

รายงานผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ไตรมาสที่ 3

ประจำปีงบประมาณ 2568 (ข้อมูล ณ 30 พฤษภาคม 2568)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 0 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 2.74 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 2.59 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 1.72 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 14,040,597.97 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 11,955,175.24 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน (Planfin) ประจำเดือน ตุลาคม 2567 – พฤษภาคม 2568

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลมวกคล้า		ประมาณการปี 2568	กุมภาพันธ์ (8 เดือน) พ.ค.2567 - พ.ค.2568	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)
P04	รายได้ UC	38,337,900.00	25,558,600.00	22,900,742.07	1,657,857.93	10.40
P05	รายได้จาก EMS	70,000.00	46,666.67	46,800.00	133.33	0.29
P06	รายได้ค่าบริการฉุกเฉินสังกัด	312,000.00	208,000.00	174,676.75	33,323.25	16.02
P61	รายได้ค่าบริการ อปท.	20,653,000.00	1,376,866.67	1,221,619.40	155,247.27	11.28
P07	รายได้ค่าบริการฉุกเฉินตรงกรมบัญชีกลาง	12,510,700.00	8,340,466.67	7,919,845.39	420,621.28	5.04
P08	รายได้ประกันสังคม	2,614,400.00	1,742,933.33	2,169,454.82	426,521.49	24.47
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	797,100.00	531,400.00	279,282.89	252,117.11	47.44
P10	รายได้ค่าบริการและค่าบริการอื่น ๆ	4,938,000.00	3,292,000.00	2,937,516.69	354,483.31	10.77
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	41,310,000.00	27,540,000.00	26,382,129.35	1,157,870.65	4.20
P12	รายได้อื่น	14,532,000.00	9,688,000.00	11,334,812.03	1,646,812.03	17.00
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีกับเบิกจ่ายในมือ)	-	-	-	-	-
P13	รายได้ลงทุน	17,547,500.00	11,698,333.33	5,881,000.00	5,817,333.33	49.73
P135	รวมรายได้	153,622,600.00	90,023,266.67	81,247,879.39	8,775,387.28	9.75

รายได้ประมาณการตามแผน 90,023,266.67 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 81,247,879.39 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดน้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน 8,775,387.28 บาท ซึ่งมีรายได้ 8 หมวด ไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ UC -10.40 % รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด -16.02 % รายได้ค่ารักษาอปท. -11.28 % รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง -5.04 % รายได้ค่ารักษาและบริการอื่นๆ -10.77% รายได้งบประมาณส่วนบุคคล -4.20% รายได้งบลงทุน -49.73 % ซึ่งรายได้ที่ได้รับจริงต่ำกว่าแผนที่กำหนด จะดำเนินการเร่งงานประกันเพื่อทบทวนรายได้ต่อไป

รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบงก่า	ประมาณการปี 2568	ค่าที่การเป็น (8 เดือน) ต.ค.2567 - พ.ค.2568	ค่าที่เป็นจริง	ต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)
P14	ต้นทุนยา	5,900,000.00	3,933,333.33	2,629,897.00	-33.14
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์	1,660,000.00	1,106,666.67	1,133,487.52	2.42
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	490,000.00	326,666.67	187,680.15	-42.55
P16	ต้นทุนวัสดุวิทย์ เภสัชภัณฑ์	1,840,000.00	1,226,666.67	915,499.46	-25.37
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	41,310,000.00	27,540,000.00	26,382,129.35	-4.20
P18	ค่าจ้างชั่วคราว เวชกส. ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	13,598,000.00	9,065,333.33	8,715,565.76	-3.86
P19	ค่าตอบแทน	21,883,700.00	14,589,133.33	14,039,711.92	-3.77
P20	ค่าจ้างบุคลากรอื่น	3,048,300.00	2,032,200.00	1,880,963.31	-7.44
P21	ค่าวัสดุ	6,201,220.00	4,134,146.67	2,653,807.16	-35.81
P22	ค่าสาธารณูปโภค	2,554,400.00	1,702,933.33	1,645,025.98	-3.40
P23	วัสดุสิ้นเปลือง	4,406,225.00	2,937,483.33	2,316,527.69	-21.14
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,297,920.00	7,531,946.67	7,572,064.90	0.53
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	22,700.00	15,133.33	66,159.81	337.18
P25	ค่าจ้างอื่น	5,205,860.00	3,470,573.33	1,956,042.06	-43.64
P251	ค่าจ้างอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	119,418,325.00	79,612,216.66	72,094,562.07	-9.44

รายจ่ายประมาณการตามแผน 79,612,216.66 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 72,094,562.07 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมดต่ำกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน -7,517,654.59 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 3 หมวด รายจ่ายที่เกินกว่าแผนที่กำหนด คือ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์ 2.42 % ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 0.53 หนี้สูญและสงสัยจะสูญ 337.18 % เนื่องจากมีลูกหนี้เพิ่มขึ้น ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงให้ใกล้เคียงความเป็นจริงต่อไป

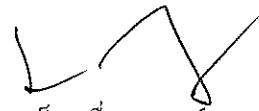
แนวทางการพัฒนาต่อไป

1. นำเสนอข้อมูลในการประชุม CFO ของโรงพยาบาล เพื่อวางแผนการดำเนินงานต่อไป
2. รายได้ที่ต่ำกว่าแผนที่กำหนด ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด
3. ค่าใช้จ่ายที่สูงกว่าแผนที่กำหนด ให้ผู้ที่เกี่ยวข้องทบทวนและวางแผนการดำเนินงาน ให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนด



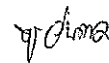
(นางสาวหทัยรัตน์ อ่อนแก้ว)

นักวิชาการเงินและบัญชี



(นายอุสิน ชื่นอารมณ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



(นางสาวยุทมาส วันดาว)

นายแพทย์ชำนาญการพิเศษ รักษาการในตำแหน่ง

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล่ำ