



รายงานผลการดำเนินงานกองทุน  
ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 ประจำปีงบประมาณ 2562  
(1 ตุลาคม 2561 – 31 มีนาคม 2562)

สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

บทสรุปผู้บริหาร .....	2
ผลการดำเนินงานกองทุน.....	3
รายรับ-รายจ่ายเงินบำรุงกองทุน.....	3
รายรับรวม .....	3
รายจ่ายรวม .....	4
สรุปผลการดำเนินงาน .....	5
การบริหารสินทรัพย์-หนี้สิน และภาระผูกพัน .....	5
สินทรัพย์.....	6
หนี้สิน และภาระผูกพัน .....	7
การเปรียบเทียบสถานะการเงินกับแผนงานงบประมาณ .....	8
งบแสดงสถานะการเงิน .....	9

## บทสรุปผู้บริหาร

- สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562 สสส. มีรายรับ 2,179.45 ล้านบาท ต่ำกว่าประมาณการเล็กน้อย แต่เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.34% เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2561 (2,068.88 ล้านบาท) เนื่องจากโครงสร้างอัตราภาษีใหม่ปรับตัวเข้าสู่ภาวะปกติ และสัดส่วนรายได้ที่เพิ่มขึ้นมาจากภาษีสุราเป็นส่วนใหญ่
- สัดส่วนของรายรับจากภาษีสุรา 1,438.30 ล้านบาท และยาสูบ 646.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 69 และ ร้อยละ 31 ของรายรับภาษี
- สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562 สสส. มีรายจ่าย 2,130.02 ล้านบาท ต่ำกว่าประมาณการร้อยละ 14.35 แต่เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.44 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2561 ซึ่งรายจ่ายที่เพิ่มขึ้นเกิดจากค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงและค่าบริการโครงการ
- รายจ่ายรวมจำนวน 2,130.02 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการและค่าบริการโครงการจำนวน 1,982.28 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน เช่น ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับวัสดุใช้สอยต่างๆ จำนวน 147.74 ล้านบาท
- สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562 สสส. มีรายรับสูงกว่ารายจ่ายจำนวน 49.43 ล้านบาท สูงกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 59.85 ล้านบาท และสูงกว่าแผนงานปีงบประมาณ 2562 จำนวน 224.04 ล้านบาท
- สสส. มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,879.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50 ล้านบาท จากสิ้นปีงบประมาณ 2561 คิดเป็นร้อยละ 2.73 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์ส่วนใหญ่อยู่ในรูปเงินทุนและเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งเตรียมไว้สำหรับแผนการเบิกจ่ายในอนาคต
- การบริหารเงินลงทุนโดยผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคล มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ 811.67 ล้านบาท ให้ผลตอบแทนผลตอบแทนรวมร้อยละ 4.97 นับแต่จัดตั้งกองทุน (เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2557)
- สำนักงานได้ดำเนินการติดตามและควบคุมดูแลการอนุมัติ และการเบิกจ่ายโครงการในแต่ละเดือนอย่างใกล้ชิด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน

## ผลการดำเนินงานกองทุน

### รายรับ-รายจ่ายเงินบำรุงกองทุน

#### รายรับรวม

รายรับรวม 2,179.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 110.57 ล้านบาท ร้อยละ 5.34%จากเมื่อเทียบกับระยะเวลาเดียวกันของปี 2561

สสส. มีรายรับรวมทั้งสิ้น 2,179.45 ล้านบาท โดยภาษีสุรา ยาสูบ มีสัดส่วนร้อยละ 95.64 ของรายรับรวม ส่วนผลตอบแทนจากการบริหารเงินทุน เกิดจากรายรับจากดอกเบี้ย และกำไรจากการขายหลักทรัพย์ และมีการรับเงินคืนจากโครงการต่างๆ โดยสัดส่วนของรายรับแบ่งได้ดังนี้

สัดส่วนรายรับจาก  
ภาษีสรรพสามิตสุรา  
กับยาสูบ คิดเป็นร้อยละ 69 และร้อยละ 31 ของรายรับจากเงินบำรุงกองทุน

รายรับรวม	ล้านบาท	สัดส่วน
สรรพสามิต-สุรา	1,438.30	65.99%
สรรพสามิต-ยาสูบ	646.19	29.65%
ผลตอบแทนเงินลงทุน**	1.91	0.09%
เงินรับคืนโครงการ**	85.36	3.92%
รายรับอื่น	7.69	0.35%
<b>รวม</b>	<b>2,179.45</b>	<b>100.00%</b>

