

โรงพยาบาลวังสมบุญ

| ลำดับ | รายการวิเคราะห์ | จำนวนเงิน (บาท) |
|---|---|---|
| [1] | รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้ลงทุน) | 68,000,914.11 |
| [2] | รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีอัตโนมัติ) | 55,609,990.48 |
| [3] | EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้ลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) | 12,390,923.63 |
| [4] | สรุปแผนประมาณการ | เกินดุล |
| [5] = [3] × 20% | วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA) | 2,478,184.73 |
| [6] | จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2563 | 9,853,417.00 |
| [7]=[6]/[3] × 100 | สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA | 79.52 |
| [8] = [5] - [6] | วงเงินลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20% | -7,375,232.27 |
| | การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20% | เกิน |
| [9] | ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 กันยายน 2562 | 24,842,914.92 |
| [10] | เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้สินและภาระผูกพัน) ณ 30 กันยายน 2562 | 14,456,448.62 |
| [11]=[2]/12 | รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน | 4,634,165.87 |
| [12] = [9]/[11] | อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน | 5.36 |
| [13] = [9] - [8] | ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA | 32,218,147.19 |
| [14]=[13]/[11] | อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน | 6.95 |
| [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 | ทบทวนการลงทุน อีกครั้ง ทำ Feasibility study |

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี 2563

โรงพยาบาลวังสมนุรต

1. แผนประมาณการรายได้-ความคุ้มค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2563

