

รายงานการวิเคราะห์แผน 8 แบบ ปี 2567

โรงพยาบาลพิชัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

| รายการวิเคราะห์                                                                                | ผลการวิเคราะห์ |
|------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)                              | 235,553,164.73 |
| รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ) | 229,153,927.55 |
| EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)  | 6,399,237.18   |
| สรุปแผนประมาณการ                                                                               | เกินดุล        |
| วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)                                                        | 1,279,847.44   |
| จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.                                                              | 18,060,642.37  |
| สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA                                                                     | 282.23         |
| วงเงินงบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%                                           | -16,780,794.93 |
| การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%                                    | เกิน           |
| ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital)                                                             | 10,752,790.11  |
| เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้สินและภาระผูกพัน)                                                     | -16,514,993.93 |
| รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน                                                                          | 19,096,160.63  |
| อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน                                         | 0.56           |
| ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA                                         | -6,028,004.82  |
| อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน      | -0.32          |
| Risk จาก EBITDA                                                                                | Normal         |
| Risk จาก Investment >20% EBITDA                                                                | Risk           |
| Risk จาก อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน                                | Risk           |
| PlanFin แบบ                                                                                    | 4              |



รายงานติดตามแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ 2567

โรงพยาบาลพิชัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย

หน้าที่ 1/4

| รหัสรายการ | รายการ                                                                                                                                           | แผนประมาณการ<br>ปี 2567               | ผลการดำเนินงาน<br>ปี 2567               | เทียบแผน<br>100.00% | เป้าหมาย<br>ไม่เกิน ±5% |
|------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|-------------------------|
| P04        | รายได้ UC                                                                                                                                        | 113,179,056.29                        | 112,349,350.65                          | 99.27%              | -0.73%                  |
| P05        | รายได้จาก EMS                                                                                                                                    | 1,120,200.00                          | 429,200.00                              | 38.31%              | -61.69%                 |
| P06        | รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด                                                                                                                      | 64,293.00                             | 131,745.36                              | 204.91%             | 104.91%                 |
| P61        | รายได้ค่ารักษา อพท.                                                                                                                              | 2,486,820.00                          | 2,296,200.78                            | 92.33%              | -7.67%                  |
| P07        | รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง                                                                                                            | 15,681,046.72                         | 13,856,467.82                           | 88.36%              | -11.64%                 |
| P08        | รายได้ประกันสังคม                                                                                                                                | 2,727,459.00                          | 2,639,556.16                            | 96.78%              | -3.22%                  |
| P09        | รายได้แรงงานต่างด้าว                                                                                                                             | 18,160.00                             | 19,236.00                               | 105.93%             | 5.93%                   |
| P10        | รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ                                                                                                                    | 5,939,035.00                          | 5,510,810.28                            | 92.79%              | -7.21%                  |
| P11        | รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร                                                                                                                       | 58,333,481.13                         | 58,647,366.94                           | 100.54%             | 0.54%                   |
| P12        | รายได้อื่น                                                                                                                                       | 23,978,104.40                         | 39,673,230.74                           | 165.46%             | 65.46%                  |
| P121       | รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)                                                                                                            | -                                     | -                                       | 0.00%               | 0.00%                   |
| P13        | รายได้งบลงทุน                                                                                                                                    | 13,903,535.88                         | 3,081,835.88                            | 22.17%              | -77.83%                 |
| P13S       | รวมรายได้                                                                                                                                        | 237,431,191.42                        | 238,635,000.61                          | 100.51%             | 0.51%                   |
