



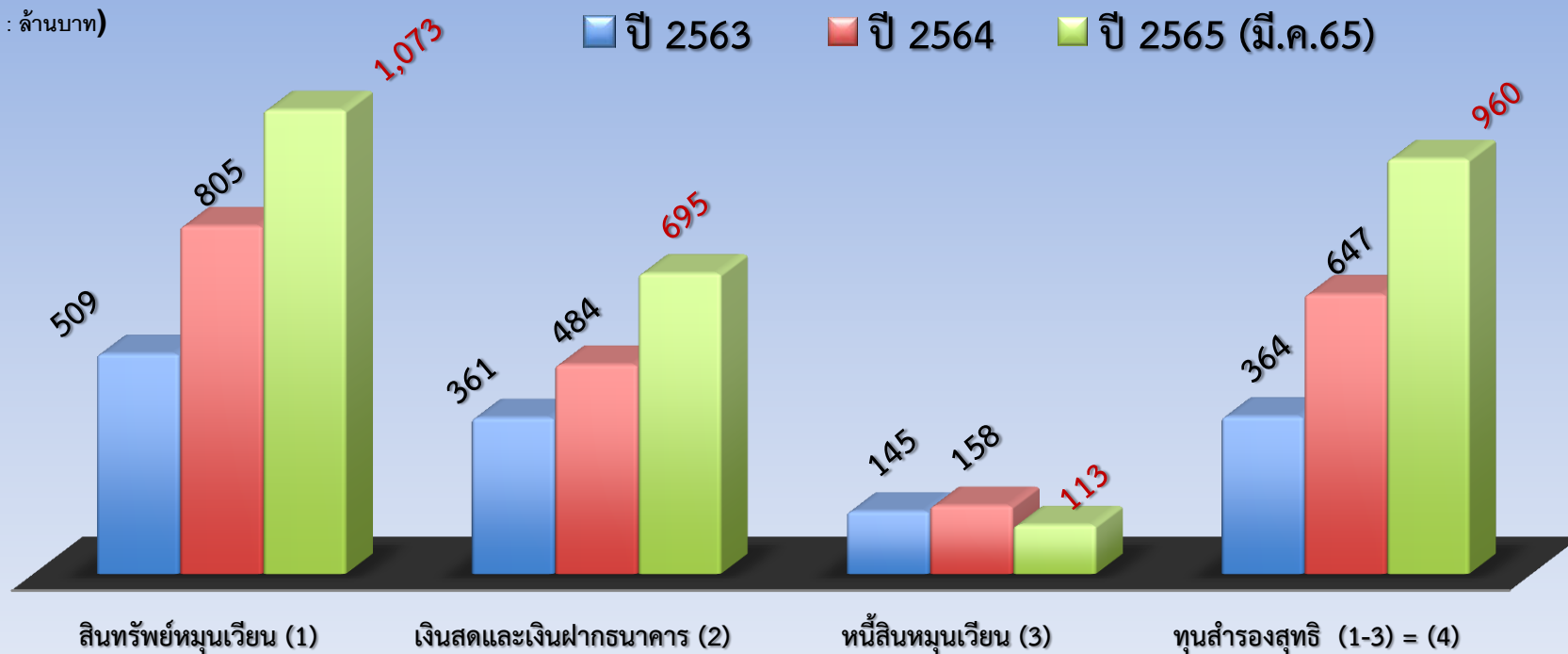
โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชสระแก้ว

การจัดทำแผนทางการเงิน (Plan fin)

ปีงบประมาณ 2565 (ปรับครึ่งปี)

# สรุปสถานการณ์ทางการเงิน

(หน่วย : ล้านบาท)

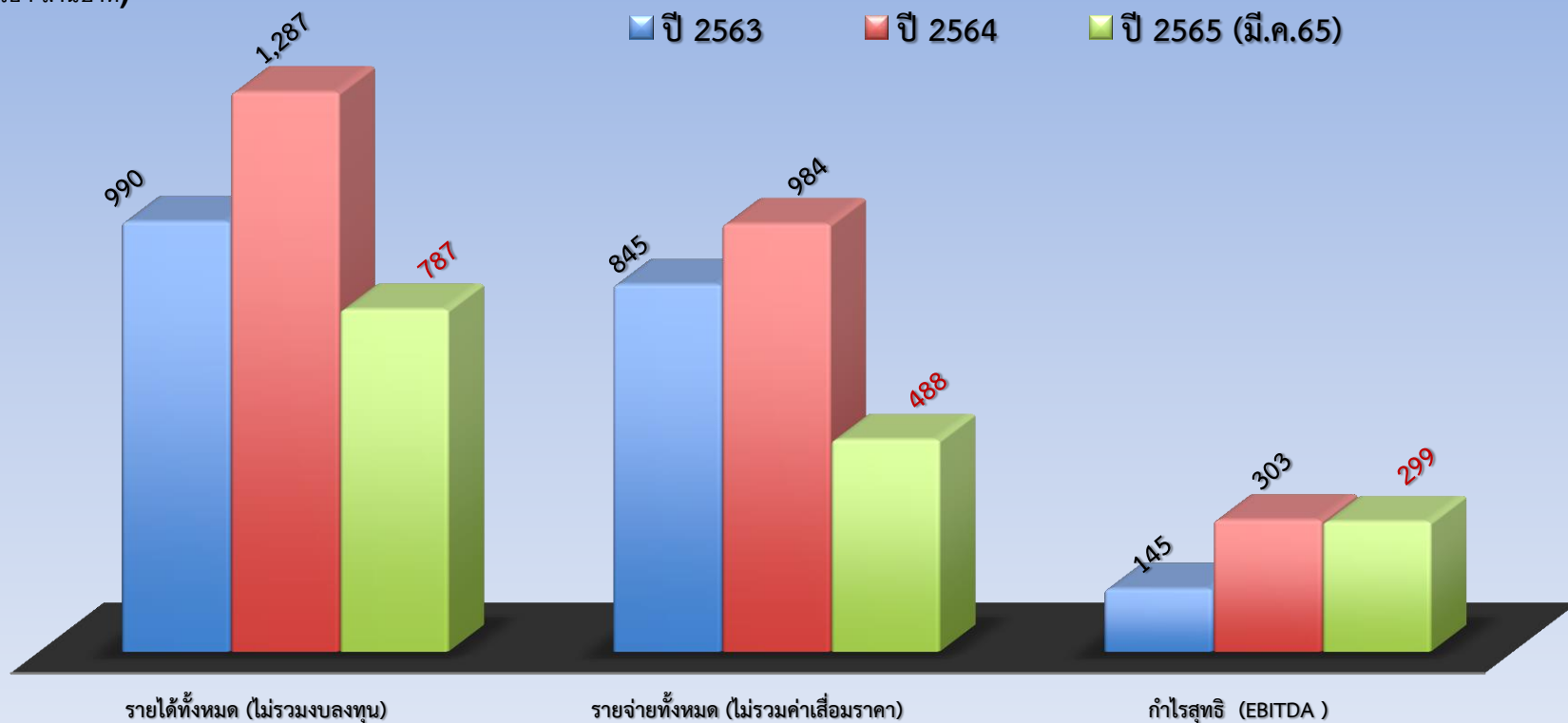


รพ.สระแก้ว มีรายการสินทรัพย์หมุนเวียน / เงินสดและเงินฝากธนาคาร เพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่องในทุกปี และรายการหนี้สินหมุนเวียนลดลง เนื่องจากมีความสามารถในการจ่ายชำระหนี้มากขึ้น โดยเปรียบเทียบระหว่าง ปี 2564 และ ปี 2565 ดังนี้

