

บันทึกตามแผนงาน->โครงการ->กิจกรรม ของหน่วยบริการ ปีงบประมาณ 2569

เพิ่มแผนงาน/โครงการ

ยุทธศาสตร์-แผนงาน ปี 2569

เรียงลำดับตาม Service Plan

รหัสโครงการ	ชื่อแผนงานโครงการ / กิจกรรมหลัก	งบประมาณ(บาท)	อนุมัติเมื่อ	ดำเนินการ	กิจกรรมหลัก	%ก่อนนี้	%เบิกจ่าย	%ค้างเบิก	Concept	Project	บันทึกปรับข้อมูล(โครงการ)
11-1-01-01-479	โครงการ-โครงการพัฒนางานคุณภาพงานอนามัยแม่และเด็ก ปีงบประมาณ 2569	✔ 34,220.00	2025-11-04	แก้ไข ลบ	8 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	
11-1-01-01-480	โครงการ-โครงการพัฒนาและสร้างเสริมศักยภาพคนไทยกลุ่มวัยเรียนและวัยรุ่น	✔ 23,200.00	2025-11-06	แก้ไข ลบ	4 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	
11-1-01-01-481	โครงการ-โครงการพัฒนาศักยภาพผู้พิการ ผู้ดูแลพิการ และอาสาสมัครสาธารณสุขประจำหมู่บ้าน หลักสูตรยาตามสมุนไพรร	✔ 28,714.00	2025-11-06	แก้ไข ลบ	2 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	
11-1-01-01-512	แผน-แผนงานพัฒนาศักยภาพผู้ดูแลเด็กปฐมวัย	✔ 3,600.00		แก้ไข ลบ	1 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	
11-1-01-01-516	โครงการ-แผนงานตรวจคัดกรองคั่นหามะเร็ง เครื่องขยายบริการสุขภาพอำเภอคงเจริญ ปีงบประมาณ 2569	✔ 14,280.00	2025-11-06	แก้ไข ลบ	2 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	
11-1-01-01-517	แผน-แผนงานตรวจคัดกรองโรคติดเชื้อไวรัสตับอักเสบบี และ ซี ในประชากรกลุ่มเป้าหมายที่มีความเสี่ยง ปีงบประมาณ 2569	✔ 2,400.00		แก้ไข ลบ	1 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	
11-1-01-01-519	แผน-แผนงานพัฒนาและสร้างศักยภาพคนไทยทุกกลุ่มวัย (ผู้สูงอายุ)	✔ 48,280.80		แก้ไข ลบ	3 กิจกรรม	5.59	5.59	94.41	upload	upload	
11-1-01-02-777	โครงการ-โครงการส่งเสริมความรู้ด้านสุขภาพในผู้ป่วยโรคเบาหวานความดันโลหิตสูง เทศบาลตำบลสำนักขุนเณร ฯ	✔ 10,980.00	2026-01-13	แก้ไข ลบ	1 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	
11-1-02-03-482	โครงการ-โครงการพัฒนาระบบการตอบโต้ภาวะฉุกเฉินและภัยสุขภาพ อำเภอคงเจริญ ปีงบประมาณ 2569	✔ 28,150.00	2025-11-06	แก้ไข ลบ	5 กิจกรรม	0.00	0.00	100.00	upload	upload	



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลดงเจริญ

ที่ พจ ๐๐๓๒.๒๑๑/๘๒๓๕

วันที่ ๗ พฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรื่อง ขอสั่งรายงานทางการเงินประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

งานการเงินและบัญชี สรุปข้อมูลทางการเงินและบัญชี ประจำเดือนตุลาคม ๒๕๖๘

รายละเอียดเอกสารประกอบดังนี้

- | | | |
|-------------------------------------|-------|--------|
| ๑. รายงานคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน | จำนวน | ๔ แผ่น |
| ๒. งบการเงิน | | |
| ๒.๑ งบแสดงฐานะการเงิน | จำนวน | ๑ แผ่น |
| ๒.๒ งบแสดงผลการดำเนินงาน | จำนวน | ๒ แผ่น |
| ๒.๓ งบกระแสเงินสด | จำนวน | ๑ แผ่น |
| ๒.๔ Planfin โรงพยาบาลดงเจริญ | จำนวน | ๒ แผ่น |
| ๒.๕ อัตราส่วนทางการเงิน | จำนวน | ๑ แผ่น |
| ๒.๖ สรุปการวัดสถานะการเงิน | จำนวน | ๑ แผ่น |
| ๒.๗ ข้อมูลวิเคราะห์ทางการเงิน | | |
| ระดับ ๗ (RiskScoring) จังหวัดพิจิตร | จำนวน | ๑ แผ่น |

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ

(นางสาววิชุดา อ้นมี)

ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ

ประธานกรรมการ CFO

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
รายงานงบการเงิน วันสิ้นเดือน

1. เงินสดและเงินฝากธนาคาร

- เงินบำรุง/รวมเงินบริจาค	23,645,436.88
- เงินฝากคลัง(เงินมัดจำประกันสัญญา)	3,002,374.00
- เงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ UC	880,908.73
- เงินในงบประมาณ	5,967.22
- เงินรับฝาก รอการจัดสรร รพ.สต	707,061.61
- เงินฝาก งบลงทุน UC	1,134.95

28,242,883.39

2. งบคลัง

- ยา	903,404.05
- วัสดุการแพทย์ (รวม) เกสซ์	248,509.64
- วัสดุเภสัชกรรม	20,250.00
- วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	457,177.70
- วัสดุ X-ray	-
- วัสดุทันตกรรม	52,148.40
- อื่นๆ	3,550.00

1,685,039.79

3. ลูกหนี้

- ลูกหนี้ - IP	1,946,915.81
- ลูกหนี้ - ตรวจสุขภาพ	-
- ลูกหนี้ - ชำระเงิน OP , IP	215,735.63
- ลูกหนี้ - โทโรนำ OP , IP	-
- ลูกหนี้ - UC OP , IP	507,828.93
- ลูกหนี้ - ปกติ OP , IP	196,098.98
- ลูกหนี้ - เบิกได้ OP , IP	873,356.95
- ลูกหนี้ - พรบ OP , IP	115,251.00
- ลูกหนี้ - ต่างค่า OP , IP	-

รายละเอียด ๓

3,855,187.30

4. เจ้าหนี้

เจ้าหนี้-ยา	2,367,872.40
เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(รวม)	768,677.85
เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	601,456.00
เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	419,661.57
เจ้าหนี้-อื่น	633,824.82
เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	259,753.00
เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-
เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	42,545.00
เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	170,130.30
เจ้าหนี้-เอกซเรย์	-
เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	46,000.00
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ทันตกรรม	143,243.90
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ชันสูตร	308,825.00
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ส่งเสริม	-
เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	343,688.00
เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด	-
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด	-

รายละเอียด ๒

6,105,677.84

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

ลูกหนี้(รายสิทธิ์) เดือนตุลาคม 2568

ลำดับ	ประเภทลูกหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	ลูกหนี้ค่าตรวจสอบสุขภาพหน่วยงานรัฐ	-	-	-	-
2	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP	1,361,391.11	988,651.90	403,127.20	1,946,915.81
3	ลูกหนี้ค่ารักษา OP UC นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	24,797.95	86,001.20	1,266.00	109,533.15
4	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC OP บริการเฉพาะ	137,054.55	105,070.17	-	242,124.72
5	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC IP บริการเฉพาะ	179,976.25	99,597.05	120,116.25	159,457.05
6	ลูกหนี้ค่าบริการโรคโคโรน่า-OPจาก สปสช.	-	-	-	-
7	ลูกหนี้ค่าบริการโรคโคโรน่า-IPจาก สปสช.	-	-	-	-
8	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP เครือข่าย	122,677.88	117,210.80	187,143.82	52,744.86
9	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP เครือข่าย	35,528.78	36,663.25	53,860.41	18,331.62
10	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP นอกเครือข่าย	37,648.00	8,146.00	18,413.00	27,381.00
11	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP นอกเครือข่าย	14,679.00	-	-	14,679.00
12	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลกองทุนทดแทน(ทุพพลภาพ)	29,833.50	3,764.00	656.00	32,941.50
13	รายได้ค่ารักษาประกันสังคม 72 ชั่วโมงแรก	49,357.00	16,385.00	15,721.00	50,021.00
14	ลูกหนี้ค่ารักษาปกส.-คชจ.สูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉินOP	-	-	-	-
15	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP	284,913.45	264,312.35	308,642.50	240,583.30
16	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP	161,793.75	141,755.00	65,177.75	238,371.00
17	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP	-	-	-	-
18	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว IP	-	-	-	-
19	ลูกหนี้ค่ารักษา-บุคคลมีปัญหาด้านสุขภาพและสิทธิเบิกจากส่วนกลาง	-	-	-	-
20	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินOP	103,254.00	35,267.00	5,578.00	132,943.00
21	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินIP	90,804.25	10,748.00	-	101,552.25
22	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่นOP	6,522.00	-	-	6,522.00
23	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัดOP	-	-	-	-
24	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัดIP	-	-	-	-
25	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.OP พรบ.	115,957.00	33,683.00	80,443.00	69,197.00
26	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.IP พรบ.	72,757.00	-	26,703.00	46,054.00
27	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.OP	212,557.65	26,204.50	-	238,762.15
28	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.IP	97,234.95	5,290.75	-	102,525.70
29	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ OP	28,305.05	11,675.50	-	39,980.55
30	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ IP	6,612.25	-	-	6,612.25
31	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ใน CUP	-	1,594,204.92	1,594,204.92	-
32	ลูกหนี้ค่ารักษาสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรคP&P	-	57,892.00	57,892.00	-
	รวม	3,173,655.37	3,642,522.39	2,938,944.85	3,877,232.91

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

สรุปเจ้าหนี้ เดือนตุลาคม 2568

ลำดับ	เจ้าหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	เจ้าหนี้-ยา	2,042,758.21	658,779.45	333,665.26	2,367,872.40
2	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(วมย.)	558,912.70	211,565.15	1,800.00	768,677.85
3	เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	355,634.70	468,900.10	223,078.80	601,456.00
4	เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	363,155.17	120,991.60	64,485.20	419,661.57
5	เจ้าหนี้อื่น	1,171,657.90	507,401.20	1,045,234.28	633,824.82
6	เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	267,830.00	28,753.00	36,830.00	259,753.00
7	เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	473,000.00	-	473,000.00	-
8	เจ้าหนี้-วัสดุอุปกรณ์	20,670.00	21,875.00	-	42,545.00
9	เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	240,169.30	9,532.80	79,571.80	170,130.30
10	เจ้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-	-	-	-
11	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	46,000.00	-	-	46,000.00
12	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ทันตกรรม	197,416.90	50,556.20	104,729.20	143,243.90
13	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ชันสูตร	439,665.00	36,060.00	166,900.00	308,825.00
14	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ส่งเสริม	-	-	-	-
15	เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	335,888.00	127,950.00	120,150.00	343,688.00
16	เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-	-	-	-
17	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สธ	-	-	-	-
18	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สธ	-	-	-	-
	รวม	6,512,757.88	2,242,364.50	2,649,444.54	6,105,677.84

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

เจ้าหนี้เดือนตุลาคม 2568

ลำดับ	เจ้าหนี้	จำนวนเงิน	อายุเจ้าหนี้			
			< 30 วัน	> 30 วัน	> 60 วัน	>90 วันขึ้นไป
1	เจ้าหนี้-ยา	2,367,872.40	658,779.45	553,727.47	299,411.10	855,954.38
2	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(รวมย.)	768,677.85	211,565.15	81,928.00	67,782.20	407,402.50
3	เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	601,456.00	468,900.10	91,175.90	22,960.00	18,420.00
4	เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	419,661.57	108,445.60	98,050.06	127,780.46	85,385.45
5	เจ้าหนี้อื่น	633,824.82	507,401.20	40,223.62	60,700.00	25,500.00
6	เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	259,753.00	28,753.00	72,160.00	155,300.00	3,540.00
7	เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-				-
8	เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	42,545.00	21,875.00	8,295.00		12,375.00
9	เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	170,130.30	9,532.80	78,765.75	6,010.00	75,821.75
10	เจ้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-				-
11	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	46,000.00		23,000.00	23,000.00	-
12	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ทันตกรรม	143,243.90	50,556.20	22,924.00	4,629.00	65,134.70
13	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ชันสูตร	308,825.00	36,060.00	270,085.00		2,680.00
14	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ส่งเสริม	-				-
15	เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	343,688.00	127,950.00	115,355.00	66,133.00	34,250.00
16	เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-				-
17	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สช	-				-
18	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สช	-				-
	รวม	6,105,677.84	2,229,818.50	1,455,689.80	833,705.76	1,586,463.78

หมายเหตุ

- เจ้าหนี้ที่มีอายุเกิน 90 วันขึ้นไป เกิดจากพนักงานขายของบริษัทไม่มารับเช็ค จากโรงพยาบาล งานการเงินโรงพยาบาลได้ติดตาม ทวงถามไปยังบริษัทต่างๆแล้วทางบริษัทได้รับทราบแต่ก็ยังไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ. ไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ.
- บริษัทบางบริษัท ได้มีการปรับเปลี่ยนผู้แทนบ่อย ทำให้เกิดปัญหาในการวางบิลไม่ต่อเนื่องและล่าช้า และขาดผู้รับผิดชอบในการเดินเอกสารวางบิล
- การเงินทยอยจ่ายเจ้าหนี้ เพื่อให้โรงพยาบาลไม่ขาดสภาพคล่องทางการเงิน

(นางสาวกัญนิษา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	28,242,883.39	
ลูกหนี้การค้า	3,855,187.30	
ลูกหนี้อื่น	118,666.85	
รายได้ค้างรับและเงินจ่ายล่วงหน้า	577,983.36	
วัสดุคงคลัง	1,685,039.79	34,479,760.69
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ระยะยาว	-	
ครุภัณฑ์สุทธิ	8,089,199.57	
สิ่งก่อสร้างสุทธิ	39,742,471.36	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	698,050.00	48,529,720.93
รวมสินทรัพย์		83,009,481.62

หนี้สินและส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า	6,105,677.84	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,254,750.31	
รายได้รับล่วงหน้า	796,996.77	
เงินรับฝาก	144,888.53	
รายได้รอการรับรู้	416,751.73	8,719,065.18
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
รวมหนี้สิน		8,719,065.18
ส่วนทุน		
ทุนตั้งต้น	30,328,006.69	
กำไร (ขาดทุน) สะสม	39,560,112.68	
กำไร (ขาดทุน) ประจํางวด	4,402,297.07	74,290,416.44
รวมหนี้สินและส่วนทุน		83,009,481.62

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดง

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

รายได้

รายได้จากเงินงบประมาณ		
รายได้งบประมาณบุคลากร	1,263,180.00	
รายได้งบประมาณบุคลากรจากงบกลาง/งบดำเนินงาน	64,735.72	
รายได้เงินงบประมาณงบดำเนินการ		1,327,915.72
รายได้ค่าบริการพยาบาล		
รายได้ UC OP	3,755,986.89	
รายได้ UC IP	1,046,468.01	
รายได้ UC PP	1,260,910.00	
รายได้ซดเคชค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ	233,050.64	
รายได้จากสถานพยาบาลอื่นตามจ่าย	84,735.20	
รายได้ค่าตอบแทนกำลังคน		
รายได้PPอื่น	14,212.99	
รายได้อื่นๆจากUC	247,372.99	
รายได้จาก EMS	-	
รายได้ค่าบริการเบ็ดเตล็ด	-	
รายได้ค่าบริการจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	400,350.49	
รายได้ประกันสังคม	105,321.48	
รายได้แรงงานต่างด้าว		
รายได้ค่าบริการและบริการอื่นๆ	186,294.25	7,334,702.94
รายได้อื่น		109,537.00
รายได้ลงทุน		-
รวมรายได้		<u><u>8,772,155.66</u></u>

