

แบบรายงานผลการเปรียบเทียบต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร
ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมา ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1. พัฒนาระบบบริการประชาชนเชิงรุก	7,721,726	0	100,563	207,726	8,030,015	129	หน่วยงาน ภาครัฐ	62,248	4,868,763	0	300,907	275,082	5,444,751	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	15,082	(32)	180	(76)
2.ยกระดับบริการพัฒนาการให้บริการ ภาครัฐแก่นิติบุคคลแบบเบ็ดเสร็จทาง อิเล็กทรอนิกส์	4,163,252	0	74,705	139,632	4,377,589	22	หน่วยงาน ภาครัฐ	198,981	12,534,281	0	414,647	344,213	13,293,141	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	36,823	204	1,541	(81)
3.รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรร มาภิบาลร่วมต้านทุจริต	17,825,106	0	137,104	287,287	18,249,497	5	ช่องทาง สื่อสาร	3,649,899									(100)	(100)	(100)
4.ประเมินผลการปฏิบัติราชการของ หน่วยงานของรัฐ	23,442,061	0	170,133	4,348,494	27,960,689	270	หน่วยงาน ภาครัฐ	103,558	30,669,161	0	487,094	999,323	32,155,578	270	หน่วยงาน ภาครัฐ	119,095	15	0	15
5.ส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	3,204,415	0	100,563	207,726	3,512,704	6	หลักสูตร	585,451	4,392,257	0	300,907	275,082	4,968,245	6	หลักสูตร	828,041	41	0	41
6.พัฒนาแนวทางการปรับปรุงงาน บริการตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ ทางราชการ พ.ศ.2558	8,140,025	1,175,200	100,563	207,726	9,623,514	270	หน่วยงาน ภาครัฐ	35,643	20,118,316	28,000,000	481,263	385,692	48,985,271	270	หน่วยงาน ภาครัฐ	181,427	409	0	409
7.เสริมสร้างธรรมาภิบาลภาครัฐของ ประเทศสมาชิกอาเซียน	4,279,170	0	70,067	130,792	4,480,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,410	7,207,026	0	414,647	344,213	7,965,886	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	22,066	78	0	78

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริ มาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
8.ส่งเสริมและสนับสนุนการปรับบทบาทภารกิจและโครงสร้างหน่วยงานของรัฐ	14,538,654	0	583,831	762,853	15,885,338	57	หน่วยงาน ภาครัฐ	278,690	13,099,720	0	1,473,418	958,100	15,531,238	57	หน่วยงาน ภาครัฐ	272,478	(2)	0	(2)
9.ขับเคลื่อนการบริหารราชการแบบเน้นประชาชนเป็นศูนย์กลาง	2,910,388	0	56,462	139,632	3,106,482	141	หน่วยงาน ภาครัฐ	22,032	6,505,727	0	394,559	226,511	7,126,797	141	หน่วยงาน ภาครัฐ	50,545	129	0	129
10.ยกระดับประสิทธิภาพภาครัฐตามหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	3,668,170	0	70,067	130,792	3,869,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	10,718	6,027,178	0	215,314	129,727	6,372,219	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	17,652	65	0	65
11.พัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่ รุ่นที่ 9 รุ่นที่ 10 และรุ่นที่ 11	52,454,388	0	1,293,979	207,726	53,956,093	106	จำนวน บุคลากร	509,020	62,625,789	0	1,376,433	275,082	64,277,303	106	จำนวน บุคลากร	606,390	19	0	19
12.ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของหน่วยงานของรัฐเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ									4,022,913	0	300,907	275,082	4,598,901	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,739	100	100	100
13.พัฒนาระบบบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	13,835,691	0	270,454	502,646	14,608,792	96	หน่วยงาน ภาครัฐ	152,175	9,379,787	0	9,631,409	628,541	19,639,736	96	หน่วยงาน ภาครัฐ	204,581	34	0	34
14.พัฒนาระบบบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐให้มีขีดสมรรถนะสูง	25,122,796	0	100,563	207,726	25,431,085	227	หน่วยงาน ภาครัฐ	112,031	6,292,558	0	300,907	275,082	6,868,546	227	หน่วยงาน ภาครัฐ	30,258	(73)	0	(73)
15.พัฒนาระบบการตรวจสอบและประเมินผลราชการ	5,737,258	0	68,241	152,892	5,958,391	253	หน่วยงาน ภาครัฐ	23,551	4,022,764	0	322,923	205,771	4,551,458	253	หน่วยงาน ภาครัฐ	17,990	(24)	0	(24)
16.ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	3,026,204	0	12,961	48,470	3,087,635	44	จำนวน บุคลากร	70,174	5,193,697	0	767,089	1,260,819	7,221,605	44	จำนวน บุคลากร	164,127	134	0	134

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมา ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
17.จัดทำรายงานผลงานประจำปีของ สำนักงาน ก.พ.ร. (Annual Report)	2,756,524	0	69,910	60,072	2,886,505	3,200	เล่ม	902	949,202	0	101,573	60,595	1,111,371	2,000	เล่ม	556	(61)	(38)	(38)
18.ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอ.ก.พ.ร. คณะต่างๆ	32,875,487	0	1,147,951	5,805,043	39,828,482	120	จำนวนครั้ง	331,904	28,660,478	0	10,699,567	2,692,907	42,052,952	120	จำนวนครั้ง	350,441	6	0	6
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านการเงินและบัญชี	2,382,689	0	102,403	48,470	2,533,561	7,612	จำนวน เอกสาร รายการ	333	2,670,921	0	103,343	60,595	2,834,860	8,034	จำนวน เอกสาร รายการ	353	12	6	6
2. ด้านการพัสดุ	1,754,065	0	52,512	48,470	1,855,047	1,263	จำนวนครั้ง การจัดซื้อจัด จ้าง	1,469	1,843,993	0	111,173	60,595	2,015,762	1,263	จำนวน ครั้งการ จัดซื้อจัด จ้าง	1,596	9	0	9
3. ด้านบริหารบุคลากร	2,000,710	0	91,815	48,470	2,140,995	315	จำนวน บุคลากร	6,797	2,717,047	0	121,489	60,595	2,899,132	315	จำนวน บุคลากร	9,204	35	0	35
4. ด้านตรวจสอบภายใน	1,558,548	0	76,956	101,510	1,737,014	440	จำนวนงาน ตรวจสอบ/ คนวัน	3,948	1,561,672	0	255,018	158,360	1,975,051	450	จำนวน งาน ตรวจสอบ/ คนวัน	4,389	14	2	11
5. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	2,024,413	0	45,781	48,470	2,118,664	32,938	จำนวน หนังสือเข้า- ออก	64	2,144,343	0	79,457	46,769	2,270,569	68,199	จำนวน หนังสือ เข้า-ออก	33	7	107	(48)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
6. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,376,519	0	48,664	48,470	2,473,653	6,217	จำนวน ชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	398	6,120,271	0	348,095	888,713	7,357,079	10,424	จำนวน ชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	706	197	68	77
7. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	4,384,538	0	104,033	48,470	4,537,041	884	จำนวน เครื่องคอมพิวเตอร์	5,132	4,657,180	9	113,555	60,595	4,831,339	884	จำนวน เครื่องคอมพิวเตอร์	5,465	6	0	6
8. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,757,583	0	12,961	48,470	4,819,014	5	ระบบ	963,803	4,985,703	0	307,345	888,713	6,181,761	5	ระบบ	1,236,352	28	0	28
9. กิจกรรมด้านแผนงาน	4,392,487	0	58,964	48,470	4,499,920	1	ด้าน	4,499,920	1,383,078	0	141,225	85,603	1,609,905	1	ด้าน	1,609,905	(64)	0	(64)
10. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,571,441	0	61,207	128,030	1,760,678	1	ด้าน	1,760,678	1,147,294	0	269,443	143,553	1,560,290	1	ด้าน	1,560,290	(11)	0	(11)
11. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	8,212,752	0	54,152	48,470	8,315,375	104,917	จำนวน กิโลเมตร	79	6,242,100	0	71,467	46,769	6,360,336	79,529	จำนวน กิโลเมตร	80	(24)	(24)	1
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,087,295	0	47,104	48,470	2,182,869	50	จำนวนเรื่อง	43,657	2,184,902	0	101,573	60,595	2,347,071	50	จำนวนเรื่อง	46,941	8	0	8
13. กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์									14,730,167	0	329,634	204,148	15,263,949	5	ช่องทางสื่อสาร	3,052,790	100	100	100

1. ต้นทุนการผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									2. ต้นทุนการผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)										
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
14. กิจกรรมด้านงบประมาณ									1,383,078	0	141,225	85,603	1,609,905	309,619,300	วงเงิน งบประมาณที่ได้รับ จัดสรร		100	100	100
15. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	6,335,408	0	12,961	48,470	6,396,839	29	จำนวนครั้ง	220,581	7,890,511	0	361,984	218,215	8,470,710	65	จำนวนครั้ง	130,319	32	124	(41)
16. กิจกรรมด้านช่วยอำนวยความสะดวก									2,940,904	0	361,984	218,215	3,521,103	1	ด้าน	3,521,103	100	100	100
17. กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ																	100	100	100
18. กิจกรรมด้านเลขานุการ ก.พ.ร. และช่วยอำนวยความสะดวก	578,383	0	12,961	48,470	639,814	25	จำนวนเรื่อง	25,593									(100)	(100)	(100)
19. กิจกรรมด้านเลขานุการ ก.พ.ร.									1,586,976	0	101,573	60,595	1,749,145	8	จำนวน เรื่อง	218,643	100	100	100
20. กิจกรรมด้านสวัสดิการ									1,455,142	0	101,573	60,595	1,617,311	5	จำนวน เรื่อง	323,462	100	100	100
ต้นทุนรวม	270,118,146	1,175,200	5,210,594	14,358,412	290,862,351				294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)										
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมา ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย นับ เพิ่ม/ (ลด) %
สร้างความเป็นเลิศในการ ให้บริการประชาชน	19,529,920	1,175,200	271,193	546,245	21,522,558	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	59,619	10,895,941	-	516,221	404,809	11,816,970	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	32,734	(45)	0	(45)
พัฒนาขีดสมรรถนะของ บุคลากรในองค์กรให้ สอดคล้องกับกลยุทธ์และ ยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้อย่าง เป็นระบบ	83,075,047	-	2,013,300	6,724,759	91,813,106	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	254,330	88,990,939	9	#####	7,279,597	#####	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	307,571	21	0	21
วางระบบการบริหารงาน ราชการแบบบูรณาการ	13,835,691	-	270,454	502,646	14,608,792	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	40,468	9,379,787	-	9,631,409	628,541	19,639,736	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	54,404	34	0	34
ส่งเสริมระบบการบริหาร กิจการบ้านเมืองแบบร่วมมือ กัน ระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชนและภาคประชาชน	2,910,388	-	56,462	139,632	3,106,482	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	8,605	6,505,727	-	394,559	226,511	7,126,797	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	19,742	129	0	129
พัฒนาองค์กรให้มีขีด สมรรถนะสูงและทันสมัย บุคลากรมีความเป็นมืออาชีพ	118,762,313	-	2,249,069	5,734,526	126,745,908	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	351,097	117,079,484	-	3,938,759	2,782,669	#####	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	342,939	(2)	0	(2)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)										
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมา ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย นับ เพิ่ม/ (ลด) %
ยกระดับความโปร่งใสและ สร้างความเชื่อมั่นศรัทธาใน การบริหารราชการแผ่นดิน	5,737,258	-	68,241	152,892	5,958,391	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	16,505	4,022,764	-	322,923	205,771	4,551,458	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,608	(24)	0	(24)
ส่งเสริมธรรมาภิบาลภาครัฐ ในภูมิภาคอาเซียน	4,279,170	-	70,067	130,792	4,480,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,410	7,207,026	-	414,647	344,213	7,965,886	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	22,066	78	0	78
รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้าง ธรรมาภิบาลร่วมต้านทุจริต	17,825,106	-	137,104	287,287	18,249,497	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	50,553	13,457,721	-	226,690	143,553	13,827,964	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	38,305	(24)	0	(24)
ปรับปรุงระบบวิธีการการทำงาน ภาครัฐเพื่อประสิทธิภาพและ ความโปร่งใส	4,163,252	-	74,705	139,632	4,377,589	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,126	20,118,316	28,000,000	481,263	385,692	48,985,271	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	135,693	1,019	0	1,019
ส่งเสริมการพัฒนาระบบการ ให้บริการของหน่วยงานของรัฐ									16,557,193	-	715,554	619,295	17,892,042	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	49,562	100	100	100
ต้นทุนรวม	270,118,146	1,175,200	5,210,594	14,358,412	290,862,351				294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
พัฒนาประสิทธิภาพ กระบวนการบริการภาครัฐ	15,861,750	335,771	201,125	415,453	16,814,100	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	46,576	10,895,941	-	516,221	404,809	11,816,970	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	32,734	(30)	0	(30)
การยกระดับระบบการ บริหารงานที่มีคุณภาพ มาตรฐานและธรรมาภิ บาลของหน่วยงานของรัฐ	227,988,868	671,543	4,727,592	13,385,248	246,773,250	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	683,582	246,643,448	9	#####	11,610,855	#####	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	797,634	17	0	17
โครงการรณรงค์ป้องกัน และต่อต้านการทุจริต	21,988,358	167,886	211,809	426,919	22,794,972	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	63,144	20,118,316	28,000,000	481,263	385,692	48,985,271	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	135,693	115	0	115
โครงการส่งเสริมธรรมาภิ บาลในภาครัฐเพื่อเตรียม ความพร้อมในการเข้าสู่ ประชาคมอาเซียน	4,279,170	-	70,067	130,792	4,480,029	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	12,410	16,557,193	-	715,554	619,295	17,892,042	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	49,562	299	0	299
ต้นทุนรวม	320,465,199	29,254,524	17,368,929	20,196,816	387,285,468				294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559															ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560															ต้นทุนคงที่ ต่อหน่วย %	ต้นทุนผันแปร ต่อหน่วย %	ต้นทุนรวม ต่อหน่วย %		
	ต้นทุนคงที่									ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนคงที่									ต้นทุนผันแปร										
	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(4)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(5)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(6)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(7)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(8)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(9)	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(4)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(5)	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(4)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(5)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(6)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(7)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(8)	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(3)	รวม						
	บุคลากร	ในการ ฝึกอบรม	ค่าจ้าง เดินทาง	ค่าจ้าง ในกรจ้าง เหมาบริการ	ค่าจ้าง ปรึกษา	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค		ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค		ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค		ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค		ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค				ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค	ค่าจ้าง ในกรจ้าง สาธารณูปโภค
ศูนย์ต้นทุนหลัก																																			
102100002	11,323,185	-	8,285	56,865,965	12,226,045	526,692	559,654	397,100	-	81,906,927	838,567	93,899	135,303	636,481	1,704,250	83,611,176	86,565,343	13,826,181	-	17,775	228,960	43,725,884	459,783	1,688,040	1,073,508	61,020,131	132,650	62,297,410	-	62,390,060	123,410,191	(26)	(25)	43	
102100003	6,520,547	-	265,122	15,614,243	3,362,190	380,414	229,056	8,019,923	1,921	34,393,414	524,104	58,687	84,564	397,800	1,065,154	36,458,570	67,883,280	6,852,929	265,100	6,504	424,067	896,986	349,111	231,150	3,476,928	12,502,775	71,262	10,786,100	49,754	19,907,114	32,409,891	(46)	(40)	(43)	
102100004	8,916,506	539,000	14,204	2,527,283	-	475,124	402,907	-	-	12,875,023	768,686	86,075	124,028	583,440	1,562,229	14,437,252	16,820,458	10,242,364	212,400	331,067	59,785	-	440,672	416,518	-	11,702,807	66,823	1,320,000	92,000	1,478,823	13,181,629	(9)	(90)	(22)	
102100005	10,768,413	45,960	13,029	95,455	-	549,811	205,346	-	-	11,678,014	873,507	97,812	140,941	663,001	1,775,260	13,453,274	17,847,344	7,750,195	817,375	10,017	81,690	-	480,891	913,241	-	10,053,409	182,061	-	182,061	10,235,470	(14)	(99)	(43)		
102100006	9,802,404	908,220	882,852	4,666,217	1,474,523	564,459	1,334,408	195,628	-	19,828,711	908,447	101,724	146,578	689,521	1,864,271	21,674,942	21,165,485	9,047,662	1,985,000	793,625	304,170	3,993,120	509,328	1,976,854	140,399	18,750,138	148,094	12,630,709	-	12,778,803	31,528,961	(9)	(41)	(49)	
102100007	2,716,837	-	1,224	719,994	990,000	163,358	316,370	-	-	4,907,782	244,582	27,387	39,463	185,640	497,073	5,404,855	4,259,845	2,908,229	28,000	2,182	-	-	148,998	600,750	-	3,688,160	77,322	1,603,206	-	1,680,528	5,368,688	(25)	(69)	26	
102100011	3,932,111	637,750	225,545	4,313,907	3,368,000	226,481	701,481	-	-	13,405,274	314,463	35,212	50,739	238,680	639,094	14,044,367	16,597,451	3,285,333	9,450	1,125	5,300	-	209,297	5,525,230	-	9,035,735	41,927	6,173,450	-	6,215,377	15,251,112	(33)	(56)	(8)	
102100012	3,562,987	-	24,735	353,400	-	199,263	289,997	-	-	4,493,382	314,463	35,212	50,739	238,680	639,094	5,069,476	7,277,109	3,212,652	-	5,500	193,056	-	172,909	1,072,895	-	4,657,012	42,298	8,649,156	-	8,691,454	13,348,666	5	71	83	
102100013	2,939,205	176,850	130,170	867,699	1,520,000	141,293	1,746,078	-	-	7,521,296	244,582	27,387	39,463	185,640	497,073	8,018,369	4,737,577	2,847,813	106,200	660	1,801	512,250	132,960	475,014	-	4,076,697	35,565	922,500	1,390,400	2,348,465	6,425,163	(46)	(71)	36	
102100014	1,019,682	-	1,335	-	2,400,000	41,670	-	-	-	3,462,686	104,821	11,737	16,913	79,560	213,031	3,675,717	1,133,831	280	-	-	-	-	36,312	560	-	37,152	353	-	353	37,505	(99)	(##)	(97)		
102100015	2,388,035	2,975	5,415	2,213,200	2,608,200	163,350	156,540	-	-	7,537,716	279,522	31,300	45,101	212,160	568,083	8,105,799	4,836,928	1,609,254	-	4,042	-	3,546,000	149,736	-	-	5,309,032	9,737	5,993,040	-	6,002,777	11,311,809	(30)	(26)	134	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																																			
102100000	7,488,283	-	2,420	-	-	548,674	40,957	-	-	8,080,334	454,224	50,862	73,289	344,760	923,135	9,003,470	37,762,174	9,351,884	4,690	3,830	206,000	-	501,360	109,270	-	10,177,034	99,575	-	3	99,578	10,276,611	26	(99)	(73)	
102100001	1,055,501	-	1,169	-	-	42,918	4,055	-	-	1,103,643	104,821	11,737	16,913	79,560	213,031	1,316,675	1,264,767	1,332,997	-	1,430	-	-	40,800	123,700	-	1,498,926	15,826	-	15,826	1,514,753	36	(99)	20		
102100008	16,601,325	3,640,474	1,612,922	7,518,591	2,006,400	2,276,477	13,985,621	17,436	-	47,659,245	1,502,432	168,237	242,418	1,140,361	3,053,448	50,712,693	73,017,069	13,382,312	3,395,841	655,613	6,869,658	4,743,050	2,535,783	8,985,213	19,243	40,586,714	504,207	3,569,236	4,444,798	8,518,242	49,104,955	(15)	(83)	(13)	
102100009	21,547,212	-	-	-	-	347,959	1,249,708	-	-	23,144,878	-	-	-	-	-	23,144,878	24,590,867	21,089,532	-	-	-	-	330,694	-	-	21,420,226	-	-	1,230,935	1,230,935	22,651,161	(7)	(95)	(8)	
102100010	1,074,935	14,700	330	-	-	37,737	2,045	-	-	1,129,766	69,881	7,825	11,275	53,040	142,021	1,271,767	1,518,288	1,094,611	-	170	-	-	36,312	-	-	1,131,093	-	-	-	-	1,131,093	0	(##)	(28)	
102199998	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	166,526	-	-	-	-	-	-	-	166,526	-	-	-	166,526	100	100	100		
ต้นทุนรวม	111,657,168	5,365,929	3,188,757	95,755,952	29,955,358	6,685,679	21,224,221	8,630,087	1,921	283,065,072	7,547,101	845,095	1,217,727	5,728,325	15,338,248	296,403,320	387,277,817	108,000,753	6,824,056	1,833,540	8,374,487	57,417,290	6,534,946	22,118,435	4,710,078	215,813,585	1,427,701	122,904,806	7,207,890	131,540,398	347,333,983				

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่าใช้จ่ายวัสดุ		918,899	918,899		808,212	808,212		(12)	(12)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาบริการ		2,793,825	2,793,825		360,315	360,315		(87)	(87)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	5,357,179		5,357,179	8,310,573		8,310,573	55		55
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	11,426,368		11,426,368	9,797,891		9,797,891	(14)		(14)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 ค่าใช้จ่ายอื่น		7,651	7,651		9,305	9,305		22	22
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 6									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 7									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 8									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 9									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 10									
ต้นทุนรวม	16,783,547	3,720,374	20,503,921	18,108,463	1,177,832	19,286,296			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน