



รายงานผลการดำเนินงาน กองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ (สสส.)

ประจำปีงบประมาณ 2564 ณ สิ้นไตรมาสที่ 2

(1 ตุลาคม 2563 – 31 มีนาคม 2564)

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

- กองทุนมีรายได้รวม 2,185.45 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2563 กองทุนมีรายได้รวมลดลง 240.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.92
- กองทุนมีรายได้จากภาษีสุราจำนวน 1,443.60 ล้านบาทและยาสูบจำนวน 648.58 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 66.05 และ ร้อยละ 29.68 ของรายได้รวม
- กองทุนมีรายจ่ายรวม 2,135.42 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2563 รายจ่ายลดลง 34.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.59 ซึ่งรายจ่ายที่ลดลงส่วนใหญ่เป็นการเบิกจ่ายเงินอุดหนุนโครงการ
- รายจ่ายรวมจำนวน 2,135.42 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการและค่าบริหารโครงการจำนวน 1,965.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.06 ส่วนค่าใช้จ่ายที่เหลือจำนวน 169.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.94 เป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงาน ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย
- กองทุนมีรายรับสุทธิหลังหักรายจ่ายสุทธิ จำนวน 50.03 ล้านบาท โดยน้อยกว่าไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2563 จำนวน 206.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 80.47
- กองทุนมีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 2,157.56 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 243.99 ล้านบาท เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2563 คิดเป็นร้อยละ 12.75 โดยสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้น คือ เงินสดและเงินฝากธนาคาร เงินลงทุนกองทุนส่วนบุคคล และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- เงินลงทุนระยะสั้นจำนวน 989.78 ล้านบาท แบ่งเป็นการบริหารเงินลงทุนโดยผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคล มูลค่าสินทรัพย์สุทธิ 972.46 ล้านบาท ซึ่งเตรียมไว้สำหรับรองรับแผนการเบิกจ่ายในอนาคตและสถานการณ์ฉุกเฉิน และกองทุนบำเหน็จซึ่งเป็นภาระหนี้สินที่กองทุนดูแลก่อนโอนคืนเจ้าหน้าที่จำนวน 17.32 ล้านบาท
- จากผลการดำเนินงานไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 สสส.
 - ด้านรายได้ภาษี พบว่ากองทุนมีรายได้ภาษีรับจริงเดือนตุลาคม 2563 - มกราคม 2564 สูงกว่าประมาณการทุกเดือน ซึ่งสอดคล้องตามประมาณการรายได้ของกรมสรรพสามิต สำหรับเดือนกุมภาพันธ์ - มีนาคม 2564 รายได้ภาษีรับจริงใกล้เคียงกับประมาณการ แต่ภาพรวมของรายได้ภาษียังคงสูงกว่าประมาณการ
 - ด้านรายจ่าย พบว่ากองทุนมีค่าใช้จ่ายจริงต่ำกว่าประมาณการ สาเหตุมาจากกองทุนมีการปรับระบบ IT เพื่อให้รองรับการเบิกจ่ายเงินโครงการปี 2564 ตามหมวดค่าใช้จ่ายใหม่ที่สอดคล้องกับแนวทางปฏิบัติด้านภาษีของกรมสรรพากร ส่งผลให้การเบิกจ่ายเงินโครงการใหม่ล่าช้ากว่าแผน และการเบิกจ่ายงบบริหารสำนักงานยังเบิกล่าช้ากว่าแผนเช่นเดียวกัน
 - และเพื่อให้การบริหารกองทุนมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น กองทุนอยู่ในระหว่างการทบทวนกรอบวงเงินรายได้และรายจ่ายประจำปีงบประมาณ 2564 (6 เดือนหลัง) ที่เหมาะสมต่อไป

