

โรงพยาบาลโคกสูง

ลำดับ	รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
[1]	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	88,134,804.11
[2]	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีอัตโนมัติ)	82,034,072.01
[3]	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)	6,100,732.10
[4]	สรุปแผนประมาณการ	<b>เกินดุล</b>
[5] = [3] x 20%	วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	1,220,146.42
[6]	จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.	15,481,252.28
	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ.	781,308.78
	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุง การลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน	14,699,943.50
	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งปม.2564 - ปัจจุบัน	0.00
[7]=[6]/[3] x 100	สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	253.76
[8] = [5] - [6]	วงเงินลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	438,837.64
	การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	<b>ไม่เกิน</b>
[9]	ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 ก.ย.2565	90,837,063.88
[10]	เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้สินและภาระผูกพัน) ณ 30 ก.ย.2565	40,683,944.78
[11]=[2]/12	รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	6,836,172.67
[12] = [9]/[11]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	13.29
[13] = [9] - [8]	ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA	90,398,226.24
[14]=[13]/[11]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	13.22
[15] = [3] ค่าบวก Normal, ค่าลบ Risk	Risk จาก EBITDA	Normal
[16] = [8] ค่าบวก Normal, ค่าลบ Risk	Risk จาก Investment >20% EBITDA	Normal
[17] = [14] >1 "Normal" <1"Risk)	Risk จาก อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	Normal
	<b>PlanFin แบบ</b>	<b>1</b>
	<b>การปรับ PlanFin</b>	<b>ไม่ต้องปรับ</b>

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2566

โรงพยาบาลโคกสูง

28850

[1] [2] [3] = (0.พ.66 / 5 \* 12) [4] [5] = ([4]-[3])/[4]

