

แบบรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร

ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยงาน สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	102,729,217	-	15,069,427	117,798,644
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5,788,056	-	1,036,000	6,824,056
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,536,072	-	297,468	1,833,540
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	184,102,499	28,000,000	15,001,826	227,104,325
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,546,645	474,005	-	13,020,651
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	59,053	9	1	59,063
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น				-
ต้นทุนรวม	306,761,543	28,474,014	31,404,722	366,640,279

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS		377,629,536	
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-		
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต			
5101040111 เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	175,104		
5101040202 เงินช่วยการศึกษาบุตร	196,800		
5101040204 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บำนาญ	121,269		
5101040207 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บำนาญ	8,349		
5209010112 TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	3,365,689		
5210010102 TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	24,396		
5210010103 TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	4,674,018		
5210010105 TE-ปรับเงินฝากคลัง	1,224,014		
5210010106 TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น	1,199,618	10,989,257	
รวมต้นทุนผลผลิต			366,640,279

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง															รวม	
	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(4) ค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค				ค่าใช้จ่ายประเภทที่(5)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(6)	รวม	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(4)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(5)		รวม
	ค่าจ้างบุคลากร	ค่าจ้างในการฝึกอบรม	ค่าจ้างเดินทาง	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายในสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่าจ้างบุคลากร	ค่าใช้จ่ายวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาบริการ	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		
ศูนย์ต้นทุนหลัก																	
102100002	13,826,181	0	17,775	62,486,370	43,725,884	459,783	1,820,690	1,073,508		123,410,191	1,518,673.07	125,272.93	55,848.80	1,285,843.63	1,442.28	2,987,081	126,397,271
102100003	6,852,929	265,100	6,504	20,210,167	896,986	349,111	302,412	3,476,928	49,754	32,409,891	783,831.26	64,657.00	28,825.19	663,661.23	744.40	1,541,719	33,951,610
102100004	10,242,364	212,400	331,067	1,379,785		440,672	575,341			13,181,629	979,789.08	80,821.25	36,031.48	829,576.53	930.51	1,927,149	15,108,778
102100005	7,750,195	817,375	10,017	81,690		480,891	1,095,302			10,235,470	930,799.63	76,780.19	34,229.91	788,097.71	883.98	1,830,791	12,066,261
102100006	9,047,662	1,985,000	793,625	12,934,879	3,993,120	509,328	2,124,948	140,399		31,528,961	1,175,746.89	96,985.50	43,237.78	995,491.84	1,116.61	2,312,579	33,841,540
102100007	2,908,229	28,000	2,182	1,603,206		148,998	678,072			5,368,688	391,915.63	32,328.50	14,412.59	331,830.61	372.20	770,860	6,139,548
102100011	3,285,333	9,450	1,125	6,178,750		209,297	5,567,157			15,251,112	293,936.72	24,246.37	10,809.45	248,872.96	279.15	578,145	15,829,256
102100012	3,212,652		5,500	8,842,212		172,909	1,115,193			13,348,466	391,915.63	32,328.50	14,412.59	331,830.61	372.20	770,860	14,119,325
102100013	2,847,813	106,200	660	924,301	512,250	132,960	1,900,979			6,425,163	342,926.18	28,287.44	12,611.02	290,351.79	325.68	674,502	7,099,665
102100014	280					36,312	913			37,505							37,505
102100015	1,609,254		4,042	5,993,040	3,546,000	149,736	9,737			11,311,809	244,947.27	20,205.31	9,007.87	207,394.13	232.63	481,787	11,793,596
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
102100000	9,351,884	4,690	3,830	206,000		501,360	208,845		3	10,276,611	538,883.99	44,451.69	19,817.32	456,267.09	511.78	1,059,932	11,336,543
102100001	1,332,997		1,430			40,800	139,526			1,514,753	195,957.82	16,164.25	7,206.30	165,915.31	186.10	385,430	1,900,183
102100008	13,382,312	3,395,841	655,613	10,438,894	4,743,050	2,535,783	13,934,217	19,243	1	49,104,955	1,910,588.70	157,601.43	70,261.39	1,617,674.24	1,814.49	3,757,940	52,862,895
102100009	21,089,532					330,694	1,230,935			22,651,161							22,651,161
102100010	1,094,611		170			36,312				1,131,093	97,978.91	8,082.12	3,603.15	97,764.96	93.05	207,522	1,338,615
102199998	166,526									166,526							166,526
ต้นทุนรวม	108,000,753	6,824,056	1,833,540	131,279,293	57,417,290	6,534,946	30,704,268	4,710,078	49,758	347,353,983	9,797,891	808,212	360,315	8,310,573	9,305	19,286,296	366,640,279

*** ให้นำหน่วยงานพิจารณาค่าใช้จ่ายจากตารางที่ 1 โดยเรียงลำดับประเภทค่าใช้จ่ายจากมากไปหาน้อยแล้วนำมาแสดงประเภทค่าใช้จ่ายในหัวคอลัมน์ในตารางที่ 2 นี้

โดยเท่าที่พื้นที่กระดาษจะทำได้ และค่าใช้จ่ายที่เหลือให้รวมอยู่ในประเภทค่าใช้จ่ายอื่น

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.พัฒนาระบบบริการประชาชนเชิงรุก	4,868,763	-	300,907	275,082	5,444,751	361	หน่วยงานภาครัฐ	15,082
2.ยกระดับการพัฒนาระบบให้บริการภาครัฐแก่นิติบุคคลแบบเบ็ดเสร็จทางอิเล็กทรอนิกส์	12,534,281	-	414,647	344,213	13,293,141	361	หน่วยงานภาครัฐ	36,823
3.รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วมต้านทุจริต								
3.ประเมินผลการปฏิบัติราชการของหน่วยงานของรัฐ	30,669,161	-	487,094	999,323	32,155,578	270	หน่วยงานภาครัฐ	119,095
4.ส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	4,392,257	-	300,907	275,082	4,968,245	6	หลักสูตร	5,359,263
5.พัฒนาแนวทางการปรับปรุงงานบริการตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	20,118,316	28,000,000	481,263	385,692	48,985,271	270	หน่วยงานภาครัฐ	18,401
6.เสริมสร้างธรรมาภิบาลภาครัฐของประเทศสมาชิกอาเซียน	7,207,026	-	414,647	344,213	7,965,886	361	หน่วยงานภาครัฐ	135,693
7.ส่งเสริมและสนับสนุนการปรับบทบาทภารกิจและโครงสร้างหน่วยงานของรัฐ	13,099,720	-	1,473,418	958,100	15,531,238	57	หน่วยงานภาครัฐ	139,752
8.ขับเคลื่อนการบริหารราชการแบบเน้นประชาชนเป็นศูนย์กลาง	6,505,727	-	394,559	226,511	7,126,797	141	หน่วยงานภาครัฐ	110,151
9.ยกระดับประสิทธิภาพภาครัฐตามหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	6,027,178	-	215,314	129,727	6,372,219	361	หน่วยงานภาครัฐ	19,742
10.พัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่ รุ่นที่ 9 รุ่นที่ 10 และรุ่นที่ 11	62,625,789	-	1,376,433	275,082	64,277,303	106	จำนวนบุคลากร	606,390

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
11.ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของ หน่วยงานของรัฐเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวก สะดวกในการประกอบธุรกิจ	4,022,913	-	300,907	275,082	4,598,901	361	หน่วยงานภาครัฐ	178,053
12.พัฒนาระบบบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบ บูรณาการ	9,379,787	-	9,631,409	628,541	19,639,736	96	หน่วยงานภาครัฐ	47,905
13.พัฒนาระบบบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐให้ มีขีดสมรรถนะสูง	6,292,558	-	300,907	275,082	6,868,546	227	หน่วยงานภาครัฐ	86,519
14.พัฒนาระบบการตรวจสอบและประเมินผลภาค ราชการ	4,022,764	-	322,923	205,771	4,551,458	253	หน่วยงานภาครัฐ	27,148
15.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศ ชั่วคราว	5,193,697	-	767,089	1,260,819	7,221,605	44	จำนวนบุคลากร	103,442
16.จัดทำรายงานผลงานประจำปีของสำนักงาน ก.พ.ร. (Annual Report)	949,202	-	101,573	60,595	1,111,371	2,000	เล่ม	556
17.ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอ.ก.พ.ร.คณะต่างๆ	28,660,478	-	10,699,567	2,692,907	42,052,952	120	จำนวนครั้ง	350,441
					-			
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน					-			
1. ด้านการเงินและบัญชี	2,670,921		103,343	60,595	2,834,860	8,034	จำนวนเอกสาร รายการ	353
2. ด้านการพัสดุ	1,843,993		111,173	60,595	2,015,762	1,263	จำนวนครั้งการ จัดซื้อจัดจ้าง	1,596
3. ด้านบริหารบุคลากร	2,717,047		121,489	60,595	2,899,132	315	จำนวนบุคลากร	9,204
4. ด้านตรวจสอบภายใน	1,561,672		255,018	158,360	1,975,051	450	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คนวัน	4,389

