจ้างชาวต่างประเทศ
- หมวดค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ได้รับจัดสรรตามหลักเกณฑ์ของมหาวิทยาลัย
- หมวดเงินอุดหนุน (เงินสนับสนุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาเภสัชศาสตร์) ได้รับจัดสรรปีละ 3,360,000 บาท
- หมวดเงินอุดหนุน (เงินบำรุงค่าสมาชิก ศศภท.) ได้รับจัดสรรปีละ 5,000 บาท
- เงินอุดหนุนโครงการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท ได้รับจัดสรรตามหน่วยกิต และชั่วโมงการสอนของคณะเภสัชศาสตร์ ที่สอนให้แก่บัณฑิตคณะแพทยศาสตร์

6.2 เงินงบประมาณรายได้

6.2.1 รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา

- หลักสูตรระดับปริญญาตรี ภาคปกติ อัตราค่าธรรมเนียม 20,000 บาท/ภาคการศึกษา คณะฯ ได้รับจัดสรรร้อยละ 40
- หลักสูตรระดับปริญญาโท ภาคปกติ อัตราค่าธรรมเนียม 60,000 บาท ตลอดหลักสูตร คณะฯ ได้รับจัดสรรร้อยละ 60

- หลักสูตรระดับปริญญาโท ภาคพิเศษ อัตราค่าธรรมเนียม 220,000 บาท ตลอดหลักสูตร คณะฯ ได้รับจัดสรรร้อยละ 70
- หลักสูตรระดับปริญญาเอก ภาคปกติ (แบบ 1.1) อัตราค่าธรรมเนียม 200,500 บาท ตลอดหลักสูตร คณะฯ ได้รับจัดสรรร้อยละ 75
- หลักสูตรระดับปริญญาเอก ภาคปกติ (แบบ 1.2) อัตราค่าธรรมเนียม 254,500 บาท ตลอดหลักสูตร คณะฯ ได้รับจัดสรรร้อยละ 75

6.2.2 รายได้จากการบริการวิชาการ

- รายได้จากการจัดประชุมวิชาการ
- รายได้จากการให้บริการเครื่องมือวิทยาศาสตร์

6.2.3 รายได้จากการบริหารสินทรัพย์

- ค่าเช่าพื้นที่จากร้านค้า ธนาคาร
- รายได้ค่าธรรมเนียมการใช้อาคารสถานที่ และห้องประชุม

6.2.4 รายได้อื่น ๆ

- รายได้เงินบริจาค
- รายได้ค่าปรับนิสิตผิดสัญญาเช่าใช้ทุน
- รายได้ค่าปรับรับคืนหนังสือ
- รายได้จากการขายครุภัณฑ์เสื่อมสภาพ
- รายได้จากการขายเศษซากวัสดุ

7. ตารางสรุปรายรับจริงระหว่างปีงบประมาณ 2551 – 2554 จำแนกตามประเภทของแหล่งรายรับ

7.1 สรุปรายรับจริงเงินงบประมาณแผ่นดิน

ที่	ประเภท เงินงบประมาณแผ่นดิน	ปีงบประมาณ			
		2551	2552	2553	2554
1	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	13,112,192.58	12,791,540.00	14,097,000.00	14,786,000.00
2	ค่าจ้างชั่วคราว	420,000.00	420,000.00	445,000.00	407,400.00
3	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	5,499,500.00	5,340,600.00	5,173,800.00	2,424,200.00
4	เงินอุดหนุนการศึกษาฯ	3,360,000.00	3,360,000.00	3,360,000.00	3,360,000.00
5	เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิกฯ	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
6	เงินอุดหนุนการผลิตแพทย์ฯ	512,100.00	1,092,807.00	1,029,806.00	1,736,800.00
	รวม	22,908,792.58	23,009,947.00	24,110,606.00	22,714,400.00

7.2 สรุปรายรับจริงเงินงบประมาณรายได้

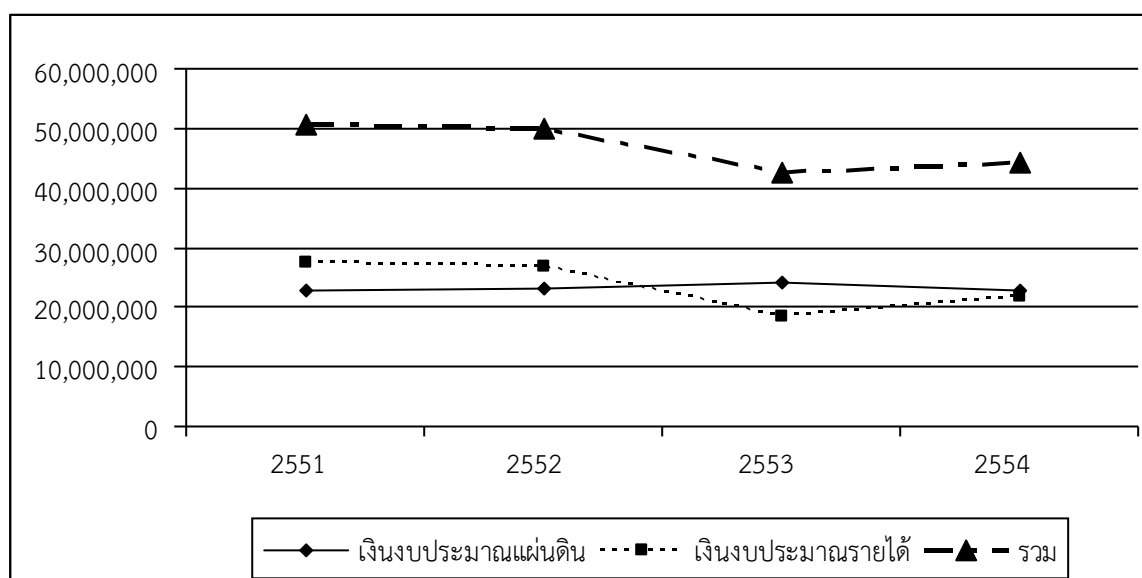
ที่	ประเภทเงินรายได้	ปีงบประมาณ			
		2551	2552	2553	2554*
1	รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	26,233,653.50	26,482,175.50	18,113,664.64	21,028,375.00
2	รายได้จากการบริการวิชาการ	195,080.00	165,129.00	34,800.00	315,000.00
3	รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	273,955.00	301,269.00	325,728.00	339,460.00
4	รายได้อื่น ๆ	836,010.25	16,614.50	3,540.00	4,440.00
รวม		27,538,698.75	26,965,185.00	18,477,732.64	21,687,275.00