| P14        | ต้นทุนยา                                                                                                                                         | 24,189,742.99                         | 25,613,965.82                           | 105.89%             | 5.89%                   |
| P15        | ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใช้ยาและวัสดุการแพทย์                                                                                                            | 4,951,023.16                          | 6,439,767.71                            | 130.07%             | 30.07%                  |
| P151       | ต้นทุนวัสดุทันตกรรม                                                                                                                              | 795,517.39                            | 787,792.02                              | 99.03%              | -0.97%                  |
| P16        | ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์                                                                                                                   | 8,181,213.47                          | 10,402,573.51                           | 127.15%             | 27.15%                  |
| P17        | เงินเดือนและค่าจ้างประจำ                                                                                                                         | 58,438,771.53                         | 58,746,377.26                           | 100.53%             | 0.53%                   |
| P18        | ค่าจ้างชั่วคราว/พอส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น                                                                                                      | 17,035,094.84                         | 17,489,083.39                           | 102.67%             | 2.67%                   |
| P19        | ค่าตอบแทน                                                                                                                                        | 28,989,809.99                         | 29,383,016.88                           | 101.36%             | 1.36%                   |
| P20        | ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น                                                                                                                            | 3,686,447.00                          | 7,573,639.92                            | 205.45%             | 105.45%                 |
| P21        | ค่าใช้สอย                                                                                                                                        | 12,917,647.02                         | 12,309,014.38                           | 95.29%              | -4.71%                  |
| P22        | ค่าสาธารณูปโภค                                                                                                                                   | 6,200,000.00                          | 5,385,642.45                            | 86.87%              | -13.13%                 |
| P23        | วัสดุทั่วไป                                                                                                                                      | 7,525,434.00                          | 6,940,260.62                            | 92.22%              | -7.78%                  |
| P24        | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                                                                                                                    | 15,596,952.90                         | 16,768,072.24                           | 107.51%             | 7.51%                   |
| P241       | หนี้สูญและสงสัยจะสูญ                                                                                                                             | 145,417.24                            | 225,723.54                              | 155.22%             | 55.22%                  |
| P25        | ค่าใช้จ่ายอื่น                                                                                                                                   | 48,521,458.00                         | 47,857,070.05                           | 98.63%              | -1.37%                  |
| P251       | ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)                                                                                                        | -                                     | -                                       | 0.00%               | 0.00%                   |
| P26S       | รวมค่าใช้จ่าย                                                                                                                                    | 237,174,529.53                        | 245,921,999.79                          | 103.69%             | 3.69%                   |
| P27S       | ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย (NI)                                                                                                                 | 256,661.89                            | - 7,286,999.18                          |                     |                         |
| P28        | สรุปแผนประมาณการ                                                                                                                                 | 1,950,078.91                          | 6,399,237.18                            |                     |                         |
| P29        | ข้อมูลคาดการณ์เพิ่มเติมเพื่อประกอบการจัดทำแผน<br>EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)<br>งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20% | เกิน<br>390,015.78<br>- 18,247,430.71 | เกิน<br>1,279,847.44<br>- 16,252,974.93 |                     |                         |
| P40        | ทุนสำรองสุทธิ (Net Working Capital)                                                                                                              | 14,926,706.03                         | 10,752,790.11                           |                     |                         |
| P50        | เงินบำรุงคงเหลือ                                                                                                                                 | 20,915,579.99                         | 34,798,894.25                           |                     |                         |
| P60        | หนี้สินและการระดมทุน                                                                                                                             | - 26,381,304.70                       | - 51,313,888.18                         |                     |                         |
|            | เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้สินและการระดมทุน)                                                                                                       | - 5,465,724.71                        | - 16,514,993.93                         |                     |                         |



รายงานติดตามแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ 2567

โรงพยาบาลพิชัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

2. แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)

หน้าที่ 2/4

| รายการ                      | แผนประมาณการ<br>ปี 2567 | ผลการดำเนินงาน<br>ปี 2567 | เทียบแผน<br>100.00% | เป้าหมาย<br>ไม่เกิน ±5% |
|-----------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| ยา+ยาสมุนไพร+วัตถุพิษ       | 23,758,275.50           | 25,267,983.38             | 106.35%             | 6.35%                   |
| วัสดุเภสัชกรรม              | 1,417,264.00            | 1,411,470.00              | 99.59%              | -0.41%                  |
| วัสดุการแพทย์ทั่วไป         | 5,000,000.00            | 6,279,996.68              | 125.60%             | 25.60%                  |
| วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ | 8,391,495.45            | 9,535,085.38              | 113.63%             | 13.63%                  |
| วัสดุเอกซเรย์               | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%                   |
| วัสดุทันตกรรม               | 923,329.80              | 922,374.50                | 99.90%              | -0.10%                  |
| รวม                         | 39,490,364.75           | 43,416,909.94             | 109.94%             | 9.94%                   |

3. แผนจัดซื้อวัสดุอื่น

| รายการ                        | แผนประมาณการ<br>ปี 2567 | ผลการดำเนินงาน<br>ปี 2567 | เทียบแผน<br>100.00% | ไม่เกิน<br>±5% |
|-------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|
| วัสดุสำนักงาน                 | 902,900.00              | 877,332.00                | 97.17%              | -2.83%         |
| วัสดุยานพาหนะและขนส่ง         | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%          |
| วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น    | 1,500,000.00            | 1,260,799.00              | 84.05%              | -15.95%        |
| วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ            | 1,000,000.00            | 626,333.00                | 62.63%              | -37.37%        |
| วัสดุโฆษณาและเผยแพร่          | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%          |
| วัสดุคอมพิวเตอร์              | 238,051.00              | 378,106.00                | 158.83%             | 58.83%         |
| วัสดุงานบ้านงานครัว           | 957,500.00              | 951,055.00                | 99.33%              | -0.67%         |
| วัสดุบริโภค                   | 854,516.00              | 962,464.00                | 112.63%             | 12.63%         |
| วัสดุเครื่องแต่งกาย           | 100,000.00              | 66,110.00                 | 66.11%              | -33.89%        |
| วัสดุก่อสร้าง                 | 200,000.00              | 268,918.82                | 134.46%             | 34.46%         |
| วัสดุอื่น                     | 11,651.00               | 16,651.00                 | 142.91%             | 42.91%         |
| ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์ | 1,722,094.00            | 850,384.00                | 49.38%              | -50.62%        |
| รวม                           | 7,486,712.00            | 6,258,152.82              | 83.59%              | -16.41%        |

รายงานติดตามแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ 2567

โรงพยาบาลพิชัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้

หน้าที่ 3/4

| รายการ                                                     | แผนประมาณการ<br>ปี 2567 | ผลการดำเนินงาน<br>ปี 2567 | เทียบแผน<br>100.00% | เป้าหมาย<br>ไม่เกิน $\pm 5\%$ |
|------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>ประมาณการจ่ายชำระหนี้</b>                               |                         |                           |                     |                               |
| เจ้าหนี้-ยา+ยาสมุนไพรวัดดุติบ                              | 20,265,750.68           | 12,459,051.90             | 61.48%              | -38.52%                       |
| เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม                                    | 1,398,456.80            | 1,371,570.00              | 98.08%              | -1.92%                        |
| เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์                                     | 4,618,011.63            | 4,612,377.18              | 99.88%              | -0.12%                        |
| เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์                       | 8,166,001.91            | 6,232,283.55              | 76.32%              | -23.68%                       |
| เจ้าหนี้-วัสดุ X-Ray                                       | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%                         |
| เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม                                     | 1,003,023.77            | 822,336.30                | 81.99%              | -18.01%                       |
| เจ้าหนี้-ค่ารักษาตามจ่าย                                   | 6,881,576.61            | 4,678,134.80              | 67.98%              | -32.02%                       |
| ค่าจ้างชั่วคราว/ค่าจ้าง พกส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้ำจ่าย | 17,035,143.99           | 17,390,991.71             | 102.09%             | 2.09%                         |
| ค่าตอบแทนค้ำจ่าย                                           | 22,229,278.75           | 22,514,672.90             | 101.28%             | 1.28%                         |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้ำจ่าย                               | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%                         |
| เจ้าหนี้-ค่าแรงอื่นค้ำจ่าย                                 | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%                         |
| ค่าสาธารณูปโภคค้ำจ่าย                                      | 5,602,201.67            | 4,756,884.93              | 84.91%              | -15.09%                       |
| เจ้าหนี้-ค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ                         | 24,029,570.37           | 18,981,443.37             | 78.99%              | -21.01%                       |
| เจ้าหนี้-วัสดุอื่น                                         | 5,878,724.45            | 4,874,243.56              | 82.91%              | -17.09%                       |
| เจ้าหนี้-อื่น                                              | 12,624,455.60           | 9,175,511.29              | 72.68%              | -27.32%                       |
| <b>รวม</b>                                                 | <b>129,732,196.23</b>   | <b>107,869,501.49</b>     | <b>83.15%</b>       | <b>-16.85%</b>                |

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

| รายการ                                        | แผนประมาณการ<br>ปี 2567 | ผลการดำเนินงาน<br>ปี 2567 | เทียบแผน<br>100.00% | เป้าหมาย<br>ไม่เกิน $\pm 5\%$ |
|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------------|
| <b>ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้</b>        |                         |                           |                     |                               |
| ลูกหนี้ UC                                    | 112,398,659.16          | 121,122,656.38            | 107.76%             | 7.76%                         |
| ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด+จ่ายตรงหน่วยงานอื่น     | 112,644.75              | 71,399.25                 | 63.38%              | -36.62%                       |
| ลูกหนี้ เบิกจ่ายตรง อปท.+กทม                  | 2,986,868.50            | 2,104,327.03              | 70.45%              | -29.55%                       |
| ลูกหนี้ เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง+ตรวจสอบสุขภาพ | 16,505,370.94           | 13,624,166.27             | 82.54%              | -17.46%                       |
| ลูกหนี้ ประกันสังคม                           | 2,989,964.18            | 2,006,100.53              | 67.09%              | -32.91%                       |
| ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว                        | 46,260.00               | -                         | 0.00%               | -100.00%                      |
| ลูกหนี้ อื่น ๆ                                | 6,610,236.75            | 2,769,472.50              | 41.90%              | -58.10%                       |
| <b>รวม</b>                                    | <b>141,650,004.28</b>   | <b>141,698,121.96</b>     | <b>100.03%</b>      | <b>0.03%</b>                  |



รายงานติดตามแผนทางการเงิน (Planfin) ปีงบประมาณ 2567

โรงพยาบาลพิชัย

ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

หน้าที่ 4/4

6. แผนการลงทุนเพิ่ม

| รายการ                                        | แผนประมาณการ<br>ปี 2567 | ผลการดำเนินงาน<br>ปี 2567 | เทียบแผน<br>100.00% | ไม่เกิน<br>±5% |
|-----------------------------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|----------------|
| จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.             | 18,637,446.49           | 17,532,822.37             | 94.07%              | -5.93%         |
| จัดซื้อ ด้วยงบค่าบริการฯเบิกจ่ายลักษณะงบลงทุน | 3,771,835.88            | 2,142,300.00              | 56.80%              | -43.20%        |
| จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ.         | 10,821,700.00           | 10,316,000.00             | 95.33%              | -4.67%         |
| จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ปี 2566           | 652,878.00              | 527,820.00                | 80.85%              | -19.15%        |
| จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ก่อนปี 2564       | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%          |
| รวม                                           | 33,883,860.37           | 30,518,942.37             | 90.07%              | -9.93%         |

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.

| รายการ                   | แผนประมาณการ<br>ปี 2567 | ผลการดำเนินงาน<br>ปี 2567 | เทียบแผน<br>100.00% | เป้าหมาย<br>ไม่เกิน ±5% |
|--------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------------|
| Fixed Cost               | 2,520,000.00            | 2,520,000.00              | 100.00%             | 0.00%                   |
| รายการอื่น               | 5,829,616.00            | 5,214,393.33              | 89.45%              | -10.55%                 |
| ยา+ยาสมุนไพร             | 4,142,550.00            | 4,541,278.14              | 109.63%             | 9.63%                   |
| วัสดุเภสัชกรรม           | 146,000.00              | 104,188.00                | 71.36%              | -28.64%                 |
| วัสดุการแพทย์            | 501,000.00              | 498,239.30                | 99.45%              | -0.55%                  |
| วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ | 151,000.00              | 131,587.03                | 87.14%              | -12.86%                 |
| วัสดุเอกซเรย์            | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%                   |
| วัสดุทันตกรรม            | 115,150.00              | 140,377.43                | 121.91%             | 21.91%                  |
| วัสดุทั่วไป              | -                       | -                         | 0.00%               | 0.00%                   |
| งบค่าเสื่อม UC           | 1,185,900.00            | 1,185,900.00              | 100.00%             | 0.00%                   |
| รวม                      | 14,591,216.00           | 14,335,963.23             | 98.25%              | -1.75%                  |

.....ผู้รายงาน  
(นางสาวปิยธรรพร บุนนิต)  
นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

.....ผู้ตรวจสอบ  
(นางสาวรัชนิ ไชยดิษฐ์)  
นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ  
หัวหน้ากลุ่มงานบริหารทั่วไป

ทราบ

.....  
(นายเบญจวุฒิ ครุฑเมือง)  
ผู้อำนวยการโรงพยาบาลพิชัย