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนค่าแรง 1 (Labor Cost1)

เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	1,263,180.00	
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น ที่เบิกจากงบกลางและงบดำเนินงาน	58,768.50	1,321,948.50

ต้นทุนค่าแรง 2 (Labor Cost2)

ค่าจ้างชั่วคราว	50,714.00	
ค่าจ้างพนักงานกระทรวง	218,500.00	
ค่าจ้างเหมาบุคลากร	354,134.00	
ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานสาธารณสุข	343,245.00	
ค่าตอบแทนฉบับ 11,12	263,600.00	
ค่าตอบแทนอื่น	116,875.00	1,347,068.00

ต้นทุนค่าวัสดุ 1 (Material Cost1)

ต้นทุนยา	342,120.69	
ต้นทุนวัสดุเภสัชกรรมและวัสดุการแพทย์ทั่วไป	155,350.87	
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	134,022.19	
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	2,721.45	

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน

สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	86,616.20	
ค่าจ้างตรวจเอ็กซเรย์	127,950.00	848,781.40
ต้นทุนค่าวัสดุ 2 (Material Cost2)		
ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาสวนหย่อม	8,000.00	
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	145,267.20	
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	-	
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	5,972.20	
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมสัมมนา ไปราชการและจัดประชุม	1,128.24	
ค่าใช้จ่ายตามโครงการ	-	
ต้นทุนวัสดุใช้ไปอื่น	129,872.60	
ค่าสาธารณูปโภค	2,092.00	
หนี้สงสัยจะสูญ	3,234.96	
ค่าใช้จ่ายตามจ่ายสถานบริการอื่นๆ	-	295,567.20
ต้นทุนค่าลงทุน (Capital Cost)		
ค่าจ้าง/ค่าเช่า/ค่าซ่อมบำรุงสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์(งบลงทุน UC)	-	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	556,493.49	556,493.49
รวมค่าใช้จ่าย		4,369,858.59
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		4,402,297.07
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		4,402,297.07

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาววิชุดา อ้นมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบกระแสเงินสด (Direct Method)
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

หน่วย : บาท

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

เงินสดรับบุคคลากร (งปม.)	
เงินสดรับบกลาง (งปม.)	
เงินสดรับงบดำเนินการ (งปม.)	
เงินสดรับจากเงินกองทุน UC	8,269,234.52
เงินสดรับจากการให้บริการรักษาพยาบาล	1,172,613.37
เงินสดรับจากการชำระหนี้	125,570.00
เงินสดรับอื่นที่เกี่ยวกับกิจกรรมดำเนินงาน	120,233.26
เงินสดจ่ายบุคคลากร (งปม.)	
เงินสดจ่ายบกลาง (งปม.)	
เงินสดจ่ายงบดำเนินการ (งปม.)	-
เงินสดจ่ายจากเงินกองทุน UC	-
เงินสดจ่ายค่าดำเนินงาน	- 981,143.23
เงินสดจ่ายชำระหนี้	- 2,176,444.54
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	6,530,063.38

2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดรับจากงบลงทุน (ค่าเสื่อม)	
เงินสดรับจากงบลงทุน (งปม.)	
เงินสดจ่ายค่าครุภัณฑ์	
เงินสดจ่ายค่าสิ่งก่อสร้าง (รวมปรับปรุงที่บันทึกเป็นสินทรัพย์)	-473,000.00
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-473,000.00

กระแสเงินสดสุทธิ

6,057,063.38

บวก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาต้นงวด

22,179,852.79

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด

28,236,916.17

.....
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

.....
(นางสาววิชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
อัตราส่วนทางการเงิน
ประจำเดือนตุลาคม 2568

ที่	อัตราส่วน	สูตร	เกณฑ์	ผลอัตราส่วนทางการเงิน
1	Current Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.5	3.95
2	Quick Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}-\text{สินค้าคงคลัง}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.0	3.76
3	Cash Ratio (เท่า)	$\frac{\text{เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน(ที่ต้องชำระด้วยเงินสด)}}$	> 0.8	3.24
4	ทุนสำรองสุทธิ NWC	สินทรัพย์หมุนเวียน - หนี้สินหมุนเวียน	ไม่ติดลบ	25,759,560.56
5	NI+Depreciation	รายได้รวม-ค่าใช้จ่ายรวม	ไม่ติดลบ	4,402,297.07
6	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน) - ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	ไม่ติดลบ	4,958,790.56
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย (เดือน)	$\frac{\text{ทุนสำรองสุทธิ}}{\text{ค่าใช้จ่ายทั้งหมด-งบบุคลากร-งบกลาง-ค่าเสื่อมราคา}}$	> 3	10
8	ประสิทธิภาพในการทำกำไร Operating Margin (ไม่รวมงบลงทุนจากงบ.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน X 100}}{\text{รายได้จากการดำเนินงาน (ไม่รวมงบลงทุน)}}$	-0.85	57.67
9	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ Return of Asset (ไม่รวมงบลงทุนจากงบ.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานสุทธิ X 100}}{\text{สินทรัพย์รวม}}$ <small>(ค่าเฉลี่ยอัตราส่วนในการประเมินประสิทธิภาพการเงิน 7 ปี)</small>	-6.92	5.30
10	ระยะเวลาเฉลี่ยในการชำระหนี้การค้า กลุ่มบริการ (ต้นทุนขาย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า}}$	$\leq 90, \leq 180$ วัน	79
11	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (UC-OP/IP (AE))	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ UC-OP/IP(AE)}}$	< 60 วัน	42
12	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง}}$	< 60 วัน	39
13	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม(ในเครื่องจ่าย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม (ในเครื่องจ่าย)}}$	< 120 วัน	45
14	การบริหารสินค้าคงคลัง (ข.รวมข.1) (ยังสั้นยิ่งดี)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราการหมุนเวียนของยา}}$	< 60 วัน	66


.....
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ


.....
(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดง
เจริญ
ผู้ตรวจสอบ

โรงพยาบาลดงเจริญ
สรุปการวัดสถานะการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ตุลาคม 2568

Risk Score 7 ข้อ

1	Current Ratio < 1.5	1	คะแนน
2	Quick Ratio < 1.0	1	คะแนน
3	Cash Ratio < 0.8	1	คะแนน
4	ทุนสำรองสุทธิติดลบ	1	คะแนน
5	ผลประกอบการขาดทุน	1	คะแนน
6	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 6 เดือน	1	คะแนน
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 3 เดือน	2	คะแนน

จำนวน ข้อผ่าน(ข้อ)	Grade
7	A
6	A-
5	B
4	B-
3	C
2	C-
1	D
0	F

7 Plus Efficiency Score

เกณฑ์การให้คะแนน		ผ่าน	ไม่ผ่าน
1	ประสิทธิภาพในการทำกำไร	1	0
2	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	1	0
3	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	1	0
4	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเก็บหนี้(Uc-OP/IP(AE))	1	0
5	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง	1	0
6	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิ์ประกันสังคม(ในเครือข่าย)	1	0
7	การบริหารสินค้าคงคลัง (ยา วมย.๑)	1	0

ผ่าน	ไม่ผ่าน
/	
/	
/	
/	
/	
/	
	/

ผลสรุปการวัดสถานะการเงินโรงพยาบาลดงเจริญ		ต.ถ.-68	
		RS	ES
1	โรงพยาบาลมีประสิทธิภาพในการบริหารในระดับที่ดีและไม่มีความเสี่ยง		A-

จังหวัด พิจิตร
รพ. ดงเจริญ
ณ เดือน ตุลาคม 2568

100	Current Ratio	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	34,478,625.74	8,719,065.18	3.95
101	Quick Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสดและลูกหนี้	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	32,746,405.53	8,719,065.18	3.76
102	Cash Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	28,241,748.44	8,719,065.18	3.24
103	อัตราส่วนลูกหนี้ต่อสินทรัพย์หมุนเวียน	ลูกหนี้รวม	สินทรัพย์หมุนเวียน	เท่า
	X/Y	3,973,854.15	34,478,625.74	0.12
104	Networking Capital	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	บาท
	X-Y	34,478,625.74	8,719,065.18	25,759,560.56
105	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ	เงินบำรุงคงเหลือ	ภาระหนี้สิน	บาท
	X-Y	28,235,781.22	8,719,065.18	19,516,716.04
105.1	เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้แล้ว)ต่อหนี้สิน หมุนเวียน	เงินบำรุงคงเหลือ	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	28,235,781.22	8,719,065.18	3.24
260	Average Payment Period (ยาและ เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.) คงเหลือเฉลี่ย	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.)รวม	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	3,584,413.23	1,370,652.50	78.45
261	Average Collection Period-สิทธิ UC	ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ UC เฉลี่ย	รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิ UC สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	2,080,625.30	1,513,988.85	41.23
262	Average Collection Period- CSMBS	ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ CS เฉลี่ย	รายได้ค่ารักษาพยาบาล CS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	462,830.75	357,179.74	38.87
263	Average Collection Period-SSS	ลูกหนี้ค่ารักษาสิทธิ SS (ในเครือข่าย) เฉลี่ย	รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิ SS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	114,641.57	77,076.48	44.62
264	Inventory Management	วัสดุคงคลังเฉลี่ย(ยา/ เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	วัสดุใช้ไป (ยา/เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	1,388,002.53	634,215.20	65.66
302	อัตรากำไรขั้นต้น(ไม่มีค่าเสื่อมมา)	กำไรขั้นต้น (ไม่รวมค่า เสื่อมมา)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	5,329,422.53	8,597,882.94	61.99

จังหวัด พิจิตร

รพ. ดงเจริญ

ณ เดือน ตุลาคม 2568

303	อัตรากำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลกร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	4,799,116.31	8,597,882.94	55.82
304	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลกร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	4,784,517.84	8,597,882.94	55.65
305	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลกร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	4,228,024.35	8,597,882.94	49.18
306	อัตรากำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	4,958,790.56	8,772,155.66	56.53
307	อัตรากำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	4,402,297.07	8,772,155.66	50.18
310	ค่าใช้จ่ายรวมต่อรายได้จากการบริการ %	ค่าใช้จ่ายรวม	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	4,369,858.59	8,597,882.94	50.82
311	ต้นทุนคำรักษาพยาบาลต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ต้นทุนคำรักษาพยาบาล	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	3,798,766.63	4,369,858.59	86.93
312	ค่าใช้จ่ายดำเนินการต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายดำเนินการ	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	571,091.96	4,369,858.59	13.07
313	ค่าใช้จ่ายบุคลากรต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายบุคลากรรวม	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	2,669,016.50	4,369,858.59	61.08
314	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	4,958,790.56	83,009,481.62	5.97
315	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	4,402,297.07	83,009,481.62	5.30
316	I/E Ratio	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	เท่า
	X/Y	8,772,155.66	4,369,858.59	2.01
320	Operating Margin %	EBITDA	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	4,958,790.56	8,597,882.94	57.67
321	Return on Asset %	รายได้สูง(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสุทธิ	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	4,402,297.07	83,009,481.62	5.30
333	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน)	ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมฯ)	บาท
	X-Y	8,772,155.66	3,813,365.10	4,958,790.56
334	NI+Depreciation	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	บาท
	X-Y	8,772,155.66	4,369,858.59	4,402,297.07

รายงานสรุปคะแนนการส่งบททดลอง (รายหน่วยบริการ)

เขต 3 - พิจิตร

งวดเดือน ตุลาคม 2568

27980 - รพ. ดงเจริญ

คะแนนแม่ข่าย คะแนนลูกข่าย

101.1 คะแนนคุณภาพบัญชีแม่ข่าย

100.00

100.00

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลดงเจริญ

ที่ พจ ๐๐๓๒.๒๑๑/๙๕๓๑

วันที่ ๘ ธันวาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

งานการเงินและบัญชี สรุปข้อมูลทางการเงินและบัญชี ประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๘

รายละเอียดเอกสารประกอบดังนี้

๑. รายงานคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน	จำนวน	๔ แผ่น
๒. งบการเงิน		
๒.๑ งบแสดงฐานะการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๒ งบแสดงผลการดำเนินงาน	จำนวน	๒ แผ่น
๒.๓ งบกระแสเงินสด	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๔ Planfin โรงพยาบาลดงเจริญ	จำนวน	๒ แผ่น
๒.๕ อัตราส่วนทางการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๖ สรุปการวัดสถานะการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๗ ข้อมูลวิเคราะห์ทางการเงิน ระดับ ๗ (RiskScoring) จังหวัดพิจิตร	จำนวน	๑ แผ่น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ

(นางสาววิชชุดา อ้นมี)

ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ

ประธานกรรมการ CFO

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
รายงานงบเหลือ ณ วันสิ้นเดือน

1. เงินสดและเงินฝากธนาคาร				
- เงินบำรุงรวมเงินบริจาค	22,198,975.03			
- เงินฝากคลัง(เงินมัดจำประกันสัญญา)	3,031,950.00			
- เงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ UC	881,408.73			
- เงินในงบประมาณ	-			
- เงินรับฝาก รอกการจัดสรร รพ.สต	593,306.40			
- เงินฝาก งบลงทุน UC	1,134.95			
			26,706,775.11	
2. คงคลัง				
- ยา	913,224.84			
- วัสดุการแพทย์ (รวม) เกสซ์	250,168.67			
- วัสดุเภสัชกรรม	25,505.00			
- วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	279,166.80			
- วัสดุ X-ray	-			
- วัสดุทันตกรรม	65,621.00			
- อื่นๆ	3,550.00			
			1,537,236.31	
3. ลูกหนี้				
- ลูกหนี้ - IP	2,401,986.81	} รายละเอียด ๑		
- ลูกหนี้ - ตรวจสอบสุขภาพ	-			
- ลูกหนี้ - ชำระเงิน OP , IP	183,045.27			
- ลูกหนี้ - โฉรนำ OP , IP	-			
- ลูกหนี้ - UC OP , IP	638,138.60			
- ลูกหนี้ - ปกส OP , IP	266,470.18			
- ลูกหนี้ - เมิกใต้ OP , IP	643,435.42			
- ลูกหนี้ - พรบ OP , IP	111,047.00			
- ลูกหนี้ - ต่างคิว OP , IP				
				4,244,123.28
4. เจ้าหนี้				
เจ้าหนี้-ยา	2,446,631.90	} รายละเอียด ๒		
เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(รวมย.)	888,688.70			
เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	675,158.00			
เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	370,570.92			
เจ้าหนี้อื่น	188,927.48			
เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	128,713.00			
เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-			
เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	57,120.00			
เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	177,298.30			
เจ้าหนี้-เอกซเรย์	-			
เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	92,000.00			
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ทันตกรรม	174,843.20			
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ชันสูตร	343,995.00			
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ส่งเสริม	-			
เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	525,268.00			
เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-			
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด ๕	408,501.50			
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด	-			
				6,477,716.00

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิษุตา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

ลูกหนี้(รายสิทธิ์) เดือนพฤศจิกายน 2568

ลำดับ	ประเภทลูกหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	ลูกหนี้ค่าตรวจสอบคุณภาพหน่วยงานรัฐ	-	-	-	-
2	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP	1,946,915.81	1,258,701.20	803,630.20	2,401,986.81
3	ลูกหนี้ค่ารักษา OP UC นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	109,533.15	78,628.72	-	188,161.87
4	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC OP บริการเฉพาะ	242,124.72	123,899.02	119,323.10	246,700.64
5	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC IP บริการเฉพาะ	159,457.05	49,463.90	-	208,920.95
6	ลูกหนี้ค่าบริการ โรคโคโรน่า-OPจาก สปสช.	-	-	-	-
7	ลูกหนี้ค่าบริการ โรคโคโรน่า-IPจาก สปสช.	-	-	-	-
8	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP เครือข่าย	52,744.86	109,401.82	60,171.00	101,975.68
9	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP เครือข่าย	18,331.62	27,374.75	13,687.37	32,019.00
10	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP นอกเครือข่าย	27,381.00	7,147.00	-	34,528.00
11	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP นอกเครือข่าย	14,679.00	-	-	14,679.00
12	ลูกหนี้ค่ารักษากองทุนทดแทน(ทุพพลภาพ)	32,941.50	7,096.00	6,790.00	33,247.50
13	รายได้ค่ารักษาประกันสังคม 72 ชั่วโมงแรก	50,021.00	-	-	50,021.00
14	ลูกหนี้ค่ารักษาปกต.-คชจ.สูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉินOP	-	-	-	-
15	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP	240,583.30	286,658.32	224,634.60	302,607.02
16	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP	238,371.00	13,485.25	101,628.75	150,227.50
17	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP	-	-	-	-
18	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว IP	-	-	-	-
19	ลูกหนี้ค่ารักษา-บุคคลมีปัญหาด้านสุขภาพและสิทธิเบิกจากส่วนกล	-	-	-	-
20	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินOP	132,943.00	5,863.00	31,089.00	107,717.00
21	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินIP	101,552.25	-	10,307.00	91,245.25
22	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่นOP	6,522.00	499.75	-	7,021.75
23	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัดOP	-	-	-	-
24	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัดIP	-	-	-	-
25	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.OP พรบ.	69,197.00	12,570.00	25,889.00	55,878.00
26	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.IP พรบ.	46,054.00	55,169.00	46,054.00	55,169.00
27	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.OP	238,762.15	38,777.00	171,591.40	105,947.75
28	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.IP	102,525.70	-	66,705.95	35,819.75
29	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ OP	39,980.55	17,269.50	22,050.65	35,199.40
30	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ IP	6,612.25	-	-	6,612.25
31	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ใน CUP	-	2,158,910.47	2,158,910.47	-
32	ลูกหนี้ค่ารักษาสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรคP&P	-	55,015.00	55,015.00	-
	รวม	3,877,232.91	4,305,929.70	3,917,477.49	4,265,685.12

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นชื่น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

สรุปเจ้าหนี้ เดือนพฤศจิกายน 2568

ลำดับ	เจ้าหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	เจ้าหนี้-ยา	2,367,872.40	504,918.40	426,158.90	2,446,631.90
2	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(วมย.)	768,677.85	175,675.85	55,665.00	888,688.70
3	เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	601,456.00	115,082.00	41,380.00	675,158.00
4	เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	419,661.57	110,343.82	159,434.47	370,570.92
5	เจ้าหนี้อื่น	633,824.82	163,908.76	608,806.10	188,927.48
6	เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	259,753.00	37,500.00	168,540.00	128,713.00
7	เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-
8	เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	42,545.00	14,575.00	-	57,120.00
9	เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	170,130.30	20,426.00	13,258.00	177,298.30
10	เจ้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-	-	-	-
11	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	46,000.00	46,000.00	-	92,000.00
12	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ทันตกรรม	143,243.90	36,228.30	4,629.00	174,843.20
13	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ชั้นสูตร	308,825.00	37,850.00	2,680.00	343,995.00
14	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ส่งเสริม	-	-	-	-
15	เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	343,688.00	190,830.00	9,250.00	525,268.00
16	เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-	-	-	-
17	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สธ	-	408,501.50	-	408,501.50
18	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สธ	-	-	-	-
	รวม	6,105,677.84	1,861,839.63	1,489,801.47	6,477,716.00

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี


ผู้รายงาน

เข้าหนี้เดือนพฤศจิกายน 2568

ลำดับ	เข้าหนี้	จำนวนเงิน	อายุเข้าหนี้			
			< 30 วัน	> 30 วัน	> 60 วัน	>90 วันขึ้นไป
1	เข้าหนี้-ยา	2,446,631.90	504,918.40	658,782.45	553,727.47	729,203.58
2	เข้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(วมข.)	888,688.70	175,675.85	211,565.15	65,388.00	436,059.70
3	เข้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	675,158.00	115,082.00	468,900.10	91,175.90	0.00
4	เข้าหนี้-วัสดุอื่น	370,570.92	110,343.82	120,991.60	87,389.00	51,846.50
5	เข้าหนี้อื่น	188,927.48	162,975.76	21,179.20	4,772.52	0.00
6	เข้าหนี้-ครุภัณฑ์	128,713.00	37,500.00	19,872.00	48,160.00	23,181.00
7	เข้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-	-	-	-	-
8	เข้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	57,120.00	14,575.00	21,875.00	8,295.00	12,375.00
9	เข้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	177,298.30	20,426.00	9,532.80	78,765.75	68,573.75
10	เข้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-	-	-	-	-
11	เข้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	92,000.00	23,000.00	23,000.00	23,000.00	23,000.00
12	เข้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ทันตกรรม	174,843.20	36,228.30	50,556.20	22,924.00	65,134.70
13	เข้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ชันสูตร	343,995.00	37,850.00	36,060.00	270,085.00	-
14	เข้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ส่งเสริม	-	-	-	-	-
15	เข้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	525,268.00	190,800.00	127,950.00	115,355.00	91,163.00
16	เข้าหนี้-งบลงทุนUC	-	-	-	-	-
17	เข้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สธ	408,501.50	408,501.50	-	-	-
18	เข้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สธ	-	-	-	-	-
รวม		6,477,716.00	1,837,876.63	1,770,264.50	1,369,037.64	1,500,537.23

หมายเหตุ

- เข้าหนี้ที่มีอายุเกิน 90 วันขึ้นไป เกิดจากพนักงานขายของบริษัทไม่มารับเช็ค จากโรงพยาบาล งานการเงินโรงพยาบาลได้ติดตาม ทวงถามไปยังบริษัทต่างๆแล้ว ทางบริษัทได้รับทราบแต่ก็ยังไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ. ไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ.
- บริษัทบางบริษัท ได้มีการปรับเปลี่ยนผู้แทนบ่อย ทำให้เกิดปัญหาในการวางบิล ไม่ต่อเนื่องและล่าช้า และขาดผู้รับผิดชอบในการเดินเอกสารวางบิล
- การเงินทยอยจ่ายเข้าหนี้ เพื่อให้โรงพยาบาลไม่ขาดสภาพคล่องทางการเงิน


 (นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
 นักวิชาการเงินและบัญชี
 ผู้รายงาน

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

หน่วย : บาท

สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	26,706,775.11	
ลูกหนี้การค้า	4,244,123.28	
ลูกหนี้อื่น	31,900.00	
รายได้ค้างรับและเงินจ่ายล่วงหน้า	1,422,687.03	
วัสดุคงคลัง	1,537,236.31	33,942,721.73
<hr/>		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ระยะยาว	-	
ครุภัณฑ์สุทธิ	7,811,799.25	
สิ่งก่อสร้างสุทธิ	39,481,311.85	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	698,050.00	47,991,161.10
<hr/>		
รวมสินทรัพย์		81,933,882.83
<hr/>		
หนี้สินและส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า	6,477,716.00	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,062,431.62	
รายได้รับล่วงหน้า	796,996.77	
เงินรับฝาก	158,108.93	
รายได้รอการรับรู้	416,751.73	8,912,005.05
<hr/>		
หนี้สินไม่หมุนเวียน		-
รวมหนี้สิน		8,912,005.05
<hr/>		
ส่วนทุน		
ทุนตั้งต้น	30,328,006.69	
กำไร (ขาดทุน) สะสม	39,551,705.68	
กำไร (ขาดทุน) ประจํางวด	3,142,165.41	73,021,877.78
<hr/>		
รวมหนี้สินและส่วนทุน		81,933,882.83
<hr/>		

.....
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

.....
(นางสาววิชชุดา อ้นมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดง

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

หน่วย : บาท

รายได้

รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้งบประมาณบุคลากร	1,266,160.00	
รายได้งบประมาณบุคลากรจากงบกลาง/งบดำเนินงาน	152,097.61	
รายได้เงินงบประมาณงบดำเนินการ		1,418,257.61

รายได้ค่ารักษาพยาบาล

รายได้ UC OP	-	
รายได้ UC IP	1,258,701.20	
รายได้ UC PP	-	
รายได้ชดเชยค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ	159,743.57	
รายได้จากสถานพยาบาลอื่นตามจ่าย	327,592.47	
รายได้ค่าตอบแทนกำลังคน		
รายได้PPอื่น	62,974.33	
รายได้อื่นๆจากUC	106,414.88	
รายได้จาก EMS	12,550.00	
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-	
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	328,659.79	
รายได้ประกันสังคม	78,601.20	
รายได้แรงงานต่างด้าว		
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่นๆ	129,873.00	2,465,110.44

รายได้อื่น

18,518.00

รายได้ลงทุน

-

รวมรายได้

3,901,886.05

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนค่าแรง 1 (Labor Cost1)

เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	1,266,160.00	
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น ที่เบิกจากงบกลางและงบดำเนินงาน	65,001.75	1,331,161.75

ต้นทุนค่าแรง 2 (Labor Cost2)

ค่าจ้างชั่วคราว	51,446.00	
ค่าจ้างพนักงานกระทรวง	218,500.00	
ค่าจ้างเหมาบุคลากร	933.00	
ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานสาธารณสุข	351,957.50	
ค่าตอบแทนฉบับ 11,12	216,100.00	
ค่าตอบแทนอื่น	116,912.00	955,848.50

ต้นทุนค่าวัสดุ 1 (Material Cost1)

ต้นทุนยา	415,766.08	
ต้นทุนวัสดุเภสัชกรรมและวัสดุการแพทย์ทั่วไป	158,072.47	
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	293,092.90	
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	6,953.40	

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน

สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	74,078.30	
ค่าจ้างตรวจเอ็กซเรย์	273,463.00	1,221,426.15
ต้นทุนค่าวัสดุ 2 (Material Cost2)		
ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาสวนหย่อม	8,000.00	
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	125,665.00	
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	66,299.00	
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	38,988.97	
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมสัมมนา ไปราชการและจัดประชุม	7,213.76	
ค่าใช้จ่ายตามโครงการ	-	
ต้นทุนวัสดุใช้ไปอื่น	147,843.82	
ค่าสาธารณูปโภค	146,662.45	
หนี้สงสัยจะสูญ	(483.77)	
ค่าใช้จ่ายตามจ่ายสถานบริการอื่นๆ	574,832.25	1,115,021.48
ต้นทุนค่าลงทุน (Capital Cost)		
ค่าจ้าง/ค่าเช่า/ค่าซ่อมบำรุงสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์(งบลงทุน UC)	-	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	538,559.83	538,559.83
รวมค่าใช้จ่าย		5,162,017.71
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(1,260,131.66)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		3,142,165.41

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบกระแสเงินสด (Direct Method)
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

หน่วย : บาท

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

เงินสดรับบนบุคลากร (งปม.)	
เงินสดรับงบบกลาง (งปม.)	
เงินสดรับงบดำเนินการ (งปม.)	
เงินสดรับจากเงินกองทุน UC	160,229.88
เงินสดรับจากการให้บริการรักษาพยาบาล	730,061.39
เงินสดรับจากการชำระหนี้	99,211.00
เงินสดรับอื่นที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมดำเนินงาน	32,116.66
เงินสดจ่ายบนบุคลากร (งปม.)	
เงินสดจ่ายงบบกลาง (งปม.)	
เงินสดจ่ายงบดำเนินการ (งปม.)	-
เงินสดจ่ายจากเงินกองทุน UC	-
เงินสดจ่ายค่าดำเนินงาน	- 905,180.67
เงินสดจ่ายชำระหนี้	- 1,481,579.32
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	-1,365,141.06

2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดรับจากงบลงทุน (ค่าเสื่อม)	
เงินสดรับจากงบลงทุน (งปม.)	
เงินสดจ่ายค่าครุภัณฑ์	-165,000.00
เงินสดจ่ายค่าสิ่งก่อสร้าง (รวมปรับปรุงที่บันทึกเป็นสินทรัพย์)	
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-165,000.00

กระแสเงินสดสุทธิ**-1,530,141.06****บวก** เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาต้นงวด**28,236,916.17****เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด****26,706,775.11**

.....
 (นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
 นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

.....
 (นางสาววิษชุดา อันมี)
 ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
 ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

โรงพยาบาลดงเจริญ
อัตราส่วนทางการเงิน
ประจำเดือนพฤศจิกายน 2568

ที่	อัตราส่วน	สูตร	เกณฑ์	ผลอัตราส่วนทางการเงิน
1	Current Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.5	3.81
2	Quick Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}-\text{สินค้าคงคลัง}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.0	3.63
3	Cash Ratio (เท่า)	$\frac{\text{เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน(ที่ต้องชำระด้วยเงินสด)}}$	> 0.8	3.00
4	ทุนสำรองสุทธิ NWC	สินทรัพย์หมุนเวียน - หนี้สินหมุนเวียน	ไม่ติดลบ	25,029,581.73
5	NI+Depreciation	รายได้รวม-ค่าใช้จ่ายรวม	ไม่ติดลบ	3,142,165.41
6	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน) - ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมค่า)	ไม่ติดลบ	4,237,218.73
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย (เดือน)	$\frac{\text{ทุนสำรองสุทธิ}}{\text{ค่าใช้จ่ายทั้งหมด-งบบุคลากร-งบกลาง-ค่าเสื่อมราคา}}$	> 3	7
8	ประสิทธิภาพในการทำกำไร Operating Margin (ไม่รวมงบลงทุนจากปม.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน X 100)}}{\text{รายได้จากการดำเนินงาน (ไม่รวมงบลงทุน)}}$	28.33	34.37
9	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ Return of Asset (ไม่รวมงบลงทุนจากปม.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานสุทธิ X 100)}}{\text{สินทรัพย์รวม}}$ (ค่าเฉลี่ยอัตราส่วนในการประเมินประสิทธิภาพการเงิน 7 F)	6.92	3.84
10	ระยะเวลาเฉลี่ยในการชำระหนี้การค้า กลุ่มบริการ (สิ้นทุนขาย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนเข้าหนี้การค้า}}$	$\leq 90, \leq 180$ วัน	102
11	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (UC-OP/IP (AE))	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ UC-OP/IP(AE)}}$	< 60 วัน	44
12	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง}}$	< 60 วัน	42
13	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม(ใบเสร็จจ่าย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม (ใบเสร็จจ่าย)}}$	< 120 วัน	63
14	การบริหารสินค้าคงคลัง (ขามย.ฯ) (ยังสิ้นยั้งดี)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนของขม}}$	< 60 วัน	53

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดง
เจริญ
ผู้ตรวจสอบ

โรงพยาบาลดงเจริญ
สรุปการวัดสถานะการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 30 พฤศจิกายน 2568

Risk Score 7 ข้อ

1	Current Ratio < 1.5	1	คะแนน
2	Quick Ratio < 1.0	1	คะแนน
3	Cash Ratio < 0.8	1	คะแนน
4	ทุนสำรองสุทธิติดลบ	1	คะแนน
5	ผลประกอบการขาดทุน	1	คะแนน
6	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 6 เดือน	1	คะแนน
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 3 เดือน	2	คะแนน

จำนวน ข้อผ่าน(ข้อ)	Grade
7	A
6	A-
5	B
4	B-
3	C
2	C-
1	D
0	F

7 Plus Efficiency Score

เกณฑ์การให้คะแนน		ผ่าน	ไม่ผ่าน
1	ประสิทธิภาพในการทำกำไร	1	0
2	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	1	0
3	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	1	0
4	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเก็บหนี้(UC-OP/IP(AE))	1	0
5	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง	1	0
6	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิ์ประกันสังคม(ในเครือข่าย)	1	0
7	การบริหารสินค้าคงคลัง (ยา วมย.๑)	1	0

ผ่าน	ไม่ผ่าน
/	
	/
/	
/	
/	
/	
	/

ผลสรุปการวัดสถานะการเงินโรงพยาบาลดงเจริญ		พ.ย.-68	
		RS	ES
1	โรงพยาบาลมีประสิทธิภาพในการบริหารในระดับที่ดีและไม่มีความเสี่ยง		B

Province	OrgID	Org	Type	CR	QR	Cash	NWC	NI+Depreciation	Liquid Index	Status Index	Survival Index	Risk Scoring	เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้แล้ว)	EBITDA	Operating Margin	Return on Asset	A Payment Period	A Collection Period-CSMBS	A Collection Period-	Inventory	GradePlus	R G +
พิจิตร	10726	พิจิตร,รพท.	รพท.	1.80	1.56	0.86	197,026,326.90	69,891,816.03	0	0	0	0	-34,233,539.57	101,803,033.05	1	1	1	1	1	1	A	- 0A
พิจิตร	11258	วังทรายพูน,รพช.	รพช.	3.99	3.84	3.13	35,393,604.17	1,119,672.88	0	0	0	0	25,274,355.23	3,601,075.11	1	0	1	0	1	1	B	0B
พิจิตร	11259	โพธิ์ประทับช้าง,รพช.	รพช.	3.33	3.21	2.78	45,987,944.37	2,910,717.71	0	0	0	0	35,243,666.46	4,162,650.79	1	0	1	1	1	1	A-	0A-
พิจิตร	11260	บางมูลนาก,รพช.	รพช.	2.21	1.91	0.81	48,697,224.30	18,489,523.65	0	0	0	0	-7,849,329.41	22,722,785.70	1	1	0	1	1	0	B	0B
พิจิตร	11261	โพทะเล,รพช.	รพช.	2.80	2.62	2.04	31,109,268.17	-249,815.88	0	1	0	1	17,894,659.38	1,361,607.33	0	0	1	1	1	1	B	1B
พิจิตร	11262	สามง่าม,รพช.	รพช.	6.16	5.92	5.02	50,504,905.31	4,611,040.46	0	0	0	0	37,629,748.14	6,579,967.21	1	0	1	1	1	1	A-	0A-
พิจิตร	11263	ทับคล้อ,รพช.	รพช.	5.11	4.86	3.79	30,640,449.91	11,510,473.28	0	0	0	0	20,842,520.64	12,733,624.16	1	1	1	1	1	1	A	0A
พิจิตร	11456	สมเด็จพระพรายตะพาน,รพช.	รพช.	1.77	1.57	0.83	49,954,569.43	16,453,725.81	0	0	0	0	-11,366,792.72	18,153,038.15	1	1	0	1	1	1	A-	0A-
พิจิตร	11631	วชิรบำรุง,รพช.	รพช.	3.49	3.39	3.11	43,586,263.43	2,608,794.34	0	0	0	0	36,953,596.41	3,848,630.71	1	0	1	1	1	1	A-	0A-
พิจิตร	27978	สากเหล็ก,รพช.	รพช.	8.27	7.77	7.01	41,209,061.65	3,112,986.08	0	0	0	0	34,087,353.82	4,087,516.48	1	0	1	1	1	1	A-	0A-
พิจิตร	27979	บึงนาราง,รพช.	รพช.	7.07	6.86	6.01	39,461,066.58	8,004,349.35	0	0	0	0	32,516,078.33	9,314,376.76	1	1	1	1	1	1	A	0A
พิจิตร	27980	ดงเจริญ,รพช.	รพช.	3.81	3.63	3.00	25,029,581.73	3,142,165.41	0	0	0	0	17,793,635.11	4,237,218.73	1	0	0	1	1	1	B	0B

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิภาพดังกล่าวใช้เพื่อประกอบการตรวจสอบกับข้อมูลจริงในพื้นที่

Risk 7 scoring Plus เดือน พฤศจิกายน 2568 (เทียบค่ากลางไตรมาส 1 ปี 2568)									
	A	A-	B	B-	C	C-	D		
0	พิจิตร,ทับคล้อ,บึงนาราง	โพธิ์ประทับช้าง,สามง่าม,ตะพานหิน,วชิรบำรุง,สากเหล็ก	วังทรายพูน,บางมูลนาก,ดงเจริญ						0
1			โพทะเล						1
2									2
3									3
4									4
5									5
6									6
7									7
	A	A-	B	B-	C	C-	D		

จังหวัด พิจิตร
รพ. ตงเจริญ
ณ เดือน พฤศจิกายน 2568

100	Current Ratio	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	33,941,586.78	8,912,005.05	3.81
101	Quick Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสดและลูกหนี้	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	32,363,142.26	8,912,005.05	3.63
102	Cash Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	26,705,640.16	8,912,005.05	3.00
103	อัตราส่วนลูกหนี้ต่อสินทรัพย์หมุนเวียน	ลูกหนี้รวม	สินทรัพย์หมุนเวียน	เท่า
	X/Y	4,276,023.28	33,941,586.78	0.13
104	Networking Capital	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	บาท
	X-Y	33,941,586.78	8,912,005.05	25,029,581.73
105	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ	เงินบำรุงคงเหลือ	ภาระหนี้สิน	บาท
	X-Y	26,705,640.16	8,912,005.05	17,793,635.11
105.1	เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้แล้ว)ต่อหนี้สิน หมุนเวียน	เงินบำรุงคงเหลือ	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	26,705,640.16	8,912,005.05	3.00
260	Average Payment Period (ยาและ เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.) คงเหลือเฉลี่ย	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.)รวม	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	3,731,520.91	2,201,329.75	101.71
261	Average Collection Period-สิทธิ UC	ลูกหนี้การค้ารักษาสิทธิ UC เฉลี่ย	รายได้การค้ารักษาพยาบาลสิทธิ UC สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	2,374,495.07	3,260,026.09	43.70
262	Average Collection Period- CSMBS	ลูกหนี้การค้ารักษาสิทธิ CS เฉลี่ย	รายได้การค้ารักษาพยาบาล CS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	449,770.86	654,884.72	41.21
263	Average Collection Period-SSS	ลูกหนี้การค้ารักษาสิทธิ SS (ในเครือข่าย) เฉลี่ย	รายได้การค้ารักษาพยาบาลสิทธิ SS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	146,100.67	139,994.68	62.62
264	Inventory Management	วัสดุคงคลังเฉลี่ย(ยา/ เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	วัสดุใช้ไป (ยา/เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	1,314,100.79	1,508,100.05	52.28
302	อัตรากำไรขั้นต้น(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรขั้นต้น (ไม่รวมค่า เสื่อมฯ)	รวมรายได้การค้ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	4,995,068.08	12,329,153.38	40.51

จังหวัด พิจิตร
รพ. ตงเจริญ
ณ เดือน พฤศจิกายน 2568

303	อัตรากำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	3,951,544.57	12,329,153.38	32.05
304	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	3,900,342.16	12,329,153.38	31.64
305	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	2,805,288.84	12,329,153.38	22.75
306	อัตรากำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	4,237,218.73	12,674,041.71	33.43
307	อัตรากำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	3,142,165.41	12,674,041.71	24.79
310	ค่าใช้จ่ายรวมต่อรายได้จากการบริการ %	ค่าใช้จ่ายรวม	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	9,531,876.30	12,329,153.38	77.31
311	ต้นทุนคำรักษาพยาบาลต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ต้นทุนคำรักษาพยาบาล	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	8,377,608.81	9,531,876.30	87.89
312	ค่าใช้จ่ายดำเนินการต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายดำเนินการ	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	1,146,255.73	9,531,876.30	12.03
313	ค่าใช้จ่ายบุคลากรต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายบุคลากรรวม	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	4,956,026.75	9,531,876.30	51.99
314	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	4,237,218.73	81,933,882.83	5.17
315	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	3,142,165.41	81,933,882.83	3.84
316	I/E Ratio	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	เท่า
	X/Y	12,674,041.71	9,531,876.30	1.33
320	Operating Margin %	EBITDA	รวมรายได้คำรักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	4,237,218.73	12,329,153.38	34.37
321	Return on Asset %	รายได้สูง(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสุทธิ	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	3,142,165.41	81,933,882.83	3.84
333	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน)	ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมฯ)	บาท
	X-Y	12,674,041.71	8,436,822.98	4,237,218.73
334	NI+Depreciation	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	บาท
	X-Y	12,674,041.71	9,531,876.30	3,142,165.41

รายงานสรุปคะแนนการส่งบททดลอง (รายหน่วยบริการ)

เขต 3 - พิจิตร

งวดเดือน พฤศจิกายน 2568

27980 - รพ. ดงเจริญ

คะแนนแม่ข่าย คะแนนลูกข่าย

101.1 คะแนนคุณภาพบัญชีแม่ข่าย

100.00

100.00



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลดงเจริญ

ที่ พจ.๐๐๓๒.๒๑๑/๑๔๗

วันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง ขอสั่งรายงานทางการเงินประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

งานการเงินและบัญชี สรุปรายข้อมูลทางการเงินและบัญชี ประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๘

รายละเอียดเอกสารประกอบดังนี้

๑. รายงานคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน	จำนวน	๔ แผ่น
๒. งบการเงิน		
๒.๑ งบแสดงฐานะการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๒ งบแสดงผลการดำเนินงาน	จำนวน	๒ แผ่น
๒.๓ งบกระแสเงินสด	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๔ Planfin โรงพยาบาลดงเจริญ	จำนวน	๒ แผ่น
๒.๕ อัตราส่วนทางการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๖ สรุปรายการวัดสถานะการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๗ ข้อมูลวิเคราะห์ทางการเงิน		
ระดับ ๗ (RiskScoring) จังหวัดพิจิตร	จำนวน	๑ แผ่น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ
(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
รายงานงบเหลือ ณ วันสิ้นเดือน

1. เงินสดและเงินฝากธนาคาร

- เงินบำรุง/รวมเงินบริจาค	20,721,978.69
- เงินฝากกักตุน(เงินมัดจำประกันสัญญา)	3,081,950.00
- เงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ UC	890,408.73
- เงินในงบประมาณ	-
- เงินรับฝาก รอการจัดสรร รพ.สต	510,772.02
- เงินฝาก งบลงทุน UC	1,134.95

25,206,244.39

2. งบคงค้าง

- ยา	1,027,389.34
- วัสดุการแพทย์ (รวมย.) เกสซ์	193,345.63
- วัสดุเภสัชกรรม	21,161.00
- วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	361,501.10
- วัสดุ X-ray	-
- วัสดุทันตกรรม	81,179.30
- อื่นๆ	3,210.00

1,687,786.37

3. ลูกหนี้

- ลูกหนี้ - IP	2,780,881.15
- ลูกหนี้ - ตรวจสุขภาพ	-
- ลูกหนี้ - ชำระเงิน OP , IP	261,243.43
- ลูกหนี้ - โฉรนำ OP , IP	-
- ลูกหนี้ - UC OP , IP	689,186.50
- ลูกหนี้ - ปกติ OP , IP	305,722.75
- ลูกหนี้ - เบิกได้ OP , IP	1,032,460.87
- ลูกหนี้ - พรบ OP , IP	189,611.00
- ลูกหนี้ - ค่าจ้าง OP , IP	-

รายละเอียด ๑

5,259,105.70

4. เจ้าหนี้

เจ้าหนี้-ยา	2,148,228.20
เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(รวมย.)	571,965.20
เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	533,600.50
เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	346,505.14
เจ้าหนี้อื่น	205,048.82
เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	362,740.00
เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	195,420.00
เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	52,120.00
เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	153,064.65
เจ้าหนี้-เอกซเรย์	-
เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	23,000.00
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ทันตกรรม	143,640.70
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ชันสูตร	322,800.00
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ส่งเสริม	-
เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	474,498.00
เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด ๕	740,291.75
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด	-

รายละเอียด ๒

6,272,922.96

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้จัดทำ

(นางสาววิชุดา อันมี)

ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ

ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

ผู้ตรวจสอบ

(นายแพทย์จิระพันธ์ สุชาติ)

นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ โรงพยาบาลดงเจริญ

ผู้อนุมัติ

ลูกหนี้(รายสิทธิ์) เดือนธันวาคม 2568

ลำดับ	ประเภทลูกหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	ลูกหนี้ค่าตรวจสอบสุขภาพหน่วยงานรัฐ	-	-	-	-
2	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP	2,401,986.81	1,063,150.80	684,256.46	2,780,881.15
3	ลูกหนี้ค่ารักษา OP UC นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	188,161.87	95,979.30	-	284,141.17
4	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC OP บริการเฉพาะ	246,700.64	150,713.95	106,066.07	291,348.52
5	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC IP บริการเฉพาะ	208,920.95	31,198.25	117,898.15	122,221.05
6	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP เครื่องช่วย	101,975.68	118,004.60	64,902.53	155,077.75
7	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP เครื่องช่วย	32,019.00	39,239.00	19,619.50	51,638.50
8	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP นอกเครื่องช่วย	34,528.00	16,642.00	11,821.00	39,349.00
9	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP นอกเครื่องช่วย	14,679.00	-	14,679.00	-
10	ลูกหนี้ค่ารักษากองทุนทดแทน(ทุพพลภาพ)	33,247.50	5,900.00	478.00	38,669.50
11	รายได้ค่ารักษาประกันสังคม 72 ชั่วโมงแรก	50,021.00	-	29,033.00	20,988.00
12	ลูกหนี้ค่ารักษาปกส.-คชจ.สูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉินOP	-	-	-	-
13	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP	302,607.02	307,939.55	-	610,546.57
14	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP	150,227.50	62,628.00	-	212,855.50
15	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP	-	-	-	-
16	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว IP	-	-	-	-
17	ลูกหนี้ค่ารักษา-บุคคลมีปัญหาสถานะ&สิทธิเบิกจากส่วนกล	-	-	-	-
18	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินOP	107,717.00	43,268.00	-	150,985.00
19	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินIP	91,245.25	41,730.00	-	132,975.25
20	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่นOP	7,021.75	562.00	-	7,583.75
21	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกคืนสังกัดOP	-	-	-	-
22	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกคืนสังกัดIP	-	-	-	-
23	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.OP พรบ.	55,878.00	41,852.00	-	97,730.00
24	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.IP พรบ.	55,169.00	36,712.00	-	91,881.00
25	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.OP	105,947.75	28,641.30	10,618.50	123,970.55
26	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.IP	35,819.75	2,340.00	-	38,159.75
27	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ OP	35,199.40	7,501.75	9,968.65	32,732.50
28	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ IP	6,612.25	-	-	6,612.25
29	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ใน CUP	-	1,612,658.12	1,612,658.12	-
30	ลูกหนี้ค่ารักษาสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรคP&P	-	87,565.00	87,565.00	-
	รวม	4,265,685.12	3,794,225.62	2,769,563.98	5,290,346.76

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

สรุปเจ้าหนี้ เดือนธันวาคม 2568

ลำดับ	เจ้าหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	เจ้าหนี้-ยา	2,446,631.90	800,309.55	1,098,713.25	2,148,228.20
2	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(วมข.)	888,688.70	82,404.00	399,127.50	571,965.20
3	เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	675,158.00	296,081.50	437,639.00	533,600.50
4	เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	370,570.92	85,335.22	109,401.00	346,505.14
5	เจ้าหนี้อื่น	188,927.48	784,223.58	768,102.24	205,048.82
6	เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	128,713.00	324,280.00	90,253.00	362,740.00
7	เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-	195,420.00	-	195,420.00
8	เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	57,120.00	7,375.00	12,375.00	52,120.00
9	เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	177,298.30	42,899.10	67,132.75	153,064.65
10	เจ้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-	-	-	-
11	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	92,000.00	23,000.00	92,000.00	23,000.00
12	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ทันตกรรม	174,843.20	33,932.20	65,134.70	143,640.70
13	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ชันสูตร	343,995.00	44,660.00	65,855.00	322,800.00
14	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ส่งเสริม	-	-	-	-
15	เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	525,268.00	143,480.00	194,250.00	474,498.00
16	เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-	-	-	-
17	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สท	408,501.50	331,790.25	-	740,291.75
18	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สท	-	-	-	-
	รวม	6,105,677.84	3,195,190.40	3,399,983.44	6,272,922.96

.....
 (นางสาวฐิติชา ชื่นชื่น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