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2564	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	ค่ากลางปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2566 (มี.ค.66)	ประมาณการปี 2566 (ปรับแผน)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่มลดของแผน
P04	รายได้ UC	48,273,349.13	51,676,995.38	47,475,232.58	22,916,782.69	31,833,755.71	-62.33	ปรับขึ้น 3.43 % จากแผนต้นปีเนื่องจากผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกเนื่องจากได้รับเงินตามผลงานและข
P05	รายได้จาก EMS	108,200.00	184,700.00	85,800.00	49,550.00	120,000.00	-53.92	ปรับลดลง 61.61 % จากแผนต้นปีเนื่องจากผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกได้รับการขจัดเช็ค EMS ถึงเดือ
P06	รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P61	รายได้ค่าบริการ อพท.	333,054.63	1,013,780.11	348,546.00	165,969.50	338,066.63	-199.88	ปรับลดลง 54.49 % จากแผนต้นปีเนื่องจากผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกมียอดเรียกเก็บเพียง 175,863.9
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	4,074,899.87	9,483,569.63	4,070,631.60	1,980,268.50	3,371,104.50	-181.32	ปรับขึ้น 23.15 % จากแผนต้นปีเนื่องจากผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกมียอดรายได้ พค. 2,428,266.50
P08	รายได้ประกันสังคม	11,836,928.93	6,472,674.37	1,466,517.00	866,464.25	1,805,308.97	-258.54	ปรับขึ้น 24.78 % จากแผนต้นปีเนื่องจากผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกมียอดรายได้ ณ พค. 1,117,967
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	1,071,471.74	575,748.00	924,158.40	429,069.00	728,337.38	20.95	ปรับขึ้น 63.18 % จากแผนต้นปีเนื่องจากมีการเรียกเก็บจาก M-Fund และมีการขายบัตรประกันสุขภาพ
P10	รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	6,003,752.10	19,448,056.76	3,159,521.28	4,883,422.11	13,654,921.40	-42.43	ปรับขึ้น 63.78 % จากแผนต้นปีเนื่องจากผลการดำเนินงานครึ่งปีแรกมีแนวโน้มสูงขึ้นจากการประมาณศ
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	14,952,827.42	16,918,754.72	18,181,375.08	9,093,067.95	18,143,979.35	6.75	ปรับขึ้น 6.27 % จากแผนต้นปีเนื่องจากมีการปรับเพิ่มของ(เงินเดือนข้าราชการในรอบ6เดือนหลัง
P12	รายได้อื่น	23,513,452.48	16,094,375.54	24,639,715.73	10,667,576.82	18,139,330.17	11.27	ปรับขึ้น 10.85 % จากแผนต้นปีเนื่องจากปรับเป็นค่าตอบแทนเสี่ยงภัย โควิดที่ได้รับโอนจ่ายตรง
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P13	รายได้งบลงทุน	1,802,724.12	7,585,852.49	0.00	1,476,291.00	6,940,391.22	-9.30	
P13S	รวมรายได้	111,970,660.42	129,454,507.00	100,351,497.67	52,528,461.82	95,075,195.33	-36.16	
P14	ต้นทุนยา	4,110,030.84	4,383,650.35	5,034,235.73	2,677,592.92	7,250,076.00	39.54	ปรับขึ้น 27.59 % เนื่องจาก.....
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์	1,442,789.25	3,120,017.31	1,623,973.37	819,901.59	2,542,861.16	-22.70	ปรับขึ้น 3.15 % เนื่องจากให้บริการคนไข้เพิ่มมากขึ้น
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	195,843.55	171,655.48	325,279.49	153,490.65	300,120.38	42.80	ปรับขึ้น 1.67 % เนื่องจากให้บริการคนไข้เพิ่มมากขึ้น
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,897,458.19	2,801,974.50	2,245,266.82	857,988.71	1,746,615.50	-60.42	ปรับขึ้น 17.18 % เนื่องจากให้บริการคนไข้เพิ่มมากขึ้น
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	14,952,827.42	16,920,566.40	18,187,677.10	9,097,006.71	18,143,979.35	6.74	ปรับขึ้น 6.27 % จากแผนต้นปีเนื่องจากมีการปรับเพิ่มของ(เงินเดือนข้าราชการในรอบ6เดือนหลัง
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พทส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	5,716,101.96	7,355,448.50	7,682,292.29	3,844,714.54	7,780,014.00	5.46	ปรับลดลง 3.86 % จากแผนต้นปีเนื่องจากการส่วนต่างผลการดำเนินงานที่มีน้อยกว่าแผนต้นปี 4.7
P19	ค่าตอบแทน	11,853,909.50	13,726,894.24	12,560,994.00	5,981,872.35	15,357,619.37	10.62	ปรับลดลง 3.33 % จากแผนต้นปีเนื่องจากการส่วนต่างผลการดำเนินงานที่มีน้อยกว่าแผนต้นปี 19.
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,268,263.38	10,831,869.18	19,810,633.68	9,269,732.20	9,986,529.70	-8.46	ปรับขึ้น 86.16 % จากแผนต้นปีเนื่องจากเป็นค่าตอบแทนเสี่ยงภัย โควิดที่ได้รับโอนจ่ายตรงที่ไม่ได้ประม
P21	ค่าใช้จ่ายคื้อย	4,373,682.04	5,816,807.33	7,808,396.71	3,838,800.52	7,127,180.00	18.39	ปรับขึ้น 27 % เนื่องจากให้บริการคนไข้เพิ่มมากขึ้น (ค่าอาหาร,ค่า Ctscan,จ้างเหมาบริการ อื่นๆเพื่อเค
P22	ค่าสาธารณูปโภค	1,432,125.45	1,903,762.31	2,118,312.41	1,087,229.05	2,238,000.00	14.93	ปรับขึ้น 14.48 % เนื่องจากมีการพัฒนา รพ.และมีการให้บริการคนไข้เพิ่มมากขึ้น
P23	วัสดุทั่วไป	3,335,282.60	4,385,742.56	2,423,913.02	1,286,232.30	4,524,923.00	3.08	ปรับขึ้น 13.08 % เนื่องจากให้บริการรับส่งคนไข้เพิ่มมากขึ้นและวัสดุซ่อมบำรุงใน รพ. (วัสดุเชื้อเพลิง,วั
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,531,533.73	7,666,078.08	8,427,486.89	4,242,238.40	8,538,506.30	10.22	
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	23,747.33	99,347.31	57,307.85	28,152.24	54,470.28	-82.39	ปรับลดลง 76.24 % จากแผนต้นปีเนื่องจากการส่วนต่างผลการดำเนินงานที่มีน้อยกว่าแผนต้นปี 4
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	3,736,458.50	6,046,349.45	4,978,503.55	2,209,721.48	4,981,683.27	-21.37	ปรับลดลง 39.28 % จากแผนต้นปีเนื่องจากการส่วนต่างผลการดำเนินงานที่มีน้อยกว่าแผนต้นปี 3
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	62,870,053.74	85,230,163.00	93,284,272.90	45,394,673.66	90,572,578.31	5.90	
P27S	รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	49,100,606.68	44,224,344.00	7,067,224.78	7,133,788.16	4,502,617.02		
	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ)และรายได้งบลงทุน)	110,167,936.30	121,868,654.51	100,351,497.67	51,052,170.82	88,134,804.11		
	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	55,338,520.01	77,564,084.92	84,856,786.01	41,152,435.26	82,034,072.01		
	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)	54,829,416.29	44,304,569.59	15,494,711.66	9,899,735.56	6,100,732.10		
P28	สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล		

