

รายงานผลการดำเนินงาน กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

ประจำปีงบประมาณ 2563 ณ สิ้นไตรมาสที่ 2

(1 ตุลาคม 2562 – 31 มีนาคม 2563)

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 2563 สสส. มีรายรับ 2,425.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 231.32 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.54 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2562
- สัดส่วนของรายรับจากภาษีสุราและยาสูบคิดเป็นร้อยละ 65.41 และ ร้อยละ 29.39 ของรายรับรวม
- สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 สสส. มีรายจ่าย 2,174.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.02 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2562 ซึ่งรายจ่ายที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ
- รายจ่ายรวมจำนวน 2,174.01 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการและค่าบริหารโครงการ จำนวน 2,012.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.57 ส่วนค่าใช้จ่ายที่เหลืออีกจำนวน 161.53 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.43 เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับวัสดุใช้สอยต่างๆ
- สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 สสส. มีรายรับสูงกว่ารายจ่ายจำนวน 251.77 ล้านบาท มากกว่าช่วงเวลาเดียวกันของปีก่อน 188.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 296.44 และมากกว่าแผนงานปีงบประมาณ 2563 จำนวน 417 ล้านบาท
- สสส. มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,912.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 53.15 ล้านบาท จากสิ้นปีงบประมาณ 2562 คิดเป็นร้อยละ 2.86 ของสินทรัพย์รวม และสินทรัพย์ส่วนใหญ่อยู่ในรูปเงินทุนและเงินฝากออมทรัพย์ ซึ่งเตรียมไว้สำหรับแผนการเบิกจ่ายในอนาคต
- เงินลงทุนระยะสั้นมูลค่าสินทรัพย์สุทธิ 967.68 ล้านบาท แบ่งเป็นการบริหารเงินลงทุนโดยผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคล มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ 949.83 ล้านบาท ให้ผลตอบแทนรวมร้อยละ 4.75 นับแต่จัดตั้งกองทุน (เมื่อวันที่ 1 สิงหาคม 2557) และกองทุนบำเหน็จจำนวน 17.85 ล้านบาท ปีงบประมาณ 2562 ให้ผลตอบแทนเฉลี่ย 1.74%
- สำนักงานได้ดำเนินการติดตามและควบคุมดูแลการอนุมัติ และการเบิกจ่ายโครงการในแต่ละเดือนอย่างใกล้ชิด เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงาน
- สำนักงานมีรายรับรวมที่สูงกว่าประมาณการ ณ สิ้นไตรมาส 2 จึงทำให้ยังคงมีสภาพคล่องทางการเงินที่ดี แต่ต้องเร่งปรับแผนเพื่อรองรับสถานการณ์ของโรค COVID-19 ซึ่งคาดว่าจะผลกระทบจากโรค COVID-19 ที่มีต่อรายได้ของ สสส. จะเริ่มในเดือนเมษายน 2563