* ปีงบประมาณ 2554 เป็นยอดรายรับจริงถึงเดือนมิถุนายน 2554 รวมกับประมาณการเดือนกรกฎาคม - กันยายน 2554

7.3 สรุปรายรับจริงทั้งสิ้น (งบประมาณแผ่นดินและงบประมาณรายได้)

ที่	ประเภทเงิน	ปีงบประมาณ			
		2551	2552	2553	2554
1	เงินงบประมาณแผ่นดิน	22,908,792.58	23,009,947.00	24,110,606.00	22,714,400.00
2	เงินงบประมาณรายได้	27,538,698.75	26,965,185.00	18,477,732.64	21,687,275.00
รวม		50,447,491.33	49,975,132.00	42,588,338.64	44,401,675.00

ภาพแสดงรายรับจริงทั้งสิ้น



8. ตารางสรุปค่าใช้จ่ายจริงระหว่างประจำปีงบประมาณ 2551 - 2554 จำแนกตามหมวดค่าใช้จ่าย

8.1 สรุปค่าใช้จ่ายจริงเงินงบประมาณแผ่นดิน

ที่	หมวดค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ			
		2551	2552	2553	2554*
1	งบบุคลากร	13,112,192.58	12,791,540.00	13,272,045.58	14,178,798.19
2	งบดำเนินการ	5,499,500.00	5,340,600.00	5,173,800.00	2,424,200.00
3	งบลงทุน	-	-	-	-
4	งบเงินอุดหนุน	3,877,100.00	4,457,807.00	4,394,806.00	5,101,800.00
รวม		22,488,792.58	22,589,947.00	22,840,651.58	21,704,798.19

* ปีงบประมาณ 2554 เป็นยอดรายจ่ายจริงถึงเดือนมิถุนายน 2554 รวมกับประมาณการเดือนกรกฎาคม - กันยายน 2554

8.2 สรุปค่าใช้จ่ายจริงเงินงบประมาณรายได้

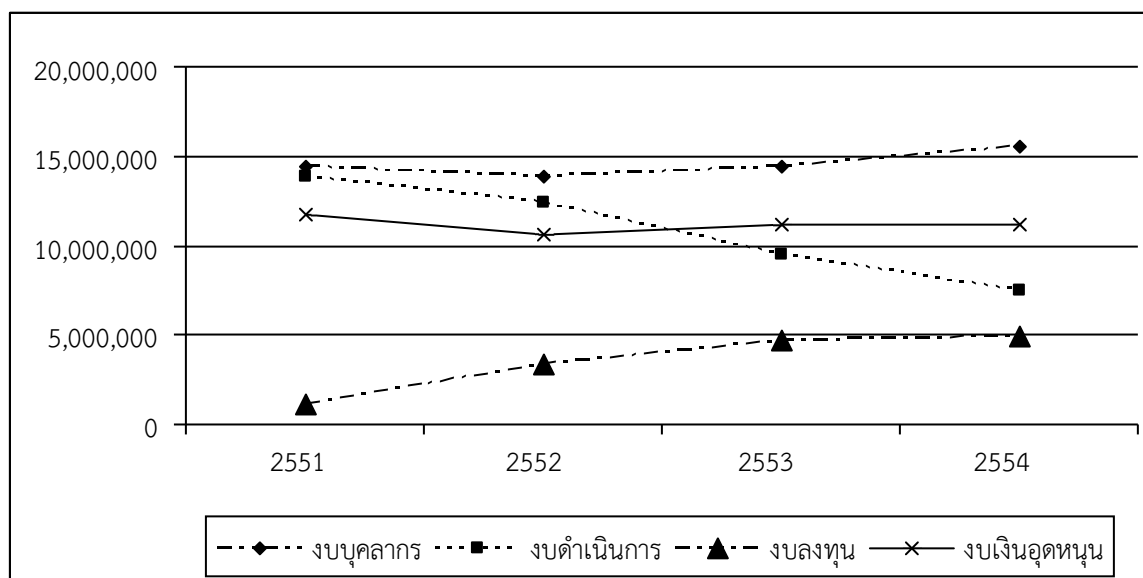
ที่	หมวดค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ			
		2551	2552	2553	2554*
1	งบบุคลากร	1,286,175.00	1,051,246.00	1,140,382.00	1,324,200.00
2	งบดำเนินการ	8,304,795.42	7,083,839.95	4,315,199.66	5,045,545.00
3	งบลงทุน	1,072,180.00	3,327,737.37	4,695,061.30	4,934,670.00
4	งบเงินอุดหนุน	7,857,937.07	6,121,927.75	6,786,314.39	6,032,995.00
รวม		18,521,087.49	17,584,751.07	16,936,957.35	17,337,410.00

* ปีงบประมาณ 2554 เป็นยอดรายจ่ายจริงถึงเดือนมิถุนายน 2554 รวมกับประมาณการเดือนกรกฎาคม - กันยายน 2554

8.3 สรุปค่าใช้จ่ายจริงทั้งสิ้น (งบประมาณแผ่นดินและงบประมาณรายได้)

ที่	หมวดค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ			
		2551	2552	2553	2554
1	งบบุคลากร	14,398,367.58	13,842,786.00	14,412,427.58	15,502,998.19
2	งบดำเนินการ	13,804,295.42	12,424,439.95	9,488,999.66	7,469,745.00
3	งบลงทุน	1,072,180.00	3,327,737.37	4,695,061.30	4,934,670.00
4	งบเงินอุดหนุน	11,735,037.07	10,579,734.75	11,181,120.39	11,134,795.00
รวม		41,009,880.07	40,174,698.07	39,777,608.93	39,042,208.19