เจ้าหนี้เดือนธันวาคม 2568

ลำดับ	เจ้าหนี้	จำนวนเงิน	อายุเจ้าหนี้			
			< 30 วัน	> 30 วัน	> 60 วัน	> 90 วันขึ้นไป
1	เจ้าหนี้-ยา	2,148,228.20	800,309.55	502,536.40	453,277.50	392,104.75
2	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(วมย.)	571,965.20	82,404.00	153,175.85	181,575.15	154,810.20
3	เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	533,600.50	296,081.50	115,082.00	81,709.00	40,728.00
4	เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	346,505.14	78,135.22	73,263.82	78,173.60	116,932.50
5	เจ้าหนี้อื่น	205,048.82	151,134.58	32,735.04	21,179.20	0.00
6	เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	362,740.00	324,280.00			38,460.00
7	เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	195,420.00	195,420.00			-
8	เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	52,120.00	7,375.00	14,575.00	21,875.00	8,295.00
9	เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	153,064.65	42,899.10	20,426.00	9,532.80	80,206.75
10	เจ้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-				-
11	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	23,000.00	23,000.00			-
12	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ทันตกรรม	143,640.70	33,932.20	36,228.30	50,556.20	22,924.00
13	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ชันสูตร	322,800.00	44,660.00	37,850.00	36,060.00	204,230.00
14	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ส่งเสริม	-				-
15	เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	474,498.00	143,480.00	190,830.00	13,450.00	126,738.00
16	เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-				-
17	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สธ	740,291.75	331,790.25	408,501.50		-
18	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สธ	-				-
	รวม	6,272,922.96	2,554,901.40	1,585,203.91	947,388.45	1,185,429.20

หมายเหตุ

- เจ้าหนี้-ยา มีมูลค่าคงเหลือจำนวนมากเนื่องจาก มีการเปลี่ยนนุคกลางในการจัดทำชุดอนุมัติทำให้มีการจัดส่งชุดเบิกจ่ายล่าช้าตามไปด้วย
- เจ้าหนี้ที่มีอายุเกิน 90 วันขึ้นไป เกิดจากพนักงานขายของบริษัทไม่มารับเช็ค จากโรงพยาบาล งานการเงินโรงพยาบาลได้ติดตาม ทวงถามไปยังบริษัทต่างๆแล้วทางบริษัทได้รับทราบแต่ก็ยังไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ. ไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ.
- บริษัทบางบริษัท ได้มีการปรับเปลี่ยนผู้แทนบ่อย ทำให้เกิดปัญหาในการวางบิลไม่ต่อเนื่องและล่าช้า และขาดผู้รับผิดชอบในการเดินเอกสารวางบิล
- การเงินทยอยจ่ายเจ้าหนี้ เพื่อให้โรงพยาบาลไม่ขาดสภาพคล่องทางการเงิน

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

โรงพยาบาลคงเจริญ
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

สินทรัพย์		
สินทรัพย์หมุนเวียน		
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	25,206,244.39	
ลูกหนี้การค้า	5,259,105.70	
ลูกหนี้อื่น	22,900.00	
รายได้ค้างรับและเงินจ่ายล่วงหน้า	2,114,385.19	
วัสดุคงคลัง	1,687,786.37	34,290,421.65
<hr/>		
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน		
ลูกหนี้ระยะยาว	-	
ครุภัณฑ์สุทธิ	9,017,996.74	
สิ่งก่อสร้างสุทธิ	39,406,671.79	
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	698,050.00	49,122,718.53
<hr/>		
รวมสินทรัพย์		83,413,140.18

หนี้สินและส่วนทุน		
หนี้สิน		
หนี้สินหมุนเวียน		
เจ้าหนี้การค้า	6,272,922.96	
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	1,160,585.05	
รายได้รับล่วงหน้า	796,996.77	
เงินรับฝาก	153,175.80	
รายได้รอการรับรู้	416,751.73	8,800,432.31
<hr/>		
หนี้สินไม่หมุนเวียน		
		-
รวมหนี้สิน		8,800,432.31
<hr/>		
ส่วนทุน		
ทุนตั้งต้น	30,328,006.69	
กำไร (ขาดทุน) สะสม	39,858,228.26	
กำไร (ขาดทุน) ประจํางวด	4,426,472.92	74,612,707.87
<hr/>		
รวมหนี้สินและส่วนทุน		83,413,140.18

.....
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

.....
(นางสาววิชชุดา อ้นมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลคง

.....
(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลคง
เจริญ
ผู้อนุมัติ

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

รายได้

รายได้จากเงินงบประมาณ

รายได้งบประมาณบุคลากร	1,390,053.55	
รายได้งบประมาณบุคลากรจากงบกลาง/งบดำเนินงาน	135,901.00	
รายได้เงินงบประมาณงบดำเนินการ		1,525,954.55

รายได้ค่ารักษาพยาบาล

รายได้ UC OP	1,937,971.00	
รายได้ UC IP	922,491.21	
รายได้ UC PP	-	
รายได้ชดเชยค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ	159,281.90	
รายได้จากสถานพยาบาลอื่นตามจ่าย	404,283.55	
รายได้ค่าตอบแทนกำลังคน		
รายได้ PP อื่น	60,395.22	
รายได้อื่นๆจาก UC	76,768.00	
รายได้จาก EMS	36,200.00	
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-	
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	398,748.10	
รายได้ประกันสังคม	95,263.57	
รายได้แรงงานต่างด้าว		
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่นๆ	230,631.00	4,322,033.55

รายได้อื่น

201,305.10

รายได้งบลงทุน

1,195,000.00

รวมรายได้

7,244,293.20

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนค่าแรง 1 (Labor Cost 1)

เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	1,390,053.55	
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น ที่เบิกจากงบกลางและงบดำเนินงาน	62,398.00	1,452,451.55

ต้นทุนค่าแรง 2 (Labor Cost 2)

ค่าจ้างชั่วคราว	51,446.00	
ค่าจ้างพนักงานกระทรวง	218,134.00	
ค่าจ้างเหมาบุคลากร	344,214.00	
ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานสาธารณสุข	361,228.50	
ค่าตอบแทนฉบับ 11, 12	222,600.00	
ค่าตอบแทนอื่น	131,894.00	1,329,516.50

ต้นทุนค่าวัสดุ 1 (Material Cost 1)

ต้นทุนยา	634,434.39	
ต้นทุนวัสดุเภสัชกรรมและวัสดุการแพทย์ทั่วไป	147,297.54	
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	213,747.20	
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	27,340.80	

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	78,592.20	
ค่าจ้างตรวจเอ็กซเรย์	143,480.00	1,244,892.13
ต้นทุนค่าวัสดุ 2 (Material Cost2)		
ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาสวนหย่อม	8,000.00	
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	225,483.40	
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	226,075.82	
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	27,147.56	
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมสัมมนา ไปราชการและจัดประชุม	-	
ค่าใช้จ่ายตามโครงการ	-	
ต้นทุนวัสดุใช้อื่น	105,955.22	
ค่าสาธารณูปโภค	111,494.97	
หนี้สงสัยจะสูญ	9,679.22	
ค่าใช้จ่ายตามจ่ายสถานบริการอื่นๆ	656,423.75	1,370,259.94
ต้นทุนค่าลงทุน (Capital Cost)		
ค่าจ้าง/ค่าเช่า/ค่าซ่อมบำรุงสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์(งบลงทุน UC)	-	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	562,865.57	562,865.57
รวมค่าใช้จ่าย		5,959,985.69
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		1,284,307.51
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		4,426,472.92

.....
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี

.....
(นางสาววิชชุดา อ้นมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

.....
(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดง
เจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบกระแสเงินสด (Direct Method)
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

หน่วย : บาท

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน

เงินสดรับบนบุคลากร (งปม.)	
เงินสดรับจบบกลาง (งปม.)	
เงินสดรับจบบค่านิมนการ (งปม.)	
เงินสดรับจากเงินกองทุน UC	1,756,268.82
เงินสดรับจากการให้บริการรักษาพยาบาล	700,115.59
เงินสดรับจากการชำระหนี้	77,989.00
เงินสดรับอื่นที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมดำเนินงาน	253,539.63
เงินสดจ่ายบนบุคลากร (งปม.)	
เงินสดจ่ายจบบกลาง (งปม.)	
เงินสดจ่ายจบบค่านิมนการ (งปม.)	-
เงินสดจ่ายจากเงินกองทุน UC	-
เงินสดจ่ายค่าดำเนินงาน	- 711,779.16
เงินสดจ่ายชำระหนี้	- 3,532,792.60
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	-1,456,658.72

2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน

เงินสดรับจากงบลงทุน (ค่าเสื่อม)	
เงินสดรับจากงบลงทุน (งปม.)	
เงินสดจ่ายค่าครุภัณฑ์	-43,872.00
เงินสดจ่ายค่าสิ่งก่อสร้าง (รวมปรับปรุงที่บันทึกเป็นสินทรัพย์)	
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-43,872.00

กระแสเงินสดสุทธิ

-1,500,530.72

บวก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาต้นงวด

26,706,775.11

เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด

25,206,244.39

.....
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

.....
(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

.....
(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดง
เจริญ
ผู้อนุมัติ

ល.រ	ឈ្មោះក្រុមហ៊ុន	ឈ្មោះប្រតិបត្តិករ	ឈ្មោះសមាជិក	ស្ថានភាពហិរញ្ញវត្ថុក្រុមហ៊ុន															
				2566	2567	2568	ឆ្នាំទី 1		ឆ្នាំទី 2		ឆ្នាំទី 3		ឆ្នាំទី 4		ឆ្នាំទី 5				
P04	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	19,986,729.22	16,475,710.69	27,556,676.64	38,776,656.66	35,796,002.58	24,221,726.05	25,125,248.29	31,655,966.00	0.00	12,119,264.05	26.53	6,642,726.72	1,015,626.45	3,581,136.08	0.00	0.00	0.00	0.00
P04.1	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	11,200,134.63	10,564,203.83	11,799,629.33	11,486,203.62	12,372,248.23	11,835,695.32	11,899,911.41	11,726,625.27	0.00	5,093,957.39	47.48	1,979,971.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P04.2	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	3,307,996.00	3,164,546.00	3,683,134.62	2,796,166.63	3,641,884.53	3,133,986.00	2,535,895.47	2,500,000.00	0.00	9,161.12	26.16	84,725.28	327,552.47	464,235.55	0.00	0.00	0.00	0.00
P04.3	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P04.4	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	65,837.57	42,838.54	798,937.59	786,492.29	2,399,421.83	176,604.75	728,792.45	217,040.21	0.00	1,269,210.00	58.10	1,269,210.00	1,269,210.00	1,269,210.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P04.5	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	45,117.94	602,106.75	1,499,966.66	1,693,116.81	1,689,932.35	899,888.00	979,888.00	1,410,000.00	0.00	552,976.11	34.29	219,696.64	199,281.99	199,281.99	0.00	0.00	0.00	0.00
P04.6	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	1,762,722.39	2,072,000.00	3,467,126.81	3,972,487.98	3,972,487.98	0.00	948,739.96	0.00	568,138.41	41.17	261,559.89	169,339.21	177,143.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P04.7	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	2,117,998.96	1,541,972.57	969,981.19	1,131,696.78	1,477,019.36	1,379,998.00	1,399,998.00	1,399,998.00	0.00	48,750.00	24.38	12,500.00	36,200.00	36,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P05	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	124,000.00	148,000.00	148,000.00	191,000.00	200,650.00	120,000.00	120,000.00	200,000.00	0.00	48,750.00	24.38	12,500.00	36,200.00	36,200.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P06	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	14,997.75	0.00	15,000.00	0.00	0.00	1,641.75	7.68	499.75	62.00	62.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P06.1	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	421.00	0.00	500.00	0.00	0.00	1,981.75	21.24	499.75	592.00	592.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P06.2	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	6,976.00	0.00	10,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P06.3	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	222,712.25	232,456.00	399,683.22	652,544.52	562,182.83	294,000.00	462,000.00	623,500.00	0.00	10,242.36	16.24	43,170.73	36,656.06	27,616.65	0.00	0.00	0.00	0.00
P06.4	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	222,712.25	231,474.00	359,566.52	385,574.46	393,999.61	250,000.00	400,000.00	418,000.00	0.00	183,956.00	26.11	37,880.00	45,198.25	25,275.55	0.00	0.00	0.00	0.00
P06.5	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	11,201.30	209,697.56	133,203.92	40,000.00	0.00	7,112.44	4.41	14,243.19	2,340.00	2,340.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P07	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	1,338,182.67	1,286,998.00	1,491,124.09	2,482,256.64	2,322,996.42	1,850,000.00	2,020,000.00	3,721,000.00	0.00	1,025,402.27	26.71	302,129.74	297,048.00	379,592.58	0.00	0.00	0.00	0.00
P07.1	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	1,207,632.67	1,475,524.80	1,622,257.63	2,322,652.64	2,544,856.72	1,400,000.00	1,600,000.00	2,600,000.00	0.00	831,203.72	31.97	246,163.66	277,166.57	307,939.53	0.00	0.00	0.00	0.00
P07.2	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	79,869.47	163,900.00	409,999.00	950,000.00	0.00	184,198.55	26.46	11,934.14	26,544.41	62,653.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P07.3	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	135,550.00	36,776.00	14,999.00	3,070.00	16,399.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P08	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	434,820.05	6,646,972.64	841,692.64	741,944.22	1,886,807.22	655,000.00	654,000.00	1,015,000.00	0.00	279,186.28	27.51	168,324.48	76,602.20	95,242.87	0.00	0.00	0.00	0.00
P08.1	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	277,327.09	242,391.38	329,078.73	364,372.47	593,511.94	399,000.00	329,000.00	594,000.00	0.00	161,877.73	29.29	59,244.96	49,229.82	51,029.67	0.00	0.00	0.00	0.00
P08.2	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	153,375.18	146,390.75	180,000.00	129,000.00	129,000.00	190,000.00	0.00	51,931.58	34.83	18,877.38	19,619.58	19,619.58	0.00	0.00	0.00	0.00
P08.3	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	83,379.00	74,296.00	61,259.00	89,971.00	85,652.00	100,000.00	62,000.00	100,000.00	0.00	31,935.08	31.94	15,169.69	16,645.00	16,645.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P08.4	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	1,467.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P08.5	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	77,013.84	5,289,235.26	179,014.81	147,204.00	145,240.10	65,000.00	152,000.00	166,000.00	0.00	34,515.00	26.93	29,999.00	3,576.00	5,900.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P08.6	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	1,509,284.66	4,622,532.60	1,446,997.64	1,999,071.56	1,666,000.00	1,671,666.00	2,033,000.00	2,033,000.00	0.00	546,796.21	26.89	186,294.25	129,973.00	230,833.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.1	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	699,713.00	1,979,934.59	988,301.00	1,143,549.25	1,168,834.00	710,000.00	1,110,000.00	1,200,000.00	0.00	371,532.00	36.96	157,729.00	61,745.00	152,907.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.2	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	420,842.75	434,612.25	223,300.00	333,229.00	332,865.00	450,000.00	260,000.00	350,000.00	0.00	43,835.25	23.82	29,574.25	12,899.00	41,852.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.3	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	454,822.00	514,180.00	465,391.00	300,000.00	560,000.00	400,000.00	0.00	91,881.89	19.14	55,109.00	36,712.00	57,120.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.4	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	11,184.10	1,296.74	2,792.23	0.00	1,549.00	1,500.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.5	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.6	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.7	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P09.8	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	10,935,856.96	11,713,063.97	12,300,821.22	11,294,938.58	14,890,525.35	12,443,972.69	12,903,925.00	16,893,516.64	0.00	3,919,936.65	23.11	1,263,180.09	1,266,160.00	1,390,835.25	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.1	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	10,666,264.81	11,299,882.22	4,899,216.69	5,898,664.22	9,997,924.00	2,196,666.75	3,495,541.81	3,975,956.64	0.00	2,979,640.43	23.27	174,227.22	179,615.61	182,760.10	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.2	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	471,266.21	523,799.72	532,286.97	496,273.36	893,211.43	549,669.75	521,728.19	1,799,938.84	0.00	163,271.00	9.27	54,588.58	54,398.49	59,293.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.3	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	3,497,551.23	3,699,418.76	2,114,953.34	1,493,325.45	1,715,179.74	1,179,000.00	2,329,613.11	1,465,500.00	0.00	164,449.33	12.45	10,167.22	97,789.11	76,903.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.4	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	696,689.71	725,991.29	499,676.64	1,025,958.42	7,189,992.97	201,000.00	311,000.00	910,000.00	0.00	128,151.89	24.98	96,315.09	7,935.00	24,035.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.5	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	1,434,895.91	1,341,383.54	799,512.64	452,387.79	239,419.66	180,000.00	225,000.00	211,000.00	0.00	46,799.10	22.14	11,358.09	21,990.11	21,990.11	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.6	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	3,330,999.68	3,330,414.69	2,330,808.88	818,262.92	2,316,242.03	8,939,638.88	4,972,638.58	7,813,422.03	0.00	1,240,900.00	17.27	0.00	0.00	1,484,600.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.7	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	1,023,984.45	1,673,984.93	321,326.83	623,342.43	623,342.43	623,342.43	623,342.43	623,342.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
P10.8	ក្រុមហ៊ុន ភីអិល	2,307,686.00	1,656,598.00	1,415,000.00	6,97														