- สินทรัพย์หมุนเวียน เพิ่มขึ้น 33%
- เงินสดและเงินฝากธนาคาร เพิ่มขึ้น 44% สัดส่วนต่อสินทรัพย์หมุนเวียน 65%
- หนี้สินหมุนเวียน ลดลง 28%
- ทุนสำรองสุทธิ เพิ่มขึ้น 48%

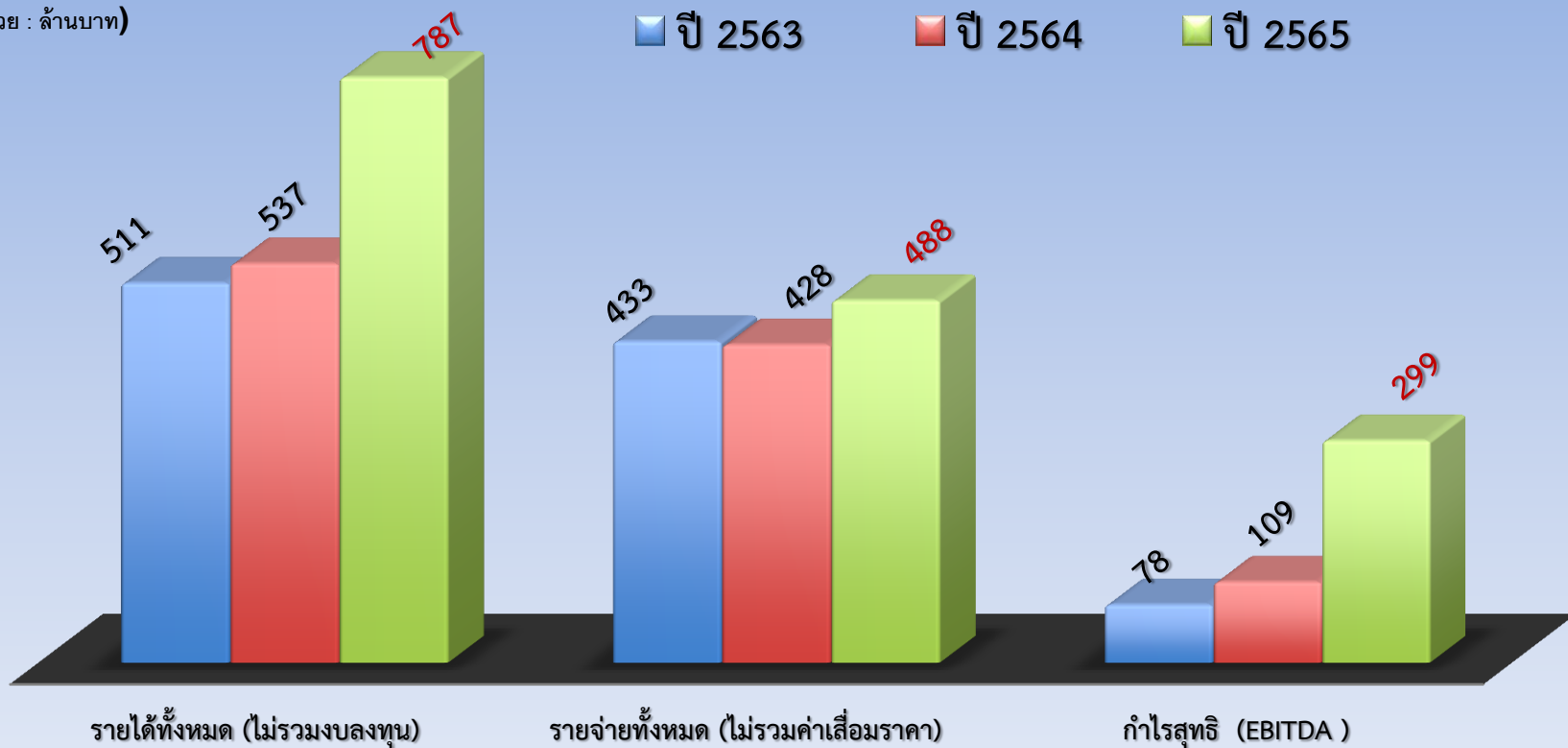
# รายงานผลการดำเนินงาน

(หน่วย : ล้านบาท)

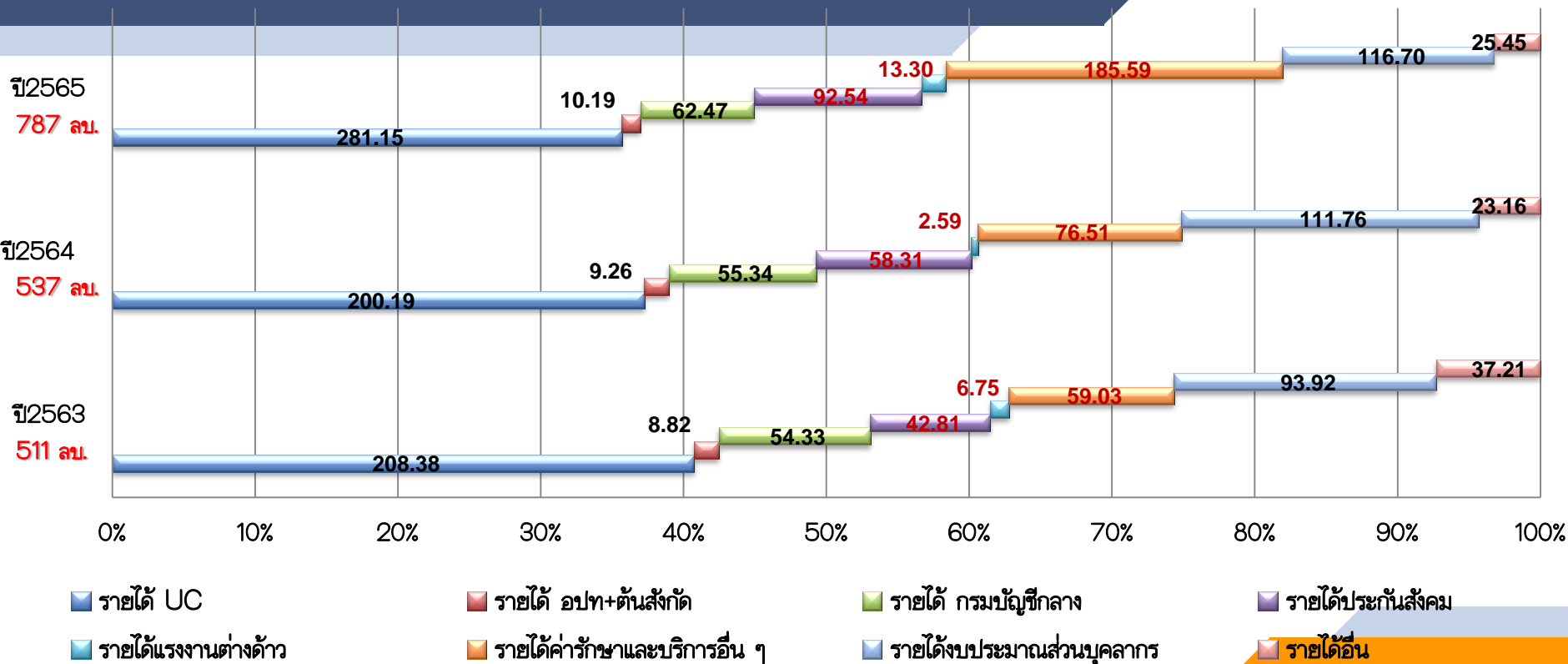


# รายงานผลการดำเนินงาน 6 เดือน 2563-2565

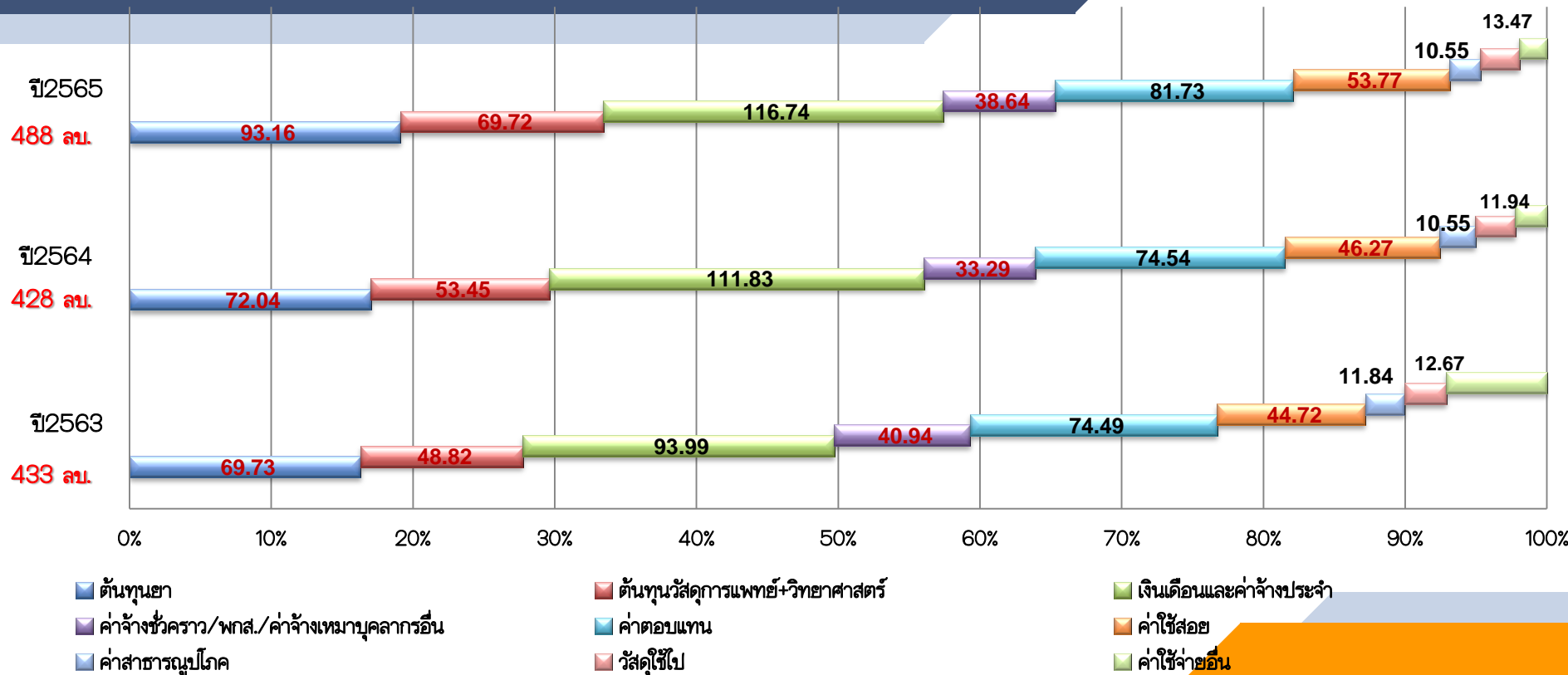
(หน่วย : ล้านบาท)



# เปรียบเทียบ รายได้ 6 เดือน 2563-2565



# เปรียบเทียบค่าใช้จ่าย 6 เดือน ปี 2563-2565





# ประเมินประสิทธิภาพบริหารการเงิน (7 Plus Efficiency Score)

ปีงบ	ระดับวิกฤติ	อัตราส่วนสภาพคล่องทางการเงิน			ทุนสำรองสุทธิ	อัตรากำไรสุทธิ	เงินบำรุง	หนี้สิน	เงินบำรุงหลังหักหนี้สิน
	Risk	CR (1.5)	QR (1.0)	Cash (0.80)	NWC	NI			
2563	0	3.51	3.21	2.49	364,021,392.13	189,588,182.23	361,119,066.84	144,875,437.56	216,243,629.28
2564	0	5.09	4.81	3.06	646,645,281.59	372,842,983.00	483,989,937.61	158,028,902.82	325,961,034.79
2565	0	9.48	9.15	6.14	959,964,338.72	351,335,880.42	694,933,471.16	113,268,175.41	581,665,295.75

ปีงบ	Operating Margin (31.38%)	Return on Asset (9.85%)	A Payment Period ≤ 90	A Collection Period-UC ≤ 60	A Collection Period-sss ≤ 120	A Collection Period-DSMBS ≤ 60	Inventory Management ≤ 60	Grade Plus	ผลการประเมิน
2563	15.73	19.17	104	43	121	110	61	C	✘
2564	25.86	27.03	74	59	77	70	46	A-	✓
2565	39.26	20.76	82	74	63	45	42	A-	✓



รพ.สระแก้ว

10699

### 1. ข้อมูลการเงินการคลัง ณ ไตรมาส 2/2565

1.1 Risk score	0
1.2 เงินทุนสำรองสุทธิ (NWC)	959,964,338.72
1.3 เงินบำรุงคงเหลือ (หลังหักหนี้สิน)	581,633,449.75
1.4 รายได้ (ไม่รวมงบลงทุน) หัก ค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) EBITDA	299,494,498.62
1.5 รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (NI)	351,335,880.42

