

สรุปผลการวิเคราะห์งบการเงิน

(ไตรมาสที่ 2 ปี 2561)

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

- ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 2 สถาบัน มีรายได้จากการดำเนินงาน รวมจำนวน 29.51 ล้านบาท ประกอบด้วย รายได้เงินอุดหนุนรัฐบาล (งวดที่ 2) จำนวน 28.33 ล้านบาท รายได้สนับสนุนการจัดกิจกรรมจากองค์การอนามัยโลก จำนวน 0.66 ล้านบาท และรายได้อื่น จำนวน 0.40 ล้านบาท
- ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 2 รวมจำนวน 4.17 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.17 เนื่องจากมีการปรับเงินเดือนประจำปี 2560 และการจ้างเจ้าหน้าที่ตำแหน่งต่าง ๆ เพิ่มขึ้น ตามกรอบอัตรากำลัง และภาระงานที่เพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมและดำเนินโครงการ ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 2 รวมจำนวน 7.54 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.86 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.88 เนื่องจากมีการเบิกจ่ายงบประมาณโครงการต่าง ๆ ที่ดำเนินการแล้ว
- ค่าใช้สอย ซึ่งได้แก่ ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าใช้จ่ายในการเผยแพร่ความรู้ทางวิชาการ ค่าครุภัณฑ์ ต่ำกว่าเกณฑ์ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าเช่ารถยนต์ ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ค่าใช้จ่าย ในการพัฒนาศักยภาพคณะกรรมการบริหารและคณะกรรมการ ค่าเบี้ยประชุม ค่าใช้จ่ายในการจัด ประชุม ค่าเช่าพื้นที่ สำนักงาน ฯลฯ ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 2 รวมจำนวน 3.57 ล้านบาท ต่ำกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2560 เล็กน้อย ทั้งนี้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวเป็นไปตามแผนการดำเนินงานของสถาบัน
- ค่าวัสดุ ได้แก่ ค่าวัสดุสำนักงานใช้ไป ค่าวัสดุงานบ้านงานครัว ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 2 รวมจำนวน 0.09 ล้านบาท ต่ำกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.07 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.13 เนื่องจากสถาบันลดการใช้หมึกพิมพ์ ทำให้ค่าวัสดุสิ้นเปลืองลดลง
- ค่าสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 2 รวมจำนวน 0.18 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.055 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.13 ซึ่งเป็นไปตามการดำเนินกิจการปกติของสถาบัน
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ปีงบประมาณ 2561 ไตรมาสที่ 2 รวมจำนวน 0.77 ล้านบาท ต่ำกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2560 จำนวน 0.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 28.03 เนื่องจากครุภัณฑ์บางส่วนครบอายุการตัดจำหน่าย

งบแสดงฐานะการเงิน

- เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ได้แก่ เงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ 2561 มีจำนวน 123.54 ล้านบาท ซึ่งประกอบด้วยเงินงบประมาณอุดหนุนรัฐบาล ปีงบประมาณ 2561 และการสะสมของเงินงบประมาณคงเหลือ ตั้งแต่ปีงบประมาณ 2556-2560 โดยในจำนวนนี้ได้รวมเงินกันเหลือปีและภาระผูกพัน ที่รอการเบิกจ่ายของปีงบประมาณ 2558-2560 และเงินงบประมาณอุดหนุนประจำปี 2561 ที่ได้เบิกจ่ายเพียงบางส่วน
- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ได้แก่ เงินประกันสัญญาเช่าสำนักงาน อาคาร 4 ชั้น 5 สถาบันบวรราชธานี โดยจ่ายประกันสัญญาเช่าต่อกรมธนารักษ์ กระทรวงการคลัง
- สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ได้แก่ ครุภัณฑ์สุทธิ (ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและโสตทัศนอุปกรณ์ ครุภัณฑ์สำนักงานส่วนต่อเติม ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว ส่วนตกแต่งสำนักงาน) สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (ครุภัณฑ์โปรแกรมคอมพิวเตอร์) รวมจำนวน 11.17 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2560 เนื่องจากสถาบันมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ดังกล่าวตามอายุการใช้งาน
- หนี้สินหมุนเวียนรวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาสแรก ปีงบประมาณ 2561 รวมจำนวน 4.23 ล้านบาท สูงกว่าไตรมาสเดียวกัน ของปีงบประมาณ 2559 จำนวน 2.84 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 205.17 ซึ่งหนี้สินหมุนเวียนส่วนใหญ่ ได้แก่ ค่าใช้จ่ายค้างจ่ายที่อยู่ระหว่างดำเนินการเบิกจ่าย และเงินประกันสัญญา

วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2561
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	29.37 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.032 เท่า

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ปีงบประมาณ 2561 ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 2 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 29.37 เท่า

2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ณ วันสิ้นไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ 2561 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.032 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบัน เป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย และเงินประกันสัญญา