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
5. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	2,144,343		79,457	46,769	2,270,569	68,199	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	33
6. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6,120,271		348,095	888,713	7,357,079	10,424	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	706
7. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	4,657,180	9	113,555	60,595	4,831,339	884	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	5,465
8. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,985,703		307,345	888,713	6,181,761	5	ระบบ	1,236,352
9. กิจกรรมด้านแผนงาน	1,383,078		141,225	85,603	1,609,905	1	ด้าน	1,609,905
10. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,147,294		269,443	143,553	1,560,290	1	ด้าน	1,560,290
11. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	6,242,100		71,467	46,769	6,360,336	79,529	จำนวนกิโลเมตร	80
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,184,902		101,573	60,595	2,347,071	50	จำนวนเรื่อง	46,941
13. กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์	14,730,167		329,634	204,148	15,263,949	5	ช่องทางสื่อสาร	3,052,790
14. กิจกรรมด้านงบประมาณ	1,383,078		141,225	85,603	1,609,905	309,619,300	งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	
15. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	7,890,511		361,984	218,215	8,470,710	65	จำนวนครั้ง	130,319
17. กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด					-	1	ด้าน	-
17. กิจกรรมด้านเลขานุการ ก.พ.ร.	1,586,976		101,573	60,595	1,749,145	8	จำนวนเรื่อง	218,643
18. กิจกรรมด้านสวัสดิการ	1,455,142		101,573	60,595	1,617,311	5	จำนวนเรื่อง	323,462
					-			
					-			
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
พัฒนาประสิทธิภาพกระบวนการ บริการภาครัฐ	10,895,941	-	516,221	404,809	11,816,970	3	โครงการ	7,598,324
การยกระดับระบบการบริหารงาน ที่มีคุณภาพมาตรฐานและธรรมาภิ บาลของหน่วยงานของรัฐ	246,643,448	9	29,691,684	11,610,855	287,945,995	54	โครงการ	3,362,820
โครงการรณรงค์ป้องกันและ ต่อต้านการทุจริต	20,118,316	28,000,000	481,263	385,692	48,985,271	5	โครงการ	4,569,875
โครงการพัฒนาระบบการให้บริการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวก ในการประกอบธุรกิจ	16,557,193	-	715,554	619,295	17,892,042	3	โครงการ	1,493,343
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
สร้างความเป็นเลิศในการให้บริการประชาชน	10,895,941	-	516,221	404,809	11,816,970	361	หน่วยงานภาครัฐ	32,734
พัฒนาขีดสมรรถนะของบุคลากรในองค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ อย่างเป็นระบบ	88,990,939	9	14,762,697	7,279,597	111,033,242	361	หน่วยงานภาครัฐ	307,571
วางระบบการบริหารงานราชการแบบบูรณาการ	9,379,787	-	9,631,409	628,541	19,639,736	361	หน่วยงานภาครัฐ	54,404
ส่งเสริมระบบการบริหารกิจการบ้านเมืองแบบ ร่วมมือกัน ระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชนและภาค ประชาชน	6,505,727	-	394,559	226,511	7,126,797	361	หน่วยงานภาครัฐ	19,742
พัฒนาองค์กรให้มีขีดสมรรถนะสูงและทันสมัย บุคลากรมีความเป็นมืออาชีพ	117,079,484	-	3,938,759	2,782,669	123,800,911	361	หน่วยงานภาครัฐ	342,939
ยกระดับความโปร่งใสและสร้างความเชื่อมั่นศรัทธา ในการบริหารราชการแผ่นดิน	4,022,764	-	322,923	205,771	4,551,458	361	หน่วยงานภาครัฐ	12,608
ส่งเสริมธรรมาภิบาลภาครัฐในภูมิภาคอาเซียน	7,207,026	-	414,647	344,213	7,965,886	361	หน่วยงานภาครัฐ	22,066
รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วมด้าน ทุจริต	13,457,721	-	226,690	143,553	13,827,964	361	หน่วยงานภาครัฐ	38,305
ปรับปรุงระบบวิธีการการทำงานภาครัฐเพื่อ ประสิทธิภาพและความโปร่งใส	20,118,316	28,000,000	481,263	385,692	48,985,271	361	หน่วยงานภาครัฐ	135,693
ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของหน่วยงาน ของรัฐ	16,557,193	-	715,554	619,295	17,892,042	361	หน่วยงานภาครัฐ	49,562
	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
พัฒนาประสิทธิภาพกระบวนการบริการภาครัฐ	10,895,941	-	516,221	404,809	11,816,970	361	หน่วยงานภาครัฐ	32,734
การยกระดับระบบการบริหารงานที่มีคุณภาพมาตรฐานและธรรมาภิบาลของหน่วยงานของรัฐ	246,643,448	9	29,691,684	11,610,855	287,945,995	361	หน่วยงานภาครัฐ	797,634
โครงการรณรงค์ป้องกันและต่อต้านการทุจริต	20,118,316	28,000,000	481,263	385,692	48,985,271	361	หน่วยงานภาครัฐ	135,693
โครงการพัฒนาระบบการให้บริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ	16,557,193	-	715,554	619,295	17,892,042	361	หน่วยงานภาครัฐ	49,562
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	354,823,309			