

การดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงรอบ 5 เดือน ประจำปีงบประมาณ 2567
(เดือนตุลาคม 2566 – เดือนกุมภาพันธ์ 2567)

(ข้อมูล ณ วันที่ 15 มีนาคม 2567)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 0 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 1.96 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 1.83 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 1.34 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 8,256,566.52 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 5,389,084.84 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน(Planfin) ประจำปีเดือนตุลาคม 2566-เดือนกุมภาพันธ์ 2567

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลกระแสนธุ์	ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรจะเป็น (5 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P04 รายได้ UC	37,693,456.00	15,705,606.67	15,378,266.85	-327,339.82	2.08
P05 รายได้จาก EMS	110,000.00	45,833.33	37,800.00	-8,033.33	17.53
P06 รายได้ค่าบริการเบื้องต้นสังกัด	11,700.00	4,875.00	0.00	-4,875.00	-100.00
P61 รายได้ค่าบริการ อปท.	679,630.00	283,179.17	307,663.28	24,484.11	8.65
P07 รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	5,077,500.00	2,115,625.00	2,667,002.50	551,377.50	26.06
P08 รายได้ประกันสังคม	952,500.00	396,875.00	212,672.92	-184,202.08	-46.41
P09 รายได้แรงงานต่างด้าว	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10 รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	1,650,750.00	687,812.50	554,310.56	-133,501.94	-19.41
P11 รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	25,804,000.00	10,751,666.67	10,927,291.39	175,624.72	1.63
P12 รายได้อื่น	4,217,817.00	1,757,423.75	1,465,655.97	-291,767.78	-16.60
P121 รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P13 รายได้งบลงทุน	2,075,000.00	345,833.33	0.00	-345,833.33	-100.00
รวมรายได้	78,272,353.00	32,613,480.42	31,550,663.47	-1,062,816.95	-3.26

รายได้ประมาณการตามแผนดำเนินการ 5 เดือน 32,613,480.42 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 31,550,663.47 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดมากกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน - 1,062,816.95 บาท มีรายได้ 7 หมวด ที่มีผลต่างที่ได้รับน้อยกว่าแผน และไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ กองทุน UC คิดเป็นร้อยละ 2.08 รายได้ EMS คิดเป็นร้อยละ 17.53 รายได้งบลงทุนคิดเป็นร้อยละ

100.00 รายได้เบิกต้นสังกัด คิดเป็นร้อยละ 100.00 รายได้อื่น คิดเป็นร้อยละ 16.60 รายได้ค่ารักษาและ
บริการอื่น ๆ คิดเป็นร้อยละ 19.41 รายได้ค่ารักษาประกันสังคม คิดเป็นร้อยละ 46.41

รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลกระแสนธุ์	ประมาณการปี 2567	ค่าที่ควรจะเป็น (2 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P14 ต้นทุนยา	3,721,314.86	1,550,547.86	2,54881.71	504,333.85	32.53
P15 ต้นทุนเวชภัณฑ์มีโซยาและวัสดุการแพทย์	1,270,096.20	529,206.75	627,365.59	98,158.84	18.55
P151 ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	128,084.30	53,368.46	42,249.02	-11,119.44	20.84
P16 ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,005,996.00	419,165.00	811,327.60	392,162.60	93.56
P17 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	25,804,000.00	10,751,666.67	10,929,943.68	178,277.01	1.66
P18 ค่าจ้างชั่วคราว	10,627,680.00	4,428,200.00	4,857,784.00	429,587.00	9.70
P19 ค่าตอบแทน	14,297,200.00	5,957,166.67	5,980,340.94	23,174.27	0.39
P20 ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	1,916,500.00	798,541.67	833,584.50	35,042.83	4.39
P21 ค่าใช้สอย	3,676,315.00	1,531,797.92	729,288.25	-802,509.67	-52.39
P22 ค่าสาธารณูปโภค	1,833,000.00	763,750.00	723,116.81	-40,633.19	-5.32
P23 วัสดุทั่วไป	2,658,542.000	1,107,725.83	780,087.68	-327,638.15	-29.58
P24 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,525,400.00	2,302,250.00	2,152,800.03	-149,449.97	-6.49
P241 หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	11,000.00	4,583.33	404.56	-4,178.77	-91.17
P25 ค่าใช้จ่ายอื่น	5,793,970.00	2,414,154.17	793,426.41	-1,620,727.76	-67.13
P251 ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	78,269,098.36	32,612,124.32	31,316,600.78	-1,295,523.54	-3.97

รายจ่ายประมาณการตามแผนรอบ 5 เดือน ตุลาคม 2566 - กุมภาพันธ์ 2567 รายจ่าย
32,612,124.32 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 31,316,600.78 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมด
น้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน -1,295,523.54 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 7 หมวด จ่ายเกินกว่าแผนไม่เป็นไป
ตามแผน คือ ต้นทุนยา ร้อยละ 32.53 ต้นทุนเวชภัณฑ์มีโซยาและวัสดุการแพทย์ ร้อยละ 18.55 ต้นทุนวัสดุ
วิทยาศาสตร์การแพทย์ ร้อยละ 93.56 ค่าตอบแทน ร้อยละ 0.39 ค่าจ้างชั่วคราว ร้อยละ 9.70 เงินเดือน
และค่าจ้างประจำ ร้อยละ 1.66

5. งบดำเนินงานต้นทุนยาและเวชภัณฑ์มีโซยารวมถึงวัสดุอื่นๆ ที่มีมูลค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผนเกินร้อยละ 5

ชื่อบัญชี	แผนทั้งปี	ค่าที่ควรเป็น (2 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	ร้อยละ
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,005,996.00	419,165.00	811,327.60	392,162.60	93.56
ต้นทุนยา	3,721,314.86	1,550,547.86	2,054,881.71	504,333.85	32.53
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีโซยาและวัสดุการแพทย์	1,270,096.20	529,206.75	627,365.59	98,158.84	18.55
รวม	5,997,407.06	2,498,919.61	3,493,574.90	994,655.29	39.80

จากตาราง จะเห็นได้ว่าโรงพยาบาลกระแสนธุ์ มีรายจ่ายงบดำเนินงาน ประมาณการตามแผน
2,498,919.61 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 3,493,574.90 บาท ผลการดำเนินงานรายจ่ายสูงกว่าค่าที่

ประมาณการไว้ จำนวน 994,655.29 บาท เนื่องจากการจัดซื้อในต้นงบประมาณ ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ดังนี้

5.1 ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ร้อยละ 93.56 มีการจัดซื้อน้ำยาและชุดตรวจที่ยังไม่ได้รับการเข้าเครื่องตรวจมาทำการตรวจเอง ทำให้จำนวนการสั่งซื้อและใช้ไปเพิ่มมากขึ้น

5.2 ค่ายา ร้อยละ 32.53 มีปริมาณการใช้ยาเพิ่มมากขึ้นเนื่องจาก เป็นการจัดซื้อในรอบไตรมาส และมีการคำนวณต้นทุนยาที่ได้รับการสนับสนุนรวมด้วย

5.3 ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์ ร้อยละ 18.55 มีการจัดซื้อเพิ่มให้ช่วงไตรมาสแรก และไตรมาส 2

แนวทางการพัฒนาต่อไป

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



(นางณัฏฐา หยุทอง)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานผลดำเนินงานงบบริการทางการแพทย์ที่เบิกจ่ายในลักษณะงบลงทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับ	ชื่อหน่วยบริการ	รายการ	ประเภท	จำนวน (หน่วย)	งบประมาณ (บาท)		วิธีดำเนินการ	สถานะดำเนินการ					กำหนดแล้ว เสร็จ
					เงิน UC	สมทบเงินบำรุง		จัดทำแผน จัดซื้อ/จ้าง	ขออนุมัติ จัดซื้อ/จ้าง	ทำสัญญา เรียบร้อยแล้ว	ตรวจรับ เรียบร้อยแล้ว	เบิก จ่ายเงิน	
1	รพ.กระเสสินธุ์	คอมพิวเตอร์ภายใน	ครุภัณฑ์	1	18,000.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
2	รพ.กระเสสินธุ์	คอมพิวเตอร์วงจรมัดตัด	ครุภัณฑ์	1	36,449.01	31,050.99	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
3	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องปั่นเหวี่ยงตกตะกอน	ครุภัณฑ์	1	170,000.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
4	รพ.กระเสสินธุ์	รถเข็นฉุกเฉินพลาสมิก ABS	ครุภัณฑ์	1	29,960.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
5	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องวัดความดันโลหิตระบบดิจิตอล	ครุภัณฑ์	1	4,900.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
6	รพ.กระเสสินธุ์	รถเข็นอุปกรณ์ปลอดเชื้อสแตนเลส	ครุภัณฑ์	1	33,170.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
7	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องวัดความดันโลหิตระบบดิจิตอลพร้อมแท่นวางเครื่อง	สิ่งก่อสร้าง	1	16,000.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
8	รพ.กระเสสินธุ์	ชุดเครื่องวัดความดันโลหิตและสัญญาณชีพ (NIBP, Spo2, Temp)	ครุภัณฑ์	1	100,000.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
9	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องอบผ้า ขนาด 100 ปอนด์	ครุภัณฑ์	1	251,000.00	21,000.00	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
10	รพ.กระเสสินธุ์	รถเข็นจ่ายยาสแตนเลส 50 ช่อง	ครุภัณฑ์	1	34,775.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
11	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน(ราคารวมติดตั้ง) แบบตั้งพื้นหรือแบบแขวน ขนาด 36,000 บีทียู	ครุภัณฑ์	1	45,500.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
12	รพ.กระเสสินธุ์	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน(ราคารวมติดตั้ง) แบบตั้งพื้นหรือแบบแขวน ขนาด 24,000 บีทียู	สิ่งก่อสร้าง	1	32,200.00	-	เฉพาะเจาะจง	✓					30 กย.67
13	รพ.กระเสสินธุ์	ปรับปรุงห้องน้ำผู้ป่วยอาคารผู้ป่วยนอกและ ผู้ป่วยใน	ครุภัณฑ์	1	909,700.00	-	e-bidding	✓					30 กย.67
			รวม		1,681,654.01	52,050.99							

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน

(นางสาวณิทยา อัสโร)

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.ภกระเสลินธุ์	เครื่องตรวจอวัยวะภายในด้วยคลื่น เสียงความถี่สูงชนิดสี 2 หัวตรวจ	ครุภัณฑ์ การแพทย์	1 เครื่อง	930,000.00	e-bidding	✓					อยู่ระหว่างแต่งตั้ง คณะกรรมการ กำหนดคุณลักษณะ และราคา กำหนด แล้วเสร็จ 30 กย.67
				รวม	930,000.00							

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นางสาวนิศยา อัสโร)