



# รายงานสถานการณ์เงิน การคลัง ปีงบประมาณ 2568

โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชบ้านดุง จังหวัดอุดรธานี

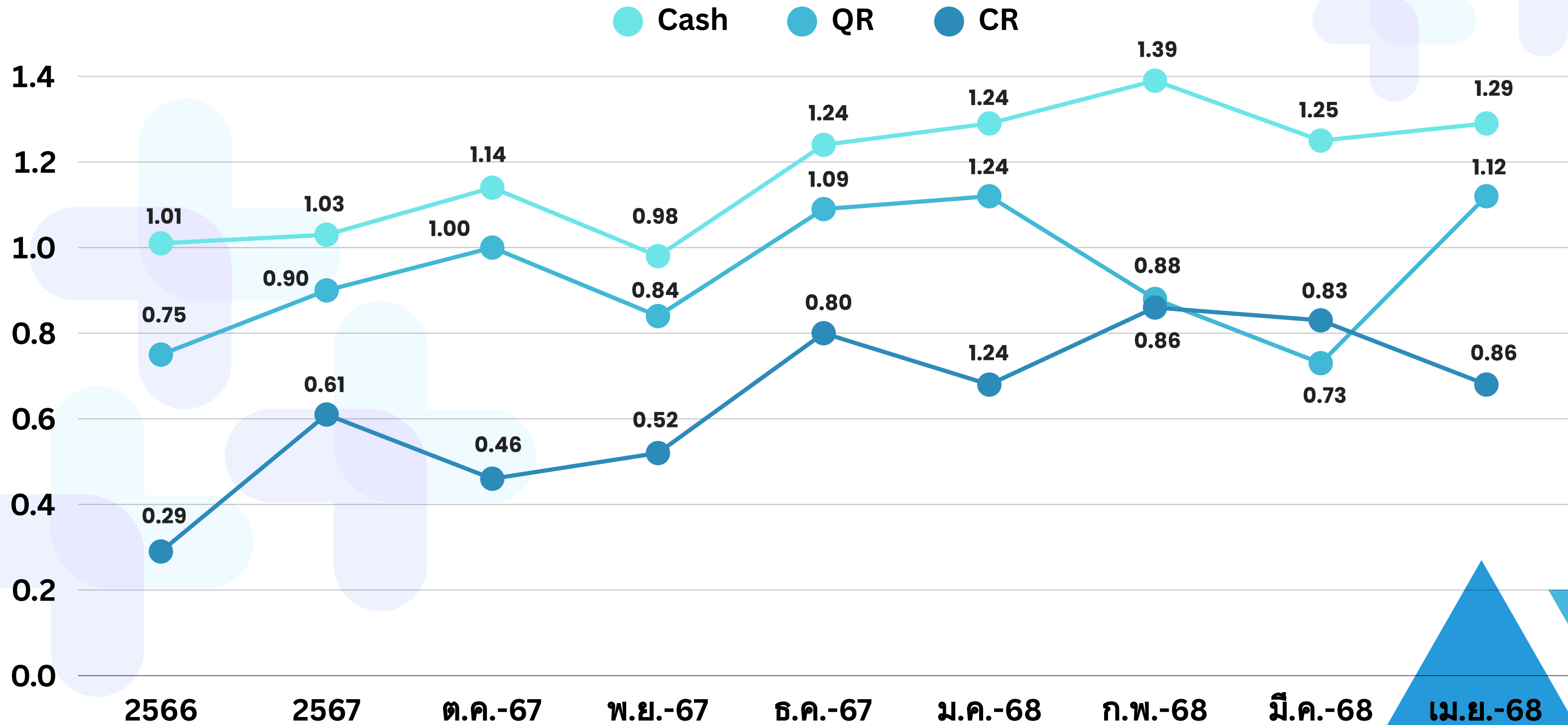


แพทย์หญิง  
**สิริลักษณ์**  
รัตนแมนสรวง  
ผู้อำนวยการ  
โรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชบ้านดุง



# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

ดัชนีสภาพคล่องโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชบ้านดุง  
ปี 2566-2568

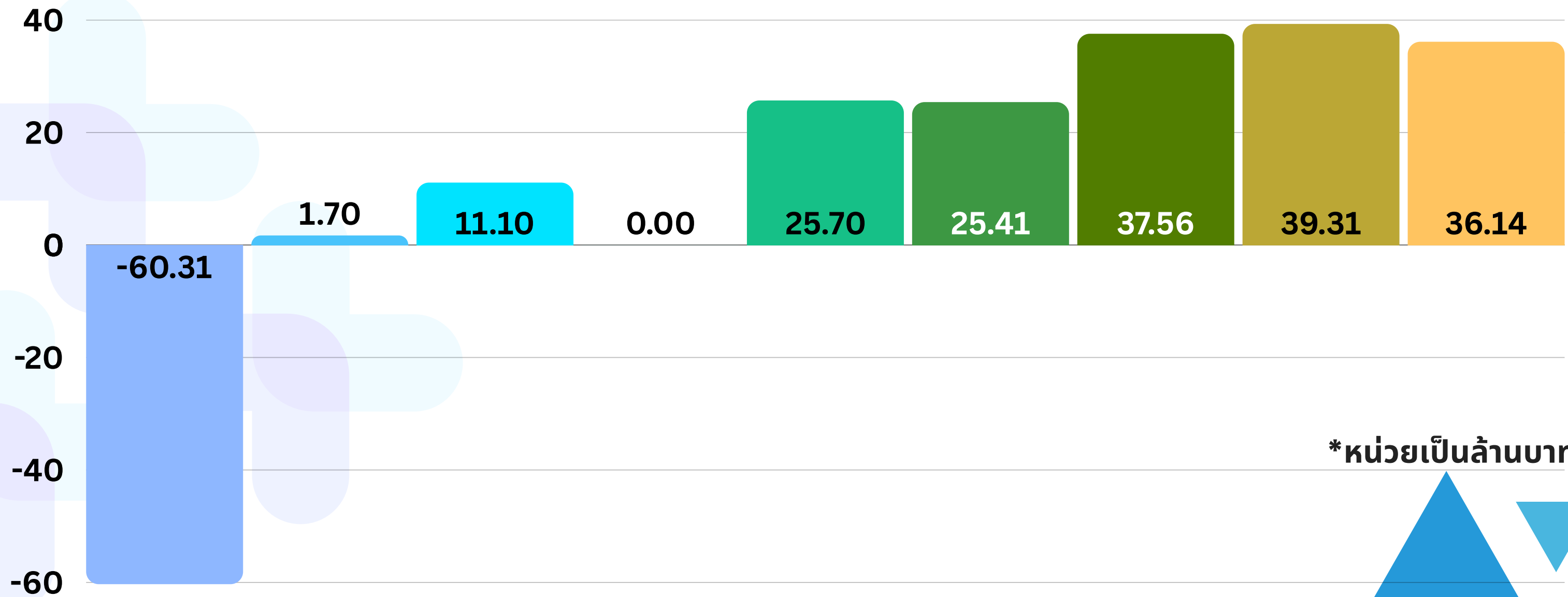


# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

NI swr.บ้านดุง ปี 2566 -68 ( ก.ย. 66 – เมษายน 2568 )



