

สรุปผลการวิเคราะห์งบการเงิน

(ไตรมาส 3 ปี 2559)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- งบประมาณ 2559 ไตรมาสที่ 3 สถาบันมีรายได้จากเงินอุดหนุนรัฐบาล ประจำปีงบประมาณ 2559 วงที่ 2 (สุดท้าย) จำนวน 31,805,100.00 บาท ดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคารจำนวน 201,270.29
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร งบประมาณ 2559 ไตรมาสที่ 3 สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2558 จำนวน 0.38 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.30 เนื่องจากการปรับเงินเดือนประจำปี
- ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ งบประมาณ 2559 ไตรมาสที่ 3 สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2558 จำนวน 1.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.18 การเพิ่มสูงขึ้นเกิดจากการดำเนินงานเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ประจำปี
- ค่าใช้สอย ซึ่งได้แก่ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าเช่ารถยนต์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าเบี้ยประชุม ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ฯลฯ งบประมาณ 2559 ไตรมาสที่ 3 สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2558 จำนวน 1.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 119.04 โดยค่าใช้จ่ายที่สูงกว่า คือ ค่าใช้จ่ายที่สถาบัน ได้จัดจ้างสำนักงานกฎหมาย เพื่อจัดทำ (ร่าง) พรบ.ความมั่นคงด้านวัคซีน พ.ศ.....
- ค่าวัสดุ ได้แก่ วัสดุสำนักงานใช้ไป ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว งบประมาณ 2559 ไตรมาสที่ 3 มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2558 เล็กน้อย โดยสอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ประจำปี
- ค่าสาธารณูปโภค งบประมาณ 2559 ไตรมาสที่ 3 มีการเบิกจ่ายต่ำกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2558 เล็กน้อย

งบแสดงฐานะการเงิน

- เงินสดและรายการเทียบเงินสด ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2559 มีจำนวน 95.23 ล้านบาท ซึ่งเป็นการสะสมของเงินงบประมาณคงเหลือ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2556-2558 โดยในจำนวนนี้ได้รวมเงินกันเหลือปีและภาระผูกพัน ที่รอการเบิกจ่ายของปีงบประมาณ 2557-2558 และเงินงบประมาณอุดหนุนประจำปี 2559 ที่ได้เบิกจ่ายไปเพียงบางส่วนตามแผนงานที่กำหนดไว้
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ได้แก่ รายการครุภัณฑ์ต่างๆ สินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2559 มีจำนวน 6.23 ล้านบาท สูงกว่าวันสิ้นไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2558 จำนวน 2.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.59 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการปรับปรุงสำนักงานแห่งใหม่ของสถาบัน และอยู่ระหว่างการพัฒนาระบบ “การบริหารจัดการทุนวิจัย” และระบบ “การขึ้นทะเบียนตำรับยาชีววัตถุแผนปัจจุบันแบบ e-Submission”
- หนี้สินหมุนเวียนรวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 3 ปีงบประมาณ 2559 สูงกว่าวันสิ้นไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2558 เล็กน้อย คิดเป็นร้อยละ 16.07 ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ได้แก่ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และเงินประกันสัญญา

วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2559
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	27.29 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.03 เท่า

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ปีงบประมาณ 2559 ณ วันสิ้นไตรมาส 3 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 27.29 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2559 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.03 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบัน เป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย