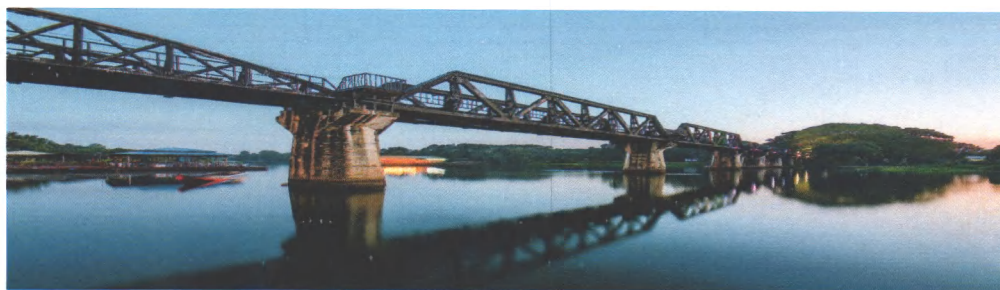




รายงานการเงินจังหวัดกาญจนบุรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561



แคว้นโบราณ ด้านเจดีย์ มณีเมืองกาญจน์
สะพานข้ามแม่น้ำแคว แหล่งแร่น้ำตก

สำนักงานคลังจังหวัดกาญจนบุรี

ศาลากลางจังหวัดกาญจนบุรี ถนนแสงชูโต อำเภอเมืองกาญจนบุรี กาญจนบุรี 71000

โทร. 0 3451 1142 โทร. (มท.) 61157

โทรสาร. 0 3451 2991

E-mail : kri@cgd.go.th

รายงานการเงินจังหวัดกาญจนบุรี
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

สำนักงานคลังจังหวัดกาญจนบุรี

ศาลากลางจังหวัดกาญจนบุรี ถนนแสงชูโต อ.เมือง กจ. 71000

โทร. 0 3451 1142 โทร. (มท.) 61157

โทรสาร. 0 3451 2991

E-mail : kri@cgd.go.th

คำนำ

ข้อมูลงบการเงินเป็นข้อมูลสำคัญที่สะท้อนถึงฐานะการเงิน สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำและวิเคราะห์งบการเงินรวมของจังหวัดขึ้น เพื่อแสดงให้เห็นถึงฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของจังหวัด ซึ่งจะเป็นประโยชน์และสนับสนุนการบริหารงานจังหวัดแบบบูรณาการ รวมทั้งผู้บริหารของจังหวัดสามารถใช้ในการวิเคราะห์ วางแผน ตัดสินใจ และพิจารณาจัดสรรทรัพยากรของจังหวัดได้อย่างคุ้มค่า เหมาะสมในการจัดทำงบประมาณในอนาคตได้

รายงานการเงินจังหวัดประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน งบรายได้และค่าใช้จ่าย หมายเหตุประกอบงบการเงิน และการวิเคราะห์งบการเงินของจังหวัด โดยข้อมูลการเงินจะเป็นข้อมูลของทุกส่วนราชการในจังหวัดที่บันทึกผ่านระบบ GFMIS ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ดังนั้นรายงานการเงิน จึงเป็นเครื่องมือที่เป็นประโยชน์ในการเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารราชการ และประกอบการตัดสินใจของผู้ว่าราชการจังหวัด อันจะนำไปสู่การวางแผนและการพัฒนาจังหวัดต่อไป

สำนักงานคลังจังหวัดกาญจนบุรี

ธันวาคม 2561

สารบัญ

	หน้า
งบแสดงฐานะการเงินจังหวัด	1
งบรายได้และค่าใช้จ่าย	4
หมายเหตุประกอบงบการเงิน	6
การวิเคราะห์งบการเงิน	21
- การวิเคราะห์แบบแนวดิ่ง (Common Size)	22
- การวิเคราะห์แบบแนวนอน (Trend Analysis)	30

จังหวัดกาญจนบุรี

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2	2,296,003,675.11	2,065,251,625.65
ลูกหนี้ระยะสั้น		659,131,461.01	505,009,791.27
รายได้ค้างรับ		31,313,297.44	26,593,968.53
เงินลงทุนระยะสั้น	3	546,520,896.91	562,443,811.75
สินค้าและวัสดุคงเหลือ		124,961,630.09	62,689,999.69
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		851,305.55	1,633,306.40
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน		3,658,782,266.11	3,223,622,503.29
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว		39,002,231.02	-
เงินลงทุนระยะยาว	4	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	5	10,776,866,176.66	10,894,679,438.92
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	6	6,074,241,282.65	4,049,233,612.42
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	7	10,426,911.63	10,930,642.08
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น		447,800.00	1,290,800.00
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		16,900,984,401.96	14,956,134,493.42
รวมสินทรัพย์		20,559,766,668.07	18,179,756,996.71

หมายเหตุ : ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤศจิกายน 2561

จังหวัดกาญจนบุรี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุ	2561	2560
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะสั้น	2,980,139,092.29	2,686,467,881.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	128,211,940.77	102,289,028.93
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	7,625,973.66	8,087,120.91
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะสั้น 8	120,552,610.83	114,943,240.40
เงินรับฝากระยะสั้น	2,104,372,942.27	2,087,735,851.82
เงินกู้ระยะสั้น 9	560,000.00	560,000.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	73,873,300.18	76,907,691.75
รวมหนี้สินหมุนเวียน	5,415,335,860.00	5,076,990,815.59
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
เจ้าหนี้ระยะยาว	0.00	0.00
รายได้รอการรับรู้ระยะยาว	58,877,084.29	39,104,243.75
เงินอุดหนุนราชการรับจากคลังระยะยาว	14,112,800.00	12,962,800.00
เงินรับฝากระยะยาว	1,047,000.00	0.00
เงินกู้ระยะยาว 10	0.00	8,381,600.00
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	126,642,763.62	3,547,428.40
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	200,679,647.91	63,996,072.15
รวมหนี้สิน	5,616,015,507.91	5,140,986,887.74
สินทรัพย์สุทธิ	14,943,751,160.16	13,038,770,108.97

หมายเหตุ : ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤศจิกายน 2561

จังหวัดกาญจนบุรี
งบแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย : บาท)	
หมายเหตุ	2561	2560
สินทรัพย์สุทธิ		
ทุน	4,112,471,460.18	3,679,352,048.19
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	10,831,279,699.98	9,359,418,060.78
กำไร / ขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นของเงินลงทุน	0.00	0.00
รวมสินทรัพย์สุทธิ	14,943,751,160.16	13,038,770,108.97

หมายเหตุ : ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤศจิกายน 2561

จังหวัดกาญจนบุรี
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

	หมายเหตุ	2561	2560
รายได้จากการดำเนินงาน			
รายได้จากรัฐบาล :			
รายได้จากงบประมาณ	11	8,781,349,440.36	9,641,906,141.94
รายได้อื่น		-	-
รวมรายได้จากรัฐบาล		8,781,349,440.36	9,641,906,141.94
รายได้จากแหล่งอื่น :			
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ		2,639,157,652.93	1,578,089,529.22
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค		89,502,306.98	36,410,630.19
รายได้อื่น		(68,005,906.75)	(131,466,160.95)
รวมรายได้จากแหล่งอื่น		2,660,654,053.16	1,483,033,998.46
รวมรายได้จากการดำเนินงาน		11,442,003,493.52	11,124,940,140.40

หมายเหตุ : ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤศจิกายน 2561

จังหวัดกาญจนบุรี
งบรายได้และค่าใช้จ่าย (ต่อ)
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

		(หน่วย : บาท)	
	หมายเหตุ	2561	2560
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	12	2,072,597,790.70	2,767,915,568.63
ค่าบำเหน็จบำนาญ		74,237,856.12	63,161,569.92
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		277,298,018.80	174,942,296.41
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง		518,376,080.82	446,367,227.63
ค่าวัสดุ และค่าใช้สอย	13	4,027,295,564.04	3,428,340,091.99
ค่าสาธารณูปโภค	14	280,337,876.81	229,575,578.96
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15	1,305,163,784.18	1,532,371,783.81
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		1,135,120,164.83	853,262,830.17
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		205,898,462.05	(120,442,237.55)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		9,896,325,598.35	9,375,494,709.97
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน		1,545,677,895.17	1,749,445,430.43
รายได้ / ค่าใช้จ่าย ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน			
กำไร / ขาดทุนสุทธิจากการจำหน่ายสินทรัพย์		(816,018.36)	(36,371,977.45)
รายการอื่น ๆ ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		-	-
รวมรายได้ / ค่าใช้จ่าย ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน		(816,018.36)	(36,371,977.45)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ		1,544,861,876.81	1,713,073,452.98
รายการพิเศษ		(18,258.00)	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		1,544,880,134.81	1,713,073,452.98

หมายเหตุ : ข้อมูล ณ วันที่ 2 พฤศจิกายน 2561

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

- 1 สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ
- 2 เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด
- 3 เงินลงทุนระยะสั้น
- 4 ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)
- 5 สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)
- 6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)
- 7 เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น
- 8 เงินกู้ระยะสั้น
- 9 รายได้จากงบประมาณ
- 10 ค่าใช้จ่ายบุคลากร
- 11 ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย
- 12 ค่าสาธารณูปโภค
- 13 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย
- 14 รายงานรายได้แผ่นดิน
- 15 รายได้ภาษีทางตรง
- 16 รายได้ภาษีทางอ้อม

