

รายงานผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ไตรมาสที่ 4

ประจำปีงบประมาณ 2568 (ข้อมูล ณ 29 สิงหาคม 2568)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 0 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 2.24 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 2.10 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 1.63 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 20,724,616.43 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 13,278,959.38 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน (Planfin) ประจำปี เดือน ตุลาคม 2567 – สิงหาคม 2568

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบางกล้า		ประมาณการปี 2568	ค่าที่ควรเป็น (11 เดือน) ต.ค.2567 - ส.ค.2568	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)
P04	รายได้ UC	38,337,900.00	35,143,075.00	34,151,752.33	- 991,322.67	2.82
P05	รายได้จาก EMS	70,000.00	64,166.67	80,900.00	16,733.33	26.08
P06	รายได้ค่าบริการฉุกเฉินสังกัด	312,000.00	286,000.00	227,260.25	- 58,739.75	20.54
P61	รายได้ค่าบริการ อปท.	20,653,000.00	1,893,191.67	1,589,558.70	- 303,632.97	16.04
P07	รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	12,510,700.00	11,468,141.67	10,476,037.16	- 992,104.51	8.65
P08	รายได้ประกันสังคม	2,614,400.00	2,396,533.33	2,358,097.65	- 38,435.68	1.60
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	797,100.00	730,675.00	459,292.22	- 271,382.78	37.14
P10	รายได้ค่าบริการและบริกาอื่น ๆ	4,938,000.00	4,526,500.00	4,053,878.60	- 472,621.40	19.44
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	41,310,000.00	37,867,500.00	37,437,972.77	- 429,527.23	1.13
P12	รายได้อื่น	14,532,000.00	13,321,000.00	16,058,827.28	2,737,827.28	20.55
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	-	-	-	-	-
P13	รายได้ลงทุน	17,547,500.00	16,085,208.33	5,881,000.00	- 10,204,208.33	63.44
P13S	รวมรายได้	153,622,600.00	123,781,991.67	112,774,576.96	- 11,007,414.71	8.89

รายได้ประมาณการตามแผน 123,781,991.67 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 112,774,576.96 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดน้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน 11,007,414.71 บาท ซึ่งมีรายได้ 8 หมวด ไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ UC -2.82 % รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด -20.54 % รายได้ค่ารักษาอปท. -16.04 % รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง -8.65 % รายได้ค่ารักษาและบริการอื่นๆ -10.44% รายได้งบประมาณส่วนบุคคล -1.13% รายได้งบลงทุน -63.44 % ซึ่งรายได้ที่ได้รับจริงต่ำกว่าแผนที่กำหนด จะดำเนินการดำเนินงานประกันเพื่อหบทวนรายได้ต่อไป

รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบงกลำ		ประมาณการปี 2568	ค่าที่ควรเป็น (11 เดือน) ต.ค.2567 - ต.ค.2568	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลดรายได้ และค่าใช้จ่าย (%)
P14	ต้นทุนยา	5,900,000.00	5,408,333.33	3,612,016.85	- 1,796,316.48	-33.21
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์	1,660,000.00	1,521,666.67	1,588,691.68	67,025.01	4.40
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	490,000.00	449,166.67	336,842.31	- 112,324.36	-25.01
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,840,000.00	1,686,666.67	1,315,980.46	- 370,686.21	-21.98
P17	เงินเคื้อาและค่าจ้างประจำ	41,310,000.00	37,867,500.00	37,437,972.77	- 429,527.23	-1.13
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/ทดส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	13,598,000.00	12,464,833.33	11,903,248.82	- 561,584.51	-4.51
P19	ค่าตอบแทน	21,883,700.00	20,060,058.33	19,530,209.36	- 529,848.97	-2.64
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,048,300.00	2,794,275.00	2,643,314.26	- 150,960.74	-5.40
P21	ค่าใช้สอย	6,201,220.00	5,684,451.67	3,479,070.54	- 2,205,381.13	-38.80
P22	ค่าสาธารณูปโภค	2,554,400.00	2,341,533.33	2,260,967.88	- 80,565.45	-3.44
P23	วัสดุใช้ไป	4,406,225.00	4,039,039.58	3,287,990.62	- 751,048.96	-18.59
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,297,920.00	10,356,426.67	10,506,445.82	150,019.15	1.45
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	22,700.00	20,808.33	60,036.92	39,228.59	188.52
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	5,205,860.00	4,772,038.33	10,971,512.67	6,199,474.34	129.91
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	-	0.00
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	119,418,325.00	109,466,797.91	108,934,300.96	-532,496.95	-0.49

รายจ่ายประมาณการตามแผน 109,466,797.91 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 108,934,300.96 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมดต่ำกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน -532,496.95 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 3 หมวด รายจ่ายที่เกินกว่าแผนที่กำหนด คือ ต้นทุนเวชภัณฑ์มีชีวะและวัสดุการแพทย์ 4.40% ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 1.45% ค่าใช้จ่ายอื่น 129.91% หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ 188.52 % เนื่องจากมีลูกหนี้เพิ่มขึ้น ซึ่งจะดำเนินการปรับปรุงให้ใกล้เคียงความเป็นจริงต่อไป

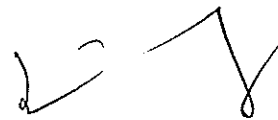
แนวทางการพัฒนาต่อไป

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



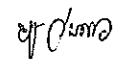
(นางสาวหทัยรัตน์ อ่อนแก้ว)

นักวิชาการเงินและบัญชี



(นายอุสเสน ชื่นอารมณ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



(นางสาวยุฑามาส วันดาว)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล่ำ