

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,830,809,164.22	0.00	323,854,693.95	3,154,663,858.17
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2,622,074,709.52	1,580,645.00	100,756,440.62	2,724,411,795.14
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	211,368,381.51	71,430.00	2,271,991.79	213,711,803.30
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	3,738,977,808.29	11,303,406.91	108,573,971.80	3,858,855,187.00
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	210,717,224.80	10,154,644.00	11,066,269.36	231,938,138.16
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	0.00	2,980,000.00	0.00	2,980,000.00
7. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	2,239,372.54	0.00	2,476,405.71	4,715,778.25
8. ค่าใช้จ่ายอื่น	1,037,233.48	0.00	0.00	1,037,233.48
รวมต้นทุนผลผลิต	9,617,223,894.36	26,090,125.91	548,999,773.23	10,192,313,793.50

หมายเหตุ :

(หน่วย : บาท)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

15,481,425,334.91

บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิต

-

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต**

เงินบำเหน็จบำนาญ

1,233,966,257.34

เงินช่วยเหลือด้านการศึกษาและสวัสดิการบำนาญ

163,880,555.70

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานจากรัฐบาล

205,237,943.40

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น

3,686,026,784.97

5,289,111,541.41

รวมต้นทุนผลผลิต

10,192,313,793.50

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทน,ใช้สอยสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ค่าเสื่อมราคา , ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่ารักษาพยาบาล	ค่าเสื่อมราคา	ค่าตอบแทน,ใช้สอย สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
ศูนย์สารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน (1500400006)	17,160,864.97	2,623,218.50	618,243.85	113,375,286.62	12,772,580.59	146,550,194.53	991,992.28	3,975.70	980,237.32		1,976,205.30	148,526,399.83
สำนักส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นและวิสาหกิจชุมชน (1500400010)	19,765,159.35	24,664,397.11	2,755,520.79	550,384,954.73	649,196.56	598,219,228.54	1,091,191.50	4,373.27	1,078,261.05		2,173,825.83	600,393,054.37
สำนักเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชน (1500400011)	20,899,173.58	13,087,906.05	1,144,948.00	41,751,594.42	649,475.34	77,533,097.39	1,239,990.35	4,969.63	1,225,296.65		2,470,256.63	80,003,354.02
สำนักพัฒนาทุนและองค์การการเงินชุมชน (1500400111)	17,758,838.51	4,198,897.07	2,003,783.35	1,593,372.34	508,527.76	26,063,419.03	942,392.66	3,776.92	931,225.46		1,877,395.04	27,940,814.07
สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด (ทุกจังหวัด)	2,577,063,083.35	2,597,022,632.40	190,284,026.88	3,014,842,141.49	149,595,158.84	8,528,807,042.96	155,221,991.44	-	-		155,221,991.44	8,684,029,034.40
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน											-	-
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (1500400001)	4,265,346.30	1,386,127.98	146,411.00	466,052.50	151,067.47	6,415,005.25	223,198.26	894.53	220,553.40		444,646.19	6,859,651.44
กลุ่มตรวจสอบภายใน (1500400002)	3,367,448.67	555,906.81	193,058.00	200,334.99	114,749.41	4,431,497.88	148,798.84	596.36	147,035.60		296,430.80	4,727,928.68
สำนักงานเลขานุการกรม (1500400003)	35,016,645.18	2,650,071.80	1,986,440.20	2,466,446.93	482,915.10	42,602,519.21	694,394.59	2,782.99	686,166.13		1,383,343.71	43,985,862.92
กองคลัง (1500400004)	135,430,161.94	3,421,825.09	635,209.00	9,090,877.68	9,176,002.51	157,754,076.22	1,239,990.35	4,969.63	1,225,296.65	1.00	2,470,257.63	160,224,333.85
กองประชาสัมพันธ์ (1500400005)	4,224,632.00	1,072,160.69	403,135.81	26,130,751.32	240,796.40	32,071,476.22	247,998.07	993.93	245,059.33		494,051.33	32,565,527.55
กองแผนงาน (1500400007)	19,298,625.43	5,636,867.87	1,128,165.67	7,282,581.81	716,272.68	34,062,513.46	917,592.86	3,677.53	906,719.52		1,827,989.90	35,890,503.36
กองการเจ้าหน้าที่ (1500400008)	28,048,689.56	4,099,115.95	917,178.00	9,058,841.39	596,868.74	42,720,693.64	1,016,792.08	4,075.10	1,004,743.25		2,025,610.43	44,746,304.07
สถาบันการพัฒนาชุมชน (1500400009)	23,889,406.81	23,916,463.20	647,346.00	41,816,595.51	6,651,118.98	96,920,930.50	1,041,591.89	4,174.49	1,029,249.19		2,075,015.57	98,995,946.07
สำนักตรวจราชการ (1500400112)	4,487,672.05	5,691,172.62	5,897,126.67	1,164,056.82	270,803.09	17,510,831.25	322,397.49	1,292.10	318,577.13		642,266.72	18,153,097.97
ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน (11 ศูนย์)	62,857,243.96	34,385,032.00	4,951,210.08	39,096,277.77	58,055,063.25	199,344,827.06	5,927,153.85	-	-		5,927,153.85	205,271,980.91
รวม	2,973,532,991.66	2,724,411,795.14	213,711,803.30	3,858,720,166.32	240,630,596.72	10,011,007,353.14	171,267,466.51	40,552.17	9,998,420.68	1.00	181,306,440.36	10,192,313,793.50

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
การบริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน	869,920,589.64	204,409.66	49,750,368.40	18,282,394.91	938,157,762.61	12,935,000	ครัวเรือน	72.53
พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน	204,323,507.28	39,859.88	10,978,868.57	2,857,269.83	218,199,505.56	6,840	ผลิตภัณฑ์	31,900.51
พัฒนาผู้ผลิตผู้ประกอบการ OTOP	90,897,765.42	17,732.54	4,884,188.97	1,271,118.76	97,070,805.68	3,040	ราย	31,931.19
ส่งเสริมช่องทางการตลาด	2,324,310,871.88	453,431.73	124,891,667.73	32,503,275.87	2,482,159,247.21	77,807	ครั้ง	31,901.49
สร้างและพัฒนาผู้นำสัมมาชีพ	2,114,957,339.41	515,824.15	125,043,953.99	36,632,539.59	2,277,149,657.13	429,312	คน	5,304.18
ส่งเสริมการบริหารจัดการหนี้	2,063,453,455.01	523,264.15	124,522,676.45	36,490,399.30	2,224,989,794.90	10,000	ครัวเรือน	222,498.98
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,450,130.68	0.00	397,085.26	151,962.00	6,999,177.94	1	ด้าน	6,999,177.94
กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	4,437,146.07	3,900.00	260,943.34	115,345.77	4,817,335.18	1,241	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	3,881.82
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	20,324,172.49	0.00	1,816,067.39	242,849.05	22,383,088.93	42,097	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	531.70
การให้บริการงานสวัสดิการ	8,129,669.00	0.00	726,426.96	97,139.62	8,953,235.57	709	ครั้ง	12,627.98
งานช่วยอำนวยความสะดวก	6,097,251.75	0.00	544,820.22	72,854.71	6,714,926.68	68	จำนวนเรื่อง	98,748.92
ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	6,097,251.75	0.00	544,820.22	72,854.71	6,714,926.68	29	จำนวนเรื่อง	231,549.20
กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	15,533,219.30	74,916.37	844,447.35	3,672,388.86	20,124,971.88	8,446	จำนวนเอกสารรายการ	2,382.78
กิจกรรมด้านการพัสดุ	11,649,914.48	56,187.28	633,335.51	2,754,291.64	15,093,728.91	1,819	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	8,297.82
กิจกรรมด้านยานพาหนะ	7,766,609.65	37,458.19	422,223.67	1,836,194.43	10,062,485.94	273,817	กิโลเมตร	36.75
ด้านอาคารและสถานที่	3,883,304.83	18,729.09	211,111.84	918,097.21	5,031,242.97	7	ครั้ง	718,749.00
ด้านการประชาสัมพันธ์	32,013,277.15	0.00	452,081.07	241,790.33	32,707,148.55	35,973	จำนวนเรื่อง	909.21
เทคโนโลยีสารสนเทศในหน่วยงาน	652,440,442.23	153,307.25	37,312,776.30	13,711,796.18	703,618,321.96	493	เครื่อง	1,427,217.69
กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	326,220,221.11	76,653.62	18,656,388.15	6,855,898.09	351,809,160.98	2	ระบบ	175,904,580.49
พัฒนาระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	326,220,221.11	76,653.62	18,656,388.15	6,855,898.09	351,809,160.98	2	ระบบ	175,904,580.49
กิจกรรมด้านแผนงาน	17,059,177.78	2,495.00	810,085.60	359,975.10	18,231,733.48	1	ด้าน	18,231,733.48
กิจกรรมด้านงานวิเทศสัมพันธ์	3,411,835.56	499.00	162,017.12	71,995.02	3,646,346.70	11	เรื่อง	331,486.06
ด้านงบประมาณ	13,647,342.22	1,996.00	648,068.48	287,980.08	14,585,386.79	16,438,602,823.70	บาท	0.00
กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร	40,447,424.79	2,528,393.11	1,865,188.23	600,943.84	45,441,949.97	6,906	จำนวนบุคลากร	6,580.07
กิจกรรมด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	230,381,541.35	66,874.61	12,369,195.92	64,708,789.99	307,526,401.87	446,334	จำนวนชั่วโมงคนการฝึกอบรม	689.01
กิจกรรมด้านการตรวจราชการ	17,515,884.29	0.00	528,308.99	272,095.19	18,316,288.47	1,152	จำนวนวัน คน งานตรวจราชการ	15,899.56
	9,417,589,566.22	4,852,585.25	537,933,503.87	231,938,138.16	10,192,313,793.50			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)								
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.บริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน (ผลผลิต1)	2,228,180,528.65	959,044.74	127,055,481.93	53,936,504.36	2,410,131,559.68	12,935,000	ครัวเรือน	186.33
2.บูรณาการแผนชุมชนระดับตำบล (ผลผลิต2)	2,262,272,260.01	1,009,350.06	132,971,305.56	68,654,364.95	2,464,907,280.59	429,312	คน	5,741.53
3.สร้างและพัฒนาผู้นำสัมมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (ผลผลิต2)								
4.ส่งเสริมการดำเนินงานสถาบันการจัดการเงินทุนชุมชน (ผลผลิต3)	2,118,205,697.74	980,877.79	127,422,270.45	45,454,647.49	2,292,063,493.47	10,000	ครัวเรือน	229,206.35
5.พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน (ผลผลิต4)	265,430,784.63	498,493.02	14,271,154.47	11,662,555.97	291,862,988.09	6,840	ผลิตภัณฑ์	42,670.03
6.พัฒนาผู้ประกอบการชุมชน (ผลผลิต4)	151,114,652.58	484,310.72	7,883,471.04	10,439,912.43	169,922,346.78	3,040	ราย	55,895.51
7.ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางการตลาด (ผลผลิต5)	2,392,385,642.61	920,508.91	128,329,820.42	41,790,152.95	2,563,426,124.89	77,807	ครั้ง	32,945.96
รวม	9,417,589,566.22	4,852,585.25	537,933,503.87	231,938,138.16	10,192,313,793.50			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ระบบสารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน (ศสท.)	2,228,180,528.65	959,044.74	127,055,481.93	53,936,504.36	2,410,131,559.68	12,935,000	ครัวเรือน	186.33
การบริหารจัดการผลิตภัณฑ์ชุมชน (สกว.)	265,430,784.63	498,493.02	14,271,154.47	11,662,555.97	291,862,988.09	6,840	ผลิตภัณฑ์	42,670.03
พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ OTOP (สกว.)	151,114,652.58	484,310.72	7,883,471.04	10,439,912.43	169,922,346.78	3,040	ราย	55,895.51
ขยายช่องทางการจำหน่าย (สกว.)	2,392,385,642.61	920,508.91	128,329,820.42	41,790,152.95	2,563,426,124.89	77,807	ครั้ง	32,945.96
พัฒนาศักยภาพผู้นำสัมมาชีพ (สสช.)	2,262,272,260.01	1,009,350.06	132,971,305.56	68,654,364.95	2,464,907,280.59	429,312	คน	5,741.53
การบริหารจัดการหนี้ครัวเรือน (สทอ.)	2,118,205,697.74	980,877.79	127,422,270.45	45,454,647.49	2,292,063,493.47	10,000	ครัวเรือน	229,206.35
รวม	9,417,589,566.22	4,852,585.25	537,933,503.87	231,938,138.16	10,192,313,793.50			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.เสริมสร้างขีดความสามารถของชุมชนในการบริหารจัดการข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน	2,228,180,528.65	959,044.74	127,055,481.93	53,936,504.36	2,410,131,559.68	12,935,000	ครัวเรือน	186.33
2.สร้างสัมมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง	2,262,272,260.01	1,009,350.06	132,971,305.56	68,654,364.95	2,464,907,280.59	429,312	คน	5,741.53
3.ส่งเสริมการบริหารจัดการการเงินชุมชน 4.เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการและพัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน 5.ส่งเสริมช่องทางการตลาดผลิตภัณฑ์ชุมชน	2,118,205,697.74	980,877.79	127,422,270.45	45,454,647.49	2,292,063,493.47	10,000	ครัวเรือน	229,206.35
	416,545,437.21	982,803.75	22,154,625.51	22,102,468.41	461,785,334.87	6,840	ผลิตภัณฑ์	67,512.48
	2,392,385,642.61	920,508.91	128,329,820.42	41,790,152.95	2,563,426,124.89	77,807	ครั้ง	32,945.96
รวม	9,417,589,566.22	4,852,585.25	537,933,503.87	231,938,138.16	10,192,313,793.50			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
การบริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน	502,901,184.48	502,973.19	31,106,464.67	17,014,346.03	551,524,968.37	12,900,000	ครัวเรือน	42.75
พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน	126,892,197.40	95,564.91	6,147,215.81	2,970,340.48	136,105,318.59	7,187	ผลิตภัณฑ์	18,937.71
พัฒนาผู้ผลิตผู้ประกอบการ OTOP	183,659,759.40	138,317.63	8,897,286.04	4,299,177.00	196,994,540.07	10,496	ราย	18,768.53
ส่งเสริมช่องทางทางการตลาด	1,359,082,219.53	1,023,550.45	65,839,916.73	31,813,909.83	1,457,759,596.53	77,697	ครั้ง	18,762.11
สร้างและพัฒนาผู้นำชุมชน	1,179,846,278.10	1,257,432.98	78,387,879.11	39,036,178.80	1,298,527,768.99	117,945	คน	11,009.60
ส่งเสริมการบริหารจัดการหนี้	1,172,443,616.88	1,270,352.98	78,178,478.22	38,900,718.32	1,290,793,166.40	10,000	ครัวเรือน	129,079.32
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
การพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,013,734.48	-	403,747.78	138,184.18	5,555,666.44	1	ด้าน	5,555,666.44
การตรวจสอบภายใน	2,721,217.10	-	268,761.89	124,145.22	3,114,124.21	1,674	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	1,860.29
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	18,173,198.92	-	962,559.21	350,621.93	19,486,380.05	84,192	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	231.45
งานช่วยอำนวยความสะดวก	5,451,959.68	-	288,767.76	105,186.58	5,845,914.02	78	ครั้ง	74,947.62
ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	5,451,959.68	-	288,767.76	105,186.58	5,845,914.02	9	เรื่อง	649,546.00
การให้บริการงานสวัสดิการ	7,269,279.57	-	385,023.68	140,248.77	7,794,552.02	421	ครั้ง	18,514.38
กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	12,507,106.56	699,378.43	835,385.64	4,682,585.79	18,724,456.42	12,419	จำนวนเอกสารรายการ	1,507.73
กิจกรรมด้านการพัสดุ	9,380,329.92	524,533.82	626,539.23	3,511,939.35	14,043,342.32	1,831	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	7,669.77
กิจกรรมด้านยานพาหนะ	6,253,553.28	349,689.214	417,692.8223	2341292.897	9,362,228.21	283,978	กิโลเมตร	32.97
ด้านอาคารสถานที่	3,126,776.64	174844.607	208846.4112	1170646.449	4,681,114.11	60	ครั้ง	78,018.57
การประชาสัมพันธ์	38,492,507.29	-	356,974.48	258,963.14	39,108,444.91	16,131	จำนวนเรื่อง	2,424.43
กิจกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศในหน่วยงาน	377,175,888.36	377,229.89	23,329,848.50	12,760,759.52	413,643,726.28	486	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	851,118.78
กิจกรรมเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	188,587,944.18	188,614.95	11,664,924.25	6,380,379.76	206,821,863.14	1	ระบบ	206,821,863.14
พัฒนาระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	188,587,944.18	188,614.95	11,664,924.25	6,380,379.76	206,821,863.14	1	ระบบ	206,821,863.14
กิจกรรมด้านแผนงาน	13,233,755.72	2,160.00	767,699.06	339,330.43	14,342,945.21	1	ด้าน	14,342,945.21
กิจกรรมด้านงานวิเทศสัมพันธ์	2,940,834.60	480.00	170,599.79	75,406.76	3,187,321.16	32	ครั้ง	99,603.79
ด้านงบประมาณ	13,233,755.72	2,160.00	767,699.06	339,330.43	14,342,945.21	5,910,641,045.32	บาท	0.00
กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร	39,572,912.52	6,901,450.46	1,757,570.07	582,450.04	48,814,383.09	6,712	จำนวนบุคลากร	7,272.70
กิจกรรมด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	229,561,496.45	163,569.04	30,719,824.55	41,440,140.80	301,885,030.84	928,809	จำนวนชั่วโมงของการฝึกอบรม	325.02
กิจกรรมด้านการตรวจราชการ	16,894,315.71	14,950.00	824,249.90	395,499.91	18,129,015.52	4,536	จำนวนวันคนงาน	3,996.70
รวม	5,708,455,726.32	13,875,867.49	355,267,646.69	215,657,348.78	6,293,256,589.28			

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60 -ก.ย.61)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
การบริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์ข้อมูลเพื่อการพัฒนาชุมชน	869,920,589.64	204,409.66	49,750,368.40	18,282,394.91	938,157,762.61	12,935,000	ครัวเรือน	72.53
พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ชุมชน	204,323,507.28	39,859.88	10,978,868.57	2,857,269.83	218,199,505.56	6,840	ผลิตภัณฑ์	31,900.51
พัฒนาผู้ผลิตผู้ประกอบการ OTOP	90,897,765.42	17,732.54	4,884,188.97	1,271,118.76	97,070,805.68	3,040	ราย	31,931.19
ส่งเสริมช่องทางทางการตลาด	2,324,310,871.88	453,431.73	124,891,667.73	32,503,275.87	2,482,159,247.21	77,807	ครั้ง	31,901.49
สร้างและพัฒนาผู้นำชุมชน	2,114,957,339.41	515,824.15	125,043,953.99	36,632,539.59	2,277,149,657.13	429,312	คน	5,304.18
ส่งเสริมการบริหารจัดการหนี้	2,063,453,455.01	523,264.15	124,522,676.45	36,490,399.30	2,224,989,794.90	10,000	ครัวเรือน	222,498.98
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
การพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,450,130.68	-	397,085.26	151,962.00	6,999,177.94	1	ด้าน	6,999,177.94
การตรวจสอบภายใน	4,437,146.07	3,900.00	260,943.34	115,345.77	4,817,335.18	1,241	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	3,881.82
กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	20,324,172.49	-	1,816,067.39	242,849.05	22,383,088.93	42,097	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	531.70
งานช่วยอำนวยความสะดวก	6,097,251.75	-	544,820.22	72,854.71	6,714,926.68	68	ครั้ง	98,748.92
ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	6,097,251.75	-	544,820.22	72,854.71	6,714,926.68	29	จำนวนเรื่อง	231,549.20
การให้บริการงานสวัสดิการ	8,129,669.00	-	726,426.96	97,139.62	8,953,235.57	709	จำนวนเรื่อง	12,627.98
กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	15,533,219.30	74,916.37	844,447.35	3,672,388.86	20,124,971.88	8,446	จำนวนเอกสารรายการ	2,382.78
กิจกรรมด้านการพัสดุ	11,649,914.48	56,187.28	633,335.51	2,754,291.64	15,093,728.91	1,819	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	8,297.82
กิจกรรมด้านยานพาหนะ	7,766,609.65	37,458.19	422,223.67	1,836,194.43	10,062,485.94	273,817	กิโลเมตร	36.75
ด้านอาคารสถานที่	3,883,304.83	18,729.09	211,111.84	918,097.21	5,031,242.97	76	ครั้ง	66,200.57
การประชาสัมพันธ์	32,013,277.15	-	452,081.07	241,790.33	32,707,148.55	35,973	จำนวนเรื่อง	909.21
กิจกรรมเทคโนโลยีสารสนเทศในหน่วยงาน	652,440,442.23	153,307.25	37,312,776.30	13,711,796.18	703,618,321.96	493	เครื่อง	1,427,217.69
กิจกรรมเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	326,220,221.11	76,653.62	18,656,388.15	6,855,898.09	351,809,160.98	2	ระบบ	175,904,580.49
พัฒนาระบบเครือข่ายเทคโนโลยีสารสนเทศ	326,220,221.11	76,653.62	18,656,388.15	6,855,898.09	351,809,160.98	2	ระบบ	175,904,580.49
กิจกรรมด้านแผนงาน	17,059,177.78	2,495.00	810,085.60	359,975.10	18,231,733.48	1	ด้าน	18,231,733.48
กิจกรรมด้านงานวิเทศสัมพันธ์	3,411,835.56	499.00	162,017.12	71,995.02	3,646,346.70	11	ชิ้นงาน	331,486.06
ด้านงบประมาณ	13,647,342.22	1,996.00	648,068.48	287,980.08	14,585,386.79	16,438,602,823.70	บาท	0.00
กิจกรรมด้านการบริหารบุคลากร	40,447,424.79	2,528,393.11	1,865,188.23	600,943.84	45,441,949.97	6,906	จำนวนบุคลากร	6,580.07
กิจกรรมด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	230,381,541.35	66,874.61	12,369,195.92	64,708,789.99	307,526,401.87	446,334	จำนวนชั่วโมงของการฝึกอบรม	689.01
กิจกรรมด้านการตรวจราชการ	17,515,884.29	-	528,308.99	272,095.19	18,316,288.47	1,152	จำนวนวัน คน งานตรวจราชการ	15,899.56
รวม	9,417,589,566.22	4,852,585.25	537,933,503.67	231,938,138.16	10,192,313,793.50			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค.59 - ก.ย.60)									ต้นทุนผลิประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60 - ก.ย.61)									ผลการเปรียบเทียบ		
																		ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุน
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เพิ่ม (ลด) %	เพิ่ม (ลด) %	ต่อหน่วย เพิ่ม (ลด)%
1.บริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์อื่งเพื่อการพัฒนาชุมชน (ผลผลิต1)	1,312,301,591.11	2,603,046.61	82,618,814.17	48,881,653.45	1,446,405,105.33	12,900,000.00	ครัวเรือน	112.12	1.บริหารการจัดเก็บและใช้ประโยชน์อื่งเพื่อการพัฒนาชุมชน (ผลผลิต1)	2,228,180,528.65	959,044.74	127,055,481.93	53,936,504.36	2,410,131,559.68	12,935,000	ครัวเรือน	186.33	66.63	0.27	66.18
2.บูรณาการแผนชุมชนระดับตำบล (โครงการที่1)									2.บูรณาการแผนชุมชนระดับตำบล (โครงการที่1)											
3.สร้างและพัฒนาผู้นำลัษมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (โครงการที่1)	1,327,435,662.80	2,839,565.18	94,533,158.04	61,139,647.29	1,485,948,033.30	117,945.00	คน	12,598.65	3.สร้างและพัฒนาผู้นำลัษมาชีพชุมชนตามหลักปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง (โครงการที่1)	2,262,272,260.01	1,009,350.06	132,971,305.56	68,654,364.95	2,464,907,280.59	429,312	คน	5,741.53	65.88	263.99	(54.43)
4.ส่งเสริมการค้าเงินงานสถาบันการจัดการเงินชุมชนชน (โครงการที่2)	1,236,956,676.46	2,712,293.59	84,519,261.42	47,693,192.79	1,371,881,424.26	10,000.00	ครัวเรือน	137,188.14	4.ส่งเสริมการค้าเงินงานสถาบันการจัดการเงินชุมชนชน (โครงการที่2)	2,118,205,697.74	980,877.79	127,422,270.45	45,454,647.49	2,292,063,493.47	10,000	ครัวเรือน	229,206.35	67.07	-	67.07
5.พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน (โครงการที่3)	176,585,664.84	1,524,795.47	10,304,015.14	8,833,893.45	197,248,368.90	7,187.00	ผลิตภัณฑ์	27,445.16	5.พัฒนาผลิตภัณฑ์ชุมชน (โครงการที่3)	265,430,784.63	498,493.02	14,271,154.47	11,662,555.97	291,862,988.09	6,840	ผลิตภัณฑ์	42,670.03	47.97	(4.83)	55.47
6.พัฒนาผู้ประกอบการชุมชน (โครงการที่3)	235,355,622.15	1,654,304.78	13,020,157.05	10,719,600.27	260,749,684.24	10,496.00	ราย	24,842.77	6.พัฒนาผู้ประกอบการชุมชน (โครงการที่3)	151,114,652.58	484,310.72	7,883,471.04	10,439,912.43	169,922,346.78	3,040	ราย	55,895.51	(34.83)	(71.04)	125.00
7.ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาด (โครงการที่4)	1,419,820,508.96	2,541,861.88	70,272,240.87	38,389,361.53	1,531,023,973.25	77,697.00	ครั้ง	19,705.06	7.ส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาด (โครงการที่4)	2,392,385,642.61	920,508.91	128,329,820.42	41,790,152.95	2,563,426,124.89	77,807	ครั้ง	32,945.96	67.43	0.14	67.20
รวม	5,708,455,726.32	13,875,867.49	355,267,646.69	215,657,348.78	6,293,256,589.28				รวม	9,417,589,566.22	4,852,585.25	537,933,503.87	231,938,138.16	10,192,313,793.50						

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

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60-ก.ย.61)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	(หน่วย : บาท) ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	(หน่วย : บาท) ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม (ลด)%
ระบบสารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน (ศสท.)	1,312,301,591.11	2,603,046.61	82,618,814.17	48,881,653.45	1,446,405,105.33	12,900,000	ครัวเรือน	112.12	ระบบสารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน (ศสท.)	2,228,180,528.65	959,044.74	127,055,481.93	53,936,504.36	2,410,131,559.68	12,935,000	ครัวเรือน	186.33	66.63	0.27	66.18
การบริหารจัดการผลิตภัณฑ์ชุมชน (สภว.)	176,585,664.84	1,524,795.47	10,304,015.14	8,833,893.45	197,248,368.90	7,187	ผลิตภัณฑ์	27,445.16	การบริหารจัดการผลิตภัณฑ์ชุมชน (สภว.)	265,430,784.63	498,493.02	14,271,154.47	11,662,555.97	291,862,988.09	6,840	ผลิตภัณฑ์	42,670.03	47.97	(4.83)	55.47
พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ OTOP (สภว.)	235,355,622.15	1,654,304.78	13,020,157.05	10,719,600.27	260,749,684.24	10,496	ราย	24,842.77	พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ OTOP (สภว.)	151,114,652.58	484,310.72	7,883,471.04	10,439,912.43	169,922,346.78	3,040	ราย	55,895.51	(34.83)	(71.04)	125.00
ขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้า (สภว.)	1,419,820,508.96	2,541,861.88	70,272,240.87	38,389,361.53	260,749,684.24	77,697	ครั้ง	3,355.98	ขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้า (สภว.)	2,392,385,642.61	920,508.91	128,329,820.42	41,790,152.95	2,563,426,124.89	77,807	ครั้ง	32,945.96	883.10	0.14	881.71
พัฒนาศักยภาพผู้นำสมัครใจชุมชน (สสช.)	1,327,435,662.80	2,839,565.18	94,533,158.04	61,139,647.29	1,531,023,973.25	117,945	คน	12,980.83	พัฒนาศักยภาพผู้นำสมัครใจชุมชน (สสช.)	2,262,272,260.01	1,009,350.06	132,971,305.56	68,654,364.95	2,464,907,280.59	429,312	คน	5,741.53	61.00	263.99	(55.77)
การบริหารจัดการหนี้ครัวเรือน (สอท.)	1,236,956,676.46	2,712,293.59	84,519,261.42	47,693,192.79	1,531,023,973.25	10,000	ครัวเรือน	153,102.40	การบริหารจัดการหนี้ครัวเรือน (สอท.)	2,118,205,697.74	980,877.79	127,422,270.45	45,454,647.49	2,292,063,493.47	10,000	ครัวเรือน	229,206.35	49.71	-	49.71
รวม	5,708,455,726.32	13,875,867.50	355,267,646.69	215,657,348.78	5,227,200,789.21				รวม	9,417,589,566.22	4,852,585.25	537,933,503.87	231,938,138.16	10,192,313,793.50						