ผลการดำเนินงานกองทุน

รายได้-รายจ่ายเงินบำรุงกองทุน

รายได้รวม

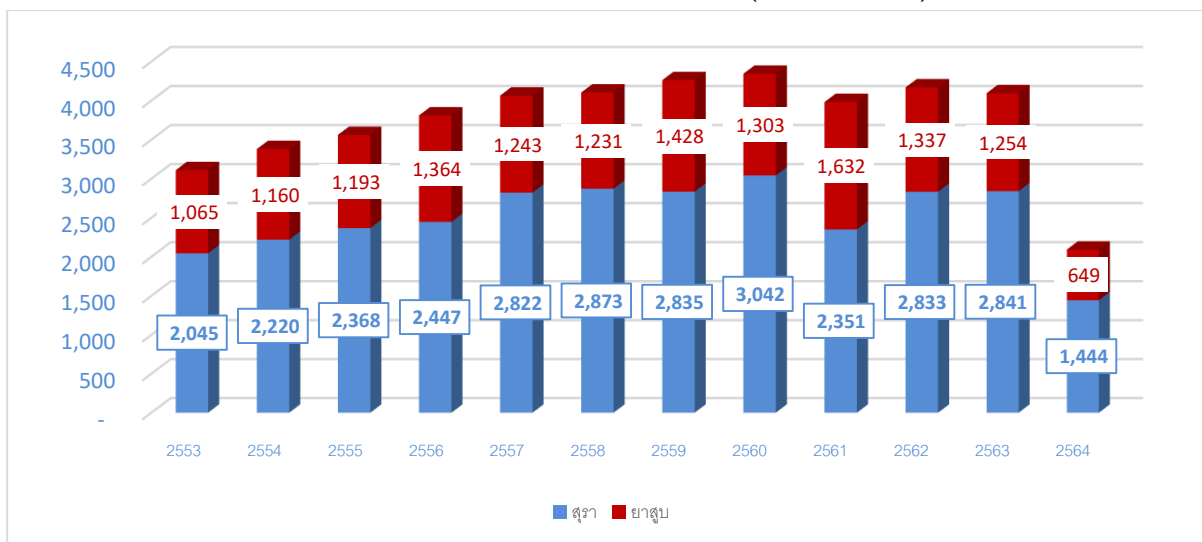
รายได้รวม 2,185.45 ล้านบาท ลดลง 240.62 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.92 เมื่อเปรียบเทียบกับไตรมาสเดียวกันของปีงบประมาณ 2563

ณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 สสส. มีรายได้รวมทั้งสิ้น 2,185.45 ล้านบาท โดยภาษีสุรา ยาสูบ มีสัดส่วนร้อยละ 95.73 ของรายได้รวม ส่วนที่เหลือรายได้อื่นๆ ที่เกิดจากผลตอบแทนจากการบริหารเงินทุน ดอกเบี้ย กำไรจากการขายหลักทรัพย์ และการรับเงินคืนจากโครงการต่างๆ มีสัดส่วนร้อยละ 4.27 แบ่งสัดส่วนได้ดังนี้

สัดส่วนรายได้จากภาษีสรรพสามิตสุรากับยาสูบ คิดเป็นร้อยละ 66.05 และร้อยละ 29.68 ของรายได้จากเงินบำรุงกองทุน

รายได้รวม	ล้านบาท	สัดส่วน
สรรพสามิต-สุรา	1,443.60	66.05%
สรรพสามิต-ยาสูบ	648.58	29.68%
ผลตอบแทนเงินลงทุน	1.03	0.05%
เงินรับคืนโครงการ/รายได้อื่น	92.24	4.22%
รวม	2,185.45	100.00%

ภาพที่ 1 แสดงสัดส่วนการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตสุราและยาสูบ ไตรมาสที่ 2 ปีงบประมาณ 2564 (66.05 : 29.68)



รายจ่ายรวม

รายจ่ายรวมสะสมถึง ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 เท่ากับ 2,135.42 ล้านบาท ลดลง 34.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.59 จากไตรมาสเดียวกันของปี 2563

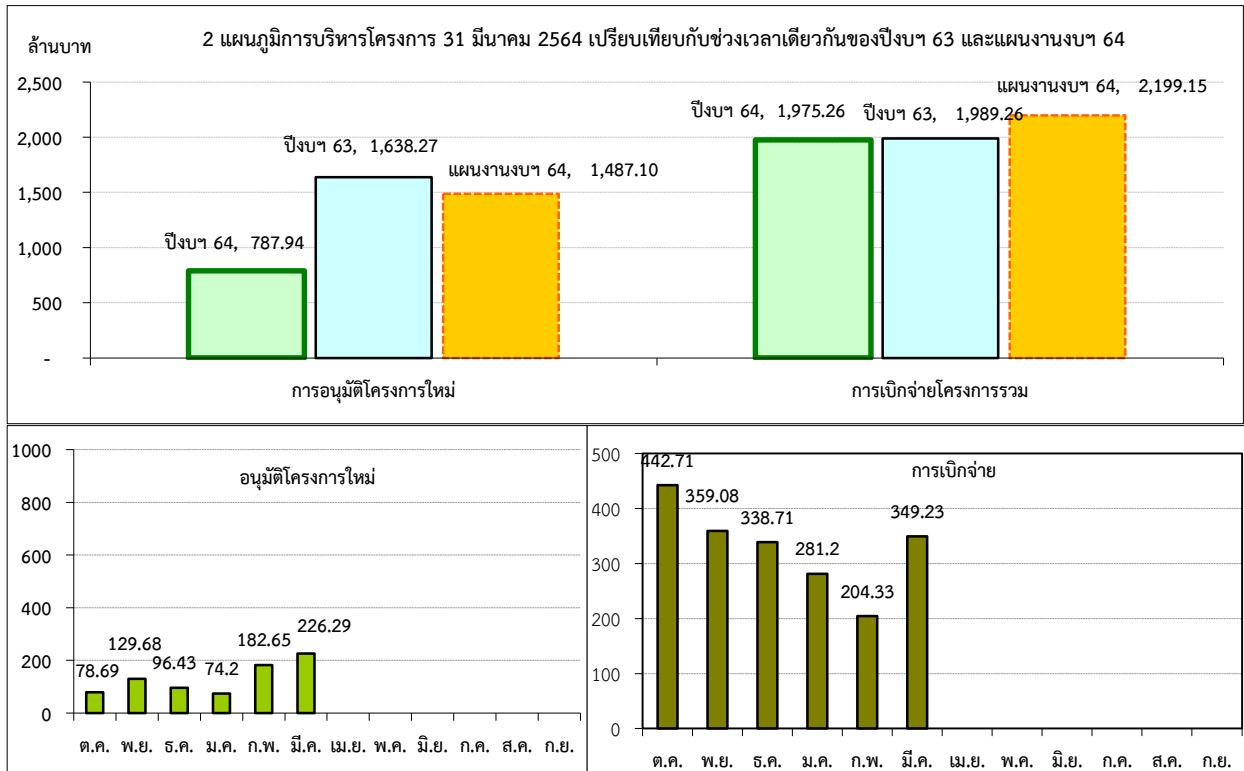
ร้อยละ 92.06 ของรายจ่ายรวม เป็นค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการและค่าบริหารโครงการ

ณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 สสส. มีค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 2,135.42 ล้านบาท ลดลงจากไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2563 จำนวน 34.49 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.59 โดยรายจ่ายที่ลดลง ส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ การใช้จ่ายของ สสส. แบ่งออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

- 1.รายจ่ายเงินอุดหนุนโครงการ และค่าบริหารโครงการที่เกี่ยวข้อง
- 2.รายจ่ายบริหารสำนักงาน

1.รายจ่ายเงินอุดหนุนโครงการ และค่าบริหารโครงการที่เกี่ยวข้อง
โดยไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 มีจำนวน 1,965.95 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 92.06 ของรายจ่ายรวม โดยแบ่งเป็น ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการจำนวน 1,833.82 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 85.87 ของรายจ่ายรวม และค่าบริหารโครงการจำนวนทั้งสิ้น 132.13 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 6.19 ของรายจ่ายรวม ค่าใช้จ่ายในการบริหารโครงการส่วนใหญ่ เช่น ค่าสื่อสิ่งพิมพ์ประชาสัมพันธ์ ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรม ค่าใช้จ่ายจัดประชุม ทำแผน การประเมินผลและติดตาม และการตรวจสอบโครงการ เป็นต้น

