

สรุปผลการวิเคราะห์รายงานการเงิน

(ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2562)

ฐานะการเงิน

1. สถาบันมีสินทรัพย์รวม ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 98,062,650.59 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำนวน 14,919,049.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.20 มีรายละเอียดดังนี้

1.1 สินทรัพย์หมุนเวียน ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลูกหนี้ระยะสั้น วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน 88,315,476.94 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า จำนวน 12,742,307.63 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.61 ซึ่งเป็นการลดลงของเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดที่สถาบันได้มีการเบิกจ่ายไปในระหว่างปีงบประมาณปัจจุบัน การเบิกจ่ายภาระผูกพัน และสถาบันได้รับงบประมาณอุดหนุนลดลงจากปีงบประมาณก่อนหน้า

1.2 สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน ได้แก่ ครุภัณฑ์ ส่วนปรับปรุงอาคาร และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน จำนวน 9,747,173.65 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า จำนวน 2,176,742.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.26 ซึ่งเป็นการลดมูลค่าของสินทรัพย์ตามอายุการใช้งานที่มีการตัดจำหน่ายค่าเสื่อมราคาทางบัญชี

2. สถาบันมีหนี้สินหมุนเวียน ได้แก่ เชื้อจ่ายที่ผู้รับยังไม่นำไปขึ้นเงิน เจ้าหนี้ระยะสั้น เงินประกันสัญญา และหนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 1,456,094.37 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า จำนวน 976,146.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 40.13 ซึ่งเป็นหนี้สินจากการดำเนินงานของสถาบันที่อยู่ระหว่างการเบิกจ่ายในไตรมาสถัดไป

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

1. สถาบันมีรายได้รวม ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 587,412.72 บาท ประกอบด้วย รายได้รับคืนเงินสนับสนุนคงเหลือ จำนวน 292,018.16 บาท รายได้ค่าบริการ จำนวน 71,155.00 บาท รายดอกเบียรับเงินฝากธนาคารและรายได้อื่น จำนวน 224,239.56 บาท สูงกว่ารายได้ไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า จำนวน 375,600.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 177.33

2. สถาบันมีค่าใช้จ่าย ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 14,912,795.17 บาท ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า จำนวน 7,284,368.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 32.82 มีรายละเอียดดังนี้

2.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือนและค่าจ้าง ผลประโยชน์ตอบแทน และสวัสดิการ จำนวน 3,752,231.72 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า 119,774.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.09 เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงของจำนวนบุคลากรของสถาบัน

2.2 ค่าใช้จ่ายจัดกิจกรรมและโครงการตามยุทธศาสตร์ (4 ยุทธศาสตร์) จำนวน 6,006,534.35 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า จำนวน 5,943,976.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 49.74 ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เบิกจ่ายตามแผนการดำเนินงานปกติของสถาบันในปีงบประมาณปัจจุบันและการเบิกจ่ายภาระผูกพันของปีงบประมาณก่อนหน้าบางส่วน

2.3 ค่าใช้สอย ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมในประเทศและต่างประเทศ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม ค่าประชาสัมพันธ์และเผยแพร่ ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ค่าเช่า ค่าธรรมเนียม ฯลฯ จำนวน 4,067,108.79 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้า จำนวน 1,208,786.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.91 ค่าใช้จ่ายที่เบิกจ่ายตามแผนการดำเนินงานปกติของสถาบันในปีงบประมาณปัจจุบัน

2.4 ค่าวัสดุ ได้แก่ วัสดุสำนักงาน วัสดุไฟฟ้าและคอมพิวเตอร์ และวัสดุงานบ้านงานครัว จำนวน 65,267.33 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้าเล็กน้อย

2.5 ค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าไฟฟ้า ค่าประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าบริการโทรคมนาคม และค่าไปรษณีย์ จำนวน 229,974.28 บาท ลดลงจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้าเล็กน้อย

2.6 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวน 791,678.70 บาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณก่อนหน้าเล็กน้อย

วิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงินที่สำคัญ

อัตราส่วนทางการเงิน	ไตรมาส 3 ปีงบประมาณ 2562
1. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน	60.65 เท่า
2. อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม	0.015 เท่า

1. สถาบันมีอัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของเงินฝากธนาคาร วัสดุคงเหลือ และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น เทียบกับหนี้สินรวมของสถาบัน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 สถาบันมีสินทรัพย์หมุนเวียน สูงกว่าหนี้สินหมุนเวียน เท่ากับ 60.65 เท่า

2. สถาบันมีอัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม แสดงให้เห็นถึงสัดส่วนของหนี้สินรวม เทียบกับสินทรัพย์รวมของสถาบัน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2562 อัตราส่วนหนี้สินต่อสินทรัพย์รวม เท่ากับ 0.015 เท่า โดยหนี้สินส่วนใหญ่ของสถาบัน เป็นหนี้สินระยะสั้น อยู่ระหว่างการเบิกจ่าย และเงินประกันสัญญา