- ก.ย.-66
- ก.ย.-67
- ต.ค.-67
- พ.ย.-67
- ธ.ค.-67
- ม.ค.-68
- ก.พ.-68
- มี.ค.-68
- เม.ย.-68



\*หน่วยเป็นล้านบาท

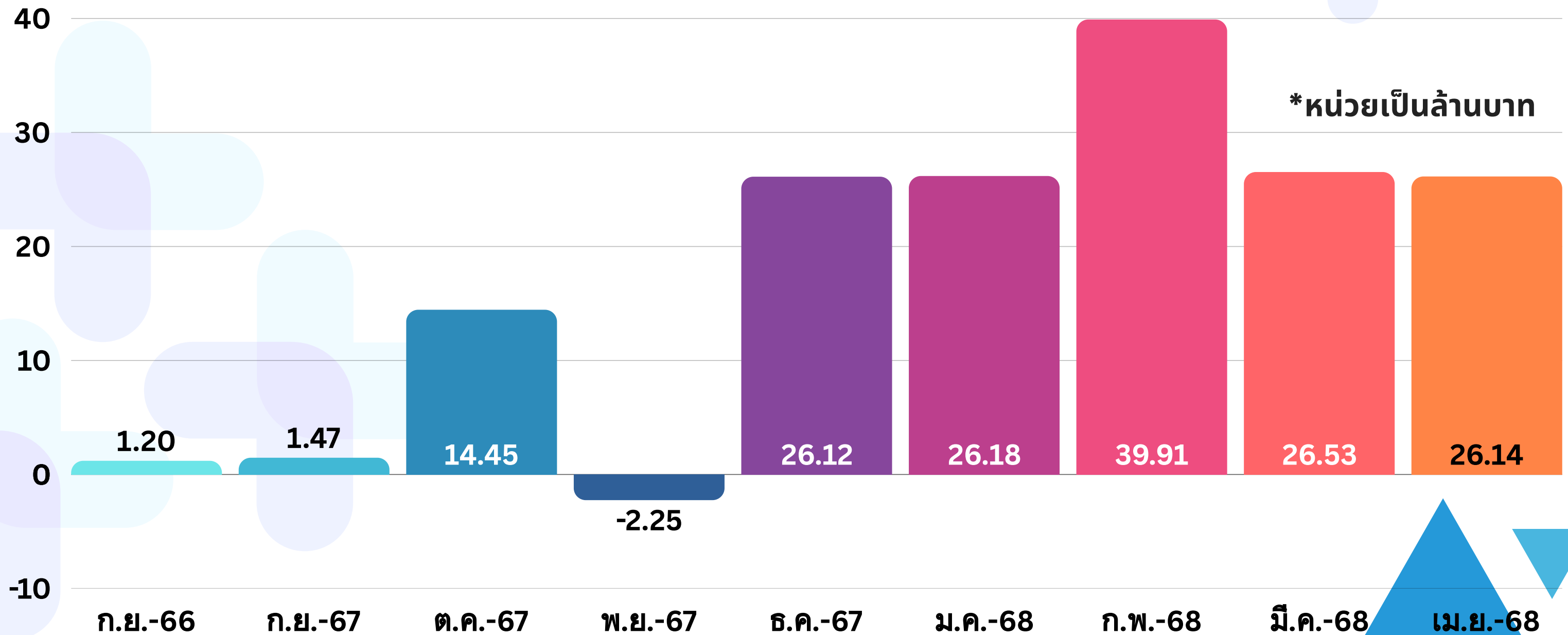
NI

# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

NWC swr.บ้านดุง ปี ก.ย.66 – เม.ย.68



- ก.ย.-66
- ก.ย.-67
- ต.ค.-67
- พ.ย.-67
- ธ.ค.-67
- ม.ค.-68
- ก.พ.-68
- มี.ค.-68
- เม.ย.-68

