

แบบรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร

ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

หน่วยงาน สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	109,315,376	-	14,663,079	123,978,455
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	3,053,767	-	-	3,053,767
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	2,077,192	-	130,623	2,207,815
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	210,734,228	483,000	40,765,887	251,983,115
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,823,558	466,429	-	7,289,987
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน				-
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น				
ต้นทุนรวม	332,004,120	949,429	55,559,589	388,513,139

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS 425,324,861.80

บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต -

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

5101040102	บ้านอุปถัมภ์	21,847,327.59		
5101040105	เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านานาญ	1,159,437.60		
5101040107	เงินบำเหน็จตกทอด	1,551,040.00		
5101040108	เงินบำเหน็จดำรงชีพ	1,691,187.95		
5101040202	เงินช่วยการศึกษาบุตร	59,700.00		
5101040204	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านานาญ	1,605,039.50		
5101040205	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านานาญ	84,268.22		
5101040207	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านานาญ	10,000.00		
5209010112	TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	3,114,661.07		
5210010102	TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	1,796,865.86		
5210010103	TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	631,592.37		
5210010105	TE-ปรับเงินฝากคลัง	2,028,561.89		
5210010106	TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น	1,232,040.89	36,811,723	
รวมต้นทุนผลผลิต			388,513,139	

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	13,486,658		26,543	106,766,758	12,984,600	479,936	2,004,645	398,901	0	136,148,041	1,457,415	47,460	90,101	752,333		2,347,308	138,495,349
กองติดตามและประเมินผลการพัฒนาระบบราชการ	7,402,838		3,941	15,828,060	3,422,496	338,905	117,776	2,000,535	0	29,114,550	752,214	24,495	46,504	388,301		1,211,514	30,326,064
กองพัฒนาระบบราชการ 2	10,002,543	260,350	17,419	82,818	-	434,200	208,347		0	11,005,677	940,268	30,619	58,129	485,376		1,514,393	12,520,070
กองพัฒนาระบบราชการ 1	7,909,658		12,365	419,950	-	453,400	103,813		0	8,899,186	893,254	29,088	55,223	461,108		1,438,673	10,337,859
กองพัฒนาระเบียงราชการส่วนภูมิภาคและความสัมพันธ์กับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น	8,373,983		877,515	39,398,637	3,463,220	484,468	882,324		0	53,480,147	1,128,321	36,743	69,755	582,452		1,817,271	55,297,418
กองกฎหมายและระเบียบราชการ	3,495,886		5,923	-	-	144,908	409,953		0	4,056,670	376,107	12,248	23,252	194,151		605,757	4,662,427
กองเผยแพร่และสนับสนุนการมีส่วนร่วมในการพัฒนาระบบราชการ	3,325,213		2,143	4,436,835	-	221,107	770,725		0	8,756,023	282,080	9,186	17,439	145,613		454,318	9,210,341
กองกิจการองค์การมหาชนและหน่วยงานภาครัฐรูปแบบอื่น	3,994,938		21,153	5,684,274	-	180,940	1,557,915		0	11,439,221	376,107	12,248	23,252	194,151		605,757	12,044,978
กองส่งเสริมการตรวจสอบและประเมินผลราชการ	3,574,269	1,200	61,390	2,922,227	-	130,383	2,627,359		0	9,316,828	329,094	10,717	20,345	169,882		530,037	9,846,865
กลุ่มวิชาการ	2,066,605		22,904	2,000	-	37,935	3,128			2,132,572		-	-				2,132,572
ส่วนกลาง	8,883,288	15,600	6,748	-	-	478,254	40,753	(0)	0	9,424,643	517,147	16,840	31,971	266,957		832,916	10,257,559
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,009,072		2,275	1,974,500	-	52,610	27,086		0	4,065,543	188,054	6,124	11,626	97,075		302,879	4,368,421
สำนักงานเลขาธิการ	15,703,191	2,773,317	1,137,872	10,386,432	8,353,950	3,545,544	12,047,012	20,404	0	53,967,722	1,833,522	59,707	113,352	946,484		2,953,065	56,920,788
โครงการพัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่	21,848,017			-	-	334,591	1,259,094			23,441,702		-	-			0	23,441,702
กลุ่มตรวจสอบภายใน	743,974	3,300	180	-	-	34,439	-			781,893	94,027	3,062	5,813	64,921		167,822	949,715
กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวก	1,755,646		9,444	5,390,543	-	118,975	47,803			7,322,412	235,067	7,655	14,532	121,344		378,598	7,701,010
ต้นทุนรวม	114,575,779	3,053,767	2,207,815	193,293,034	28,224,266	7,470,597	22,107,734	2,419,839	-	373,352,830	9,402,676	306,191	581,295	4,870,148	-	15,160,308	388,513,139

*** ให้นำหน่วยงานพิจารณาค่าใช้จ่ายจากตารางที่ 1 โดยเรียงลำดับประเภทค่าใช้จ่ายจากมากไปหาน้อยแล้วนำมาแสดงประเภทค่าใช้จ่ายในหัวคอลัมน์นี้ในตารางที่ 2 นี้

หมายเหตุที่พื้นที่กระดาษจะทำได้ และค่าใช้จ่ายที่เหลือให้รวมอยู่ในประเภทค่าใช้จ่ายอื่น

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.พัฒนาระบบบริการประชาชนเชิงรุก	13,330,988.59	-	288,687.62	140,372.66	13,760,049	361	หน่วยงานภาครัฐ	38,116
2.ยกระดับการพัฒนาการให้บริการภาครัฐแก่นิติบุคคลแบบเบ็ดเสร็จทางอิเล็กทรอนิกส์	11,444,095.90	-	394,018.65	180,820.69	12,018,935	361	หน่วยงานภาครัฐ	33,293
3.รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วมด้านทุจริต	9,902,214.13	-	221,537.91	84,252.63	10,208,005	7	ช่องทางสื่อสาร	1,458,286
4.ประเมินผลการปฏิบัติราชการของหน่วยงานของรัฐ	23,870,348.12	-	500,177.24	578,198.97	24,948,724	270	หน่วยงานภาครัฐ	92,403
5.ส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	4,802,653.59	-	288,687.62	140,372.66	5,231,714	6	หลักสูตร	871,952
6.พัฒนาแนวทางการปรับปรุงงานบริการตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ.2558	23,639,170.66	-	469,642.96	205,089.52	24,313,903	270	หน่วยงานภาครัฐ	90,051
7.เสริมสร้างธรรมาภิบาลภาครัฐของประเทศสมาชิกอาเซียน	6,322,255.90	-	394,018.65	180,820.69	6,897,095	361	หน่วยงานภาครัฐ	19,106
8.ส่งเสริมและสนับสนุนการปรับบทบาทภารกิจและโครงสร้างหน่วยงานของรัฐ	14,240,205.98	-	1,471,844.80	539,999.27	16,252,050	57	หน่วยงานภาครัฐ	285,124
9.ขับเคลื่อนการบริหารราชการแบบเน้นประชาชนเป็นศูนย์กลาง	7,034,125.98	-	410,965.92	132,790.27	7,577,882	141	หน่วยงานภาครัฐ	53,744
10.ยกระดับประสิทธิภาพภาครัฐตามหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	6,011,343.65	-	205,156.85	76,163.02	6,292,664	361	หน่วยงานภาครัฐ	17,431
11.พัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่ รุ่นที่ 10 รุ่นที่ 11 และรุ่นที่ 12	76,121,556.84	-	1,439,812.77	140,372.66	77,701,742	106	จำนวนบุคลากร	733,035

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
12.ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของหน่วยงานของรัฐเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ	11,900,743.59	-	288,687.62	140,372.66	12,329,804	361	หน่วยงานภาครัฐ	34,155
13.พัฒนาระบบบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	7,440,324.38	-	21,369,636.54	326,940.85	29,136,902	96	หน่วยงานภาครัฐ	303,509
14.พัฒนาระบบบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐให้มีขีดสมรรถนะสูง	7,884,193.59	-	288,687.62	140,372.66	8,313,254	227	หน่วยงานภาครัฐ	36,622
15.พัฒนาระบบการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ	6,145,975.89	-	315,198.65	120,655.86	6,581,830	253	หน่วยงานภาครัฐ	26,015
16.พัฒนานวัตกรรมงานบริการภาครัฐ	2,230,379.33	-	99,825.82	35,714.98	2,365,920	361	หน่วยงานภาครัฐ	6,554
17.ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอ.ก.พ.ร.คณะต่างๆ	29,113,597.90	-	23,284,835.18	1,507,187.65	53,905,621	120	จำนวนครั้ง	449,214
18.แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบราชการไทย	1,975,045.00	-	-	-	1,975,045	1	เรื่อง	1,975,045
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน					-			
1. ด้านการเงินและบัญชี	2,555,047.08	-	100,825.82	35,714.98	2,691,588	8,500	จำนวนเอกสาร รายการ	317
2. ด้านการพัสดุ	1,836,901.69	-	102,507.82	35,714.98	1,975,124	1,450	จำนวนครั้งการ จัดซื้อจัดจ้าง	1,362
3. ด้านบริหารบุคลากร	2,062,917.36	483,000.00	99,825.82	35,714.98	2,681,458	367	จำนวนบุคลากร	7,306
4. ด้านตรวจสอบภายใน	1,142,124.00	-	228,486.25	100,635.64	1,471,246	450	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คนวัน	3,269
5. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	1,854,400.88	-	74,806.37	27,625.37	1,956,833	68,300	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	29
6. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	5,026,239.29	-	313,237.23	513,482.11	5,852,959	10,424	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	561

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
7. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายใน หน่วยงาน	2,891,915.40	-	101,086.82	35,714.98	3,028,717	884	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	3,426
8. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	7,919,266.62	-	313,237.23	513,482.11	8,745,986	5	ระบบ	1,749,197
9. กิจกรรมด้านแผนงาน	1,896,240.86	-	140,390.58	50,215.92	2,086,847	1	ด้าน	2,086,847
10. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,354,893.98	-	289,253.83	84,252.63	1,728,400	1	ด้าน	1,728,400
11. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	6,037,174.22	-	74,346.37	27,625.37	6,139,146	80,595	จำนวนกิโลเมตร	76
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	9,203,966.37	-	865,619.84	746,076.30	10,815,663	1	ด้าน	10,815,663
13. กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์	1,865,553.33	-	99,825.82	35,714.98	2,001,094	1	ด้าน	2,001,094
14. กิจกรรมด้านงบประมาณ	1,909,243.46	-	140,390.58	50,215.92	2,099,850	311,093,500	งบประมาณที่	
15. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	9,388,910.25	-	341,652.31	127,936.51	9,858,499	75	จำนวนครั้ง	131,447
16. กิจกรรมด้านช่วยอำนวยความสะดวก	2,046,111.78	-	341,652.31	127,936.51	2,515,701	1	ด้าน	2,515,701
17. กิจกรรมด้านเลขานุการ ก.พ.ร.	1,689,792.83	-	101,195.82	35,714.98	1,826,704	8	ด้าน	228,338
18. กิจกรรมด้านสวัสดิการ	1,090,644.37	-	99,825.82	35,714.98	1,226,185	5	ด้าน	245,237
					-			
					-			
ต้นทุนรวม	325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
พัฒนาประสิทธิภาพกระบวนการ บริการภาครัฐ	51,101,282	-	1,146,844	521,550	52,769,676	5	โครงการ	10,553,935
การยกระดับระบบการบริหารงาน ที่มีคุณภาพมาตรฐานและธรรมาภิ บาลของหน่วยงานของรัฐ	226,066,512	483,000	52,219,185	5,565,986	284,334,684	54	โครงการ	5,265,457
โครงการรณรงค์ป้องกันและ ต่อต้านการทุจริต	33,772,562	-	721,715	662,452	35,156,729	5	โครงการ	7,031,346
โครงการพัฒนาระบบการให้บริการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวก ในการประกอบธุรกิจ	14,240,206	-	1,471,845	539,999	16,252,050	3	โครงการ	5,417,350
ต้นทุนรวม	325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
พัฒนาแนวทางการให้บริการของภาครัฐ	23,639,171	-	469,643	205,090	24,313,903	361	หน่วยงานภาครัฐ	67,352
รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วมต้านทุจริต	9,902,214	-	221,538	84,253	10,208,005	361	หน่วยงานภาครัฐ	28,277
ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของหน่วยงานของรัฐ	11,900,744	-	288,688	140,373	12,329,804	361	หน่วยงานภาครัฐ	34,155
ยกระดับการพัฒนาระบบการให้บริการภาครัฐ	13,330,989	-	288,688	140,373	13,760,049	361	หน่วยงานภาครัฐ	38,116
พัฒนานวัตกรรมงานบริการภาครัฐ	2,230,379	-	99,826	35,715	2,365,920	361	หน่วยงานภาครัฐ	6,554
พัฒนาขีดสมรรถนะของบุคลากรในองค์กรให้สอดคล้องกับ กลยุทธ์และยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้อย่างเป็นระบบ	92,859,987	483,000	27,113,002	4,126,677	124,582,665	361	หน่วยงานภาครัฐ	345,104
สร้างความเป็นเลิศในการให้บริการประชาชน	17,455,440	-	599,176	256,984	18,311,599	361	หน่วยงานภาครัฐ	50,725
วางระบบการบริหารงานราชการแบบบูรณาการ	7,440,324	-	21,369,637	326,941	29,136,902	361	หน่วยงานภาครัฐ	80,712
ส่งเสริมระบบการบริหารกิจการบ้านเมืองแบบมีส่วนร่วม ระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชนและภาคประชาชน	7,034,126	-	410,966	132,790	7,577,882	361	หน่วยงานภาครัฐ	20,991
พัฒนาองค์กรให้มีขีดสมรรถนะสูงและทันสมัย บุคลากรมี ความเป็นมืออาชีพ	88,808,404	-	2,017,188	421,118	91,246,710	361	หน่วยงานภาครัฐ	252,761
ยกระดับความโปร่งใสและสร้างความเชื่อมั่นศรัทธาในการ บริหารราชการแผ่นดิน	6,145,976	-	315,199	120,656	6,581,830	361	หน่วยงานภาครัฐ	18,232
สร้างความพร้อมระบบราชการไทยเพื่อเข้าสู่ประชาคมโลก	6,322,256	-	394,019	180,821	6,897,095	361	หน่วยงานภาครัฐ	19,106
เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติราชการ	23,870,348	-	500,177	578,199	24,948,724	361	หน่วยงานภาครัฐ	69,110
ทบทวนบทบาท ภารกิจ อำนาจหน้าที่ของหน่วยงาน ภาครัฐให้เหมาะสม ถ่ายโอนภารกิจและกิจกรรมที่ภาครัฐ ไม่จำเป็นต้องปฏิบัติ ให้ภาคส่วนต่างๆ	14,240,206	-	1,471,845	539,999	16,252,050	361	หน่วยงานภาครัฐ	45,020
	325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
พัฒนาประสิทธิภาพกระบวนการบริการภาครัฐ	51,101,282	-	1,146,844	521,550	52,769,676	361	หน่วยงานภาครัฐ	146,176
การยกระดับระบบการบริหารงานที่มีคุณภาพมาตรฐานและธรรมาภิบาลของหน่วยงานของรัฐ	226,066,512	483,000	52,219,185	5,565,986	284,334,684	361	หน่วยงานภาครัฐ	787,631
โครงการรณรงค์ป้องกันและต่อต้านการทุจริต	33,772,562	-	721,715	662,452	35,156,729	361	หน่วยงานภาครัฐ	97,387
โครงการพัฒนาระบบการให้บริการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ	14,240,206	-	1,471,845	539,999	16,252,050	361	หน่วยงานภาครัฐ	45,020
ต้นทุนรวม	325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139			

แบบรายงานผลการเปรียบเทียบต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร
ของสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)										
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) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1.พัฒนาระบบบริการประชาชนเชิงรุก	5,074,070	0	325,603	300,257	5,699,930	361	หน่วยงานภาครัฐ	15,789	13,330,989	0	288,688	140,373	13,760,049	361	หน่วยงานภาครัฐ	38,116	141	0	141
2.ยกระดับการพัฒนาระบบบริการภาครัฐแก่นิติบุคคลแบบเบ็ดเสร็จทางอิเล็กทรอนิกส์	4,228,220	0	325,603	300,257	4,854,080	361	หน่วยงานภาครัฐ	13,446	11,444,096	0	394,019	180,821	12,018,935	361	หน่วยงานภาครัฐ	33,293	148	0	148
3.รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้างธรรมาภิบาลร่วมต้านทุจริต	13,535,377	0	230,537	147,280	13,913,193	7	ช่องทางสื่อสาร	1,987,599	9,902,214	0	221,538	84,253	10,208,005	7	ช่องทางสื่อสาร	1,458,286	(27)	0	(27)
4.ประเมินผลการปฏิบัติราชการของหน่วยงานของรัฐ	31,086,462	0	546,269	1,210,079	32,842,810	270	หน่วยงานภาครัฐ	121,640	23,870,348	0	500,177	578,199	24,948,724	270	หน่วยงานภาครัฐ	92,403	(24)	0	(24)
5.ส่งเสริมการเรียนรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์	4,597,564	0	325,603	300,257	5,223,424	6	หน่วยงานภาครัฐ	870,571	4,802,654	0	288,688	140,373	5,231,714	6	หน่วยงานภาครัฐ	871,952	0	0	0
6.พัฒนาแนวทางการปรับปรุงงานบริการตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของ	20,345,089	0	508,179	410,867	21,264,135	270	หน่วยงานภาครัฐ	78,756	23,639,171	0	469,643	205,090	24,313,903	270	หน่วยงานภาครัฐ	90,051	14	0	14
7.เสริมสร้างธรรมาภิบาลภาครัฐของประเทศสมาชิกอาเซียน	6,852,720	0	325,603	300,257	7,478,580	361	หน่วยงานภาครัฐ	20,716	6,322,256	0	394,019	180,821	6,897,095	361	หน่วยงานภาครัฐ	19,106	(8)	0	(8)
8.ส่งเสริมและสนับสนุนการปรับบทบาทภารกิจและโครงสร้างหน่วยงานของรัฐ	13,727,406	0	1,577,578	1,022,680	16,327,664	57	หน่วยงานภาครัฐ	286,450	14,240,206	0	1,471,845	539,999	16,252,050	57	หน่วยงานภาครัฐ	285,124	(0)	0	(0)
9.ขับเคลื่อนการบริหารราชการแบบเน้นประชาชนเป็นศูนย์กลาง	6,583,383	0	400,071	230,237	7,213,691	141	หน่วยงานภาครัฐ	51,161	7,034,126	0	410,966	132,790	7,577,882	141	หน่วยงานภาครัฐ	53,744	5	0	5

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)										
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) %
10.ยกระดับประสิทธิภาพภาครัฐตามหลักธรรมาภิบาลของการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี	5,545,220	0	103,755	64,322	5,713,297	361	หน่วยงานภาครัฐ	15,826	6,011,344	0	205,157	76,163	6,292,664	361	หน่วยงานภาครัฐ	17,431	10	0	10
11.พัฒนานักบริหารการเปลี่ยนแปลงรุ่นใหม่ รุ่นที่ 9 รุ่นที่ 10 และรุ่นที่ 11	61,264,692	0	1,401,129	300,257	62,966,078	106	จำนวนบุคลากร	594,020	76,121,557	0	1,439,813	140,373	77,701,742	106	จำนวนบุคลากร	733,035	23	0	23
12.ส่งเสริมการพัฒนาระบบการให้บริการของหน่วยงานของรัฐเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวกใน	12,179,975	28,000,000	325,603	300,257	40,805,835	361	หน่วยงานภาครัฐ	113,036	11,900,744	0	288,688	140,373	12,329,804	361	หน่วยงานภาครัฐ	34,155	100	100	100
13.พัฒนาระบบบริหารงานจังหวัดและกลุ่มจังหวัดแบบบูรณาการ	9,470,417	0	17,293,228	632,267	27,395,913	96	หน่วยงานภาครัฐ	285,374	7,440,324	0	21,369,637	326,941	29,136,902	96	หน่วยงานภาครัฐ	303,509	6	0	6
14.พัฒนาระบบบริหารจัดการของหน่วยงานภาครัฐให้มีขีดสมรรถนะสูง	6,497,865	0	325,603	300,257	7,123,725	227	หน่วยงานภาครัฐ	31,382	7,884,194	0	288,688	140,373	8,313,254	227	หน่วยงานภาครัฐ	36,622	17	0	17
15.พัฒนาระบบการตรวจสอบและประเมินผลภาครัฐ	4,100,419	0	328,019	209,498	4,637,936	253	หน่วยงานภาครัฐ	18,332	6,145,976	0	315,199	120,656	6,581,830	253	หน่วยงานภาครัฐ	26,015	42	0	42
16.พัฒนานวัตกรรมงานบริการภาครัฐ									2,230,379	0	99,826	35,715	2,365,920	361					
17.ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานอ.ก.พ.ร. คณะต่างๆ	29,693,710	0	3,225,925	2,964,517	35,884,152	120	จำนวนครั้ง	299,035	29,113,598	0	23,284,835	1,507,188	53,905,621	120	จำนวนครั้ง	449,214	50	0	50
18.แผนยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบราชการไทย									1,975,045	0	0	0	1,975,045	1	เรื่อง	1,975,045	100	100	100
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านการเงินและบัญชี	2,748,576	0	105,525	64,322	2,918,423	8,034	จำนวนเอกสารรายการ	363	2,555,047	0	100,826	35,715	2,691,588	8,500	จำนวนเอกสารรายการ	317	(8)	6	(13)
2. ด้านการพัสดุ	1,921,649	0	113,355	64,322	2,099,326	1,263	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	1,662	1,836,902	0	102,508	35,715	1,975,124	1,450	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	1,362	(6)	15	(18)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)										
	เงินใน งบ ม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ %
3. ด้านบริหารบุคลากร	2,794,703	0	123,671	64,322	2,982,695	315	จำนวนบุคลากร	9,469	2,062,917	483,000	99,826	35,715	2,681,458	367	จำนวน บุคลากร	7,306	(10)	17	(23)
4. ด้านตรวจสอบภายใน	1,638,990	0	258,865	162,087	2,059,942	450	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คน วัน	4,578	1,142,124	0	228,486	100,636	1,471,246	450	จำนวน งาน	3,269	(29)	0	(29)
5. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	2,195,219	0	84,772	49,604	2,329,595	68,199	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	34	1,854,401	0	74,806	27,625	1,956,833	68,300	จำนวน	29	(16)	0	(16)
6. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6,537,572	0	405,050	1,099,469	8,042,091	10,424	จำนวนชั่วโมง/ คนงานฝึกอบรม	771	5,026,239	0	313,237	513,482	5,852,959	10,424	จำนวน	561	(27)	0	(27)
7. กิจกรรมด้านเทคโนโลยี	4,734,835	9	115,736	64,322	4,914,903	884	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์ ระบบ	5,560	2,891,915	0	101,087	35,715	3,028,717	884	จำนวน	3,426	(38)	0	(38)
8. กิจกรรมด้านเครือข่าย	5,403,004	0	364,300	1,099,469	6,866,773	5	ระบบ	1,373,355	7,919,267	0	313,237	513,482	8,745,986	5	ระบบ	1,749,197	27	0	27
9. กิจกรรมด้านแผนงาน	1,432,638	0	143,426	87,466	1,663,530	1	ด้าน	1,663,530	1,896,241	0	140,391	50,216	2,086,847	1	ด้าน	2,086,847	25	0	25
10. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบ	1,224,950	0	273,289	147,280	1,645,518	1	ด้าน	1,645,518	1,354,894	0	289,254	84,253	1,728,400	1	ด้าน	1,728,400	5	0	5
11. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	6,292,975	0	76,782	49,604	6,419,361	79,529	จำนวนกิโลเมตร	81	6,037,174	0	74,346	27,625	6,139,146	80,595	จำนวน กิโลเมตร	76	(4)	1	(6)
12. กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	2,514,105	0	103,755	64,322	2,682,182	1	ด้าน	2,682,182	9,203,966	0	865,620	746,076	10,815,663	1	ด้าน	10,815,663	303	0	303
13. กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์	1,350,101	0	105,126	64,322	1,519,548	1	ด้าน	1,519,548	1,865,553	0	99,826	35,715	2,001,094	1	ด้าน	2,001,094	32	0	32
14. กิจกรรมด้านงบประมาณ	1,432,638	0	143,426	87,466	1,663,530	309,619,300	วงเงิน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0	1,909,243	0	140,391	50,216	2,099,850	311,093,500	วงเงิน งบประมา ณที่ได้รับ	0	26	0	26
15. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	8,407,343	0	433,223	261,346	9,101,912	65	จำนวนครั้ง	140,029	9,388,910	0	341,652	127,937	9,858,499	75	จำนวนครั้ง	131,447	8	15	(6)
16. กิจกรรมด้านช่วยอำนวยความสะดวก	5,136,576	0	778,607	468,740	6,383,924	1	ด้าน	6,383,924	2,046,112	0	341,652	127,937	2,515,701	1	ด้าน	2,515,701	(61)	0	(61)
17. กิจกรรมด้านเลขานุการ ก.พ.ร.	2,133,632	0	103,755	64,322	2,301,708	25	จำนวนเรื่อง	92,068	1,689,793	0	101,196	35,715	1,826,704	8	จำนวน	228,338	(21)	(68)	148
18. กิจกรรมด้านสวัสดิการ	1,532,797	0	103,755	64,322	1,700,874	5	จำนวนเรื่อง	340,175	1,090,644	0	99,826	35,715	1,226,185	5	จำนวน	245,237	(28)	0	(28)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)										
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) %
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279				325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม/ เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
1.พัฒนาประสิทธิภาพ กระบวนการบริการภาครัฐ	10,619,291	-	429,357	364,579	11,413,227	3	โครงการ	3,804,409	51,101,282	-	1,146,844	521,550	52,769,676	5	โครงการ	10,553,935	362	67	177
2.การยกระดับระบบการ บริหารงานที่มีคุณภาพ มาตรฐานและธรรมาภิบาล ของหน่วยงานของรัฐ	233,306,945	9	29,585,443	11,497,411	274,389,809	54	โครงการ	5,081,293	226,066,512	483,000	52,219,185	5,565,986	284,334,684	54	โครงการ	5,265,457	4	0	4
3.โครงการรณรงค์ป้องกัน และต่อต้านการทุจริต	33,880,466	-	738,716	558,147	35,177,328	5	โครงการ	7,035,465.63	33,772,562	-	721,715	662,452	35,156,729	5	โครงการ	7,031,346	(0)	0	(0)
4.โครงการพัฒนาระบบการ ให้บริการเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวก ในการประกอบ ธุรกิจ	16,408,195	28,000,000	651,205	600,514	45,659,915	3	โครงการ	15,219,972	14,240,206	-	1,471,845	539,999	16,252,050	3	โครงการ	5,417,350	(64)	0	(64)
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279				325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)										
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน	ปริมา	ต้น
																	รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ทุน เพิ่ม/ (ลด) %
พัฒนาแนวทางการให้บริการ ของภาครัฐ	10,619,291	-	429,357	364,579	11,413,227	361	31,616	23,639,171	-	469,643	205,090	24,313,903	361	67,351.53	113	0	113		
รณรงค์ปลูกจิตสำนึกเสริมสร้าง ธรรมาภิบาลร่วมต้านทุจริต	89,126,016	9	7,062,341	6,991,622	103,179,988	361	285,817	9,902,214	-	221,538	84,253	10,208,005	361	28,277	(90)	0	(90)		
ส่งเสริมการพัฒนาระบบการ ให้บริการของหน่วยงานของรัฐ	9,470,417	-	#####	632,267	27,395,913	361	75,889	11,900,744	-	288,688	140,373	12,329,804	361	34,155	(55)	0	(55)		
ยกระดับการพัฒนาการ ให้บริการภาครัฐ	6,583,383	-	400,071	230,237	7,213,691	361	19,983	13,330,989	-	288,688	140,373	13,760,049	361	38,116	91	0	91		
พัฒนานวัตกรรมงานบริการ ภาครัฐ	117,173,990	-	4,176,182	3,133,530	124,483,701	361	344,830	2,230,379	-	99,826	35,715	2,365,920	361	6,554	(98)	0	(98)		
พัฒนาขีดสมรรถนะของบุคลากร ในองค์กรให้สอดคล้องกับกล ยุทธ์และยุทธศาสตร์ที่กำหนดไว้ อย่างเป็นระบบ	4,100,419	-	328,019	209,498	4,637,936	361	12,847	92,859,987	483,000	#####	4,126,677	124,582,665	361	345,104	2,586	0	2,586		

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)										
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน	ปริมา	ต้น
																	รวม เพิ่ม/ (ลด) %	ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ทุน เพิ่ม/ (ลด) %
สร้างความเป็นเลิศในการ ให้บริการประชาชน	6,852,720	-	325,603	300,257	7,478,580	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	20,716	17,455,440	-	599,176	256,984	18,311,599	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	50,725	145	0	145
วางระบบการบริหารงาน ราชการแบบบูรณาการ	13,535,377	-	230,537	147,280	13,913,193	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	38,541	7,440,324	-	#####	326,941	29,136,902	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	80,712	109	0	109
ส่งเสริมระบบการบริหารกิจการ บ้านเมืองแบบมีส่วนร่วม ระหว่างภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาชน	20,345,089	-	508,179	410,867	21,264,135	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	58,903	7,034,126	-	410,966	132,790	7,577,882	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	20,991	(64)	0	(64)
พัฒนาองค์กรให้มีขีดสมรรถนะ สูงและทันสมัย บุคลากรมีความ เป็นมืออาชีพ	16,408,195.47	28,000,000.00	651,205.39	600,513.97	45,659,914.84	361	หน่วยงานภาคร	126,481.76	88,808,404	-	2,017,188	421,118	91,246,710	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	252,761	100	100	100
ยกระดับความโปร่งใสและสร้าง ความเชื่อมั่นศรัทธาในการ บริหารราชการแผ่นดิน									6,145,976	-	315,199	120,656	6,581,830	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	18,232	100	100	100
สร้างความพร้อมระบบราชการ ไทยเพื่อเข้าสู่ประชาคมโลก									6,322,256	-	394,019	180,821	6,897,095	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	19,106	100	100	100
เพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติ ราชการ									23,870,348	-	500,177	578,199	24,948,724	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	69,110	100	100	100

