

โรงพยาบาลอัครัฐประเทศไทย

ลำดับ	รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
[1]	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้ตั้งลงทุน)	512,270,891.81
[2]	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))	470,220,857.79
[3]	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้ตั้งลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))	42,050,034.03
[4]	สรุปแผนงบประมาณการ	เกินดุล
[5] = [3] × 20%	วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	8,410,006.81
[6]	จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงและเงินนอกงบประมาณอื่น ๆ ของ รพ. จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุง การลงทุนด้วยเงินบำรุงส่วนเกิน จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี พ.ม.2564 - ปัจจุบัน	98,319,800.00 8,200,000.00 90,119,800.00 0.00
[7]=[6]/[3] × 100	สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	233.82
[8] = [5] - [6]	วงเงินลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	-89,909,793.19
[9]	การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	เกิน
[10]	ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 กันยายน 67	413,662,795.92
[11]=[2]/[12]	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ (หักหนี้สินและการผูกพัน) ณ 30 กันยายน 67	243,015,844.26
[12] = [9]/[11]	รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	39,185,071.48
[13] = [9] - [8]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	10.56
[14]=[13]/[11]	ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA	323,753,002.73
[15] = [3]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	8.26
[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	พบว่าการลงทุนอีกครั้ง ทำ Feasibility study

[1]

[2]

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

[4]

[5] = (4+3)/4

โรงพยาบาลอุดรธานี

H

10870

กสิกร จำกัด

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ค.ก.6-ส.ค.67)	เปลี่ยนแปลงร้อยละปี 2567	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ
P04	รายได้ UC	154,071,102.44	230,159,782.36	251,083,398.94	200,470,711.00	-14.81	ทั้งปีระชาชนไปมิด
P05	รายได้จาก EMS	346,050.00	720,500.00	786,000.00	900,000.00	19.94	เนื่องจากทั้งปีรับเงินโอนถึงได้มกราคม 2 ปี67
P06	รายได้ค่าบริการทันตกรรม	5,677,162.92	6,513,625.01	7,105,772.74	7,324,936.58	11.08	
P61	รายได้ค่าบริการ อ.พ.ท.	6,650,553.29	6,158,815.41	6,718,707.72	7,100,770.39	13.27	
P07	รายได้ค่าบริการจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	57,816,593.96	56,085,552.37	61,184,238.95	64,628,213.34	13.22	ประมาณการจากค่าเฉลี่ย ผลการดำเนินงาน 2 ปี (66-67) บาทที่ 10-15%
P08	รายได้ค่าบริการสังคม	26,776,089.67	16,639,829.00	18,152,540.73	18,394,629.21	9.54	
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	2,376,005.71	2,030,919.00	2,215,548.00	2,234,406.91	9.11	
P10	รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	56,376,744.99	55,480,639.39	60,524,333.88	63,892,345.86	13.17	
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	116,357,775.08	100,676,212.70	109,828,595.67	116,464,080.00	13.56	เนื่องจากมีการปรับเงินเดือนเพิ่มตามชุดข้าราชการ และปรับเงินเดือนประจำปี
P12	รายได้อื่น	75,562,502.33	27,862,501.01	30,395,455.65	30,860,798.53	9.72	ประมาณการโดยเฉลี่ยปี67 (เงินงบประมาณเดิมบำรุง)
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P13	รายได้งบลงทุน	22,254,538.02	18,270,881.10	19,931,870.29	19,378,281.10	5.71	
P13S	รวมรายได้	524,265,118.41	520,599,257.35	567,926,462.56	531,649,172.91	2.08	งบลงทุน 13.20 ล้าน และใช้ประมาณการจากค่าเฉลี่ย(เดิม) ยอดสิ้นปี67จ่าย
P14	ต้นทุนยา	65,214,080.93	69,596,145.76	75,923,068.10	70,775,369.01	1.67	
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์และวัสดุทางการแพทย์	38,396,507.02	33,251,609.10	36,274,482.65	37,400,579.34	1.09	
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	410,642.00	496,063.00	541,159.64	498,687.75	0.53	
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์ทางการแพทย์	14,920,323.89	11,533,931.50	12,582,470.73	12,582,470.73	8.33	
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	116,518,465.88	100,676,212.70	109,828,595.67	116,464,080.00	13.56	เนื่องจากมีการปรับเงินเดือนเพิ่มตามชุดข้าราชการ และปรับเงินเดือนประจำปี
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พ.ส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	39,882,118.17	41,218,685.01	44,965,838.19	42,743,977.50	3.57	เนื่องจาก จงท. ได้รับบรรจุข้าราชการไปบางส่วน เช่น หมอ พยาบาล และศาสตราจารย์
P19	ค่าตอบแทน	82,062,714.51	76,970,974.96	83,968,336.32	82,001,140.00	6.13	เนื่องจากมีมาตรการควบคุมการขึ้นเงินเดือนบุคลากรราชการอย่างจำกัด
P20	ค่าจ้างบุคลากรอื่น	63,729,974.64	9,145,579.92	9,976,996.28	9,821,148.45	6.88	เนื่องจาก จงท. ได้รับบรรจุข้าราชการ เงินสหภาพวิชาชีพ สหภาพวิชาชีพ
P21	ค่าเสื่อมราคา	67,809,765.03	50,911,163.84	55,539,451.46	53,240,155.00	4.37	
P22	ค่าสาธารณูปโภค	16,000,124.45	14,915,689.12	16,271,660.86	17,010,000.00	12.31	
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,221,618.95	16,275,695.86	17,755,304.57	16,448,250.00	1.05	ประมาณการลดลง เนื่องจากปี67 มีการซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์
P241	หนี้สูญและสงสัยสูญ	64,105,872.14	53,552,290.95	58,420,681.04	58,657,698.97	8.70	ประมาณการโดยเฉลี่ยปี67 เนื่องจาก ณ ปัจจุบันมีการสำรวจอาคารเรียนเก่า เหลือ
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	554,733.83	462,000.62	504,000.68	305,000.00	-51.48	เนื่องจากมีการรับทราบการมีเงินอุดหนุน ทำให้ประมาณการที่สูงเกินไป
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	14,291,759.97	10,104,937.52	11,023,568.20	10,930,000.00	7.55	
P265	รวมค่าใช้จ่าย	0.00	2,778,576.78	3,031,174.67	0.00	0.00	
P265S	รวมค่าใช้จ่าย	604,128,701.41	491,889,556.64	536,606,789.06	528,878,556.76	6.99	
P27S	รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	-79,863,583.00	28,709,700.71	31,319,673.50	2,770,616.15		
P29-R	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	502,010,580.39	502,328,376.25	547,994,592.27	512,270,891.81		
P29-E	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))	540,022,829.27	435,558,688.91	475,154,933.36	470,220,857.79		
P29	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))	-38,012,248.88	66,769,687.34	72,839,658.92	42,050,034.03		
P28	สรุปแผนงบประมาณ	ขาดดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล		

