

รายงานผลวิเคราะห์สถานะทางการเงิน (Plan Fin) โรงพยาบาลเวียงป่าเป้า

ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๒

สินทรัพย์

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| สินทรัพย์หมุนเวียน | ๖๒,๖๑๕,๗๙๖.๗๓ |
| สินทรัพย์ไม่หมุนเวียน | ๔๗,๙๒๒,๙๒๓.๗๖ |
| รวม | <u>๑๑๐,๕๓๘,๗๒๐.๔๙</u> |

หนี้สินและทุน

| | |
|---------------------|-----------------------|
| หนี้สินหมุนเวียน | ๑๗,๔๑๐,๔๖๖.๑๗ |
| หนี้สินไม่หมุนเวียน | ๖๘๖,๔๑๘.๖๕ |
| ทุน+กำไรสะสม | <u>๙๒,๔๔๑,๘๓๕.๖๗</u> |
| รวม | <u>๑๑๐,๕๓๘,๗๒๐.๔๙</u> |
| รายได้ | ๘๘,๗๔๔,๓๘๒.๘๙ |
| ค่าใช้จ่าย | ๘๙,๒๕๐,๙๙๘.๖๘ |
| กำไร/(ขาดทุน) | <u>-๕๐๖,๖๑๕.๖๘</u> |

เงินคงเหลือก่อนหักหนี้สิน ๓๐,๓๓๗,๙๒๒.๒๖

หนี้สินหมุนเวียน ๑๗,๔๑๐,๔๖๖.๑๗

เงินคงเหลือหลังหักหนี้สิน ๑๒,๙๒๗,๔๕๖.๐๙

๑. การวิเคราะห์อัตราส่วนทางการเงิน ๒๘ มีนาคม ๒๕๖๒

๔.๑. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียน Current Ratio ๒.๘๓ (ค่ามาตรฐาน > ๑.๕)

๔.๒. อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเร็ว Quick Ratio ๒.๕๔ (ค่ามาตรฐาน > ๑)

๔.๓. อัตราส่วนเงินสดต่อหนี้สิน Cash Ratio ๑.๗๔ (ค่ามาตรฐาน > ๐.๗)

อัตราส่วนเงินทุนหมุนเวียนเป็นเครื่องชี้ฐานะทางการเงินระยะสั้นของหน่วยงาน อัตราส่วนสูงกว่าค่ามาตรฐาน แสดงให้เห็นว่าหน่วยงานมีความคล่องตัวมาก และมีความสามารถในการชำระหนี้

ข้อสังเกต ๑. ค่าห่างระหว่าง Current Ratio และ Quick Ratio ยิ่งมาก แสดงถึงการสต็อกสินค้าไว้ มากยิ่งค่าน้อยยิ่งดี

๒. ค่าห่างระหว่าง Quick Ratio และ Cash Ratio ยิ่งมากแสดงถึงลูกหนี้มีมากเกินไป

๔.๔. อัตราส่วนรายได้ต่อค่าใช้จ่าย I/E Ratio ๑.๐๙

อัตราส่วนรายได้ต่อค่าใช้จ่ายต้องไม่น้อยกว่า ๑ จึงจะเหมาะสม (ค่ามาตรฐาน > ๑) แสดงถึงประสิทธิภาพในการทำกำไรและควบคุมค่าใช้จ่าย

๔.๕. ทุนสำรองสุทธิ NWC (Net Working Capital) ๓๑,๗๘๐,๗๖๒.๓๓ บาท

๕. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการจ่ายชำระหนี้การค้า รวม ยา+วัสดุวิทยาศาสตร์+เวชภัณฑ์มีใช้ยา ค่ามาตรฐานกระทรวงฯไม่เกิน ๖๐ วัน ๗๕.๓๘ วัน

๖. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ UC ๑๕.๕๒ วัน ค่ามาตรฐานกระทรวงฯไม่เกิน ๖๐ วัน

๗. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้เบิกจ่ายตรง๓๖.๖๒ วันค่ามาตรฐานกระทรวงฯไม่เกิน๖๐ วัน

๘. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ เบิกประกันสังคม ๑๗๒.๘๙ วัน ค่ามาตรฐานกระทรวงฯไม่เกิน ๖๐ วัน

๙. การบริหารมูลค่างคลัง ๔๔.๓๐ วัน ค่ามาตรฐานกระทรวงฯไม่เกิน ๖๐ วัน

๑๐. Risk Scoring โรงพยาบาลเวียงป่าเป้า ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๒ เป็น ๑

Risk Scoring รพ.เวียงป่าเป้า ประจำเดือน ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๒ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒

| Org | CR | QR | Cash | NWC | NI+ Depeciation | Liquid Index | Status Index | Survive Index | Risk Scoring |
|-------------------------|------|----------|------|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|
| รพ. เวียงป่า เป้า | ๒.๘๓ | ๒.๕ ๔ | ๑.๗๔ | ๓๑,๗๘๐,๗๖๒. ๓๓ | -๕๐๖,๖๑๕.๖๘ | ๐ | ๑ | ๐ | ๑ |

๑๑. ผลการส่งงบการเงิน เดือน มีนาคม ๒๕๖๒ แม่ข่าย ได้คะแนน ๑๐๐ ถูกขाय ๕๐

๑๒. รายงานต้นทุนหน่วยบริการ แบบ Quick Method ประจำเดือน มีนาคม ๒๕๖๒

- ต้นทุน OPD ๖๐๒.๕๙ ต่อ ๑ ครั้ง

- ต้นทุน IPD ๘,๘๔๙.๒๕ ต่อ ๑ RW

ค่ากลางไตรมาสที่ ๔ ต้นทุน OPD ๗๘๐.๐๔ ต้นทุน IPD ๑๙,๘๗๙.๘๐

๑๓. วิเคราะห์วิกฤติทางการเงิน รพ.เวียงป่าเป้า Risk๗Plus เดือน มีนาคม ๒๕๖๒

| ประเภทตัวชี้วัดประสิทธิภาพ | ค่ากลาง | ค่าของ รพ. | ผ่าน | |
|---|---------|---------------|------|--------------------|
| ๑. ประสิทธิภาพการทำการกำไร Operating Margin | ๒๐.๙๘ | ๑.๔๘ | ๐ | ค่ากลาง ไตรมาส๑ |
| ๒. อัตราผลตอบแทนจากสินทรัพย์ Return on Asset | ๗.๕๕ | -๐.๔๒ | ๐ | ค่ากลาง ไตรมาส๑ |
| ๓. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการชำระหนี้การค้ำกลุ่มบริการ (ค่ายา เวชภัณฑ์มีไชยาฯ) (Average payment Period) | <=๑๘๐ | ๗๕.๓๘ | ๑ | |
| ๔. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (Average Collection Period) สปสช. | <=๖๐ | ๑๕.๕๒ | ๑ | |
| ๕. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (Average Collection Period) กรมบัญชีกลาง | <=๖๐ | ๓๖.๖๒ | ๑ | |
| ๖. ระยะเวลาถัวเฉลี่ยในการเรียกเก็บหนี้ (Average Collection Period) ประกันสังคม | <=๖๐ | ๑๗๒.๘๙ | ๐ | |
| ๗. การบริหารสินค้าคงคลัง (Inventory Management) | <=๖๐ | ๔๔.๓๐ | ๑ | |
| GradePlus | | | B- | |

| จำนวน การจัด Grade | ข้อ (ผ่าน) |
|--------------------------|---------------|
| A | ๗ |
| A- | ๖ |
| B | ๕ |
| B- | ๔ |
| C | ๓ |
| C- | ๒ |
| D | ๑ |
| F | ๐ |