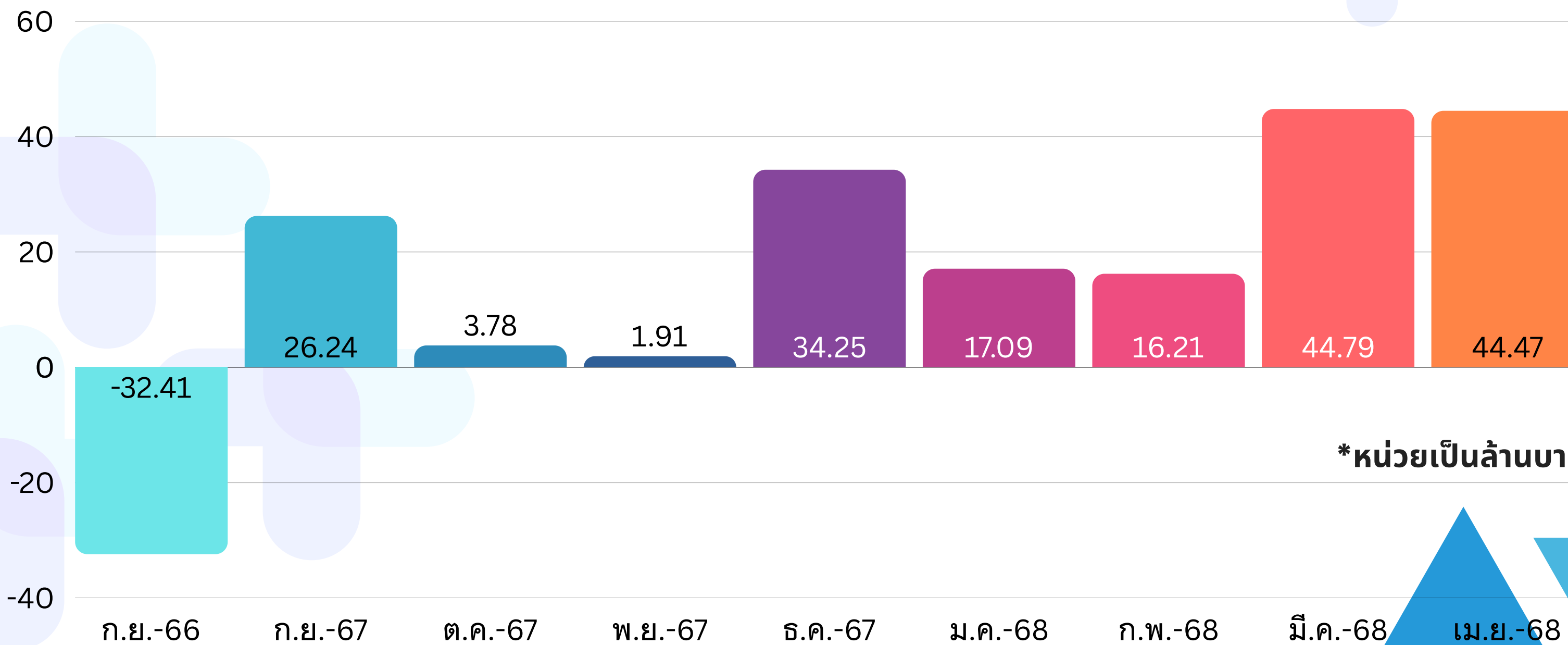


# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

EBITDA swr.บ้านดุง ปี ก.ย.66 – เม.ย.68



● ก.ย.-66 ● ก.ย.-67 ● ต.ค.-67 ● พ.ย.-67 ● ธ.ค.-67 ● ม.ค.-68 ● ก.พ.-68  
● มี.ค.-68 ● เม.ย.-68

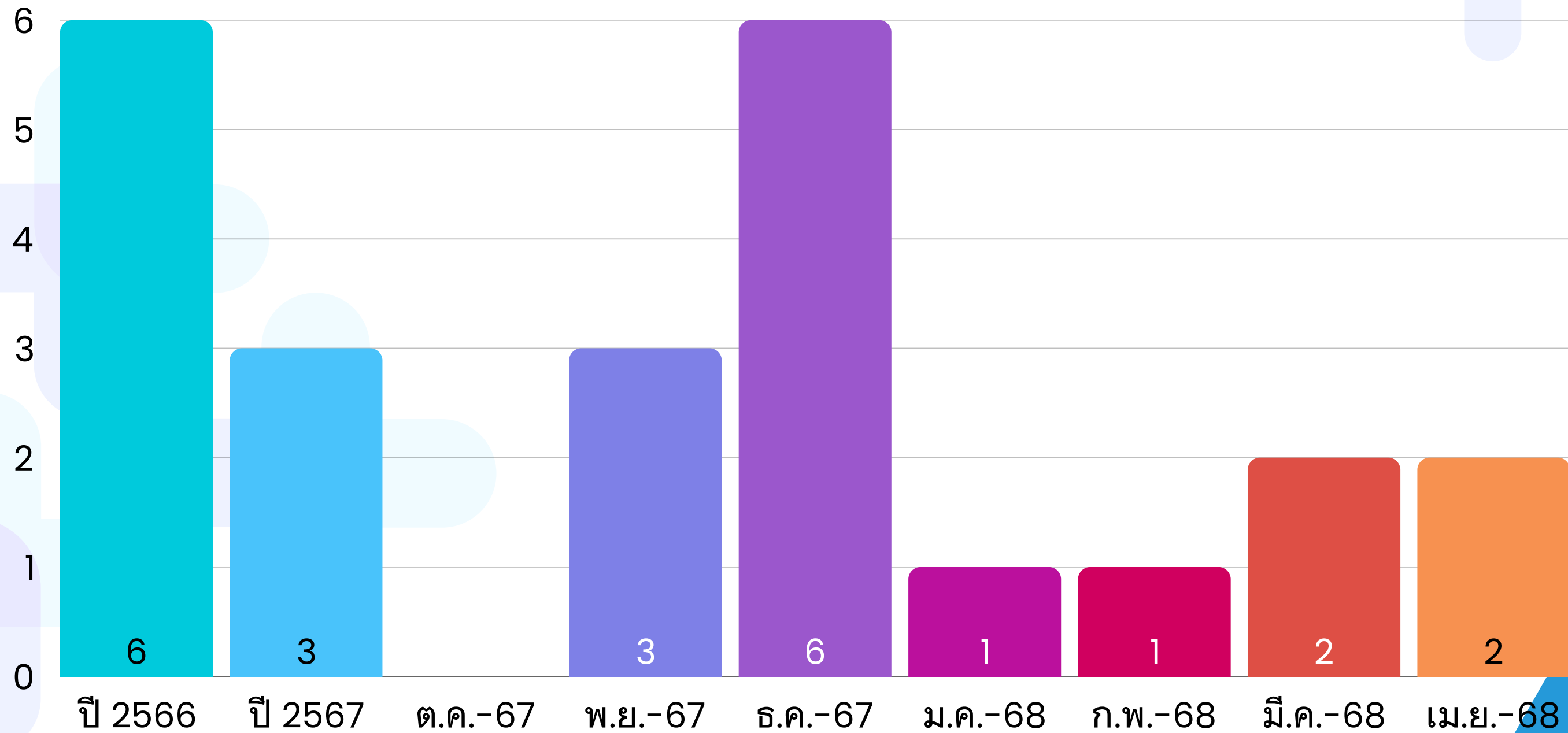


# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

ตารางผลการดำเนินงาน RiskScoring กระจก



- ปี 2566
- ปี 2567
- ต.ค.-67
- พ.ย.-67
- ธ.ค.-67
- ม.ค.-68
- ก.พ.-68
- มี.ค.-68
- เม.ย.-68



# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

เจ้าหน้าที่คงเหลือ ณ เดือนเมษายน 68



แบบรายงานบัญชีเจ้าหน้าที่การค้า - บุคคลภายนอก 2101020199

ศูนย์ต้นทุนโรงพยาบาลสมเด็จพระยุพราชบ้านดุง รหัสศูนย์ต้นทุน 21

ณ วันที่ 30 เมษายน พ.ศ. 2568

ลำดับ	รายการ	จำนวนเงิน
1	เจ้าหน้าที่ครุภัณฑ์อื่น	6,437,774.89
2	เจ้าหน้าที่ค่ายา	20,179,128.47
3	เจ้าหน้าที่วัสดุเภสัชกรรม	3,061,471.79
4	เจ้าหน้าที่วัสดุการแพทย์ทั่วไป	9,880,310.85
5	เจ้าหน้าที่วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	12,987,345.00
6	เจ้าหน้าที่วัสดุเอกซเรย์	5,621,650.00
7	เจ้าหน้าที่ค่ารักษาพยาบาล ตามจ่าย	3,612,280.73
8	เจ้าหน้าที่ค่าจ้างเหมาตรวจทาง	4,156,439.20
<b>รวมจำนวนเงินทั้งสิ้น</b>		<b>65,936,400.93</b>

# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

รายการลูกหนี้คงเหลือเดือนเมษายน 2568



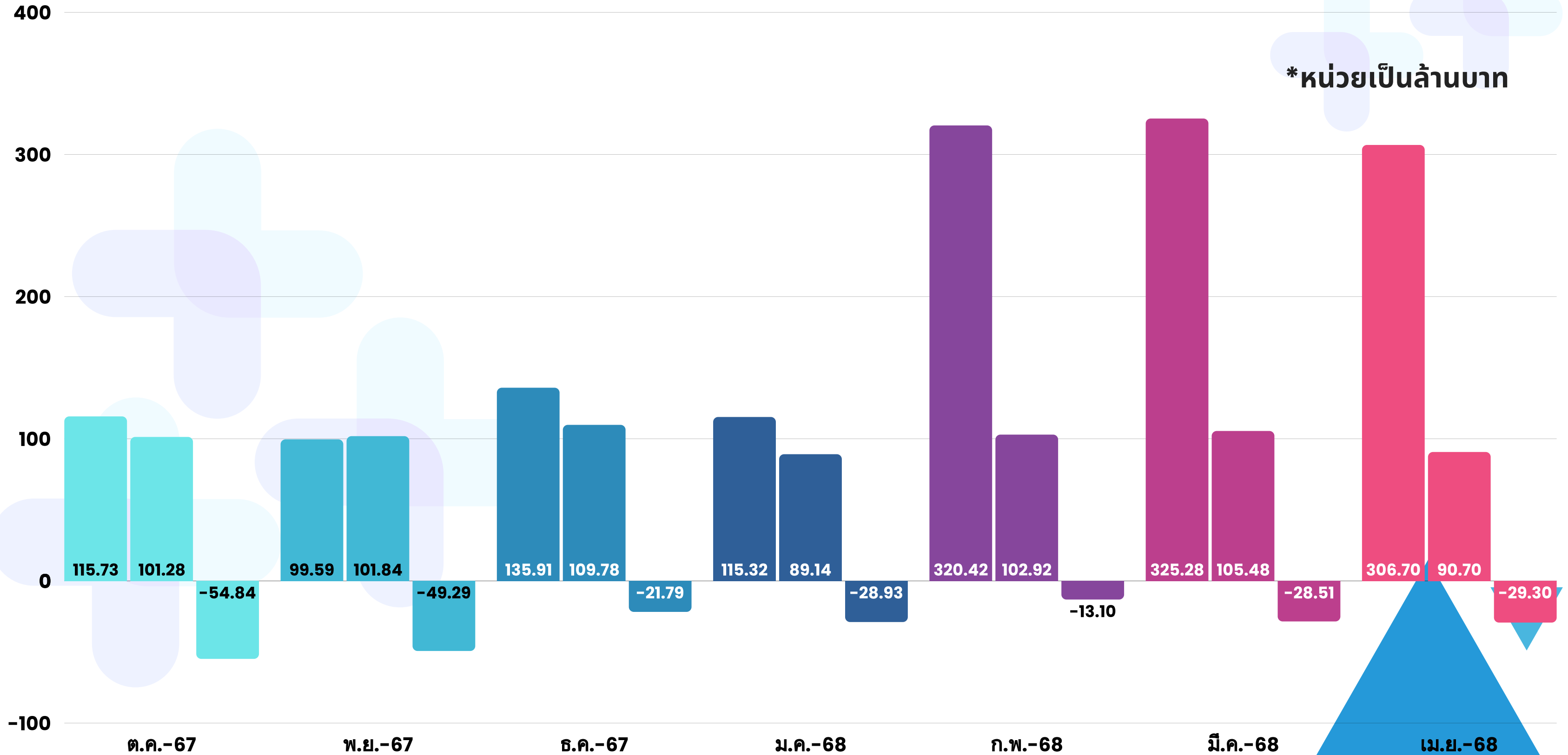
รายการ ลูกหนี้	ลูกหนี้คงเหลือเดือนเมษายน 2568	ยอดเรียกเก็บเดือนเมษายน 2568
ลูกหนี้ - ระบบปฏิบัติการฉุกเฉิน (EMS)	0	17,650.00
ลูกหนี้ สิทธิ UC	22,407,612.42	18,811,237.87
ลูกหนี้สิทธิ ประกันสังคม	536,091.85	389,156.50
ลูกหนี้สิทธิ เบิกจ่ายตรง	4,668,376.49	2,956,523.85
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	103,375.50	77,377.50
ลูกหนี้ พร บ.	1,472,151.00	1,266,734.50
ลูกหนี้ อปท.	1,789,529.07	935,172.84
ลูกหนี้ อปท.รูปแบบพิเศษ	69,727.50	6,063.50
	<b>31,046,863.83</b>	<b>24,459,916.56</b>

# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

เงินบำรุงหลังหักหนี้ ปี 2568



● ต.ค.-67 ● พ.ย.-67 ● ธ.ค.-67 ● ม.ค.-68 ● ก.พ.-68 ● มี.ค.-68 ● เม.ย.-68

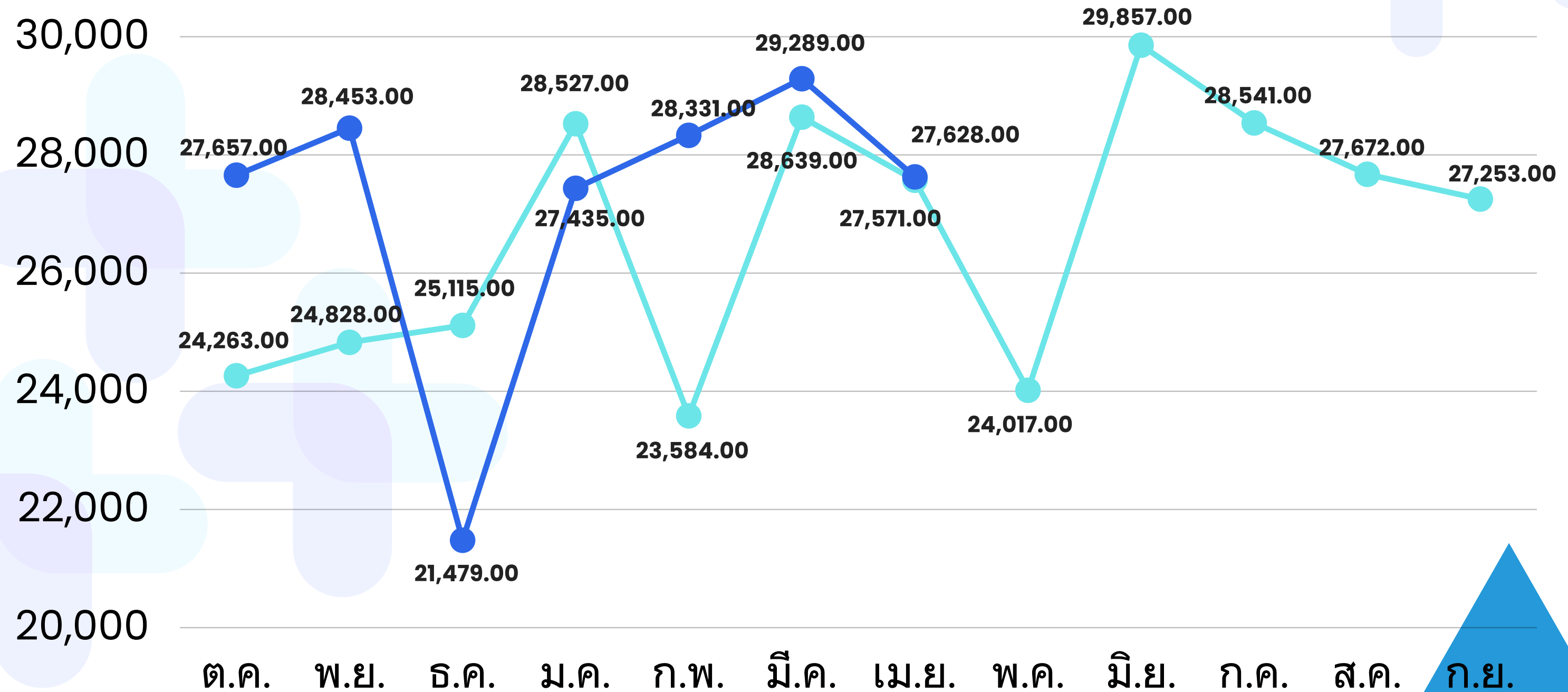


# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

เพิ่มกำไร → เพิ่ม Productivity

OP Visit ปี 67 และ 68

● OP 67 ● OP 68

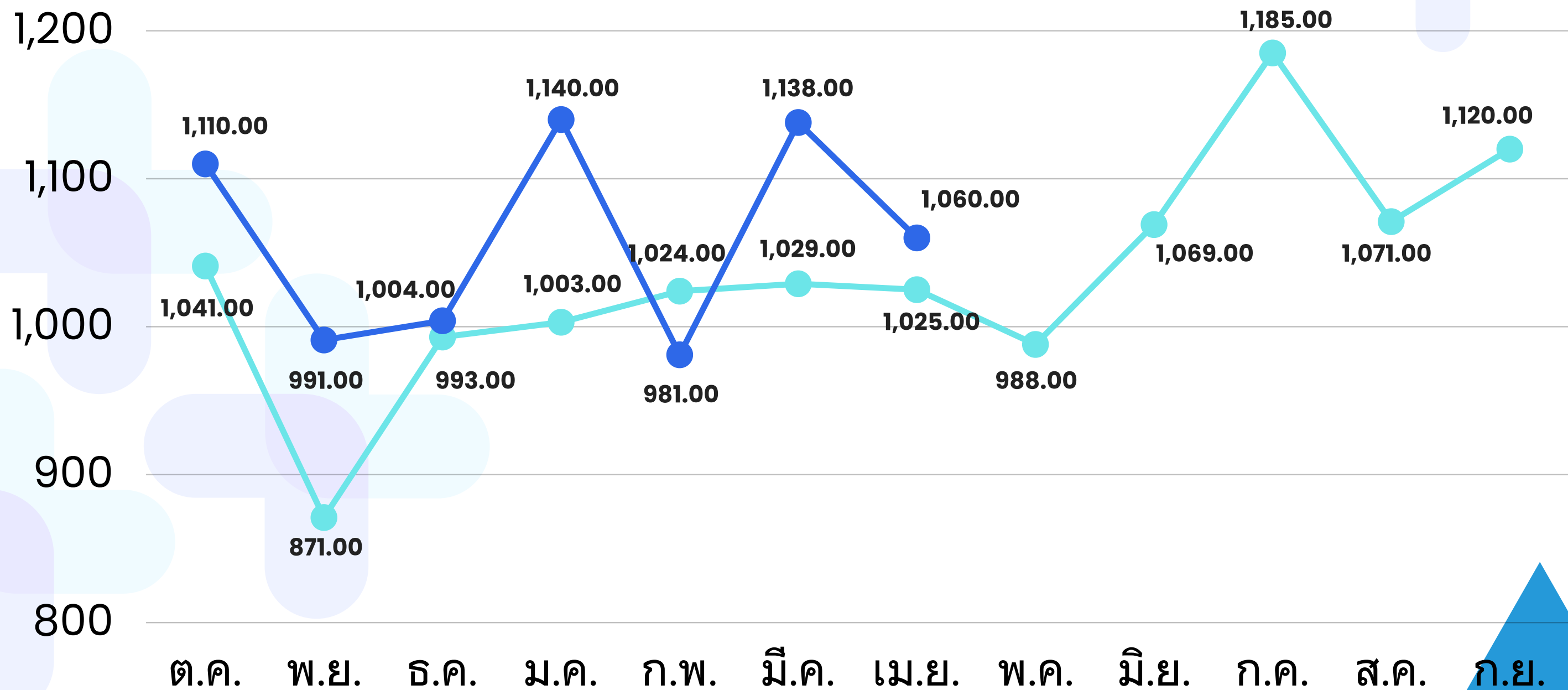


# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

เพิ่มกำไร → เพิ่ม Productivity

IP Admit ปี 67และ 68

● IP 67 ● IP 68

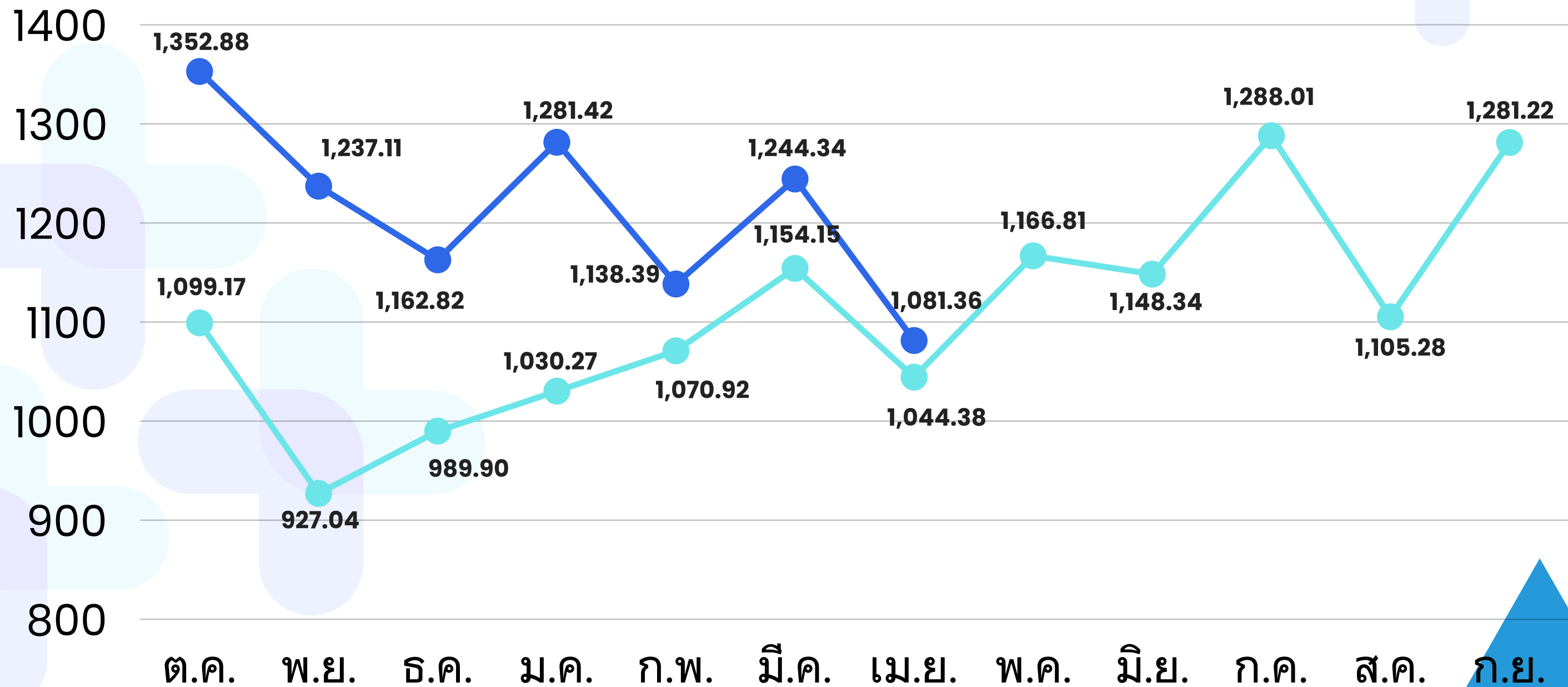


# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

เพิ่มกำไร → เพิ่ม Productivity

ADJRW ปี 67 และ 68

● Adj RW 67 ● Adj RW 68



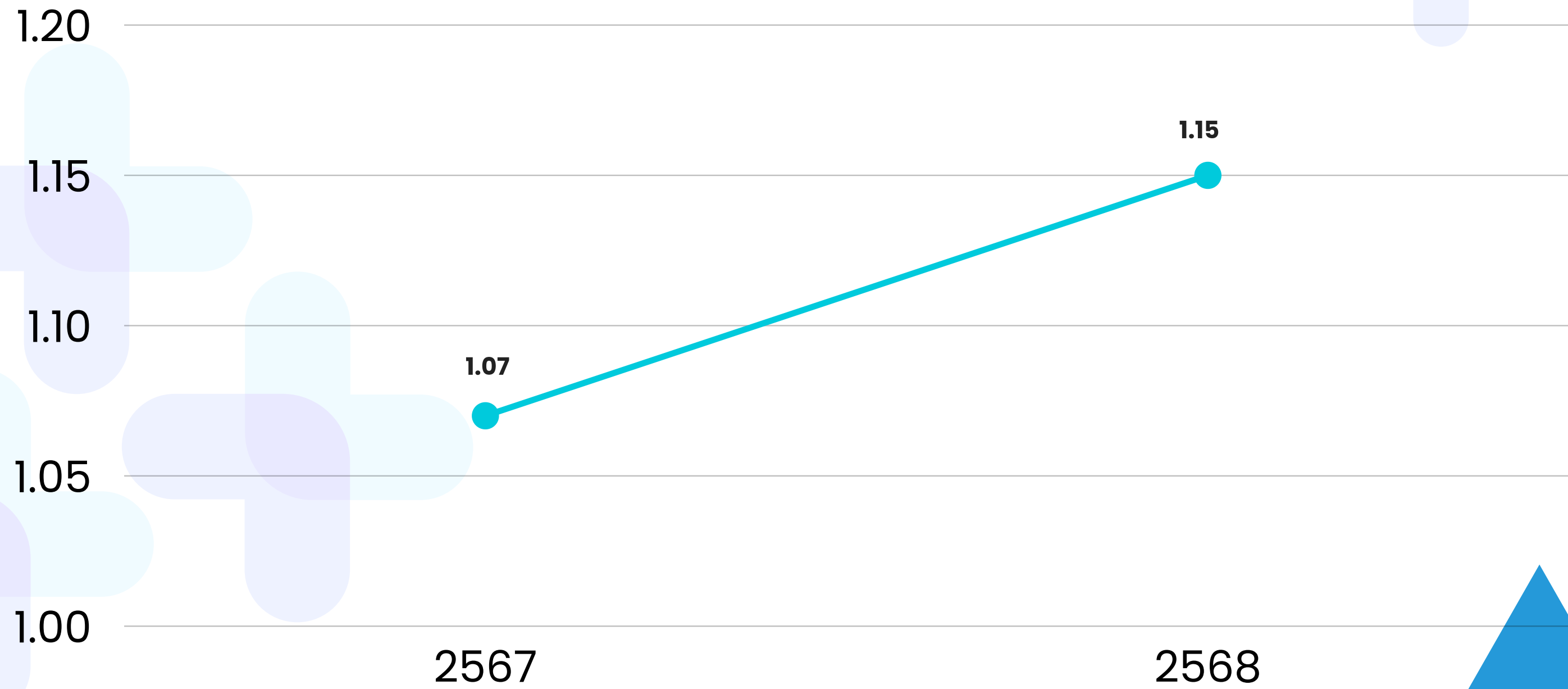
# สถานการณ์การเงินการคลังย้อนหลัง

เพิ่มกำไร → เพิ่ม Productivity

CMI ปี 67และ 68



● CMI



# Benchmarking รายได้ ค่าใช้จ่าย



กลุ่ม 10	รายได้(บาท)/ปชก.						
	เหมาจ่ายรายหัว UC	เรียกเก็บUC/ กองทุนUC/EMS	ประกันสังคม	ข้าราชการ	พรบ.	ชำระเงินเอง	งบบุคลากร
หนองหาน,รพช.	1,115	233	797	3,360	21	91	517
บ้านดู่,รพช.	946	154	1,938	3,122	24	57	537
เพ็ญ,รพช.	855	114	862	2,639	8	45	410
วังสะพุง,รพช.	779	134	611	1,932	12	64	576
โพนพิสัย,รพช.	848	324	450	2,438	11	71	766
สมเด็จพระยุพราชบ้านดุง,รพช.	1,117	338	994	2,996	25	72	439
สมเด็จพระยุพราชธาตุพนม,รพช.	915	201	970	4,458	14	131	735