ภาพที่ 2 แสดงสัดส่วนการอนุมัติโครงการใหม่และการเบิกจ่าย ไตรมาสที่ 2 เปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2563 และ แผนงานปีงบประมาณ 2564



รายจ่ายบริหารสำนักงาน
รายจ่ายบริหารสำนักงาน
169.47 ล้านบาท เพิ่มขึ้น
จากไตรมาส 2 ปี 2563
10.07 ล้านบาท โดยส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของ
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

2.รายจ่ายบริหารสำนักงาน

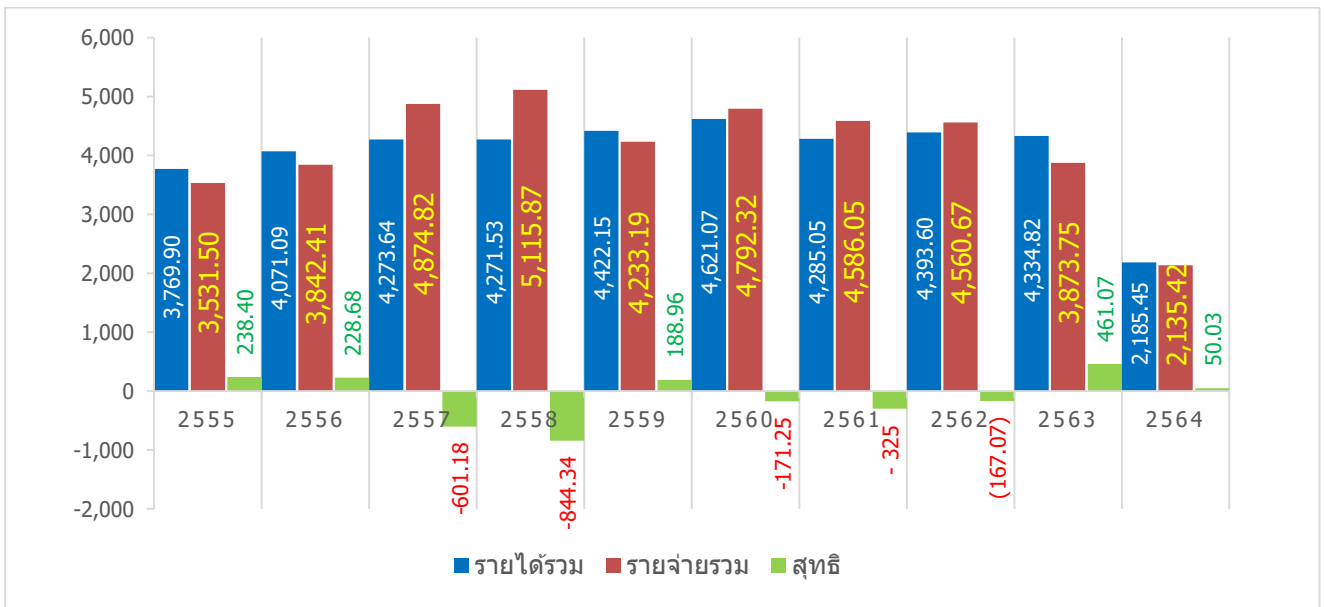
ณ สิ้นไตรมาสที่ 2 ของปีงบประมาณ 2564 สสส. มีค่าใช้จ่ายในการบริหารสำนักงานทั้งสิ้น 169.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.94 ของรายจ่ายรวม รายจ่ายบริหารสำนักงานประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าใช้จ่ายบริหารสำนักงาน	ล้านบาท
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	90.08
ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน	47.72
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31.67
รวม	169.47

สรุปผลการดำเนินงาน
ณ สิ้นไตรมาสที่ 2
ปีงบประมาณ 2564 สสส.มี
รายได้รวมสูงกว่ารายจ่าย
รวม 50.03 ล้านบาท

สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 มีรายได้รวมทั้งสิ้น 2,185.45 ล้านบาท โดยร้อยละ 95.73 มาจากการจัดเก็บภาษีสรรพสามิตสุราและยาสูบ มีรายจ่ายรวมทั้งสิ้น 2,135.42 ล้านบาท โดยร้อยละ 92.06 เป็นรายจ่ายการสนับสนุนโครงการ ดังนั้น สสส.จึงมีรายได้สูงกว่ารายจ่าย สุทธิจำนวน 50.03 ล้านบาท

ภาพที่ 3 แสดงรายได้และรายจ่าย ไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564



การบริหารสินทรัพย์-หนี้สิน และภาวะผูกพันของกองทุน

สินทรัพย์

สินทรัพย์รวม
2,157.56 ล้านบาท
ลดลง 34.59 ล้านบาท
จากสิ้นปีงบประมาณ 2563 คิด
เป็นร้อยละ 1.58

ณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 มีสินทรัพย์รวมทั้งสิ้น 2,157.56 ล้านบาท ลดลง 34.59 ล้านบาท จากสิ้นปีงบประมาณ 2563 คิดเป็นร้อยละ 1.58 ประกอบด้วย

สินทรัพย์รวม	ล้านบาท	สัดส่วน
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	643.67	29.83%
เงินลงทุนระยะสั้น	989.78	45.88%
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	22.00	1.02%
อาคาร และอุปกรณ์	416.82	19.32%
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	85.29	3.95%
รวม	2,157.56	100%

รายการเงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดจำนวน 643.67 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 29.83 ประกอบด้วย เงินฝากธนาคารออมทรัพย์ 392.01 ล้านบาท และเงินฝากกองทุนรวมตลาดเงิน 251.66 ล้านบาท เตรียมไว้สำหรับรองรับแผนการเบิกจ่ายในอนาคตและสถานการณ์ฉุกเฉิน

การบริหารเงินลงทุนระยะสั้น

สสส. มีเงินลงทุนระยะสั้นรวมทั้งสิ้น 989.78 ล้านบาท ประกอบด้วยเงินลงทุนกองทุนส่วนบุคคล จำนวนเงิน 972.46 ล้านบาทและกองทุนบำเหน็จจำนวน 17.32 ล้านบาท เงินลงทุนระยะสั้นที่บริหารโดยผู้จัดการกองทุนส่วนบุคคลเป็นการลงทุนในตราสารหนี้ 89.19% ตราสารทุน 5.40% เงินฝากประจำและออมทรัพย์ 5.41% ส่วนใหญ่เป็นการลงทุนในตราสารหนี้ ทั้งในพันธบัตรรัฐบาล พันธบัตรรัฐวิสาหกิจ และตราสารหนี้เอกชน ในการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานบริหารกองทุนส่วนบุคคล สะสมนับตั้งแต่จัดตั้งกองทุน บลจ.ยูโอบี (ประเทศไทย) ให้ผลตอบแทนสูงสุดร้อยละ 19.72 รองลงมาเป็น บลจ.ววรรณ ร้อยละ 17.46 และ บลจ.กรุงศรี ร้อยละ 17.04 ตามลำดับ

หนี้สิน และภาระผูกพัน

ณ สิ้นไตรมาส 2
ปีงบประมาณ 2564
สสส. มีหนี้สินทั้งสิ้น
110.47 ล้านบาท และ
มีภาระผูกพันทั้งสิ้น
2,189.85 ล้านบาท

สสส. มีหนี้สินจำนวน 110.47 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.12 ของสินทรัพย์รวม โดยลดลงจากสิ้นปีงบประมาณ 2563 จำนวน 88.10 ล้านบาท ภาระหนี้สินประกอบด้วย เจ้าหนี้ ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย หลักประกันสัญญาที่รับไว้ และเงินบำเหน็จเจ้าหน้าที่ที่กองทุนดูแลก่อนโอนคืนเจ้าหน้าที่ ส่วนภาระผูกพันจำนวน 2,189.85 ล้านบาท เป็นภาระผูกพันรายจ่ายอุดหนุนและบริหารจัดการโครงการ (ซึ่งเป็นภาระผูกพันที่ไม่รวมในงบการเงิน แต่แสดงไว้ในหมายเหตุประกอบงบการเงิน และเป็นข้อมูลจากระบบบริหารโครงการออนไลน์ ณ วันที่ 31 มีนาคม 2564)

การเปรียบเทียบสถานะการเงินกับแผนงานงบประมาณ

ณ สิ้นไตรมาส 2
ปีงบประมาณ 2564
สสส. มีรายได้รวมสูง
กว่ารายจ่ายรวม
50.03 ล้านบาท

ณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 เปรียบเทียบผลการดำเนินงาน กับแผนงบประมาณ ดังนี้ 1.สสส.มีรายได้รวมสูงกว่าแผนงบประมาณปี 2564 จำนวน 330.02 ล้านบาท 2.สสส.มีรายจ่ายรวมต่ำกว่าแผนงบประมาณปี 2564 จำนวน 94.27 ล้านบาท

การเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับแผนงบประมาณ สิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564

	ผลการดำเนินงาน	แผนงบประมาณ	ผลแตกต่าง
งบแสดงฐานะการเงิน			
สินทรัพย์	2,157.56	1,913.57	243.99
หนี้สิน	110.47	129.21	(18.74)
สินทรัพย์สุทธิ	2,047.09	1,784.36	262.73
งบแสดงผลการดำเนินงาน			
รายได้	2,185.45	1,855.43	330.02
ค่าใช้จ่าย	2,135.42	2,229.69	(94.27)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	50.03	(374.26)	424.29

สถานะเงินทุนเปรียบเทียบสิ้นไตรมาส 2 ปีงบประมาณ 2564 และ 2563

เงินทุน	ปีงบ 2564	ปีงบ 2563	ผลแตกต่าง
เงินทุนระยะสั้น	989.78	967.68	22.10
หัก ภาระหนี้สิน	(110.47)	(129.21)	18.75
หัก ภาระผูกพัน	(2,189.85)	(2,806.47)	616.62
สถานะเงินทุนดำเนินการ ปลายงวดปลอดภาระ	(1,310.54)	(1,968.00)	657.47

สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ

งบแสดงสถานะการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

สินทรัพย์		หนี้สิน	
สินทรัพย์หมุนเวียน		หนี้สินหมุนเวียน	
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	643.67		
ลูกหนี้	13.57	เจ้าหนี้	20.19
วัสดุคงเหลือ	0.53	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	17.86
เงินลงทุนระยะสั้น	989.78	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	52.18
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	7.90	รวมหนี้สินหมุนเวียน	90.23
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	1,655.45	หนี้สินไม่หมุนเวียน	
		รายได้รอการรับรู้	2.92
		ประมาณการหนี้สินเงินบำเหน็จ	17.32
		รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	20.24
		รวมหนี้สิน	110.47
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		สินทรัพย์สุทธิปลอดภาระ/ส่วนทุน	
เงินลงทุนระยะยาว	-	ทุนประเดิม	(19.41)
อาคาร และอุปกรณ์	416.82	รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	2,059.81
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน	46.73	กำไร(ขาดทุน)ที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน	6.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	38.56		
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	502.11	รวมสินทรัพย์สุทธิปลอดภาระ/ส่วนทุน	2,047.09
รวมสินทรัพย์	2,157.56	รวมหนี้สินและส่วนทุน	2,157.56
		ภาระผูกพันที่ยังไม่ถึงกำหนดเบิกจ่าย	2,189.85

สำนักงานกองทุนสนับสนุนการสร้างเสริมสุขภาพ
 งบแสดงผลการดำเนินงานทางการเงิน
 สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 31 มีนาคม 2564

หน่วย : ล้านบาท

รายได้จากการดำเนินงาน	
รายได้จากเงินบำรุงกองทุน	2,092.18
เงินอุดหนุนโครงการเพื่อจ่ายรับคืน	83.70
รายได้อื่น	<u>9.57</u>
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	2,185.45
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนโครงการ	1,833.82
ค่าใช้จ่ายบริหารโครงการ	132.13
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	90.08
ค่าใช้จ่ายสอย	43.72
ค่าวัสดุ	0.42
ค่าสาธารณูปโภค	3.32
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31.67
ค่าใช้จ่ายอื่น	<u>0.26</u>
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	<u>2,135.42</u>
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	<u>50.03</u>