[1]

[2]

[3] = (2)/1*12

[4]

[5] = (4+3)/4

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ค.ศ.66-ค.ศ.67)	เปลี่ยนแปลงร้อยละปี 2567	10870	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ ตามชุดของการเพิ่ม/ลด ของแผน
------------	--------	------------------------	--	--------------------------	-------	-----------------	---	--------------------------------------

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้การค้า

ประเภทรายการ	รายละเอียด	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
AP01	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	72,885,308.29	72,885,308.29
AP02	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	787,646.33	787,646.33
AP03	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	43,191,119.98	43,191,119.98
AP04	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	12,059,916.88	12,059,916.88
AP05	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	-	0.00
AP06	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	542,058.50	542,058.50
AP07	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	2,001,728.00	2,001,728.00
AP08	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	42,743,977.50	42,743,977.50
AP09	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	8,436,466.00	72,322,784.50	80,759,250.50
AP10	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	2,477,114.63	2,477,114.63
AP11	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	-	0.00
AP12	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	16,985,031.58	16,985,031.58
AP13	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	13,200,000.00	69,044,552.72	82,244,552.72
AP14	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	16,720,325.59	16,720,325.59
AP15	เจ้าหนี้การค้าระยะสั้น	0.00	42,866,716.58	42,866,716.58
	รวม	21,636,466.00	394,628,281.09	416,264,747.09

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

ประเภทรายการ	รายละเอียด	จำนวนเงิน
1	ลูกหนี้ UC	203,748,759.94
2	ลูกหนี้ เจ็ดวันถึงกัก	7,874,720.57
3	ลูกหนี้ อปท	7,537,701.16
4	ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	65,469,996.74
5	ลูกหนี้ ปรึกษาผู้ชำนาญ	20,541,804.11
6	ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	1,497,551.15
7	ลูกหนี้ อื่น ๆ	68,808,879.59
	รวม	375,479,413.26

6. แผนการลงทุนเพิ่มเติม

ประเภทรายการ	รายละเอียด	จำนวนเงิน
1	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2568	98,319,800.00
2	จัดซื้อ จัดหาด้วยงบบริการทางการแพทย์ของ รพ. ปี 2568	6,178,281.10
3	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2568	13,200,000.00
4	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบประมาณ 2564 - ปัจจุบัน	0.00
5	จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ค.ศ. 63	0.00
	รวม	117,698,081.10

(คปสช)
(งบลงทุน)

[1]

[2]

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

[4]

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

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงาน ปี 2566	ผลการดำเนินงาน ปี 2567 (ค.ศ.66-ค.ศ.67)	ประมาณการยอดเงินแบบเฉลี่ย 2567	2568 (แผนต้นปี)	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาขา/ชุด ของการเพิ่ม/ลด ของแผน
------------	--------	------------------------	--	--------------------------------	-----------------	---	---

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.		จำนวนเงิน	
1	Fixed Cost (15313)	4,020,000.00	
2	รายการอื่น	12,831,580.00	
3	ยา	1,677,440.00	
4	วัสดุเภสัชกรรม	32,000.00	
5	วัสดุทางการแพทย์ทั่วไป	318,200.00	
6	วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	100,000.00	
7	วัสดุเอกซเรย์	0.00	
8	วัสดุทันตกรรม	57,700.00	
9	วัสดุอื่น	0.00	
10	งบค่าเสื่อม UC	0.00	
รวม		19,036,920.00	

รหัสรายการ	รายการ	มูลค่า	HGR Mean	HGR Mean+1SD	ผลต่างจาก HGR Mean	ผลต่างจาก HGR Mean+1SD
P04	รายได้ UC	200,470,711.00	196,380,103.56	286,967,253.24	-4,090,607.44	86,496,542.25
P05	รายได้จาก EMS	900,000.00	563,401.29	976,527.26	-336,598.71	76,527.26
P06	รายได้ค่าบริการต้นสังกัด	7,324,936.58	2,254,512.96	3,922,236.50	-5,070,423.61	-3,402,700.08
P61	รายได้ค่าบริการ อปท.	7,100,770.39	10,406,383.80	14,570,481.25	3,305,613.41	7,469,710.87
P07	รายได้ค่าบริการจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	64,628,213.34	68,855,872.93	92,042,395.90	4,227,659.59	27,414,182.56
P08	รายได้ประกันสังคม	18,394,629.21	60,922,151.29	116,905,452.54	42,527,522.09	98,510,823.33
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	2,234,406.91	4,851,692.25	12,073,668.41	2,617,285.33	9,839,261.50
P10	รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	63,892,345.86	202,068,646.42	292,571,316.16	138,176,300.56	228,678,970.30
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	116,464,080.00	157,147,337.16	198,420,669.66	40,683,257.16	81,956,589.66
P12	รายได้อื่น	30,860,798.53	82,610,658.01	127,874,322.82	51,749,859.48	97,013,524.29
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	34,956,012.43	133,557,291.43	34,956,012.43	133,557,291.43
P13	รายได้งบประมาณ	19,378,281.10	45,214,000.01	111,525,141.15	25,835,718.91	92,146,860.05
P13S	รวมรายได้	531,649,172.91	866,230,772.10	1,391,406,756.32	334,581,599.19	859,757,583.41
P14	ต้นทุนยา	70,775,369.01	81,109,139.17	108,057,278.09	10,333,770.16	37,281,909.08
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์และวัสดุการแพทย์	37,400,579.34	47,890,896.26	68,370,586.30	10,490,316.92	30,970,006.95
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	498,687.75	1,132,535.48	1,774,798.48	633,847.73	1,276,110.73
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	12,582,470.73	40,513,964.02	64,837,682.50	27,931,493.29	52,255,211.77
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	116,464,080.00	155,906,359.75	197,312,751.98	39,442,279.75	80,848,671.98
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	42,743,977.50	42,841,846.40	53,551,170.06	97,868.89	10,807,192.56
P19	ค่าตอบแทน	82,001,140.00	100,097,128.42	121,700,578.79	18,095,988.42	39,699,438.79
P20	ค่าจ้างบุคลากรอื่น	9,821,148.45	32,960,618.01	55,887,292.65	23,139,469.56	46,066,144.20
P21	ค่าวัสดุ	53,240,155.00	59,749,480.40	89,713,629.33	6,509,325.40	36,473,474.33
P22	ค่าสาธารณูปโภค	17,010,000.00	14,663,693.47	18,001,098.52	-2,346,306.53	991,098.52
P23	วัสดุทั่วไป	16,448,250.00	20,086,344.50	27,754,762.19	3,638,094.50	11,306,512.19
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	58,657,698.97	48,481,574.96	64,034,686.74	-10,176,124.01	5,376,987.76
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	305,000.00	452,560.71	963,123.10	147,560.71	658,123.10
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	10,930,000.00	23,120,904.23	38,913,296.26	12,190,904.23	27,983,296.26
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	35,120,955.72	133,800,735.77	35,120,955.72	133,800,735.77
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	528,878,556.76	704,128,001.50	1,044,673,470.77	175,249,444.75	515,794,914.01
P27S	รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ					
P29-R	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบประมาณ)					
P29-E	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))					
P29	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบประมาณ) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))					
P28	สรุปแผนประมาณการ					

ช่อง J ใช้แผนประมาณการปี 2568 เทียบกับค่ากลางปี 2565 ช่อง K กับ L

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