

ผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงรอบ 8 เดือน ประจำปีงบประมาณ 2567  
(เดือนตุลาคม 2566 – เดือนพฤษภาคม 2567)

(ข้อมูล ณ วันที่ 18 มิถุนายน 2567)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 6 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 1.06 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้น
- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 0.95 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น
- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 0.49 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 2,579,567.17 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 5,312,189.59 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน(Planfin) ประจำปีเดือนตุลาคม 2566-เดือนพฤษภาคม 2567

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลกระแสนธุ์	ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรจะเป็น (8 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P04 รายได้ UC	41,804,252.00	27,869,501.33	18,243,284.21	-9,626,217.12	-34.54
P05 รายได้จาก EMS	115,000.00	76,666.67	57,450.00	-19,216.67	-25.07
P06 รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	34,000.00	22,666.67	19,917.00	-2,749.67	-12.13
P61 รายได้ค่าบริการ อพท.	692,100.00	461,400.00	428,529.66	-32,870.34	-7.12
P07 รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	5,968,000.00	3,978,666.67	3,856,432.98	-122,233.69	-3.07
P08 รายได้ประกันสังคม	692,000.00	461,333.33	331,775.00	-129,558.33	-28.08
P09 รายได้แรงงานต่างด้าว	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10 รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	1,450,750.00	967,166.67	955,753.70	-11,412.97	-1.18
P11 รายได้งบประมาณส่วนบุคคล	26,600.00.00	17,733.333.33	17,495,251.39	-238,081.94	-1.34
P12 รายได้อื่น	4,115,300.00	2,743,533.33	2,149,650.66	-593,882.67	-21.65
P121 รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P13 รายได้ลงทุน	1,681,654.01	1,121,102.67	0.00	560,551.34	50.00
<b>รวมรายได้</b>	<b>83,153,056.01</b>	<b>55,435,370.67</b>	<b>45,219,698.61</b>	<b>-10,215,672.06</b>	<b>-18.43</b>

รายได้ประมาณการตามแผนดำเนินการ 8 เดือน 55,435,370.67 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 45,219,698.61 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดมากกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน - 10,215,672.06 บาท มีรายได้ 9 หมวด ที่มีผลต่างที่ได้รับน้อยกว่าแผน และไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ กองทุน UC คิดเป็นร้อยละ -34.54 รายได้ EMS คิดเป็นร้อยละ -25.07 รายได้เบ็ดเตล็ด คิดเป็นร้อยละ

ละ -12.13 รายได้อื่น คิดเป็นร้อยละ -21.65 รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ คิดเป็นร้อยละ -1.18 รายได้ค่ารักษาประกันสังคม คิดเป็นร้อยละ -28.08 รายได้ค่ารักษากรรมบัญญัติกลาง คิดเป็นร้อยละ -3.07

**รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง**

โรงพยาบาลกระแสนธุ์	ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรจะเป็น (8 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย	
P14	ต้นทุนยา	5,057,103.03	3,371,402.02	3,176,065.83	-195,336.19	-5.79
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์	1,270,096.20	846,730.80	996,934.94	150,204.14	17.74
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	128,084.30	85,389.53	63,887.97	-21,501.56	-25.18
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,500,000.00	1,000,000.00	958,560.00	-41,440.00	-4.14
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	26,600,000.00	17,733,333.33	17,497,903.68	-235,429.65	-1.33
P18	ค่าจ้างชั่วคราว	11,635,000.00	7,756,666.67	7,762,167.00	5,500.33	0.07
P19	ค่าตอบแทน	14,127,600.00	9,418,400.00	9,102,895.05	-315,504.95	-3.35
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	1,948,000.00	1,298,666.67	1,294,281.10	-4,385.57	-0.34
P21	ค่าใช้สอย	3,581,765.00	2,387,843.33	1,394,169.84	-993,673.49	-41.61
P22	ค่าสาธารณูปโภค	1,873,036.00	1,248,690.67	1,218,491.01	-30,199.66	-2.42
P23	วัสดุใช้ไป	2,658,542.000	1,772,361.33	1,211,630.35	-560,730.98	-31.64
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,183,513.34	3,455,675.56	3,380,833.88	-74,841.68	-2.17
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	784	552.67	455.36	-67.31	-12.88
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	2,378,695.00	1,585,796.67	1,338,175.91	-247,620.76	-15.61
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	รวมค่าใช้จ่าย	77,942,218.87	51,961,479.25	49,396,451.92	-2,565,027.33	-4.94

รายจ่ายประมาณการตามแผนรอบ 8 เดือน ตุลาคม 2566 - พฤษภาคม 2567 รายจ่าย 51,961,479.25 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 49,396,451.92 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมด น้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน -2,565,027.33 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 2 หมวด จ่ายเกินกว่าแผนไม่เป็นไปตามแผน คือ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์ ร้อยละ 17.74 ค่าจ้างชั่วคราว ร้อยละ 0.07

5. งบดำเนินงานต้นทุนยาและเวชภัณฑ์มีชีวะรวมถึงวัสดุอื่น ๆ ที่มีมูลค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผนเกินร้อยละ 5

ชื่อบัญชี	แผนทั้งปี	ค่าที่ควรเป็น (8 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	ร้อยละ
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์	1,270,096.20	846,730.80	996,934.94	150,204.14	17.74
ค่าจ้างชั่วคราว	11,635,000.00	7,756,666.67	7,762,167.00	5,500.33	0.07
รวม	12,905,096.20	8,603,397.47	8,759,101.14	155,704.47	17.81

