



รายงานผลการดำเนินงาน
ด้านการเงิน
ประจำปีงบประมาณ 2563



วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน

รายการ	ปีงบประมาณ		ผลต่าง	ร้อยละ
	2563	2562		
รายได้	4,734,257,677.20	5,289,141,624.87	(554,883,947.67)	(10.49)
ค่าใช้จ่าย	4,221,116,847.31	4,356,996,745.86	(135,879,898.55)	(3.12)
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสุทธิ	513,140,829.89	932,144,879.01	(419,004,049.12)	(44.95)

จากนโยบายเงินอุดหนุนจากรัฐบาลที่ลดลง มาตรการควบคุมคุณภาพการศึกษา ประกอบกับสถานการณ์โรคระบาดโควิด-19 ส่งผลให้รายได้ปีงบประมาณ 2563 น้อยกว่ารายได้ปีงบประมาณ 2562 เป็นจำนวนเงิน 554,883,947.67 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.49



วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน:รายได้ลดลง

ลำดับที่	สาเหตุ	เพิ่มขึ้น/ ลดลง	จำนวนเงิน
1	การได้รับเงินสนับสนุนจากรัฐบาลลดลง จากปีงบประมาณ 2562 และรัฐบาลมีการเปลี่ยนแปลงนโยบาย การให้เงินสนับสนุนการวิจัย โดยยกเลิกการให้เงินในลักษณะเป็นงบประมาณรายได้เงินอุดหนุนจากรัฐบาล	ลดลง	(474,388,367.59)
2	การจัดกิจกรรมการให้บริการวิชาการ รายได้ค่าเข้าชม รายได้ขายสินค้า รายได้จาก การบริจาค รายได้ค่าธรรมเนียม และรายได้อื่น ๆ	ลดลง	(197,378,672.67)
3	การลงทุนได้รับผลกระทบ ส่งผลต่อดอกเบี้ยรับจากการลงทุน	ลดลง	(22,066,412.41)
4	การยกเว้นค่าเช่าร้าน และสถานที่ การคืนเงินค่าหอพักภาคฤดูร้อนให้กับนิสิต และการ ลดค่าหอพักให้กับนิสิต เนื่องจากมีการเรียนการสอน online และบางหลักสูตรงดการ เรียนการสอน	ลดลง	(26,634,833.67)



