

โรงพยาบาลวังน้ำเย็น

ลำดับ	รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
[1]	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	191,747,000.77
[2]	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	155,818,318.48
[3]	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)	35,928,682.29
[4]	สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล
[5] = [3] x 20%	วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	7,185,736.46
[6]	จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. และเงินบริจาค ของ รพ ปี 2565	3,861,890.00
[7]=[6]/[3] x 100	สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	10.75
[8] = [5] - [6]	วงเงินลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	3,323,846.46
	การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	ไม่เกิน
[9]	ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 กันยายน 2564	50,836,166.86
[10]	เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้สินและภาระผูกพัน) ณ 30 กันยายน 2564	26,889,560.31
[11]=[2]/12	รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	12,984,859.87
[12] =[9]/[11]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	3.92
[13] =[9] - [8]	ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA	47,512,320.40
[14]=[13]/[11]	อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	3.66
[15] = [3] ค่าบวก Normal, ค่าลบ Risk	Risk จาก EBITDA	Normal
[16] =[8] ค่าบวก Normal, ค่าลบ Risk	Risk จาก Investment >20% EBITDA	Normal
[17] = [14] >1 "Normal" <1"Risk)	Risk จาก อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	Normal
	PlanFin แบบ	1
	การปรับ PlanFin	ไม่ต้องปรับ

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2565

โรงพยาบาลวังน้ำเย็น

H

10868

กลับหน้าแรก

[1]

[2]

[3] = ([2]/9)*12

[4]

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

รหัสรายการ	รายการ	ผลการดำเนินงานปี 2561	ผลการดำเนินงานปี 2562	ผลการดำเนินงานปี 2563	ผลการดำเนินงานปี 2564Q3	คาดการณ์ปี 2564	ผลการดำเนินงานปี 2564 ก.ย.2564	ประมาณการปี 2565	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)	หมายเหตุ สาเหตุของการเพิ่มลดของแผน
P04	รายได้ UC	71,170,478.94	62,713,254.13	75,884,574.55	80,661,045.99	107,548,061.32	102,810,154.69	81,066,199.13	-26.82	จัดสรร 65 ล้านหัก รพสด + เงินสอย เน้นประสิทธิภาพ IP
P05	รายได้จาก EMS	318,000.00	478,650.00	311,550.00	396,900.00	529,200.00	572,300.00	480,000.00	-19.23	มีแผนจะออก EMS เดือนละ 40,000 ที่ลดลงจากปี 64 เนื่องจากปี 64 ได้รับรายได้ สฟล ของเดือน มิ.ย.-ก.ค.63 ของปีงบ 63
P06	รายได้ค่าบริการเทคนิคส่งก๊อด	1,139,592.79	113,012.28	9,758.20	45,022.50	60,030.00	89,731.00	86,000.00	-4.34	สิทธิการรักษากลุ่มนี้เข้ามารับบริการน้อย
P61	รายได้ค่าบริการ อปท.	1,350,300.68	836,602.23	804,982.84	571,263.69	761,684.92	830,236.27	866,658.00	4.20	เพิ่มขึ้นตามสิทธิการรักษาคาดว่าจะยังมีโรงพยาบาลสนามเกิดขึ้นอยู่
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	5,436,213.25	5,010,784.10	4,448,581.18	3,654,581.34	4,872,775.12	5,155,850.47	5,514,979.82	6.51	เพิ่มขึ้นตามสิทธิการรักษาคาดว่าจะยังมีโรงพยาบาลสนามเกิดขึ้นอยู่
P08	รายได้ประกันสังคม	3,300,132.75	2,789,068.19	2,676,011.03	1,696,709.64	2,262,279.52	5,502,437.23	5,678,919.07	3.11	เพิ่มขึ้นตามสิทธิการรักษาคาดว่าจะยังมีโรงพยาบาลสนามเกิดขึ้นอยู่
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	4,529,343.24	2,373,878.59	1,323,728.26	2,268,846.65	3,025,128.87	2,627,368.15	2,666,811.05	1.48	เพิ่มขึ้นตามสิทธิการรักษาคาดว่าจะยังมีโรงพยาบาลสนามเกิดขึ้นอยู่
P10	รายได้ค่าบริการและบริกาอื่น ๆ	15,296,200.82	13,779,742.34	11,186,586.51	10,030,058.95	13,373,411.93	23,154,129.62	25,274,073.18	8.39	เพิ่มขึ้นจากรายได้ค่าบริการสำหรับไวรัสโคโรนา IP ถ้าเปิดโรงพยาบาลสนาม 2 แห่ง คาดว่าจะได้ IP เดือนละ 800,000 บาท
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	43,741,152.21	46,645,814.61	48,160,209.42	37,801,091.79	50,401,455.72	51,603,201.02	54,229,316.48	4.84	
P12	รายได้อื่น	89,112,542.99	12,236,671.19	10,023,383.12	7,679,323.78	10,239,098.37	15,611,236.84	15,884,044.04	1.72	
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P13	รายได้งบลงทุน	3,742,647.62	2,769,900.72	4,575,608.77	4,069,062.34	5,425,416.45	4,069,062.34	4,175,233.24	2.54	งบลงทุนUC 3,175,233.24+ งบม.1,000,000
P13S	รวมรายได้	239,136,605.29	149,747,378.38	159,404,973.88	148,873,906.67	198,498,542.23	212,025,707.63	195,922,234.01	-8.22	
P14	ต้นทุนยา	16,311,479.67	13,053,402.04	13,115,890.61	10,318,725.10	13,758,300.13	15,134,886.08	13,309,197.59	-13.72	ลดลงเนื่องจากใน ปี 64 ได้รับต้นทุนยารักษาโควิด
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์	2,177,020.40	2,247,494.80	2,475,590.63	2,061,651.04	2,748,868.05	3,243,836.13	2,761,088.33	-17.48	ลดลงเนื่องจากใน ปี 64 ได้รับต้นทุนวัสดุการแพทย์ที่รับการสนับสนุนจากกระทรวง เรื่องเกี่ยวกับโควิด
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	413,280.71	420,578.30	550,335.41	488,715.40	651,620.53	539,838.80	540,844.75	0.19	
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	6,075,740.10	3,987,713.04	4,120,411.88	3,565,727.54	4,754,303.39	4,664,375.07	4,754,303.39	1.89	
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	43,741,152.21	46,645,814.61	48,195,457.04	37,868,347.75	50,491,130.33	51,708,067.38	54,229,316.48	4.65	
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พคส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	16,128,705.76	15,205,037.51	16,221,623.34	11,210,164.62	14,946,886.16	14,914,478.91	15,230,362.80	2.07	
P19	ค่าตอบแทน	23,125,072.45	22,366,855.50	26,838,618.00	17,879,370.00	23,839,160.00	25,435,917.00	27,230,233.33	6.59	มีค่าตอบแทนในเรื่องไอทีที่สูงขึ้นเกิดจากมีคดี ARI และที่มิโรงพยาบาลสนาม
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,503,844.35	2,741,790.94	3,354,228.42	2,371,451.24	3,161,934.99	5,136,086.69	7,885,726.98	34.87	ส่วนมากเป็นเงินงบประมาณและที่เพิ่มเกิดจากค่าตอบแทนเสี่ยงภัยโควิด เดือนละ 400,000 บาท
P21	ค่าใช้สอย	4,948,734.48	4,963,241.34	9,571,384.14	3,719,670.44	4,959,560.59	7,052,646.08	7,455,203.22	5.40	มีแผนว่าจะลงระบบมีเดอร่าภายใน มีมีนำจ่ายน้ำระบบใหม่รองรับระบบประปาปี 64 และค่าใช้จ่ายที่เพิ่มในการรองรับเปิดโรงพยาบาลสนาม เช่นเรื่องจ้างเหมาประกอบอาหารและจ้างเหมาทำความสะอาด เรื่องจ้างเหมาขยะติดเชื้อที่เพิ่มขึ้นจากเดิม
P22	ค่าสาธารณูปโภค	5,286,915.03	5,586,042.22	5,961,943.86	4,129,755.80	5,506,341.07	5,847,739.39	5,471,374.80	-6.88	มีแผนว่าถ้าระบบน้ำประปาเสร็จจากเดือนละ 170,000 จะลดลง เดือนละ 70,000 คาดว่าจะทำจ้างเหมาเสร็จ เดือน มี.ค. และ เดือน เม.ย.65 ค่าน้ำประปาจะลดลง
P23	วัสดุทั่วไป	3,304,334.78	3,199,571.70	4,657,014.71	2,721,694.15	3,628,925.53	4,370,677.93	6,471,723.69	32.47	เพิ่มขึ้นในการรองรับเปิดโรงพยาบาลสนามในเรื่อง วัสดุบริโภค อีกเดือนละ 150,000 บาท วัสดุงานบ้านงานครัว นำยาทำความสะอาด และค่าน้ำมันเชื้อเพลิงที่มีแนวโน้มที่สูงขึ้นในการออกพื้นที่
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	10,499,675.18	12,492,018.44	12,232,161.91	9,983,026.48	13,310,701.97	12,884,448.48	13,531,114.13	4.78	
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	47,581.70	1,321,476.63	1,570,956.39	36,922.66	49,230.21	47,262.00	55,000.00	14.07	ตัดจากลูกหนี้สิทธิชำระเงินเอง 8 % จากเดิม คิด 95 % จากลูกหนี้ค้างชำระแต่ละเดือน
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	13,093,592.09	9,676,001.53	11,309,951.49	8,218,956.57	10,958,608.76	10,347,880.07	10,423,943.12	0.73	
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	147,657,128.91	143,907,038.60	160,175,567.83	114,574,178.79	152,765,571.72	161,328,140.01	169,349,432.61	4.74	
P27S	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	91,479,476.38	5,840,339.78	-770,593.95	34,299,727.88	45,732,970.51	50,697,567.62	26,572,801.40		
	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	235,393,957.67	146,977,477.66	154,829,365.11	144,804,844.33	193,073,125.77	207,956,645.29	191,747,000.77		
	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))	137,157,453.73	131,415,020.16	147,943,405.92	104,591,152.31	139,454,869.75	148,443,691.53	155,818,318.48		
	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))	98,236,503.94	15,562,457.50	6,885,959.19	40,213,692.02	53,618,256.03	59,512,953.76	35,928,682.29		
P28	สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล	เกินดุล		

ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน

P29	วงเงินที่ลงทุนด้วยเงินบำรุงได้ (ร้อยละ 20% ของ EBITDA)	19,647,300.79	3,112,491.50	1,377,191.84	8,042,738.40	10,723,651.21	11,902,590.75	7,185,736.46
	การรงบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%							ไม่เกิน
P40	ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ 30 กันยายน 2564	27,866,960.07	45,993,708.37	8,935,324.49	50,836,166.86	50,836,166.86	69,599,320.12	69,599,320.12
P50	เงินบำรุงคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2564	17,487,939.77	23,993,446.32	16,257,850.01	44,191,714.48	44,191,714.48	41,941,390.01	41,941,390.01
P60	หนี้สินและภาวะผูกพัน ณ 30 กันยายน 2564	-46,490,356.09	-39,831,175.56	-25,331,938.85	-17,302,154.17	-17,302,154.17	-13,303,128.60	-13,303,128.60
P70	เงินบำรุงคงเหลือ (หักภาวะผูกพัน) ณ 30 กันยายน 2564	-29,002,416.32	-15,837,729.24	-9,074,088.84	26,889,560.31	26,889,560.31	28,638,261.41	28,638,261.41

2.แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0.00	10,673,201.27	10,673,201.27
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0.00	27,600.00	27,600.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0.00	3,526,963.23	3,526,963.23
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0.00	5,628,870.00	5,628,870.00
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0.00	0.00	0.00
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต. ในเครือข่าย)	0.00	478,775.93	478,775.93
รวม	0.00	20,335,410.43	20,335,410.43

3.แผนจัดซื้อวัสดุอื่น	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
วัสดุสำนักงาน	0.00	780,712.00	780,712.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	0.00	0.00	0.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	0.00	1,358,664.00	1,358,664.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	0.00	340,290.00	340,290.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0.00	148,000.00	148,000.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	0.00	200,000.00	200,000.00
วัสดุงานช่างงานครัว	0.00	1,008,254.00	1,008,254.00
วัสดุบริโภค	0.00	2,338,253.00	2,338,253.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	0.00	268,950.00	268,950.00
วัสดุก่อสร้าง	0.00	87,074.00	87,074.00
วัสดุอื่น	0.00	826,433.00	826,433.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	0.00	400,000.00	400,000.00
รวม	0.00	7,756,630.00	7,756,630.00

แผนทางการเงินสำหรับหน่วยบริการ สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหน้าที่การค้า

ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี 2565	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
AP01 เจ้าหน้าที่การค้ายา	0.00	10,298,660.00	10,298,660.00
AP02 เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุเภสัชกรรม	0.00	25,625.00	25,625.00
AP03 เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	0.00	3,740,355.36	3,740,355.36
AP04 เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0	5,851,531.30	5,851,531.30
AP05 เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุเภสัช	0.00	-	-
AP06 เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุทันตกรรม	0.00	454,809.94	454,809.94
AP07 เจ้าหน้าที่ตามจ่าย	0.00	6,743,333.33	6,743,333.33
AP08 ค่าจ้างชั่วคราว/พทส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้างจ่าย	0.00	15,230,362.80	15,230,362.80
AP09 ค่าตอบแทนค้างจ่าย	0.00	24,397,589.44	24,397,589.44
AP10 ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	0.00	7,285,726.99	7,285,726.99
AP11 เจ้าหน้าที่ค่าแรงอื่นค้างจ่าย	0.00	-	-
AP12 ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	0.00	5,574,514.83	5,574,514.83
AP13 เจ้าหน้าที่ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	0.00	2,849,416.67	2,849,416.67
AP14 เจ้าหน้าที่การค้าวัสดุอื่น	0.00	6,976,449.75	6,976,449.75
AP15 เจ้าหน้าที่อื่น	0.00	5,946,950.88	5,946,950.88
รวม	0.00	95,375,326.29	95,375,326.29

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้ปี 2565	จำนวนเงิน
ลูกหนี้ UC	78,843,235.97
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	113,687.63
ลูกหนี้ อปท	816,973.69
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	4,871,384.25
ลูกหนี้ ประกันสังคม	5,319,725.65
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	2,000,000.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	21,549,018.41
รวม	113,514,025.59

6. แผนการลงทุนเพิ่ม	จำนวนเงิน
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2565	3,841,890.00
จัดซื้อ ด้วยงบค่าบริการเบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน ปี 2565	3,175,233.24
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2565	1,000,000.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี 2565	20,000.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ.ก่อนปี 2565	251,684.00
รวม	8,288,807.24

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.	จำนวนเงิน
Fixed Cost ตามประกาศ (สธ0204/22819 ลว.15 กค.59)	1,248,000.00
รายการอื่น	3,125,430.00
ยา	2,093,829.07
วัสดุเวชกรรม	480.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	229,898.77
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	58,648.25
วัสดุเอกซเรย์	0.00
วัสดุทันตกรรม	32,781.15
วัสดุอื่น	62,474.00
งบค่าเสื่อม UC	837,900.00
รวม	7,689,441.24

การเปรียบเทียบ HGR ปี 2563

รหัสรายการ	รายการ	มูลค่า	HGR Mean	HGR Mean+1SD	ผลต่างจาก HGR Mean	ผลต่างจาก HGR Mean+1SD
P04	รายได้ UC	81,066,199.13	58,050,237.75	71,852,174.81	-23,015,961.38	-9,214,024.32
P05	รายได้จาก EMS	480,000.00	197,039.61	333,365.39	-282,960.39	-146,634.61
P06	รายได้ค่ารักษาเบ็ดต้นสังกัด	86,000.00	94,972.48	232,844.28	8,972.48	146,844.28
P61	รายได้ค่ารักษา อปท.	866,658.00	1,180,319.43	2,155,968.07	313,661.43	1,289,310.07
P07	รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	5,514,979.82	7,678,781.08	13,619,974.31	2,163,801.26	8,104,994.49
P08	รายได้ประกันสังคม	5,678,919.07	2,465,514.48	5,354,941.03	-3,213,404.59	-323,978.04
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	2,666,811.05	863,095.16	2,823,259.84	-1,803,715.89	156,448.79
P10	รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	25,274,073.18	6,805,269.78	13,112,560.73	-18,468,803.40	-12,161,512.45
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	54,229,316.48	41,566,469.10	52,340,157.89	-12,662,847.38	-1,889,158.59
P12	รายได้อื่น	15,884,044.04	10,805,235.99	18,946,633.64	-5,078,808.05	3,062,589.60
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	28,922.10	470,060.64	28,922.10	470,060.64
P13	รายได้งบลงทุน	4,175,233.24	4,307,666.20	9,331,270.87	132,432.96	5,156,037.63
P13S	รวมรายได้	195,922,234.01	134,043,523.15	190,573,211.50	-61,878,710.86	-5,349,022.51
P14	ต้นทุนยา	13,309,197.59	11,893,712.79	16,789,852.74	-1,415,484.80	3,480,655.15
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์	2,761,088.33	3,200,455.71	4,642,624.60	439,367.38	1,881,536.27
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	540,844.75	499,833.06	795,652.04	-41,011.69	254,807.29
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	4,754,303.39	3,991,905.90	5,623,698.64	-762,397.49	869,395.25
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	54,229,316.48	41,368,319.98	51,822,324.47	-12,860,996.50	-2,406,992.01
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พทส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	15,230,362.80	11,706,351.48	15,069,522.06	-3,524,011.32	-160,840.74
P19	ค่าตอบแทน	27,230,233.33	20,069,587.28	25,354,858.50	-7,160,646.05	-1,875,374.83
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	7,885,726.98	2,650,872.37	3,474,133.72	-5,234,854.61	-4,411,593.26
P21	ค่าใช้สอย	7,455,203.22	6,560,063.41	12,626,573.67	-895,139.81	5,171,370.45
P22	ค่าสาธารณูปโภค	5,471,374.80	2,766,013.82	3,572,531.54	-2,705,360.98	-1,898,843.26
P23	วัสดุทั่วไป	6,471,723.69	4,137,409.28	5,923,369.57	-2,334,314.41	-548,354.12
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13,531,114.13	7,528,575.63	10,611,105.99	-6,002,538.50	-2,920,008.14
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	55,000.00	357,087.84	920,633.90	302,087.84	865,633.90
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	10,423,943.12	13,525,906.96	22,173,110.56	3,101,963.84	11,749,167.44
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	43.80	687.62	43.80	687.62
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	169,349,432.61	130,256,139.30	179,400,679.63	-39,093,293.31	10,051,247.02
P27S	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ					
	รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	ช่อง L ใช้แผนประมาณการปี2565 เทียบกับค่ากลางปี 2563 ช่อง M กับ N			สูงกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD	
	รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ))				ต่ำกว่าค่า HGR Mean/HGR Mean=1SD	
	EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย))					
P28	สรุปแผนประมาณการ					