<b>ค่าเฉลี่ยของกลุ่ม</b>	<b>939</b>	<b>214</b>	<b>946</b>	<b>2,992</b>	<b>16</b>	<b>76</b>	<b>569</b>
<b>1SD</b>	<b>132</b>	<b>89</b>	<b>479</b>	<b>802</b>	<b>7</b>	<b>28</b>	<b>137</b>
<b>mean-1SD</b>	<b>807</b>	<b>125</b>	<b>468</b>	<b>2,190</b>	<b>9</b>	<b>48</b>	<b>432</b>

กลุ่ม 10	รวมค่าใช้จ่าย/RW										
	บุคลากรรวม	ค่าฝึกอบรม	ยาใช้ไป	วัสดุการแพทย์	วัสดุวิทยาศาสตร์	วัสดุอื่น	ซ่อมแซม/จ้างเหมา	จ้างตรวจLAB	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้สอยอื่นๆ	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ
หนองหาน,รพช.	7,338	57	1,883	1,043	620	494	664	468	314	61	195
บ้านดู่,รพช.	7,863	8	1,711	698	503	387	410	768	306	2	131
เพ็ญ,รพช.	8,297	44	2,053	727	477	551	1,551	616	385	45	132
วังสะพุง,รพช.	8,354	21	1,743	690	940	736	612	447	272	3	200
โพนพิสัย,รพช.	11,127	74	2,066	612	719	364	974	436	385	79	-
สมเด็จพระยุพราชบ้านดุง,รพช.	4,926	24	1,296	752	705	366	850	398	208	5	5
สมเด็จพระยุพราชธาตุพนม,รพช.	7,379	91	1,604	908	681	555	317	437	241	36	64
<b>ค่าเฉลี่ยของกลุ่ม</b>	<b>7,898</b>	<b>46</b>	<b>1,765</b>	<b>776</b>	<b>664</b>	<b>493</b>	<b>768</b>	<b>510</b>	<b>302</b>	<b>33</b>	<b>104</b>
<b>1SD</b>	<b>1,835</b>	<b>30</b>	<b>270</b>	<b>148</b>	<b>155</b>	<b>136</b>	<b>414</b>	<b>134</b>	<b>68</b>	<b>31</b>	<b>83</b>
<b>mean+1SD</b>	<b>9,733</b>	<b>76</b>	<b>2,035</b>	<b>924</b>	<b>819</b>	<b>629</b>	<b>1,182</b>	<b>644</b>	<b>369</b>	<b>64</b>	<b>187</b>

# ผลการประเมินประสิทธิภาพ Total Performance Score



ผลการประเมินประสิทธิภาพ Total Performance Score ไตรมาส 2 ปี 2568



รพ.สมเด็จพระยุพราชบ้านคุง

11446



## 1. ข้อมูลการเงินการคลัง ณ ไตรมาส 2/2568

1.1 Risk score	2
1.2 เงินทุนสำรองสุทธิ (NWC)	26,531,856.44
1.3 เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ	-28,506,488.46
1.4 รายได้ (ไม่รวมงบลงทุน) หัก ค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย) EBITDA	44,794,630.46
1.5 รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ (NI)	39,319,652.68

## 2. ผลการประเมินประสิทธิภาพ ณ ไตรมาส 2/2568

ผลคะแนนจาก 15 คะแนน

12

ระดับการประเมิน

A

เกณฑ์ประสิทธิภาพ	เต็ม	ได้
รวม	15.0	12.0
1. ตัวชี้วัดกระบวนการ (Process Indicators)		
1.1 การบริหารแผนทางการเงินเปรียบเทียบผลการดำเนินงานผลต่าง	2.0	1.0
1.1.1 มิติรายได้ = ไม่นเกิน 5 %	1.0	0.0
1.1.2 มิติค่าใช้จ่าย = ไม่นเกิน 5 %	1.0	1.0
1.2 การบริหารสินทรัพย์หมุนเวียนและหนี้สินหมุนเวียน (3 คะแนน)	3.0	2.0
1.2.1 ระยะเวลาชำระเจ้าหนี้การค้า&เวชภัณฑ์มีอายุ < 90 วัน หรือ < 180 วัน	1.0	0.0
1.2.2 ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิน UC < 60 วัน	0.5	0.5
1.2.3 ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สินชำระค่าราชการ < 60 วัน	0.5	0.5
1.2.4 การบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Management) < 60 วัน ยกเว้น รพ.พื้นที่เกาะ < 90 วัน	1.0	1.0

