

สรุปผลการวิเคราะห์รายงานการเงิน

(ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562)

ฐานะการเงิน

1. สินทรัพย์รวม ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 110.93 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 21.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 16.30 มีรายละเอียดดังนี้

1.1 สินทรัพย์หมุนเวียน ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน 102.30 ล้านบาท ลดลง 21.85 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.60 เนื่องจากสถาบันได้รับงบประมาณอุดหนุนลดลง และมีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานและภาระผูกพันตามแผนการดำเนินงานของสถาบัน

1.2 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ได้แก่ ส่วนปรับปรุงอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 10.14 ล้านบาท ลดลง 2.46 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 19.57 เนื่องจากการลดลงของมูลค่าสินทรัพย์ดังกล่าวตามอายุการใช้งาน รวมถึงการจัดซื้อครุภัณฑ์ใหม่มีจำนวนน้อย

2. หนี้สินหมุนเวียน ได้แก่ เจ้าหนี้ระยะสั้น เงินประกันสัญญา และหนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 1.51 ล้านบาท ลดลง 2.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 64.17 ซึ่งเป็นหนี้สินที่อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

1. สถาบันมีรายได้รวม ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 26.81 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินอุดหนุนรัฐบาล จำนวน 26.49 ล้านบาท รายได้รับคืนเงินสนับสนุนคงเหลือ จำนวน 0.23 ล้านบาท และรายดอกเบี้ยรับเงินฝากธนาคารและรายได้อื่น จำนวน 0.09 ล้านบาท ต่ำกว่ารายได้ไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 2.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.17 เนื่องจากสถาบันได้รับงบประมาณอุดหนุนลดลงจากปีงบประมาณก่อนหน้า

2. สถาบันมีค่าใช้จ่าย ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 20.20 ล้านบาท สูงกว่าค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 6.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 49.90 มีรายละเอียดดังนี้

2.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน ผลประโยชน์ตอบแทน และสวัสดิการ จำนวน 3.94 ล้านบาท ลดลง 0.23 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.55 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของจำนวนบุคลากรของสถาบัน

2.2 ค่าใช้จ่ายจัดกิจกรรมและโครงการตามยุทธศาสตร์ (4 ยุทธศาสตร์) จำนวน 10.11 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 2.57 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 34.09 เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนการดำเนินงานของปีงบประมาณปัจจุบันและการเบิกจ่ายของโครงการที่ผูกพันของปีงบประมาณก่อนหน้า

2.3 ค่าใช้สอย ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมในและต่างประเทศ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ค่าเช่า ค่าธรรมเนียม ฯลฯ จำนวน 5.15 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 1.58 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.18 เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณตามแผนการดำเนินงานของปีงบประมาณปัจจุบัน

2.4 ค่าวัสดุ ได้แก่ วัสดุสำนักงาน วัสดุไฟฟ้าและคอมพิวเตอร์ และวัสดุงานบ้านงานครัว จำนวน 0.07 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้าเล็กน้อย

2.5 ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าอินเทอร์เน็ต และค่าไปรษณีย์ จำนวน 0.17 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้าเล็กน้อย

2.6 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวน 0.75 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้าเล็กน้อย

วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	67.53 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.013 เท่า

1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2561 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 67.53 เท่า

2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.013 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบันเป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย และเงินประกันสัญญา