โรงพยาบาลดงเจริญ
อัตราส่วนทางการเงิน
ประจำเดือนธันวาคม 2568

ที่	อัตราส่วน	สูตร	เกณฑ์	ผลอัตราส่วนทางการเงิน
1	Current Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.5	3.90
2	Quick Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}-\text{สินค้าคงคลัง}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.0	3.70
3	Cash Ratio (เท่า)	$\frac{\text{เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน(ที่ต้องชำระด้วยเงินสด)}}$	> 0.8	2.86
4	ทุนสำรองสุทธิ NWC	สินทรัพย์หมุนเวียน - หนี้สินหมุนเวียน	ไม่ติดลบ	25,488,854.39
5	NI+Depreciation	รายได้รวม-ค่าใช้จ่ยรวม	ไม่ติดลบ	4,426,472.92
6	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน) - ค่าใช้จ่ย(ไม่รวมค่าเสื่อมค่า)	ไม่ติดลบ	4,734,891.81
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่ย (เดือน)	$\frac{\text{ทุนสำรองสุทธิ}}{\text{ค่าใช้จ่ยทั้งหมด-งบบุคลากร-งบกลาง-ค่าเสื่อมราคา}}$	> 3	6
8	ประสิทธิภาพในการทำกำไร Operating Margin (ไม่รวมงบลงทุนจากปม.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ยในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ยในการดำเนินงาน X 100)}}{\text{รายได้จากการดำเนินงาน (ไม่รวมงบลงทุน)}}$	28.33	26.24
9	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ Return of Asset (ไม่รวมงบลงทุนจากปม.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ยในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ยในการดำเนินงานสุทธิ X 100)}}{\text{สินทรัพย์รวม}}$ (ถ้าเฉลี่ยอัตราส่วนในการประเมินประสิทธิภาพการเงิน 7 P	3.83	5.31
10	ระยะเวลาตัวเฉลี่ยในการชำระหนี้การค้า กลุ่มบริการ (ต้นทุนขาย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า}}$	$\leq 90, \leq 180$ วัน	88
11	ระยะเวลาตัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (UC-OP/IP (AE))	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ UC-OP/IP(AE)}}$	< 60 วัน	44
12	ระยะเวลาตัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ชำระการเบิกกรมบัญชีกลาง	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ชำระการเบิกกรมบัญชีกลาง}}$	< 60 วัน	56
13	ระยะเวลาตัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม(ในเครื่องจ่าย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม (ในเครื่องจ่าย)}}$	< 120 วัน	78
14	การบริหารสินค้าคงคลัง (ข.ว.ม.ย.ฯ) (ยังสั้นยิ่งดี)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนของยา}}$	< 60 วัน	50

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิษชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดง
เจริญ
ผู้อนุมัติ

โรงพยาบาลดงเจริญ
สรุปการวัดสถานะการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 ธันวาคม 2568

Risk Score 7 ข้อ

1	Current Ratio < 1.5	1	คะแนน
2	Quick Ratio < 1.0	1	คะแนน
3	Cash Ratio < 0.8	1	คะแนน
4	ทุนสำรองสุทธิตดลป	1	คะแนน
5	ผลประกอบการขาดทุน	1	คะแนน
6	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 6 เดือน	1	คะแนน
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 3 เดือน	2	คะแนน

จำนวน ข้อผ่าน(ข้อ)	Grade
7	A
6	A-
5	B
4	B-
3	C
2	C-
1	D
0	F

7 Plus Efficiency Score

เกณฑ์การให้คะแนน		ผ่าน	ไม่ผ่าน
1	ประสิทธิภาพในการทำกำไร	1	0
2	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	1	0
3	ระยะเวลาล้าเฉลี่ยในการชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	1	0
4	ระยะเวลาล้าเฉลี่ยในการเก็บหนี้(UC-OP/IP(AE))	1	0
5	ระยะเวลาล้าเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิ์ชำระการเบิกกรมบัญชีกลาง	1	0
6	ระยะเวลาล้าเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิ์ประกันสังคม(ในเครือข่าย)	1	0
7	การบริหารสินค้าคงคลัง (ยา วมย.ฯ)	1	0

ผ่าน	ไม่ผ่าน
/	
/	
/	
/	
/	
/	
/	

ผลสรุปการวัดสถานะการเงินโรงพยาบาลดงเจริญ		ธ.ค.-68	
		RS	ES
1	โรงพยาบาลมีประสิทธิภาพในการบริหารในระดับที่ดีและไม่มีความเสี่ยง		A

Province	OrgID	Org	Type	CR	QR	Cash	NWC	NI+Depreciation	Liquid Index	Status Index	Survival Index	Risk Scoring	เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้แล้ว)	EBITDA	Operating Margin	Return on Asset	A Payment Period	A Collection Period	-CSMS A Collection Period	Inventory	GradePlus	R G +
พิจิตร	10726	พิจิตร,รพช.	รพช.	1.67	1.39	0.81	162,531,856.03	9,796,511.10	0	0	0	0	-45,037,016.30	58,096,457.72	0	0	1	1	1	1	B	OB
พิจิตร	11258	วังทรายพูน,รพช.	รพช.	3.75	3.58	3.05	33,411,358.93	-3,027,162.68	0	1	0	1	24,857,492.50	696,571.11	0	0	1	1	0	1	B-	1B-
พิจิตร	11259	โพธิ์ประทับช้าง,รพช.	รพช.	3.21	3.12	2.79	46,146,433.63	2,178,579.40	0	0	0	0	37,342,170.60	4,058,681.70	0	0	1	1	1	1	B	OB
พิจิตร	11260	บางมูลนาก,รพช.	รพช.	2.15	1.84	0.71	44,861,639.79	14,893,094.56	1	0	0	1	-11,491,081.45	21,642,659.14	1	1	1	1	1	1	A	1A
พิจิตร	11261	โพทะเล,รพช.	รพช.	3.06	2.80	2.17	29,505,028.34	-2,913,764.45	0	1	0	1	16,764,721.83	513,750.10	0	0	1	1	1	1	B	1B
พิจิตร	11262	สามง่าม,รพช.	รพช.	6.40	6.20	5.24	48,090,748.93	712,544.16	0	0	0	0	37,643,617.75	3,670,481.55	0	0	1	1	1	1	B	OB
พิจิตร	11263	ทับคล้อ,รพช.	รพช.	4.01	3.80	3.07	28,768,383.45	10,073,962.34	0	0	0	0	19,817,763.05	11,980,887.83	1	1	1	1	1	1	A	0A
พิจิตร	11456	สมเด็จพระพุทธธาตุมุท	รพช.	1.74	1.56	0.93	54,768,945.32	21,745,378.59	0	0	0	0	-5,457,974.84	25,354,998.50	1	1	0	1	1	1	A-	0A-
พิจิตร	11631	วชิรบำรุง,รพช.	รพช.	3.36	3.28	2.93	45,068,852.15	5,361,971.99	0	0	0	0	36,776,070.85	6,146,007.43	1	1	1	1	1	1	A	0A
พิจิตร	27978	สากเหล็ก,รพช.	รพช.	7.45	6.97	6.02	40,555,513.54	6,367,520.50	0	0	0	0	31,534,207.23	5,162,286.94	1	1	1	1	1	1	A	0A
พิจิตร	27979	บึงนาราง,รพช.	รพช.	6.39	6.20	5.60	40,342,682.81	7,979,595.72	0	0	0	0	34,392,059.40	9,940,869.34	1	1	1	1	1	1	A	0A
พิจิตร	27980	ดงเจริญ,รพช.	รพช.	3.90	3.70	2.86	25,488,854.39	4,426,472.92	0	0	0	0	16,404,677.13	4,734,891.81	1	1	1	1	1	1	A	0A

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิภาพดังกล่าวใช้เพื่อประกอบการตรวจสอบกับข้อมูลจริงในพื้นที่

Risk 7 scoring Plus เดือน ธันวาคม 2568 (เทียบค่ากลางไตรมาส 1 ปี 2569)									
	A	A-	B	B-	C	C-	D		
0	ทับคล้อ,วชิรบำรุง,สากเหล็ก,บึงนาราง,ดงเจริญ	ดงเจริญ,วชิรบำรุง,สากเหล็ก,บึงนาราง,ดงเจริญ	พิจิตร,โพธิ์ประทับช้าง,สามง่าม						0
1	บางมูลนาก		โพทะเล	วังทรายพูน					1
2									2
3									3
4									4
5									5
6									6
7									7
	A	A-	B	B-	C <td>C-</td> <td>D</td> <td></td> <td></td>	C-	D		

จังหวัด พิจิตร
รพ. ดงเจริญ
ณ เดือน ธันวาคม 2568

100	Current Ratio	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	34,289,286.70	8,800,432.31	3.90
101	Quick Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสดและลูกหนี้	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	32,566,264.32	8,800,432.31	3.70
102	Cash Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	25,205,109.44	8,800,432.31	2.86
103	อัตราส่วนลูกหนี้ต่อสินทรัพย์หมุนเวียน	ลูกหนี้รวม	สินทรัพย์หมุนเวียน	เท่า
	X/Y	5,282,005.70	34,289,286.70	0.15
104	Networking Capital	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	บาท
	X-Y	34,289,286.70	8,800,432.31	25,488,854.39
105	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ	เงินบำรุงคงเหลือ	ภาระหนี้สิน	บาท
	X-Y	25,205,109.44	8,800,432.31	16,404,677.13
105.1	เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้แล้ว)ต่อหนี้สิน หมุนเวียน	เงินบำรุงคงเหลือ	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	25,205,109.44	8,800,432.31	2.86
260	Average Payment Period (ยาและ เวชภัณฑ์มีไชยา)	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.) คงเหลือเฉลี่ย	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.)รวม	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	3,338,561.73	3,430,398.90	87.59
261	Average Collection Period-สิทธิ UC	ลูกหนี้การค้ารักษาสัทธิ UC เฉลี่ย	รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิ UC สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	2,590,905.88	5,345,012.75	43.63
262	Average Collection Period- CSMBS	ลูกหนี้การค้ารักษาสัทธิ CS เฉลี่ย	รายได้ค่ารักษาพยาบาล CS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	635,054.64	1,025,452.27	55.74
263	Average Collection Period-SSS	ลูกหนี้การค้ารักษาสัทธิ SS (ในเครือข่าย) เฉลี่ย	รายได้ค่ารักษาพยาบาลสิทธิ SS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	182,461.46	212,716.25	77.20
264	Inventory Management	วัสดุคงคลังเฉลี่ย(ยา/ เวชภัณฑ์มีไชยา)	วัสดุใช้ไป (ยา/เวชภัณฑ์มีไชยา)	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	1,389,545.82	2,530,919.98	49.41
302	อัตรากำไรขั้นต้น(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรขั้นต้น (ไม่รวมค่า เสื่อมฯ)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	6,022,784.28	18,041,240.48	33.38

จังหวัด พิจิตร
รพ. ดงเจริญ
ณ เดือน ธันวาคม 2568

303	อัตรากำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	4,442,582.47	18,041,240.48	24.62
304	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	4,218,759.50	18,041,240.48	23.38
305	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	2,560,840.61	18,041,240.48	14.19
306	อัตรากำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	6,084,391.81	19,918,334.91	30.55
307	อัตรากำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	4,426,472.92	19,918,334.91	22.22
310	ค่าใช้จ่ายรวมต่อรายได้จากการบริการ %	ค่าใช้จ่ายรวม	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	15,491,861.99	18,041,240.48	85.87
311	ต้นทุนค่ารักษาพยาบาลต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ต้นทุนค่ารักษาพยาบาล	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	13,598,658.01	15,491,861.99	87.78
312	ค่าใช้จ่ายดำเนินการต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายดำเนินการ	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	1,881,741.86	15,491,861.99	12.15
313	ค่าใช้จ่ายบุคลากรต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายบุคลากรรวม	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	7,737,994.80	15,491,861.99	49.95
314	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	6,084,391.81	83,413,140.18	7.29
315	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	4,426,472.92	83,413,140.18	5.31
316	I/E Ratio	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	เท่า
	X/Y	19,918,334.91	15,491,861.99	1.29
320	Operating Margin %	EBITDA	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	4,734,891.81	18,041,240.48	26.24
321	Return on Asset %	รายได้สูง(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสุทธิ	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	4,426,472.92	83,413,140.18	5.31
333	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน)	ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมฯ)	บาท
	X-Y	18,568,834.91	13,833,943.10	4,734,891.81
334	NI+Depreciation	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	บาท
	X-Y	19,918,334.91	15,491,861.99	4,426,472.92



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลดงเจริญ

ที่ พจ ๐๐๓๒.๒๑๑/๙๔๓

วันที่

๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

เรื่อง ขอส่งรายงานทางการเงินประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

งานการเงินและบัญชี สรุปข้อมูลทางการเงินและบัญชี ประจำเดือนมกราคม ๒๕๖๙
รายละเอียดเอกสารประกอบดังนี้

๑. รายงานคงเหลือ ณ วันสิ้นเดือน	จำนวน	๔ แผ่น
๒. งบการเงิน		
๒.๑ งบแสดงฐานะการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๒ งบแสดงผลการดำเนินงาน	จำนวน	๒ แผ่น
๒.๓ งบกระแสเงินสด	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๔ Planfin โรงพยาบาลดงเจริญ	จำนวน	๒ แผ่น
๒.๕ อัตราส่วนทางการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๖ สรุปการวัดสถานะการเงิน	จำนวน	๑ แผ่น
๒.๗ ข้อมูลวิเคราะห์ทางการเงิน ระดับ ๗ (RiskScoring) จังหวัดพิจิตร	จำนวน	๑ แผ่น

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ลงชื่อ.....ผู้จัดทำ
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ลงชื่อ.....ผู้ตรวจ
(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ

ลงชื่อ.....ผู้อนุมัติ
(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ

โรงพยาบาลดงเจริญ
รายงานงบเหลือ ณ วันสิ้นเดือน

1. เงินสดและเงินฝากธนาคาร

- เงินบำรุง/รวมเงินบริจาค	19,135,610.86
- เงินฝากคลัง(เงินมัดจำประกันสัญญา)	3,131,950.00
- เงินที่มีวัตถุประสงค์เฉพาะ UC	1,054,108.73
- เงินในงบประมาณ	8,100.00
- เงินรับฝาก รอกการจักรร รท.ศต	385,301.77
- เงินฝาก งบลงทุน UC	1,134.95

23,716,206.31

2. คงคลัง

- ยา	995,248.84
- วัสดุการแพทย์ (รวมย.) เกสซ์	234,752.10
- วัสดุเภสัชกรรม	20,699.00
- วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	297,967.30
- วัสดุ X-ray	-
- วัสดุทันตกรรม	67,934.90
- อื่นๆ	3,210.00

1,619,812.14

3. ลูกหนี้

- ลูกหนี้ - IP	2,564,602.00
- ลูกหนี้ - ตรวจสุขภาพ	13,870.00
- ลูกหนี้ - ชำระเงิน OP , IP	336,136.03
- ลูกหนี้ - โทโรนำ OP , IP	-
- ลูกหนี้ - UC OP , IP	394,980.43
- ลูกหนี้ - ปกส OP , IP	205,670.19
- ลูกหนี้ - เบิกได้ OP , IP	1,079,431.50
- ลูกหนี้ - พรบ OP , IP	149,032.00
- ลูกหนี้ - ต่างตัว OP , IP	-

รายละเอียด ๑

4,743,722.15

4. เจ้าหนี้

เจ้าหนี้-ยา	2,220,039.66
เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(รวมย.)	739,620.20
เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	452,578.00
เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	220,152.18
เจ้าหนี้อื่น	80,705.47
เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	1,052,100.00
เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-
เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	29,075.00
เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	164,147.65
เจ้าหนี้-เอกซเรย์	-
เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	46,000.00
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ทันตกรรม	183,909.40
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ชันสูตร	343,715.00
เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ส่งเสริม	-
เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	405,360.00
เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด ศธ	-
เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด ศธ	-

รายละเอียด ๒

5,937,402.56

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิชุดา อ้นมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการ โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้อนุมัติ

ลูกหนี้(รายสิทธิ์) เดือนมกราคม 2569

ลำดับ	ประเภทลูกหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	ลูกหนี้ค่าตรวจสุขภาพหน่วยงานรัฐ	-	15,080.00	1,210.00	13,870.00
2	ลูกหนี้ค่ารักษา UC-IP	2,780,881.15	1,042,879.75	1,259,158.90	2,564,602.00
3	ลูกหนี้ค่ารักษา OP UC นอก CUP (ในจังหวัดสังกัด สธ.)	284,141.17	102,418.00	317,450.32	69,108.85
4	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC OP บริการเฉพาะ	291,348.52	78,425.30	127,520.62	242,253.20
5	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาล UC IP บริการเฉพาะ	122,221.05	25,371.25	61,900.65	85,691.65
6	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP เครื่องช่วย	155,077.75	107,955.05	198,259.77	64,773.03
7	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP เครื่องช่วย	51,638.50	37,781.65	74,307.49	15,112.66
8	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม OP นอกเครื่องช่วย	39,349.00	8,027.00	-	47,376.00
9	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลประกันสังคม IP นอกเครื่องช่วย	-	8,772.00	-	8,772.00
10	ลูกหนี้ค่ารักษากองทุนทดแทน(ทุพพลภาพ)	38,669.50	1,771.00	50.00	40,390.50
11	รายได้ค่ารักษาประกันสังคม 72 ชั่วโมงแรก	20,988.00	8,258.00	-	29,246.00
12	ลูกหนี้ค่ารักษาปกส.-คชจ.สูง/อุบัติเหตุ/ฉุกเฉินOP	-	-	-	-
13	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง OP	610,546.57	231,900.00	283,377.27	559,069.30
14	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง IP	212,855.50	54,609.00	-	267,464.50
15	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว OP	-	-	-	-
16	ลูกหนี้ค่ารักษาแรงงานต่างด้าว IP	-	-	-	-
17	ลูกหนี้ค่ารักษา-บุคคลมีปัญหาด้านะ&สิทธิเบิกจากส่วนกลาง	-	-	-	-
18	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินOP	150,985.00	67,034.00	26,840.00	191,179.00
19	ลูกหนี้ค่ารักษา-ชำระเงินIP	132,975.25	42,211.00	1,000.00	174,186.25
20	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรงหน่วยงานอื่นOP	7,583.75	270.00	1,985.00	5,868.75
21	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัดOP	-	-	-	-
22	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกต้นสังกัดIP	-	-	-	-
23	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.OP พรบ.	97,730.00	32,275.00	80,077.00	49,928.00
24	ลูกหนี้ค่ารักษาพยาบาลพรบ.IP พรบ.	91,881.00	84,838.00	77,615.00	99,104.00
25	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.OP	123,970.55	27,496.40	-	151,466.95
26	ลูกหนี้ค่ารักษา-เบิกจ่ายตรง อปท.IP	38,159.75	22,880.50	-	61,040.25
27	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ OP	32,732.50	5,197.25	3,408.00	34,521.75
28	ลูกหนี้รักษาเบิกจ่ายตรง- อปท.รูปแบบพิเศษ IP	6,612.25	-	6,612.25	-
29	ลูกหนี้ค่ารักษา UC OP ใน CUP	-	1,478,650.41	1,478,650.41	-
30	ลูกหนี้ค่ารักษาสร้างเสริมสุขภาพและป้องกันโรคP&P	-	73,775.00	73,775.00	-
	รวม	5,290,346.76	3,557,875.56	4,073,197.68	4,775,024.64

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

สรุปเข้าหนี้ เดือนมกราคม 2569

ลำดับ	เข้าหนี้	ยกมา	เพิ่ม	ลด	คงเหลือ
1	เข้าหนี้-ยา	2,148,228.20	598,912.94	527,101.48	2,220,039.66
2	เข้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(วมย.)	571,965.20	207,635.00	39,980.00	739,620.20
3	เข้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	533,600.50	49,734.50	130,757.00	452,578.00
4	เข้าหนี้-วัสดุอื่น	346,505.14	78,483.14	204,836.10	220,152.18
5	เข้าหนี้อื่น	205,048.82	470,190.11	594,533.46	80,705.47
6	เข้าหนี้-ครุภัณฑ์	362,740.00	1,034,200.00	344,840.00	1,052,100.00
7	เข้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	195,420.00	-	195,420.00	-
8	เข้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	52,120.00	7,125.00	30,170.00	29,075.00
9	เข้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	153,064.65	12,524.00	1,441.00	164,147.65
10	เข้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-	-	-	-
11	เข้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	23,000.00	23,000.00	-	46,000.00
12	เข้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ทันตกรรม	143,640.70	40,268.70	-	183,909.40
13	เข้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ชันสูตร	322,800.00	261,205.00	240,290.00	343,715.00
14	เข้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติ(LAB)ส่งเสริม	-	-	-	-
15	เข้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	474,498.00	248,600.00	317,738.00	405,360.00
16	เข้าหนี้-งบลงทุนUC	-	-	-	-
17	เข้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สธ	740,291.75	503,002.25	1,243,294.00	-
18	เข้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สธ	-	-	-	-
	รวม	6,105,677.84	3,534,880.64	3,870,401.04	5,937,402.56

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

เจ้าหนี้เดือนมกราคม 2569

ลำดับ	เจ้าหนี้	จำนวนเงิน	อายุเจ้าหนี้			
			< 30 วัน	> 30 วัน	> 60 วัน	>90 วันขึ้นไป
1	เจ้าหนี้-ยา	2,220,039.66	598,912.94	712,533.75	504,918.40	403,674.57
2	เจ้าหนี้-วัสดุการแพทย์ทั่วไป(วมข.)	739,620.20	207,635.00	82,404.00	153,175.85	296,405.35
3	เจ้าหนี้-วัสดุวิทยาศาสตร์&การแพทย์	452,578.00	49,734.50	287,761.50	115,082.00	- 0.00
4	เจ้าหนี้-วัสดุอื่น	220,152.18	78,483.14	73,585.22	66,543.82	1,540.00
5	เจ้าหนี้อื่น	80,705.47	52,162.11	28,543.36		0.00
6	เจ้าหนี้-ครุภัณฑ์	1,052,100.00	1,034,200.00	17,900.00		-
7	เจ้าหนี้-อาคาร ที่ดิน & สิ่งก่อสร้าง	-				-
8	เจ้าหนี้-วัสดุเภสัชกรรม	29,075.00	7,125.00	7,375.00	14,575.00	-
9	เจ้าหนี้-วัสดุทันตกรรม	164,147.65	12,524.00	42,899.10	20,426.00	88,298.55
10	เจ้าหนี้-วัสดุเอกซเรย์	-				-
11	เจ้าหนี้-ค่าจ้างเหมาบริการทางการแพทย์	46,000.00	23,000.00	23,000.00		-
12	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ทันตกรรม	183,909.40	40,268.70	33,932.20	36,228.30	73,480.20
13	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ชันสูตร	343,715.00	261,205.00	44,660.00	37,850.00	-
14	เจ้าหนี้-ค่าจ้างตรวจห้องปฏิบัติการ(LAB)ส่งเสริม	-				-
15	เจ้าหนี้-ค่าตรวจเอกซเรย์X-Ray	405,360.00	248,600.00	143,480.00	13,280.00	-
16	เจ้าหนี้-งบลงทุนUC	-				-
17	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ในจว).สังกัด สธ	-				-
18	เจ้าหนี้-ค่ารักษาOP-UCนอกCUP(ต่างจว).สังกัด สธ	-				-
	รวม	5,937,402.56	2,613,850.39	1,498,074.13	962,079.37	863,398.67

หมายเหตุ

- เจ้าหนี้-ยา มีมูลค่าคงเหลือจำนวนมากเนื่องจาก มีการเปลี่ยนบุคคลากรในการจัดทำชุดอนุมัติทำให้มีการจัดส่งชุดเบิกจ่ายล่าช้าตามไปด้วย
- เจ้าหนี้ที่มีอายุเกิน 90 วันขึ้นไป เกิดจากพนักงานขายของบริษัทไม่มารับเช็ค จาก โรงพยาบาล งานการเงิน โรงพยาบาล ได้ติดตาม ทวงถามไปยังบริษัทต่างๆแล้วทางบริษัทได้รับทราบแต่ก็ยังไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ. ไม่ส่งผู้แทนหรือใบบิลเอกสารส่งมาให้ รพ.
- บริษัทบางบริษัท ได้มีการปรับเปลี่ยนผู้แทนบ่อย ทำให้เกิดปัญหาในการวางบิลไม่ต่อเนื่องและล่าช้า และขาดผู้รับผิดชอบในการเดินเอกสารวางบิล
- การเงินทยอยจ่ายเจ้าหนี้ เพื่อให้โรงพยาบาลไม่ขาดสภาพคล่องทางการเงิน

(นางสาวธัญนิษา ชื่นชื่น)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ผู้รายงาน

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงฐานะการเงิน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

หน่วย : บาท

สินทรัพย์			
สินทรัพย์หมุนเวียน			
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	23,716,206.31		
ลูกหนี้การค้า	4,743,722.15		
ลูกหนี้อื่น	35,488.22		
รายได้ค้างรับและเงินจ่ายล่วงหน้า	1,180,527.96		
วัสดุคงคลัง	1,619,812.14		31,295,756.78
สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน			
ลูกหนี้ระยะยาว	-		
ครุภัณฑ์สุทธิ	9,911,985.24		
สิ่งก่อสร้างสุทธิ	39,136,142.26		
สินทรัพย์ไม่มีตัวตนสุทธิ	698,050.00		49,746,177.50
รวมสินทรัพย์			81,041,934.28
หนี้สินและส่วนทุน			
หนี้สิน			
หนี้สินหมุนเวียน			
เจ้าหนี้การค้า	5,937,402.56		
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	714,050.77		
รายได้รับล่วงหน้า	796,996.77		
เงินรับฝาก	159,384.66		
รายได้รอการรับรู้	416,751.73		8,024,586.49
หนี้สินไม่หมุนเวียน			
รวมหนี้สิน			8,024,586.49
ส่วนทุน			
ทุนตั้งต้น	30,328,006.69		
กำไร (ขาดทุน) สะสม	39,885,551.56		
กำไร (ขาดทุน) ประจํางวด	2,803,789.54		73,017,347.79
รวมหนี้สินและส่วนทุน			81,041,934.28

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้อนุมัติ

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

หน่วย : บาท

รายได้

รายได้จากเงินงบประมาณ			
รายได้งบประมาณบุคลากร	1,377,535.00		
รายได้งบประมาณบุคลากรจากงบกลาง/งบดำเนินงาน	559,801.75		
รายได้เงินงบประมาณงบดำเนินการ			1,937,336.75
รายได้ค่ารักษาพยาบาล			
รายได้ UC OP	757,920.00		
รายได้ UC IP	419,104.44		
รายได้ UC PP	-		
รายได้ชดเชยค่าใช้จ่ายสูง/อุบัติเหตุ	81,207.27		
รายได้จากสถานพยาบาลอื่นตามจ่าย	(552,101.65)		
รายได้ค่าตอบแทนกำลังคน			
รายได้PPอื่น	48,545.99		
รายได้อื่นๆจากUC	139,646.00		
รายได้จาก EMS	3,000.00		
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด	-		
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	344,298.40		
รายได้ประกันสังคม	207,255.45		
รายได้แรงงานต่างด้าว			
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่นๆ	300,644.00		1,749,519.90
รายได้อื่น			421,198.99
รายได้ลงทุน			-
รวมรายได้			<u><u>4,108,055.64</u></u>

ค่าใช้จ่าย

ต้นทุนค่าแรง 1 (Labor Cost1)			
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	1,377,535.00		
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น ที่เบิกจากงบกลางและงบดำเนินงาน	61,173.75		1,438,708.75
ต้นทุนค่าแรง 2 (Labor Cost2)			
ค่าจ้างชั่วคราว	51,446.00		
ค่าจ้างพนักงานกระทรวง	218,134.00		
ค่าจ้างเหมาบุคลากร	346,048.00		
ค่าตอบแทนในการปฏิบัติงานสาธารณสุข	363,828.00		
ค่าตอบแทนฉบับ 11,12	262,600.00		
ค่าตอบแทนอื่น	175,151.00		1,417,207.00
ต้นทุนค่าวัสดุ 1 (Material Cost1)			
ต้นทุนยา	552,463.58		
ต้นทุนวัสดุเวชภัณฑ์และวัสดุการแพทย์ทั่วไป	159,069.53		
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	113,268.30		
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	10,900.00		
ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	301,473.70		

โรงพยาบาลดงเจริญ
งบแสดงผลการดำเนินงาน
สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

ค่าจ้างตรวจเอ็กซเรย์	305,428.00	1,442,603.11
ต้นทุนค่าวัสดุ 2 (Material Cost2)		
ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษาสวนหย่อม	-	
ค่าจ้างเหมาบริการอื่น	122,739.60	
ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	11,580.00	
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	25,169.50	
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมสัมมนา ไปราชการและจัดประชุม	18,963.55	
ค่าใช้จ่ายตามโครงการ	-	
ต้นทุนวัสดุใช้ไปอื่น	82,683.14	
ค่าสาธารณูปโภค	97,515.94	
หนี้สงสัยจะสูญ	1,274.15	
ค่าใช้จ่ายตามจ่ายสถานบริการอื่นๆ	452,753.25	812,679.13
ต้นทุนค่าลงทุน (Capital Cost)		
ค่าจ้าง/ค่าเช่า/ค่าซ่อมบำรุงสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์(งบลงทุน UC)	-	
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	619,541.03	619,541.03
รวมค่าใช้จ่าย		5,730,739.02
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ		(1,622,683.38)
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม		2,803,789.54

.....
(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

.....
(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

.....
(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้อนุมัติ

โรงพยาบาลดงเจริญ

งบกระแสเงินสด (Direct Method)

สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน ถึงสิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