1.3 การบริหารจัดการ	5.0	5.0
1.3.1 การบริหาร ต้นทุนและค่าใช้จ่าย (2 คะแนน)	2.0	2.0
1.3.1.1 Unit Cost for OP	1.0	1
1.3.1.2 Unit Cost for IP	1.0	1
1.3.1.3 LC ค่าแรงบุคลากร	0.5	0.0
1.3.1.4 MC ค่ายา	0.5	0.0
1.3.1.5 MC ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	0.5	0.0
1.3.1.6 MC ค่าเวชภัณฑ์มีอายุและวัสดุการแพทย์	0.5	0.0
1.3.2 คะแนนตรวจสอบงบทดลองเบื้องต้น	1.0	1.0
1.3.3 ผลผลิต (Productivity) เป็นที่ยอมรับ (2 คะแนน)	2.0	2.0
1.3.3.1 อัตราครองเตียงผู้ป่วยใน $\geq 80$ %	1.0	1.0
1.3.3.2 Sum AdjRW เกินค่ากลางกลุ่มรพ. หรือเพิ่มขึ้น 5 %	1.0	1.0
(แหล่งข้อมูลจาก cm idomoph กบรส. ณ 29/04/2568)		
2. ตัวชี้วัดผลลัพธ์การดำเนินงาน	5.0	4.0
2.1 ความสามารถในการทำกำไร	3.0	3.0
2.1.1 ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน (Operating Margin)	1.0	1.0
2.1.2 อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ (Return on Asset)	1.0	1.0
2.1.3 ผลกำไรขาดทุนก่อนหักค่าเสื่อม (EBITDA) $\geq 0$ (1 คะแนน)	1.0	1.0
2.2 การวัดสภาพคล่องทางการเงิน	2.0	1.0
2.2.1 ทุนสำรองสุทธิ (Net Working Capital) $\geq 0$ (1 คะแนน)	1.0	1.0
2.2.2 Cash Ratio $\geq 0.8$ (1 คะแนน)	1.0	0.0

# Swot



จุดแข็ง	จุดอ่อน
<ul style="list-style-type: none"><li>- มีทีมอดีตเตอร์ที่เข้มแข็ง ค่อยกำกับติดตามการบันทึกการเหตุการณ์</li><li>- มีโปรแกรมการบันทึกการเรียกเก็บค่ารักษาที่สมบูรณ์</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- การปรับ/ขยายห้องผ่าตัด และการปรับปรุงห้องห้อง ICU เป็นไปตามแผนที่กำหนด เนื่องจากยังไม่สามารถบำรุงได้ด้วยสถานะเงินบำรุง จึงไม่สามารถทำ CMI ให้ถึงเป้า 1.2 ตามเกณฑ์ที่คาดการณ์</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>- มีแพทย์เฉพาะทาง ศัลยกรรม กุมารเวชศาสตร์ สูตินรีเวชวิทยา อายุรกรรม</li><li>- เพิ่มแพทย์เฉพาะ อีก 2 สาขาในเดือนกรกฎาคม 68 (สาขาจักษุแพทย์ และสาขารังสีวิทยา)</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>- ห้องผ่าตัดขาดอัตรากำลังพยาบาล ที่จะเสริมในการปฏิบัติตาม Workload</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>- มีระบบบริการที่มีคุณภาพได้รับการตรวจสอบและประเมินคุณภาพงานต่อเนื่อง</li></ul>	

# การจัดบริการเพิ่มเติม เพิ่มประสิทธิภาพจัดเก็บรายได้



การจัดบริการ	รายได้ที่คาดว่าจะได้ รับเพิ่ม	เป้าหมายปี 2568
* ตรวจรักษาสุขภาพช่องปาก ในกลุ่มข้าราชการ อปท. ประกันสังคม (ขุดหินปูน,อุดฟัน,รักษารากฟัน/ฟันเทียม)	900,000.00 บาท	ผู้บริการสิทธิ์ * ข้าราชการ * อปท. * ประกันสังคม
*บริการแพทย์แผนไทย -นวด อบ ประคบ พอกเข้า -ทาบหม้อเกลือ -จ่ายยาสมุนไพร / น้ำมันกัญชา	2,500,000.00 บาท	ผู้มารับบริการต่อเดือน 1,411. คนต่อเดือน
*บริการกายภาพบำบัด - เบิกกายอุปกรณ์/รองเท้าเบาหวาน	1,300,000.00 บาท	ผู้รับบริการเพิ่มจากเดิม 260 คน (สิทธิ์ข้าราชการ/อปท.)
*บริการตรวจสุขภาพประจำปี หน่วยงานราชการ อปท. ปกส.	400,000.00 บาท	ผู้รับบริการกลุ่มข้าราชการ อปท. ปกส.
*เก็บเงินค่าบริการนอกเวลา 100 บาท/ราย	930,000.00 บาท/ปี	ทุกสิทธิ์
* เพิ่มค่าให้บริการ ห้อง ICU จำนวน 6 เตียง (เปิดบริการ ส.ค.68)	500,000.00 บาท	ทุกสิทธิ์
* การคัดกรองกลุ่มเสี่ยงวัณโรคผลงานปี 67 จำนวน 9,830 บาท	917,360.00 บาท	เป้าปี 2568 เพิ่มจากเดิม 1,597 ราย เพิ่มมา 159,700.00

# แผนควบคุมเงินบำรุง



## 1. วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

- การส่งตรวจ Lab อย่างสมเหตุสมผล
- ลดการทำ Out lab / Sensivity เอง

## 2. ยา เวชภัณฑ์

- ยา/เวช. ที่เป็น high volume ลดลง 5%
- ยา/เวช. ที่เป็น high cost ลดลง 5%

## 3. บุคลากร,ค่าตอบแทนนอกเวลา

- พิจารณาความคุ้มค่าในอัตรากำลังทุกจุดทั้งในและนอกเวลาราชการ
- ลดค่าใช้จ่ายการอบรมภายในและภายนอกองค์กร

## 4. ค่าจ้างเหมาบริการ

- ไม่ก่อสร้างโดยไม่เกิดรายได้และซ่อมแซมเท่าที่จำเป็น ( ลดลง 10 %)

# แผนควบคุมเงินบำรุง

## 5. วัสดุ/ครุภัณฑ์

- จัดซื้อจัดจ้างวัสดุครุภัณฑ์ งานบ้าน สำนักงาน ลดลง 10 %

## 6. ค่าสาธารณูปโภค

- ติดตั้งโซล่าเซลล์ ช่วยลดค่าไฟประมาณ 2,007,500 บาทต่อปี

## 7. ควบคุมกำกับติดตามการเรียกเก็บค่ารักษาพยาบาลให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนดตามรอบ Statement





# จบการนำเสนอ

ขอบคุณค่ะ

