

โรงพยาบาลเขตอุดรรัฐ

ลำดับ	รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
[1]	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้ตั้งลงทุน)	123,250,000.00
[2]	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีอัตโนมัติ))	116,780,000.00
[3]	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้ตั้งลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))	6,470,000.00
[4]	สรุปแผนงบประมาณการ	เกินดุล
[5] = [3] × 20%	วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	1,294,000.00
[6]	จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ. จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุง การลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี ป.ม. 2564 - ปัจจุบัน	9,600,000.00 1,200,000.00 8,400,000.00 0.00
[7]=[6]/[3] × 100	สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	148.38
[8] = [5] - [6]	วงเงินลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	-8,306,000.00
[9]	การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	เกิน
[10]	ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 กันยายน 67	59,506,397.63
[11]=[2]/[12]	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ (หักหนี้สินและภาระผูกพัน) ณ 30 กันยายน 67	43,182,842.31
[12] = [9]/[11]	รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	9,731,666.67
[13] = [9] - [8]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	6.11
[14]=[13]/[11]	ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA	51,200,397.63
[15] = [3]	อัตราส่วนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	5.26
[16] = [8]	Risk จาก EBITDA	Normal
[17] = [14]	Risk จาก Investment >20% EBITDA	Risk
	Risk จาก อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	Normal
	PlanFin แบบ	3
	การปรับ PlanFin	<p style="text-align: center;">ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ทำ</p> <p style="text-align: center;">Feasibility study</p>

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข ประจำปี 2568 1st

1. แผนประมาณการรายตัว-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2568

[1]

[2]

[3] = ([2]/[1])*12

[4]

[5] = ([4]-[3])/[4]

H

13817

กลุ่มนำเบรก

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ท.ค.66-ส.ค.67)	ประมาณการปีงบประมาณ 2562	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่มขึ้น-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สถานะของการเพิ่ม/ลด ของแผน
P04	รายได้ UC	46,045,482.98	56,501,595.32	61,638,103.99	60,500,000.00	6.61	
P05	รายได้จาก EMS	159,000.00	767,850.00	837,654.55	750,000.00	-2.38	
P06	รายได้ค่าบริการเอกซเรย์รังสี	16,115.30	92,230.04	100,614.59	100,000.00	7.77	
P61	รายได้ค่าบริการ ออพท.	393,510.93	433,973.51	473,425.65	500,000.00	13.21	
P07	รายได้ค่าบริการจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	3,186,517.25	3,669,647.23	4,003,251.52	4,000,000.00	8.26	
P08	รายได้ค่าบริการสังคม	1,087,346.39	1,361,928.47	1,485,740.15	1,400,000.00	2.72	
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	1,941,856.35	970,806.49	1,059,061.63	1,500,000.00	35.28	
P10	รายได้ค่าบริการและค่าบริการอื่น ๆ	6,953,650.61	5,728,742.27	6,249,537.02	6,500,000.00	11.87	
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	35,195,884.20	34,026,605.80	37,119,933.60	39,000,000.00	12.75	
P12	รายได้อื่น	29,297,838.29	7,921,393.44	8,641,520.12	9,000,000.00	11.98	
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P13	รายได้งบประมาณ	2,956,996.89	3,563,638.32	3,887,605.44	5,328,996.89	33.13	
P13S	รวมรายได้	127,234,199.19	115,038,410.89	125,496,448.24	128,578,996.89	10.53	
P14	ต้นทุนยา	11,917,452.23	9,206,351.04	10,043,292.04	10,540,000.00	12.65	
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์และวัสดุทางการแพทย์	2,672,698.20	2,895,077.92	3,158,266.82	3,410,000.00	15.10	
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	437,513.85	288,399.39	314,617.52	320,000.00	9.88	
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	3,199,292.14	3,108,552.21	3,391,147.87	1,600,000.00	-94.28	
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	35,195,884.20	34,026,605.80	37,119,933.60	39,000,000.00	12.75	
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พทส./ค่าจ้างหมุนบุคลากรอื่น	8,596,858.45	8,096,052.21	8,832,056.96	9,800,000.00	17.39	
P19	ค่าตอบแทน	20,648,376.90	19,231,185.38	20,979,474.96	22,000,000.00	12.59	
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	10,621,713.03	2,452,242.15	2,675,173.25	3,000,000.00	18.26	
P21	ค่าใช้จ่ายอื่น	7,963,356.73	9,410,904.27	10,266,441.02	9,000,000.00	-4.57	
P22	ค่าสาธารณูปโภค	3,855,248.67	3,423,728.91	3,734,976.99	3,970,000.00	13.76	
P23	วัสดุสิ้นเปลือง	2,982,881.52	2,920,929.60	3,186,468.65	3,030,000.00	3.60	
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,823,477.52	5,083,705.70	5,545,860.76	5,500,000.00	7.57	
P241	หนี้สูญและสงฆ์จะสูญ	52,484.55	46,369.52	50,584.93	110,000.00	57.85	
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	30,292,238.19	13,111,163.31	14,303,087.25	11,000,000.00	-19.19	
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P255	รวมค่าใช้จ่าย	144,259,476.18	113,301,267.41	123,601,382.63	122,280,000.00	7.34	
P27S	รายได้สูง (ตัว) ค่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	-17,025,276.99	1,737,143.48	1,895,065.61	6,298,996.89		
P29-R	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น (ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้ส่งลงทุน)	124,277,202.30	111,474,772.57	121,608,842.80	123,250,000.00		
P29-E	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))	138,435,998.66	108,217,561.71	118,055,521.87	116,780,000.00		
P29	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้ส่งลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))	-14,158,796.36	3,257,210.86	3,553,320.94	6,470,000.00		
P28	สรุปแผนประมาณการ	ขาดดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล		

ทำกำไร/ติดขรหรือไม่

[1]

[2]

[3] = ([2]/[1])*12

[4]

[5] = ([4]*[3])/[4]

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ท.ค.66-ส.ค.67)	ประมาณการดำเนินงานปี 2567	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สถานะของการเพิ่ม/ลด ของแผน
------------	--------	------------------------	--	---------------------------	-----------------	---	-------------------------------------

ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน

P281	วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงได้ (ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	0.00	651,442.17	710,664.19	1,294,000.00	5,330,246.89	
	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2568				เกิน		
	การงบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%						
P40	ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ที่ขยาย	59,055,333.11	59,506,397.63	59,506,397.63	59,506,397.63		
P50	เงินบำรุงคงเหลือ ณ.ย. 67	54,861,544.09	53,074,261.12	53,074,261.12	53,074,261.12		
P60	หนี้สินและภาวะผูกพัน ณ.ย. 67	-10,326,522.36	9,891,418.81	9,891,418.81	9,891,418.81		
	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ ณ.ย. 67	44,535,021.73	43,182,842.31	43,182,842.31	43,182,842.31		

ณ. ส.ค. 67

ใส่ตัวเลขปกติไม่ต้องติดเครื่องหมายลบ

2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุทางการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
1 ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	10,571,340.00	10,571,340.00
2 วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	400,000.00	400,000.00
3 วัสดุทางการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	3,148,420.00	3,148,420.00
4 วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	1,609,335.00	1,609,335.00
5 วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	2,000.00	2,000.00
6 วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0.00	313,080.15	313,080.15
รวม	0.00	16,044,175.15	16,044,175.15

3.แผนจัดซื้อวัสดุอื่น	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
1 วัสดุสำนักงาน	0.00	530,000.00	530,000.00
2 วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	0.00	0.00	0.00
3 วัสดุซ่อมเพลิงและหล่อลื่น	0.00	500,000.00	500,000.00
4 วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	0.00	100,000.00	100,000.00
5 วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0.00	20,000.00	20,000.00
6 วัสดุคอมพิวเตอร์	0.00	400,000.00	400,000.00
7 วัสดุงานช่างานครัว	0.00	550,000.00	550,000.00
8 วัสดุอุปกรณ์	0.00	0.00	0.00
9 วัสดุเครื่องแต่งกาย	0.00	50,000.00	50,000.00
10 วัสดุก่อสร้าง	0.00	200,000.00	200,000.00
11 วัสดุอื่น	0.00	60,000.00	60,000.00
12 ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	0.00	620,000.00	620,000.00
รวม	0.00	3,030,000.00	3,030,000.00

