

ผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุงรอบ 2 เดือน

ประจำปีงบประมาณ 2568 (เดือนตุลาคม 2567 – เดือนพฤศจิกายน 2567)

(ข้อมูล ณ วันที่ 11 ธันวาคม 2567)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 1 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 1.32 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้ระยะสั้นไม่เพียงพอ เนื่องจากเกณฑ์จะต้องมากกว่าหรือเท่ากับ 1.50 เท่า

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 1.24 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ ไม่เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น เนื่องจากเกณฑ์จะต้องมากกว่าหรือเท่ากับ 1 เท่า

- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 0.95 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดไม่เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น เนื่องจากเกณฑ์จะต้องมากกว่าหรือเท่ากับ 0.8 เท่า

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 8,282,238.73 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 8,739,670.10 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน(Planfin) ประจำปีเดือนตุลาคม 2567-เดือนพฤศจิกายน 2567

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลกระสสินธุ์	ประมาณการปี 2568	ค่าที่ควรจะเป็น (2 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P04 รายได้ UC	39,987,140.46	6,664,523.41	7,143,818.52	479,295.11	7.19
P05 รายได้จาก EMS	144,550.00	24,091.67	11,900.00	-12,191.67	-50.00
P06 รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	19,917.00	3,319.50	0.00	-3,319.50	-100.00
P61 รายได้ค่าบริการ อพท.	754,296.55	125,716.09	175,940.50	50,224.41	39.95
P07 รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	5,860,572.65	976,762.11	1,279,907.75	303,145.64	31.04
P08 รายได้ประกันสังคม	604,653.60	100,775.60	201,420.25	100,644.65	99.87
P09 รายได้แรงงานต่างด้าว	1,659.85	276.64	0.00	-276.64	-100.00
P10 รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	1,481,634.09	246,939.02	247,885.56	946.55	0.38
P11 รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	26,774,189.75	4,462,364.96	4,626,000.00	163,635.04	3.67
P12 รายได้อื่น	4,230,294.23	705,049.04	2,847,418.70	2,142,369.66	303.86
P121 รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P13 รายได้งบลงทุน	420,948.01	70,158.00	0	70,158.00	-100.00
รวมรายได้	80,279,856.19	13,379,976.03	16,534,291.28	3,154,315.25	23.57

รายได้ประมาณการตามแผนดำเนินการ 2 เดือน 13,379,976.03 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 16,534,291.28 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดมากกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน 3,154,315.25 บาท มีรายได้ 4 หมวด ที่มีผลต่างที่ได้รับน้อยกว่าแผน และไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้จาก EMS คิดเป็นร้อยละ -50.00 รายได้เบ็ดเตล็ด คิดเป็นร้อยละ -100.00 รายได้แรงงานต่างด้าว คิดเป็นร้อยละ -100.00 รายได้งบลงทุน คิดเป็นร้อยละ -100.00

รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลกระแสนธุ์	ประมาณการปี 2568	ค่าที่ควรจะเป็น (2 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่มลด รายได้และค่าใช้จ่าย
P14 ต้นทุนยา	5,023,850.00	837,308.33	776,838.27	-60,470.06	-7.22
P15 ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุการแพทย์	1,088,238.70	181,373.12	209,917.75	28,544.63	15.74
P151 ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	131,158.12	21,859.69	14,709.50	-7,150.19	-32.71
P16 ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,650,000.00	275,000.00	361,403.60	86,403.60	31.42
P17 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	26,774,189.75	4,462,364.96	4,626,000.00	163,635.04	3.67
P18 ค่าจ้างชั่วคราว	11,725,528.00	1,954,254.67	1,904,289.00	-49,965.67	-2.56
P19 ค่าตอบแทน	13,546,918.00	2,257,819.67	2,921,961.08	664,141.41	59.42
P20 ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	1,954,911.19	325,818.53	309,310.90	-16,507.63	-5.07
P21 ค่าใช้สอย	4,872,360.30	812,060.05	299,390.81	-512,669.24	-63.13
P22 ค่าสาธารณูปโภค	2,121,000.00	353,500.00	313,909.66	-39,590.34	-11.20
P23 วัสดุทั่วไป	2,592,377.99	432,063.00	322,700.49	-109,362.51	-25.31
P24 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	4,872,472.77	812,078.80	813,458.12	1,379.33	0.17
P241 หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	3,523.92	587.32	0	-587.32	-100.00
P25 ค่าใช้จ่ายอื่น	2,760,030.00	460,005.00	65,820.25	-394,184.75	-85.69
P251 ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมค่าใช้จ่าย	79,116,558.74	13,186,093.12	12,939,709.43	-246,383.69	-1.87

รายจ่ายประมาณการตามแผนรอบ 2 เดือน ตุลาคม 2567 - พฤศจิกายน 2567 รายจ่าย 13,186,093.12 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 12,939,709.43 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมด น้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน -246,383.69 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 5 หมวด จ่ายเกินกว่าแผนไม่เป็นไปตาม แผน คือ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุการแพทย์ ร้อยละ 15.74 ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ ร้อยละ 31.42 เงินเดือนและค่าจ้างประจำ ร้อยละ 3.67 ค่าตอบแทน ร้อยละ 59.42 ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ร้อยละ 0.17

5. งบดำเนินงานต้นทุนยาและเวชภัณฑ์มีชียา รวมถึงวัสดุอื่นๆ ที่มูลค่าใช้จ่ายสูงกว่าแผนเกินร้อยละ 5

ชื่อบัญชี	แผนทั้งปี	ค่าที่ควรเป็น (2 เดือน)	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	ร้อยละ
ค่าตอบแทน	13,546,918.00	2,257,819.67	2,921,961.08	664,141.41	59.42
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,650,000.00	275,000.00	361,403.60	86,403.60	31.42
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุการแพทย์	1,088,238.70	181,373.12	209,917.75	28,544.63	15.74
รวม	16,285,156.67	2,714,192.79	3,493,282.43	779,089.64	28.70

จากตาราง จะเห็นได้ว่าโรงพยาบาลกระแสนธุ์ มีรายจ่ายงบดำเนินงาน ประมาณการตามแผน 2,714,192.79 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 3,493,282.43 บาท ผลการดำเนินงานรายจ่ายสูงกว่าค่าที่ ประมาณการไว้ จำนวน 779,089.64 บาท เนื่องจากมีการจัดซื้อในต้นงบประมาณ ทำให้มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ดังนี้ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชียาและวัสดุการแพทย์และรวมถึงวัสดุอื่น ร้อยละ 28.70 มีการจ่ายค่าตอบแทนเบี้ย เลี้ยงเหมาจ่ายของเดือน สิงหาคมและกันยายน 2567 จัดซื้อเพิ่มให้ช่วงไตรมาสแรก

แนวทางการพัฒนาต่อไป

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



(นางณัฏฐา หยุทอง)
นักวิชาการเงินและบัญชี

สถานะตำแหน่งการ

(ลงชื่อ).....ผู้รายงาน
(นางสาวณิทยา อิศร์)

แบบฟอร์มร่างแผนงบประมาณบริการทางการแพทย์ที่ใช้ภายในลักษณะบทสรุป (งบค่าเสื่อม) ปีงบประมาณ ๒๕๖๘

แม่ข่าย	ลูกข่าย	ประเภท	ชื่อรายการ	รายละเอียด Spec.	ราคาต่อหน่วย	จำนวน	งบลงทุน UC	เงินบำรุง	รวมเงิน	รหัสครุภัณฑ์ที่ทดแทน	ปีที่ซื้อ	เหตุผลความจำเป็น	ประเภทอ้างอิง	รายละเอียดการอ้างอิง	จำนวนปี
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.กระแสนันธุ์	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์	รถเข็นทำแผล	สแตนเลส ๔ ล้อ	๑๑,๐๐๐.๐๐	๑	๑๑,๐๐๐.๐๐		๑๑,๐๐๐.๐๐	๖๕๓๐-๐๓๔-๑๐๐๑/๑๒	๒๕๖๒	ทดแทนของเดิมที่ชำรุด ไม่สามารถใช้งานได้ รวมถึงจำนวนผู้ป่วยเข้ารับการรักษาเพิ่มมากขึ้น ทำให้ไม่เพียงพอต่อการให้บริการ	สำนักงบประมาณ*	ฉบับ ร.ค. ๖๖	๑
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.กระแสนันธุ์	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์	เครื่องดูดเสมหะ	เป็นเครื่องดูดเสมหะชนิดหัว	๑๑,๘๐๐.๐๐	๑	๑๑,๘๐๐.๐๐		๑๑,๘๐๐.๐๐	๖๕๔๕-๐๓๔-๐๒๐๖/๑๖	๒๕๖๔	ทดแทนของเดิมที่ชำรุด ไม่สามารถซ่อมได้	สำนักงบประมาณ*	ฉบับ ร.ค. ๖๖	
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.กระแสนันธุ์	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์	รถเข็นอุปกรณ์การแพทย์ปราศจากเชื้อ	สแตนเลส มีฝาปิด	๕๕,๐๐๐.๐๐	๑	๕๐,๖๘๔.๓๐	๔,๓๐๐.๗๐	๕๕,๐๐๐.๐๐	รพ.กส. ๕-๔-๒๔	๒๕๖๔	ทดแทนของเดิมที่ชำรุด ไม่สามารถซ่อมได้			๖
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.กระแสนันธุ์	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์	เครื่องวัดความดันโลหิตแบบสอดแขน อุปกรณ์ร่างกาย ดัดข้อมือกลายพร้อมระบบเชื่อมต่อฐานข้อมูล	เครื่องวัดความดันโลหิตแบบสอดแขน อุปกรณ์ร่างกาย ดัดข้อมือกลายพร้อมระบบเชื่อมต่อฐานข้อมูล	๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๑	๑๕๐,๐๐๐.๐๐		๑๕๐,๐๐๐.๐๐	๖๕๔๕-๐๖๔-๔๐๐๑/๑	๒๕๕๗	ทดแทนของเดิมที่ชำรุด ไม่สามารถใช้งานได้ รวมถึงจำนวนผู้ป่วยเข้ารับการรักษาเพิ่มมากขึ้น ทำให้ไม่เพียงพอต่อการให้บริการ	สป.สธ	ฉบับ พ.ค.๖๕	๖
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.กระแสนันธุ์	ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์การแพทย์	ตู้เก็บเครื่องมือปราศจากเชื้อ	สแตนเลส ๕ ชั้น	๗๔,๐๐๐.๐๐	๑	๗๔,๐๐๐.๐๐		๗๔,๐๐๐.๐๐	๖-๕๒-๔๑	๒๕๖๔	ทดแทนของเดิมที่ชำรุด ไม่สามารถซ่อมได้			๑
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.กระแสนันธุ์	ครุภัณฑ์ทางการแพทย์	ตู้เย็นเก็บยาและเวชภัณฑ์	๒ ประตู ความจุ ๓๔๗ ลิตร	๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๑	๑๐๐,๐๐๐.๐๐		๑๐๐,๐๐๐.๐๐	๔๑๐๐-๐๐๑-๐๔๐	๒๕๖๕	ใช้สำหรับแช่วัคซีน			๑
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.กระแสนันธุ์	ครุภัณฑ์ทางการแพทย์	เครื่องฟังเสียงหัวใจทารกในครรภ์	เครื่องฟังเสียงหัวใจทารกในครรภ์	๓๐,๐๐๐.๐๐	๑	๓๐,๐๐๐.๐๐		๓๐,๐๐๐.๐๐	๖๕๔๕-๐๖๔-๑๐๐๕/๒	๒๕๖๑	ทดแทนเครื่องเก่าที่เสีย			๑
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.สต.โรง	ครุภัณฑ์สำนักงาน	เครื่องปรับอากาศ	เครื่องปรับอากาศแบบแยกส่วน แบบตั้งพื้นหรือแบบแขวน ขนาด ๑๘,๐๐๐ บีทียู	๒๗,๒๐๐.๐๐	๑	๒๗,๒๐๐.๐๐		๒๗,๒๐๐.๐๐	๔๑๒๐-๐๐๑-๐๐๑๓-๓	๒๕๕๗	ทดแทนของเดิมที่ชำรุด (ห้องยา)			๔
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.สต.แหลมหมากและเผยแพร่	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	เครื่องมือวัดมิติโปรเจกเตอร์	ระดับ XGA ขนาด ๓,๕๐๐ ANSI Lumens	๒๗,๕๐๐.๐๐	๑	๒๗,๕๐๐.๐๐		๒๗,๕๐๐.๐๐	๖๖๓๐-๐๐๑-๐๐๐๕	๒๕๕๔	การสื่อสารประชาสัมพันธ์	สำนักงบประมาณ*	ฉบับ ร.ค. ๖๖	๑
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.สต.แหลมหมากและเผยแพร่	ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	จอรับภาพ ชนิดจอแอลซีดี	ชนิดจอแอลซีดี ๑๕.๕ นิ้ว	๒๔,๑๐๐.๐๐	๑	๒๔,๑๐๐.๐๐		๒๔,๑๐๐.๐๐	๖๖๓๐-๐๐๑-๐๐๐๕	๒๕๕๔	การสื่อสารประชาสัมพันธ์	สำนักงบประมาณ*	ฉบับ ร.ค. ๖๖	๑
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.สต.แหลมหมาก	คอมพิวเตอร์	เครื่องพิมพ์เลเซอร์หรือ LED ขาว	ชนิด Network แบบที่ ๒ (๓๘ หน้า/วินาที)	๘,๕๐๐.๐๐	๑	๘,๕๐๐.๐๐		๘,๕๐๐.๐๐	๖๖๓๐-๐๐๑-๐๐๐๕/๑	๒๕๕๗	ทำเอกสาร	กระทรวงดิจิทัลฯ	ฉบับ ร.ค. ๖๖	๑
รพ.กระแสนันธุ์	รพ.สต.บ้านไร่	ครุภัณฑ์ทางการแพทย์	เครื่องวัดความดันอัตโนมัติ	ชนิดสอดแขน	๒๔,๐๐๐.๐๐	๑	๒๒,๓๐๖.๐๐	๑,๖๙๔.๐๐	๒๔,๐๐๐.๐๐	๖๖๓๐-๐๐๑-๐๐๐๑	๒๕๖๔	ใช้รักษาผู้ป่วย	สำนักงบประมาณ*	ฉบับ ร.ค. ๖๖	๑
			รวมเป็นเงิน				๕๙๒,๘๐๕.๗๐		๕๙๒,๘๐๕.๗๐						