ผลการดำเนินงานกองทุน

รายรับ-รายจ่ายเงินบำรุงกองทุน

รายรับรวม

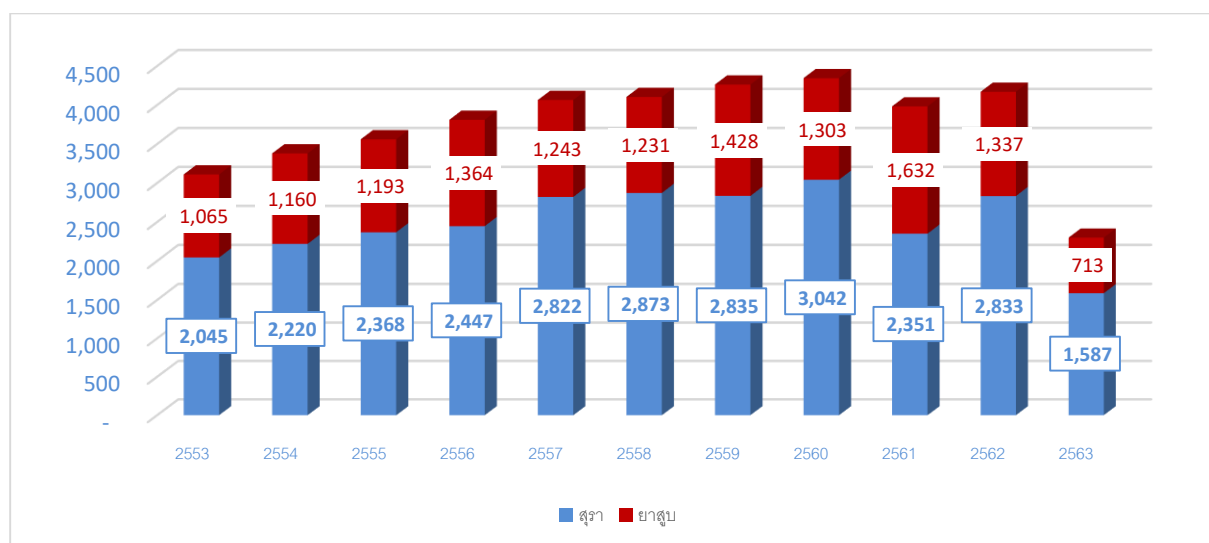
รายรับรวม 2,425.78
ล้านบาท เพิ่มขึ้น
231.32 ล้านบาทคิด
เป็นร้อยละ 10.54
เมื่อเปรียบเทียบกับ
ไตรมาสเดียวกันของ
ปีงบประมาณ 2562

สัดส่วนรายรับจาก
ภาษีสรรพสามิตสุรา
กับยาสูบ คิดเป็นร้อย
ละ 65.41 และร้อยละ
29.39 ของรายรับ
จากเงินบำรุงกองทุน

สสส. มีรายรับรวมทั้งสิ้น 2,425.78 ล้านบาท โดยภาษีสุรา ยาสูบ มีสัดส่วนร้อยละ 94.80 ของรายรับรวม ส่วนผลตอบแทนจากการบริหารเงินทุน เกิดจากรายรับจากดอกเบี้ย และกำไรจากการขายหลักทรัพย์ และมีการรับเงินคืนจากโครงการต่างๆ โดยสัดส่วนของรายรับแบ่งได้ดังนี้

รายรับรวม	ล้านบาท	สัดส่วน
สรรพสามิต-สุรา	1,586.71	65.41%
สรรพสามิต-ยาสูบ	712.87	29.39%
ผลตอบแทนเงินลงทุน	12.30	0.50%
เงินรับคืนโครงการ/รายรับอื่น	113.90	4.70%
รวม	2,425.78	100.00%

ภาพที่ 1 แสดงสัดส่วนการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตสุราและยาสูบปีงบประมาณ 2553 ถึง ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 (65.41 : 29.39)



รายจ่ายรวม

รายจ่ายรวมสะสมถึง
ไตรมาส 2 ปี 2563
เท่ากับ 2,174.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 43.06
ล้านบาท จากไตรมาส
เดียวกันของปี 2562
คิดเป็นร้อยละ 2.02

ร้อยละ 92.57 ของ
รายจ่ายรวม เป็นการ
จ่ายเงินสนับสนุน
โครงการและค่าใช้จ่าย
บริหารโครงการ