### 2. ผลการประเมินประสิทธิภาพ ณ ไตรมาส 2/2565

ผลคะแนนจาก 15 คะแนน

13.5

ระดับการประเมิน

A

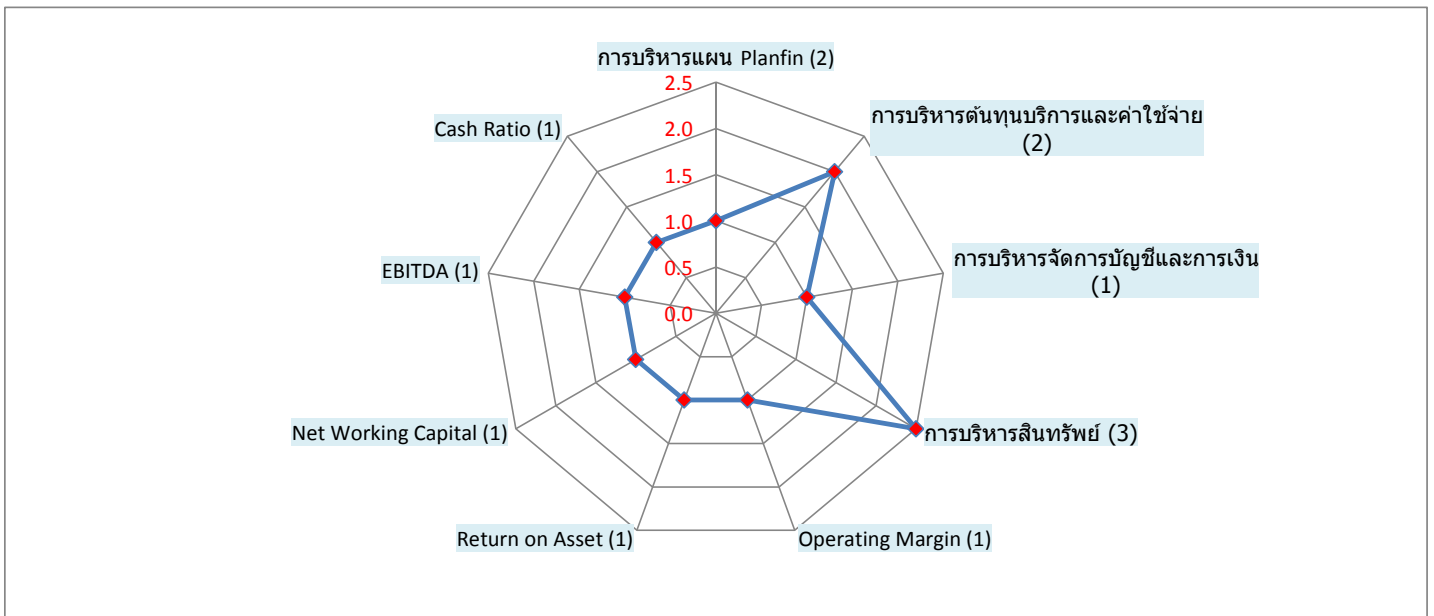
เกณฑ์ประสิทธิภาพ	เต็ม	ได้
<b>รวม</b>	<b>15.0</b>	<b>13.5</b>
<b>1.ตัวชี้วัดกระบวนการ (Process Indicators)</b>		
<b>1.1 การบริหารแผนทางการเงินเปรียบเทียบผลการดำเนินงานผลต่าง บวกหรือลบไม่เกิน 5%</b>	<b>2.0</b>	<b>1.0</b>
1.1.1 มิติรายได้	1.0	0.0
1.1.2 มิติค่าใช้จ่าย	1.0	1.0
<b>1.2 การบริหารสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียน (3 คะแนน)</b>	<b>3.0</b>	<b>2.5</b>
1.2.1 ระยะเวลาชำระเจ้าหนี้การค้า&เวชภัณฑ์มีไชยา ≤ 90 วัน หรือ ≤ 180 วัน	1.0	1.0
1.2.2 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิ UC ≤ 60 วัน	0.5	0.0
1.2.3 ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิข้าราชการ ≤ 60 วัน	0.5	0.5
1.2.4 การบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Management) ≤ 60 วัน ยกเว้น รพ.พื้นที่เกาะ ≤ 90 วัน	1.0	1.0
<b>1.3 การบริหารจัดการ</b>	<b>5.0</b>	<b>5.0</b>
<b>1.3.1 การบริหารต้นทุนและค่าใช้จ่าย (2 คะแนน)</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>
1.3.1.1 Unit Cost for OP	1.0	1
1.3.1.2 Unit Cost for IP	1.0	1
1.3.1.3 LC ค่าแรงบุคลากร	0.5	0.5
1.3.1.4 MC ค่ายา	0.5	0.5
1.3.1.5 MC ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.5	0.5
1.3.1.6 MC ค่าเวชภัณฑ์มีไชยาและวัสดุการแพทย์	0.5	0.5
1.3.2 คะแนนตรวจสอบงบประมาณเบื้องต้น	1.0	1.0
<b>1.3.3 ผลผลิต (Productivity) เป็นที่ยอมรับ (2 คะแนน)</b>	<b>2.0</b>	<b>2.0</b>
1.3.3.1 อัตราครองเตียงผู้ป่วยใน ≥ 80 %	1.0	1.0
1.3.3.2 Sum of AdjRW เกินค่ากลางกลุ่ม รพ. หรือ เพิ่มขึ้น 5 %	1.0	1.0



2. ตัวชี้วัดผลลัพธ์การดำเนินงาน	5.0	5.0
2.1 ความสามารถในการทำกำไร	3.0	3.0
2.1.1 ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Operating Margin)	1.0	1.0
2.1.2 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (Return on Asset)	1.0	1.0
2.1.3 ผลกำไรขาดทุนก่อนหักค่าเสื่อม (EBITDA) $\geq 0$ (1 คะแนน)	1.0	1.0
2.2 การวัดสภาพคล่องทางการเงิน	2.0	2.0
2.2.1 ทุนสำรองสุทธิ (Net Working Capital) $\geq 0$ (1 คะแนน)	1.0	1.0
2.2.2 Cash Ratio $\geq 0.8$ (1 คะแนน)	1.0	1.0

กราฟแสดงผลการประเมินประสิทธิภาพ Total Performance Score ไตรมาส 2 ปี 2565

หน่วยงาน : รพร.สระแก้ว



Total Performance Score	Grade
$\geq 12$ คะแนน	A ดีมาก
$\geq 10.5$ คะแนน แต่ $< 12$ คะแนน	B ดี
$\geq 9$ คะแนน แต่ $< 10.5$ คะแนน	C พอใช้
$\geq 7.5$ คะแนน แต่ $< 9$ คะแนน	D ต้องปรับปรุง
$< 7.5$ คะแนน	F ไม่ผ่าน