หมายเหตุ : \*\*ผลตอบแทนเงินลงทุนและเงินรับคืนโครงการ แสดงอยู่ในงบรายได้และค่าใช้จ่าย ภายใต้รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

ภาพที่ 1 แสดงสัดส่วนการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตสุราและยาสูบปีงบประมาณ 2553 ถึง 2562 ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562 (69 : 31)



## รายจ่ายรวม

รายจ่ายรวมสะสมถึง  
ไตรมาส 2 ปี 2562  
เท่ากับ 2,130.02 ล้านบาท  
ลดลง 50.72 ล้านบาท  
จากปี 2561 คิด  
เป็นร้อยละ 2.44

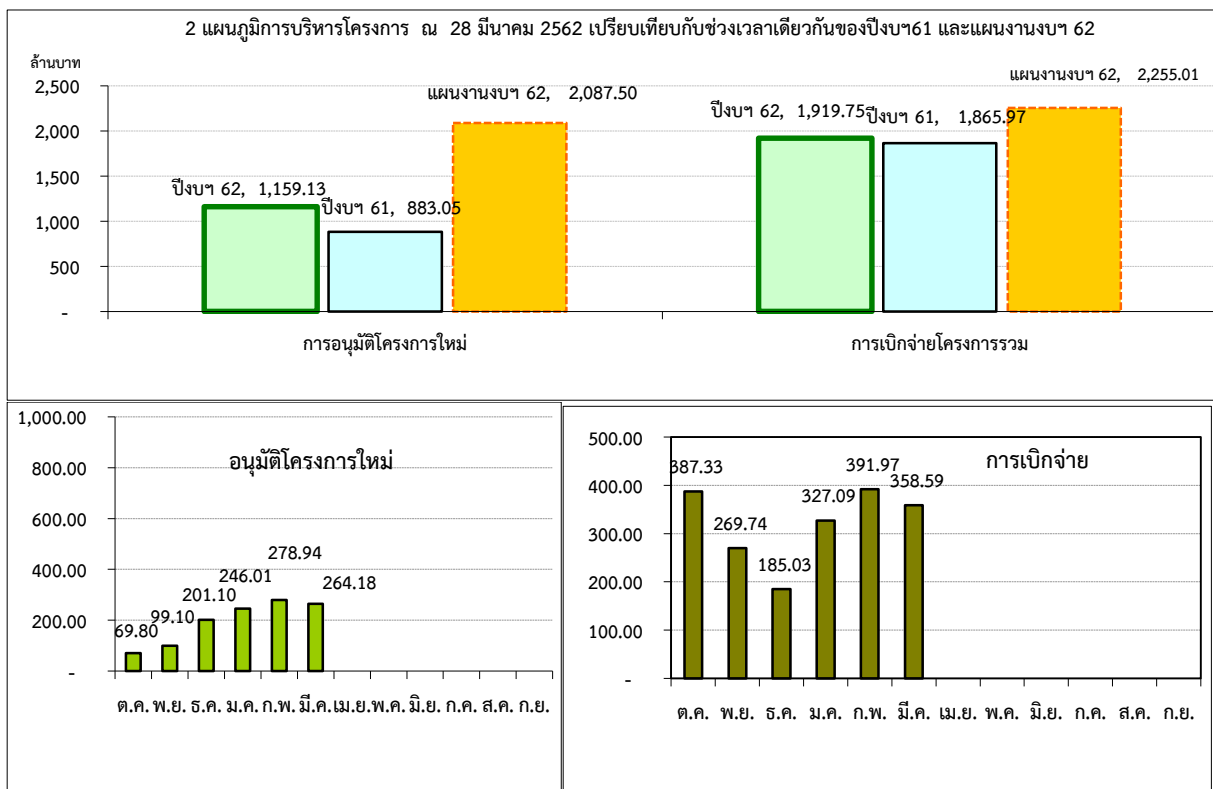
ร้อยละ 93.06 ของ  
รายจ่ายรวม เป็นการ  
จ่ายเงินสนับสนุน  
โครงการและค่าใช้จ่าย  
บริหารโครงการ

ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562 สสส. มีค่าใช้จ่ายสะสมทั้งสิ้น 2,130.02 ล้านบาท ลดลงจากปี 2561 จำนวน 50.72 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.02 โดยส่วนรายจ่ายที่ลดลงเกิดจากค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการและค่าใช้จ่ายดำเนินงาน การใช้จ่ายของ สสส. แบ่งออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

