

สารบัญ

	หน้า
กิตติกรรมประกาศ	ค
บทคัดย่อภาษาไทย	ง
บทคัดย่อภาษาอังกฤษ	จ
สารบัญตาราง	ซ
สารบัญภาพ	ฅ
สารบัญตารางภาคผนวก	ญ
บทที่ 1 บทนำ	
1.1 ที่มาและความสำคัญของปัญหา	1
1.2 วัตถุประสงค์ของการศึกษา	7
1.3 ประโยชน์ที่จะได้รับการศึกษา	7
1.4 ขอบเขตของการศึกษา	7
1.5 นิยามศัพท์	8
บทที่ 2 กรอบแนวคิดทางทฤษฎีและเอกสารที่เกี่ยวข้อง	
2.1 กรอบแนวคิดทางทฤษฎี	
2.1.1 แนวคิดเกี่ยวกับภาษี	9
2.1.2 ความรู้ทั่วไปเกี่ยวกับภาษีอากร	10
2.1.3 แนวคิดเกี่ยวกับการวิเคราะห์ผลงานของภาษี	16
2.1.4 แนวคิดเชิงทฤษฎีที่เกี่ยวกับดัชนีราคาผู้บริโภค	17
2.1.5 แนวทางการเก็บภาษีอากรเพื่อการเจริญเติบโตทางเศรษฐกิจ	22
2.1.6 ทฤษฎีในการวิเคราะห์ข้อมูลอนุกรมเวลาทางเศรษฐมิติ	
1) การทดสอบ Unit Root	23
2) Vector Autoregression (VAR)	25
3) Impulse Response Function	29
4) แนวคิดการทดสอบการร่วมกันไปด้วยกัน (Cointegration test)	31
5) แนวคิดการวิเคราะห์ความสัมพันธ์เชิงดุลยภาพในระยะสั้น	39

2.2 เอกสารและงานวิจัยที่เกี่ยวข้อง	40
บทที่ 3 ระเบียบวิธีวิจัย	
3.1 แบบจำลองที่ใช้ในการศึกษา	46
3.2 วิธีการศึกษา	
3.2.1 การทดสอบความนิ่งของข้อมูลหรือยูนิทรูท (Unit Root Test)	48
3.2.2 การเลือกความล่าช้า (Lag) ที่เหมาะสม	48
3.2.3 การทดสอบหา Cointegration วิธีการของ Johansen	49
3.2.4 แบบจำลอง VAR	51
3.2.5 การวิเคราะห์ปฏิกิริยาตอบสนองต่อความแปรปรวน	52
บทที่ 4 ผลการศึกษา	
4.1 การทดสอบความนิ่งของข้อมูล (Unit Root Test)	53
4.2 การทดสอบและเลือกความล่าช้า (Lag) ที่เหมาะสม	55
4.3 การทดสอบความสัมพันธ์เชิงดุลยภาพในระยะยาว (Cointegration Test)	56
4.4 การประมาณค่าแบบจำลอง VAR	57
4.5 ผลการวิเคราะห์ปฏิกิริยาตอบสนองต่อความแปรปรวน	60
บทที่ 5 บทสรุปและข้อเสนอแนะ	
5.1 สรุปผลการศึกษา	63
5.2 ข้อเสนอแนะ	65
เอกสารอ้างอิง	67
ภาคผนวก	70
ประวัติผู้เขียน	87

สารบัญตาราง

ตาราง	หน้า
1.1 ส่วนประกอบรายงานภาวะเศรษฐกิจ และภาวะการคลัง	2
1.2 มูลค่าผลิตภัณฑ์มวลรวมจังหวัดภาคเหนือ ณ ราคาประจำปี พ.ศ. 2552	3
1.3 ผลการจัดเก็บรายได้และสัดส่วนตามหน่วยงานจัดเก็บ	4
1.4 การจัดเก็บรายได้ของสำนักงานสรรพากรพื้นที่เชียงใหม่ ปีงบประมาณ 2551 – 2553	4
1.5 เครื่องชี้ทิศทางเศรษฐกิจจากภาษีของกรมสรรพากร	5
1.6 ดัชนีราคาผู้บริโภครวมจังหวัดเชียงใหม่ ปี 2547 – 2553	6
4.1 ผลการทดสอบ Unit root โดยวิธี Augmented Dickey-Fuller test statistic: Modified SIC ในระดับ Level	54
4.2 ผลการทดสอบจำนวนความล่าช้าที่เหมาะสมของแบบจำลอง	55
4.3 ผลการทดสอบ Cointegration ของ Johansen	56
4.4 ผลการประมาณค่าแบบจำลอง VAR	57