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

หมายเหตุที่ 1- สรุปนโยบายบัญชีที่สำคัญ

1.1 หลักเกณฑ์ในการจัดทำงบการเงิน

งบการเงินนี้จัดทำขึ้นตามเกณฑ์คงค้าง ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดในหลักการและนโยบายบัญชีสำหรับหน่วยงานภาครัฐ ฉบับที่ 2 ตามประกาศกระทรวงการคลัง เมื่อวันที่ 6 มกราคม 2546 การจัดประเภทและการแสดงรายการในงบการเงินถือปฏิบัติตามหนังสือกรมบัญชีกลางด่วนที่สุด ที่ กค 0423.2/ว 410 ลงวันที่ 21 พฤศจิกายน 2551

1.2 หน่วยงานที่เสนอรายงาน

งบการเงินภาพรวมของจังหวัดเป็นผลรวมของรายการในงบทดลองของหน่วยเบิกจ่ายในจังหวัดกาญจนบุรี โดยไม่มีการตัดรายการระหว่างกัน ซึ่งความถูกต้องของรายงานการเงินขึ้นอยู่กับการบันทึกรายการของส่วนราชการในจังหวัด สำนักงานคลังจังหวัดได้จัดทำรายงานการเงินรวมของจังหวัดกาญจนบุรี ประกอบด้วยส่วนราชการในจังหวัด จำนวน 104 แห่ง ดังนี้

1. สำนักงานประชาสัมพันธ์เขต 8
2. สถานีวิทยุกระจายเสียงแห่งประเทศไทยจังหวัดกาญจนบุรี
3. สถานีวิทยุกระจายเสียง (สังขละบุรี)
4. สำนักงานประชาสัมพันธ์จังหวัดกาญจนบุรี
5. กองอำนวยการรักษาความมั่นคงภายในจังหวัด
6. กองอำนวยการรักษาความมั่นคงภายใน ภาค 1 ส่วนแยก 2
7. กองพลทหารราบที่ 9 ค่ายสุรสีห์
8. จังหวัดทหารบกกาญจนบุรี
9. สัสดีจังหวัดกาญจนบุรี
10. โรงพยาบาลค่ายสุรสีห์
11. สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาญจนบุรี
12. สำนักงานคลังจังหวัดกาญจนบุรี
13. ด้านศุลกากรจังหวัดกาญจนบุรี
14. สำนักงานสรรพสามิตพื้นที่กาญจนบุรี

จังหวัดกาญจนบุรี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

15. สำนักงานสรรพากรพื้นที่กาญจนบุรี
16. สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬาจังหวัดกาญจนบุรี
17. สำนักงานพัฒนาสังคมและความมั่นคงของมนุษย์จังหวัดกาญจนบุรี
18. ศูนย์พัฒนารัฐบาลบนพื้นที่สูงจังหวัดกาญจนบุรี
19. สถาบันเพาะกล้าคุณธรรม
20. สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดกาญจนบุรี
21. สำนักงานชลประทานที่ 13
22. โครงการชลประทานกาญจนบุรี
23. สำนักงานก่อสร้างชลประทานขนาดกลางที่ 13
24. สำนักงานตรวจบัญชีสหกรณ์จังหวัดกาญจนบุรี
25. ศูนย์ป้องกันและปราบปรามประมงน้ำจืดภาคตะวันตก(กาญจนบุรี)
26. หน่วยป้องกันและปราบปรามประมงน้ำจืดเขื่อนวชิราลงกรณ์กาญจนบุรี
27. ศูนย์วิจัยและพัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำจืด เขต 10 (กาญจนบุรี)
28. สำนักงานประมงจังหวัดกาญจนบุรี
29. สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดกาญจนบุรี
30. สถานีพัฒนาที่ดินกาญจนบุรี
31. ศูนย์วิจัยและพัฒนาการเกษตรจังหวัดกาญจนบุรี
32. ศูนย์ส่งเสริมการเกษตรที่สูงจังหวัดกาญจนบุรี
33. ศูนย์ส่งเสริมเยาวชนเกษตรอาเซียน
34. สำนักงานเกษตรจังหวัดกาญจนบุรี
35. สำนักงานสหกรณ์จังหวัดกาญจนบุรี
36. สำนักงานการปฏิรูปที่ดินจังหวัดกาญจนบุรี
37. ศูนย์หม่อนไหมเฉลิมพระเกียรติฯ กาญจนบุรี
38. สำนักงานเจ้าท่าภูมิภาคที่ 3 จังหวัดกาญจนบุรี
39. สำนักงานขนส่งจังหวัดกาญจนบุรี

จังหวัดกาญจนบุรี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

40. ศูนย์สร้างทางกาญจนบุรี
41. แขวงทางหลวงกาญจนบุรี
42. แขวงทางหลวงชนบทกาญจนบุรี
43. สำนักงานทรัพยากรธรรมชาติและสิ่งแวดล้อมจังหวัดกาญจนบุรี
44. สถานีอุตุนิยมวิทยากาญจนบุรี
45. สำนักงานสถิติจังหวัดกาญจนบุรี
46. สำนักงานพลังงานจังหวัดกาญจนบุรี
47. สำนักงานพาณิชย์จังหวัดกาญจนบุรี
48. สำนักงานจังหวัดกาญจนบุรี
49. ที่ทำการปกครองจังหวัดกาญจนบุรี
50. สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัดกาญจนบุรี
51. สำนักงานที่ดินจังหวัดกาญจนบุรี
52. สำนักงานป้องกันและบรรเทาสาธารณภัยจังหวัดกาญจนบุรี
53. สำนักงานโยธาธิการและผังเมืองจังหวัดกาญจนบุรี
55. สำนักงานท้องถิ่นจังหวัดกาญจนบุรี
55. สำนักงานคุมประพฤติจังหวัดกาญจนบุรี
56. สำนักงานบังคับคดีจังหวัดกาญจนบุรี
57. สถานพินิจและคุ้มครองเด็กและเยาวชน
58. เรือนจำจังหวัดกาญจนบุรี
59. เรือนจำทองผาภูมิ
60. สำนักงานแรงงานจังหวัดกาญจนบุรี
61. สำนักงานจัดหางานจังหวัดกาญจนบุรี
62. ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดกาญจนบุรี
63. สำนักงานสวัสดิการและคุ้มครองแรงงานจังหวัดกาญจนบุรี
64. สำนักงานประกันสังคมจังหวัดกาญจนบุรี
65. สำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดกาญจนบุรี

จังหวัดกาญจนบุรี
หมายเหตุประกอบงบการเงิน
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

66. อุทยานประวัติศาสตร์เมืองสิงห์
67. สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยจังหวัดกาญจนบุรี
68. ศูนย์วิทยาศาสตร์เพื่อการศึกษาจังหวัดกาญจนบุรี
69. ศูนย์ฝึกวิชาชีพจังหวัดกาญจนบุรี(สามสงฆ์ทรงพระคุณ)
70. สำนักงานศึกษาธิการจังหวัดกาญจนบุรี
71. ศูนย์การศึกษาพิเศษจังหวัดกาญจนบุรี
72. โรงเรียนโสตศึกษากาญจนบุรี
73. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากาญจนบุรี เขต 1
74. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากาญจนบุรี เขต 2
75. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากาญจนบุรี เขต 3
76. สำนักงานเขตพื้นที่การศึกษาประถมศึกษากาญจนบุรี เขต 4
77. โรงเรียนศึกษาราชประชานุเคราะห์ 45 จังหวัดกาญจนบุรี
78. โรงเรียนสมเด็จพระปิยมหาราชรมณียเขต
79. โรงเรียนกาญจนาอนุเคราะห์
80. วิทยาลัยเทคนิคกาญจนบุรี
81. วิทยาลัยอาชีวศึกษากาญจนบุรี
82. วิทยาลัยเกษตรและเทคโนโลยีกาญจนบุรี
83. วิทยาลัยสารพัดช่างกาญจนบุรี
84. วิทยาลัยการอาชีพกาญจนบุรี
85. วิทยาลัยการอาชีพพนมทวน
86. มหาวิทยาลัยราชภัฏกาญจนบุรี
87. สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดกาญจนบุรี
88. โรงพยาบาลพลพลพยุหเสนา
89. โรงพยาบาลมะการักษ์
90. ศูนย์ควบคุมโรคติดต่อฯโดยแมลง 5.1
91. สำนักงานอุตสาหกรรมจังหวัดกาญจนบุรี
92. ศูนย์ส่งเสริมอุตสาหกรรมอ้อยและน้ำตาลทราย ภาคที่ 1

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

93. สำนักงานพระพุทธศาสนาจังหวัดกาญจนบุรี
94. กองกำกับการตำรวจตระเวนชายแดนที่ 13
95. ด่านตรวจคนเข้าเมืองจังหวัดกาญจนบุรี
96. ตำรวจภูธรจังหวัดกาญจนบุรี
97. สำนักงานอัยการจังหวัดกาญจนบุรี
98. สำนักงานอัยการจังหวัด ทองผาภูมิ
99. ศาลจังหวัดกาญจนบุรี
100. ศาลเยาวชนและครอบครัว
101. สำนักงานประจำศาลแรงงานภาค 7
102. ศาลจังหวัดทองผาภูมิ
103. จังหวัดกาญจนบุรี (งบบุทธศาสตร์)
104. องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น จำนวน 122 แห่ง

1.3 ขอบเขตของข้อมูลในรายงาน

รายการที่ปรากฏในงบการเงิน เป็นของรัฐบาลในภาพรวม โดยแต่ละหน่วยงานบริหารจัดการแทนรัฐบาล ภายใต้อำนาจหน้าที่ตามกฎหมาย ทั้งที่เกิดจากเงินในงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ

1.4 การรับรู้รายได้

- รายได้จากเงินงบประมาณรับรู้เมื่อได้รับอนุมัติคำขอเบิกเงินจากกรมบัญชีกลาง
- รายได้เงินนอกงบประมาณรับรู้เมื่อเกิดรายได้
- รายได้แผ่นดินรับรู้เมื่อได้รับเงิน

รายได้แผ่นดินประเภทภาษีแสดงในงบการเงินด้วยยอดสุทธิจากการจ่ายคืนภาษีแล้ว

รายได้แผ่นดินแสดงเป็นรายการต่างหากจากรายได้ และค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมปกติ ของหน่วยงานในงบรายได้ และค่าใช้จ่าย

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

1.5 ที่ดิน อาคาร อุปกรณ์

- ที่ดินแสดงในราคาประเมินเป็นที่ดินราชพัสดุที่อยู่ในความดูแลของกรมธนารักษ์
 - อาคาร แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม รวมถึงอาคารที่หน่วยงานมีกรรมสิทธิ์และอาคารที่หน่วยงานไม่มีกรรมสิทธิ์แต่ได้ครอบครองและนำมาใช้ประโยชน์ในการดำเนินงาน
 - อุปกรณ์ แสดงในราคาทุนหักค่าเสื่อมราคาสะสม
- อุปกรณ์ที่ได้มาก่อนปีงบประมาณ พ.ศ. 2540 ไม่นำมาบันทึกบัญชี แต่บันทึกไว้ในทะเบียนคุมสินทรัพย์
- อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2540 - 2545 บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 30,000 บาทขึ้นไป
- อุปกรณ์ที่ได้มาตั้งแต่ปีงบประมาณ 2546 เป็นต้นไป บันทึกเฉพาะที่มีมูลค่าตั้งแต่ 5,000 บาทขึ้นไป

1.6 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายคำนวณจากราคาทุนของอาคารและอุปกรณ์ และสินทรัพย์ไม่มีตัวตนโดยวิธีเส้นตรง ตามอายุการใช้งาน โดยประมาณอายุของสินทรัพย์ ดังนี้

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	15 - 40	ปี
อุปกรณ์	2 - 12	ปี
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	2 - 20	ปี

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

2561

2560

หมายเหตุที่ 2 - เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด

เงินสดในมือ	3,902,516.90	4,575,640.86
เงินฝากสถาบันการเงิน	1,231,657,367.10	1,033,147,840.78
เงินฝากคลัง	547,407,226.83	509,976,045.76
รายการเทียบเท่าเงินสดอื่น	513,036,564.28	517,552,098.25
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,296,003,675.11	2,065,251,625.65

หมายเหตุที่ 3 - เงินลงทุนระยะสั้น

เงินฝากประจำ	546,520,896.91	562,443,811.75
เงินลงทุนในตราสารทุน	0.00	0.00
เงินลงทุนอื่น	0.00	0.00
รวม เงินลงทุนระยะสั้น	546,520,896.91	562,443,811.75

หมายเหตุที่ 4 - เงินลงทุนระยะยาว

เงินลงทุนในรัฐวิสาหกิจ	0.00	0.00
เงินลงทุนในตราสารทุนอื่น	0.00	0.00
เงินลงทุนอื่น	0.00	0.00
รวม เงินลงทุนระยะยาว	0.00	0.00

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
หมายเหตุที่ 5 - ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)		
อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	7,612,107,366.46	5,936,990,580.68
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(2,904,484,286.03)	(2,012,084,524.51)
อาคาร และสิ่งปลูกสร้าง (สุทธิ)	4,707,623,080.43	3,924,906,056.17
อุปกรณ์	4,984,626,073.14	3,732,994,242.74
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(3,518,227,362.42)	(2,510,072,682.35)
อุปกรณ์ (สุทธิ)	1,466,398,710.72	1,222,921,560.39
งานระหว่างก่อสร้าง	4,602,844,385.51	5,746,851,822.36
รวม ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (สุทธิ)	10,776,866,176.66	10,894,679,438.92
หมายเหตุที่ 6 - สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)		
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	12,412,579,879.73	10,636,056,927.74
หัก ค่าเสื่อมราคาสะสม	(6,338,338,597.08)	(6,586,823,315.32)
รวม สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	6,074,241,282.65	4,049,233,612.42
หมายเหตุที่ 7 - สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)		
โปรแกรมคอมพิวเตอร์	8,463,254.83	6,859,728.53
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(5,168,969.47)	(4,690,094.47)
โปรแกรมคอมพิวเตอร์ (สุทธิ)	3,294,285.36	2,169,634.06
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	10,746,905.79	9,889,905.79
หัก ค่าตัดจำหน่ายสะสม	(3,614,279.52)	(1,128,897.77)
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น (สุทธิ)	7,132,626.27	8,761,008.02
รวม สินทรัพย์ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	10,426,911.63	10,930,642.08

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
หมายเหตุที่ 8 - เงินทรองราชการรับจากคลังระยะสั้น		
เงินทรองเพื่อช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติกรณีฉุกเฉิน	120,552,610.83	114,943,240.40
เงินทรองเพื่อโครงการเงินกู้จากต่างประเทศ	0.00	0.00
เงินทรองอื่น	0.00	0.00
รวม เงินทรองราชการรับจากคลังระยะสั้น	120,552,610.83	114,943,240.40
หมายเหตุที่ 9 - เงินกู้ระยะสั้น		
เงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินบาท		
เงินกู้โดยการออกตราสาร	0.00	0.00
เงินกู้อื่น	560,000.00	560,000.00
รวม เงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินบาท	560,000.00	560,000.00
เงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ		
เงินกู้ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	0.00	0.00
รวมเงินกู้ระยะสั้นที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	0.00	0.00
รวมเงินกู้ระยะสั้น	560,000.00	560,000.00
หมายเหตุที่ 10 - เงินกู้ระยะยาว		
เงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท		
เงินกู้โดยการออกตราสาร	0.00	0.00
เงินกู้อื่น	0.00	8,381,600.00
รวม เงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินบาท	0.00	8,381,600.00
เงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ		
เงินกู้ที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	0.00	0.00
รวมเงินกู้ระยะยาวที่เป็นสกุลเงินต่างประเทศ	0.00	0.00
รวมเงินกู้ระยะยาว	0.00	8,381,600.00

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุที่ 11 รายได้จากงบประมาณ

	2561	2560
รายได้จากงบบุคลากร	561,583,189.32	1,246,186,424.15
รายได้จากงบลงทุน	3,626,402,564.35	3,724,465,679.85
รายได้จากงบดำเนินงาน	1,719,442,010.18	1,848,133,825.67
รายได้จากงบอุดหนุน	1,362,256,264.24	574,207,300.63
รายได้จากงบกลาง	751,618,195.00	1,463,337,270.14
รายได้จากงบรายจ่ายอื่น	791,097,418.66	814,312,684.15
รายได้จากเงินกู้จากรัฐบาล	2,160.00	0.00
<u>หัก</u> เบิกเกินส่งคืนเงินงบประมาณ	(31,052,361.39)	(28,737,042.65)
รวม รายได้จากงบประมาณ	8,781,349,440.36	9,641,906,141.94

หมายเหตุที่ 12 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร

เงินเดือน	1,460,010,610.61	2,078,804,054.14
เงินประจำตำแหน่ง	18,731,996.39	46,652,366.53
ค่าจ้างประจำ	287,816,349.31	292,197,109.35
ค่าจ้างชั่วคราว	0.00	0.00
เงินรางวัลประจำปี	822,500.00	675,200.00
ค่ารักษาพยาบาล	29,901,126.44	31,825,791.83
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	275,315,207.95	317,761,046.78
รวม ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,072,597,790.70	2,767,915,568.63

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุที่ 13 ค่าวัสดุและค่าใช้สอย

	2561	2560
ค่าวัสดุ	992,110,765.50	549,857,196.75
ค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา	628,908,514.21	871,502,308.49
ค่าแก๊สและน้ำมันเชื้อเพลิง	68,998,252.44	76,678,554.28
ค่าจ้างเหมาบริการ	698,076,280.43	659,148,718.95
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,639,201,751.46	1,271,153,313.52
รวม ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	4,027,295,564.04	3,428,340,091.99

หมายเหตุที่ 14 ค่าสาธารณูปโภค

ค่าไฟฟ้า	244,101,940.23	195,225,618.96
ค่าน้ำประปา	13,436,532.76	10,352,128.42
ค่าสาธารณูปโภคอื่น	22,799,403.82	23,997,831.58
รวม ค่าสาธารณูปโภค	280,337,876.81	229,575,578.96

หมายเหตุที่ 15 - ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย

อาคารและสิ่งปลูกสร้าง	284,802,561.84	171,672,405.55
อุปกรณ์	415,373,440.98	210,719,584.64
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน	602,789,290.07	1,148,568,066.20
สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	2,198,491.29	1,411,727.42
รวม ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,305,163,784.18	1,532,371,783.81

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุที่ 16 - รายงานรายได้แผ่นดิน

รายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ

รายได้แผ่นดิน-ภาษี

ภาษีทางตรง

581,777,068.60

593,991,258.11

ภาษีทางอ้อม

5,135,884,883.68

4,910,581,567.26

ภาษีอื่น

158,037,073.00

54,650,382.00

รวมรายได้ภาษี

5,875,699,025.28

5,559,223,207.37

รายได้แผ่นดิน-นอกจากภาษี

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

102,511,455.05

150,647,187.14

รายได้อื่น

162,921,481.53

121,451,920.04

รวมรายได้้นอกจากภาษี

265,432,936.58

272,099,107.18

รวมรายได้แผ่นดินที่จัดเก็บ

6,141,131,961.86

5,831,322,314.55

หัก รายได้แผ่นดินถอนคืนจากคลัง

(233,768,771.02)

(237,536,566.66)

รายได้แผ่นดินจัดสรรตามกฎหมาย

(333,929,185.80)

(378,011,872.12)

รายได้แผ่นดินสุทธิจากยอดถอนคืนและจัดสรรตามกฎหมาย

5,573,434,005.04

5,215,773,875.77

รายได้แผ่นดินนำส่งคลัง

(5,579,473,481.35)

(5,215,390,163.92)

(6,039,476.31)

383,711.85

ปรับปรุงรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

1,423,954.51

(1,227,133.84)

(4,615,521.80)

(843,421.99)

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

	2561	2560
หมายเหตุที่ 17 - รายได้ภาษีทางตรง		
ภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	451,376,576.44	413,370,944.76
ภาษีเงินได้นิติบุคคล	130,400,492.16	180,620,313.35
ภาษีเงินได้ปิโตรเลียม	0.00	0.00
ภาษีเงินได้อื่น	0.00	0.00
รวมรายได้ภาษีทางตรง	581,777,068.60	593,991,258.11

จังหวัดกาญจนบุรี

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

(หน่วย : บาท)

หมายเหตุที่ 18 - รายได้ภาษีทางอ้อม

ภาษีการขายทั่วไป

ภาษีมูลค่าเพิ่ม	4,732,819,590.94	4,394,145,383.09
ภาษีธุรกิจเฉพาะ	103,303,362.29	97,863,852.75
อากรแสตมป์	65,105,803.12	56,955,559.32
ภาษีการขายทั่วไปอื่น	0.00	0.00
รวม ภาษีการขายทั่วไป	4,901,228,756.35	4,548,964,795.16

ภาษีขายเฉพาะ

ภาษีสรรพสามิต	216,145,137.18	344,873,763.02
ภาษีบริการเฉพาะ	7,387,003.15	8,379,262.08
รวมภาษีขายเฉพาะ	223,532,140.33	353,253,025.10

อากรขาเข้าและอากรขาออก

อากรขาเข้า	10,845,232.00	8,111,132.00
อากรขาออก	0.00	0.00
ค่าธรรมเนียมศุลกากรอื่นและค่าปรับ	278,755.00	252,615.00
รวมอากรขาออกและอากรขาเข้า	11,123,987.00	8,363,747.00

รวมรายได้ภาษีทางอ้อม

รวมรายได้ภาษีทางอ้อม	5,135,884,883.68	4,910,581,567.26
-----------------------------	-------------------------	-------------------------

การวิเคราะห์งบการเงินของจังหวัดกาญจนบุรีในระบบ GFMS

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

วัตถุประสงค์ของการวิเคราะห์

1. เพื่อให้ทราบฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของส่วนราชการในจังหวัดกาญจนบุรี
2. เพื่อให้ผู้บริหารและผู้ที่เกี่ยวข้องของจังหวัดใช้ในการวิเคราะห์ วางแผน และตัดสินใจ ในปัญหาต่างๆ ของการดำเนินงานของจังหวัด
3. เพื่อการจัดสรรทรัพยากรของจังหวัดอย่างคุ้มค่าและเหมาะสม
4. เพื่อใช้เป็นเครื่องมือในการติดตาม และประเมินผลการดำเนินงาน
5. เพื่อเป็นแนวทางในการจัดทำงบประมาณของจังหวัดในอนาคต

ขอบเขตของการวิเคราะห์

วิเคราะห์งบการเงินของจังหวัดกาญจนบุรีในระบบบัญชีของส่วนราชการที่จัดทำในระบบอิเล็กทรอนิกส์ (GFMS) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 โดยงบแสดงฐานะการเงินและงบรายได้และค่าใช้จ่าย จะวิเคราะห์ข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

วิธีการที่ใช้ในการวิเคราะห์

1. การวิเคราะห์แบบแนวดิ่ง (Common Size) เป็นการแสดงสัดส่วนของสินทรัพย์และหนี้สิน แต่ละประเภทต่อสินทรัพย์รวม และรายได้และค่าใช้จ่ายแต่ละประเภทต่อรายได้รวม
2. การวิเคราะห์แบบแนวนอน (Trend Analysis) เป็นการแสดงให้เห็นการเปลี่ยนแปลง เพิ่มขึ้นหรือลดลงของสินทรัพย์ และหนี้สิน สินทรัพย์สุทธิ รายได้และค่าใช้จ่ายจากปีก่อน

การวิเคราะห์โดยวิธีการย่อส่วนตามแนวดิ่ง (Common Size)

จังหวัดกาญจนบุรี

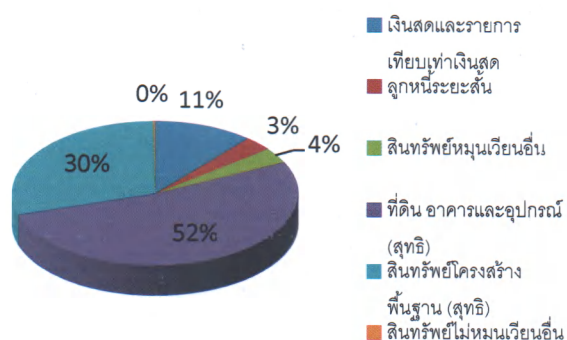
รายงานแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

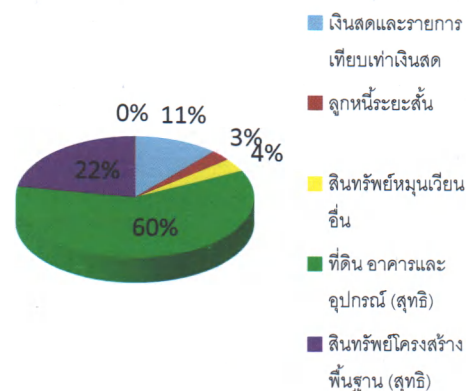
สินทรัพย์	(หน่วย : บาท)		อัตราย่อส่วนตามแนวดิ่ง	
	2561	2560	2561	2560
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,296,003,675.11	2,065,251,625.65	11.17	11.36
ลูกหนี้ระยะสั้น	659,131,461.01	505,009,791.27	3.21	2.78
รายได้ค้างรับ	31,313,297.44	26,593,968.53	0.15	0.15
เงินลงทุนระยะสั้น	546,520,896.91	562,443,811.75	2.66	3.09
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	124,961,630.09	62,689,999.69	0.61	0.34
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	851,305.55	1,633,306.40	0.00	0.01
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,658,782,266.11	3,223,622,503.29	17.80	17.73
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ระยะยาว	39,002,231.02	-	0.19	-
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	10,776,866,176.66	10,894,679,438.92	52.42	59.93
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	6,074,241,282.65	4,049,233,612.42	29.54	22.27
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	10,426,911.63	10,930,642.08	0.05	0.06
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	447,800.00	1,290,800.00	0.00	0.01
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	16,900,984,401.96	14,956,134,493.42	82.20	82.27
รวมสินทรัพย์	20,559,766,668.07	18,179,756,996.71	100.00	100.00

การวิเคราะห์งบประมาณฐานะการเงินของจังหวัดโดยวิธีการย่อส่วนตามแนวดิ่ง

สินทรัพย์ปี 2561



สินทรัพย์ปี 2560



หมายเหตุ : กราฟจะแสดงเฉพาะรายการที่มีสาระสำคัญ รายการที่ไม่มีสาระสำคัญจะแสดงรวมไว้กับสินทรัพย์อื่น

สินทรัพย์

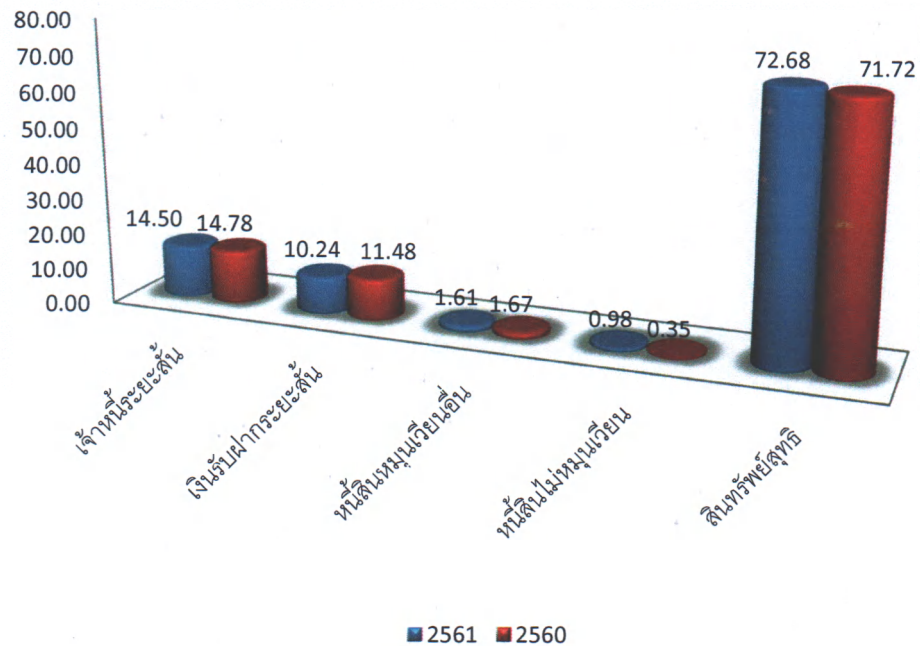
สินทรัพย์รวมของจังหวัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีจำนวน 20,559.77 ล้านบาท แยกเป็น

1) สินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 3,658.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 17.80 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์หมุนเวียนมากที่สุด 3 ลำดับแรก ได้แก่ เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด จำนวน 2,296.00 ล้านบาท เงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 659.13 ล้านบาท และเงินลงทุนระยะสั้น จำนวน 546.52 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.17 , 3.21 และ 2.66 ตามลำดับ

2) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 16,900.98 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 82.20 ของสินทรัพย์รวม สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนมากที่สุด 2 ลำดับแรก ได้แก่ ที่ดิน อาคาร และอุปกรณ์ (หักค่าเสื่อมราคาสะสม) จำนวน 10,776.87 ล้านบาท และสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (หักค่าเสื่อมราคาสะสม) จำนวน 6,074.240 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 52.42 และ 29.54 ตามลำดับ

จังหวัดกาญจนบุรี
รายงานแสดงฐานะการเงิน
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย : บาท)		อัตราย่อส่วนตามแนวดิ่ง	
	2561	2560	2561	2560
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ระยะสั้น	2,980,139,092.29	2,686,467,881.78	14.50	14.78
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	128,211,940.77	102,289,028.93	0.62	0.56
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	7,625,973.66	8,087,120.91	0.04	0.04
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น	120,552,610.83	114,943,240.40	0.59	0.63
เงินรับฝากระยะสั้น	2,104,372,942.27	2,087,735,851.82	10.24	11.48
เงินกู้ระยะสั้น	560,000.00	560,000.00	0.00	0.00
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	73,873,300.18	76,907,691.75	0.36	0.42
รวมหนี้สินหมุนเวียน	5,415,335,860.00	5,076,990,815.59	26.34	27.93
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้ระยะยาว	-	-	-	-
รายได้รอการรับรู้ระยะยาว	58,877,084.29	39,104,243.75	0.29	0.22
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว	14,112,800.00	12,962,800.00	0.07	0.07
เงินรับฝากระยะยาว	1,047,000.00	-	0.01	-
เงินกู้ระยะยาว	-	8,381,600.00	-	0.05
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	126,642,763.62	3,547,428.40	0.62	0.02
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	200,679,647.91	63,996,072.15	0.98	0.35
รวมหนี้สิน	5,616,015,507.91	5,140,986,887.74	27.32	28.28
สินทรัพย์สุทธิ	14,943,751,160.16	13,038,770,108.97	72.68	71.72
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ	20,559,766,668.07	18,179,756,996.71	100.00	100.00



หมายเหตุ : กราฟจะแสดงเฉพาะรายการที่มีสาระสำคัญ รายการที่ไม่มีสาระสำคัญจะแสดงรวมไว้กับหนี้สินอื่น

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิรวมของจังหวัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีจำนวน 20,559.77 ล้านบาท แยกเป็น

1) หนี้สิน จำนวน 5,616.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 27.32 ของหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ แยกเป็น

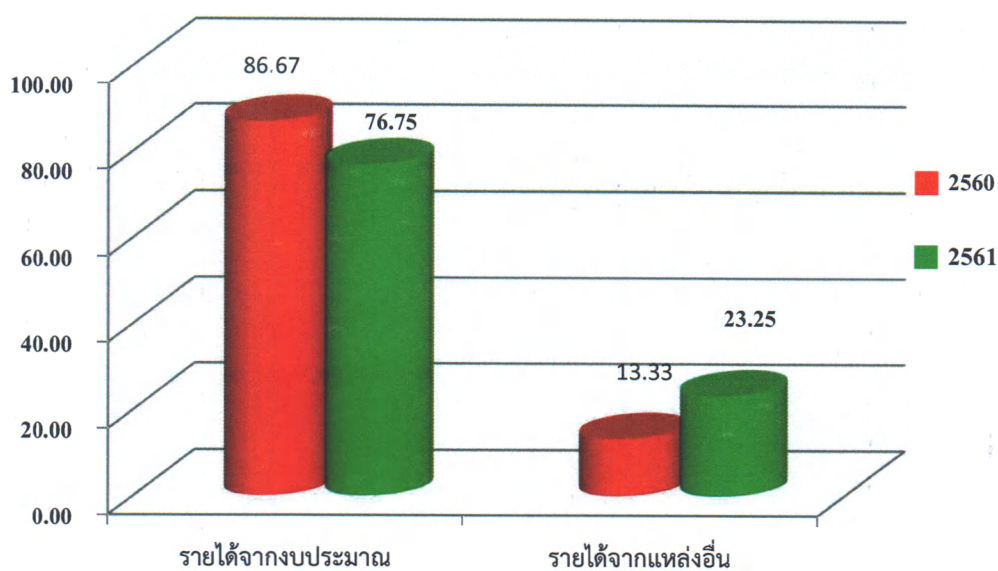
1.1) หนี้สินหมุนเวียน จำนวน 5,415.340 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 26.34 ของหนี้สิน และสินทรัพย์สุทธิ หนี้สินหมุนเวียน มากที่สุด 3 ลำดับแรก ได้แก่ เจ้าหนี้ระยะสั้น จำนวน 2,980.14 ล้านบาท เงินฝากระยะสั้น จำนวน 2,104.37 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 128.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.50, 10.24 และ 0.62 ตามลำดับ

1.2) หนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน 200.68 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.98 ของหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ หนี้สินไม่หมุนเวียน มากที่สุด 2 ลำดับแรก ได้แก่ หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 126.64 ล้านบาท และรายได้รอการรับรู้ระยะยาว จำนวน 58.88 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.62 และ 0.29 ตามลำดับ

2) สินทรัพย์สุทธิ จำนวน 14,943.75 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 72.68 ของหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ

จังหวัดกาญจนบุรี
รายงานรายได้และค่าใช้จ่าย
ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย : บาท)		อัตราส่วนตามแนวดิ่ง	
	2561	2560	2561	2560
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากรัฐบาล :				
รายได้จากงบประมาณ	8,781,349,440.36	9,641,906,141.94	76.75	86.67
รายได้อื่น	-	-	-	-
รวมรายได้จากรัฐบาล	8,781,349,440.36	9,641,906,141.94	76.75	86.67
รายได้จากแหล่งอื่น :				
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	2,639,157,652.93	1,578,089,529.22	23.07	14.19
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	89,502,306.98	36,410,630.19	0.78	0.33
รายได้อื่น	(68,005,906.75)	(131,466,160.95)	(0.59)	(1.18)
รวมรายได้จากแหล่งอื่น	2,660,654,053.16	1,483,033,998.46	23.25	13.33
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	11,442,003,493.52	11,124,940,140.40	100.00	100.00



รายได้

ปีงบประมาณ 2561 จังหวัดกาญจนบุรีมีรายได้ทั้งสิ้น จำนวน 11,442.00 ล้านบาท แยกเป็น

1) รายได้จากรัฐบาลจำนวน 8,781.35 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 76.75 ของรายได้ทั้งหมด ซึ่งเป็นรายได้ที่มาจากงบประมาณทั้งหมด งบประมาณสูงสุด 3 ลำดับแรก ได้แก่ งบลงทุนจากรัฐบาล จำนวน 3,626.40 ล้านบาท งบดำเนินการจากรัฐบาล จำนวน 1,719.44 ล้านบาท งบอุดหนุนจากรัฐบาล จำนวน 1,362.26 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 31.69 , 15.03 และ 11.91 ตามลำดับ

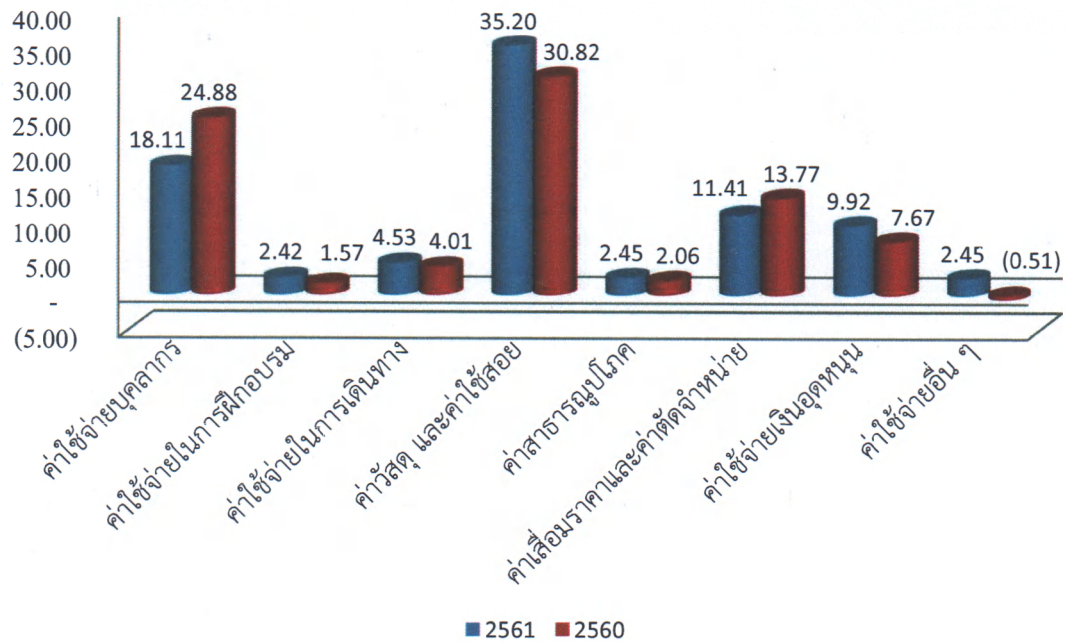
2) รายได้จากแหล่งอื่น จำนวน 2,660.65 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.25 ของรายได้ทั้งหมดที่สำคัญ ได้แก่ รายได้จากการขายสินค้าและบริการ จำนวน 2,639.16 ล้านบาท และรายได้จากเงินช่วยเหลือและ เงินบริจาค จำนวน 89.50 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 23.07 และ 0.78 ตามลำดับ

จังหวัดกาญจนบุรี

รายงานรายได้และค่าใช้จ่าย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย : บาท)		อัตราส่วนตาม แนวดิ่ง	
	2561	2560	2561	2560
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,072,597,790.70	2,767,915,568.63	18.11	24.88
ค่าบำรุงเห็จบ้านาญ	74,237,856.12	63,161,569.92	0.65	0.57
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	277,298,018.80	174,942,296.41	2.42	1.57
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	518,376,080.82	446,367,227.63	4.53	4.01
ค่าวัสดุ และค่าใช้สอย	4,027,295,564.04	3,428,340,091.99	35.20	30.82
ค่าสาธารณูปโภค	280,337,876.81	229,575,578.96	2.45	2.06
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,305,163,784.18	1,532,371,783.81	11.41	13.77
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,135,120,164.83	853,262,830.17	9.92	7.67
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	205,898,462.05	(120,442,237.55)	1.80	(1.08)
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	9,896,325,598.35	9,375,494,709.97	86.49	84.27
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	1,545,677,895.17	1,749,445,430.43	13.51	15.73
รายได้ / ค่าใช้จ่าย ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	(816,018.36)	(36,371,977.45)	(0.01)	(0.33)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	1,544,861,876.81	1,713,073,452.98	13.50	15.40
รายการพิเศษ	(18,258.00)	-	(0.00)	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	1,544,843,618.81	1,713,073,452.98	13.50	15.40



ค่าใช้จ่าย

ปีงบประมาณ 2561 จังหวัดกาญจนบุรี มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานทั้งสิ้น จำนวน 9,896.33 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 86.49 ของรายได้จากการดำเนินงาน ค่าใช้จ่ายที่มากที่สุด 3 ลำดับแรก ได้แก่

- 1) ค่าวัสดุและค่าใช้จ่าย จำนวน 4,027.30 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 35.20
- 2) ค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 2,072.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 18.11
- 3) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวน 1,305.16 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 11.41

การวิเคราะห์แบบแนวโน้ม (Trend Analysis)

จังหวัดกาญจนบุรี

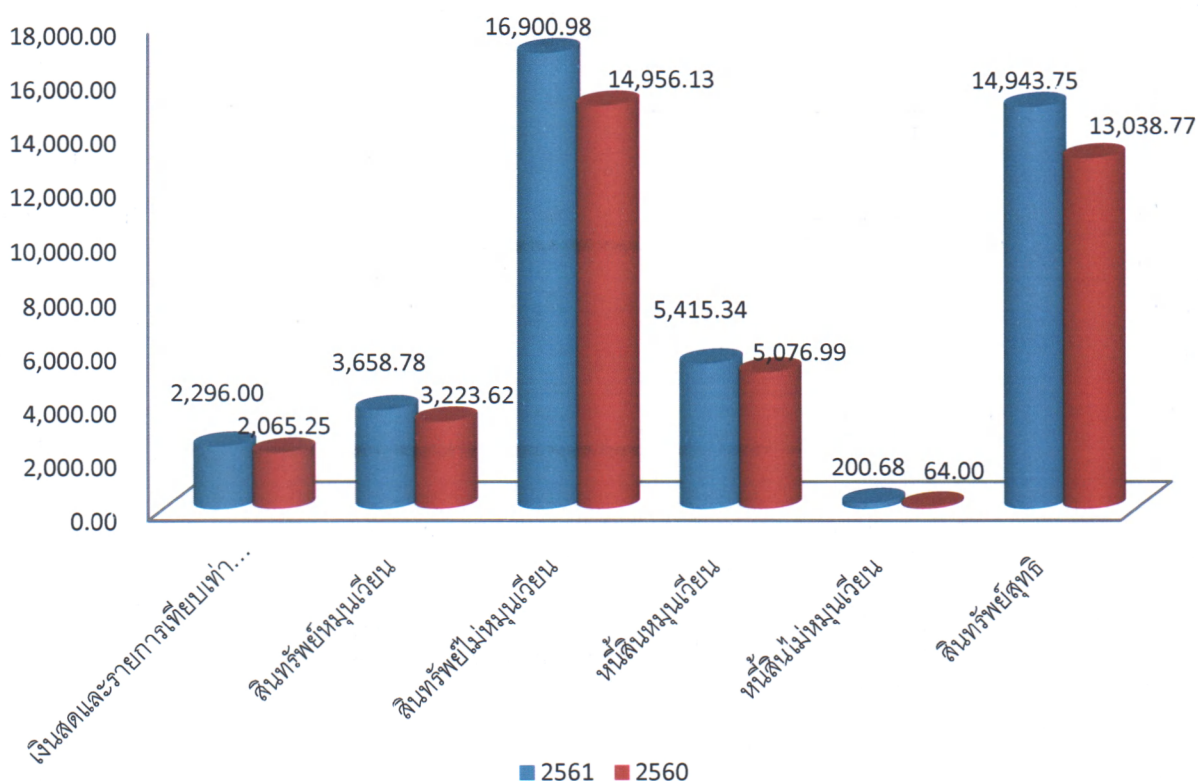
รายงานแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

สินทรัพย์	(หน่วย : บาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2561	2560	จำนวนเงิน	ร้อยละ
สินทรัพย์หมุนเวียน				
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	2,296,003,675.11	2,065,251,625.65	230,752,049.46	11.17
ลูกหนี้ระยะสั้น	659,131,461.01	505,009,791.27	154,121,669.74	30.52
รายได้ค้างรับ	31,313,297.44	26,593,968.53	4,719,328.91	17.75
เงินลงทุนระยะสั้น	546,520,896.91	562,443,811.75	(15,922,914.84)	(2.83)
สินค้าและวัสดุคงเหลือ	124,961,630.09	62,689,999.69	62,271,630.40	99.33
สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น	851,305.55	1,633,306.40	(782,000.85)	(47.88)
รวมสินทรัพย์หมุนเวียน	3,658,782,266.11	3,223,622,503.29	435,159,762.82	13.50
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน				
ลูกหนี้ระยะยาว	39,002,231.02	-	39,002,231.02	-
เงินลงทุนระยะยาว	-	-	-	-
ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ (สุทธิ)	10,776,866,176.66	10,894,679,438.92	(117,813,262.26)	(1.08)
สินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ)	6,074,241,282.65	4,049,233,612.42	2,025,007,670.23	50.01
สินทรัพย์ที่ไม่มีตัวตน (สุทธิ)	10,426,911.63	10,930,642.08	(503,730.45)	(4.61)
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียนอื่น	447,800.00	1,290,800.00	(843,000.00)	(65.31)
รวมสินทรัพย์ไม่หมุนเวียน	16,900,984,401.96	14,956,134,493.42	1,944,849,908.54	13.00
รวมสินทรัพย์	20,559,766,668.07	18,179,756,996.71	2,380,009,671.36	13.09

การวิเคราะห์งบแสดงฐานะการเงินโดยวิธีแบบแนวนอน

กราฟแสดงการเปรียบเทียบงบแสดงฐานะการเงินระหว่างปี 2561 และปี 2560



สินทรัพย์

สินทรัพย์รวมของจังหวัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีจำนวน 20,559.77 ล้านบาท สูงกว่าปีก่อนจำนวน 2,380.01 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.09 แยกเป็น

1) สินทรัพย์หมุนเวียน จำนวน 3,658.78 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 435.16 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 13.50

1.1) สินทรัพย์หมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ที่สำคัญ ได้แก่

- สินค้าและวัสดุคงเหลือ จำนวน 124.96 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 62.27 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 99.33 เกิดจากวัสดุคงเหลือ ซึ่งเป็นของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพิ่มขึ้นจำนวน 50.67 ล้านบาท

- ลูกหนี้ระยะสั้น จำนวน 659.13 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อนจำนวน 154.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 30.52 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของลูกหนี้อื่น-บุคคลภายนอก จำนวน 192.25 ล้านบาท หน่วยงานที่มีลูกหนี้อื่น-บุคคลภายนอกเพิ่มขึ้นมากที่สุด คือ หน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพิ่มขึ้นจำนวน 192.22 ล้านบาท รองลงมาคืองบจังหวัด เพิ่มขึ้นจำนวน 27.93 ล้านบาท

1.2) สินทรัพย์หมุนเวียนที่ลดลงจากปีก่อน ที่สำคัญ ได้แก่

- สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น จำนวน 0.85 ล้านบาท ลดลง จำนวน 0.78 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 47.88 เป็นการลดลงของค่าใช้จ่ายจ่ายล่วงหน้า ลดลง จำนวน 0.64 ล้านบาท

2) สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน จำนวน 16,900.98 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 1,944.85 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 13.00 เกิดจากการเพิ่มขึ้นของสินทรัพย์โครงสร้างพื้นฐาน (สุทธิ) จำนวน 2,025.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 50.01

จังหวัดกาญจนบุรี

รายงานแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	(หน่วย : บาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2561	2560	จำนวนเงิน	ร้อยละ
หนี้สิน				
หนี้สินหมุนเวียน				
เจ้าหนี้ระยะสั้น	2,980,139,092.29	2,686,467,881.78	293,671,210.51	10.93
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	128,211,940.77	102,289,028.93	25,922,911.84	25.34
รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	7,625,973.66	8,087,120.91	(461,147.25)	(5.70)
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะสั้น	120,552,610.83	114,943,240.40	5,609,370.43	4.88
เงินรับฝากระยะสั้น	2,104,372,942.27	2,087,735,851.82	16,637,090.45	0.80
เงินกู้ระยะสั้น	560,000.00	560,000.00	-	-
หนี้สินหมุนเวียนอื่น	73,873,300.18	76,907,691.75	(3,034,391.57)	(3.95)
รวมหนี้สินหมุนเวียน	5,415,335,860.00	5,076,990,815.59	338,345,044.41	6.66
หนี้สินไม่หมุนเวียน				
เจ้าหนี้ระยะยาว	-	-	-	-
รายได้รอการรับรู้ระยะยาว	58,877,084.29	39,104,243.75	19,772,840.54	50.56
เงินทดรองราชการรับจากคลังระยะยาว	14,112,800.00	12,962,800.00	1,150,000.00	8.87
เงินรับฝากระยะยาว	1,047,000.00	-	1,047,000.00	-
เงินกู้ระยะยาว	-	8,381,600.00	(8,381,600.00)	(100.00)
หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	126,642,763.62	3,547,428.40	123,095,335.22	3,469.99
รวมหนี้สินไม่หมุนเวียน	200,679,647.91	63,996,072.15	136,683,575.76	213.58
รวมหนี้สิน	5,616,015,507.91	5,140,986,887.74	475,028,620.17	9.24
สินทรัพย์สุทธิ	14,943,751,160.16	13,038,770,108.97	1,904,981,051.19	14.61
รวมหนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ	20,559,766,668.07	18,179,756,996.71	2,380,009,671.36	13.09

หนี้สินและสินทรัพย์สุทธิ

หนี้สินรวมของจังหวัด ณ วันที่ 30 กันยายน 2561 มีจำนวน 5,616.02 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 475.03 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 9.24 แยกเป็น

1) หนี้สินหมุนเวียน จำนวน 5,415.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 338.35 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6.66 หนี้สินหมุนเวียนที่เพิ่มขึ้นมากที่สุด 3 ลำดับแรก ได้แก่

- ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย จำนวน 128.21 ล้านบาท เพิ่มขึ้น จำนวน 25.92 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.34 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของใบสำคัญค้างจ่าย ของสำนักงานคณะกรรมการการอาชีวศึกษา และสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพิ่มขึ้นจำนวน 10.20 ล้านบาท และ 7.60 ล้านบาท ตามลำดับ

- เจ้าหนี้ระยะสั้น จำนวน 2,980.14 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 293.67 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 10.93 ส่วนใหญ่เป็นเจ้าหนี้องค์กรปกครองส่วนท้องถิ่นของกรมสรรพากร เพิ่มขึ้นจำนวน 130.89 ล้านบาท

- เงินอุดหนุนการรับจากคลังระยะสั้น จำนวน 120.55 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจำนวน 5.61 ล้านบาท เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.88

สำหรับหนี้สินหมุนเวียนที่ลดลงจากปีก่อนที่สำคัญ ได้แก่ ในส่วนของรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง จำนวน 7.63 ล้านบาท ลดลงจำนวน 0.46 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 5.70 เกิดจากการลดลงของกรมทางหลวงชนบท ลดลงจำนวน 0.75 ล้านบาท และหนี้สินหมุนเวียนอื่น จำนวน 73.87 ล้านบาท ลดลง 3.03 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 3.95 เกิดจากการลดลงของเงินประกันอื่นของมหาวิทยาลัยราชภัฏกาญจนบุรี และกรมราชทัณฑ์ ลดลงจำนวน 3.34 และ 2.57 ล้านบาท ตามลำดับ

2) หนี้สินไม่หมุนเวียน จำนวน 200.68 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 136.68 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 213.58 ได้แก่

- หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น จำนวน 126.64 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 123.10 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3,469.99 เกิดจากหนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น ของกรมปศุสัตว์ จำนวน 106.21 ล้านบาท

- รายได้รอการรับรู้ระยะยาว จำนวน 58.88 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 19.77 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 50.56 เกิดจากรายได้รอการรับรู้ระยะยาวของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพิ่มขึ้นจำนวน 19.37 ล้านบาท

สำหรับหนี้สินไม่หมุนเวียนที่ลดลง ได้แก่ เงินกู้ระยะยาว จำนวน 8.38 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 8.38 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 100 เกิดจากการเงินกู้ระยะยาวลดลง และเพิ่มขึ้นจากเงินรับฝากระยะยาว การลดลงของเงินยืมระยะยาว-หน่วยงานภาครัฐ ของกรมโยธาธิการและผังเมือง จำนวน 8.38 ล้านบาท

จังหวัดกาญจนบุรี
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

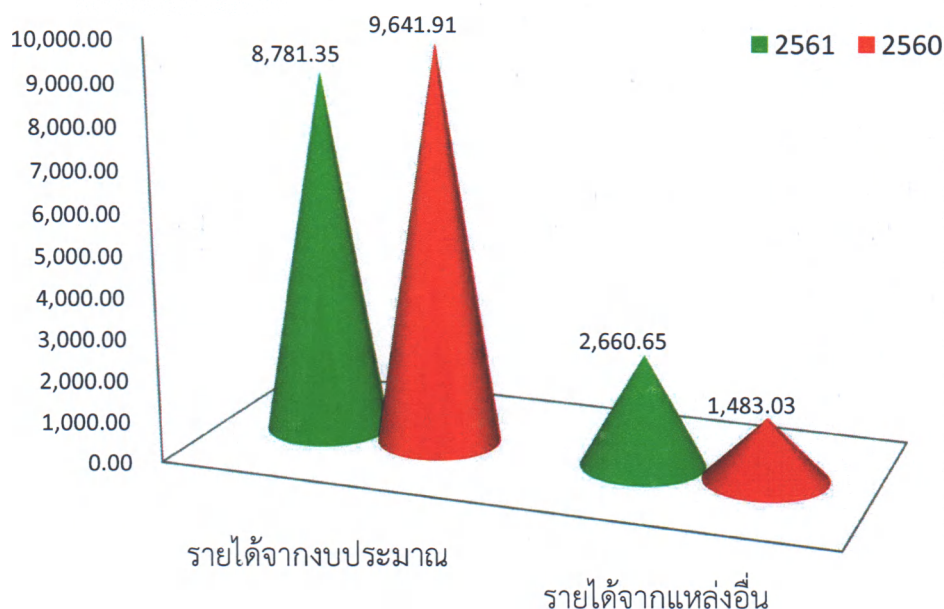
	(หน่วย : บาท)		เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
	2561	2560	จำนวนเงิน	ร้อยละ
รายได้จากการดำเนินงาน				
รายได้จากรัฐบาล :				
รายได้จากงบประมาณ	8,781,349,440.36	9,641,906,141.94	(860,556,701.58)	(8.93)
รายได้อื่น	-	-	-	-
รวมรายได้จากรัฐบาล	8,781,349,440.36	9,641,906,141.94	(860,556,701.58)	(8.93)
รายได้จากแหล่งอื่น :				
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	2,639,157,652.93	1,578,089,529.22	1,061,068,123.71	67.24
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	89,502,306.98	36,410,630.19	53,091,676.79	145.81
รายได้อื่น	(68,005,906.75)	(131,466,160.95)	63,460,254.20	(48.27)
รวมรายได้จากแหล่งอื่น	2,660,654,053.16	1,483,033,998.46	1,177,620,054.70	79.41
รวมรายได้จากการดำเนินงาน	11,442,003,493.52	11,124,940,140.40	317,063,353.12	2.85

จังหวัดกาญจนบุรี
งบรายได้และค่าใช้จ่าย
สำหรับปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2561 และ 2560