วิเคราะห์ผลการดำเนินงาน:รายจ่ายลดลง

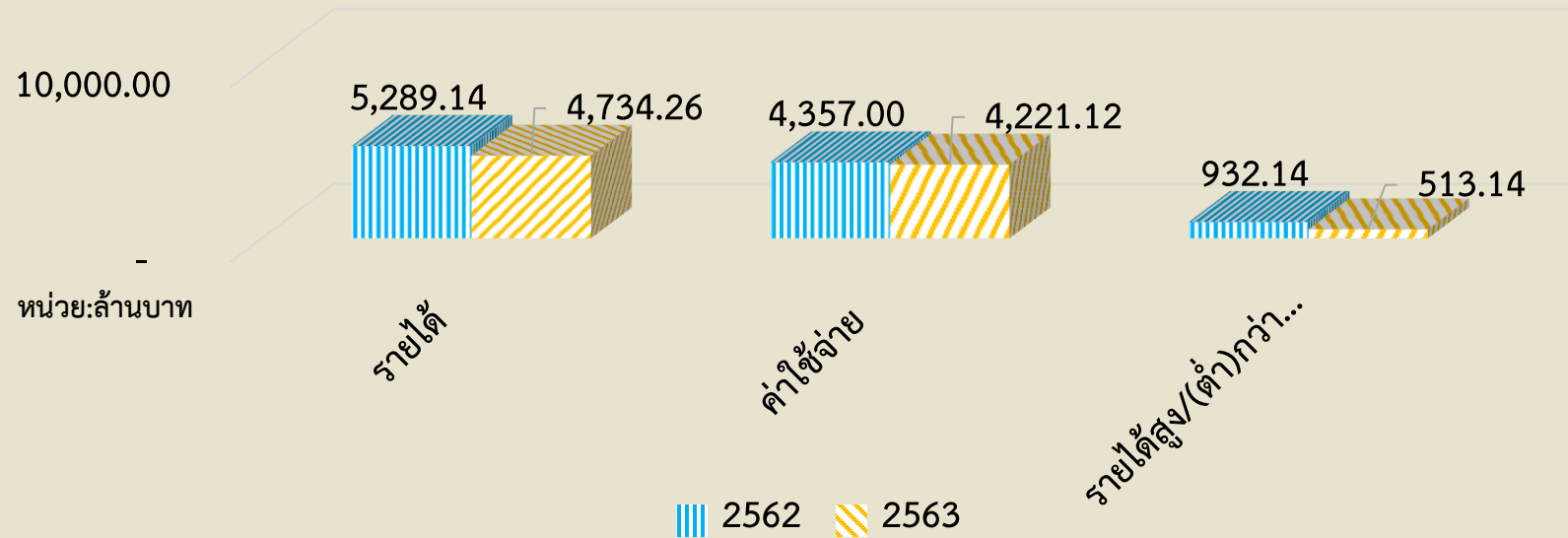
ส่วนค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2563 น้อยกว่าค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ 2562 คิดเป็นร้อยละ 3.12 โดยมีรายการหลัก ดังนี้

ลำดับที่	สาเหตุ	เพิ่มขึ้น/ลดลง	จำนวนเงิน
1	ค่าใช้จ่ายจากการให้บริการวิชาการ	ลดลง	(90,891,443.26)
2	ค่าใช้จ่ายในดำเนินงาน	ลดลง	(34,331,925.67)
3	ค่าเสื่อมราคา	ลดลง	(30,272,324.96)
4	ค่าสาธารณูปโภค	ลดลง	(24,614,750.75)
5	ค่าใช้จ่ายอื่น	ลดลง	(23,479,148.98)
6	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ลดลง	(6,369,144.62)
7	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	ลดลง	(5,804,214.33)