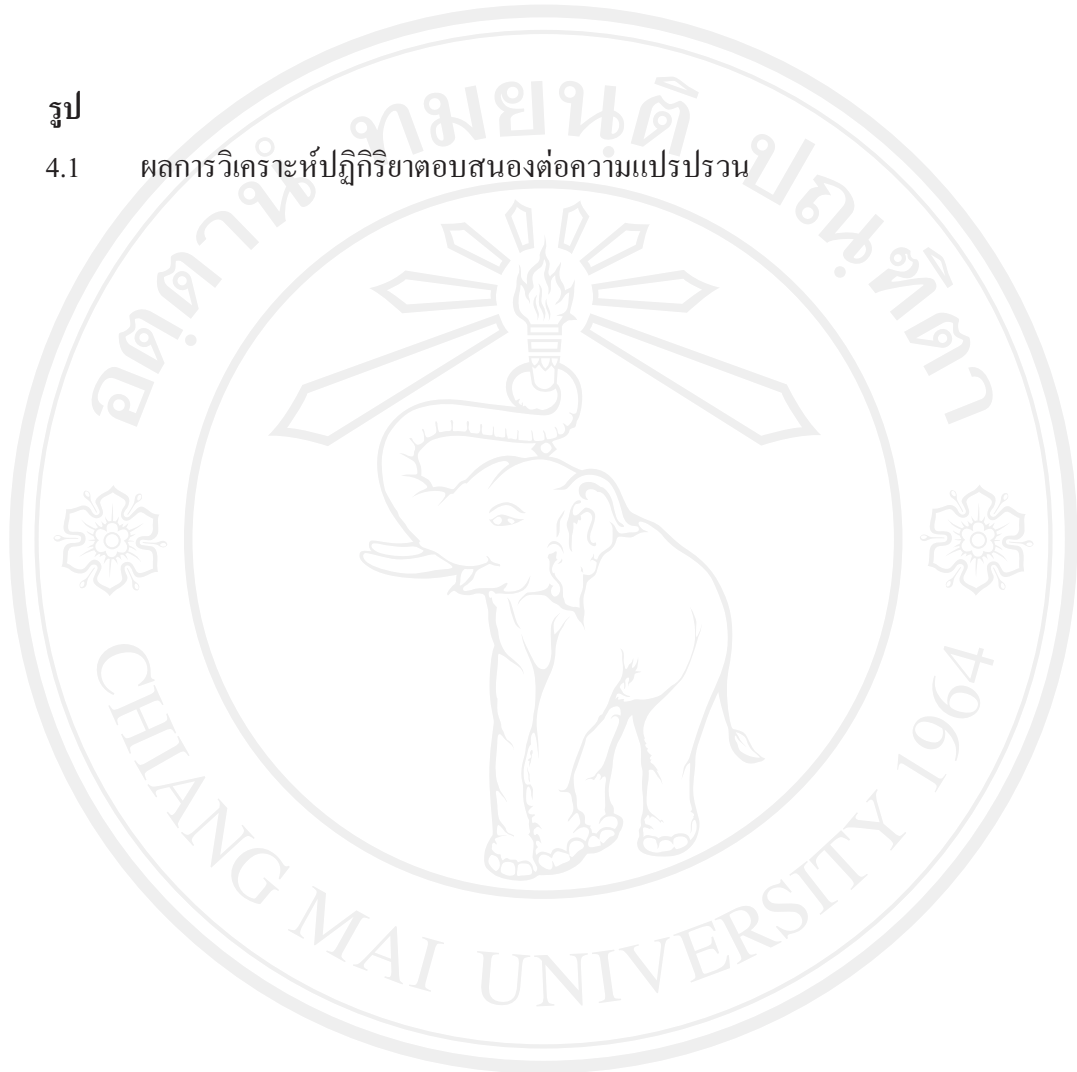
สารบัญภาพ

รูป

4.1 ผลการวิเคราะห์ปฏิกิริยาตอบสนองต่อความแปรปรวน

หน้า

62



ลิขสิทธิ์มหาวิทยาลัยเชียงใหม่
Copyright© by Chiang Mai University
All rights reserved

สารบัญตารางภาคผนวก

ตารางภาคผนวก	หน้า
1 ข้อมูลที่ใช้ในการศึกษา	71
2 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMICPI แบบจำลอง Intercept (At Level)	74
3 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMICPI แบบจำลอง Intercept and trend (At Level)	75
4 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMICPI แบบจำลอง none (At Level)	76
5 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMIDRT แบบจำลอง Intercept (At Level)	77
6 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMIDRT แบบจำลอง Intercept and trend (At Level)	77
7 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMIDRT แบบจำลอง none (At Level)	78
8 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMIIRT แบบจำลอง Intercept (At Level)	80
9 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMIIRT แบบจำลอง Intercept and trend (At Level)	77
10 ผลการทดสอบ Unit root ด้วยวิธี Augmented Dickey – Fuller test ของตัวแปร CMIIRT แบบจำลอง none (At Level)	80
11 Determining Lag Length	81
12 Cointegrating vector : Johansen Cointegrating Test (0.01 level)	82
13 Cointegrating Test (Trace & Maximun Eigenvalue)	83
14 Vector Autoregression Estimates	84
15 ผลการทดสอบ Impulse Response Function	85