[1]

[2]

[3] = ([2]/11)*12

[4]

[5] = ([4]*3)/4]

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	ประมาณการดำเนินงานปี 2567	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่ม/ลด ของแผน
4. แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่							
	ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2568	เงินงบประมาณ	เงินอกงบประมาณ	รวม			
AP01	เจ้าหน้าที่รักษา	0.00	10,837,971.64	10,837,971.64			
AP02	เจ้าหน้าที่การดูแลสุขภาพสังคม	0.00	487,500.00	487,500.00			
AP03	เจ้าหน้าที่การดูแลสุขภาพแพทย์ทั่วไป	0.00	3,438,656.48	3,438,656.48			
AP04	เจ้าหน้าที่การวิจัยทางวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.00	1,772,556.00	1,772,556.00			
AP05	เจ้าหน้าที่การดูแลสุขภาพอื่นๆ	0.00	7,830.00	7,830.00			
AP06	เจ้าหน้าที่การดูแลสุขภาพทันตกรรม	0.00	402,579.62	402,579.62			
AP07	เจ้าหน้าที่ตามจ่าย	0.00	2,416,859.41	2,416,859.41			
AP08	ค่าจ้างชั่วคราว/ทอส/ค่าจ้างนอกบุคลากรอื่นที่จ้าง	0.00	8,900,000.00	8,900,000.00			
AP09	ค่าตอบแทนค้างจ่าย	5,313,146.00	17,280,196.00	22,593,342.00			
AP10	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นที่จ้าง	1,848,000.00	1,152,000.00	3,000,000.00			
AP11	เจ้าหน้าที่แรงเหวี่ยง	0.00	-	0.00			
AP12	ค่าสาธารณูปโภคที่จ้าง	0.00	4,410,801.83	4,410,801.83			
AP13	เจ้าหน้าที่ครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	0.00	4,928,141.29	4,928,141.29			
AP14	เจ้าหน้าที่การวิจัยอื่น	0.00	3,125,540.00	3,125,540.00			
AP15	เจ้าหน้าที่อื่น	0.00	6,237,355.95	6,237,355.95			
	รวม	7,161,146.00	65,397,988.22	72,559,134.22			
5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้							
	ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บในปี 2568	จำนวนเงิน					
1	ลูกหนี้ UC	58,698,737.95					
2	ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	106,629.00					
3	ลูกหนี้ อปท	593,414.60					
4	ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	4,188,999.67					
5	ลูกหนี้ ประกันสังคม	1,188,736.15					
6	ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	1,000,000.00					
7	ลูกหนี้ อื่น ๆ	5,838,633.54					
	รวม	71,615,150.91					
6. แผนการลงทุนเพิ่ม							
	จำนวนเงิน						
1	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2568	9,600,000.00					
2	จัดซื้อ ด้วยงบค่าบริการเบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน ปี 2568	5,330,246.89					
3	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2568	0.00					
4	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบม.2564 - ปัจจุบัน	0.00					
5	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63	0.00					
	รวม	14,930,246.89					

[1]

[2]

[3] = ((2)/11)*12

[4]

[5] = ((4)[3]/4]

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ต.ค.66-ส.ค.67)	ประมาณการตัวควบคุมรายตัว 2567	2568 (แบบต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่ม/ลด ของแผน
------------	--------	------------------------	--	-------------------------------	-----------------	---	--------------------------------------

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.		จำนวนเงิน
1	Fixed Cost (35313)	1,488,000.00
2	รายการอื่น	8,979,976.00
3	ยา	2,100,770.13
4	วัสดุเภสัชกรรม	72,155.00
5	วัสดุทางการแพทย์ทั่วไป	362,896.52
6	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	20,800.25
7	วัสดุเอกซเรย์	0.00
8	วัสดุทันตกรรม	62,515.60
9	วัสดุอื่น	0.00
10	งบค่าเสื่อม UC	920,100.00
	รวม	14,007,213.50

รหัสรายการ	รายการ	มูลค่า	HGR Mean	HGR Mean+1SD	แตกต่างจาก HGR Mean	แตกต่างจาก HGR Mean+1SD
P04	รายได้ UC	60,500,000.00	56,210,464.06	74,363,382.47	-4,289,535.94	13,863,382.47
P05	รายได้จาก EMS	750,000.00	235,598.67	400,594.69	-514,401.33	-349,405.31
P06	รายได้ค่าบริการเอกซเรย์รังสี	100,000.00	184,878.50	418,651.78	84,878.50	318,651.78
P61	รายได้ค่าบริการเอกซเรย์	500,000.00	1,839,689.30	3,231,369.83	1,399,689.30	2,731,369.83
P07	รายได้ค่าบริการจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	4,000,000.00	1,815,374.84	19,575,159.28	7,815,374.84	15,575,159.28
P08	รายได้ประกันสังคม	1,400,000.00	9,563,224.16	18,411,292.22	8,163,224.16	17,011,292.22
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	1,500,000.00	990,374.04	3,477,968.13	-509,625.96	1,977,968.13
P10	รายได้ค่าบริการและค่าบริการอื่น ๆ	6,500,000.00	43,691,249.65	70,922,994.67	37,191,249.65	64,422,994.67
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	39,000,000.00	46,213,230.14	57,659,401.07	7,213,230.14	18,659,401.07
P12	รายได้อื่น	9,000,000.00	19,261,666.76	30,167,470.37	10,261,666.76	21,167,470.37
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	12,527.46	137,741.18	12,527.46	137,741.18
P13	รายได้งบลงทุน	5,328,996.89	4,660,638.54	12,181,594.76	-668,358.35	6,852,597.87
P13S		128,578,996.89	194,678,916.13	290,947,620.44	66,099,919.24	162,368,623.55
P14	ต้นทุนยา	10,540,000.00	13,579,163.64	19,545,223.48	3,039,163.64	9,005,223.48
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์และวัสดุการแพทย์	3,410,000.00	5,138,961.10	7,446,519.55	1,728,961.10	4,036,519.55
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	320,000.00	432,981.43	656,503.41	112,981.43	336,503.41
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,600,000.00	6,778,284.81	11,456,421.97	5,178,284.81	9,856,421.97
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	39,000,000.00	45,941,604.21	57,099,821.86	6,941,604.21	18,099,821.86
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พหุส/ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	9,800,000.00	11,576,815.74	14,814,776.41	1,776,815.74	5,014,776.41
P19	ค่าตอบแทน	22,000,000.00	24,334,954.54	30,597,340.34	2,334,954.54	8,597,340.34
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,000,000.00	8,162,911.66	12,960,419.12	5,162,911.66	9,960,419.12
P21	ค่าใช้จ่ายอื่น	9,000,000.00	11,459,717.50	20,838,932.84	2,459,717.50	11,838,932.84
P22	ค่าสาธารณูปโภค	3,970,000.00	3,018,124.55	3,848,149.35	-951,875.45	-121,850.65
P23	วัสดุสิ้นเปลือง	3,030,000.00	5,804,768.25	8,318,945.48	2,774,768.25	5,288,945.48
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,500,000.00	8,289,779.27	11,929,818.19	2,789,779.27	6,429,818.19
P241	หนี้สูญและสงสัยสูญ	110,000.00	217,906.06	844,383.05	107,906.06	734,383.05
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	11,000,000.00	15,874,730.41	25,627,633.43	4,874,730.41	14,627,633.43
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	465.22	7,520.59	465.22	7,520.59
P26S		122,280,000.00	160,611,168.37	225,992,409.06	38,331,168.37	103,712,409.06
P27S	รายปีสูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ					
P29-R	รวมรายปีได้ (ไม่รวมรายปีอื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายปีงบลงทุน)					
P29-E	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))					
P29	EBITDA (รวมรายปีได้ (ไม่รวมรายปีงบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))					
P28	สรุปแผนประมาณการ					

ช่อง J ใช้แผนประมาณงานปี 2566 เทียบกับค่ากลางปี 2565 ช่อง K กับ L

สูงกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD
ต่ำกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD