

## สรุปผลการวิเคราะห์งบการเงิน

(ไตรมาส 3 ปี 2558)

### ผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบระหว่าง ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558 กับ ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2557

- รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ 2558 สถาบันฯ ได้รับจัดสรรจำนวน 69,173,800 บาท สถาบันฯ ได้รับจัดสรรสูงกว่าปีงบประมาณ 2557 คิดเป็นร้อยละ 8.66
- รายได้เงินสนับสนุนเพื่อจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการวิจัย ประจำปีงบประมาณ 2558 สถาบันฯ ได้รับเงินสนับสนุน จาก สำนักวิชาการสาธารณสุข สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ในการดำเนินโครงการวิจัย 2 โครงการ ได้แก่
  - โครงการการประเมินความครอบคลุมของการให้วัคซีนไขหวัดใหญ่และปัจจัยกำหนดการได้รับวัคซีนในประชากรกลุ่มผู้สูงอายุในจังหวัดนครพนม ประเทศไทย (FLU7) ได้รับเงินสนับสนุนจำนวน 868,000 บาท ดำเนินโครงการเสร็จสิ้นแล้ว มีผลการเบิกจ่ายเป็นจำนวน 854,750 บาท เงินสนับสนุนคงเหลือ 13,250 บาท
  - โครงการการวัดประสิทธิผลของวัคซีนไขหวัดใหญ่ชนิดเชื้อตายสามสายพันธุ์ในบุคคลอายุ 65 ปีขึ้นไปในประเทศไทย (FLU8) ได้รับเงินสนับสนุนตามข้อตกลงจำนวน 6,322,822 บาท และได้รับจัดสรรเพิ่มเติมเพื่อจัดซื้ออุปกรณ์สำหรับเก็บสิ่งส่งตรวจ อีกจำนวน 500,000 บาท รวมเป็นเงินสนับสนุนสำหรับโครงการนี้ทั้งสิ้น 6,822,822 บาท ได้รับเงินสนับสนุนแล้ว 2 งวด รวมเป็นเงิน 5,500,000 บาท มีการเบิกจ่าย ณ 30 มิถุนายน 2558 เป็นจำนวน 4,863,255.96 บาท
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่า ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2557 เนื่องจากมีการบรรจุเจ้าหน้าที่เพิ่มขึ้นตามกรอบอัตราค่าจ้าง และต้นปีงบประมาณ 2558 สถาบันฯ ได้จัดสวัสดิการด้านกองทุนสำรองเลี้ยงชีพให้กับเจ้าหน้าที่ จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรสูงขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่า ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2557 คิดเป็นร้อยละ 46.12 แต่ทั้งนี้ผลการเบิกจ่ายยังคงต่ำกว่าแผนการใช้จ่ายงบประมาณที่กำหนดไว้
- ค่าวัสดุ คือ รายการวัสดุสำนักงาน อาทิ กระดาษ หมึกสำหรับเครื่องพิมพ์ ถ่านไฟ เครื่องเย็บกระดาษ ฯลฯ ยอดเบิกจ่ายไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่า ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2557 ผันแปรตามปริมาณเจ้าหน้าที่ และโครงการ กิจกรรมที่เพิ่มขึ้นตามแผนงานประจำปี
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่า ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2557 เนื่องจากสถาบันฯ ได้มีการพัฒนาระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ และระบบจัดการความรู้ด้านวัคซีนด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศแล้วเสร็จ จึงส่งผลให้เกิดค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสูงขึ้น

## วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	26.54 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.04 เท่า

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน เป็นสัดส่วนของ เงินสด เงินฝากธนาคาร และลูกหนี้ เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558 อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเท่ากับ 26.54 เท่า ซึ่งอัตราส่วนนี้สูง เนื่องจาก สถาบันมีเงินฝากธนาคาร ณ 30 มิถุนายน 2558 จำนวน 79.82 ล้านบาท
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์ เป็นสัดส่วนของหนี้สินรวมเทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบันฯ ซึ่งไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2558 เท่ากับ 0.04 เท่า ภาระด้านหนี้สินหมุนเวียนของสถาบัน อยู่ในระดับที่ต่ำมาก โดยหนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เชื้อที่ผู้รับยังไม่ไปขึ้นเงิน และเจ้าหนี้จากการดำเนินงาน ซึ่งจะครบกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน