



โรงพยาบาลลำปาง
LAMPANG HOSPITAL

พิจารณาแผนรายรับ - รายจ่ายเงิน บำรุง ประจำปีงบประมาณ 2567

พิจารณาแผนรายรับ - จ่ายเงินบำรุง ปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(หน่วย : บาท)

รายการ	แผนประมาณการ ปี 2567	แผนประมาณการ ปี 2566 (กลางปี)	ผลต่างปรับเพิ่ม/ลด	ร้อยละ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ผลดำเนินการ ปี 2566 (12 เดือน)
รายรับ					
รายรับจากการดำเนินงาน					
รายรับจากการให้บริการ	1,992,000,000.00	2,026,592,000.00	-34,592,000.00	-1.71	2,097,156,957.51
รายรับดอกเบี้ยเงินฝาก	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	0.00	3,746,314.64
รายรับจากการบริจาค	12,000,000.00	10,000,000.00	2,000,000.00	20.00	11,200,648.90
รายรับอื่น	15,000,000.00	14,900,000.00	100,000.00	0.67	15,636,015.64
รวมรายรับ	2,022,000,000.00	2,054,492,000.00	-32,492,000.00	-1.58	2,127,739,936.69
รายจ่าย					
รายจ่ายบุคลากร	568,610,000.00	513,310,000.00	55,300,000.00	10.77	521,271,815.66
รายจ่ายจากการดำเนินงาน	1,678,040,000.00	1,599,436,000.00	78,604,000.00	4.91	1,459,877,356.00
ค่าครุภัณฑ์	150,000,000.00	160,000,000.00	-10,000,000.00	-6.25	120,573,275.17
ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	75,500,000.00	60,000,000.00	15,500,000.00	25.83	42,300,582.67
รายจ่ายอื่น ๆ	108,850,000.00	118,300,000.00	-9,450,000.00	-7.99	90,501,897.12
รวมรายจ่าย	2,581,000,000.00	2,451,046,000.00	129,954,000.00	5.30	2,234,524,926.62
รายรับสูง(ต่ำ)กว่ารายจ่ายสุทธิ	-559,000,000.00	-396,554,000.00	-162,446,000.00		-106,784,989.93
บวก เงินคงเหลือสะสมยกมา	1,423,441,714.16	1,530,226,704.09			1,530,226,704.09
เงินคงเหลือทั้งสิ้น	864,441,714.16	1,133,672,704.09			1,423,441,714.16
หัก หนี้สินและภาระผูกพัน	350,273,155.18	349,993,863.38			349,993,863.38
เงินคงเหลือหลังภาระผูกพัน	514,168,558.98	1,341,999,772.21			1,073,447,850.78
สรุปแผนประมาณการ	ขาดดุล	ขาดดุล			ขาดดุล

จัดทำโดย : กลุ่มงานบัญชี

พิจารณารายได้-ค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2567

(หน่วย : บาท)

รายการ	ปีงบประมาณ 2566				
	แผนประมาณการ ปี 2567	แผนประมาณการ ปี 2566 (กลางปี)	ผลต่างปรับเพิ่ม/ลด	ร้อยละเพิ่มขึ้น/ ลดลง	ผลดำเนินการ ปี 2566 (12 เดือน)
รายได้ค่ารักษาและบริการ	2,225,950,000.00	2,164,950,000.00	61,000,000.00	2.82	2,204,755,966.71
รายได้งบประมาณส่วนบุคคลากร	726,500,000.00	720,000,000.00	6,500,000.00	0.90	695,394,005.39
รายได้อื่น	233,100,000.00	227,778,200.00	5,321,800.00	2.34	241,935,067.20
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	1,640,000,000.00	1,314,770,800.00	325,229,200.00	24.74	1,621,963,817.84
รายได้งบลงทุน	1,000,000.00	18,930,000.00	-17,930,000.00	-94.72	19,330,000.00
รวมรายได้	4,826,550,000.00	4,446,429,000.00	380,121,000.00	8.55	4,783,378,857.14
ต้นทุนใช้ไป	1,187,200,000.00	1,136,190,000.00	51,010,000.00	4.49	1,194,862,159.97
ค่าใช้จ่ายงบบุคลากร	1,366,330,000.00	1,326,530,000.00	39,800,000.00	3.00	1,306,279,615.87
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	688,570,000.00	606,603,000.00	81,967,000.00	13.51	648,881,061.47
ค่าใช้จ่ายอื่น	147,450,000.00	164,665,600.00	-17,215,600.00	-10.45	123,026,295.46
ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	1,642,000,000.00	1,301,940,800.00	340,059,200.00	26.12	1,627,323,543.99
รวมค่าใช้จ่าย	5,031,550,000.00	4,535,929,400.00	495,620,600.00	10.93	4,900,372,676.76
ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย (NI)	-205,000,000.00	-89,500,400.00			-116,993,819.63

การวิเคราะห์แผน Planfin ปี 2567

รายการวิเคราะห์	จำนวนเงิน (บาท)
รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้อื่น(ระบบบัญชีอัตโนมัติ) และรายได้งบลงทุน)	3,185,550,000.00
รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายและค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	3,174,360,000.00
EBITDA (รวมรายได้ (ไม่รวมรายได้งบลงทุน) - รวมค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย)	11,190,000.00
สรุปแผนประมาณการ	เกินดุล
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)	2,238,000.00
จัดซื้อ/จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ.	225,500,000.00
สัดส่วนการลงทุน ต่อ EBITDA	2,015.19
วงเงินงบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	-223,262,000.00
การวิเคราะห์การลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%	เกิน
ทุนสำรองสุทธิ (Networking Capital) ณ 30 กันยายน	1,925,371,243.95
เงินบำรุงคงเหลือ (หักหนี้สินและภาระผูกพัน) ณ 30 กันยายน	1,985,191,992.39
รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	264,530,000.00
อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	7.28
ทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือหลังหักการลงทุน >20% EBITDA	1,702,109,243.95
อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) คงเหลือ หลังหักเงินลงทุน >20% EBITDAต่อรายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	6.43
Risk จาก EBITDA	Normal
Risk จาก Investment >20% EBITDA	Risk
Risk จาก อัตราส่วนทุนสำรองสุทธิ (NWC) ต่อ รายจ่ายเฉลี่ยต่อเดือน	Normal
PlanFin แบบ	3
การปรับ PlanFin	ทบทวนการลงทุนอีกครั้ง ทำFeasibility study

จัดทำโดย : กลุ่มงานบัญชี