

## สรุปผลการวิเคราะห์งบการเงิน

(ไตรมาส 1 ปี 2560)

### งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก สถาบัน ฯ มีรายได้จากการดำเนินงาน รวมจำนวน 40.16 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก ต่ำกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 0.22 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.21 เนื่องจากค่าสวัสดิการรักษายาบาลบุคคลในครอบครัวลดลง
- ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก ต่ำกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 2.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.51 เนื่องจากการเบิกจ่ายเงินอยู่ระหว่างดำเนินการ
- ค่าใช้สอย ซึ่งได้แก่ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ ค่าครุภัณฑ์ ต่ำกว่าเกณฑ์ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าเช่ารถยนต์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าใช้จ่าย ในการพัฒนา ศักยภาพคณะกรรมการบริหารและคณะอนุกรรมการ ค่าเบี้ยประชุม ค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม ค่าเช่าพื้นที่ สำนักงาน ฯลฯ ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 1.54 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 81.08 โดยค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ที่สูงกว่า ได้แก่ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการพัฒนา ศักยภาพคณะกรรมการบริหารและคณะอนุกรรมการ ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นไปตามแผนการดำเนินงานของสถาบัน ฯ
- ค่าวัสดุ ได้แก่ ค่าวัสดุสำนักงานใช้ไป ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก สูงกว่า ไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559
- ค่าสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 0.20 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 84.82 เนื่องจากสถาบัน ฯ มีการปรับปรุงสำนักงาน ใหม่ มีทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจึงทำให้มีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

### งบแสดงฐานะการเงิน

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นไตรมาสแรก ปีงบประมาณ 2560 มี จำนวน 98.65 ล้านบาท ซึ่งเป็นการสะสมของเงินงบประมาณคงเหลือ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2556-2559 โดย ในจำนวนนี้ได้รับเงินกันเหลือปีและภาระผูกพัน ที่รอการเบิกจ่ายของปีงบประมาณ 2557-2559 และเงิน งบประมาณอุดหนุนประจำปี 2560 ที่ได้เบิกจ่ายเพียงบางส่วน
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ได้แก่ เงินประกันสัญญาเช่าสำนักงาน อาคาร 4 ชั้น 5 สถาบันบำราศนราดรุ โดยจ่าย ประกันสัญญาเช่าต่อกรมธนารักษ์
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ได้แก่ ครุภัณฑ์สุทธิ (ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและ โสตทัศนอุปกรณ์ ครุภัณฑ์สำนักงานส่วนต่อเติม ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว ส่วนตกแต่งสำนักงาน) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ครุภัณฑ์โปรแกรมคอมพิวเตอร์) สินทรัพย์ไม่มีตัวตนระหว่างพัฒนา (ระบบขึ้นทะเบียนยาชีววัตถุ e-Submission) ณ วันสิ้นไตรมาสแรก ปีงบประมาณ 2560 มีจำนวน 17.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณที่ผ่านมา เนื่องจากสถาบัน ฯ มีการปรับปรุง ตกแต่ง และย้ายสำนักงานใหม่
- หนี้สินหมุนเวียนรวมของสถาบัน ฯ ณ วันสิ้นไตรมาสแรก ปีงบประมาณ 2560 สูงกว่าช่วงเวลาเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 0.17 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.97 ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ได้แก่ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย และเงินประกันสัญญา

## วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2560
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	88.02 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.01 เท่า

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ฯ ปีงบประมาณ 2560 ณ วันสิ้นไตรมาส 1 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 88.02 เท่า

2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2560 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.01 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบัน เป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย และเงินประกันสัญญา