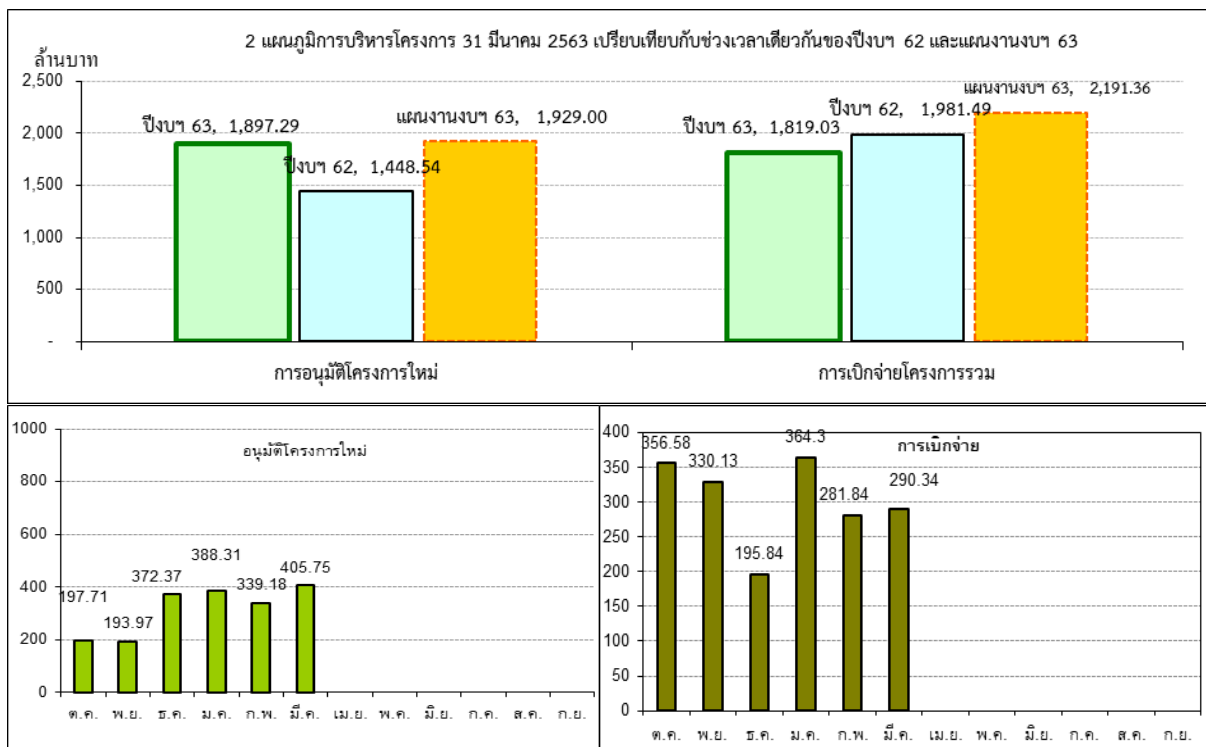
ณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 สสส. มีค่าใช้จ่ายสะสมทั้งสิ้น 2,174.01 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากไตรมาส 2 ปี 2562 จำนวน 43.06 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.02 โดยส่วนรายจ่ายที่เพิ่มขึ้นเกิดจากค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการและค่าใช้จ่ายบุคลากร
การใช้จ่ายของ สสส. แบ่งออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

- 1.รายจ่ายเงินสนับสนุนโครงการ และค่าบริหารโครงการที่เกี่ยวข้อง
- 2.รายจ่ายบริหารสำนักงาน

1.รายจ่ายเงินสนับสนุนโครงการ และค่าบริหารโครงการที่เกี่ยวข้อง

โดยไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 มีจำนวน 2,012.48 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.57 ของรายจ่ายรวม โดยแบ่งเป็น ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการจำนวน 1,860.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85.59 ของรายจ่ายรวม และค่าบริหารโครงการจำนวนทั้งสิ้น 151.77 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.98 ของรายจ่ายรวม ค่าใช้จ่ายในการบริหารโครงการส่วนใหญ่ เช่น ค่าสื่อสิ่งพิมพ์ประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม ค่าใช้จ่ายจัดประชุม ทำแผน ประเมิน ติดตาม และตรวจสอบโครงการ เป็นต้น

ภาพที่ 2 แสดงสัดส่วนการอนุมัติโครงการใหม่ และการเบิกจ่ายเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2562 และ แผนงานปีงบประมาณ 2563



รายจ่ายบริหารสำนักงาน

รายจ่ายบริหารสำนักงาน

161.53 ล้านบาท เพิ่มขึ้น
จากไตรมาส 2 ปี 2562

14.74 ล้านบาท โดยส่วน
ใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของ
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