1. รายจ่ายเงินสนับสนุนโครงการ และค่าบริหารโครงการที่เกี่ยวข้อง
2. รายจ่ายบริหารสำนักงาน

1. รายจ่ายเงินสนับสนุนโครงการ และค่าบริหารโครงการที่เกี่ยวข้อง  
รายจ่ายเงินสนับสนุนโครงการและค่าบริหารโครงการที่เกี่ยวข้องจำนวน 1,982.28 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 93.06 ของรายจ่ายรวม โดยแบ่งเป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการจำนวน 1,819.83 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85.44 ของรายจ่ายรวม และค่าบริหารโครงการจำนวนทั้งสิ้น 162.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.63 ของรายจ่ายรวม ค่าใช้จ่ายในการบริหารโครงการส่วนใหญ่ เช่น ค่าสื่อสิ่งพิมพ์ประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม ค่าใช้จ่ายจัดประชุม ติดตาม และตรวจสอบ เป็นต้น

ภาพที่ 2 แสดงสัดส่วนการอนุมัติโครงการใหม่ และการเบิกจ่ายเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2561 และ แผนงานปีงบประมาณ 2562



### รายจ่ายบริหารสำนักงาน

รายจ่ายบริหารสำนักงาน 147.74 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาส 2 ของปีก่อน 15.79 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการลดลงของค่าใช้จ่ายดำเนินงาน

### 2.รายจ่ายบริหารสำนักงาน

รายจ่ายบริหารสำนักงานประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการจัดการประชุม ค่าใช้จ่ายสถานที่ ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา และค่าใช้จ่ายอื่นๆ ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 สสส. มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานทั้งสิ้น 147.74 ล้านบาทหรือ ร้อยละ 6.94 ของรายจ่ายรวม

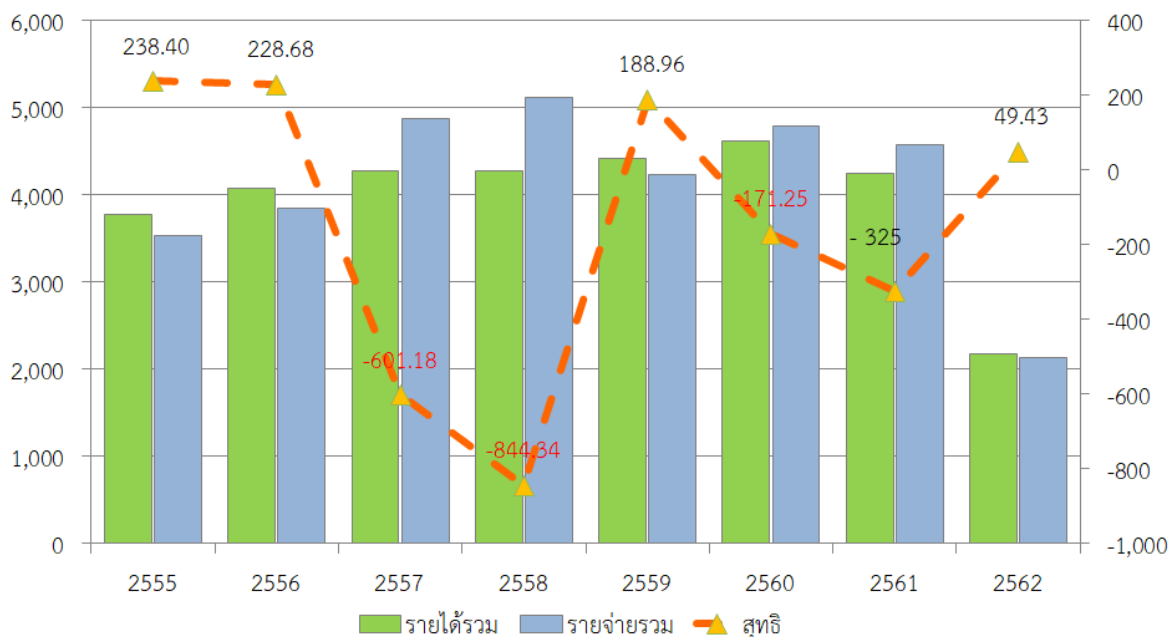
ค่าใช้จ่ายบริหารสำนักงาน	ล้านบาท
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	66.73
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	52.61
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28.35
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.06
<b>รวม</b>	<b>147.74</b>