จากตาราง จะเห็นได้ว่าโรงพยาบาลกระแสนธุ์ มีรายจ่ายงบดำเนินงาน ประมาณการตามแผน 8,603,397.47 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 8,759,101.14 บาท ผลการดำเนินงานรายจ่ายสูงกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน 155,703.67 บาท เนื่องจากมีการจัดซื้อในต้นงบประมาณ ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ดังนี้ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์ ร้อยละ 17.74 มีการจัดซื้อเพิ่มให้ช่วงไตรมาสแรกและไตรมาส 2

### แนวทางการพัฒนาต่อไป

1. นำเสนอข้อมูลในการประชุมคณะกรรมการ CFO ของโรงพยาบาล เพื่อวางแผนการดำเนินงานต่อไป
2. รายได้ที่ต่ำกว่าแผนที่กำหนดให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป
3. ค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าแผนที่กำหนด ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงานต่อไป
4. ทบทวนแผนการเงินในทุกเดือน เพื่อให้แผนรายรับ - รายจ่าย ใกล้เคียงความเป็นจริงที่สุดอย่างน้อย บวก และ ลบ ไม่เกิน ร้อยละ 5

*กัญญา*

(นางณัฏฐา หยูทอง)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานผลดำเนินงานค่าบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับ	ชื่อหน่วยบริการ	รายการ	ประเภท	จำนวน (หน่วย)	งบประมาณ (บาท)		วิธีดำเนินการ	สถานะดำเนินการ						กำหนดแล้วเสร็จ
					เงิน UC	สมทบเงินบำรุง		จัดทำแผน	ขออนุมัติ	ทำสัญญา	ตรวจสอบ	จ่ายเงิน		
1	รพ.กระแสสินธุ์	โคมไฟตรวจภายใน	ครุภัณฑ์	1	18,000.00	-	เฉพาะเจาะจง			✓				30 กย.67
2	รพ.กระแสสินธุ์	โคมไฟส่องตรวจผ่าตัด	ครุภัณฑ์	1	36,449.01	31,050.99	เฉพาะเจาะจง		✓					30 กย.67
3	รพ.กระแสสินธุ์	เครื่องปั่นแห้งทางการแพทย์	ครุภัณฑ์	1	170,000.00	-	เฉพาะเจาะจง		✓					30 กย.67
4	รพ.กระแสสินธุ์	รถเข็นฉุกเฉินพลาติก ABS	ครุภัณฑ์	1	29,960.00	-	เฉพาะเจาะจง			✓				30 กย.67
5	รพ.กระแสสินธุ์	เครื่องวัดความดันโลหิตระบบดิจิทัล	ครุภัณฑ์	1	4,900.00	-	เฉพาะเจาะจง			✓				30 กย.67
6	รพ.กระแสสินธุ์	รถเข็นอุปกรณ์เคลื่อนที่แบบเคลื่อน	ครุภัณฑ์	1	33,170.00	-	เฉพาะเจาะจง				✓			30 กย.67
7	รพ.กระแสสินธุ์	เครื่องวัดความดันโลหิตระบบดิจิทัลพร้อมแขนวางเครื่อง	สิ่งก่อสร้าง	1	16,000.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓		30 กย.67
8	รพ.กระแสสินธุ์	ชุดเครื่องวัดความดันโลหิตและสัญญาณชีพ (NIBP, SpO2, Temp)	ครุภัณฑ์	1	100,000.00	-	เฉพาะเจาะจง			✓				30 กย.67
9	รพ.กระแสสินธุ์	เครื่องอบผ้า ขนาด 100 ปอนด์	ครุภัณฑ์	1	251,000.00	21,000.00	เฉพาะเจาะจง			✓				30 กย.67
10	รพ.กระแสสินธุ์	รถเข็นจ่ายยาขนาด 50 ช่อง	ครุภัณฑ์	1	34,775.00	-	เฉพาะเจาะจง				✓			30 กย.67
11	รพ.กระแสสินธุ์	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน (ราคารวมติดตั้ง) แบบตั้งพื้นหรือแบบแขวน ขนาด 36,000 บีทียู	ครุภัณฑ์	1	45,500.00	-	เฉพาะเจาะจง					✓		30 กย.67
12	รพ.กระแสสินธุ์	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน (ราคารวมติดตั้ง) แบบตั้งพื้นหรือแบบแขวน ขนาด 24,000 บีทียู	สิ่งก่อสร้าง	1	32,200.00	-	เฉพาะเจาะจง						✓	30 กย.67
13	รพ.กระแสสินธุ์	ปรับปรุงห้องนั่งเล่นผู้ป่วยอาคารผู้ป่วยนอกและผู้ป่วยใน	ครุภัณฑ์	1	909,700.00	-	e-bidding				✓			30 กย.67
			รวม		1,681,654.01	52,050.99								

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน  
(นางสาวณิทยา อิศโร)

รายงานผลการดำเนินงานลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับ	ชื่อหน่วยบริการ	รายการ	ประเภท	จำนวน (หน่วย)	งบประมาณ (บาท)	วิธีดำเนินการ	สถานะดำเนินการ					กำหนดแล้วเสร็จ
							จัดทำแผน จัดซื้อ/จ้าง	ขออนุมัติ จัดซื้อ/จ้าง	ทำสัญญา เรียบร้อยแล้ว	ตรวจรับ เรียบร้อยแล้ว	เบิกจ่ายเงิน	
1	รพ.ภระเมสสินธุ์	เครื่องตรวจอวัยวะภายในด้วยคลื่น เสียงความถี่สูงชนิดสี 2 หัวตรวจ	ครุภัณฑ์การแพทย์	1 เครื่อง	930,000.00	e-bidding		✓				ระหว่างจัดทำสัญญา
				รวม	930,000.00							

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน  
  
 (นางสาวณิทยา อิศร์)