ภาพแสดงสรุปค่าใช้จ่ายจริงทั้งสิ้น



9. ตารางเปรียบเทียบ รายรับจริง - ค่าใช้จ่ายจริง ระหว่างปีงบประมาณ 2551 - 2554

9.1 เงินงบประมาณแผ่นดิน

ปีงบประมาณ	รายรับ	รายจ่าย	รับรับ - รายจ่าย	ร้อยละของอัตราค่าใช้จ่ายต่อรายรับทั้งหมด
2551	22,908,792.58	22,488,792.58	420,000.00	98.17
2552	23,009,947.00	22,840,651.58	169,295.42	99.26
2553	24,110,606.00	22,840,651.58	1,269,954.42	94.73
2554	22,714,400.00	21,704,798.19	1,009,601.81	95.56

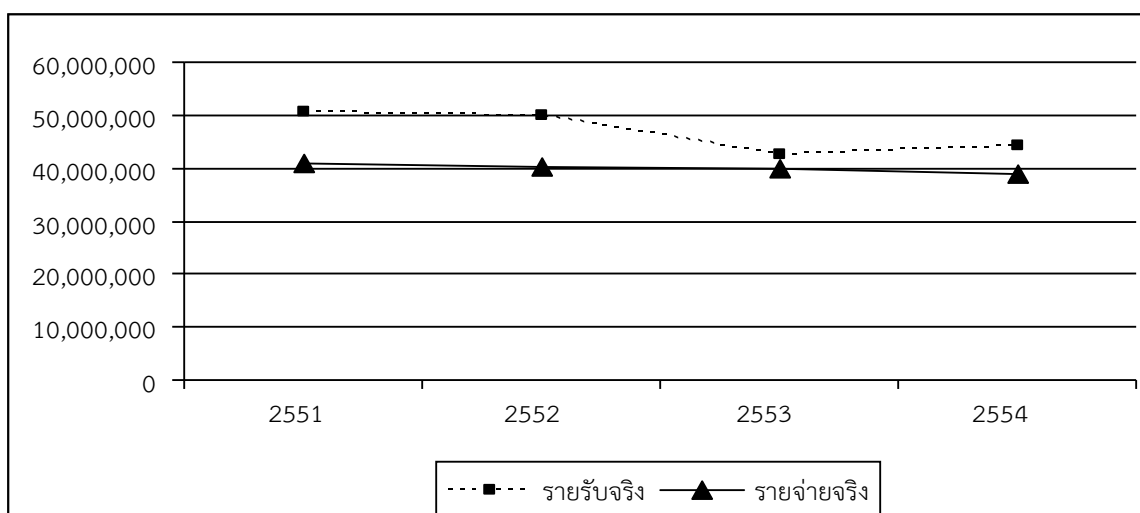
9.2 เงินงบประมาณรายได้

ปีงบประมาณ	รายรับ	รายจ่าย	รับรับ - รายจ่าย	ร้อยละของอัตราค่าใช้จ่ายต่อรายรับทั้งหมด
2551	27,538,698.75	18,521,087.49	9,017,611.26	67.25
2552	26,965,185.00	17,584,751.07	9,380,433.93	65.21
2553	18,477,732.64	16,936,957.35	1,540,775.29	91.66
2554	21,687,275.00	17,337,410.00	4,349,865.00	79.94

9.3 เงินงบประมาณรวมทั้งสิ้น

ปีงบประมาณ	รายรับ	รายจ่าย	รับรับ - รายจ่าย	ร้อยละของอัตราค่าใช้จ่ายต่อรายรับทั้งหมด
2551	50,447,491.33	41,009,880.07	9,437,611.26	81.29
2552	49,975,132.00	40,174,698.07	9,800,433.93	80.39
2553	42,588,338.64	39,777,608.93	2,810,729.71	93.40
2554	44,401,675.00	39,042,208.19	5,359,466.81	87.93

ภาพแสดงการเปรียบเทียบรายรับจริงและรายจ่ายจริง



10. ตารางเปรียบเทียบสัดส่วนงบประมาณค่าใช้จ่ายจริงตามหมวดรายจ่าย ระหว่างปี 2551 - 2554

10.1 งบประมาณแผ่นดิน

หมวดรายจ่าย	2551		2552		2553		2554	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบบุคลากร	13,112,192.58	58.31	12,791,540.00	56.62	13,272,045.58	58.11	13,272,045.58	58.11
งบดำเนินงาน	5,499,500.00	24.45	5,340,600.00	23.64	5,173,800.00	22.65	2,424,200.00	10.61
งบลงทุน	-	-	-	-	-	-	-	-
งบเงินอุดหนุน	3,877,100.00	17.24	4,457,807.00	19.73	4,394,806.00	19.24	4,394,806.00	19.24
รวม	22,488,792.58	100	22,589,947.00	100	22,840,651.58	100	22,840,651.58	100

10.2 งบประมาณรายได้

หมวดรายจ่าย	2551		2552		2553		2554	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบบุคลากร	1,286,175.00	6.94	1,051,246.00	5.98	1,140,382.00	6.73	1,324,200.00	7.64
งบดำเนินงาน	8,304,795.42	44.84	7,083,839.95	40.28	4,315,199.66	25.48	5,045,545.00	29.10
งบลงทุน	1,072,180.00	5.79	3,327,737.37	18.92	4,695,061.30	27.72	4,934,670.00	28.46
งบเงินอุดหนุน	7,857,937.07	42.43	6,121,927.75	34.81	6,786,314.39	40.07	6,032,995.00	34.80
รวม	18,521,087.49	100	17,584,751.07	100	16,936,957.35	100	17,337,410.00	100