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

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

[illegible]

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560								ต้นทุนรวม	ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561								ต้นทุนรวม	ผลการเปรียบเทียบ			
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร					ต้นทุน คงที่เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุน รวมเพิ่ม/ (ลด) %	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนในการ ผลิตผลผลิต อื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายใน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย ในการเดินทาง	ค่าตอบแทน ให้สัตยวัตถุ สาธารณสุขโลก	รวม			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนในการ ผลิตผลผลิต อื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายใน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย ในการเดินทาง	ค่าตอบแทน ให้สัตยวัตถุ สาธารณสุขโลก	รวม					
ศูนย์ต้นทุนหลัก										ศูนย์ต้นทุนหลัก													
ศูนย์สารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน	16,814,922.58	4,133,813.00		20,948,735.58	4,029,224.91	374,317.80	94,110,586.28	98,514,128.99	119,462,864.57	ศูนย์สารสนเทศเพื่อการพัฒนาชุมชน	17,160,864.97	9,727,892.66	3,048,670.63	29,937,428.26	2,623,218.50	618,243.85	113,375,286.62	116,616,748.97	146,554,177.23	42.91	18.38	22.68	
สำนักส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นและวิสาหกิจชุมชน	19,508,226.19	679,507.34		20,187,733.53	31,828,696.92	5,354,696.33	473,851,474.00	511,034,867.25	531,222,600.78	สำนักส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่นและวิสาหกิจชุมชน	19,765,159.35	653,569.83	-	20,418,729.18	24,664,397.11	2,755,520.79	550,384,954.73	577,804,872.63	598,223,601.81	1.14	13.07	12.61	
สำนักเสริมสร้างความรู้และเรียนรู้ชุมชน	22,298,838.37	631,013.57		22,929,851.94	9,644,687.42	1,450,636.60	4,674,206.57	15,769,530.59	38,699,382.53	สำนักเสริมสร้างความรู้และเรียนรู้ชุมชน	20,899,173.58	654,444.97	-	21,553,618.55	13,087,906.05	1,144,948.00	41,751,594.42	55,984,448.47	77,538,067.02	(6.00)	255.02	100.36	
สำนักพัฒนาชุมชนและองค์การการเงินชุมชน	18,246,341.65	494,307.83		18,740,649.48	8,359,597.36	1,178,441.20	2,494,559.86	12,032,598.42	30,773,247.90	สำนักพัฒนาชุมชนและองค์การการเงินชุมชน	17,758,838.51	512,304.68	-	18,271,143.19	4,198,897.07	2,003,783.35	1,593,372.34	7,796,052.76	28,067,195.95	(2.51)	(35.21)	(15.29)	
สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด	2,639,801,198.21	153,558,397.87	3,618,737.17	2,796,978,333.25	922,141,225.69	166,040,106.84	990,155,657.11	2,078,336,989.64	4,875,315,322.89	สำนักงานพัฒนาชุมชนจังหวัด	2,577,063,083.35	143,912,378.47	5,641,513.35	2,726,616,975.17	2,597,022,632.40	190,284,026.88	3,014,842,141.49	5,802,148,800.77	8,528,765,775.94	(2.52)	179.17	74.94	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน										ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	3,057,004.95	135,382.34		3,192,387.29	1,066,475.28	194,675.00	671,181.78	1,932,332.06	5,124,719.35	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	4,265,346.30	151,962.00	-	4,417,308.30	1,386,127.98	146,411.00	466,052.50	1,998,591.48	6,415,899.78	38.37	3.43	25.20	
กลุ่มตรวจสอบภายใน	2,198,536.00	122,277.33		2,320,813.33	34,900.00	266,468.40	204,644.42	506,012.82	2,826,826.15	กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,367,448.67	115,345.77	-	3,482,794.44	555,906.81	193,058.00	200,334.99	949,299.80	4,432,094.24	50.07	87.60	56.79	
