

บทสรุปฐานะทางการเงินและผลการดำเนินงาน

สถาบันมาตรวิทยาแห่งชาติ : สถาบันฯ บันทึกบัญชีตามเกณฑ์คงค้าง (Accrual Basis) โดยการจัดทำรายงานการเงินนี้ได้รวมรายการทางบัญชีที่เกิดจากเงินงบประมาณแผ่นดิน เงินนอกงบประมาณและงบกลางที่ได้รับจัดสรรที่สถาบันฯ ใช้ในการดำเนินงาน รายงานผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของสถาบันฯ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีวัตถุประสงค์เพื่อวิเคราะห์ภาพรวมผลการดำเนินงานและฐานะการเงินของสถาบันฯ ทั้งเงินงบประมาณแผ่นดิน เงินนอกงบประมาณและงบกลางที่ได้รับจัดสรร โดยใช้ข้อมูลทางการเงินของสถาบันฯ ปีบัญชี พ.ศ. 2563 และปีบัญชี พ.ศ. 2562 เปรียบเทียบฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในภาพรวมระหว่างปีปัจจุบัน (ตุลาคม พ.ศ. 2562 – กันยายน พ.ศ. 2563) กับช่วงเวลาเดียวกันในปีก่อน (ตุลาคม พ.ศ. 2561 – กันยายน พ.ศ. 2562) โดยการวิเคราะห์ตามแนวดิ่ง (Vertical Analysis) สำหรับงบแสดงฐานะการเงิน และวิเคราะห์ผลต่างเพิ่มขึ้น(ลดลง) ตามแนวนอน (Horizontal Analysis) สำหรับงบแสดงผลการดำเนินงาน

1. ผลวิเคราะห์รายงานการเงินสำหรับงวด 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ 2562 ในภาพรวม

รายการ	จำนวนเงิน(หน่วยต่อล้านบาท)		ผลต่าง	อัตราส่วนร้อยละ	
	30 ก.ย.2563	30 ก.ย.2562		แนวดิ่ง	แนวนอน
งบแสดงฐานะการเงิน					
สินทรัพย์รวม (1)	2,203.12	2,305.65	(102.53)	100.00%	(4.44%)
-สินทรัพย์หมุนเวียน	586.47	691.39	(104.92)	26.62%	(15.17%)
-สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,616.65	1,614.26	2.39	73.38%	0.14%
หนี้สินรวม (2)	64.00	174.83	(110.83)	2.90%	(63.39%)
-หนี้สินหมุนเวียน	45.68	157.35	(111.67)	2.07%	(70.96%)
-หนี้สินไม่หมุนเวียน	18.32	17.48	0.84	0.83%	4.80%
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของผู้ถือหุ้น (3) (3)=(1)-(2)	2,139.12	2,130.82	8.30	97.10%	0.39%
งบแสดงผลการดำเนินงาน					
รายได้รวม (4)	486.54	589.73	(103.19)	100.00%	(17.49%)
ค่าใช้จ่ายรวม (5)	478.22	431.70	46.52	98.29%	10.77%
ต้นทุนทางการเงิน-ค.บ.ตามสัญญา เช่าการเงิน (6)	0.02	0.03	(0.01)	0.01%	(33.33%)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย (7) (7)=(4)-(5)-(6)	8.30	158.00	(149.70)	1.70%	(94.74%)

รายงานการเงินรวมในไตรมาสที่ 4 ปีบัญชี พ.ศ. 2563 สามารถเปรียบเทียบฐานะการเงินและผลการดำเนินงานในภาพรวมระหว่างปีปัจจุบัน (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563) กับในปีก่อน (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) ได้ดังนี้ สถาบันฯ มีสินทรัพย์รวมจำนวน 2,203.12 ล้านบาท ประกอบด้วยสินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 586.47 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 1,616.65 ล้านบาท หากเปรียบเทียบในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) พบว่าสถาบันฯ มีสินทรัพย์รวมลดลง จำนวน 102.53 ล้านบาท เป็นผลมาจากเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด ลดลง จำนวน 103.26 ล้านบาท ลูกหนี้ระยะสั้น ลดลง 5.14 ล้านบาท และสินทรัพย์หมุนเวียนอื่นๆ สุทธิ เพิ่มขึ้น จำนวน 3.48 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน เพิ่มขึ้น สุทธิจากซื้อระหว่างปี และรับรู้รายการสินทรัพย์ระหว่างทำมีจำนวน 2.39 ล้านบาท หลังหักค่าเสื่อมราคาสะสม

