

รายงานผลการดำเนินงานของงบดำเนินงานตามแผนการใช้จ่ายเงินบำรุง ไตรมาสที่ 3

ประจำปีงบประมาณ 2569 (ข้อมูล ณ 31 กรกฎาคม 2569)

1. ระดับวิกฤติทางการเงิน อยู่ในระดับ 0 ประกอบด้วย

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio 2.62 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีความสามารถในการชำระหนี้สินระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio 2.52 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดรวมกับลูกหนี้ที่ยังเก็บเงินไม่ได้ เพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

- อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio 1.94 ทำให้ทราบว่าโรงพยาบาลมีเงินสดเพียงพอในการชำระหนี้ระยะสั้น

2. มีเงินบำรุงคงเหลือจำนวน 22,670,233.44 บาท

3. มีหนี้สินรอการชำระ จำนวน 16,357,735.37 บาท

4. การวิเคราะห์ผลการประเมินแผนเงินบำรุงเทียบผลการดำเนินงาน (Planfin) ประจำเดือน ตุลาคม 2568 – กรกฎาคม 2569

รายได้ประมาณการตามแผน เทียบกับ รายได้ตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบางกล้า		ประมาณการปี 2569	ค่าที่ควรเป็น (10 เดือน) ต.ค.2568 - ก.ค.2569	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)
P04	รายได้ UC	46,605,079.00	39,429,903.20	36,700,420.51	- 2,729,482.69	- 6.92
P05	รายได้จาก EMS	186,000.00	150,000.00	120,750.00	- 29,250.00	- 19.50
P06	รายได้ค่ารักษาเบ็ดต้นสังกัด	127,325.40	140,833.33	111,587.42	- 29,245.91	- 20.77
P61	รายได้ค่ารักษา อปท.	1,892,580.33	1,758,333.33	1,488,150.12	- 270,183.21	- 15.37
P07	รายได้ค่ารักษาเบ็ดจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	12,679,792.68	12,375,000.00	11,948,282.06	- 426,717.94	- 3.45
P08	รายได้ประกันสังคม	3,045,066.81	2,957,500.00	2,584,168.86	- 373,331.14	- 12.62
P09	รายได้แรงงานต่างด้าว	139,234.10	143,333.33	126,651.43	- 16,681.90	- 11.64
P10	รายได้ค่ารักษาและบริการอื่นๆ	4,698,494.95	4,122,833.33	3,708,425.25	- 414,408.08	- 10.05
P11	รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	45,792,610.08	39,347,500.00	39,494,670.17	147,170.17	0.37
P12	รายได้อื่น	13,054,173.09	11,017,240.00	10,953,759.17	- 63,480.83	- 0.58
P121	รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	-	-	-	-	-
P13	รายได้งบประมาณ	11,123,136.00	11,049,763.33	10,889,616.00	- 160,147.33	- 1.45
P13S	รวมรายได้	139,343,492.44	122,492,239.85	118,126,480.99	- 4,365,758.86	- 3.56

รายได้ประมาณการตามแผน 122,492,239.87 บาท รายได้ตามค่าที่เป็นจริง 118,126,480.99 บาท ผลการดำเนินงานของรายได้ทั้งหมดน้อยกว่าค่าที่ประมาณการไว้จำนวน 4,365,758.88 บาท ซึ่งมีรายได้ 10 หมวดไม่เป็นไปตามแผน คือ รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด - 20.77%, รายได้จาก EMS -19.50 %, รายได้ค่ารักษา อปท. -15.37 %, รายได้ประกันสังคม - 12.62 %, รายได้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว -11.64 %, รายได้ค่าบริการอื่นๆ - 11.64 %, รายได้ UC - 6.92 % , รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง - 3.45 %, รายได้งบลงทุน - 1.45 %, รายได้อื่น - 0.58 % ซึ่งรายได้ที่ได้รับจริงต่ำกว่าแผนที่กำหนด จะดำเนินการแจ้งงานประกันเพื่อทบทวนรายได้ต่อไป

รายจ่ายประมาณการตามแผน เทียบกับ รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง

โรงพยาบาลบางกกล้า		ประมาณการปี 2569	ค่าที่ควรเป็น (10 เดือน) คก.2568 - คก.2569	ค่าที่เป็นจริง	ส่วนต่าง	เป้าหมายการเพิ่ม-ลด รายได้และค่าใช้จ่าย (%)
P14	ต้นทุนยา	6,107,896.27	5,000,000.00	5,044,049.30	44,049.30	0.88
P15	ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์	1,999,521.84	1,598,333.33	1,464,377.14	- 133,956.19	- 8.38
P151	ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	418,366.75	358,333.33	365,264.38	6,931.05	1.93
P16	ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,029,902.40	1,108,333.33	681,488.50	- 426,844.83	- 38.51
P17	เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	45,792,610.08	39,347,500.00	39,494,670.17	147,170.17	0.37
P18	ค่าจ้างชั่วคราว/พศ./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	13,054,704.62	10,937,200.00	10,974,396.77	37,196.77	0.34
P19	ค่าตอบแทน	23,541,242.42	20,795,666.67	19,000,453.94	- 1,795,212.73	- 8.63
P20	ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,875,290.64	2,456,666.67	2,454,039.64	- 2,627.03	- 0.11
P21	ค่าใช้สอย	4,501,461.14	5,991,225.00	3,863,736.59	- 2,127,488.41	- 35.51
P22	ค่าสาธารณูปโภค	2,489,190.33	2,684,700.00	2,312,707.86	- 371,992.14	- 13.86
P23	วัสดุทั่วไป	4,258,972.05	4,140,202.50	3,419,236.13	- 720,966.37	- 17.41
P24	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,467,867.44	10,195,000.00	9,586,118.14	- 608,881.86	- 5.97
P241	หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	52,314.62	54,333.33	23,685.87	- 30,647.46	- 56.41
P25	ค่าใช้จ่ายอื่น	10,062,493.22	11,442,463.33	8,534,899.29	- 2,907,564.04	- 25.41
P251	ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	-	-
P26S	รวมค่าใช้จ่าย	127,651,833.82	116,109,957.49	107,219,123.72	- 8,890,833.77	- 7.66

รายจ่ายประมาณการตามแผน 116,109,957.50 บาท รายจ่ายตามค่าที่เป็นจริง 107,219,123.72 บาท ผลการดำเนินงานของรายจ่ายทั้งหมดต่ำกว่าค่าที่ประมาณการไว้ จำนวน 8,890,833.78 บาท ซึ่งมีรายจ่าย 4 หมวดรายจ่ายที่เกินกว่าแผนที่กำหนด คือ ต้นทุนวัสดุทันตกรรม 1.93 % ต้นทุนยา 0.88 %, เงินเดือนและค่าจ้างประจำ 0.37 % ,ค่าจ้างชั่วคราว 0.34

แนวทางการพัฒนาต่อไป

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



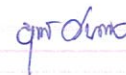
(นางวนิดา ชูโฉม)

นักวิชาการเงินและบัญชี



(นายอุเส็น ชื่นอารมณ)

นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ



(นางสาวยุฑามาส วันดาว)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลบางกล่ำ