



สำเนา

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลสบปราบ กลุ่มงานบริหารทั่วไป ๐๕๔-๒๙๖๐๘๕ ต่อ ๑๓๖, ๑๔๕

ที่ สป ๐๐๓๓.๓๐๑/๑๗๑๓

วันที่ ๘ พฤศจิกายน ๒๕๖๗

เรื่อง การจัดทำแผนทางการเงิน (Plan fin)

เรียน นายแพทย์สาธารณสุขจังหวัดลำปาง

ตามหนังสือ ที่ สป ๐๐๓๓.๐๐๑/ว ๒๑๙๐ ลงวันที่ ๓ ตุลาคม ๒๕๖๗ สำนักงานสาธารณสุขจังหวัดลำปาง แจ้งให้หน่วยบริการจัดทำแผนทางการเงิน (Plan fin) และแผนรายรับ - รายจ่ายเงินบำรุง ๓ ปี (ปีงบประมาณ ๒๕๖๘ - ๒๕๗๐) ประจำปี ๒๕๖๘ ความละเอียดแจ้งแล้ว นั้น

ในการนี้ โรงพยาบาลสบปราบ ได้ดำเนินการจัดทำแผนทางการเงิน (Plan fin) ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘ เรียบร้อยแล้ว ซึ่งได้แนบมาพร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อทราบและแจ้งผู้ที่เกี่ยวข้องดำเนินการต่อไป

(นางสาวพนิตา มหาราช)

นายแพทย์เชี่ยวชาญ (ด้านเวชกรรมป้องกัน)

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสบปราบ

ร่าง.....
พิมพ์.....
ตรวจ.....

ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย



รพช.สบปราบ ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2568

1. แผนประมาณการรายได้-ควบคุมค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2568

	ผลการดำเนินงาน ปี2566	ผลการดำเนินงาน ผลการดำเนินงาน (ต.ค.66-ส.ค.67) ปี2567	คาดการณ์ ปี2568	ประมาณการ ปี2568 แผนต้นปี	ร้อยละ การเพิ่มรายได้ ลดค่าใช้จ่าย (%)
รายได้					
รายได้ UC	44,943,409.77	43,386,754.96	47,331,005.41	45,389,820.00	-4.28%
รายได้จาก EMS	276,350.00	262,600.00	286,472.72	300,000.00	4.51%
รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	25,954.50	7,235.00	7,892.72	8,000.00	1.34%
รายได้ค่าบริการ อปท.	823,856.91	794,605.99	866,842.89	844,000.00	-2.71%
รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	3,671,265.13	3,659,826.56	3,992,538.06	3,944,900.00	-1.21%
รายได้ประกันสังคม	1,009,648.43	994,931.32	1,085,379.62	1,281,800.00	15.32%
รายได้แรงงานต่างด้าว	15,352.50	7,563.50	8,251.09	7,500.00	-10.01%
รายได้ค่าบริการและบริการอื่น ๆ	1,719,215.00	1,665,465.06	1,816,870.97	1,822,000.00	0.28%
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	35,122,970.31	31,460,914.39	34,320,997.51	35,143,820.00	2.34%
รายได้อื่น	11,697,988.66	8,520,578.44	9,295,176.48	6,337,300.00	-46.67%
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
รายได้งบลงทุน	4,074,666.67	3,294,568.37	3,594,074.58	3,304,510.00	-8.76%
รวมรายได้	103,380,677.88	94,055,043.59	102,605,502.05	98,383,650.00	-4.29%
ค่าใช้จ่าย					
ต้นทุนยา	8,149,432.51	7,340,741.12	8,008,081.22	8,000,000.00	-0.10%
ต้นทุนเวชภัณฑ์มีใบยาและวัสดุการแพทย์	2,038,532.96	1,968,904.28	2,147,895.57	2,116,400.00	-1.49%
ต้นทุนวัสดุทันตกรรม	212,430.04	196,817.29	214,709.77	230,000.00	6.65%
ต้นทุนวัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์	1,259,951.25	1,443,134.50	1,574,328.54	1,238,000.00	-27.17%
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	35,138,211.39	31,403,377.03	34,258,229.48	35,143,820.00	2.52%
ค่าจ้างชั่วคราว	9,289,026.12	8,848,427.63	9,652,830.14	10,555,400.00	8.55%
ค่าตอบแทน	15,403,085.23	14,255,403.93	15,551,349.74	15,021,300.00	-3.53%
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	3,534,403.34	2,550,091.50	2,781,918.00	2,807,200.00	0.90%
ค่าวัสดุ	9,716,930.50	7,522,738.10	8,206,623.38	7,424,560.00	-10.53%
ค่าสาธารณูปโภค	2,526,655.86	2,253,775.06	2,458,663.70	2,546,000.00	3.43%
วัสดุไป	4,675,553.05	2,839,198.90	3,097,307.89	3,020,000.00	-2.56%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	5,343,142.05	4,154,069.30	4,531,711.96	4,525,830.00	-0.13%
หนี้สูญและสงสัยจะสูญ	1,347.98	1,862.10	2,031.38	1,900.00	-6.91%
ค่าใช้จ่ายอื่น	20,140,889.66	11,446,896.13	12,487,523.05	11,210,900.00	-11.39%
ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%
รวมค่าใช้จ่าย	117,429,591.94	96,225,436.87	104,973,203.82	103,841,310.00	-1.09%
ส่วนต่างรายได้หักค่าใช้จ่าย(NI)	-14,048,914.06	-2,170,393.28	-2,367,701.77	-5,457,660.00	
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	-12,780,438.68	-1,310,892.35	-1,430,064.39	-4,236,340.00	
สรุปแผนประมาณการ	แผนขาดดุล	แผนขาดดุล	แผนขาดดุล	แผนขาดดุล	
วงเงินที่ลงทุนได้(ร้อยละ 20%ของ EBITDA)				0.00	
งบลงทุน (เงินบำรุง) เปรียบเทียบกับ EBITDA >20%				ไม่เกิน	
ทุนสำรองสุทธิ (Net working Capital) ณ กันยายน	1,940,087.48	51,484.15	56,164.53		
เงินบำรุงคงเหลือ ณ กันยายน	6,486,044.68	15,310,080.58	16,701,906.08		
หนี้สินและภาระผูกพัน ณ กันยายน	-11,993,700.13	20,046,527.03	21,868,938.57		

2. แผนจัดซื้อยา เวชภัณฑ์ วัสดุการแพทย์ วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์

	มูลค่าการจัดซื้อปี 2568
ยา (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	8,369,900.00
วัสดุเภสัชกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	276,400.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	2,263,060.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	1,305,100.00
วัสดุเอกซเรย์ (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	0
วัสดุทันตกรรม (รวมสนับสนุน รพ.สต.ในเครือข่าย)	260,000.00

3. แผนจัดซื้อวัสดุอื่น

	มูลค่าการจัดซื้อปี 2568
วัสดุสำนักงาน	530,000.00
วัสดุยานพาหนะและขนส่ง	100,000.00
วัสดุเชื้อเพลิงและหล่อลื่น	700,000.00
วัสดุไฟฟ้าและวิทยุ	220,000.00
วัสดุโฆษณาและเผยแพร่	0.00
วัสดุคอมพิวเตอร์	250,000.00
วัสดุงานบ้านงานครัว	750,000.00
วัสดุบริโภค	0.00
วัสดุเครื่องแต่งกาย	150,000.00
วัสดุก่อสร้าง	200,000.00
วัสดุอื่น	100,000.00
ค่าครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์	20,000.00

4. แผนบริหารจัดการเจ้าหนี้

จำนวนเงิน

รวมภาระหนี้สิน

ประมาณการจ่ายชำระหนี้ปี	52,058,710.00
เจ้าหนี้การค้า	7,700,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเภสัชกรรม	330,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุการแพทย์ทั่วไป	1,995,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	1,520,000.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุเอกซเรย์	0
เจ้าหนี้การค้าวัสดุทันตกรรม	255,000.00
เจ้าหนี้อื่นตามจ่าย	10,565,000.00
ค่าจ้างชั่วคราว/พ.กส./ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่นค้างจ่าย	2,217,000.00
ค่าตอบแทนค้างจ่าย	13,002,200.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นค้างจ่าย	0.00
เจ้าหนี้อื่นค้างจ่าย	0
ค่าสาธารณูปโภคค้างจ่าย	2,850,000.00
เจ้าหนี้อื่นค่าครุภัณฑ์ สิ่งก่อสร้างฯ	3,304,510.00
เจ้าหนี้การค้าวัสดุอื่น	3,320,000.00
เจ้าหนี้อื่น	5,000,000.00

5. แผนบริหารจัดการลูกหนี้

จำนวนเงิน

รวมลูกหนี้

ประมาณการลูกหนี้ที่เรียกเก็บได้	43,615,500.00
ลูกหนี้ UC	36,000,000.00
ลูกหนี้ เบิกต้นสังกัด	8,000.00
ลูกหนี้ อปท	1,000,000.00
ลูกหนี้ กรมบัญชีกลาง	3,900,000.00
ลูกหนี้ ประกันสังคม	1,000,000.00
ลูกหนี้ แรงงานต่างด้าว	7,500.00
ลูกหนี้ อื่น ๆ	1,700,000.00

6. แผนการลงทุนเพิ่ม

	จำนวนเงิน
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบำรุงของ รพ. ปี 2568	0.00
จัดซื้อจัดหาด้วยเงินบำรุง ส่วนเกิน ปี 2568	0
จัดซื้อจัดหาด้วยเงินบำรุง ส่วนเกิน ปี 2569	0
จัดซื้อจัดหาด้วยเงินบำรุง ส่วนเกิน ปี 2570	0
จัดซื้อ จัดหาด้วยงบค่าเสื่อม UC ของ รพ. ปี 2568	3,256,010.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินงบประมาณ ของ รพ. ปี 2568	48,500.00
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ปี งบ น.2564 - ปัจจุบัน	0
จัดซื้อ จัดหาด้วยเงินบริจาค ของ รพ. ก่อน 1 ต.ค. 63	0

7. แผนสนับสนุน รพ.สต.

	มูลค่า
Fixed Cost ตามประกาศ (ว 5313)	4,733,480.00
รายการอื่น	-
ยา	1,025,000.00
วัสดุเภสัชกรรม	60,000.00
วัสดุการแพทย์ทั่วไป	70,000.00
วัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์	62,000.00
วัสดุเอกซเรย์	0
วัสดุทันตกรรม	0.00
วัสดุอื่น	0.00
งบค่าเสื่อม UC	-



นางสาวพิชิตดา มหาราช

04 พฤศจิกายน พ.ศ.2567 15:17:05

ระดับหน่วยบริการ
(ผู้จัดทำ)

นายสุวรรณ เพ็ชรรุ่ง

05 พฤศจิกายน พ.ศ.2567 19:48:33

ระดับสสจ.
(ผู้ตรวจสอบและอนุมัติ)

ระดับเขต
(เห็นชอบ)

ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย



รพช.สบปราบ ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2568

	ประมาณการ		
	OP Visit	รายได้ต่อ 1 visit	รายได้รวม
OPD			
รายได้ UC	82,367.00	443.5	36,530,000.00
รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	69.00	0	0.00
รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรง อปท.	932.00	651.29	607,000.00
รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	4,848.00	618.81	3,000,000.00
รายได้ประกันสังคม	3,839.00	346.65	1,330,800.00
รายได้แรงงานต่างด้าว	31.00	209.68	6,500.00
รายได้ค่าบริการบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ	35.00	142.86	5,000.00
รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	3,211.00	512.30	1,645,000.00
รวมรายได้ OPD	95,332.00	452.36	43,124,300.00
IPD			
รายได้ UC	1,069.00	12,628.62	13,500,000.00
รายได้ค่าบริการเบิกต้นสังกัด	3.00	2,666.67	8,000.00
รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรง อปท.	23.00	10,217.39	235,000.00
รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง	80.00	11,250.00	900,000.00
รายได้ประกันสังคม	43.00	13,846.51	595,400.00
รายได้แรงงานต่างด้าว	3	333.33	1,000.00
รายได้ค่าบริการบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ	3	0.00	0.00
รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ	23.00	6,521.74	150,000.00
รวมรายได้ IPD	1,247.00	12,341.14	15,389,400.00
Other			
รายได้ UC			9,700,000.00
รายได้ค่าบริการเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง			60,000.00
รายได้ประกันสังคม			230,000.00
รายได้แรงงานต่างด้าว			0
รายได้ค่าบริการบุคคลที่มีปัญหาสถานะและสิทธิ			18000
รายได้ค่าบริการและบริกรอื่น ๆ			4,000.00
รายได้จาก EMS			300,000.00
รวมรายได้ค่าบริการพยาบาลและบริกรอื่นตามราคาเรียกเก็บ			10,312,000.00

ส่วนต่างๆ	
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า UC	-14,340,180.00
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า เบิกจ่ายตรง กรมบัญชีกลาง	-15,100.00
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า เบิกจ่ายตรง อปท.	2,000.00
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า ประกันสังคม	-874,400.00
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า แรงงานต่างด้าว	0.00
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า บุคคลที่มีปัญหา สถานะและสิทธิ	0.00
ส่วนต่างค่ารักษาที่สูง(ต่ำ) กว่า ค่ารักษาและ บริการอื่น	0.00
รวมส่วนต่างๆ	-15,227,680.00
รายได้สุทธิ	
รายได้ UC-สุทธิ	45,389,820.00
รายได้ค่ารักษาเบิกต้นสังกัด-สุทธิ	8,000.00
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรง อปท.	844,000.00
รายได้ค่ารักษาเบิกจ่ายตรงกรมบัญชีกลาง-สุทธิ	3,944,900.00
รายได้ประกันสังคม-สุทธิ	1,281,800.00
รายได้แรงงานต่างด้าว-สุทธิ	7,500.00
รายได้ค่ารักษาบุคคลที่มีปัญหาสถานะและ สิทธิ-สุทธิ	23,000.00
รายได้ค่ารักษาและบริการอื่น ๆ	1,799,000.00
รายได้จาก EMS	300,000.00
รวมรายได้ค่ารักษาพยาบาลและบริการอื่น- สุทธิ	53,598,020.00
รายได้งบประมาณส่วนบุคลากร	35,143,820.00
รายได้อื่น	6,337,300.00
รวมรายได้ (ไม่รวมงบลงทุน)	95,079,140.00
รายได้งบลงทุน	
รายได้งบประมาณ-งบลงทุน	48,500.00
รายได้กองทุน UC-งบลงทุน	3256010
รายได้งบลงทุนอื่น	0
รายได้อื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0
รวมรายได้	98,383,650.00



นางสาวพิณนิดา มหาราช
04 พฤศจิกายน พ.ศ.2567 15:17:05

ระดับหน่วยบริการ
(ผู้จัดทำ)

นายสุวรรณ เพ็ชรรุ่ง
05 พฤศจิกายน พ.ศ.2567
19:48:33

ระดับสสจ.
(ผู้ตรวจสอบและอนุมัติ)

ระดับเขต
(เห็นชอบ)



ระบบบันทึกข้อมูลประมาณการรายได้และ ค่าใช้จ่าย

รพช.สบปราบ

ประมาณการรายได้และค่าใช้จ่าย ปี 2568

	มูลค่า
Variable Costs	
ยาใช้ไป	8,000,000.00
เวชภัณฑ์มีไข้ยาใช้ไป	216,400.00
วัสดุการแพทย์ใช้ไป	1,900,000.00
วัสดุวิทยาศาสตร์การแพทย์ใช้ไป	1,238,000.00
วัสดุทันตกรรมใช้ไป	230,000.00
วัสดุใช้ไป	3,020,000.00
ค่าตอบแทน(จ.5,ค่าล่วงเวลา)	7,754,100.00
ค่าสาธารณูปโภค	2,546,000.00
ค่าจ้างตรวจทางห้องปฏิบัติการ	2,422,400.00
ค่าจ้างเหมาบำรุงรักษา/ซ่อมแซม	220,500.00
ค่าจ้างเหมาบริการ	2,538,870.00
ค่าซ่อมแซม	1,087,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	1,155,790.00
ค่าใช้จ่ายโครงการ Non PP	100,000.00
รวม ค่าใช้จ่ายผันแปร	32,429,060.00
Fixed Costs	
เงินเดือนและค่าจ้างประจำ	35,201,820.00
ค่าจ้างพนักงานกระทรวงสาธารณสุข	6,086,640.00
ค่าจ้างชั่วคราว	4,468,760.00
ค่าจ้างเหมาบุคลากรอื่น	0.00
รวมเงินเดือน+ค่าจ้าง	45,757,220.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่น	2,749,200.00
ค่าตอบแทน พ.ด.ส.	1,680,000.00
ค่าตอบแทนเบี่ยงเสี่ยงเหมาจ่าย(จ.10,จ11)	5,587,200.00
ค่าตอบแทนตามผลการปฏิบัติงาน(จ.12)	0.00
ค่าใช้จ่ายโครงการPP	0.00
รวม ค่าใช้จ่ายคงที่	55,773,620.00

Other	
หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	1,900.00
ค่าเสื่อมราคาอาคารและสิ่งปลูกสร้าง	695,200.00
ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์	3,771,300.00
ค่ารักษาตามจ่าย	10,410,900.00
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	700,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น (ระบบบัญชีบันทึกอัตโนมัติ)	0.00
ค่าตัดจำหน่าย	59,330.00
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	103,841,310.00
NI - รายได้หักค่าใช้จ่ายสุทธิ	-5,457,660.00
EBITDA - รายได้หักค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อม)	-4,236,340.00



นางสาวพนิดา มหาราช
04 พฤศจิกายน พ.ศ.2567 15:17:05

ระดับหน่วยบริการ
(ผู้จัดทำ)

นายสุวรรณ เพ็ชรรุ่ง
05 พฤศจิกายน พ.ศ.2567
19:48:33

ระดับสสจ.
(ผู้ตรวจสอบและอนุมัติ)

ระดับเขต
(เห็นชอบ)

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค

สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

ตามประกาศสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

เรื่อง หน่วยงานมีการเปิดเผยข้อมูลข่าวสารที่เป็นปัจจุบัน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๘

สำหรับหน่วยงานในราชการบริหารส่วนภูมิภาค สำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข

แบบฟอร์มการขอเผยแพร่ข้อมูลผ่านเว็บไซต์ของหน่วยงานในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงสาธารณสุข	
ชื่อหน่วยงาน : งานบริหาร กลุ่มงานบริหารทั่วไป วัน/เดือน/ปี : ๑๑ ธันวาคม ๒๕๖๗ หัวข้อ : . ๑๑ แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน และผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี รายละเอียดข้อมูล (โดยสรุปหรือเอกสารแนบ) : ๑๑ แผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน และผลการใช้จ่ายงบประมาณประจำปีของหน่วยงาน ตามแผนการใช้จ่ายงบประมาณประจำปี Link ภายนอก : ไม่มี หมายเหตุ : -	
ผู้รับผิดชอบการให้ข้อมูล  (นางสาวโชติการ พิชรจตุทา) ตำแหน่ง นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	ผู้อนุมัติรับรอง  (นางสาวพนิตา มหาราช) ตำแหน่ง ผู้อำนวยการโรงพยาบาลสบปราบ วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗
ผู้รับผิดชอบการนำข้อมูลขึ้นเผยแพร่  (นางอัจฉราพรรณ ทินวัง) เจ้าพนักงานสถิติ วันที่ ๑๑ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๗	