	2561	2560	เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
			จำนวนเงิน	ร้อยละ
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน				
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,072,597,790.70	2,767,915,568.63	(695,317,777.93)	(25.12)
ค่าบำเหน็จบำนาญ	74,237,856.12	63,161,569.92	11,076,286.20	17.54
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	277,298,018.80	174,942,296.41	102,355,722.39	58.51
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	518,376,080.82	446,367,227.63	72,008,853.19	16.13
ค่าวัสดุ และค่าใช้สอย	4,027,295,564.04	3,428,340,091.99	598,955,472.05	17.47
ค่าสาธารณูปโภค	280,337,876.81	229,575,578.96	50,762,297.85	22.11
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,305,163,784.18	1,532,371,783.81	(227,207,999.63)	(14.83)
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,135,120,164.83	853,262,830.17	281,857,334.66	33.03
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	205,898,462.05	(120,442,237.55)	326,340,699.60	270.95
รวมค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	9,896,325,598.35	9,375,494,709.97	520,830,888.38	5.56
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	1,545,677,895.17	1,749,445,430.43	(203,767,535.26)	(11.65)
รายได้/ค่าใช้จ่าย ที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	(816,018.36)	(36,371,977.45)	35,555,959.09	(97.76)
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมตามปกติ	1,544,861,876.81	1,713,073,452.98	(168,211,576.17)	(9.82)
รายการพิเศษ	(18,258.00)	-	(18,258.00)	-
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	1,544,843,618.81	1,713,073,452.98	(168,229,834.17)	(9.82)

การวิเคราะห์งบรายได้และค่าใช้จ่าย โดยวิธีแบบแนวนอน

กราฟแสดงการเปรียบเทียบรายได้ระหว่างปี 2561 และปี 2560



รายได้

ปีงบประมาณ 2561 จังหวัดกาญจนบุรีมีรายได้จากการดำเนินงานรวมทั้งสิ้น จำนวน 11,442.00 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 317.06 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.85 แยกเป็น

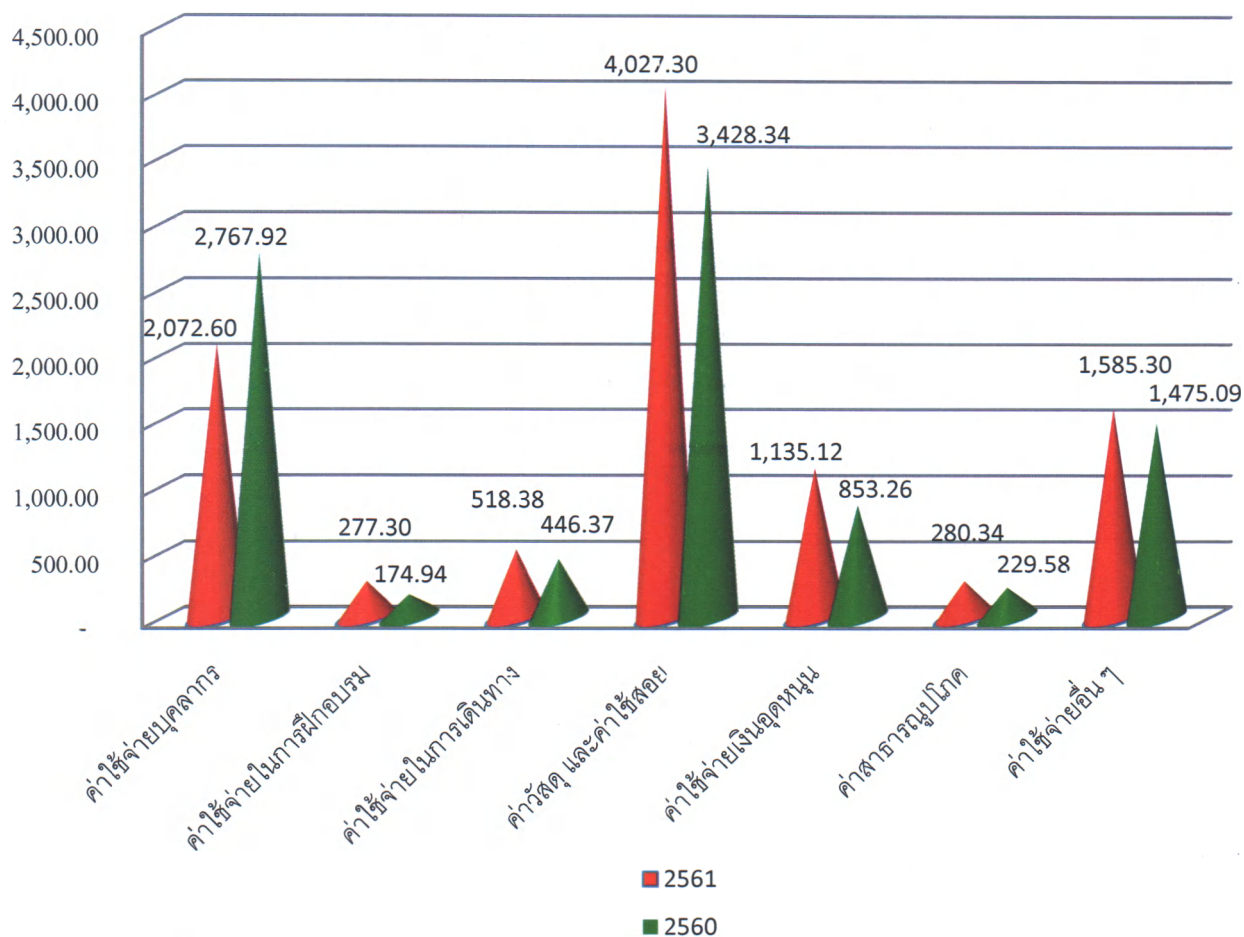
1) รายได้จากรัฐบาล ซึ่งเป็นรายได้จากงบประมาณทั้งหมด จำนวน 8,781.35 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 860.56 ล้านบาท หรือลดร้อยละ 8.93

2) รายได้จากแหล่งอื่นจำนวน 2,660.65 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 1,177.62 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 79.41 ได้แก่

1) รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค จำนวน 89.50 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 53.09 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 145.81 เป็นรายได้จากการบริจาค ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพิ่มขึ้นจำนวน 28.69 ล้านบาท

2) รายได้จากการขายสินค้าและบริการ จำนวน 2,639.16 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 1,061.07 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 67.24 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของรายได้ค่ารักษาพยาบาลสำหรับ โครงการสุขภาพถ้วนหน้า UC เพิ่มขึ้นจำนวน 478.02 ล้านบาท ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข รองลงมาคือรายได้ค่ารักษาพยาบาล เพิ่มขึ้นจำนวน 220.79 ล้านบาท ของหน่วยงานในสังกัด สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

กราฟแสดงการเปรียบเทียบค่าใช้จ่ายระหว่างปี 2561 และปี 2560



* ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ประกอบด้วย ค่าบำเหน็จบำนาญ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่นๆ)

ค่าใช้จ่าย

ปีงบประมาณ 2561 จังหวัดกาญจนบุรี มีค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานรวมทั้งสิ้น จำนวน 9,896.33 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 520.83 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 5.56

ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นมากที่สุด 3 ลำดับแรก ได้แก่

1) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม จำนวน 277.30 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 102.36 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.51 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอก เพิ่มขึ้นจำนวน 84.17 ล้านบาท เป็นของหน่วยงานในสังกัดกรมการพัฒนาชุมชน และกรมส่งเสริมการเกษตร เพิ่มขึ้นจำนวน 53.16 และ 20.21 ล้านบาท ตามลำดับ

2) ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน จำนวน 1,135.12 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 281.86 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.03 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน - องค์กรไม่หวังผลกำไร เพิ่มขึ้นจำนวน 177.08 ล้านบาท ของสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพิ่มขึ้นจำนวน 180.05 ล้านบาท

3) ค่าใช้สาธารณูปโภค จำนวน 280.34 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 50.76 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 22.11 ส่วนใหญ่เป็นการเพิ่มขึ้นของค่าไฟฟ้า จำนวน 45.84 ล้านบาท คือหน่วยงานในสำนักงาน ปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพิ่มขึ้นจำนวน 38.79 ล้านบาท รองลงมาเป็นหน่วยงานในสังกัดกองทัพบก เพิ่มขึ้นจำนวน 8.74 ล้านบาท

4) ค่าใช้จ่ายอื่นๆ จำนวน 205.90 ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จำนวน 326.34 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 270.95 ส่วนใหญ่เป็นบัญชีค่าใช้จ่ายอื่น เพิ่มขึ้นจำนวน 75.10 ล้านบาท ของสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข เพิ่มขึ้นจำนวน 77.65 ล้านบาท พักรับเงินอุดหนุน เพิ่มขึ้นจำนวน 72.36 ล้านบาท เป็นของหน่วยงาน สำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เพิ่มขึ้นจำนวน 34.65 ล้านบาท

ค่าใช้จ่ายที่ลดลงมากที่สุด 2 ลำดับแรก ได้แก่

1) ค่าใช้จ่ายบุคลากร จำนวน 2,072.60 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 695.32 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 25.12 ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของค่าใช้จ่ายบุคลากร ประเภทเงินเดือน ค่าจ้าง เงินประจำตำแหน่ง ลดลงจำนวน 513.53 ล้านบาท หน่วยงานที่มีเงินเดือนและค่าจ้างอื่นลดลงมากที่สุด คือ หน่วยงานในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน เนื่องจากปีงบประมาณ 2561 เข้าร่วมโครงการจ่ายตรงเงินเดือนและค่าจ้างประจำ ซึ่งมีผลให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรในส่วนของเงินเดือน ค่าจ้างลดลง

2) ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย จำนวน 1,305.16 ล้านบาท ลดลงจากปีก่อน จำนวน 227.21 ล้านบาท หรือลดลงร้อยละ 14.83 ส่วนใหญ่เป็นการลดลงของค่าเสื่อมราคา - ถนน และค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน ลดลงจำนวน 545.78 และ 15.45 ล้านบาท