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2566

โรงพยาบาลโคกสูง

28850

[1]

[2]

[3] = (ก.พ.66 / 5 \* 12)

[4]

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2564	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	ค่าคงที่ ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2566 (มี.ค.66)	ประมาณการปี 2566 (ปรับแผน)
<b>ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน</b>						
P29	วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงได้ (ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	10,965,883.26	8,860,913.92	3,098,942.33	1,979,947.11	1,220,146.42
	การงบบุคลากร (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%					ไม่เกิน
P40	ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 30 ก.ย.2565	57,088,690.91	90,837,063.88	90,837,063.88	89,396,088.69	90,837,063.88
P50	เงินบำรุงคงเหลือ ณ 30 ก.ย.2565	35,418,356.83	64,960,672.48	64,960,672.48	99,205,363.33	64,960,672.48
P60	หนี้สินและการผูกพัน ณ 30 ก.ย.2565	-15,163,413.16	-24,276,727.70	-24,276,727.70	-23,954,042.27	-24,276,727.70
P70	เงินบำรุงคงเหลือหลังหักหนี้สิน ณ 30 ก.ย.2565	20,254,943.67	40,683,944.78	40,683,944.78	75,251,321.06	40,683,944.78

2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	8,582,624.78	8,582,624.78
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	1,993,253.46	1,993,253.46
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	624,650.00	624,650.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	1,795,137.00	1,795,137.00
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	0.00	0.00
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	260,769.58	260,769.58
<b>รวม</b>	<b>0.00</b>	<b>13,256,434.82</b>	<b>13,256,434.82</b>

3 .แผนจัดซื้อวัสดุอื่น	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
วัสดุสำนักงาน	0.00	496,410.00	496,410.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	0.00	25,510.00	25,510.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	0.00	647,680.00	647,680.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	0.00	141,840.00	141,840.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0.00	0.00	0.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	0.00	403,920.00	403,920.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	0.00	933,583.00	933,583.00
วัสดุบริโภค	0.00	16,360.00	16,360.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	0.00	39,000.00	39,000.00
วัสดุก่อสร้าง	0.00	57,880.00	57,880.00
วัสดุอื่น	0.00	128,290.00	128,290.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	0.00	1,268,454.00	1,268,454.00
<b>รวม</b>	<b>0.00</b>	<b>4,158,927.00</b>	<b>4,158,927.00</b>

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า

ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2566	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
AP01 เจ้าหนี้การค้ายา	0.00	9,112,866.35	9,112,866.35
AP02 เจ้าหนี้การค้าวัสดุเภสัชกรรม	0.00	2,224,112.72	2,224,112.72
AP03 เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	0.00	580,387.50	580,387.50
AP04 เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.00	1,879,418.25	1,879,418.25
AP05 เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์	0.00	-	0.00
AP06 เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม	0.00	261,853.10	261,853.10
AP07 เจ้าหนี้ตามจ่าย	0.00	918,895.13	918,895.13
AP08 ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้างจ่าย	0.00	8,080,224.00	8,080,224.00
AP09 ค่าตอบแทนค้างจ่าย	230,096.77	13,539,880.00	13,769,976.77
AP10 ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	0.00	602,000.00	602,000.00
AP11 เจ้าหนี้ค่าน้ำมันค้างจ่าย	0.00	-	0.00
AP12 ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	154,596.93	1,796,494.93	1,951,091.86
AP13 เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	0.00	25,674,003.40	25,674,003.40
AP14 เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น	0.00	3,239,581.50	3,239,581.50
AP15 เจ้าหนี้อื่น	116,679.00	1,123,320.38	1,239,999.38
<b>รวม</b>	<b>501,372.70</b>	<b>69,033,037.24</b>	<b>69,534,409.94</b>

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้ปี 2566	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ UC	36,955,297.62
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	0.00
ลูกหนี้ อปท	860,654.82
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	3,190,522.59
ลูกหนี้ ประกันสังคม	6,424,027.37
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	1,050,546.69
ลูกหนี้ อื่น ๆ	18,560,354.75
<b>รวม</b>	<b>67,041,403.83</b>

6. แผนการลงทุนเพิ่ม	จำนวนเงิน
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2566	781,308.78
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินลงทุนเพิ่มด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน	14,699,943.50
จัดซื้อ ด้วยงบค่าบริการเบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน ปี 2566	1,476,291.22
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2566	5,464,100.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบประมาณ.2564 - ปัจจุบัน	0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63	0.00
<b>รวม</b>	<b>22,421,643.50</b>

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.	จำนวนเงิน
Fixed Cost (ว5313)	2,216,000.00
รายการอื่น	5,463,012.20
ยา	1,038,000.00
วัสดุเภสัชกรรม	300,000.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	0.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	210,000.00
วัสดุเอกซเรย์	7,500.00
วัสดุทันตกรรม	40,000.00
วัสดุอื่น	25,000.00
งบค่าเสื่อม UC	873,300.00
<b>รวม</b>	<b>10,172,812.20</b>

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2566

copy วางค่า เท่านั้น ช่อง "K - L"

3

รพช.F3 P15,000-25,000

การเปรียบเทียบ HGR ปี 2565						
รหัสรายการ	รายการ	มูลค่า	HGR Mean	HGR Mean+1SD	ผลต่างจาก HGR Mean	ผลต่างจาก HGR Mean+1SD
P04	รายได้ UC	31,833,755.71	32,975,639.42	42,840,387.01	1,141,883.71	11,006,631.31
P05	รายได้จาก EMS	120,000.00	99,659.97	211,718.48	-20,340.03	91,718.48
P06	รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	0.00	16,893.32	44,604.61	16,893.32	44,604.61
P61	รายได้ค่าบริการ อปท.	338,066.63	413,491.98	669,388.99	75,425.35	331,322.36
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	3,371,104.50	2,505,313.47	3,903,005.95	-865,791.03	531,901.45
P08	รายได้ประกันสังคม	1,805,308.97	3,920,032.18	8,189,927.80	2,114,723.21	6,384,618.83
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	728,337.38	172,951.36	589,591.20	-555,386.02	-138,746.18
P10	รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	13,654,921.40	8,046,105.85	16,193,186.07	-5,608,815.55	2,538,264.67
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	18,143,979.35	12,580,129.27	18,697,556.74	-5,563,850.08	553,577.39
P12	รายได้อื่น	18,139,330.17	9,373,546.11	14,704,121.04	-8,765,784.05	-3,435,209.13
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	3,896.15	21,717.39	3,896.15	21,717.39
P13	รายได้งบลงทุน	6,940,391.22	2,990,318.97	5,467,014.25	-3,950,072.25	-1,473,376.97
P13S	<b>รวมรายได้</b>	<b>95,075,195.33</b>	<b>73,097,978.07</b>	<b>111,532,219.52</b>	<b>-21,977,217.25</b>	<b>16,457,024.20</b>
P14	ต้นทุนยา	7,250,076.00	5,877,961.02	8,757,611.43	-1,372,114.98	1,507,535.43
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์	2,542,861.16	2,042,438.43	2,891,514.76	-500,422.73	348,653.60
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	300,120.38	224,017.31	329,515.85	-76,103.07	29,395.47
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,746,615.50	2,141,561.17	2,984,027.13	394,945.67	1,237,411.63
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	18,143,979.35	12,584,306.76	18,738,699.53	-5,559,672.59	594,720.18
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	7,780,014.00	4,831,067.12	6,497,925.69	-2,948,946.88	-1,282,088.31
P19	ค่าตอบแทน	15,357,619.37	11,613,204.02	15,467,148.72	-3,744,415.35	109,529.35
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	9,986,529.70	1,519,277.25	2,905,520.23	-8,467,252.45	-7,081,009.47
P21	ค่าใช้สอย	7,127,180.00	3,862,590.89	5,249,448.35	-3,264,589.11	-1,877,731.65
P22	ค่าสาธารณูปโภค	2,238,000.00	1,190,843.89	1,580,214.63	-1,047,156.11	-657,785.37
P23	วัสดุทั่วไป	4,524,923.00	2,450,722.55	3,419,322.15	-2,074,200.45	-1,105,600.85
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,538,506.30	5,836,797.80	7,640,753.30	-2,701,708.50	-897,753.00
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	54,470.28	64,371.02	190,640.91	9,900.74	136,170.63
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	4,981,683.27	5,485,600.17	9,492,343.03	503,916.90	4,510,659.76
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P26S	<b>รวมค่าใช้จ่าย</b>	<b>90,572,578.31</b>	<b>59,724,759.38</b>	<b>86,144,685.72</b>	<b>-30,847,818.93</b>	<b>-4,427,892.59</b>
P27S	รายได้สูง (ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ)					
รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ)และรายได้งบลงทุน)		ช่อง J ใช้แผนประมาณมาฉบับ 2566 เทียบกับค่ากลางปี 2565 ช่อง K กับ L			สูงกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD	
รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))					ต่ำกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD	
EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))						
P28	สรุปแผนประมาณการ					