มีหนี้สินรวมจำนวน 64.00 ล้านบาท ประกอบด้วยหนี้สินหมุนเวียนจำนวน 45.68 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 18.32 ล้านบาท หากเปรียบเทียบในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชี พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) พบว่าสถาบันฯ มีหนี้สินรวม ลดลง จากปีก่อนจำนวน 110.83 ล้านบาท โดยผลมาจากรายการครุภัณฑ์ที่ผ่านการตรวจรับทางเทคนิคด้านมาตรฐานวิชาชีพ และครุภัณฑ์ที่ครบกำหนดสัญญาการรับประกันตามสัญญา พร้อมกับรายการประกวดราคาการจัดซื้อพัสดุปี 2563 ที่แล้วเสร็จ ส่งผลให้เจ้าหนี้ระยะสั้นและหนี้สินหมุนเวียนอื่นๆ ลดลง จำนวน 111.67 ล้านบาท หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่นๆ เพิ่มขึ้น จำนวน 0.84 ล้านบาท ซึ่งมาจากสัญญาการรับประกันที่ครบกำหนดการรับประกันความชำรุดบกพร่อง

สินทรัพย์สุทธิหรือส่วนของผู้ถือหุ้นจำนวน 2,139.12 ล้านบาท ประกอบด้วยทุนประเดิมจำนวน 972.96 ล้านบาท และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมจำนวน 1,166.16 ล้านบาท มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม เพิ่มขึ้นจำนวน 8.30 ล้านบาท เมื่อเทียบในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) และเงินกองทุนเพื่อพัฒนาระบบมาตรฐานวิชาชีพที่ลดภาระผูกพัน ซึ่งหลังหักสำรองจ่ายตามแผนงบประมาณประจำปี ภาระผูกพันต่อคู่สัญญาของสถาบัน และเงินฝากธนาคารเพื่อการใช้จ่ายขั้นต่ำ จำนวน 103.58 ล้านบาท ดังปรากฏตามหมายเหตุประกอบงบการเงิน หมายเหตุ 28 หน้า 37

ผลการดำเนินการ จัดหารายได้จากบริการให้บริการสอบเทียบ ให้คำปรึกษา ให้บริการอบรม และจำหน่ายวัสดุอ้างอิงทางเคมีและฟิสิกส์ ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สถาบันฯ กำหนดค่าเป้าหมายตามที่ทำความตกลงไว้ต่อ กระทรวงการคลัง จำนวน 61.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 โดยเทียบจากผลการดำเนินการที่ทำได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยสถาบันฯ สามารถดำเนินการจัดหารายได้จากบริการสอบเทียบ ให้คำปรึกษา ให้บริการอบรม และจำหน่ายวัสดุอ้างอิงทางเคมีและฟิสิกส์ จำนวน 59.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 96 ต่ำกว่าค่าเป้าหมาย จำนวนเงินทั้งสิ้น 2.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4 เป็นผลมาจากสถานการณ์โรคอุบัติใหม่ COVID-19

2. ผลการวิเคราะห์สถานะทางการเงินประจำไตรมาสที่ 4 ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 ปีงบประมาณ 2563 และปีงบประมาณ 2562

รายการ	จำนวนเงิน(หน่วยต่อล้านบาท)		ผลต่าง	อัตราส่วนร้อยละ	
	30 ก.ย.2563	30 ก.ย.2562		แนวตั้ง	แนวนอน
สินทรัพย์รวม (1)	2,203.12	2,305.65	(102.53)	100.00%	(4.44%)
-สินทรัพย์หมุนเวียน	586.47	691.39	(104.92)	26.62%	(15.17%)
-เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	570.99	674.25	(103.26)	25.91%	(15.31%)
-เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	-	-	-
-ลูกหนี้ระยะสั้น	7.85	12.99	(5.14)	0.35%	(39.56%)
-วัสดุคงเหลือ	5.98	1.35	4.63	0.27%	342.96%
-ดอกเบียค้างรับ	-	-	-	-	-
-สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	1.65	2.80	(1.15)	0.07%	(41.07%)
-สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	1,616.65	1,614.26	2.39	73.38%	0.14%
-อาคารและอุปกรณ์(สุทธิ)	1,605.60	1,601.42	4.18	72.87%	0.26%
-สินทรัพย์ไม่มีตัวตน(สุทธิ)	4.15	3.50	0.65	0.20%	18.57%
-เงินจ่ายล่วงหน้าค่างานก่อสร้าง(สุทธิ)	6.90	9.34	(2.44)	0.31%	(26.12%)
หนี้สินรวม (2)	64.00	174.83	(110.83)	2.90%	(63.39%)
-หนี้สินหมุนเวียน	45.68	157.35	(111.67)	2.07%	(70.96%)
-เจ้าหนี้ระยะสั้น	35.74	146.77	(111.03)	1.62%	(75.64%)
-ส่วนของเจ้าหนี้ตามสัญญาเช่า การเงินที่ถึงกำหนดชำระภายใน 1 ปี	0.18	0.35	(0.17)	0.02%	(48.57%)
-ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	4.52	6.35	(1.83)	0.20%	(28.81%)
-หนี้สินหมุนเวียนอื่น	5.24	3.88	1.36	0.23%	35.05%
-หนี้สินไม่หมุนเวียน	18.32	17.48	0.84	0.83%	4.80%
-รายได้รอการรับรู้	7.41	9.34	(1.93)	0.33%	(20.66%)
-หนี้สินไม่หมุนเวียน	10.91	8.14	2.77	0.50%	34.02%
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน (3) = (1) - (2)	2,139.12	2,130.82	8.30	97.10%	0.39%
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน					
ทุน (4)	972.96	972.96	0.00	44.16%	0.00%
รายได้สูงกว่า คชจ.สะสม-สถาบัน (5)	1,146.21	1,140.82	5.39	52.02%	0.47%
รายได้สูงกว่า คชจ.สะสม-สวัสดิการ(6)	19.95	17.04	2.91	0.92%	17.08%
รายได้สูงกว่า คชจ.สะสมสุทธิ	1,166.16	1,157.86	8.30	52.94%	0.72%
สินทรัพย์สุทธิ/ส่วนของทุน = (4)+(5)+(6)	2,139.12	2,130.82	8.30	97.10%	0.39%

ด้านสินทรัพย์

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 สถาบันฯ มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นจำนวน 2,203.12 ล้านบาท โดยมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้นประกอบด้วย สินทรัพย์หมุนเวียนจำนวน 586.47 ล้านบาท สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนจำนวน 1,616.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26.62, 73.38 ตามลำดับ โดยมีสินทรัพย์รวม ลดลง จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 102.53 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละที่ ลดลง 4.44 เมื่อเทียบกับในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562)

ด้านหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ

ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 สถาบันฯ มีหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิรวมทั้งสิ้นจำนวน 2,139.12 ล้านบาท โดยมีหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ เพิ่มขึ้น จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 8.30 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.39 เมื่อเทียบกับในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) ประกอบด้วย

- หนี้สินรวมทั้งสิ้นจำนวน 64.00 ล้านบาท โดยหนี้สินรวมทั้งสิ้นประกอบด้วย หนี้สินหมุนเวียนจำนวน 45.68 ล้านบาท และหนี้สินไม่หมุนเวียนจำนวน 18.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.07, 0.84 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ โดยมีหนี้สินรวม ลดลง จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 110.83 ล้านบาท หรือ ลดลง ร้อยละ 63.39 เมื่อเทียบกับในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562)

