

โรงพยาบาลเขตรกรรจ์

ลำดับ	รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
[1]	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	154,399,000.00
[2]	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	139,344,000.00
[3]	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)	15,055,000.00
[4]	สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล
[5] = [3] x 20%	วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	3,011,000.00
[6]	จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.	19,952,003.11
	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ.	2,952,003.11
	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุง การลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน	17,000,000.00
	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปีงบประมาณ.2564 - ปัจจุบัน	0.00
[7]=[6]/[3] x 100	สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	132.53
[8] = [5] - [6]	วงเงินลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	-16,941,003.11
	การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	เกิน
[9]	ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 ก.ย.2565	75,285,641.07
[10]	เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้สินและภาระผูกพัน) ณ 30 ก.ย.2565	38,086,216.45
[11]=[2]/12	รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	11,612,000.00
[12] =[9]/[11]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	6.48
[13] =[9] - [8]	ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA	58,344,637.96
[14]=[13]/[11]	อัตราส่วนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	5.02
[15] = [3] ค่าบวก Normal, ค่าลบ Risk	Risk จาก EBITDA	Normal
[16] =[8] ค่าบวก Normal, ค่าลบ Risk	Risk จาก Investment >20% EBITDA	Risk
[17] = [14] >1 "Normal" <1"Risk)	Risk จาก อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	Normal
	PlanFin แบบ	3
	การปรับ PlanFin	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ทำ Feasibility study

รหัสรายการ	รายการ	[1] ผลการดำเนินงาน ปี 2564	[2] ผลการดำเนินงาน ปี 2565	[3] = (ก.พ.66 / 5 * 12) คาดการณ์ ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2566 (มี.ค.66)	[4] ประมาณการปี 2566 (ปรับแผน)	[5] = ([4]-[3])/[4] เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของ การเพิ่มลดของแผน
P04	รายได้ UC	68,142,670.24	57,751,073.21	90,854,396.30	36,093,521.75	68,000,000.00	46.92	
P05	รายได้จาก EMS	371,250.00	374,700.00	381,600.00	159,000.00	400,000.00	60.25	
P06	รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	38,278.00	13,168.00	35,848.80	26,256.30	50,000.00	47.49	
P61	รายได้ค่าบริการ อพท.	476,787.50	896,077.99	579,135.60	294,279.92	600,000.00	50.95	
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	2,913,283.53	5,346,174.03	3,360,631.01	1,833,757.65	4,300,000.00	57.35	
P08	รายได้ประกันสังคม	4,462,609.06	9,387,560.66	1,590,127.01	887,973.35	2,000,000.00	55.60	
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	998,413.00	2,030,860.00	1,369,336.80	639,901.00	2,000,000.00	68.00	
P10	รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	8,377,004.57	29,114,719.36	7,033,672.39	3,388,723.40	8,000,000.00	57.64	
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	35,386,629.04	35,858,099.90	34,684,704.00	17,396,996.13	37,900,000.00	54.10	
P12	รายได้อื่น	9,428,347.27	13,649,531.53	25,367,573.90	11,505,686.11	31,149,000.00	63.06	
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P13	รายได้งบลงทุน	2,022,723.45	1,672,740.96	0.00	2,956,996.89	7,113,096.89	58.43	
P13S	รวมรายได้	132,617,995.66	156,094,705.64	165,257,025.82	75,183,092.50	161,512,096.89	53.45	
P14	ต้นทุนยา	18,583,953.28	10,772,415.27	9,474,947.76	4,821,801.35	9,500,000.00	49.24	
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์	3,032,439.30	3,924,176.31	2,238,138.89	1,100,129.00	3,830,000.00	71.28	
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	203,105.05	145,815.44	182,371.61	103,310.47	200,000.00	48.34	
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	2,750,577.73	3,794,978.80	3,281,496.70	1,620,409.33	3,500,000.00	53.70	
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	35,388,129.04	35,894,099.90	34,684,704.00	17,396,996.13	37,900,000.00	54.10	
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	7,699,498.91	8,565,734.84	8,565,536.28	4,293,713.45	8,600,000.00	50.07	
P19	ค่าตอบแทน	19,225,159.00	21,460,405.50	18,901,363.80	9,551,150.25	21,899,000.00	56.39	
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,358,204.03	8,757,650.31	19,874,659.20	8,507,819.62	11,588,000.00	26.58	
P21	ค่าใช้สอย	7,859,719.45	7,445,529.79	7,167,116.06	3,553,106.74	7,560,000.00	53.00	
P22	ค่าสาธารณูปโภค	3,227,592.19	3,283,680.36	3,440,372.66	1,797,642.94	3,970,000.00	54.72	
P23	วัสดุทั่วไป	3,116,633.57	2,642,931.42	1,826,640.00	931,283.00	2,630,000.00	64.59	
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,603,017.08	7,678,988.35	6,408,091.08	3,125,703.19	8,446,400.00	62.99	
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	41,289.95	75,951.66	69,284.35	35,785.48	110,000.00	67.47	
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	10,370,448.41	15,356,129.04	12,934,859.78	15,969,089.71	28,057,000.00	43.08	
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	121,459,766.99	129,798,486.99	129,049,582.18	72,807,940.66	147,790,400.00	50.74	
P27S	รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	11,158,228.67	26,296,218.65	36,207,443.64	2,375,151.84	13,721,696.89		
รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ)และรายได้งบลงทุน)		130,595,272.21	154,421,964.68	165,257,025.82	72,226,095.61	154,399,000.00		
รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))		114,856,749.91	122,119,498.64	122,641,491.10	69,682,237.47	139,344,000.00		
EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))		15,738,522.30	32,302,466.04	42,615,534.72	2,543,858.14	15,055,000.00		
P28	สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล		

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี 2566 (ปรับแผนกลางปี 66)

H



1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2566

โรงพยาบาลเขาค้อ

13817

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

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2564	ผลการดำเนินงาน ปี 2565	ค่าการปรับ ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2566 (มี.ค.66)	ประมาณการปี 2566 (ปรับแผน)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่มลดของแผน
	ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน							
P29	วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงได้ (ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	3,147,704.46	6,460,493.21	8,523,106.94	508,771.63	3,011,000.00		
	การงบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%					เกิน		
P40	ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 30 ก.ย.2565	44,426,094.91	75,285,641.07	75,285,641.07	82,844,999.56	75,285,641.07		
P50	เงินบำรุงคงเหลือ ณ 30 ก.ย.2565	37,629,545.52	48,185,775.15	48,185,775.15	82,233,743.90	48,185,775.15		
P60	หนี้สินและภาวะผูกพัน ณ 30 ก.ย.2565	-16,875,638.97	-10,099,558.70	-10,099,558.70	-15,715,880.97	-10,099,558.70		
P70	เงินบำรุงคงเหลือหักหนี้สิน ณ 30 ก.ย.2565	20,753,906.55	38,086,216.45	38,086,216.45	66,517,862.93	38,086,216.45		

2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	9,073,098.89	9,073,098.89
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	450,000.00	450,000.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	3,372,499.56	3,372,499.56
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	3,413,479.00	3,413,479.00
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	5,540.00	5,540.00
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	573,533.62	573,533.62
รวม	0.00	16,888,151.07	16,888,151.07

3 .แผนจัดซื้อวัสดุอื่น	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
วัสดุสำนักงาน	0.00	501,395.00	501,395.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	0.00	50,000.00	50,000.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	0.00	500,000.00	500,000.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	0.00	324,939.00	324,939.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0.00	30,000.00	30,000.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	0.00	396,290.00	396,290.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	0.00	459,220.50	459,220.50
วัสดุบริโภค	0.00	0.00	0.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	0.00	174,320.00	174,320.00
วัสดุก่อสร้าง	0.00	291,802.00	291,802.00
วัสดุอื่น	0.00	20,000.00	20,000.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	0.00	550,000.00	550,000.00
รวม	0.00	3,297,966.50	3,297,966.50

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า

	ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2566	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
AP01	เจ้าหนี้การค้ายา	0.00	10297656.41	10,297,656.41
AP02	เจ้าหนี้การค้าวัสดุเภสัชกรรม	0.00	585000.00	585,000.00
AP03	เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	0.00	3245639.43	3,245,639.43
AP04	เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.00	3250370.38	3,250,370.38
AP05	เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์	0.00	6109.00	6,109.00
AP06	เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม	0.00	525346.18	525,346.18
AP07	เจ้าหนี้ตามจ่าย	0.00	4559596.80	4,559,596.80
AP08	ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้างจ่าย	0.00	8500000.00	8,500,000.00
AP09	ค่าตอบแทนค้างจ่าย	4,560,712.50	18199000.00	22,759,712.50
AP10	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	6,822,000.00	536000.00	7,358,000.00
AP11	เจ้าหนี้ค่าแรงอื่นค้างจ่าย	0.00	0.00	0.00
AP12	ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.00	3444917.36	3,444,917.36
AP13	เจ้าหนี้ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	4,156,100.00	2966180.00	7,122,280.00
AP14	เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น	0.00	2843135.53	2,843,135.53
AP15	เจ้าหนี้อื่น	0.00	4654004.87	4,654,004.87
	รวม	15,538,812.50	63612955.94	79,151,768.44

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้ปี 2566	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ UC	81,668,419.09
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	68,772.00
ลูกหนี้ อปท	1,159,062.75
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	5,840,836.50
ลูกหนี้ ประกันสังคม	5,625,239.46
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	1,800,000.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	5,994,261.95
รวม	102,156,591.75