หมายเหตุ สาเหตุจากสถานการณ์โรคระบาด Covid-19 ทำให้กิจกรรมหลายอย่างถูกยกเลิกไป



รายได้และค่าใช้จ่าย

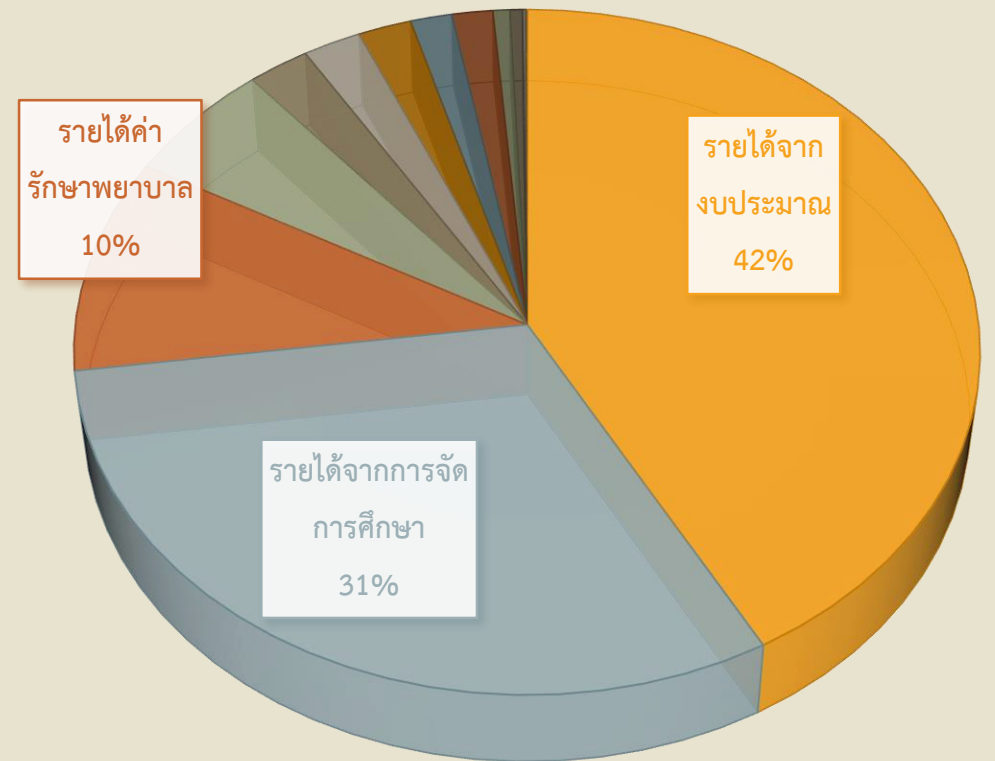


	2562	ร้อยละ	2563	ร้อยละ
รายได้	5,289,141,624.87	100.00	4,734,257,677.20	100.00
ค่าใช้จ่าย	4,356,996,745.86	82.38	4,221,116,847.31	89.16
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	932,144,879.01	17.62	513,140,829.89	10.84



สัดส่วนรายได้

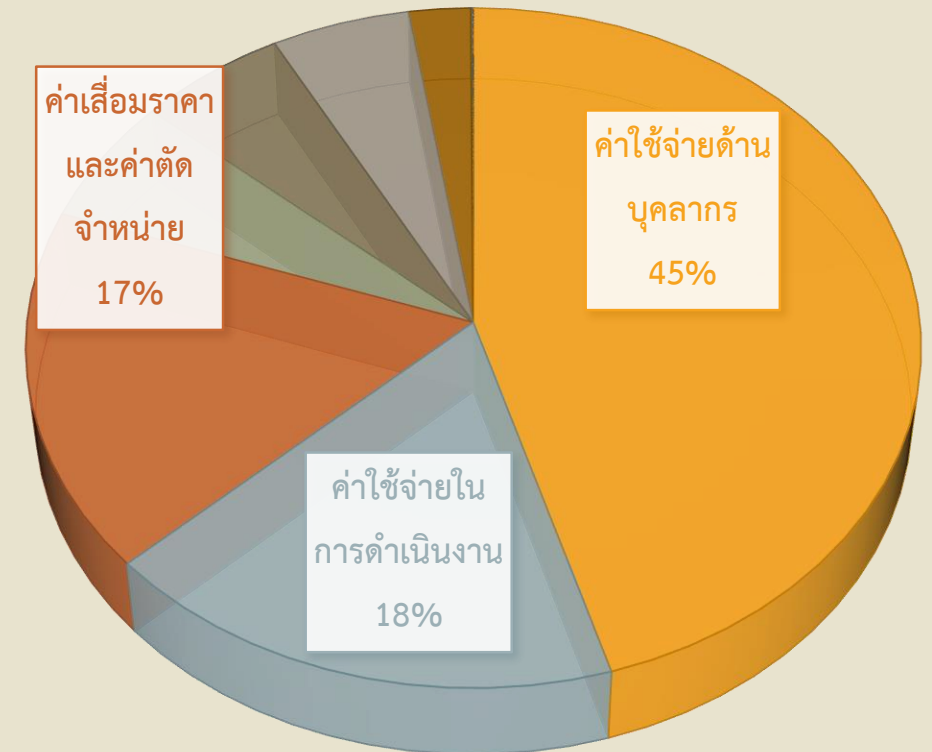
	2563	สัดส่วน
รายได้จากงบประมาณ	1,985,545,660.20	41.94
รายได้จากการจัดการศึกษา	1,463,722,482.80	30.92
รายได้ค่ารักษาพยาบาล	481,389,951.76	10.17
รายได้จากการให้โครงการบริการวิชาการ	274,617,451.96	5.80
รายได้จากการให้บริการวิจัย	112,856,858.78	2.38
รายได้จากการบริหารสินทรัพย์	105,664,112.65	2.23
ดอกเบี้ยยรับ	97,700,980.92	2.06
รายได้อื่น	75,522,637.73	1.60
รายได้จากการบริจาค	74,599,336.38	1.58
รายได้ค่าธรรมเนียม	30,912,135.02	0.65
รายได้ค่าเข้าชม	22,514,230.00	0.48
รายได้ขายสินค้า	6,835,604.00	0.14
รายได้จากการให้บริการ	2,376,235.00	0.05
รวม	4,734,257,677.20	100.00





สัดส่วนค่าใช้จ่าย

	2563	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	1,914,850,238.83	45.36
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	750,843,990.13	17.79
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	725,181,196.89	17.18
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	254,544,162.50	6.03
ต้นทุนขาย	243,113,594.59	5.76
ค่าใช้จ่ายจากการให้บริการวิชาการ	226,998,061.27	5.38
ค่าใช้จ่ายจากการให้บริการวิจัย	101,361,317.07	2.40
ค่าใช้จ่ายอื่น	4,224,286.03	0.10
รวม	4,221,116,847.31	100.00





การให้บริการวิชาการ

	2563		2562		ผลต่าง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้	274,617,451.96	100.00	377,119,948.15	100.00	(102,502,496.19)	(27.18)
ค่าใช้จ่าย	226,998,061.27	82.66	317,889,504.53	84.29	(90,891,443.26)	(28.59)
รายได้ สูง/(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสุทธิ	47,619,390.69	17.34	59,230,443.62	15.71	(11,611,052.93)	(19.60)



การให้บริการวิจัย

	2563		2562		ผลต่าง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้	112,856,858.78	100.00	40,189,601.00	100.00	72,667,257.78	180.81
ค่าใช้จ่าย	101,361,317.07	89.81	36,264,508.40	90.23	65,096,808.67	179.51
รายได้ สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	11,495,541.71	10.19	3,925,092.60	9.77	7,570,449.11	192.87



การให้บริการด้านการรักษาพยาบาล

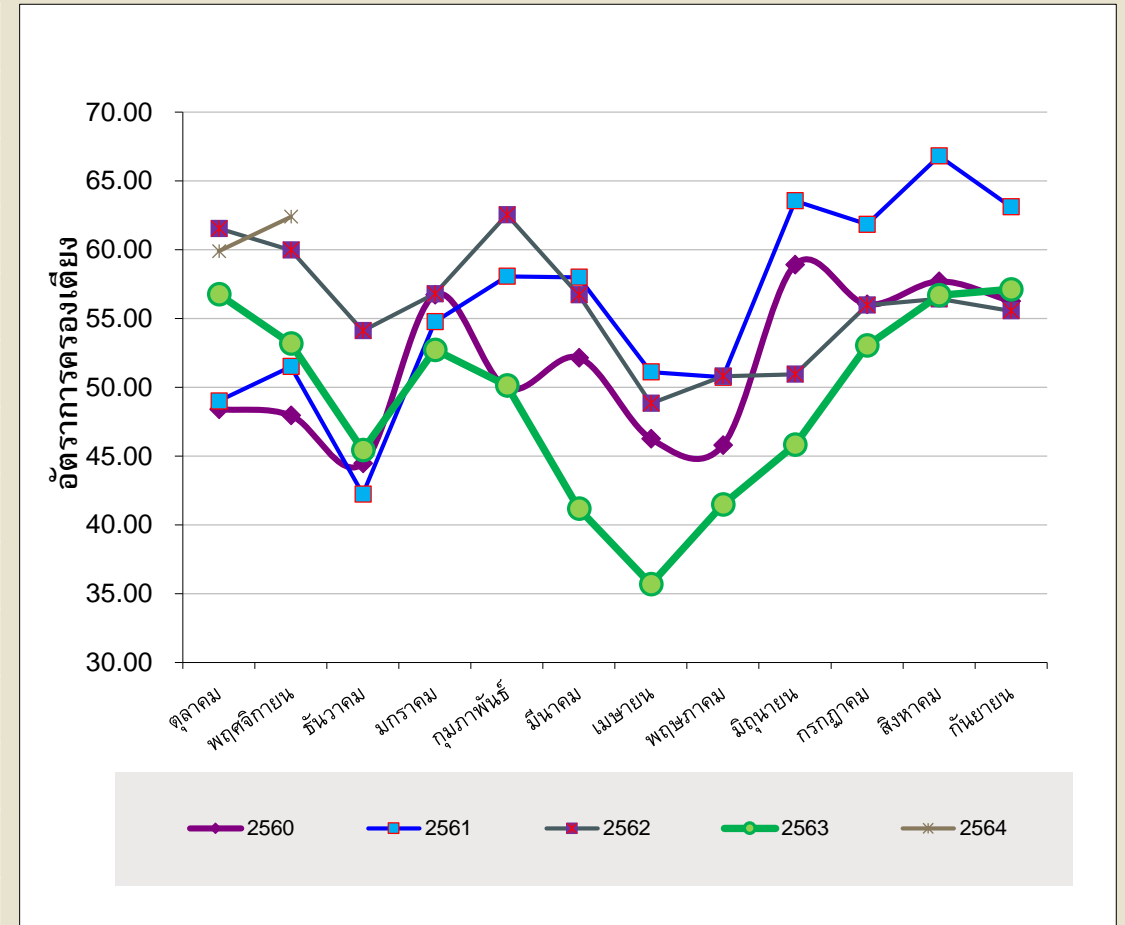
	2563		2562		ผลต่าง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้ค่ารักษาพยาบาล	481,389,951.76	100.00	463,825,480.67	100.00	17,564,471.09	3.79
หัก ต้นทุนขาย (ยา,ค่าเวชภัณฑ์,ค่าตรวจแล็บ)	239,114,642.51	49.67	221,251,294.28	47.70	17,863,348.23	8.07
กำไรขั้นต้น	242,275,309.25	50.33	242,574,186.39	52.30	(298,877.14)	(0.12)
บวก รายได้อื่น ๆ (เงินบริจาค,ค่าเช่าพื้นที่)	38,371,357.07	7.97	45,327,513.80	9.77	(6,956,156.73)	(15.35)
รวม กำไรขั้นต้น+รายได้อื่น ๆ	280,646,666.32	58.30	287,901,700.19	62.07	(7,255,033.87)	(2.52)
หัก ค่าใช้จ่ายในการขายและบริหาร	362,653,599.14	75.33	353,147,889.94	76.14	9,505,709.20	2.69
รายได้ สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่าย	(82,006,932.82)	(17.04)	(65,246,189.75)	(14.07)	(16,760,743.07)	25.69

หมายเหตุ อัตราส่วนร้อยละเทียบจากรายได้ค่ารักษาพยาบาล



อัตราการครองเตียง

เดือน	2560	2561	2562	2563	2564
ตุลาคม	48.41	49.01	61.55	56.77	59.89
พฤศจิกายน	47.95	51.51	59.98	53.18	62.39
ธันวาคม	44.47	42.24	54.11	45.44	
มกราคม	56.73	54.77	56.80	52.73	
กุมภาพันธ์	49.95	58.07	62.55	50.14	
มีนาคม	52.15	58.00	56.72	41.18	
เมษายน	46.26	51.11	48.84	35.69	
พฤษภาคม	45.80	50.73	50.81	41.48	
มิถุนายน	58.92	63.56	50.95	45.84	
กรกฎาคม	56.03	61.85	55.98	53.05	
สิงหาคม	57.70	66.81	56.43	56.69	
กันยายน	56.27	63.11	55.56	57.13	
เฉลี่ย	51.00	51.72	56.16	55.86	61.14





การให้บริการการเรียนการสอน

	2563		2562		ผลต่าง	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้	4,140,056,120.66	100.00	4,735,877,895.20	100.00	(595,821,774.54)	(12.58)
ค่าใช้จ่าย	3,523,240,377.40	85.10	3,652,749,528.66	77.13	(129,509,151.26)	(3.55)
รายได้ สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	616,815,743.26	14.90	1,083,128,366.54	22.87	(466,312,623.28)	(43.05)

หมายเหตุ ไม่รวมโรงเรียนสาธิต “พิบูลบำเพ็ญ”



งบแสดงฐานะการเงิน ของมหาวิทยาลัย

	2563	ร้อยละ	2562	ร้อยละ	ผลต่าง
สินทรัพย์					
สินทรัพย์หมุนเวียน					
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	833,910,973.84	5.56	683,495,598.48	4.80	150,415,375.36
ลูกหนี้	332,538,496.75	2.22	226,227,226.47	1.59	106,311,270.28
รายได้ค้างรับ	63,859,257.17	0.43	68,689,858.99	0.48	(4,830,601.82)
สินค้าคงเหลือ	52,679,078.82	0.35	50,176,529.17	0.35	2,502,549.65
วัสดุคงเหลือ	4,196,558.05	0.03	4,757,437.32	0.03	(560,879.27)
เงินลงทุนระยะสั้น	6,412,203,696.83	42.73	7,046,284,923.55	49.44	(634,081,226.72)
ค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า	9,501,566.65	0.06	10,641,834.43	0.07	(1,140,267.78)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	7,708,889,628.11	51.37	8,090,273,408.41	56.76	(381,383,780.30)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน					
เงินให้กู้ยืมระยะยาว	3,000,000.00	0.02	3,000,000.00	0.02	0.00
เงินลงทุนระยะยาว	1,204,999,980.00	8.03	4,999,980.00	0.04	1,200,000,000.00
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์สุทธิ	6,051,625,378.45	40.33	6,110,838,683.37	42.87	(59,213,304.92)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	26,370,304.43	0.18	32,148,265.60	0.23	(5,777,961.17)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	7,935,473.80	0.05	8,822,510.65	0.06	(887,036.85)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	7,293,931,136.68	48.61	6,159,809,439.62	43.22	1,134,121,697.06
สินทรัพย์อื่น					
สินทรัพย์อื่น	3,325,198.00	0.02	3,421,745.41	0.02	(96,547.41)
รวมสินทรัพย์	15,006,145,962.79	100.00	14,253,504,593.44	100.00	752,641,369.35



งบแสดงฐานะการเงิน ของมหาวิทยาลัย

	2563	ร้อยละ	2562	ร้อยละ
หนี้สินและส่วนทุน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้	185,130,482.83	1.23	63,798,369.06	0.45
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	136,782,142.46	0.91	135,017,301.37	0.95
รายได้รับล่วงหน้า	211,819,535.78	1.41	343,713,365.93	2.41
เงินรับฝากและเงินประกัน	271,412,903.01	1.81	191,296,259.37	1.34
รายได้รอการรับรู้	424,848,443.78	2.83	419,908,244.78	2.95
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	107,942,954.67	0.72	101,759,784.75	0.71
รวมหนี้สินหมุนเวียน	1,337,936,462.53	8.92	1,255,493,325.26	8.81
รวมหนี้สิน	1,337,936,462.53	8.92	1,255,493,325.26	8.81
ส่วนทุน				
ส่วนได้เสียของเจ้าของ				
ทุน	5,758,561,272.39	38.37	5,085,751,448.41	35.68
รายได้สูง/ต่ำ(กว่า)ค่าใช้จ่ายสะสม	7,912,259,819.77	52.73	7,675,000,550.52	53.85
รายการปรับปรุงที่นำมาปรับยอดสะสม โดยตรง	(515,752,421.69)	(3.44)	(694,885,609.76)	(4.88)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	513,140,829.79	3.42	932,144,879.01	6.54
รวมส่วนทุน	13,668,209,500.26	91.08	12,998,011,268.18	91.19
รวมหนี้สินและส่วนทุน	15,006,145,962.79	100.00	14,253,504,593.44	100.00



