

## สรุปผลการวิเคราะห์งบการเงิน

(ไตรมาส 1 ปี 2561)

### งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสแรก สถาบัน มีรายได้จากการดำเนินงาน รวมจำนวน 43.70 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล จำนวน 43.62 ล้านบาท และดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคาร จำนวน 0.08 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสแรก รวมจำนวน 3.79 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.65 เนื่องจากมีการปรับเงินเดือนประจำปี 2560 และการจ้างเจ้าหน้าที่ตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้น ตามกรอบอัตรากำลัง
- ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสแรก รวมจำนวน 6.97 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 3.04 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 77.35 เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเงินสนับสนุนโครงการต่าง ๆ ผูกพันปีงบประมาณ 2560 และการดำเนินการตามแผนงบประมาณ 2561
- ค่าใช้สอย ซึ่งได้แก่ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าเช่ารถยนต์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าใช้จ่าย ในการพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการบริหารและคณะอนุกรรมการ ค่าเบี้ยประชุม ค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม ค่าเช่าพื้นที่สำนักงาน ฯลฯ ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสแรก รวมจำนวน 3.02 ล้านบาท ต่ำกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.42 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.24 โดยค่าใช้จ่ายส่วนใหญ่ที่ลดลง ได้แก่ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการบริหารและคณะอนุกรรมการ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นไปตามแผนการดำเนินงานของสถาบัน
- ค่าวัสดุ ได้แก่ ค่าวัสดุสำนักงานใช้ไป ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสแรก รวมจำนวน 0.11 ล้านบาท ต่ำกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 เล็กน้อย
- ค่าสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสแรก รวมจำนวน 0.16 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 138.82 ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินกิจการปกติของสถาบัน
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสแรก รวมจำนวน 0.94 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.4 เนื่องจากสถาบันซื้อทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจึงทำให้มีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น

## งบแสดงฐานะการเงิน

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นไตรมาสแรก ปีงบประมาณ 2561 มีจำนวน 107.15 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยเงินงบประมาณอุดหนุนรัฐบาล (งวดที่ 1) และการสะสมของเงินงบประมาณคงเหลือ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2556-2560 โดยในจำนวนนี้ได้รวมเงินกันเหลือปีและภาระผูกพัน ที่รอการเบิกจ่ายของปีงบประมาณ 2557-2560 และเงินงบประมาณอุดหนุนประจำปี 2561 ที่ได้เบิกจ่ายเพียงบางส่วน
  - สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ได้แก่ เงินประกันสัญญาเช่าสำนักงาน อาคาร 4 ชั้น 5 สถาบันบาราศนราดรุร โดยจ่ายประกันสัญญาเช่าต่อกรมธนารักษ์ กระทรวงการคลัง
  - สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ได้แก่ ครุภัณฑ์สุทธิ (ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและโสตทัศนูปกรณ์ ครุภัณฑ์สำนักงานส่วนต่อเติม ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว ส่วนตกแต่งสำนักงาน) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ครุภัณฑ์โปรแกรมคอมพิวเตอร์) รวมจำนวน 13.17 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2560 เนื่องจากสถาบันมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าวตามอายุการใช้งาน
  - หนี้สินหมุนเวียนรวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาสแรก ปีงบประมาณ 2561 รวมจำนวน 1.82 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 0.7 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 62.62 ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ ได้แก่ เชื้อสั้งจ่ายที่ผู้รับยังไม่ไปขึ้นเงิน และค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่อยู่ระหว่างดำเนินการเบิกจ่าย

## วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2561
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	59.26 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.015 เท่า

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ปีงบประมาณ 2561 ณ วันสิ้นไตรมาส 1 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 59.26 เท่า

2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาส 1 ปีงบประมาณ 2561 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.015 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบัน เป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย และเงินประกันสัญญา