\* หน่วยงานนำผลประเมินในข้อที่ไม่ผ่าน เพื่อหาสาเหตุและไปพัฒนา ปรับปรุงต่อไป

## 2. เป้าหมาย และวัตถุประสงค์ทางการเงิน

**ลำดับความสำคัญของแต่ละเป้าหมาย และกรอบเวลาที่ต้องบรรลุ** ได้แก่ การมีสภาพคล่องทางการเงิน การไม่ประสบภาวะวิกฤติทางการเงินตามดัชนีวัดผลความเสี่ยงทางการเงินการคลัง 7 ระดับ (Financial Risk Scoring), การผ่านเกณฑ์ประเมินประสิทธิภาพการบริหารการเงินการคลัง (FAI), ดัชนีเปรียบเทียบค่ากลางด้านการเงินการคลังหน่วยบริการ (HGR) กลุ่ม Service Plan : S Bed : <400

### 3. ระบุประเด็นที่ต้องวางแผน และปัญหา

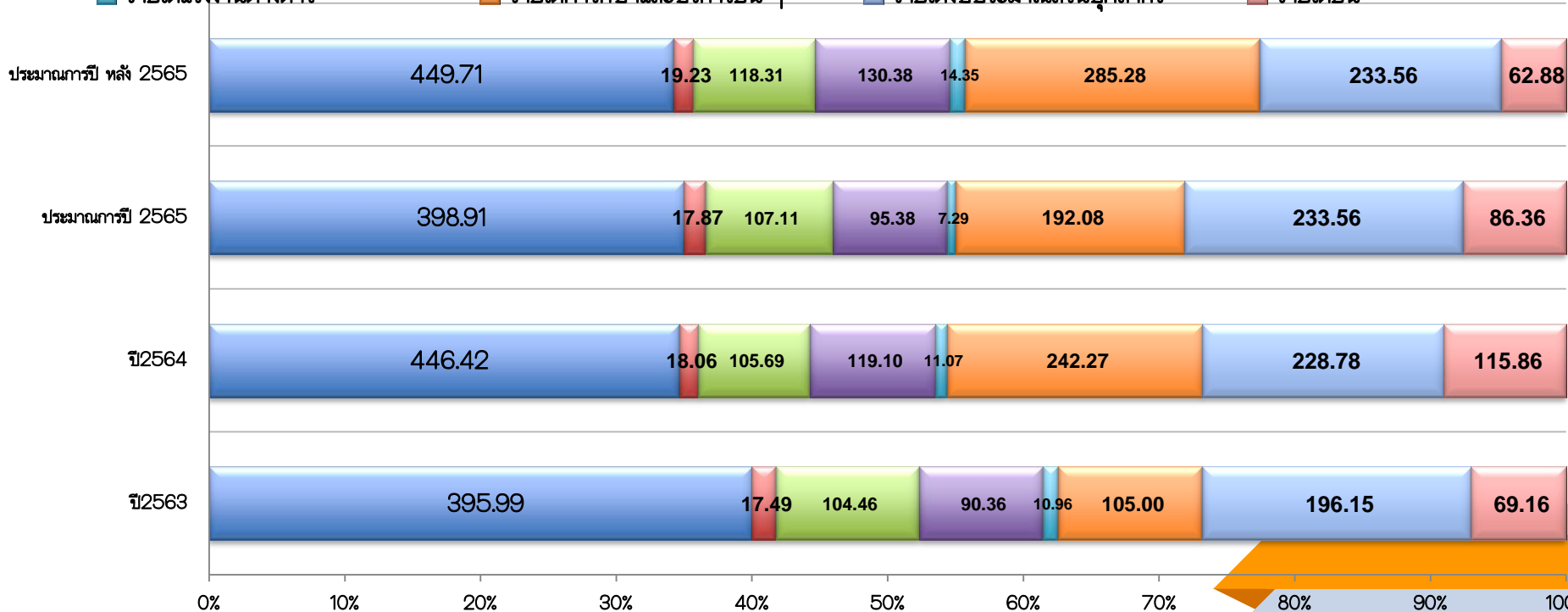
**ระบุประเด็น และปัญหา** ได้แก่ ต้นทุนค่าแรง ค่าวัสดุ/ดำเนินงาน  
ค่าครุภัณฑ์(ลงทุน) และปัจจัยอื่นๆ ที่อาจเป็นปัญหา/ความเสี่ยง  
ได้แก่ อัตราค่าตอบแทนเงินเพิ่มพิเศษ , ลูกหนี้ - ค้างชำระ(โควิด)

## ประเมินการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปี 2565 ประจำปี

รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	1,313,696,831.02
รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	960,227,331.58
EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)	353,469,499.44
สรุปแผนประมาณการ	<b>เกินดุล</b>
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	70,693,899.89
จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. และเงินบริจาค ของ รพ ปี 2565	59,504,164.89
สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	16.83

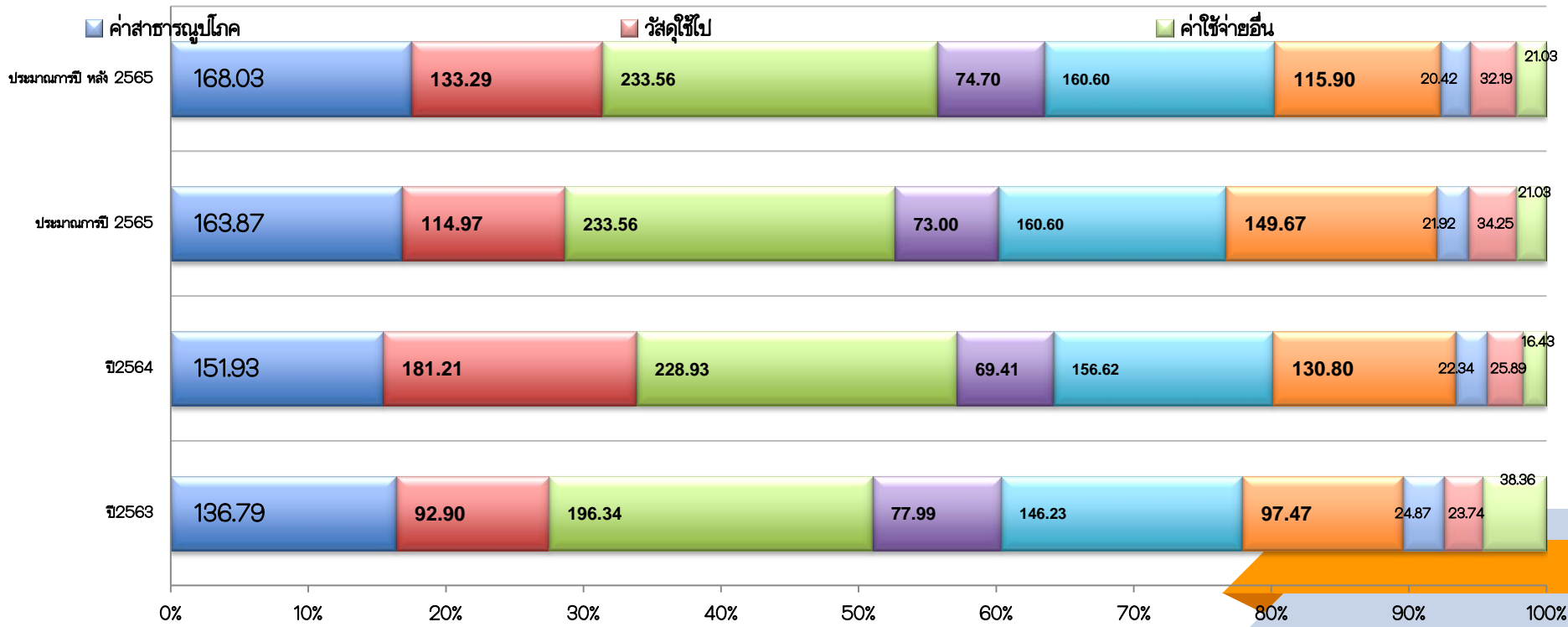
# รายได้รวม ปี 2563-2565

- รายได้ UC
- รายได้ อปท+ต้นสังกัด
- รายได้ กรมบัญชีกลาง
- รายได้ประกันสังคม
- รายได้แรงงานต่างด้าว
- รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ
- รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร
- รายได้อื่น

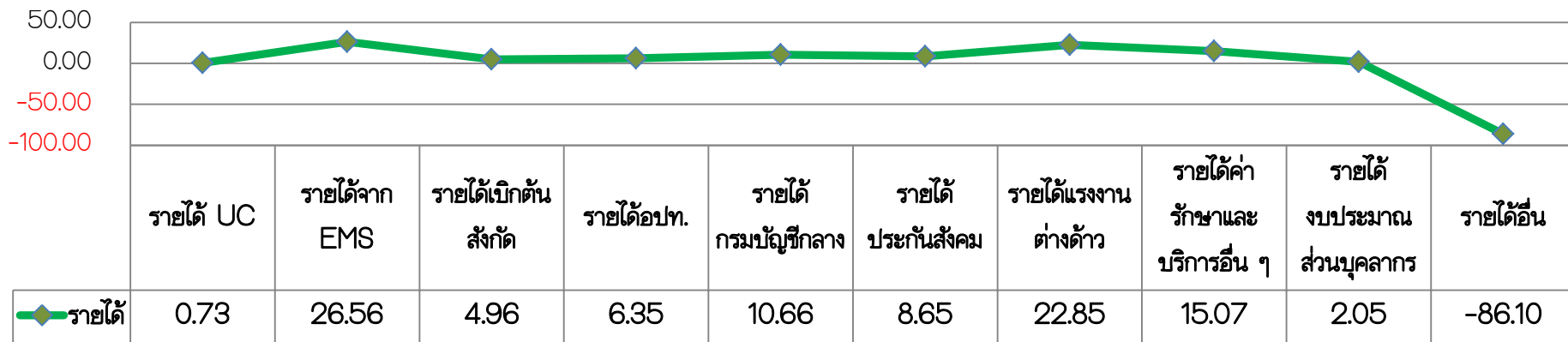


# ค่าใช้จ่ายรวม ปี 2563-2565

- ต้นทุนยา
- ต้นทุนวัสดุการแพทย์+วิทยาศาสตร์
- เงินเดือนและค่าจ้างประจำ
- ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น
- ค่าตอบแทน
- ค่าใช้สอย
- ค่าสาธารณูปโภค
- วัสดุสิ้นเปลือง
- ค่าใช้จ่ายอื่น

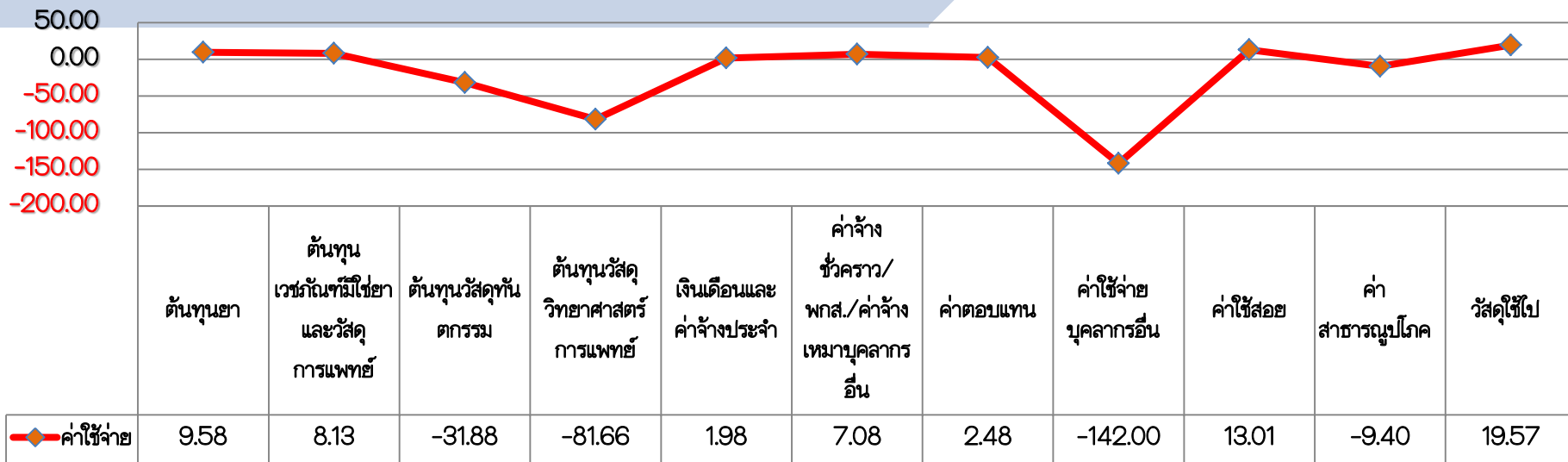


# การเพิ่ม-ลดรายได้ (%)



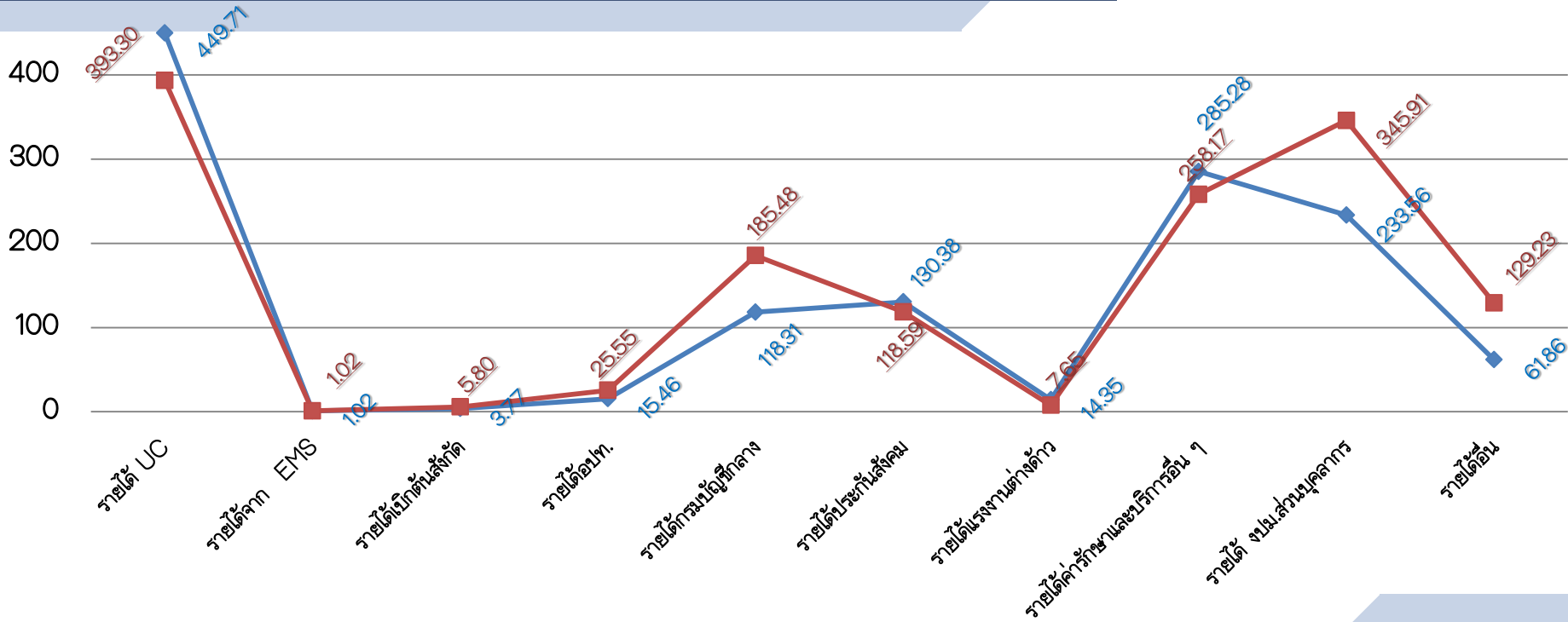


# การเพิ่ม-ลดค่าใช้จ่าย (%)



# รายได้ เปรียบเทียบ HGR

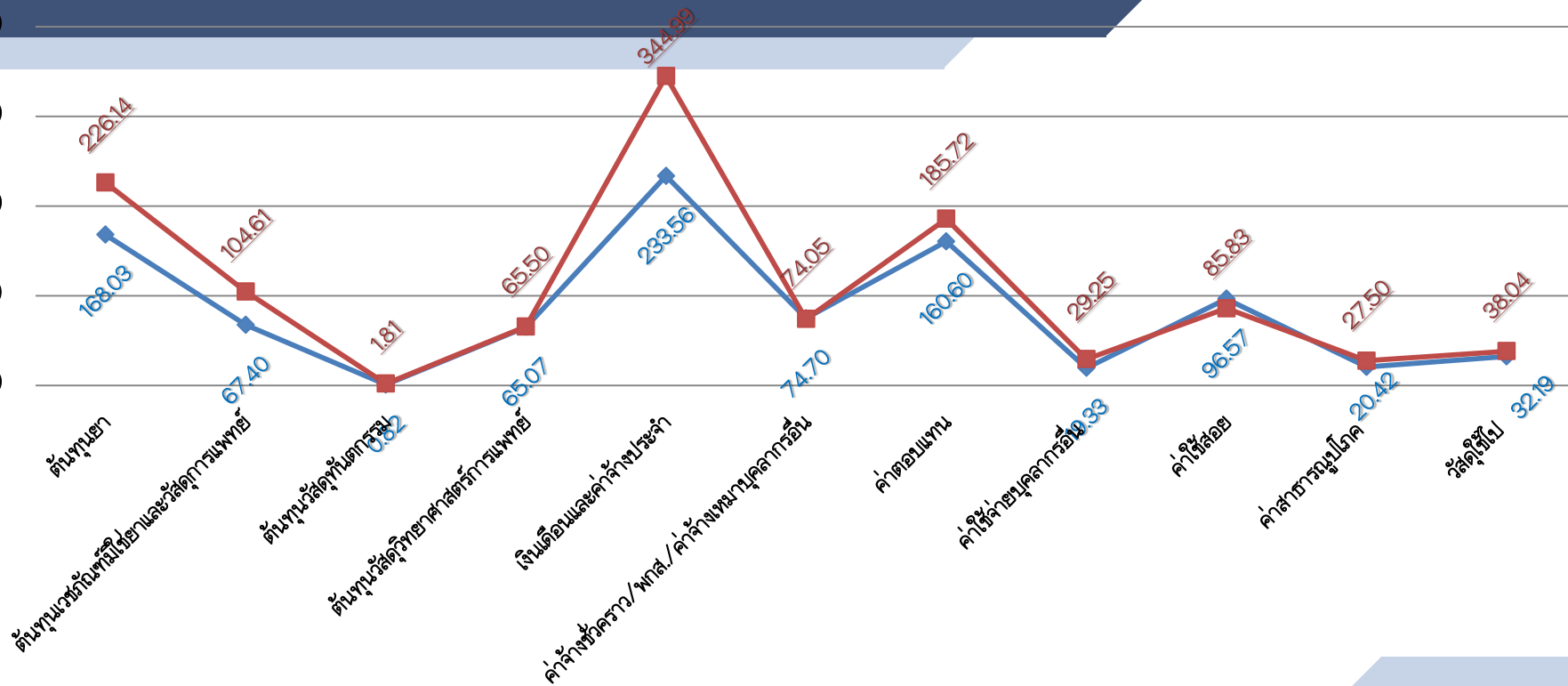
500



(หน่วย : ล้านบาท)

◆ ประมาณปี 2565    ■ HGR Mean

# ค่าใช้จ่าย เปรียบเทียบ HGR



(หน่วย : ล้านบาท)

◆ ปี 2565    ■ HGR Mean

# แผนการจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ และวัสดุอื่น

2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุ	แผนต้น ปี2565	แผนกลาง ปี2565	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	123,000,000.00	128,000,000.00	5,000,000.00
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	2,000,000.00	3,500,000.00	1,500,000.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	64,400,000.00	68,400,000.00	4,000,000.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	52,680,000.00	67,702,924.76	15,022,924.76
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	20,000.00	20,000.00	0.00
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	1,880,000.00	980,000.00	-900,000.00
<b>รวม</b>	<b>243,980,000.00</b>	<b>268,602,924.76</b>	<b>24,622,924.76</b>

3.แผนจัดซื้อวัสดุอื่น	แผนต้น ปี2565	แผนต้น ปี2565	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
วัสดุสำนักงาน	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	350,000.00	350,000.00	0.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	2,400,000.00	2,800,000.00	400,000.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	500,000.00	500,000.00	0.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	30,000.00	30,000.00	0.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	600,000.00	600,000.00	0.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	8,000,000.00	8,000,000.00	0.00
วัสดุบริโภค	14,500,000.00	12,000,000.00	-2,500,000.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00
วัสดุก่อสร้าง	0.00	0.00	0.00
วัสดุอื่น	500,000.00	500,000.00	0.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	1,500,000.00	1,500,000.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>34,380,000.00</b>	<b>32,280,000.00</b>	<b>-2,100,000.00</b>

- รายการวัสดุที่ขอปรับเพิ่มในส่วนของ ยา+ เวชภัณฑ์ การแพทย์ ดูแลผู้ป่วย โควิด HI
- วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ ขอปรับเพิ่ม เนื่องจาก ตรวจ ATK .9.5 ล้าน และเพิ่มจากใช้น้ำยา LAB เนื่องจากสัญญาเช่า เครื่องมือ ยังไม่เรียบร้อยบางรายการ (ไตรมาสแรก)



# การบริหารจัดการเจ้าหนี้

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า			
ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2565	แผนต้น ปี2565	แผนกลาง ปี2565	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
เจ้าหนี้การค้าขาย	125,783,880.06	129,950,546.73	4,166,666.67
เจ้าหนี้การค้าวัสดุอุปกรณ์	2,067,877.91	3,317,877.91	1,250,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	61,710,494.03	65,043,827.36	3,333,333.33
เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	70,183,454.92	82,702,558.88	12,519,103.97
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์	16,666.67	16,666.67	0.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม	1,709,206.17	959,206.17	-750,000.00
เจ้าหนี้ตามจ่าย	7,552,534.69	7,552,534.69	0.00
ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้างจ่าย	73,000,000.00	74,700,000.00	1,700,000.00
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	157,351,418.13	157,351,418.13	0.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	3,236,178.00	2,777,844.67	-458,333.33
เจ้าหนี้ค่าแรงอื่นค้างจ่าย	0.00	0.00	0.00
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	21,378,554.30	20,461,887.64	-916,666.67
เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	246,761,560.27	294,324,553.28	47,562,993.01
เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น	30,647,950.45	28,722,950.45	-1,925,000.00
เจ้าหนี้อื่น	11,354,657.40	11,354,657.40	0.00
<b>รวม</b>	<b>812,754,432.97</b>	<b>879,236,529.95</b>	<b>66,482,096.98</b>

- ❑ มีการพิจารณาจ่ายเจ้าหนี้ให้เร็วขึ้น เพื่อได้ราคาที่ถูกลงเช่น ผู้ขายในจังหวัดจะจ่ายชำระหนี้ ภายใน 1 เดือน จะได้ในราคาซื้อเงินสด
- ❑ จัดสัดส่วนหนี้สินต่อเงินบำรุง ให้เหมาะสม โดยคณะกรรมการพิจารณาจ่ายเจ้าหนี้



# การบริหารจัดการลูกหนี้

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้			
ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้ปี 2565	แผนต้น ปี2565	แผนกลาง ปี2565	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
ลูกหนี้ UC	342,800,000.00	359,600,000.00	16,800,000.00
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00
ลูกหนี้ อปท	12,000,000.00	12,000,000.00	0.00
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	103,600,000.00	114,600,000.00	11,000,000.00
ลูกหนี้ ประกันสังคม	73,000,000.00	108,000,000.00	35,000,000.00
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	5,300,000.00	5,500,000.00	200,000.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	174,800,000.00	330,000,000.00	155,200,000.00
รวม	714,000,000.00	932,200,000.00	218,200,000.00

- ใช้โปรแกรม(RCM) บริหารจัดการข้อมูลลูกหนี้ .
- จัดทำหนังสือเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลภายใน 30 วัน
- ผู้รับผิดชอบกำกับควบคุมการแก้ไขข้อมูลผิด C และจัดทำรายงานสรุปรายเดือน

# การลงทุน



6.แผนการลงทุนของหน่วยบริการ	[1]	[2]	[3]	[4]	[5]	[6] = [3] + [5]
รายการ	วงเงินที่สามารถใช้ลงทุนได้ แต่ละประเภท (บาท)	ประเภท				รวมเงินลงทุนนำไปกรอก ใน Planfin2565
		ครุภัณฑ์		อาคาร สิ่งปลูกสร้าง		
		จำนวน รายการ	มูลค่ารวม (บาท)	จำนวน รายการ	มูลค่ารวม (บาท)	
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ.	70,693,899.89	325	30,952,913.24	30	28,551,251.65	59,504,164.89
จัดซื้อ จัดหาด้วยค่างบค่าเสื่อมจากการบริการ			14,796,236.58			14,796,236.58
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ		8	18,989,700.00	3	191,091,925.88	210,081,625.88
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาคปีงบประมาณ 2565						0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค <u>ก่อน</u> ปีงบประมาณ 2565		1	18,420,000.00			18,420,000.00
<b>รวม</b>	<b>70,693,899.89</b>	<b>334.00</b>	<b>83,158,849.82</b>	<b>33.00</b>	<b>219,643,177.53</b>	<b>302,802,027.35</b>

ก่อสร้าง/ซ่อมแซม	30	28,551,251.65
ครุภัณฑ์การแพทย์	98	19,852,930.24
ครุภัณฑ์สำนักงาน+คอมฯ+อื่นๆ	229	11,099,983.00
	357	59,504,164.89



# การสนับสนุนเครือข่าย / รพ.สต.

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.	แผนต้น ปี2565	แผนกลาง ปี2565	ขอปรับ เพิ่ม/(ลด)
Fixed Cost ตามประกาศ (สธ0204/22819 ลว.15 ต.ค.64)	4,968,000.00	4,968,000.00	0.00
รายการอื่น	19,630,953.00	21,591,953.00	1,961,000.00
ยา	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00
วัสดุเภสัชกรรม	-	-	0.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	855,717.00	855,717.00	0.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	220,896.00	220,896.00	0.00
วัสดุเอกซเรย์	-	-	0.00
วัสดุทันตกรรม	300,000.00	300,000.00	0.00
วัสดุอื่น	59,206.00	59,206.00	0.00
งบค่าเสื่อม UC	470,000.00	470,000.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>30,504,772.00</b>	<b>32,465,772.00</b>	<b>1,961,000.00</b>





# Thank You !

นิสัยการใช้เงินในวันนี้..กำหนด..อนาคตการใช้เงินในวันหน้า