

สรุปผลการวิเคราะห์งบการเงิน

(ไตรมาส 2 ปี 2560)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสที่สอง สถาบันมีรายได้จากดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร จำนวน 68,721.00 บาท
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสที่สอง สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 0.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 8.66 เนื่องจากมีเจ้าหน้าที่เพิ่มเติมในตำแหน่งนักวิชาการ วัคซีน และมีการปรับเงินเดือนประจำปี
- ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสที่สอง มีการเบิกจ่ายสูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 เล็กน้อย ดำเนินงานเป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ประจำปี
- ค่าใช้สอย ซึ่งได้แก่ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าเช่ารถยนต์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าเบี้ยประชุม ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ฯลฯ ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสที่สอง สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 1.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 83.80 โดยค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ที่สูงกว่า ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากรค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ และค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบริหารงานของสถาบัน
- ค่าวัสดุ ได้แก่ วัสดุสำนักงานใช้ไป ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสที่สอง มีการเบิกจ่ายสูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 เล็กน้อย โดยสอดคล้องกับการดำเนินงานตามแผนงานที่กำหนดไว้ประจำปี
- ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าฝากส่งไปรษณีย์ และค่าโทรศัพท์ ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสที่สอง มีการเบิกจ่ายสูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 0.08 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 176.06 เนื่องจากสถาบันมีการย้ายสำนักงานจึงมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา และค่าบริการฝากส่งไปรษณีย์
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ 2560 ไตรมาสแรก สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 1.00 ล้านบาท เนื่องจากสถาบันฯ ได้ปรับปรุงสำนักงานแล้วเสร็จ รวมทั้งมีการจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นหลายรายการ

งบแสดงฐานะการเงิน

- เงินสดและรายการเทียบเงินสด ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นไตรมาสที่สอง ปีงบประมาณ 2560 มีจำนวน 82.49 ล้านบาท ซึ่งเป็นการสะสมของเงินงบประมาณคงเหลือ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2556-2559 โดยในจำนวนนี้ได้รวมเงินกันเหลือปีและภาระผูกพัน ที่รอการเบิกจ่ายของปีงบประมาณ 2557-2559 และเงินงบประมาณอุดหนุนประจำปี 2560 ที่ได้เบิกจ่ายไปเพียงบางส่วนตามแผนงานที่กำหนดไว้
- หนี้สินหมุนเวียนรวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาสที่สอง ปีงบประมาณ 2560 ต่ำกว่าวันสิ้นไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 1.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 48.54 โดยหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงได้แก่ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เงินประกันสัญญา และหนี้สินหมุนเวียนอื่น

วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

| อัตราส่วนทางการเงิน | ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2560 |
|------------------------------------|-----------------------------|
| 1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน | 60.02 เท่า |
| 2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม | 0.01 เท่า |

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ปีงบประมาณ 2560 ณ วันสิ้นไตรมาส 2 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 60.02 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2560 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.01 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบัน เป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย