

สรุปผลการวิเคราะห์ห้งบการเงิน

(ไตรมาส 4 ปี 2558)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- รายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล ปีงบประมาณ 2558 สถาบันได้รับการจัดสรรจากรัฐบาลสูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 5.51 ล้านบาท คิดร้อยละ 8.66
- รายได้เงินสนับสนุนเพื่อจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 5.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 175.11 เนื่องจากปีงบประมาณ 2558 สถาบันได้รับการสนับสนุนเงินเพื่อจัดกิจกรรมและดำเนินการวิจัย ทั้งจากภาครัฐและเอกชน อาทิ ได้รับเงินสนับสนุนเพื่อดำเนินโครงการวิจัย 2 โครงการจากสำนักบริการวิชาการสาธารณสุข กระทรวงสาธารณสุข เป็นเงิน 7.69 ล้านบาท และได้รับเงินสนับสนุนเพื่อจัดกิจกรรมทางวิชาการจากภาคเอกชน 10 หน่วยงาน เป็นเงิน 0.06 ล้านบาท
- รายได้จากการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 0.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 48.10 รายได้ในส่วนนี้เป็นรายได้จากการลงทะเบียนเพื่อเข้าร่วมประชุมวิชาการวักซินแห่งชาติ โดยการประชุมวิชาการวักซินแห่งชาติครั้งที่ 7 ประจำปี 2558 ของสถาบัน มีผู้ให้ความสนใจ สมัครเข้าร่วมประชุมเป็นจำนวนมาก สูงกว่าการประชุมประจำปี 2557 จึงส่งผลให้รายได้ในส่วนนี้เพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 2.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 25.43 เนื่องจากปีงบประมาณ 2558 ผู้อำนวยการสถาบันได้ดำรงตำแหน่งอย่างเป็นทางการ และได้บรรจุเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมในตำแหน่ง นักวิชาการวักซิน นิติกร และนักประชาสัมพันธ์
- ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 6.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.77 การเพิ่มสูงขึ้นเกิดจากการดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ประจำปี
- ค่าใช้จ่ายที่จ่ายจากเงินสนับสนุนเพื่อการวิจัยและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 5.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 198.74 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2558 สถาบันได้รับการสนับสนุนให้ดำเนินการวิจัย 2 โครงการ ซึ่งมากกว่าปี 2557 ที่ได้ดำเนินการวิจัย 1 โครงการ
- ค่าใช้สอย ซึ่งได้แก่ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าเช่ารถยนต์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าเบี้ยประชุม ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ฯลฯ ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 1.63 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.25 โดยค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ที่สูงกว่าปี 2557 ได้แก่ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ ค่าเช่ารถยนต์
- ค่าวัสดุ ได้แก่ วัสดุสำนักงานใช้ไป ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 0.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 53.46 เป็นผลจากการดำเนินงานภายใต้กิจกรรมและโครงการที่เพิ่มขึ้น

- ค่าสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 0.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.30 รายการที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่ คือ ค่าบริการฝากส่งไปรษณีย์
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย คำนวณตามวิธีเส้นตรง โดยใช้อายุการให้ประโยชน์ของสินทรัพย์แต่ละประเภท ตามเกณฑ์ที่กระทรวงการคลังกำหนด ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายประจำปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 จำนวน 1.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 222.91 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ซึ่งได้มีการพัฒนาแล้วเสร็จต้นปีงบประมาณ 2558 ได้แก่ ระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ และระบบการจัดการความรู้ด้านวัคซีนด้วยเทคโนโลยีสารสนเทศ

งบแสดงฐานะการเงิน

- เงินสดและรายการเทียบเงินสด ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าวันสิ้นปีงบประมาณ 2557 จำนวน 23.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 60.17 เนื่องจากการสะสมของเงินงบประมาณคงเหลือของปีงบประมาณ 2556 - 2557 (ซึ่งได้รวมจำนวนเงินคงเหลือและรายการภาระผูกพันที่ยังไม่ได้จ่ายชำระของปีงบประมาณ 2557-2558)
- สินทรัพย์ไม่มีตัวตน สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา ได้แก่ โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ระบบคอมพิวเตอร์ ปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 เนื่องจากสถาบันพัฒนาระบบเอกสารอิเล็กทรอนิกส์ (ระยะที่ 1) เพื่อรองรับการดำเนินงานของสถาบัน และพัฒนาระบบการจัดการความรู้ด้านวัคซีนโดยใช้เทคโนโลยีสารสนเทศ ทั้งนี้ปีงบประมาณ 2558 สถาบันได้พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อรองรับการพัฒนาทางด้านวัคซีนของประเทศ เพื่อสนับสนุนการดำเนินงานและรองรับการบริหารจัดการทุนวิจัย
- หนี้สินหมุนเวียนรวมของสถาบัน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ 2558 ต่ำกว่าวันสิ้นปีงบประมาณ 2557 จำนวน 2.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 63.35 เนื่องจากกระบวนการเบิกจ่ายได้ดำเนินการแล้วเสร็จภายในสิ้นปีงบประมาณ

วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ปีงบประมาณ 2558
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	39.78 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.02 เท่า

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ 2558 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 39.78 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ณ วันสิ้นปีงบประมาณ อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.02 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบัน เป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างดำเนินการจ่ายชำระ