หน่วย : บาท

1. กระแสเงินสดจากกิจกรรมดำเนินงาน	
เงินสดรับจากลูกค้า (งปม.)	
เงินสดรับจากกลาง (งปม.)	
เงินสดรับจากดำเนินการ (งปม.)	
เงินสดรับจากเงินกองทุน UC	810,709.59
เงินสดรับจากการให้บริการรักษาพยาบาล	1,285,684.26
เงินสดรับจากการชำระหนี้	116,051.00
เงินสดรับอื่นที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมดำเนินงาน	217,898.38
เงินสดจ่ายจากลูกค้า (งปม.)	
เงินสดจ่ายจากกลาง (งปม.)	
เงินสดจ่ายดำเนินการ (งปม.)	
เงินสดจ่ายจากเงินกองทุน UC	-
เงินสดจ่ายดำเนินงาน	-
เงินสดจ่ายชำระหนี้	1,081,566.30
	2,358,995.01
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมดำเนินงาน	-1,010,218.08
2. กระแสเงินสดจากกิจกรรมลงทุน	
เงินสดรับจากงบลงทุน (ค่าเสื่อม)	
เงินสดรับจากงบลงทุน (งปม.)	
เงินสดจ่ายค่าครุภัณฑ์	-292,500.00
เงินสดจ่ายค่าสิ่งก่อสร้าง (รวมปรับปรุงที่บันทึกเป็นสินทรัพย์)	-195,420.00
รวมกระแสเงินสดสุทธิจากกิจกรรมลงทุน	-487,920.00
กระแสเงินสดสุทธิ	-1,498,138.08
บวก เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดยกมาต้นงวด	25,206,244.39
เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสดปลายงวด	23,708,106.31

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิชชุดา อันมี)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้อนุมัติ

โรงพยาบาลดงเจริญ
อัตราส่วนทางการเงิน
ประจำเดือนมกราคม 2569

ที่	อัตราส่วน	สูตร	เกณฑ์	ผลอัตราส่วนทางการเงิน
1	Current Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.5	3.90
2	Quick Ratio (เท่า)	$\frac{\text{สินทรัพย์หมุนเวียน}-\text{สินค้าคงคลัง}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน}}$	> 1.0	3.69
3	Cash Ratio (เท่า)	$\frac{\text{เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด}}{\text{หนี้สินหมุนเวียน(ที่ต้องชำระด้วยเงินสด)}}$	> 0.8	2.96
4	ทุนสำรองสุทธิ NWC	สินทรัพย์หมุนเวียน - หนี้สินหมุนเวียน	ไม่ติดลบ	23,270,035.34
5	NI+Depreciation	รายได้รวม-ค่าใช้จ่ายรวม	ไม่ติดลบ	2,803,789.54
6	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน) - ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมฯ)	ไม่ติดลบ	3,696,936.34
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย (เดือน)	$\frac{\text{ทุนสำรองสุทธิ}}{\text{ค่าใช้จ่ายทั้งหมด-งบบุคลากร-งบกลาง-ค่าเสื่อมราคา}}$	> 3	6
8	ประสิทธิภาพในการทำกำไร Operating Margin (ไม่รวมงบลงทุนจากงบป.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน X 100)}}{\text{รายได้จากการดำเนินงาน (ไม่รวมงบลงทุน)}}$	20.53	* 17.46
9	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ Return of Asset (ไม่รวมงบลงทุนจากงบป.ภาครัฐและ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรวมค่าเสื่อม)	$\frac{\text{รายได้สูง(ต่ำกว่าค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานสุทธิ X 100)}}{\text{สินทรัพย์รวม}}$ <small>(ค่าเฉลี่ยอัตราส่วนในการประเมินประสิทธิภาพการเงิน 7 Plus)</small>	3.83	* 3.46
10	ระยะเวลาเฉลี่ยในการชำระหนี้การค้า กลุ่มบริการ (ต้นทุนขาย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนเจ้าหนี้การค้า}}$	$\leq 90, \leq 180$ วัน	* 96
11	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (UC-OP/IP (AE))	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ UC-OP/IP(AE)}}$	< 60 วัน	53
12	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ข้าราชการเบิกกรมบัญชีกลาง}}$	< 60 วัน	59
13	ระยะเวลาเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม(ในเครือข่าย)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตราส่วนหมุนเวียนลูกหนี้ สิทธิ์ประกันสังคม (ในเครือข่าย)}}$	< 120 วัน	37
14	การบริหารสินค้าคงคลัง (ยาวข.ฯ) (อิงต้นอั้งลี)	$\frac{\text{วัน (90,180,270,360)}}{\text{อัตรารวมหมุนเวียนของขา}}$	< 60 วัน	49

(นางสาวณัฐนิชา ชื่นเย็น)
นักวิชาการเงินและบัญชี
ผู้จัดทำ

(นางสาววิชุดา อัมม)
ตำแหน่งนายแพทย์ชำนาญการ
ประธานกรรมการ CFO โรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้ตรวจสอบ

(นายแพทย์จิระพันธ์ สุขชี)
นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลดงเจริญ
ผู้อนุมัติ

โรงพยาบาลดงเจริญ

สรุปการวัดสถานะการเงิน

สำหรับรอบระยะเวลา 1 เดือน สิ้นสุดวันที่ 31 มกราคม 2569

Risk Score 7 ข้อ

1	Current Ratio < 1.5	1	คะแนน
2	Quick Ratio < 1.0	1	คะแนน
3	Cash Ratio < 0.8	1	คะแนน
4	ทุนสำรองสุทธิติดลบ	1	คะแนน
5	ผลประกอบการขาดทุน	1	คะแนน
6	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 6 เดือน	1	คะแนน
7	ระยะเวลาทุนสำรองเพียงพอใช้จ่าย < 3 เดือน	2	คะแนน

จำนวน ข้อผ่าน(ข้อ)	Grade
7	A
6	A-
5	B
4	B-
3	C
2	C-
1	D
0	F

7 Plus Efficiency Score

เกณฑ์การให้คะแนน		ผ่าน	ไม่ผ่าน
1	ประสิทธิภาพในการทำกำไร	1	0
2	อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์	1	0
3	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการชำระหนี้เจ้าหนี้การค้า	1	0
4	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเก็บหนี้(UC-OP/IP(AE))	1	0
5	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิชำระการเบิกกรมบัญชีกลาง	1	0
6	ระยะเวลาถ่วงเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้สิทธิประกันสังคม(ในเครือข่าย)	1	0
7	การบริหารสินค้าคงคลัง (ยา วมย.๑)	1	0

ผ่าน	ไม่ผ่าน
	/
	/
	/
/	
/	
/	
/	

ผลสรุปการวัดสถานะการเงินโรงพยาบาลดงเจริญ		ม.ค.-69	
		RS	ES
1	โรงพยาบาลมีประสิทธิภาพในการบริหารในระดับที่ดีและไม่มีความเสี่ยง	0	B-

Province	OrgID	Org	Type	CR	QR	Cash	NWC	NI+Depreciation	Liquid Index	StatusIndex	Survival Index	Risk Scoring	เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้แล้ว)	EBITDA	Operating Margin	Return on Asset	A Collection Period	A Collection Period -CSMBs	A Collection Period	Inventory	GradePlus	RG +
พัทลุง	10726	พัทลุง,รพท.	รพท.	1.65	1.36	0.76	150,238,823.63	-26,819,841.00	1	1	0	2	-51,875,965.12	35,003,558.87	0	0	1	1	1	1	B	2B
พัทลุง	11258	จังหวัดพัทลุง,รพช.	รพช.	3.38	3.18	2.71	31,469,504.92	-3,971,637.87	0	1	0	1	22,542,108.10	766,845.18	0	0	1	0	1	1	B-	1B-
พัทลุง	11259	โพธิ์ประทับช้าง,รพช.	รพช.	3.04	2.96	2.65	45,140,880.27	1,104,489.33	0	0	0	0	36,426,888.73	3,573,026.32	0	0	1	0	1	1	B-	0B-
พัทลุง	11260	บางมุลนก,รพช.	รพช.	2.18	1.96	0.74	49,194,955.41	21,663,598.93	1	0	0	1	-10,772,432.72	30,872,518.13	1	1	1	1	1	1	A	1A
พัทลุง	11261	โพทะเล,รพช.	รพช.	2.97	2.69	1.88	28,530,824.43	-1,914,322.57	0	1	0	1	12,768,893.81	334,753.22	0	0	1	1	1	1	B	1B
พัทลุง	11262	สามง่าม,รพช.	รพช.	5.90	5.66	4.52	46,659,458.00	-977,228.30	0	1	0	1	33,461,012.11	2,318,323.16	0	0	1	1	1	1	B	1B
พัทลุง	11263	ทับคล้อ,รพช.	รพช.	3.69	3.45	2.51	24,610,258.83	6,073,019.42	0	0	0	0	13,840,940.18	8,705,650.00	1	1	1	1	1	1	A	0A
พัทลุง	11456	สมเด็จพระพุทธราชาคณะ,รพช.	รพช.	1.66	1.46	0.85	47,362,938.77	12,971,909.71	0	0	0	0	-10,479,733.87	18,479,344.35	0	1	0	1	1	1	B	0B
พัทลุง	11631	วชิรบรรณ,รพช.	รพช.	3.50	3.41	3.02	42,185,855.08	2,306,697.34	0	0	0	0	34,052,156.95	3,737,010.36	0	0	1	1	1	1	B	0B
พัทลุง	27978	สากเหล็ก,รพช.	รพช.	7.34	6.87	5.87	38,523,492.46	3,847,291.95	0	0	0	0	29,612,507.79	3,167,524.94	0	1	1	1	1	1	A-	0A-
พัทลุง	27979	บึงนาราง,รพช.	รพช.	5.64	5.44	4.89	37,936,154.46	5,907,101.36	0	0	0	0	31,781,217.57	8,524,635.64	1	1	1	1	1	1	A	0A
พัทลุง	27980	คงเจริญ,รพช.	รพช.	3.90	3.69	2.96	23,270,035.34	2,803,789.54	0	0	0	0	15,682,384.87	3,696,936.34	0	0	0	1	1	1	B-	0B-

ผลการวิเคราะห์ประสิทธิภาพดังกล่าวใช้เพื่อประกอบการตรวจสอบกับข้อมูลจริงในพื้นที่

Risk 7 scoring Plus เดือน มกราคม 2569 (เทียบค่ากลางไตรมาส 1 ปี 2569)									
	A	A-	B	B-	C	C-	D		
0	ทับคล้อ,บึงนาราง	สากเหล็ก	คะพานหิน,วชิรบรรณ	โพธิ์ประทับช้าง,คงเจริญ					0
1	บางมุลนก	โพทะเล,สามง่าม	จังหวัดพัทลุง						1
2			พัทลุง						2
3									3
4									4
5									5
6									6
7									7
	A	A-	B	B-	C	C-	D		

รายงานสรุปคะแนนการส่งบททดลอง (รายหน่วยบริการ)

เขต 3 - พิจิตร

งวดเดือน มกราคม 2569

27980 - รพ. ดงเจริญ

คะแนนแม่ข่าย คะแนนลูกข่าย

101.1 คะแนนคุณภาพบัญชีแม่ข่าย

100.00

100.00

STPI, STCON

☞

จังหวัด พิษณุตร
รพ. ตงเจริญ
ณ เดือน มกราคม 2569

100	Current Ratio	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	31,294,621.83	8,024,586.49	3.90
101	Quick Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสดและลูกหนี้	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	29,635,720.67	8,024,586.49	3.69
102	Cash Ratio	เงินสดและรายการ เทียบเท่าเงินสด	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	23,715,071.36	8,024,586.49	2.96
103	อัตราส่วนลูกหนี้ต่อสินทรัพย์หมุนเวียน	ลูกหนี้รวม	สินทรัพย์หมุนเวียน	เท่า
	X/Y	4,779,210.37	31,294,621.83	0.15
104	Networking Capital	สินทรัพย์หมุนเวียน	หนี้สินหมุนเวียน	บาท
	X-Y	31,294,621.83	8,024,586.49	23,270,035.34
105	เงินบำรุงคงเหลือสุทธิ	เงินบำรุงคงเหลือ	ภาระหนี้สิน	บาท
	X-Y	23,706,971.36	8,024,586.49	15,682,384.87
105.1	เงินบำรุงคงเหลือ(หักหนี้แล้ว)ต่อหนี้สิน หมุนเวียน	เงินบำรุงคงเหลือ	หนี้สินหมุนเวียน	เท่า
	X/Y	23,706,971.36	8,024,586.49	2.95
260	Average Payment Period (ยาและ เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.) คงเหลือเฉลี่ย	เจ้าหนี้การค้า(ยา วชช.)รวม	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	3,411,802.71	4,306,330.34	95.07 X
261	Average Collection Period-สิทธิ UC	ลูกหนี้การค้ารักษาสิทธิ UC เฉลี่ย	รายได้การค้ารักษาพยาบาลสิทธิ UC สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	2,332,437.78	5,293,222.81	52.88 ✓
262	Average Collection Period- CSMBS	ลูกหนี้การค้ารักษาสิทธิ CS เฉลี่ย	รายได้การค้ารักษาพยาบาล CS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	643,555.50	1,312,302.20	58.85 ✓
263	Average Collection Period-SSS	ลูกหนี้การค้ารักษาสิทธิ SS (ในเครือข่าย) เฉลี่ย	รายได้การค้ารักษาพยาบาลสิทธิ SS สุทธิ	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	119,046.18	393,193.70	36.33 ✓
264	Inventory Management	วัสดุคงคลังเฉลี่ย(ยา/ เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	วัสดุใช้ไป (ยา/เวชภัณฑ์มิใช่ยา)	วัน
	(X/Y)*จำนวนวันของเดือน	1,355,558.71	3,366,621.39	48.32 ✓
302	อัตรากำไรขั้นต้น(ไม่มีค่าเสื่อมมา)	กำไรขั้นต้น (ไม่รวมค่า เสื่อมมา)	รวมรายได้การค้ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	4,648,629.25	21,168,295.38	21.96

จังหวัด พิษณุตร
รพ. ดงเจริญ
ณ เดือน มกราคม 2569

303	อัตรากำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรขั้นต้น(มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	2,516,659.40	21,168,295.38	11.89
304	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	2,238,923.49	21,168,295.38	10.58
305	อัตรากำไรจากการดำเนินงาน(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรจากการดำเนินงาน (มีค่าเสื่อมฯ)	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล/รายได้ งบประมาณส่วนบุคคลากร/รายได้กองทุน	%
	(X/Y)*100	-3,723.31	21,168,295.38	-0.02
306	อัตรากำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	5,046,436.34	24,026,390.55	21.00
307	อัตรากำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	รายได้รวม	%
	(X/Y)*100	2,803,789.54	24,026,390.55	11.67
310	ค่าใช้จ่ายรวมต่อรายได้จากการบริการ %	ค่าใช้จ่ายรวม	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	21,222,601.01	21,168,295.38	100.26
311	ต้นทุนค่ารักษาพยาบาลต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ต้นทุนค่ารักษาพยาบาล	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	18,651,635.98	21,222,601.01	87.89
312	ค่าใช้จ่ายดำเนินการต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายดำเนินการ	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	2,520,382.71	21,222,601.01	11.88
313	ค่าใช้จ่ายบุคลากรต่อค่าใช้จ่ายรวม %	ค่าใช้จ่ายบุคลากรรวม	ค่าใช้จ่ายรวม	%
	(X/Y)*100	10,553,910.55	21,222,601.01	49.73
314	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(ไม่มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	5,046,436.34	81,041,934.28	6.23
315	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)ต่อสินทรัพย์รวม %	กำไรสุทธิ(มีค่าเสื่อมฯ)	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	2,803,789.54	81,041,934.28	3.46
316	I/E Ratio	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	เท่า
	X/Y	24,026,390.55	21,222,601.01	1.13
320	Operating Margin %	EBITDA	รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาล	%
	(X/Y)*100	3,696,936.34	21,168,295.38	17.46
321	Return on Asset %	รายได้สูง(ต่ำ)กว่า ค่าใช้จ่ายสุทธิ	สินทรัพย์รวม	%
	(X/Y)*100	2,803,789.54	81,041,934.28	3.46
333	EBITDA	รายได้(ไม่รวมงบลงทุน)	ค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมฯ)	บาท
	X-Y	22,676,890.55	18,979,954.21	3,696,936.34
334	NI+Depreciation	รายได้รวม	ค่าใช้จ่ายรวม	บาท
	X-Y	24,026,390.55	21,222,601.01	2,803,789.54