2.รายจ่ายบริหารสำนักงาน

รายจ่ายบริหารสำนักงานประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และ
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 ของปีงบประมาณ 2563 สสส. มีค่าใช้จ่ายใน
การบริหารสำนักงานทั้งสิ้น 161.53 ล้านบาทหรือร้อยละ 7.43 ของรายจ่ายรวม

ค่าใช้จ่ายบริหารสำนักงาน	ล้านบาท
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	83.71
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	48.93
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28.78
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.11
รวม	161.53

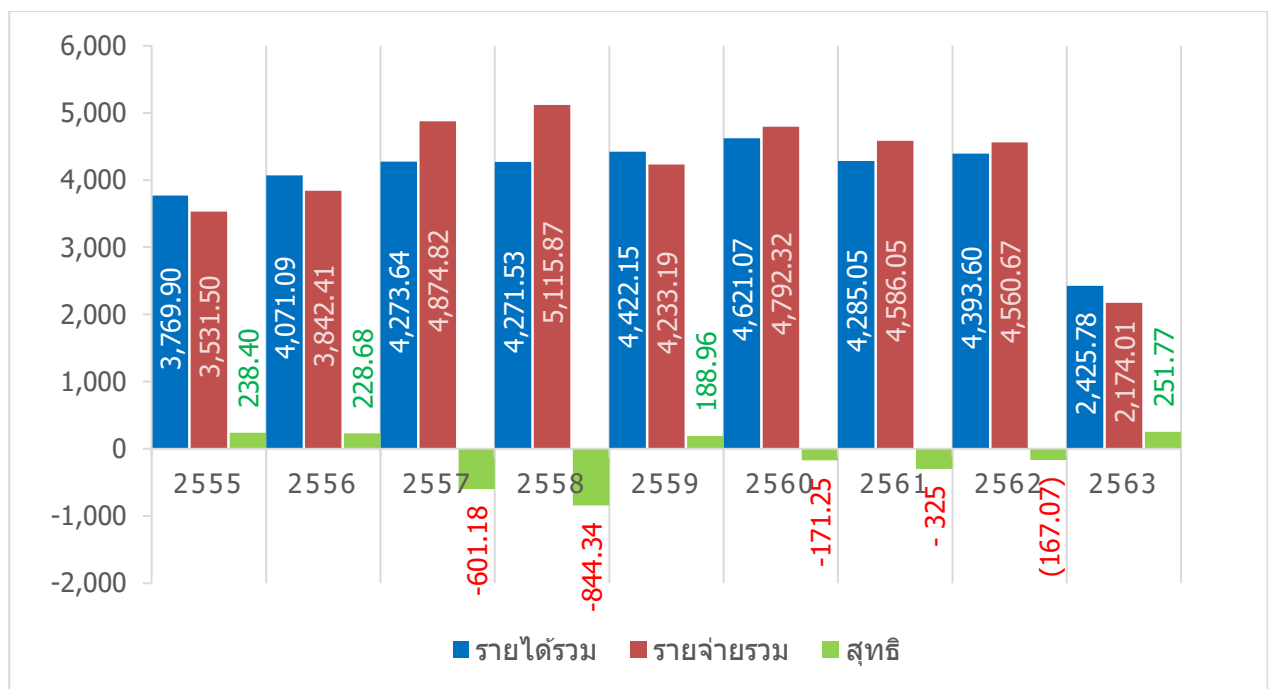
สรุปผลการดำเนินงาน

ณ ไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ 2563

สสส.มีรายรับสูงกว่ารายจ่าย
สุทธิ 251.77 ล้านบาท

สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 มีรายรับรวมทั้งสิ้น 2,425.78 ล้านบาท โดย
ร้อยละ 94.80 มาจากการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตสุราและยาสูบ มีรายจ่ายรวม
ทั้งสิ้น 2,174.01 ล้านบาท โดยร้อยละ 92.57 เป็นรายจ่ายการสนับสนุนโครงการ
ดังนั้น สสส. จึงมีรายรับสูงกว่ารายจ่ายจำนวน 251.77 ล้านบาท

ภาพที่ 3 แสดงรายรับและรายจ่าย ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563



การบริหารสินทรัพย์-หนี้สิน และภาระผูกพันของกองทุน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวม

1,912.45 ล้านบาท

เพิ่มขึ้น 53.15 ล้านบาท

จากสิ้นปีงบประมาณ 2562 คิด

เป็นร้อยละ 2.86

ณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 1,912.45 ล้านบาท เพิ่มขึ้น 53.15 ล้านบาท จากสิ้นปีงบประมาณ 2562 หรือคิดเป็นร้อยละ 2.86 ประกอบด้วย

สินทรัพย์รวม	ล้านบาท	สัดส่วน
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	416.75	21.79%
เงินลงทุน	967.68	50.60%
สินทรัพย์หมุนเวียน	21.91	1.15%
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	424.54	22.20%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	81.57	4.26%
รวม	1,912.45	100%

ร้อยละ 72.39 ของสินทรัพย์อยู่ในรูปของเงินลงทุนระยะสั้นที่รวมกองทุนบำเหน็จ และรายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด 416.75 ล้านบาท ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ 265.65 ล้านบาท และเงินฝากในกองทุนรวมตลาดเงิน 151.10 ล้านบาท เตรียมไว้สำหรับการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายค้างจ่ายปีงบประมาณ 2562 คงเหลือจำนวน 42.03 ล้านบาท ซึ่งควรแจ้งให้ทุกสำนัก/ฝ่าย เร่งเบิกจ่ายให้แล้วเสร็จภายในเดือนเมษายน 2563 นอกจากนี้ยังเตรียมแผนสำหรับการเบิกจ่ายในอนาคต โดยส่วนที่ยังไม่ถึงกำหนดการใช้เงินจะนำไปบริหารเพื่อให้เกิดผลตอบแทนที่เหมาะสม โดยคำนึงถึงสภาพคล่องในการใช้เงินทุนที่จะมีในอนาคต

การบริหารเงินทุนระยะสั้น

สสส. มีเงินลงทุนระยะสั้นซึ่งบริหารโดยผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคล จำนวนเงิน 949.83 ล้านบาทและกองทุนบำเหน็จจำนวน 17.85 ล้านบาท เงินลงทุนระยะสั้นรวมมูลค่าสุทธิทั้งสิ้น 967.68 ล้านบาท เงินลงทุนระยะสั้นบริหารโดยผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคล เป็นการลงทุนในตราสารหนี้ 91.14% ตราสารทุน 2.94% เงินฝากประจำและออมทรัพย์ 5.92% การบริหารเงินทุนระยะสั้นย้อนหลัง 12 เดือน ให้ผลตอบแทนรวม 1.42% โดยส่วนใหญ่เป็นผลตอบแทนจากการลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ และตราสารหนี้เอกชน ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานบริหารกองทุนส่วนบุคคล สะสมนับตั้งแต่จัดตั้ง บลจ.ยูโอบี (ประเทศไทย) ให้ผลตอบแทนสูงสุดที่ร้อยละ 17.93 รองลงมาเป็น บลจ.กรุงศรี ร้อยละ 14.19 และ บลจ.วรรณ ร้อยละ 14.03

หนี้สิน และภาระผูกพัน

**ณ สิ้นไตรมาส 2 สสส.มี
หนี้สินทั้งสิ้น 132.49
ล้านบาท และมีภาระ
ผูกพันทั้งสิ้น 2,806.47
ล้านบาท**

สสส. มีหนี้สินจำนวน 132.49 ล้านบาท ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 6.93 ของสินทรัพย์รวม โดยลดลงจากไตรมาส 2 ของปีก่อน 10.57 ล้านบาท ส่วนใหญ่เป็นรายการค่าใช้จ่ายค้างจ่าย เจ้าหนี้การค้า หนี้สินหมุนเวียนอื่น ส่วนภาระผูกพัน 2,806.47 ล้านบาท เป็นภาระผูกพันรายจ่ายอุดหนุนและบริหารจัดการโครงการ (ข้อมูลจากระบบบริหารโครงการออนไลน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2563) ณ สิ้นไตรมาส 2 สสส.มีจำนวนเงินทุนและเงินฝากทั้งสิ้น 1,779.96 ล้านบาท