### สรุปผลการดำเนินงาน

ปีงบประมาณ 2562 สสส. มีรายรับสูงกว่ารายจ่ายสุทธิ 49.43 ล้านบาท

สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562 มีรายรับรวมทั้งสิ้น 2,179.45 ล้านบาท โดยร้อยละ 95.64 มาจากการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตสุราและยาสูบ มีรายจ่ายรวมทั้งสิ้น 2,130.02 ล้านบาท โดยร้อยละ 93.06 เป็นรายจ่ายการสนับสนุนโครงการ ดังนั้น สสส. จึงมีรายรับสูงกว่ารายจ่ายจำนวน 49.43 ล้านบาท

ภาพที่ 3 แสดงรายรับและรายจ่าย ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562



การบริหารสินทรัพย์-หนี้สิน และภาวะผูกพันของกองทุน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวม  
1,879.71 ล้านบาท  
เพิ่มขึ้น 50 ล้านบาท  
หรือ ร้อยละ 2.73

ณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2562 มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,879.71 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 50 ล้านบาท จากสิ้นปีงบประมาณที่แล้ว หรือคิดเป็นร้อยละ 2.73 ประกอบด้วย

สินทรัพย์รวม	ล้านบาท	สัดส่วน
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	536.59	28.55%
เงินลงทุน	811.67	43.18%
สินทรัพย์หมุนเวียน	15.10	0.80%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	431.85	22.97%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	84.50	4.50%
<b>รวม</b>	<b>1,879.71</b>	<b>100.00%</b>

ร้อยละ 43.18 ของสินทรัพย์อยู่ในรูปของเงินทุน เงินฝากและกองทุนบำเหน็จ ซึ่งเตรียมไว้สำหรับแผนการเบิกจ่ายในอนาคต โดยส่วนที่ยังไม่ถึงกำหนดการ ใช้เงินจะนำไปบริหารเพื่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการใช้เงินทุนที่จะมีในอนาคต

การบริหารเงินทุนระยะสั้น

สสส. มีเงินลงทุนระยะสั้นซึ่งบริหารโดยผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคล มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ 797.01 ล้านบาท โดยแบ่งเป็นการลงทุนในตราสารหนี้ร้อยละ 82.82 ตราสารทุนร้อยละ 6.09 เงินฝากประจำและออมทรัพย์ร้อยละ 11.09 การบริหารเงินทุนระยะสั้นย้อนหลัง 12 เดือน ให้ผลตอบแทนรวมร้อยละ 1.07 โดยส่วนใหญ่เป็นผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ และตราสารหนี้เอกชนในการเปรียบเทียบผลงานการบริหารกองทุนสะสมนับตั้งแต่เปลี่ยนผู้บริหารกองทุนแต่ละรายนั้น บลจ.ยูโอบี (ประเทศไทย) ให้ผลตอบแทนสูงสุดที่ร้อยละ 15.34 รองลงมา เป็น บลจ.กรุงศรี ร้อยละ 13.10 และ บลจ.วราภรณ์ ร้อยละ 12.63

## หนี้สิน และภาระผูกพัน

ณ สิ้นไตรมาส 2  
สสส.หนี้สินทั้งสิ้น  
128.23 ล้านบาท มี  
ภาระผูกพันทั้งสิ้น  
3,092.22 ล้านบาท

สสส. มีหนี้สินจำนวน 128.23 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 6.82 ของสินทรัพย์รวม โดยส่วนใหญ่เป็นหนี้สินค่าบำเหน็จ ค่าใช้จ่ายสำนักงาน และเงินประกันสัญญาที่ยังไม่ถึงกำหนดชำระเงิน ณ สิ้นไตรมาส 2 สสส. มีภาระผูกพันจำนวน 3,092.22 ล้านบาท จากโครงการที่ยังไม่ถึงกำหนดเบิกจ่าย

การเปรียบเทียบสถานะการเงินกับแผนงานงบประมาณ

ณ สิ้นไตรมาส 2  
 สสส. มีรายรับสูงกว่า  
 รายจ่าย 49.43 ล้าน  
 บาท

ณ สิ้นไตรมาส 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน กับแผนงบประมาณปี  
 2562 ดังนี้ สสส. มีรายรับต่ำกว่าแผนงบประมาณปี 2561 จำนวน 132.74  
 ล้านบาท มีรายจ่ายต่ำกว่าแผนงบประมาณปี 2561 จำนวน 356.78 ล้าน  
 บาท

การเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับแผนงาน สิ้นไตรมาส 2  
 ของปีงบประมาณ 2562

	ผลการดำเนินงาน	แผนงบประมาณ	ผลแตกต่าง
<b>งบดุล</b>			
สินทรัพย์	1,879.71	1,809.21	70.50
หนี้สิน	128.23	107.41	20.82
สินทรัพย์สุทธิ	1,751.48	1,701.80	49.68
<b>งบกำไรขาดทุน</b>			
รายได้	2,179.45	2,312.20	(132.74)
ค่าใช้จ่าย	2,130.02	2,486.81	(356.78)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	49.43	(174.61)	224.04
<b>งบการเงิน</b>			
เงินทุน	811.67	961.16	(149.49)
เงินทุนระยะสั้น	811.67	961.16	(149.49)
หัก ภาระหนี้สิน	(128.23)	(107.41)	20.82
หัก ภาระผูกพัน	(3,092.22)	(3,942.31)	850.09
สถานะเงินทุนดำเนินการ ปลายงวดปลอดภาระ	(2,408.77)	(3,088.56)	721.42



สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ  
งบแสดงฐานะการเงิน  
ณ วันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : ล้านบาท

สินทรัพย์		หนี้สิน	
<b>สินทรัพย์หมุนเวียน</b>		<b>หนี้สินหมุนเวียน</b>	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	536.59	เจ้าหนี้	59.99
ลูกหนี้	7.32	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-
รายได้ค้างรับ	4.88	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	47.30
วัสดุคงเหลือ	0.10	รวมหนี้สินหมุนเวียน	107.29
เงินลงทุนระยะสั้น	811.67	<b>หนี้สินไม่หมุนเวียน</b>	
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	2.80	รายได้รอการรับรู้	0.02
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,363.36	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	20.92
		รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	20.94
		<b>รวมหนี้สิน</b>	<b>128.23</b>
<b>สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน</b>		<b>สินทรัพย์สุทธิตลอดภาวะ/ส่วนทุน</b>	
เงินลงทุนระยะยาว	-	ทุนประเดิม	(19.41)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	431.85	รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมยกมาต้นงวด	1,700.28
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	41.73	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิงวดปัจจุบัน	49.43
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	42.77	กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่รับรู้จากการลงทุน	1.77
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	516.35	<b>รวมสินทรัพย์สุทธิตลอดภาวะ/ส่วนทุน</b>	<b>1,751.48</b>
<b>รวมสินทรัพย์</b>	<b>1,879.71</b>	<b>รวมหนี้สินและส่วนทุน</b>	<b>1,879.71</b>
		ภาระผูกพันที่ยังไม่ถึงกำหนดเบิกจ่าย	3,092.22

สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ  
งบรายได้และค่าใช้จ่าย  
สำหรับวันที่ 1 ตุลาคม 2561 ถึง วันที่ 31 มีนาคม 2562

หน่วย : ล้านบาท

<b>รายได้จากการดำเนินงาน</b>	
รายได้จากเงินบำรุงกองทุน	2,084.49
รายได้ดอกเบี้ย	6.84
รายได้เงินปันผล	0.28
รายได้อื่น	<u>0.57</u>
<b>รวมรายได้จากการดำเนินงาน</b>	<b><u>2,092.18</u></b>
<b>ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>	
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ	1,819.83
ค่าใช้จ่ายบริหารโครงการ	162.45
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	60.00
ค่าบำเหน็จ/กองทุนสำรองเลี้ยงชีพ	5.51
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	1.22
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	0.83
ค่าตอบแทน ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย	46.08
ค่าสาธารณูปโภค	5.69
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28.35
ค่าใช้จ่ายกิจกรรมลงทุน	-
ค่าใช้จ่ายเบ็ดเตล็ด	<u>0.06</u>
<b>รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>	<b><u>2,130.02</u></b>
<b>รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน</b>	<b>(37.84)</b>
กำไร(ขาดทุน)จากการซื้อขายหลักทรัพย์	1.91
เงินอุดหนุนโครงการเหลือจ่ายรับคืน	85.36
<b>รวมรายได้ (ค่าใช้จ่าย) ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน</b>	<b><u>63.10</u></b>
<b>รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ</b>	<b><u>49.43</u></b>