6. แผนการลงทุนเพิ่ม	จำนวนเงิน
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2566 + เงินลงทุนเพิ่มเติมด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน	19,952,003.11
จัดซื้อ ด้วยค่าบริการฯเบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน ปี 2566	2,956,996.89
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2566	4,156,100.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบม.2564 - ปัจจุบัน	0.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63	0.00
รวม	27,065,100.00

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.	จำนวนเงิน
Fixed Cost (ว5313)	1,638,000.00
รายการอื่น	9,407,937.80
ยา	1,718,517.16
วัสดุเภสัชกรรม	40,232.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	407,290.70
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	22,943.65
วัสดุเอกซเรย์	0.00
วัสดุทันตกรรม	39,862.13
วัสดุอื่น	0.00
งบค่าเสื่อม UC	1,933,193.09
รวม	15,207,976.53

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2566

copy วางค่า เท่านั้น ช่อง "K - L"

6

รพช.F2 P30,000-60,000

การเปรียบเทียบ HGR ปี 2565

รหัสรายการ	รายการ	มูลค่า	HGR Mean	HGR Mean+1SD	ผลต่างจาก HGR Mean	ผลต่างจาก HGR Mean+1SD
P04	รายได้ UC	68,000,000.00	56,210,464.06	74,363,382.47	-11,789,535.94	6,363,382.47
P05	รายได้จาก EMS	400,000.00	235,598.67	400,594.69	-164,401.33	594.69
P06	รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	50,000.00	184,878.50	418,651.78	134,878.50	368,651.78
P61	รายได้ค่าบริการ อพท.	600,000.00	1,839,689.30	3,231,369.83	1,239,689.30	2,631,369.83
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	4,300,000.00	11,815,374.84	19,575,159.28	7,515,374.84	15,275,159.28
P08	รายได้ประกันสังคม	2,000,000.00	9,563,224.16	18,411,292.22	7,563,224.16	16,411,292.22
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	2,000,000.00	990,374.04	3,477,968.13	-1,009,625.96	1,477,968.13
P10	รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	8,000,000.00	43,691,249.65	70,922,994.67	35,691,249.65	62,922,994.67
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	37,900,000.00	46,213,230.14	57,659,401.07	8,313,230.14	19,759,401.07
P12	รายได้อื่น	31,149,000.00	19,261,666.76	30,167,470.37	-11,887,333.24	-981,529.63
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	12,527.46	137,741.18	12,527.46	137,741.18
P13	รายได้งบลงทุน	7,113,096.89	4,660,638.54	12,181,594.76	-2,452,458.35	5,068,497.87
P13S	รวมรายได้	161,512,096.89	194,678,916.13	290,947,620.44	33,166,819.24	129,435,523.55
P14	ต้นทุนยา	9,500,000.00	13,579,163.64	19,545,223.48	4,079,163.64	10,045,223.48
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีโซยาและวัสดุการแพทย์	3,830,000.00	5,138,961.10	7,446,519.55	1,308,961.10	3,616,519.55
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	200,000.00	432,981.43	656,503.41	232,981.43	456,503.41
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	3,500,000.00	6,778,284.81	11,456,421.97	3,278,284.81	7,956,421.97
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	37,900,000.00	45,941,604.21	57,099,821.86	8,041,604.21	19,199,821.86
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พทส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	8,600,000.00	11,576,815.74	14,814,776.41	2,976,815.74	6,214,776.41
P19	ค่าตอบแทน	21,899,000.00	24,334,954.54	30,597,340.34	2,435,954.54	8,698,340.34
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	11,588,000.00	8,162,911.66	12,960,419.12	-3,425,088.34	1,372,419.12
P21	ค่าใช้สอย	7,560,000.00	11,459,717.50	20,838,932.84	3,899,717.50	13,278,932.84
P22	ค่าสาธารณูปโภค	3,970,000.00	3,018,124.55	3,848,149.35	-951,875.45	-121,850.65
P23	วัสดุใช้ไป	2,630,000.00	5,804,768.25	8,318,945.48	3,174,768.25	5,688,945.48
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8,446,400.00	8,289,779.27	11,929,818.19	-156,620.73	3,483,418.19
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	110,000.00	217,906.06	844,383.05	107,906.06	734,383.05
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	28,057,000.00	15,874,730.41	25,627,633.43	-12,182,269.59	-2,429,366.57
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	465.22	7,520.59	465.22	7,520.59
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	147,790,400.00	160,611,168.37	225,992,409.06	12,820,768.37	78,202,009.06
P27S	รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ					
รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ)และรายได้งบลงทุน)		ช่อง J ใช้แผนประมาณมาฉบับ		สูงกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD		
รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))		2566 เทียบกับค่ากลางปี 2565		ต่ำกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD		
EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))		ช่อง K กับ L				