| รหัสรายการ | รายการ | ผลการดำเนินงานปี 2559 | ผลการดำเนินงานปี 2560 | ผลการดำเนินงานปี 2561 | ผลการดำเนินงานปี 2562 | ผลการดำเนินงานปี 2563 รอบ 6 เดือน | 28849 ประมาณการปี 2563 | เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้และค่าใช้จ่าย (%) |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|
| P04 | รายได้ UC | 0.00 | 32,772,013.05 | 36,947,888.73 | 43,434,267.40 | 28,903,389.75 | 45,672,026.36 | 4.90 |
| P05 | รายได้จาก EMS | 0.00 | 6,000.00 | 141,950.00 | 321,600.00 | 50,000.00 | 350,000.00 | 8.11 |
| P06 | รายได้คำปรึกษาเบื้องต้นสังกัด | | 39,251.00 | 95,262.00 | 14,509.00 | 9,799.00 | 14,509.00 | 0.00 |
| P61 | รายได้คำปรึกษา อปท. | 0.00 | 62,575.00 | 143,516.00 | 371,199.70 | 136,950.00 | 371,199.70 | 0.00 |
| P07 | รายได้คำปรึกษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง | 0.00 | 268,315.00 | 843,717.00 | 166,547.05 | 688,709.10 | 1,800,000.00 | 90.75 |
| P08 | รายได้ประกันสังคม | 0.00 | 544,080.48 | 1,161,976.45 | 1,338,790.80 | 805,708.10 | 1,340,371.80 | 0.12 |
| P09 | รายได้แรงงานต่างด้าว | 0.00 | 147,966.00 | 188,318.00 | 0.00 | 71,356.00 | 101,000.00 | 100.00 |
| P10 | รายได้คำปรึกษาและบริการอื่น ๆ | 0.00 | 1,275,629.25 | 2,678,260.75 | 2,993,868.00 | 1,331,786.25 | 3,087,653.00 | 3.04 |
| P11 | รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร | 0.00 | 5,328,615.18 | 7,967,679.50 | 10,459,778.93 | 5,231,037.10 | 11,903,182.42 | 12.13 |
| P12 | รายได้อื่น | 0.00 | 4,869,689.81 | 11,270,976.64 | 5,228,620.00 | 1,892,348.63 | 3,360,971.83 | -55.57 |
| P121 | รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| P13 | รายได้งบลงทุน | 0.00 | 3,066,709.89 | 3,767,293.24 | 404,800.00 | 3,113,194.09 | 3,113,194.09 | 87.00 |
| P13S | รวมรายได้ | 0.00 | 48,380,844.66 | 65,206,838.31 | 64,733,980.88 | 42,234,278.02 | 71,114,108.20 | 8.97 |
| P14 | ต้นทุนยา | 0.00 | 2,586,800.71 | 3,763,832.06 | 4,263,514.16 | 1,940,250.40 | 5,539,565.20 | 23.04 |
| P15 | ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์ | 0.00 | 509,372.31 | 1,448,273.43 | 1,402,804.03 | 868,479.30 | 1,767,003.20 | 20.61 |
| P151 | ต้นทุนวัสดุทันตกรรม | | 462,509.58 | 370,265.53 | 265,806.70 | 111,570.63 | 499,103.58 | 46.74 |
| P16 | ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ | 0.00 | 1,190,580.61 | 2,325,957.70 | 1,395,034.28 | 788,144.08 | 1,803,962.20 | 22.67 |
| P17 | เงินเดือนและค่าจ้างประจำ | 0.00 | 5,328,615.18 | 7,967,679.50 | 10,459,778.93 | 5,231,037.10 | 11,903,182.42 | 12.13 |
| P18 | ค่าจ้างชั่วคราว/พส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น | 0.00 | 3,700,246.00 | 5,438,742.00 | 6,456,957.00 | 3,551,263.55 | 6,887,979.00 | 6.26 |
| P19 | ค่าตอบแทน | 0.00 | 5,918,615.00 | 10,166,329.00 | 10,610,657.00 | 5,835,117.00 | 10,376,500.00 | -2.26 |
| P20 | ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น | 0.00 | 545,262.09 | 892,056.42 | 1,220,338.40 | 587,423.21 | 998,628.22 | -22.20 |
| P21 | ค่าใช้สอย | 0.00 | 3,386,025.56 | 3,914,056.12 | 3,497,191.12 | 2,474,590.08 | 4,946,876.66 | 29.31 |
| P22 | ค่าสาธารณูปโภค | 0.00 | 552,501.30 | 903,699.89 | 1,172,811.41 | 588,083.18 | 1,215,600.00 | 3.52 |
| P23 | วัสดุทั่วไป | 0.00 | 1,618,714.94 | 1,690,738.00 | 1,910,230.06 | 1,454,274.75 | 2,409,960.00 | 20.74 |
| P24 | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 0.00 | 3,592,922.39 | 4,008,229.27 | 4,936,110.93 | 2,479,542.66 | 6,104,522.35 | 19.14 |
| P241 | หนี้สูญและสงสัยจะสูญ | | 0.00 | 1,816,293.20 | 1,214,799.28 | 409,566.85 | 1,054,000.00 | -15.26 |
| P25 | ค่าใช้จ่ายอื่น | 0.00 | 8,691,962.98 | 8,034,373.07 | 6,694,913.60 | 3,902,940.55 | 6,207,630.00 | -7.85 |
| P251 | ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) | | | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| P26S | รวมค่าใช้จ่าย | 0.00 | 38,084,128.65 | 52,740,525.19 | 55,500,946.90 | 30,222,283.34 | 61,714,512.83 | 10.07 |
| P27S | รายได้สูง (ค่า) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | 0.00 | 10,296,716.01 | 12,466,313.12 | 9,233,033.98 | 12,011,994.68 | 9,399,595.37 | |
| | รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ)และรายได้งบลงทุน) | 0.00 | 45,314,134.77 | 61,439,545.07 | 64,329,180.88 | 39,121,083.93 | 68,000,914.11 | |
| | รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)) | 0.00 | 34,491,206.26 | 48,732,295.92 | 50,564,835.97 | 27,742,740.68 | 55,609,990.48 | |
| | EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)) | 0.00 | 10,822,928.51 | 12,707,249.15 | 13,764,344.91 | 11,378,343.25 | 12,390,923.63 | |
| P28 | สรุปแผนประมาณการ | สมดุล | เกินดุล | เกินดุล | เกินดุล | เกินดุล | เกินดุล | |
| | ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน | | | | | | | |
| P29 | วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงได้ (ร้อยละ 20%ของ EBITDA) | 0.00 | 2,164,585.70 | 2,541,449.83 | 2,752,868.98 | 2,275,668.65 | 2,478,184.73 | |
| | การงบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20% | | | | | | เกิน | |
| P40 | ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 30 กันยายน 2562 | 0.00 | 7,182,235.82 | 14,643,463.66 | 24,842,914.92 | 34,498,269.35 | 24,842,914.92 | |
| P50 | เงินบำรุงคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2562 | 0.00 | 3,118,828.23 | 18,294,543.89 | 19,454,862.64 | 40,637,614.51 | 19,454,862.64 | |
| P60 | หนี้สินและการผูกพัน ณ 30 กันยายน 2562 | 0.00 | -11,239,242.88 | -10,157,701.12 | -4,998,414.02 | -13,388,048.81 | -4,998,414.02 | |
| | เงินบำรุงคงเหลือ (หักภาระผูกพัน) ณ 30 กันยายน 2562 | 0.00 | -8,120,414.65 | 8,136,842.77 | 14,456,448.62 | 27,249,565.70 | 14,456,448.62 | |

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี 2563

โรงพยาบาลวังสมบูรณ์

| 2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ | มูลค่าการจัดซื้อปี 2563 |
|--|-------------------------|
| ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.) | 5,539,565.20 |
| เวชภัณฑ์มีชีวะยาและวัสดุการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.) | 1,767,003.02 |
| วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.) | 1,803,962.20 |
| รวม | 9,110,530.42 |

| แผนรวม 1/2563 | ส่วนต่าง |
|---------------------|-------------|
| 5,539,565.20 | 0.00 |
| 1,767,003.02 | 0.00 |
| 1,803,962.20 | 0.00 |
| 9,110,530.42 | 0.00 |

| 3 .แผนจัดซื้อวัสดุอื่น | มูลค่าการจัดซื้อปี 2563 |
|----------------------------|-------------------------|
| วัสดุสำนักงาน | 400,000.00 |
| วัสดุยานพาหนะและขนส่ง | 64,000.00 |
| วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น | 600,000.00 |
| วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ | 30,000.00 |
| วัสดุโฆษณาและเผยแพร่ | 2,000.00 |
| วัสดุคอมพิวเตอร์ | 273,960.00 |
| วัสดุงานบ้านงานครัว | 500,000.00 |
| วัสดุบริโภค | 150,000.00 |
| วัสดุเครื่องแต่งกาย | 350,000.00 |
| วัสดุก่อสร้าง | 40,000.00 |
| วัสดุอื่น | 7,300.00 |
| รวม | 2,417,260.00 |

| | |
|---------------------|-------------------|
| 343,635.00 | 56,365.00 |
| 64,000.00 | 0.00 |
| 600,000.00 | 0.00 |
| 26,805.00 | 3,195.00 |
| 2,000.00 | 0.00 |
| 273,960.00 | 0.00 |
| 442,470.70 | 57,529.30 |
| 54,000.00 | 96,000.00 |
| 148,380.00 | 201,620.00 |
| 18,126.00 | 21,874.00 |
| 7,300.00 | 0.00 |
| 1,980,676.70 | 436,583.30 |

| 4. แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่การค้า | จำนวนเงิน |
|---|----------------------|
| ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2563 | จำนวนเงิน |
| เจ้าหน้าที่ยา | 6,345,909.56 |
| เจ้าหน้าที่เวชภัณฑ์มีชีวะยาและวัสดุการแพทย์ | 1,936,917.32 |
| เจ้าหน้าที่วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ | 1,930,571.86 |
| เจ้าหน้าที่ตามจ่าย | 3,168,767.84 |
| เจ้าหน้าที่ค่าแรงค้างจ่าย | 16,229,028.06 |
| เจ้าหน้าที่ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ | 16,859,310.38 |
| เจ้าหน้าที่วัสดุอื่น | 2,116,350.45 |
| เจ้าหน้าที่อื่นๆ | 1,590,493.28 |
| รวม | 50,177,348.74 |

| | |
|----------------------|--------------|
| 6,345,909.56 | -0.00 |
| 1,936,917.32 | 0.00 |
| 1,930,571.86 | -0.00 |
| 3,168,767.84 | -0.00 |
| 16,229,028.06 | 0.00 |
| 16,859,310.38 | 0.00 |
| 2,116,350.45 | 0.00 |
| 1,590,493.28 | -0.01 |
| 50,177,348.75 | -0.01 |

| 5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้ | จำนวนเงิน |
|---|----------------------|
| ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้ปี 2563 | จำนวนเงิน |
| ลูกหนี้ UC | 37,007,824.66 |
| ลูกหนี้ เมื่อกต้นสังกัด | 114,509.00 |
| ลูกหนี้ อปท | 371,199.70 |
| ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง | 2,064,633.00 |
| ลูกหนี้ ประกันสังคม | 1,251,376.80 |
| ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว | 1,000.00 |
| ลูกหนี้ อื่น ๆ | 3,171,993.88 |
| รวม | 43,982,537.04 |

| | |
|----------------------|------|
| 37,007,824.66 | 0.00 |
| 114,509.00 | 0.00 |
| 371,199.70 | 0.00 |
| 2,064,633.00 | 0.00 |
| 1,251,376.80 | 0.00 |
| 1,000.00 | 0.00 |
| 3,171,993.88 | 0.00 |
| 43,982,537.04 | |