อัตราส่วนวัดสภาพคล่อง ของมหาวิทยาลัย

		2563		2562	
Current Ratio	= <u>สินทรัพย์หมุนเวียน</u>	<u>7,708,889,628.11</u>	5.76 เท่า	<u>8,090,273,408.41</u>	6.44 เท่า
	<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>	1,337,936,462.53		1,255,493,325.26	
Quick Ratio	= <u>เงินสด+เงินลงทุนระยะสั้น+ลูกหนี้</u>	<u>7,578,653,167.42</u>	5.66 เท่า	<u>7,956,007,748.50</u>	6.34 เท่า
	<u>หนี้สินหมุนเวียน</u>	1,337,936,462.53		1,255,493,325.26	
จำนวนวัน หมุนเวียนของ สินค้าคงเหลือ	= <u>สินค้าคงเหลือx360</u>	<u>18,964,468,375.20</u>	78.01 วัน	<u>18,063,550,501.20</u>	79.11 วัน
	<u>ต้นทุนขาย</u>	243,113,594.59		228,327,349.24	



อัตราส่วนวัดประสิทธิภาพการบริหารสินทรัพย์

				2563		2562	
Fixed Asset Turnover	=	รายได้	*100	<u>4,734,257,677.20</u>	64.91	<u>5,289,141,624.87</u>	85.87
		สินทรัพย์ถาวร		7,293,931,136.68		6,159,809,439.62	
Total Asset Turnover	=	รายได้	*100	<u>4,734,257,677.20</u>	31.55	<u>5,289,141,624.87</u>	37.11
		สินทรัพย์รวม		15,006,145,962.79		14,253,504,593.44	



อัตราส่วนวัดภาระหนี้สิน (LEVERAGE)

			2563		2562	
Debt Ratio	=	<u>หนี้สินรวม</u>	<u>1,337,936,462.53</u>	0.09	<u>1,255,493,325.26</u>	0.09
		สินทรัพย์รวม	15,006,145,962.79		14,253,504,593.44	
Debt to Equity Ratio	=	<u>หนี้สินรวม</u>	<u>1,337,936,462.53</u>	0.10	<u>1,255,493,325.26</u>	0.10
		ส่วนของผู้ถือหุ้น	13,668,209,500.26		12,998,011,268.18	



อัตราส่วนวัดความสามารถในการทำกำไร

		2563		2562	
Net Profit Margin	=	$\frac{\text{กำไรสุทธิ} * 100}{\text{รายได้รวม}}$	$\frac{51,314,082,989.00}{4,734,257,677.20} = 10.84$	$\frac{93,214,487,901.00}{5,289,141,624.87} = 17.62$	
Return on Assets (ROA)	=	$\frac{\text{กำไรสุทธิ} * 100}{\text{สินทรัพย์รวม}}$	$\frac{51,314,082,989.00}{15,006,145,962.79} = 3.42$	$\frac{93,214,487,901.00}{14,253,504,593.44} = 6.54$	
Return on Equity (ROE)	=	$\frac{\text{กำไรสุทธิ} * 100}{\text{ส่วนของผู้ถือหุ้น}}$	$\frac{51,314,082,989.00}{13,668,209,500.26} = 3.75$	$\frac{93,214,487,901.00}{12,998,011,268.18} = 7.17$	



Q&A