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)										
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม/ (ลด) %	ปริมา ณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย นับ เพิ่ม/ (ลด) %
ทบทุนบทบาทภารกิจ อำนาจหน้าที่ของหน่วยงานภาครัฐให้เหมาะสม ถ่ายโอนภารกิจและกิจกรรมที่ภาครัฐไม่จำเป็นต้องปฏิบัติ ให้ภาคส่วนต่างๆ									14,240,206	-	1,471,845	539,999	16,252,050	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	45,020	100	100	100
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279				325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							ผลการเปรียบเทียบ			
ผลผลิตหลัก	เงินใน งปม.	เงิน นอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	เงินใน งป ม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่า เสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน	ปริมาณ	ต้นทุน
																	รวม เพิ่ม/ (ลด) %	เพิ่ม/ (ลด) %	ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
1.พัฒนาประสิทธิภาพ กระบวนการบริการภาครัฐ	10,619,291	-	429,357	364,579	11,413,227	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	31,616	51,101,282	-	1,146,844	521,550	52,769,676	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	146,176	362	0	362
2.การยกระดับระบบการ บริหารงานที่มีคุณภาพ มาตรฐานและธรรมาภิ บาลของหน่วยงานของรัฐ	233,306,945	9	29,585,443	11,497,411	274,389,809	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	760,083	226,066,512	483,000	52,219,185	5,565,986	284,334,684	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	787,631	4	0	4
3.โครงการรณรงค์ป้องกัน และต่อต้านการทุจริต	33,880,466	-	738,716	558,147	35,177,328	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	97,444	33,772,562	-	721,715	662,452	35,156,729	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	97,387	(0)	0	(0)
4.โครงการพัฒนาระบบ การให้บริการเพื่อเพิ่ม ประสิทธิภาพการอำนวยความสะดวก ในการประกอบธุรกิจ	16,408,195	28,000,000	651,205	600,514	45,659,915	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	126,482	14,240,206	-	1,471,845	539,999	16,252,050	361	หน่วยงาน ภาครัฐ	45,020	(64)	0	(64)
ต้นทุนรวม	294,214,897	28,000,009	31,404,722	13,020,651	366,640,279				325,180,563	483,000	55,559,589	7,289,987	388,513,139						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560														ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561														ต้นทุนคงที่ บาท/ตัน/ปี	ต้นทุนผันแปร บาท/ตัน/ปี	ต้นทุนรวม บาท/ตัน/ปี	ต้นทุนคงที่/รวม (%)	ต้นทุนผันแปร/รวม (%)	
	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(5)	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(3)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(4)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(5)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(6)	ค่าใช้จ่ายประเภทที่(7)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(8)	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(1)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(2)	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่(3)	รวม						ต้นทุนรวม
	บุคลากร	ในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่าย ในการจ้าง เหมาบริการ	ค่าใช้จ่ายที่ ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายใน สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อม ราคาและ ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย บุคลากร		ค่าใช้จ่าย วัสดุ	ค่าใช้จ่ายใน การจ้างเหมา บริการ	ค่าใช้จ่ายอื่น	บุคลากร		ในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่ายใน การจ้าง เหมาบริการ	ค่าใช้จ่าย สาธารณูป โภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อม ราคาและ ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย วัสดุ	ค่าใช้จ่ายใน การจ้าง เหมาบริการ		ค่าใช้จ่ายอื่น	บุคลากร	ในการ ฝึกอบรม							
บุคลากร	ในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่าย ในการจ้าง เหมาบริการ	ค่าใช้จ่ายที่ ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายใน สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อม ราคาและ ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย วัสดุ	ค่าใช้จ่ายใน การจ้างเหมา บริการ	ค่าใช้จ่ายอื่น	บุคลากร	ในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่ายใน การจ้าง เหมาบริการ	ค่าใช้จ่าย สาธารณูป โภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อม ราคาและ ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย วัสดุ	ค่าใช้จ่ายใน การจ้าง เหมาบริการ	ค่าใช้จ่ายอื่น	บุคลากร	ในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่ายใน การจ้าง เหมาบริการ	ค่าใช้จ่าย สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อม ราคาและ ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย วัสดุ	ค่าใช้จ่ายใน การจ้าง เหมาบริการ	ค่าใช้จ่ายอื่น			
ศูนย์ต้นทุนหลัก																																		
102100002	13,795,342	-	17,775	228,960	47,271,884	459,783	1,688,040	1,073,508	-	64,535,292	-	132,650	68,250,450	68,383,100.05	132,918,392	13,486,658	-	26,543	12,984,600	479,936	398,901	27,376,638	2,004,645	106,766,758	108,771,403	136,148,041	(58)	59	2					
102100003	6,818,101	265,100	6,504	424,067	896,986	349,111	231,150	3,526,682	-	12,517,701	-	71,262	19,786,100	19,857,362.00	32,375,069	7,402,838	-	3,941	3,422,496	338,905	2,000,535	13,168,714	117,776	15,838,060	15,945,834	20,114,550	6	(30)	(10)					
102100004	10,240,508	212,400	331,067	59,785	-	476,984	417,078	-	-	11,737,823	-	67,176	1,320,000	1,387,175.80	13,124,998	10,002,543	260,350	17,419	-	-	10,714,512	208,347	82,818	291,165	11,005,677	(9)	(79)	(16)						
102100005	7,745,725	817,375	10,017	81,690	-	480,891	913,241	-	-	10,048,939	-	182,061	-	182,060.67	10,231,000	7,909,658	-	12,365	-	453,400	8,375,423	103,813	419,950	523,763	8,899,186	(17)	188	(13)						
102100006	9,073,611	1,985,000	793,625	304,170	3,993,120	509,338	1,976,854	140,399	-	18,776,107	-	148,094	12,630,709	12,778,803.17	31,554,910	8,373,983	-	877,515	3,463,220	484,468	-	13,199,186	882,334	39,398,617	40,280,963	53,680,147	(30)	215	69					
102100007	2,972,626	28,000	2,182	-	-	148,998	600,750	-	-	3,752,554	-	77,322	1,603,206	1,680,528.48	5,433,085	3,495,886	-	5,923	-	144,908	-	3,646,717	409,953	-	409,953	4,056,670	(8)	(76)	(25)					
102100011	3,285,333	9,450	1,125	5,300	-	209,297	5,525,230	-	-	9,035,735	-	41,927	6,173,450	6,215,376.88	15,251,112	3,325,213	-	2,143	-	221,107	-	3,548,464	770,725	4,436,835	5,207,560	8,756,023	(61)	(16)	(43)					
102100012	3,212,652	-	5,500	193,056	-	172,909	1,072,895	(0)	-	4,657,012	-	42,298	8,649,156	8,691,453.77	13,368,466	3,994,938	-	21,153	-	180,940	-	4,197,031	1,557,915	5,684,274	7,242,189	11,439,221	(10)	(17)	(14)					
102100013	2,847,813	106,200	660	1,801	512,250	132,960	475,014	-	-	4,076,697	-	35,565	922,500	958,065.05	5,034,763	3,574,269	1,200	61,390	-	130,383	-	3,767,242	2,627,359	2,922,227	5,549,586	9,316,828	(8)	479	85					
102100015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,066,605	-	22,904	-	37,935	-	2,127,444	3,128	2,000	5,128	2,132,572	100	100	100					
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																																		
102100000	9,583,022	4,690	3,830	206,000	-	501,360	109,270	3	-	10,408,175	-	99,575	-	99,574.72	10,507,750	8,883,288	15,600	6,748	-	478,254	(0)	9,383,890	40,753	-	40,753	9,424,643	(10)	(59)	(10)					
102100001	1,332,997	-	1,430	-	-	40,800	123,700	-	-	1,498,926	-	15,826	-	15,826.37	1,514,753	2,009,072	-	2,275	-	52,610	-	2,063,957	27,086	1,974,500	2,001,586	4,065,543	38	12,547	168					
102100008	14,699,843	3,395,841	655,613	6,869,658	4,743,050	2,535,783	8,985,213	19,253	-	41,904,254	-	183,618	3,569,236	3,752,853.92	45,657,108	15,703,191	2,773,317	1,137,872	8,353,950	3,545,544	20,404	31,534,279	12,047,012	10,386,452	22,433,444	53,967,722	(25)	498	18					
102100009	19,523,128	-	-	-	-	330,694	-	-	-	19,853,821	-	0	-	-	19,853,821	21,848,017	-	-	-	334,591	-	22,182,608	1,259,094	-	1,259,094	23,441,702	12	0	18					
102100010	1,094,273	-	170	-	-	36,312	-	-	-	1,130,755	-	0	-	-	1,130,755	743,974	3,300	180	-	34,439	-	781,893	-	-	-	781,893	(31)	0	(31)					
102100014	1,609,254	-	4,042	0	-	149,736	-	-	-	1,763,032	-	9,737	-	9,737.00	1,772,769	1,755,646	-	9,444	-	118,975	-	1,884,066	47,803	5,390,543	5,438,346	7,322,412	7	55,752	313					
ต้นทุนรวม	107,834,227	6,824,056	1,833,540	8,374,487	57,417,290	6,534,946	22,118,435	4,759,845	-	215,696,826	-	1,107,112	122,904,806	124,011,918	339,708,744	114,575,779	3,053,767	2,207,815	-	28,224,266	7,470,597	-	2,419,839	157,952,063	22,107,734	193,293,034	-	215,400,768	373,352,830	%	%	%		

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่าใช้จ่ายวัสดุ		808,212	808,212		306,190.53	306,191		(62)	(62)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาบริการ		360,315	360,315		581,294.60	581,295		61	61
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	8,310,573		8,310,573	4,870,147.53		4,870,148	(41)		(41)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	9,964,417		9,964,417	9,402,675.72		9,402,676	(6)		(6)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 ค่าใช้จ่ายอื่น		9,296	9,296			-		(100)	(100)
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 6									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 7									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 8									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 9									
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 10									
ต้นทุนรวม	18,274,989	1,177,823	19,452,813	14,272,823	887,485	15,160,308			