10.3 งบประมาณรวมทั้งสิ้น

หมวดรายจ่าย	2551		2552		2553		2554	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
งบบุคลากร	14,398,367.58	35.11	13,842,786.00	34.46	14,412,427.58	36.23	15,502,998.19	39.71
งบดำเนินงาน	13,804,295.42	33.66	12,424,439.95	30.93	9,488,999.66	23.86	7,469,745.00	19.13
งบลงทุน	1,072,180.00	2.61	3,327,737.37	8.28	4,695,061.30	11.80	4,934,670.00	12.64
งบเงินอุดหนุน	11,735,037.07	28.62	10,579,734.75	26.33	11,181,120.39	28.11	11,134,795.00	28.52
รวม	41,009,880.07	100	40,174,698.07	100	39,777,608.93	100	39,042,208.19	100

11.3 แผนการใช้เงินอย่างมีประสิทธิภาพ โปร่งใส ตรวจสอบได้ มีการทำรายงานทางการเงินและบัญชีที่เป็นปัจจุบัน การคิดต้นทุนต่อหน่วยเพื่อประเมินความคุ้มค่าของการดำเนินกิจกรรม/โครงการ ประจำปีงบประมาณ 2555

แผน/โครงการ/กิจกรรม	ระยะเวลา											
	ต.ค.	พ.ย.	ธ.ค.	ม.ค.	ก.พ.	มี.ค.	เม.ย.	พ.ค.	มิ.ย.	ก.ค.	ส.ค.	ก.ย.
	54	54	54	55	55	55	55	55	55	55	55	55
1. จัดทำงบแสดงฐานะทางการเงิน งบแสดงรายได้ค่าใช้จ่าย งบพิสูจนียอดเงินฝากธนาคาร ให้เป็นปัจจุบัน	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
2. จัดทำรายงานเงินคงเหลือประจำวันให้เป็นปัจจุบัน	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
3. จัดทำทะเบียนคุมรับ-จ่าย เช็คและเงินสด	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
4. ควบคุมติดตามการเบิกจ่ายให้เป็นไปตามแผนและภายในวงเงินที่ได้รับอนุมัติอย่างเป็นประจำสม่ำเสมอ	/			/			/			/		
5. สรุปบัญชีรายรับรายจ่าย รายเดือน รายไตรมาส รายปี อย่างต่อเนื่อง	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
6. วิเคราะห์สถานะทางการเงินและบริหารจัดการการเงินรายได้/เงินยืม ให้มีประสิทธิภาพและไม่เกิดสถานะขาดสภาพคล่อง	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/	/
7. มีการบริหารจัดการเงินออม/เงินคงเหลือ ให้เกิดประโยชน์สูงสุด	/						/					
8. มีการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยในการดำเนินโครงการ/กิจกรรมต่าง ๆ เพื่อพิจารณาความคุ้มค่าของการดำเนินงาน	/			/			/			/		

11.4 แผนการประมาณการเงินงบประมาณรายรับ เพื่อวางแผนจัดสรรเงินค่าใช้จ่าย

11.4.1 ประมาณการรายรับเงินงบประมาณแผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ 2555

ที่	ประเภทเงินงบประมาณแผ่นดิน	จำนวนเงิน
1	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	17,556,420.00
2	ค่าจ้างชั่วคราว	840,000.00
3	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	2,424,200.00
4	เงินอุดหนุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาเภสัชศาสตร์	3,360,000.00
5	เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิก ศศภท.	5,000.00
6	เงินอุดหนุนการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท	1,736,800.00
	รวม	25,922,420.00

รายละเอียดการประมาณการรายรับเงินงบประมาณแผ่นดิน

1. เงินเดือนและค่าจ้างประจำ คิดตามอัตราเงินเดือนกันยายน 2554 บวกเพิ่มร้อยละ 5 ตามนโยบายรัฐบาล แล้วนำไปรวมกับอัตราเงินเดือนที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 ในเดือนตุลาคม 2554 – มีนาคม 2555 และเพิ่มขึ้นอีกร้อยละ 3 ในเดือนเมษายน – กันยายน 2555 ดังนี้

1.1 อัตราเงินเดือนกันยายน 2554 เท่ากับ 1,332,780.00 บาท บวกเพิ่มร้อยละ 5 เท่ากับ 1,399,420.00 บาทต่อเดือน

1.2 อัตราเงินเดือนตุลาคม 2554 – มีนาคม 2555 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เท่ากับ 1,441,410.00 บาทต่อเดือน รวม 6 เดือน เท่ากับ 8,648,460.00 บาท

1.3 อัตราเงินเดือนเมษายน – กันยายน 2554 เพิ่มขึ้นร้อยละ 3 เท่ากับ 1,484,660.00 บาทต่อเดือน รวม 6 เดือน เท่ากับ 8,907,960.00 บาท

2. ค่าจ้างชั่วคราวชาวต่างประเทศ ประจำปีงบประมาณ 2555 จำนวน 2 คน คนละ 35,000 บาทต่อเดือน รวม 840,000 บาทต่อปี

3. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ได้รับจัดสรรในอัตราเดียวกับปีงบประมาณ 2554

4. เงินอุดหนุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาเภสัชศาสตร์ ได้รับจัดสรรในอัตราเดียวกับปีงบประมาณ 2554

5. เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิก ศศภท. ได้รับจัดสรรในอัตราเดียวกับปีงบประมาณ 2554

6. เงินอุดหนุนการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท คาดว่าจะได้รับจัดสรรในอัตราเดียวกับปีงบประมาณ 2554

11.4.2 ประมาณการรายรับเงินงบประมาณรายได้ ประจำปีงบประมาณ 2555

ที่	ประเภทเงินรายได้	จำนวนเงิน ทั้งสิ้น	กองทุนยอด เงินต้น	รายได้ มหาวิทยาลัย	รายได้ คณะฯ
1	รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	42,185,000	1,265,550	17,756,100	23,163,350
	หัก รายวิชาศึกษาทั่วไป	-	-	-	(592,450)
	คงเหลือ	-	-	-	22,570,900
2	รายได้จากการบริการวิชาการ	-	-	-	300,000
3	รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	323,460	9,705	32,346	281,409
4	รายได้อื่น ๆ	-	-	-	5,000
	รวม	42,508,460	1,275,255	17,788,446	23,157,309

รายละเอียดการประมาณการรายรับเงินงบประมาณรายได้

1. รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา

1.1 ระดับปริญญาตรี รวม 31,360,000 บาท หักกองทุนยอดเงินต้น 3% เป็นเงิน 940,800 บาท รายได้มหาวิทยาลัย 57% เป็นเงิน 14,888,400 บาท คงเหลือเป็นรายได้คณะฯ 40 เป็นเงิน 15,530,800 บาท (นิสิตชั้นปีที่ 6 ไม่ต้องหักเป็นรายได้มหาวิทยาลัย)

1.2 ระดับปริญญาโท ภาคปกติ รวม 924,000 บาท หักกองทุนยอดเงินต้น 3% เป็นเงิน 27,720 บาท รายได้มหาวิทยาลัย 27% เป็นเงิน 249,480 บาท คงเหลือเป็นรายได้คณะฯ 70 เป็นเงิน 646,800 บาท

1.3 ระดับปริญญาโท ภาคพิเศษ รวม 8,800,000 บาท หักกองทุนยอดเงินต้น 3% เป็นเงิน 264,000 บาท รายได้มหาวิทยาลัย 27% เป็นเงิน 2,376,000 บาท คงเหลือเป็นรายได้คณะฯ 70 เป็นเงิน 6,160,000 บาท

1.4 ระดับปริญญาเอก รวม 1,101,000 บาท หักกองทุนยอดเงินต้น 3% เป็นเงิน 33,030 บาท รายได้มหาวิทยาลัย 22% เป็นเงิน 242,220 บาท คงเหลือเป็นรายได้คณะฯ 75% เป็นเงิน 825,750 บาท

1.5 รายวิชาศึกษาทั่วไป เป็นยอดที่ต้องนำไปหักออกจากรายได้ เนื่องจากนิสิตต้องไปเรียนในรายวิชาของคณะอื่น

2. รายได้จากการบริการวิชาการ จำนวนโครงการบริการวิชาการ 3 โครงการต่อปี โครงการละ 100,000 บาท รวมเป็น 300,000 บาทต่อปี

3. รายได้จากการบริหารสินทรัพย์

3.1 รายได้ค่าเช่าพื้นที่ธนาคารกรุงศรีอยุธยา เดือนละ 23,655 บาท จำนวน 12 เดือน รวม 283,860 บาท

3.2 รายได้ค่าเช่าพื้นที่ร้านอาหาร เดือนละ 800 บาท ร้านน้ำผลไม้ปั่น เดือนละ 500 บาท จำนวน 12 เดือน รวม 15,600 บาท

3.3 รายได้ค่าเช่าพื้นที่ร้านถ่ายเอกสาร เดือนละ 2,000 บาท จำนวน 12 เดือน รวม 24,000 บาท

4. รายได้อื่น ๆ ได้แก่ รายได้ค่าปรับห้องสมุด ประมาณ 5,000 บาทต่อปี

11.4.3 ประมาณการรายรับทั้งสิ้น

ที่	ประเภทเงินงบประมาณ	จำนวนเงิน
1	เงินงบประมาณแผ่นดิน	25,922,420.00
2	เงินงบประมาณรายได้	23,157,309.00
	รวม	49,079,729.00

11.5 แผนการจัดสรรค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2555 เพื่อจัดลำดับความสำคัญ ตามความจำเป็น และตามยุทธศาสตร์

11.5.1 แผนการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดิน

สำหรับเงินงบประมาณแผ่นดิน จะจัดสรรสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายประจำในการเรียนการสอนและการปฏิบัติงาน โดยจะประมาณการตามอัตราค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณที่ผ่านมา ซึ่งสามารถจำแนกได้ดังนี้

ที่	ประเภทเงินงบประมาณแผ่นดิน	จำนวนเงิน
1	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	17,556,420.00
2	ค่าจ้างชั่วคราว	840,000.00
3	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ (2,424,200.00 บาท)	
	3.1 ค่าเช่าบ้านข้าราชการ	238,800.00
	3.2 ค่าตอบแทนการสอนพิเศษ	30,000.00
	3.3 ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	50,000.00
	3.4 ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	605,400.00
	3.5 ค่าจ้างเหมาและบริการ	300,000.00
	3.6 ค่าวัสดุ	1,200,000.00
4	เงินอุดหนุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาเภสัชศาสตร์	3,360,000.00
5	เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิก ศศภท.	5,000.00
6	เงินอุดหนุนการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท (1,736,800.00 บาท)	
	6.1 จัดสรรให้ภาควิชาเภสัชกรรมปฏิบัติ ร้อยละ 10	173,680.00
	6.2 เงินเพิ่มพิเศษลูกจ้างชั่วคราว	168,000.00
	6.3 ครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	1,000,000.00
	6.4 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	395,120.00
	รวม	25,922,420.00

11.5.2 แผนการจัดสรรเงินงบประมาณรายได้

เงินรายรับที่สามารถนำมาตั้งเป็นงบประมาณรายจ่ายได้ทั้งสิ้นประมาณ 23 ล้านบาท แบ่งเป็น 2 ประเภท คือ รายจ่ายประจำ จำนวน 17 ล้านบาท และรายจ่ายตามยุทธศาสตร์ จำนวน 6 ล้านบาท ดังนี้

1. รายจ่ายประจำ

เป็นงบประมาณที่จัดสรรสำหรับค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดขึ้นสำหรับใช้ในการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานของคณะเภสัชศาสตร์ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน ค่าซ่อมครุภัณฑ์ เป็นต้น ซึ่งใช้งบประมาณปีละประมาณ 17 ล้านบาท ดังนี้

ที่	หมวดรายจ่าย	จำนวนเงิน
1	งบบุคลากร	1,742,040
2	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	5,223,696
3	ค่าสาธารณูปโภค	5,000
4	ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	1,000,000
5	ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา ภาคปกติ	500,000
6	ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา ภาคพิเศษ	3,500,000
7	กองทุนพัฒนาบุคลากร	500,000
8	งบเจรจาธุรกิจ	200,000
9	ค่าซ่อมครุภัณฑ์	2,000,000
10	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	2,486,573
	รวม	17,157,309

2. รายจ่ายตามยุทธศาสตร์

สัดส่วนการจัดสรรงบประมาณรายได้คณะเภสัชศาสตร์ ปีงบประมาณ 2555 ตามแผนยุทธศาสตร์ ในส่วนของงบประมาณการจัดทำโครงการในแผนปฏิบัติการประจำปี จำนวน 6,000,000 บาท หลังจากกันไว้สำหรับรายจ่ายประจำแล้ว

ที่	ยุทธศาสตร์ (ตามแผนฯ 11)	ผู้กำกับยุทธศาสตร์	ลักษณะงาน / กิจกรรม	สัดส่วน (%)	วงเงิน (บาท)
1	การบริหารจัดการองค์กรที่ เน้นคุณภาพและธรรมาภิ บาล	คณบดี และ รองคณบดีฝ่ายบริหาร	งานบริหาร	11	660,000
			งานทำนุบำรุงศิลป วัฒนธรรม	1	60,000
2	การจัด การหลักสูต รที่ ส่งเสริมสรรณนะของผู้เรียน และระบบการเรี ยนรู้ที่มี ประสิทธิภพ	รองคณบดีฝ่ายวิชาการ	การเรียนการสอน และ พัฒนาหลักสูตร	17	1,020,000
		รองคณบดีฝ่ายพัฒนาวิชาชีพ	การฝึกงานและ เสริม ประสบการณ์	11	660,000
		รองคณบดีฝ่ายกิจการนิสิต	กิจกรรมนิสิต	11	660,000
3	ระบบบริหารจัดการการ วิจัยที่มีประสิทธิภพ	รองคณบดีฝ่ายนโยบายและ แผนฯ	พัฒนา และ ส่ง เสริม งานวิจัย	13	780,000
4	การบริการวิชาการเชิงรุกที่ ตอบสนองต่อความต้องการ ของสังคม	รองคณบดีฝ่ายกิจการนิสิต	งานบริการวิชาการ	1	60,000
5	การสร้างเครือข่ายภายนอก และภาคีการมีส่วนร่วม	รองคณบดีฝ่ายบริหาร รองคณบดีฝ่ายกิจการนิสิต รองคณบดีฝ่ายพัฒนาวิชาชีพ	ภายใต้งานหลักที่กำกับ	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น
6	การเพิ่มสมรรถนะทาง การเงินขององค์กรเพื่อการ แข่งขันพึ่งพาตนเองได้	คณบดี รองคณบดีฝ่ายบริหาร รองคณบดีฝ่ายกิจการนิสิต	จัดหารายได้ และบริหาร จัดการด้านการเงิน	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น
7	งบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์ การศึกษา	รองคณบดีฝ่ายนโยบายและ แผนฯ	ครุภัณฑ์การศึกษาและ วิจัย	35	2,100,000
	รวม			100	6,000,000

11.6 แผนการประมาณการเงินงบประมาณรายรับ เพื่อวางแผนจัดสรรเงินค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2556 - 2559

11.6.1 ประมาณการรายรับเงินงบประมาณแผ่นดิน

ที่	ประเภทเงิน งบประมาณแผ่นดิน	2556	2557	2558	2559
1	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	17,556,420	18,609,810	19,726,400	20,909,990
2	ค่าจ้างชั่วคราว	840,000	840,000	840,000	840,000
3	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	2,545,400	2,672,700	2,806,300	2,946,600
4	เงินอุดหนุนการศึกษาสำหรับ นักศึกษาเภสัชศาสตร์	3,360,000	3,360,000	3,360,000	3,360,000
5	เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิก ศศภท.	5,000	5,000	5,000	5,000

ที่	ประเภทเงิน งบประมาณแผ่นดิน	2556	2557	2558	2559
6	เงินอุดหนุนการผลิตแพทย์ เพิ่มเพื่อชาวชนบท	1,823,640	1,914,820	2,010,560	2,111,080
	รวม	26,130,460	27,402,330	28,748,260	30,172,670

รายละเอียดการประมาณการรายรับเงินงบประมาณแผ่นดิน

1. เงินเดือนและค่าจ้างประจำ คิดตามอัตราเงินเดือนกันยายน 2555 นำไปรวมกับอัตราเงินเดือนที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 6 ต่อปี
2. ค่าจ้างชั่วคราวชาวต่างประเทศ ประจำปีงบประมาณ 2555 จำนวน 2 คน คนละ 35,000 บาทต่อเดือน รวม 840,000 บาทต่อปี
3. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ คาดว่าจะได้รับจัดสรรในอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ต่อปี
4. เงินอุดหนุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาเภสัชศาสตร์ ได้รับจัดสรรในอัตราเดียวกับปีงบประมาณ 2555
5. เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิก ศศภท. ได้รับจัดสรรในอัตราเดียวกับปีงบประมาณ 2555
6. เงินอุดหนุนการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท คาดว่าจะได้รับจัดสรรในอัตราเพิ่มขึ้นร้อยละ 5 ต่อปี

11.6.2 ประมาณการรายรับเงินงบประมาณรายได้

ที่	ประเภทเงินรายได้	2556	2557	2558	2559
1	รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	23,570,900	23,570,900	23,570,900	23,570,900
2	รายได้จากการบริการวิชาการ	300,000	300,000	300,000	300,000
3	รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	299,200	299,200	299,200	299,200
4	รายได้อื่น ๆ	5,000	5,000	5,000	5,000
	รวม	24,175,100	24,175,100	24,175,100	24,175,100

รายละเอียดการประมาณการรายรับเงินงบประมาณรายได้

1. รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา ประมาณการตามประมาณการรับนิสิตประจำปีการศึกษา 2555 – 2559 และจัดสรรตามหลักเกณฑ์การจัดสรรเงินรายได้ของมหาวิทยาลัย โดยมีแผนการรับนิสิตเท่ากันทุกปี ซึ่งประมาณการรับนิสิตประจำปีการศึกษา 2555 – 2559 มีดังนี้

ที่	หลักสูตร / สาขาวิชา	2555	2556	2557	2558	2559
1	เภสัชศาสตรบัณฑิต สาขาบริหารเภสัชกรรม	100	100	100	100	100
2	วิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิทยาศาสตร์ เครื่องสำอาง	40	40	40	40	40
	รวมระดับปริญญาตรี	140	140	140	140	140
3	เภสัชศาสตรมหาบัณฑิต สาขาเภสัชกรรม ชุมชน แผน ก 1	5	5	5	5	5
4	เภสัชศาสตรมหาบัณฑิต สาขาเภสัชกรรม ชุมชน แผน ก 2	40	40	40	40	40

ที่	หลักสูตร / สาขาวิชา	2555	2556	2557	2558	2559
5	วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิทยาศาสตร์ เครื่องสำอาง แผน ก 1	10	10	10	10	10
6	วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิทยาศาสตร์ เครื่องสำอาง แผน ก 2	10	10	10	10	10
7	วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาเภสัชวิทยา แผน ก 1	5	5	5	5	5
8	วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาเภสัชวิทยา แผน ก 1	5	5	5	5	5
9	วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาเภสัชเคมี และผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ แผน ก 1	5	5	5	5	5
10	วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาเภสัชเคมี และผลิตภัณฑ์ธรรมชาติ แผน ก 2	5	5	5	5	5
	รวมระดับปริญญาโท	85	85	85	85	85
11	ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาเภสัชศาสตร์ แบบ 1.1	5	5	5	5	5
12	ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาเภสัชศาสตร์ แบบ 1.2	5	5	5	5	5
	รวมระดับปริญญาเอก	10	10	10	10	10
	รวมทุกระดับ	235	235	235	235	235

2. รายได้จากการบริการวิชาการ จำนวนโครงการบริการวิชาการ 3 โครงการต่อปี โครงการละ 100,000 บาท รวมเป็น 300,000 บาทต่อปี

3. รายได้จากการบริหารสินทรัพย์ หักกองทุนคงยอดเงินต้นร้อยละ 3 และหักให้มหาวิทยาลัย ร้อยละ 10 จากรายได้ค่าเช่าพื้นที่ธนาคารกรุงศรีอยุธยา เดือนละ 23,655 บาท รายได้ค่าเช่าพื้นที่ร้านอาหาร และเครื่องดื่ม เดือนละ 3,000 บาท และรายได้ค่าเช่าพื้นที่ร้านถ่ายเอกสาร เดือนละ 2,000 บาท

4. รายได้อื่น ๆ ได้แก่ รายได้ค่าปรับห้องสมุด ประมาณ 5,000 บาทต่อปี

11.6.3 ประมาณการรายรับทั้งสิ้น

ที่	ประเภทเงินงบประมาณ	2556	2557	2558	2559
1	เงินงบประมาณแผ่นดิน	26,130,460	27,402,330	28,748,260	30,172,670
2	เงินงบประมาณรายได้	24,175,100	24,175,100	24,175,100	24,175,100
	รวม	50,305,560	51,577,430	52,923,360	52,923,360

11.7 แผนการจัดสรรค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2556 - 2559 เพื่อจัดลำดับความสำคัญตามความจำเป็น และตามยุทธศาสตร์

11.7.1 แผนการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดิน ปีงบประมาณ 2556 - 2559

สำหรับเงินงบประมาณแผ่นดิน จะจัดสรรสำหรับเป็นค่าใช้จ่ายประจำในการเรียนการสอนและการปฏิบัติงาน โดยจะประมาณการตามอัตราค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณที่ผ่านมา ซึ่งสามารถจำแนกได้ดังนี้

ที่	ประเภทเงินงบประมาณแผ่นดิน	2556	2557	2558	2559
1	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	17,556,420	18,609,810	19,726,400	20,909,990
2	ค่าจ้างชั่วคราว	840,000	840,000	840,000	840,000
3	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ				
	3.1 ค่าเช่าบ้านข้าราชการ	238,800	238,800	238,800	238,800
	3.2 ค่าตอบแทนการสอนพิเศษ	30,000	30,000	30,000	30,000
	3.3 ค่าเดินทางไปราชการ	50,000	50,000	50,000	50,000
	3.4 ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์	606,600	608,900	612,500	617,800
	3.5 ค่าจ้างเหมาและบริการ	320,000	345,000	375,000	410,000
	3.6 ค่าวัสดุ	1,300,000	1,400,000	1,500,000	1,600,000
4	เงินอุดหนุนการศึกษาสำหรับนักศึกษาเภสัชศาสตร์	3,360,000	3,360,000	3,360,000	3,360,000
5	เงินอุดหนุนค่าบำรุงสมาชิก ศศภท.	5,000	5,000	5,000	5,000
6	เงินอุดหนุนการผลิตแพทย์เพิ่มเพื่อชาวชนบท				
	6.1 จัดสรรให้ภาควิชาเภสัชกรรมปฏิบัติ ร้อยละ 10	182,364	191,482	201,056	211,108
	6.2 เงินเพิ่มพิเศษลูกจ้างชั่วคราว	180,000	180,000	180,000	180,000
	6.3 ครุภัณฑ์ ที่ดิน และสิ่งก่อสร้าง	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
	6.4 ค่าวัสดุ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	461,276	543,338	629,504	719,972
	รวม	24,303,650	25,488,620	26,732,840	28,039,270

11.7.2 แผนการจัดสรรเงินงบประมาณรายได้ ปีงบประมาณ 2556 - 2559

เงินรายรับที่สามารถนำมาตั้งเป็นงบประมาณรายจ่าย แบ่งเป็น 2 ประเภท คือ รายจ่ายประจำ และรายจ่ายตามยุทธศาสตร์ ซึ่งสามารถจัดสรรได้ดังนี้

ที่	หมวดรายจ่าย	2556	2557	2558	2559
1	รายจ่ายประจำ	17,175,100	17,175,100	17,175,100	17,175,100
2	รายจ่ายตามยุทธศาสตร์	7,000,000	7,000,000	7,000,000	7,000,000
	รวม	24,175,100	24,175,100	24,175,100	24,175,100

1. รายจ่ายประจำ

เป็นงบประมาณที่จัดสรรสำหรับค่าใช้จ่ายประจำที่เกิดขึ้นสำหรับใช้ในการบริหารจัดการ และการปฏิบัติงานของคณะเภสัชศาสตร์ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน ค่าซ่อมครุภัณฑ์ เป็นต้น ซึ่งใช้งบประมาณปีละประมาณ 17 ล้านบาท ดังนี้

ที่	หมวดรายจ่าย	2556	2557	2558	2559
1	งบบุคลากร	1,846,560	1,957,350	2,074,790	2,199,280
2	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	5,500,000	6,000,000	6,500,000	7,000,000
3	ค่าสาธารณูปโภค	5,000	5,000	5,000	5,000
4	ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	1,000,000	1,000,000	1,000,000	1,000,000
5	ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษาภาคปกติ	500,000	500,000	500,000	500,000
6	ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษาภาคพิเศษ	3,500,000	3,500,000	3,500,000	3,500,000
7	กองทุนพัฒนาบุคลากร	500,000	500,000	500,000	500,000
8	งบเจรจาธุรกิจ	200,000	200,000	200,000	200,000
9	ค่าซ่อมครุภัณฑ์	2,000,000	2,000,000	2,000,000	2,000,000
10	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	2,252,090	1,826,270	1,453,050	1,134,990
	รวม	17,303,650	17,488,620	17,732,840	18,039,270

2. รายจ่ายตามยุทธศาสตร์

สัดส่วนการจัดสรรงบประมาณรายได้คณะเภสัชศาสตร์ ปีงบประมาณ 2556 - 2559 ตามแผนยุทธศาสตร์ ในส่วนของงบประมาณการจัดทำโครงการในแผนปฏิบัติการประจำปี จำนวน 7,000,000 บาท หลังจากกันไว้สำหรับรายจ่ายประจำแล้ว

ที่	ยุทธศาสตร์ (ตามแผนฯ 11)	ลักษณะงาน / กิจกรรม	2556		2557		2558		2559	
			สัดส่วน (%)	วงเงิน (บาท)	สัดส่วน (%)	วงเงิน (บาท)	สัดส่วน (%)	วงเงิน (บาท)	สัดส่วน (%)	วงเงิน (บาท)
1	การบริหารจัดการองค์กรที่ เน้นคุณภาพและธรรมาภิ บาล	งานบริหาร	11	770,000	11	770,000	11	770,000	11	770,000
		งานทำนุบำรุงศิลป วัฒนธรรม	1	70,000	1	70,000	1	70,000	1	70,000
2	การจัดการหลักสูตรที่ ส่งเสริมสรณนะของผู้เรียน และระบบการเรียนรู้ที่มี ประสิทธิภาพ	การเรียนการสอน และพัฒนาหลักสูตร	17	1,190,000	17	1,190,000	17	1,190,000	17	1,190,000
		การฝึกงานและ เสริมประสบการณ์	11	770,000	11	770,000	11	770,000	11	770,000
		กิจกรรมนิสิต	11	770,000	11	770,000	11	770,000	11	770,000
3	ระบบบริหารจัดการการ วิจัยที่มีประสิทธิภาพ	พัฒนาและส่งเสริม งานวิจัย	13	910,000	13	910,000	13	910,000	13	910,000
4	การบริการวิชาการเชิงรุกที่ ตอบสนองต่อความต้องการ ของสังคม	งานบริการวิชาการ	1	70,000	1	70,000	1	70,000	1	70,000
5	การสร้างเครือข่ายภายนอก และภาคีการมีส่วนร่วม	ภายใต้งานหลักที่ กำกับ	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น
6	การเพิ่มสรณนะทาง การเงินขององค์กรเพื่อการ แข่งขันพึ่งพาตนเองได้	จัดหารายได้ และ บริหารจัดการด้าน การเงิน	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น	0	ใช้งบรายจ่าย ประจำและแฝง ในยุทธศาสตร์อื่น
7	งบประมาณจัดซื้อครุภัณฑ์ การศึกษา	ครุภัณฑ์การศึกษา และวิจัย	35	2,450,000	35	2,800,000	35	3,150,000	35	3,500,000
	รวม		100	7,000,000	100	7,000,000	100	7,000,000	100	7,000,000

12. แนวทางการแก้ไขปัญหาและข้อเสนอแนะ

1. ควรจัดทำโปรแกรมบัญชีที่ได้มาตรฐาน
2. มีการทำระบบฐานข้อมูลทางการเงินเพื่อให้สามารถเปิดดูและตรวจสอบข้อมูลย้อนหลังได้
3. ควรหาช่องทางใหม่ ๆ ในการหารายได้เพิ่มจากพื้นที่ใช้สอยในมหาวิทยาลัย และควรใช้ทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด
4. ควรมีการลดขั้นตอนในการเบิกจ่าย เพื่อให้รวดเร็วขึ้น
5. ตัดค่าใช้จ่ายที่ไม่จำเป็นออก เพื่อลดต้นทุนในการบริหารงาน
6. ควรมีการคิดต้นทุนคงที่และผันแปร เพื่อให้ง่ายต่อการวิเคราะห์และวางแผน
7. ควรส่งเสริมการประหยัดทรัพยากรในการปฏิบัติงาน เพื่อลดต้นทุน