| 6. แผนการลงทุนเพิ่ม | จำนวนเงิน |
|--|----------------------|
| จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2563 | 9,853,417.00 |
| จัดซื้อ ด้วยงบค่าบริการเบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน ปี 2563 | 3,113,194.09 |
| จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2563 | 0.00 |
| จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี 2563 | 550,000.00 |
| รวม | 13,516,611.09 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 6,431,873.00 | 3,421,544.00 |
| 3,113,194.09 | 0.00 |
| 9,583,800.00 | -9,583,800.00 |
| 550,000.00 | 0.00 |
| 19,678,867.09 | -6,162,256.00 |

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุขประจำปี 2563

โรงพยาบาลวังสมบูรณ์

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.

| | จำนวนเงิน |
|---|----------------------|
| Fixed Cost ตามประกาศ (สธ0204/22819 ลว.15 กค.59) | 1,980,000.00 |
| รายการอื่น | 7,379,228.00 |
| ยา | 1,321,511.12 |
| เวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์ | 257,126.36 |
| วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ | 128,012.34 |
| วัสดุอื่น | 67,903.00 |
| งบค่าเสื่อม UC | 150,000.00 |
| รวม | 11,283,780.82 |

| | |
|----------------------|-------------|
| 1,980,000.00 | 0.00 |
| 7,379,228.00 | 0.00 |
| 1,321,511.12 | 0.00 |
| 257,126.36 | 0.00 |
| 128,012.34 | 0.00 |
| 67,903.00 | 0.00 |
| 150,000.00 | 0.00 |
| 11,283,780.82 | 0.00 |

-

โรงพยาบาลวังสมบูรณ์

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2563

การเปรียบเทียบ HGR ปี 2562

| รหัสรายการ | รายการ | มูลค่า | HGR Mean | HGR Mean+1SD | ผลต่างจาก HGR Mean | ผลต่างจาก HGR Mean+1SD | แผนรอบ 1/2563 | ส่วนต่าง |
|------------|---|---------------|---------------|---------------|--------------------|------------------------|---------------|---------------|
| P04 | รายได้ UC | 45,672,026.36 | 39,508,010.53 | 45,827,667.14 | -6,164,015.83 | 155,640.78 | 45,672,026.36 | 0.00 |
| P05 | รายได้จาก EMS | 350,000.00 | 140,233.75 | 258,070.01 | -209,766.25 | -91,929.99 | 350,000.00 | 0.00 |
| P06 | รายได้คำปรึกษาเบื้องต้นสังกัด | 14,509.00 | 12,743.10 | 28,457.35 | -1,765.90 | 13,948.35 | 14,509.00 | 0.00 |
| P61 | รายได้คำปรึกษา อพท. | 371,199.70 | 419,462.93 | 678,720.84 | 48,263.23 | 307,521.14 | 371,199.70 | 0.00 |
| P07 | รายได้คำปรึกษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง | 1,800,000.00 | 2,307,867.26 | 3,478,190.69 | 507,867.26 | 1,678,190.69 | 1,800,000.00 | 0.00 |
| P08 | รายได้ประกันสังคม | 1,340,371.80 | 1,373,228.54 | 2,603,307.08 | 32,856.74 | 1,262,935.28 | 1,340,371.80 | 0.00 |
| P09 | รายได้แรงงานต่างด้าว | 101,000.00 | 65,876.11 | 156,768.55 | -35,123.89 | 55,768.55 | 1,000.00 | 100,000.00 |
| P10 | รายได้คำปรึกษาและบริการอื่น ๆ | 3,087,653.00 | 3,072,568.44 | 4,483,769.32 | -15,084.56 | 1,396,116.32 | 3,087,653.00 | 0.00 |
| P11 | รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร | 11,903,182.42 | 11,528,370.02 | 16,398,899.11 | -374,812.41 | 4,495,716.69 | 11,903,182.42 | 0.00 |
| P12 | รายได้อื่น | 3,360,971.83 | 5,566,020.60 | 7,750,659.61 | 2,205,048.77 | 4,389,687.78 | 3,360,971.83 | 0.00 |
| P121 | รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| P13 | รายได้งบลงทุน | 3,113,194.09 | 2,950,959.63 | 5,195,736.04 | -162,234.46 | 2,082,541.95 | 12,696,994.09 | -9,583,800.00 |
| P13S | รวมรายได้ | 71,114,108.20 | 66,945,340.89 | 86,860,245.73 | -4,168,767.31 | 15,746,137.53 | 80,597,908.20 | -9,483,800.00 |
| P14 | ต้นทุนยา | 5,539,565.20 | 5,743,985.28 | 6,922,758.29 | 204,420.08 | 1,383,193.09 | 5,539,565.20 | 0.00 |
| P15 | ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์ | 1,767,003.20 | 1,806,144.94 | 2,567,196.66 | 39,141.74 | 800,193.46 | 1,767,003.20 | 0.00 |
| P151 | ต้นทุนวัสดุทันตกรรม | 499,103.58 | 407,073.50 | 596,105.28 | -92,030.08 | 97,001.70 | 499,103.58 | 0.00 |
| P16 | ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ | 1,803,962.20 | 2,418,659.66 | 2,943,735.81 | 614,697.46 | 1,139,773.61 | 1,803,962.20 | 0.00 |
| P17 | เงินเดือนและค่าจ้างประจำ | 11,903,182.42 | 11,558,526.24 | 15,845,889.06 | -344,656.18 | 3,942,706.64 | 11,903,182.42 | 0.00 |
| P18 | ค่าจ้างชั่วคราว/พทส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น | 6,887,979.00 | 7,979,839.09 | 9,506,878.15 | 1,091,860.09 | 2,618,899.15 | 6,887,979.00 | 0.00 |
| P19 | ค่าตอบแทน | 10,376,500.00 | 12,367,101.95 | 15,649,624.23 | 1,990,601.95 | 5,273,124.23 | 10,376,500.00 | 0.00 |
| P20 | ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น | 998,628.22 | 1,366,859.73 | 1,814,451.74 | 368,231.51 | 815,823.52 | 998,628.22 | 0.00 |
| P21 | ค่าใช้สอย | 4,946,876.66 | 3,552,266.58 | 5,231,731.79 | -1,394,610.08 | 284,855.13 | 3,984,576.66 | 962,300.00 |
| P22 | ค่าสาธารณูปโภค | 1,215,600.00 | 1,496,139.80 | 2,030,927.63 | 280,539.80 | 815,327.63 | 1,215,600.00 | 0.00 |
| P23 | วัสดุทั่วไป | 2,409,960.00 | 2,241,952.45 | 2,965,446.73 | -168,007.55 | 555,486.73 | 1,980,676.70 | 429,283.30 |
| P24 | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 6,104,522.35 | 7,145,578.32 | 10,327,301.15 | 1,041,055.97 | 4,222,778.80 | 6,104,522.35 | 0.00 |
| P241 | หนี้สูญและสงสัยจะสูญ | 1,054,000.00 | 634,194.37 | 1,231,481.62 | -419,805.63 | 177,481.62 | 1,054,000.00 | 0.00 |
| P25 | ค่าใช้จ่ายอื่น | 6,207,630.00 | 8,210,315.13 | 12,486,814.24 | 2,002,685.13 | 6,279,184.24 | 0.00 | 6,207,630.00 |
| P251 | ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) | 0.00 | 759.00 | 759.00 | 759.00 | 759.00 | 6,167,630.00 | -6,167,630.00 |
| P26S | รวมค่าใช้จ่าย | 61,714,512.83 | 66,929,396.04 | 90,121,101.37 | 5,214,883.21 | 28,406,588.54 | 60,282,929.53 | 1,431,583.30 |

| | |
|------|---|
| P27S | รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ |
| | รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ)และรายได้งบลงทุน) |
| | รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)) |
| | EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)) |
| P28 | สรุปแผนประมาณการ |
| | ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน |
| P29 | วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงได้ (ร้อยละ 20% ของ EBITDA) |
| | การงบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20% |
| P40 | ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 30 กันยายน 2562 |
| P50 | เงินบำรุงคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2562 |
| P60 | หนี้สินและการผูกพัน ณ 30 กันยายน 2562 |
| | เงินบำรุงคงเหลือ (หักการผูกพัน) ณ 30 กันยายน 2562 |

ช่อง J ใช้แผนประมาณมากปี 2563 เทียบกับค่ากลาง ถ้าช่อง M ผลต่างเป็นลบแสดงว่าทำแผนรายรายเพิ่มขึ้นจากค่ากลาง (ฝั่งรายราย) ส่วนฝั่งค่าใช้จ่าย ค่าใช้จ่ายเป็นลบแสดงว่าทำแผนเพิ่มมากกว่าค่ากลาง

สูงกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD

ต่ำกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD