

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 GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		377,629,536	
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-		
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต			
5101040111 เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	175,104		
5101040202 เงินช่วยการศึกษาบุตร	196,800		
5101040204 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	121,269		
5101040207 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	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 ๒ รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง															รวม	
	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(4)				ค่าใช้จ่ายประเภทที่(5)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(6)	รวม	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(4)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(5)		รวม
				คำตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค													
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าจ้างเหมาบริการ	ค่าที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายในสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาบริการ	ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		
ศูนย์ต้นทุนหลัก																	
กองบริหารการเปลี่ยนแปลงและนวัตกรรม	13,795,342	0	17,775	68,479,410	47,271,884	459,783	1,820,690	1,073,508	0	132,918,392	1,544,485	125,273	55,849	1,285,844	1,441	3,012,891	135,931,283
กองติดตามและประเมินผลการพัฒนาระบบราชการ	6,818,101	265,100	6,504	20,210,167	896,986	349,111	302,412	3,476,928	49,754	32,375,063	797,153	64,657	28,825	663,661	744	1,555,040	33,930,104
กองพัฒนาระบบราชการ 2	10,240,508	212,400	331,067	1,379,785		476,984	576,254		0	13,216,998	996,442	80,821	36,031	829,577	930	1,943,801	15,160,799
กองพัฒนาระบบราชการ 1	7,745,725	817,375	10,017	81,690		480,891	1,095,302		0	10,231,000	946,620	76,780	34,230	788,098	883	1,846,610	12,077,610
กองพัฒนาระบบราชการส่วนภูมิภาคและความสัมพันธ์กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	9,073,611	1,985,000	793,625	12,934,879	3,993,120	509,328	2,124,948	140,399	0	31,554,910	1,195,730	96,985	43,238	995,492	1,116	2,332,561	33,887,471
กองกฎหมายและระเบียบราชการ	2,972,626	28,000	2,182	1,603,206		148,998	678,072		0	5,433,085	398,577	32,328	14,413	331,831	372	777,520	6,210,605
กองเผยแพร่และสนับสนุนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาระบบราชการ	3,285,333	9,450	1,125	6,178,750		209,297	5,567,157		0	15,251,112	298,932	24,246	10,809	248,873	279	583,140	15,834,252
กองกิจการองค์การมหาชนและหน่วยงานภาครัฐรูปแบบอื่น	3,212,652		5,500	8,842,212		172,909	1,115,193		0	13,348,466	398,577	32,328	14,413	331,831	372	777,520	14,125,986
กองส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐราชการ	2,847,813	106,200	660	924,301	512,250	132,960	1,900,979		0	6,425,163	348,755	28,287	12,611	290,352	325	680,330	7,105,493
กองส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐราชการ																	
ส่วนกลาง	9,583,022	4,690	3,830	206,000		501,360	208,845		3	10,507,750	548,043	44,452	19,817	456,267	511	1,069,090	11,576,840
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,332,997		1,430			40,800	139,526		0	1,514,753	199,288	16,164	7,206	165,915	186	388,760	1,903,513
สำนักงานเลขาธิการ	14,699,843	3,395,841	655,613	10,438,894	4,743,050	2,535,783	13,934,217	19,243	10	50,422,494	1,943,061	157,601	70,261	1,617,674	1,813	3,790,411	54,212,905
โครงการพัฒนากับบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่	19,523,128					330,694	1,230,935			21,084,757						0	21,084,757
กลุ่มตรวจสอบภายใน	1,094,273		170			36,312				1,130,755	99,644	8,082	3,603	97,765	93	209,187	1,339,943
กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวก	1,609,254				4,042	149,736	9,737			1,772,769	249,110	20,205	9,008	207,394	232	485,950	2,258,719
ต้นทุนรวม	107,834,227	6,824,056	1,829,498	131,279,293	57,421,332	6,534,946	30,704,268	4,710,078	49,767	347,187,466	9,964,417	808,212	360,315	8,310,573	9,296	19,452,813	366,640,279

*** ให้นำหน่วยงานพิจารณาค่าใช้จ่ายจากตารางที่ 1 โดยเรียงลำดับประเภทค่าใช้จ่ายจากมากไปหาน้อยแล้วนำมาแสดงประเภทค่าใช้จ่ายในหัวคอลัมน์นี้ในตารางที่ 2 นี้

โดยเท่าที่พื้นที่กระดาษจะทำได้ และค่าใช้จ่ายที่เหลือให้รวมอยู่ในประเภทค่าใช้จ่ายอื่น

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.พัฒนาระบบบริการประชาชนเชิงรุก	5,074,070	-	325,603	300,257	5,699,930	361	หน่วยงานภาครัฐ	15,789
2.ยกระดับการพัฒนาการให้บริการภาครัฐแก่นิติบุคคลแบบเบ็ดเสร็จทางอิเล็กทรอนิกส์	4,228,220	-	325,603	300,257	4,854,080	361	หน่วยงานภาครัฐ	13,446
3.รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วมด้านทุจริต	13,535,377	-	230,537	147,280	13,913,193	7	ช่องทางสื่อสาร	1,987,599
รัฐ	31,086,462	-	546,269	1,210,079	32,842,810	270	หน่วยงานภาครัฐ	121,640
5.ส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	4,597,564	-	325,603	300,257	5,223,424	6	หลักสูตร	870,571
6.พัฒนาแนวทางการปรับปรุงงานบริการตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	20,345,089	-	508,179	410,867	21,264,135	270	หน่วยงานภาครัฐ	78,756
7.เสริมสร้างธรรมาภิบาลภาครัฐของประเทศสมาชิกอาเซียน	6,852,720	-	325,603	300,257	7,478,580	361	หน่วยงานภาครัฐ	20,716
8.ส่งเสริมและสนับสนุนการปรับบทบาทภารกิจและโครงสร้างหน่วยงานของรัฐ	13,727,406	-	1,577,578	1,022,680	16,327,664	57	หน่วยงานภาครัฐ	286,450
9.ขับเคลื่อนการบริหารราชการแบบเน้นประชาชนเป็นศูนย์กลาง	6,583,383	-	400,071	230,237	7,213,691	141	หน่วยงานภาครัฐ	51,161
10.ยกระดับประสิทธิภาพภาครัฐตามหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	5,545,220	-	103,755	64,322	5,713,297	361	หน่วยงานภาครัฐ	15,826
11.พัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่ รุ่นที่ 9 รุ่นที่ 10 และรุ่นที่ 11	61,264,692	-	1,401,129	300,257	62,966,078	106	จำนวนบุคลากร	594,020

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
12.ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของหน่วยงานของรัฐเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ	12,179,975	28,000,000	325,603	300,257	40,805,835	361	หน่วยงานภาครัฐ	113,036
13.พัฒนาระบบบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	9,470,417	-	17,293,228	632,267	27,395,913	96	หน่วยงานภาครัฐ	285,374
14.พัฒนาระบบบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐให้มีขีดสมรรถนะสูง	6,497,865	-	325,603	300,257	7,123,725	227	หน่วยงานภาครัฐ	31,382
15.พัฒนาระบบการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ	4,100,419	-	328,019	209,498	4,637,936	253	หน่วยงานภาครัฐ	18,332
16.ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอ.ก.พ.ร.คณะต่างๆ	29,693,710	-	3,225,925	2,964,517	35,884,152	120	จำนวนครั้ง	299,035
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านการเงินและบัญชี	2,748,576	-	105,525	64,322	2,918,423	8,034	จำนวนเอกสาร รายการ	363
2. ด้านการพัสดุ	1,921,649	-	113,355	64,322	2,099,326	1,263	จำนวนครั้ง การจัดซื้อจัดจ้าง	1,662
3. ด้านบริหารบุคลากร	2,794,703	-	123,671	64,322	2,982,695	315	จำนวนบุคลากร	9,469
4. ด้านตรวจสอบภายใน	1,638,990	-	258,865	162,087	2,059,942	450	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คนวัน	4,578
5. กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ	2,195,219	-	84,772	49,604	2,329,595	68,199	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	34
6. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6,537,572	-	405,050	1,099,469	8,042,091	10,424	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	771

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
7. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายใน หน่วยงาน	4,734,835	9	115,736	64,322	4,914,903	884	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	5,560
8. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,403,004	-	364,300	1,099,469	6,866,773	5	ระบบ	1,373,355
9. กิจกรรมด้านแผนงาน	1,432,638	-	143,426	87,466	1,663,530	1	ด้าน	1,663,530
10. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,224,950	-	273,289	147,280	1,645,518	1	ด้าน	1,645,518
11. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	6,292,975	-	76,782	49,604	6,419,361	79,529	จำนวนกิโลเมตร	81
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,514,105	-	103,755	64,322	2,682,182	50	จำนวนเรื่อง	53,644
13. กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์	1,350,101	-	105,126	64,322	1,519,548	1	ด้าน	1,519,548
14. กิจกรรมด้านงบประมาณ	1,432,638	-	143,426	87,466	1,663,530	309,619,300	งบประมาณที่	
15. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	8,407,343	-	433,223	261,346	9,101,912	65	จำนวนครั้ง	140,029
16. กิจกรรมด้านช่วยอำนวยความสะดวก	5,136,576	-	778,607	468,740	6,383,924	1	ด้าน	6,383,924
17. กิจกรรมด้านเลขานุการ ก.พ.ร.	2,133,632	-	103,755	64,322	2,301,708	8	จำนวนเรื่อง	287,714
18. กิจกรรมด้านสวัสดิการ	1,532,797	-	103,755	64,322	1,700,874	5	จำนวนเรื่อง	340,175
					-			
					-			
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	10,619,291	-	429,357	364,579	11,413,227	3	โครงการ	3,804,409
การยกระดับระบบการบริหารงาน ที่มีคุณภาพมาตรฐานและธรรมาภิ บาลของหน่วยงานของรัฐ	233,306,945	9	29,585,443	11,497,411	274,389,809	54	โครงการ	5,081,293
โครงการรณรงค์ป้องกันและ ต่อต้านการทุจริต	33,880,466	-	738,716	558,147	35,177,328	5	โครงการ	7,035,466
โครงการพัฒนาระบบการให้บริการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวก ในการประกอบธุรกิจ	16,408,195	28,000,000	651,205	600,514	45,659,915	3	โครงการ	15,219,972
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	10,619,291	-	429,357	364,579	11,413,227	361	หน่วยงานภาครัฐ	31,616
พัฒนาขีดสมรรถนะของบุคลากรในองค์กรให้สอดคล้องกับกลยุทธ์และยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ อย่างเป็นระบบ	89,126,016	9	7,062,341	6,991,622	103,179,988	361	หน่วยงานภาครัฐ	285,817
วางระบบการบริหารงานราชการแบบบูรณาการ	9,470,417	-	17,293,228	632,267	27,395,913	361	หน่วยงานภาครัฐ	75,889
ส่งเสริมระบบการบริหารกิจการบ้านเมืองแบบ ร่วมมือกัน ระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชนและภาค ประชาชน	6,583,383	-	400,071	230,237	7,213,691	361	หน่วยงานภาครัฐ	19,983
พัฒนาองค์กรให้มีขีดสมรรถนะสูงและทันสมัย บุคลากรมีความเป็นมืออาชีพ	117,173,990	-	4,176,182	3,133,530	124,483,701	361	หน่วยงานภาครัฐ	344,830
ยกระดับความโปร่งใสและสร้างความเชื่อมั่นศรัทธา ในการบริหารราชการแผ่นดิน	4,100,419	-	328,019	209,498	4,637,936	361	หน่วยงานภาครัฐ	12,847
ส่งเสริมธรรมาภิบาลภาครัฐในภูมิภาคอาเซียน	6,852,720	-	325,603	300,257	7,478,580	361	หน่วยงานภาครัฐ	20,716
รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วมด้าน ทุจริต	13,535,377	-	230,537	147,280	13,913,193	361	หน่วยงานภาครัฐ	38,541
ปรับปรุงระบบวิธีการการทำงานภาครัฐเพื่อ ประสิทธิภาพและความโปร่งใส	20,345,089	-	508,179	410,867	21,264,135	361	หน่วยงานภาครัฐ	58,903
ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของหน่วยงาน ของรัฐ	16,408,195	28,000,000	651,205	600,514	45,659,915	361	หน่วยงานภาครัฐ	126,482
	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	10,619,291	-	429,357	364,579	11,413,227	361	หน่วยงานภาครัฐ	31,616
การยกระดับระบบการบริหารงานที่มีคุณภาพมาตรฐานและธรรมาภิบาลของหน่วยงานของรัฐ	233,306,945	9	29,585,443	11,497,411	274,389,809	361	หน่วยงานภาครัฐ	760,083
โครงการรณรงค์ป้องกันและต่อต้านการทุจริต	33,880,466	-	738,716	558,147	35,177,328	361	หน่วยงานภาครัฐ	97,444
โครงการพัฒนาระบบการให้บริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ	16,408,195	28,000,000	651,205	600,514	45,659,915	361	หน่วยงานภาครัฐ	126,482
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279			