



บันทึกข้อความ

กลุ่มวิจัยปฐพีวิทยา
สำนักวิจัยพัฒนาปฐพีวิทยาและการจัดการดิน
วันที่ ๕๑๕
วันที่ ๑๙ เม.ย. ๒๕๕๗
เวลา

ส่วนราชการ กองคลัง กลุ่มเงินนอกงบประมาณ โทรศัพท์/โทรสาร ๐๒-๕๗๔๒๓๓๖
ที่ กษ ๐๔๐๓.๐๘ ๕๑๑ วันที่ ๑๙ พฤศจิกายน ๒๕๕๗

เรื่อง รายงานการรับและการใช้จ่ายเงินของเงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียม ปีงบประมาณ ๒๕๕๗

เรียน ผู้อำนวยการสำนักวิจัยพัฒนาปฐพีวิทยาและการจัดการดิน

กลุ่มเงินนอกงบประมาณ กองคลัง ได้ดำเนินการจัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ของเงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียม และได้รายงานให้กรมบัญชีกลางได้รับทราบเรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไป

๑๙ พ. ย. ๕๗

(นางวรางคนางค์ เสมาทอง)
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ
รักษาการแทน ผู้อำนวยการกลุ่มเงินนอกงบประมาณ

๑๙ พ. ย. ๕๗
(นางสาวธรรมา จตุตถกานรี)
ผู้อำนวยการกองคลัง

๕ กองคลัง
กรมวิชาการเกษตร
Electronic Surf. ๕๕๕๕๕
วันที่ ๑๕ พ.ย. ๒๕๕๗
เวลา

สำนักวิจัยพัฒนาปฐพีวิทยา
การผลิตทางการเกษตร
รับ Electronic เลขที่ ๕๕๕๕๕
วันที่ ๑๕ พ.ย. ๒๕๕๗
เวลา ๑๕.๖๕ น.

กลุ่มงานวิจัยปฐพีวิทยา
กลุ่มวิจัยปฐพีวิทยา
วันที่ ๖๕
วันที่ ๑๙ เม.ย. ๕๗
เวลา

เรียน กษ

เพื่อโปรดทราบ

๑๙ พ. ย. ๕๗

๑๕ พ. ย. ๕๗

๑๕ พ. ย. ๕๗

๑๕ พ. ย. ๕๗

๑๕ พ. ย. ๕๗

๑๕ พ. ย. ๕๗

๑๕ พ. ย. ๕๗

(นายศักดิ์ชัย วัฒนกิจ)

นักวิชาการเกษตรชำนาญการพิเศษ

ผู้อำนวยการกลุ่มวิจัยปฐพีวิทยา

ที่ กษ ๐๔๐๓ / ๒๑๕๕

กรมวิชาการเกษตร

เขตจตุจักร กรุงเทพฯ ๑๐๔๐๐

๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๕๗

เรื่อง รายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

- สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานเงินรายได้จากการดำเนินงานวิจัยด้านการเกษตร
๒. รายงานเงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียม
๓. รายงานกองทุนคุ้มครองพันธุ์พืช

กรมวิชาการเกษตร ได้จัดทำรายงานการรับและการใช้จ่ายเงินรายได้ที่ไม่ต้องนำส่งคลังเป็นรายได้แผ่นดิน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗ ของเงินรายได้จากการดำเนินงานวิจัยด้านการเกษตร เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียม และกองทุนคุ้มครองพันธุ์พืช เรียบร้อยแล้ว ดังรายละเอียดตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณา

ขอแสดงความนับถือ



(นายอนันต์ สุวรรณรัตน์)
อธิบดีกรมวิชาการเกษตร

กองคลัง

โทรศัพท์ ๐-๒๔๔๐-๖๓๖๐, ๐-๒๕๗๔-๒๓๓๖

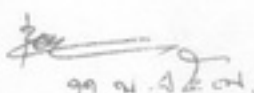
โทรสาร ๐-๒๕๗๔-๒๓๓๖

ประกอบ/ร่าง/พิมพ์/ทาน

 /ตรวจ




จ.พ.๐๘๓


๑๑ พ.ย. ๕๗

หน่วยงาน กรมวิชาการเกษตร
ประเภทเงิน เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเปียม
รายงานแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557 และ 2556

	2557	2556	เพิ่ม / ลด ร้อยละ
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสด	-	-	-
เงินฝากคลัง	17,760,641.68	19,253,124.53	(7.75)
เงินฝากธนาคารพาณิชย์	-	50,463.30	(100.00)
ลูกหนี้ระยะสั้น	265,100.00	131,120.00	102.18
รายได้ค้างรับ	-	-	-
เงินลงทุนระยะสั้น	-	-	-
สินค้าคงเหลือ	68,682.95	13,254.45	418.19
วัสดุคงเหลือ	355,308.51	234,949.25	51.23
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	<u>18,449,733.14</u>	<u>19,682,911.53</u>	<u>(6.27)</u>
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	-	-	-
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-
ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	27,069.29	35,279.29	(23.27)
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	-	-	-
สินทรัพย์ถาวรอื่น (สุทธิ)	-	-	-
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	<u>27,069.29</u>	<u>35,279.29</u>	<u>(23.27)</u>
รวมสินทรัพย์	<u>18,476,802.43</u>	<u>19,718,190.82</u>	<u>(6.30)</u>

หน่วยงาน กรมวิชาการเกษตร

ประเภทเงิน เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเปียม

รายงานแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557 และ 2556

	2557	2556	เพิ่ม / ลด ร้อยละ
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	90,928.60	354,939.60	(74.38)
รายได้รับล่วงหน้า	-	-	-
เงินรับฝากกระยะสั้น	-	-	-
เงินกู้ระยะสั้น	-	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินหมุนเวียน	90,928.60	354,939.60	(74.38)
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รายได้รอการรับรู้	-	-	-
เงินรับฝากกระยะยาว	-	-	-
เงินกู้ระยะยาว	-	-	-
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	-	-	-
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	-	-	-
รวมหนี้สิน	90,928.60	354,939.60	(74.38)
สินทรัพย์สุทธิ	18,385,873.83	19,363,251.22	(5.05)
สินทรัพย์สุทธิ			
ทุน	2,250,000.00	2,250,000.00	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	16,135,873.83	17,113,251.22	(5.71)
กำไร / ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้น	-	-	-
รวมสินทรัพย์สุทธิ	18,385,873.83	19,363,251.22	(5.05)

หน่วยงาน กรมวิชาการเกษตร
ประเภทเงิน เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียม
รายงานแสดงผลการดำเนินงาน

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือน กันยายน พ.ศ. 2557 และ 2556

	2557	2556	เพิ่ม / ลด ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากเงินงบประมาณ	-	-	-
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	1,527,740.00	4,520,060.00	(66.20)
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-	-
รายได้ดอกเบี้ย	-	-	-
รายได้จากการดำเนินงานอื่น	-	-	-
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	1,527,740.00	4,520,060.00	(66.20)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ต้นทุนขาย	1,614,805.84	2,165,611.44	(25.43)
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	793,050.00	888,962.00	(10.79)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	-	-
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอื่น	97,261.55	544,166.33	(82.13)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	2,505,117.39	3,598,739.77	(30.39)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	(977,377.39)	921,320.23	(770.71)
รายได้/ค่าใช้จ่าย ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน			
กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	-	-	-
รายได้ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	-	-	-
ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	-	-	-
รวมรายได้ / ค่าใช้จ่าย ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	-	-	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(977,377.39)	921,320.23	(770.71)
หมายเหตุ			
ภาระผูกพัน	90,928.60	354,939.60	

หน่วยงาน กรมวิชาการเกษตร
ประเภทเงิน เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเปียม

รายงานการรับ - จ่ายเงินและเงินคงเหลือ

ประจำปีสิ้นสุดวันที่ 30 เดือนกันยายน พ.ศ. 2557 และ 2556

	2557	2556	เพิ่ม / ลด ร้อยละ
เงินคงเหลือ ณ วันต้นงวด	19,303,587.83	17,715,101.98	8.97
รายรับ			
รายรับจากเงินงบประมาณ	-	-	-
รายรับจากการดำเนินงาน	1,330,640.00	4,903,060.00	(72.86)
รายรับจากดอกเบี้ย	-	-	-
รายรับอื่น	51,996.70	-	-
รวมรายรับ	1,382,636.70	4,903,060.00	(71.80)
รายจ่าย			
รายจ่ายบุคลากร	2,139,138.00	2,151,542.00	(0.58)
รายจ่ายจากการดำเนินงาน	770,394.85	1,163,032.15	(33.76)
รายจ่ายครุภัณฑ์	16,050.00	-	-
รายจ่ายที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	-	-	-
รายจ่ายอื่น	-	-	-
รวมรายจ่าย	2,925,582.85	3,314,574.15	(11.74)
เงินคงเหลือ ณ วันปลายงวด	17,760,641.68	19,303,587.83	(7.99)

วิเคราะห์ข้อมูล

การวิเคราะห์รายงานแสดงฐานะการเงิน

จะเห็นว่า สินทรัพย์รวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 18.48 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 จำนวน 1.24 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 6.30 โดยเป็นสัดส่วนลดลงของเงินฝากคลัง จำนวน 1.49 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 7.75 ลูกหนี้เพิ่มขึ้น จำนวน 0.13 ล้านบาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 102.18 โดยสินทรัพย์รวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 18.48 ล้านบาท ทำให้มีรายได้ 1.53 ล้านบาท คิดเป็น 0.08 เท่า (คำนวณจากรายได้ / สินทรัพย์รวม) ซึ่งสะท้อนให้เห็นว่าการบริหารสินทรัพย์ทุก 100 บาท ทำให้เกิดรายได้ 8 บาท สินทรัพย์สุทธิในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 18.39 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 จำนวน 0.98 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 5.05 ซึ่งมีผลจากการดำเนินงานที่มีรายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสมลดลงร้อยละ 5.71

การวิเคราะห์รายงานแสดงผลการดำเนินงาน

จะเห็นว่า รายได้ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ 2557 จำนวน 0.98 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ 2556 จำนวน 1.90 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 770.71 โดยที่เงินทุนมีรายได้จากการดำเนินงานในปีงบประมาณ 2557 จำนวน 1.53 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 จำนวน 2.99 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 66.20 และค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 2.51 ล้านบาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 จำนวน 1.09 ล้านบาท คิดเป็นลดลงร้อยละ 30.39

รายงานผลการประเมินผลการบริหารและการดำเนินงาน

เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียม ได้เข้าสู่ระบบประเมินผลการดำเนินงานโดยกระทรวงการคลัง ซึ่งมีผลการประเมินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ 2556 ดังนี้

เกณฑ์การประเมินผล	คะแนนการประเมินผลปีงบประมาณพ.ศ.	
	2557	2556
ด้านการเงิน	-	4.5750
ด้านปฏิบัติการ	-	2.0000
ด้านสนองประโยชน์ต่อผู้มีส่วนได้ส่วนเสีย	-	5.0000
ด้านการพัฒนาเงินทุนหมุนเวียน	-	2.4733
ค่าเฉลี่ย	-	2.9070

หมายเหตุ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 อยู่ระหว่างการประเมินผล

ข้อสังเกตของคณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนประจำปี 2556

ในการพิจารณาการจัดทำระบบประเมินผลการดำเนินงานของเงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียมประจำปีบัญชี 2556 คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียนไม่มีข้อสังเกต

คณะกรรมการประเมินผลการดำเนินงานทุนหมุนเวียน ได้มอบข้อสังเกตในคราวประชุมเพื่อพิจารณาผลสิ้นปีบัญชี 2556 เงินทุนหมุนเวียนในการผลิตเชื้อโรโซเบียม เมื่อวันที่ 24 กุมภาพันธ์ 2557 ดังนี้

- เงินทุนฯ ควรพิจารณาถึงปัจจัยที่สนับสนุนในการดำเนินงานที่ทำให้สามารถผลและจำหน่ายเชื้อโรโซเบียมได้ดีกว่าเป้าหมาย เช่น การสร้างเครือข่ายความร่วมมือกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง เป็นต้น เพื่อนำไปเป็นส่วนหนึ่งในการจัดทำแผนยุทธศาสตร์สำหรับบริหารและพัฒนาเงินทุน ฯ ต่อไป