การเปรียบเทียบสถานะการเงินกับแผนงานงบประมาณ

ณ สิ้นไตรมาส 2 สส.
มีรายรับสูงกว่ารายจ่าย
251.77 ล้านบาท

ณ สิ้นไตรมาส 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน กับแผนงบประมาณปี 2563
ดังนี้ สส. มีรายรับสูงกว่าแผนงบประมาณปี 2563 จำนวน 227.29 ล้าน
บาท มีรายจ่ายต่ำกว่าแผนงบประมาณปี 2563 จำนวน 189.71 ล้านบาท

การเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับแผนงาน สิ้นไตรมาส 2 ของ

ปีงบประมาณ 2563

	ผลการ ดำเนินงาน	แผนงบประมาณ	ผลแตกต่าง
งบดุล			
สินทรัพย์	1,912.45	1,859.30	53.15
หนี้สิน	132.49	322.44	(189.95)
สินทรัพย์สุทธิ	1,779.96	1,536.86	243.10
รายได้	2,425.78	2,198.49	229.29
ค่าใช้จ่าย	2,174.01	2,363.72	(189.71)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	251.77	(165.23)	417.00
เงินทุน	967.68	818.09	149.59
เงินทุนระยะสั้น	967.68	818.09	149.59
หัก ภาระหนี้สิน	(132.49)	(143.06)	10.57
หัก ภาระผูกพัน	(2,806.47)	(2,832.14)	25.67
สถานะเงินทุนดำเนินการ ปลายงวดปลอดภาระ	(1,971.28)	(2,157.11)	185.83

สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

งบแสดงฐานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : ล้านบาท

สินทรัพย์		หนี้สิน	
สินทรัพย์หมุนเวียน		หนี้สินหมุนเวียน	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	416.75		
ลูกหนี้	13.36	เจ้าหนี้	25.04
วัสดุคงเหลือ	0.21	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	42.03
เงินลงทุนระยะสั้น	967.68	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	46.52
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	8.34	รวมหนี้สินหมุนเวียน	113.59
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,406.34	หนี้สินไม่หมุนเวียน	
		รายได้รอการรับรู้	1.05
		ประมาณการหนี้สินเงินบำนาญ	17.85
		รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	18.90
		รวมหนี้สิน	132.49
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		สินทรัพย์สุทธิตลอดภาระ/ส่วนทุน	
เงินลงทุนระยะยาว	-	ทุนประเดิม	(19.41)
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์	424.54	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,782.13
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	40.91	กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน	(2.17)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	40.66		
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	506.11	รวมสินทรัพย์สุทธิตลอดภาระ/ส่วนทุน	1,779.96
รวมสินทรัพย์	1,912.45	รวมหนี้สินและส่วนทุน	1,912.45
		ภาระผูกพันที่ยังไม่ถึงกำหนดเบิกจ่าย	2,806.47

สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2563

หน่วย : ล้านบาท

รายได้จากการดำเนินงาน

รายได้จากเงินบำรุงกองทุน	2,299.58
เงินอุดหนุนโครงการเพื่อจายรับคืน	113.90
รายได้อื่น	<u>12.30</u>

รวมรายได้จากการดำเนินงาน 2,425.78

ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ	1,860.71
ค่าใช้จ่ายบริหารโครงการ	151.77
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	83.71
ค่าใช้จ่าย	45.14
ค่าวัสดุ	0.06
ค่าสาธารณูปโภค	3.73
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	28.78
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.11</u>

รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน 2,174.01

รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ 251.77