- สินทรัพย์สุทธิจำนวน 2,139.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 8.30 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.39 เมื่อเทียบกับในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) โดยสินทรัพย์สุทธิประกอบด้วยทุนจำนวน 972.96 ล้านบาท และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม 1,166.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 44.16, 52.94 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ

- รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 สถาบันฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมจำนวน 1,166.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 8.30 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.72 เมื่อเทียบกับในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) โดยรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม ประกอบด้วยส่วนของสถาบันจำนวน 1,146.21 ล้านบาท และส่วนของเงินสวัสดิการพนักงานจำนวน 19.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.02, 0.92 ของสินทรัพย์รวมตามลำดับ



3. ผลการดำเนินงานสะสมประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 สำหรับระยะเวลา 12 เดือน ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2562 สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562

รายการ	จำนวนเงิน (หน่วยต่อล้านบาท)		ผลต่าง	อัตราส่วนร้อยละ	
	30 ก.ย.2563	30 ก.ย.2562		แนวดิ่ง	แนวนอน
รายได้รวม (1)	486.54	589.73	(103.19)	100.00%	(17.49%)
-รายได้จากเงินงบประมาณ	395.48	505.90	(110.42)	81.28%	(21.82%)
-รายได้จากเงินกู้ของรัฐบาล	22.86	17.10	5.76	4.69%	33.68%
-รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	59.24	58.31	0.93	12.17%	1.59%
-รายได้จากเงินช่วยเหลือและการรับบริจาค	6.79	4.53	2.26	1.39%	49.89%
-รายได้อื่น	2.17	3.89	(1.72)	0.47%	(44.21%)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวม (2)	478.22	431.70	46.52	98.29%	10.77%
-ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	158.60	135.47	23.13	32.59%	17.07%
-ค่าตอบแทน	0.60	0.95	(0.35)	0.12%	(36.84%)
-ค่าใช้จ่ายสอย	69.85	73.00	(3.15)	14.35%	(4.31%)
-ค่าวัสดุ	14.31	18.06	(3.75)	2.94%	(20.76%)
-ค่าสาธารณูปโภค	38.06	30.30	7.76	7.82%	25.61%
-ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	196.80	173.92	22.88	40.44%	13.15%
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิก่อน ต้นทุนทางการเงิน (3) = (1) - (2)	8.32	158.03	(149.71)	1.71%	(94.73%)
-ต้นทุนทางการเงิน-ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงิน (4)	0.02	0.03	(0.01)	0.01%	(33.33%)
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (5) = (3) - (4)	8.30	158.00	(149.70)	1.70%	(94.74%)

ด้านรายได้

ในรอบ 12 เดือน ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 สถาบันฯ มีรายได้รวมทั้งสิ้นจำนวน 486.54 ล้านบาท ลดลง จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 103.19 ล้านบาท หรือ ลดลง ร้อยละ 17.49 โดยรายได้รวมทั้งสิ้นประกอบด้วย

- รายได้จากเงินงบประมาณ งบกลางที่ได้รับจัดสรร และรายได้จากเงินกู้ของรัฐบาลจำนวน 418.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85.97 ของรายได้รวม ลดลง จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 104.66 ล้านบาท หรือ ลดลง ร้อยละ 20.01 ซึ่งเป็นผลมาจากเงินรายได้จากการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2563 สถาบัน ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ 2562

- รายได้จากการดำเนินงานของสถาบันจำนวน 59.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.17 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้น จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 0.93 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.59 เป็น โดยรายได้จากการดำเนินงานประกอบด้วย รายได้จากการให้บริการสอบเทียบจำนวน 51.95 ล้านบาท รายได้จากการจำหน่ายวัสดุอ้างอิงทางเคมีและฟิสิกส์ จำนวน 2.06 ล้านบาท รายได้ค่าฝึกอบรมจำนวน 5.04 ล้านบาท และรายได้จากการให้บริการอื่น (ที่ปรึกษา) จำนวน 0.19 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 87.68, 3.48, 8.51 และ 0.33 ของรายได้จากการดำเนินงานของสถาบันตามลำดับ

ผลการดำเนินการ จัดหารายได้จากการให้บริการสอบเทียบ ให้คำปรึกษา ให้บริการอบรม และจำหน่ายวัสดุอ้างอิงทางเคมีและฟิสิกส์ ในรอบปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สถาบัน กำหนดค่าเป้าหมายตามที่ทำความตกลงไว้ต่อ กระทรวงการคลัง จำนวน 61.81 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6 โดยเทียบจากผลการดำเนินการที่ทำได้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยสถาบัน สามารถดำเนินการจัดหารายได้จากการให้บริการสอบเทียบ ให้คำปรึกษา ให้บริการอบรม และจำหน่ายวัสดุอ้างอิงทางเคมีและฟิสิกส์ จำนวน 59.25 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 96 ต่ำกว่าค่าเป้าหมาย จำนวนเงินทั้งสิ้น 2.56 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4 เป็นผลมาจากสถานการณ์โรคอุบัติใหม่ COVID-19

- รายได้อื่นๆ จำนวน 8.96 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.84 ของรายได้รวม เพิ่มขึ้น จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 0.54 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 6.42 โดยรายละเอียดรายได้อื่นๆ ประกอบด้วย เป็นรายได้เงินช่วยเหลือและเงินรับบริจาคจำนวน 6.79 ล้านบาท รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงินจำนวน 0.18 ล้าน รายได้ค่าปรับและเบ็ดเตล็ดจำนวน 1.99 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 75.78, 2.01 และ 22.21 ของรายได้อื่นๆ ตามลำดับ



ด้านค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

ในรอบ 12 เดือน ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 สถาบันฯ มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวมทั้งสิ้นจำนวน 478.22 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชี ปังบประมาณ พ.ศ. 2562 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 46.52 ล้านบาท หรือ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.77 โดยค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานประกอบด้วย

- ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานที่เป็นตัวเงินจำนวน 188.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 58.85 ของค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวม ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรจำนวน 158.60 ล้านบาท ค่าตอบแทนจำนวน 0.60 ล้านบาท ค่าใช้สอยจำนวน 69.85 ล้านบาท ค่าวัสดุจำนวน 14.31 ล้านบาท ค่าสาธารณูปโภคจำนวน 38.06 ล้านบาท ต้นทุนทางการเงิน-ดอกเบี้ยตามสัญญาเช่าการเงินจำนวน 0.02 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 56.36, 0.21, 24.82, 5.08, 13.52 และ 0.01 ของค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานที่เป็นตัวเงินตามลำดับ สำหรับปี พ.ศ. 2563 สถาบันฯ ต้องชำระค่าธรรมเนียมและดอกเบี้ย ตามคำพิพากษาคดีค่าฟ้องร้องค่าดูแลโครงการและค่าจ้างบุคลากรและสถานที่ อาคารผดุงมาตราบ จำนวนเงินทั้งสิ้น 12.32 ล้านบาท รวมอยู่ในค่าใช้จ่าย สอยด้วย

- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจำนวน 196.80 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 41.15 ของค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวม

ด้านรายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ

ในรอบ 12 เดือน ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2562 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2563 สถาบันฯ มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิจำนวน 8.30 ล้านบาท ซึ่งมีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ ลดลง จากช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ระหว่างวันที่ 1 ตุลาคม พ.ศ. 2561 ถึง วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) จำนวน 149.70 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 94.74 เมื่อเทียบเทียบในช่วงเวลาเดียวกันของปีบัญชีปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ณ วันที่ 30 กันยายน พ.ศ. 2562) โดยรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิประกอบด้วยรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ-สถาบันจำนวน 5.39 ล้านบาท และรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ-สวัสดิการจำนวน 2.91 ล้านบาท ตามลำดับ ดังปรากฏตามงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิ/ส่วนทุน หน้า 12