สำนักงานเลขานุการกรม	30,700,386.64	689,413.87		31,389,800.51	2,067,887.41	1,492,825.00	2,202,692.79	5,763,405.20	37,153,205.71	สำนักงานเลขานุการกรม	35,016,645.18	485,698.09	-	35,502,343.27	2,650,071.80	1,986,440.20	2,466,446.93	7,102,958.93	42,605,302.20	13.10	23.24	14.67	
กองคลัง	19,259,174.02	11,690,898.72	5.00	30,950,077.74	2,906,130.89	488,306.30	9,612,474.61	13,466,911.80	44,416,989.54	กองคลัง	135,430,161.94	9,180,972.14	1.00	144,611,135.08	3,421,825.09	635,209.00	9,090,877.68	13,147,911.77	157,759,046.85	367.24	(2.37)	255.18	
กองประชาสัมพันธ์	2,820,833.82	256,472.62		3,077,306.44	781,114.03	948,338.97	34,543,645.78	35,729,098.78	38,806,405.22	กองประชาสัมพันธ์	4,224,632.00	241,790.33	-	4,466,422.33	1,072,160.69	403,135.81	26,130,751.32	27,606,047.82	32,072,470.15	45.14	(22.74)	(17.35)	
กองแผนงาน	16,467,725.40	741,926.33		17,209,651.73	2,895,617.64	1,443,076.40	8,771,397.91	13,110,091.95	30,319,743.68	กองแผนงาน	19,298,625.43	719,950.21	-	20,018,575.64	5,636,867.87	1,128,165.67	7,282,581.81	14,047,615.35	34,066,190.99	16.32	7.15	12.36	
กองการเจ้าหน้าที่	28,401,416.74	569,997.43		28,971,414.17	3,993,641.36	887,738.75	13,056,396.44	17,937,776.55	46,909,190.72	กองการเจ้าหน้าที่	28,048,689.56	600,943.84	-	28,649,633.40	4,099,115.95	917,178.00	9,058,841.39	14,075,135.34	42,724,768.74	(1.11)	(21.53)	(8.92)	
สถาบันการพัฒนาชุมชน	21,695,732.06	7,134,322.95		28,830,055.01	26,699,147.10	710,294.80	11,915,600.08	39,325,041.98	68,155,096.99	สถาบันการพัฒนาชุมชน	23,889,406.81	6,655,288.47	5.00	30,544,700.28	23,916,463.20	647,346.00	41,816,595.51	66,380,404.71	96,925,104.99	5.95	68.80	42.21	
สำนักตรวจราชการ	4,306,190.78	388,339.66		4,694,530.44	5,358,814.24	5,908,450.61	934,246.36	12,201,511.21	16,896,041.65	สำนักตรวจราชการ	4,487,672.05	272,095.19	-	4,759,767.24	5,691,172.62	5,897,126.67	1,164,056.82	12,752,356.11	17,512,123.35	1.39	4.51	3.65	
ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน (11 ศูนย์)	67,504,976.06	34,294,610.50	6,079.72	101,805,666.28	65,218,917.64	2,110,543.13	56,524,656.17	123,854,116.94	225,659,783.22	ศูนย์ศึกษาและพัฒนาชุมชน (11 ศูนย์)	62,857,243.96	58,053,501.52	2,268.58	120,913,014.06	34,385,032.00	39,096,277.77	78,432,519.85	199,345,533.91	18.77	(36.67)	(11.66)		
รวม	2,913,081,503.47	215,520,681.36	3,624,821.89	3,132,227,006.72	1,087,026,077.89	188,764,916.13	1,703,723,420.16	2,979,514,414.18	6,111,741,420.90	รวม	2,973,532,991.66	231,938,138.16	8,692,458.56	3,214,163,588.38	2,724,411,795.14	213,711,803.30	3,858,720,166.32	6,796,843,764.76	10,011,007,353.14				

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม		ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม /(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม /(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม /(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากร-ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	171,791,158.28	-	171,791,158.28	ค่าใช้จ่ายบุคลากร-ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	171,267,466.51	-	171,267,466.51	(0.31)	-	(0.31)
ค่าตอบแทน,ใช้สอยวัสดุ,ค่าสาธารณูปโภค	9,587,341.68	-	9,587,341.68	ค่าตอบแทน,ใช้สอยวัสดุ,ค่าสาธารณูปโภค	9,998,420.68	-	9,998,420.68	4.11	-	4.11
ค่าเสื่อมราคา	136,667.42	-	136,667.42	ค่าเสื่อมราคา	40,552.17	-	40,552.17	(237.02)	-	(237.02)
ค่าตัดจำหน่าย	1.00		1.00	ค่าตัดจำหน่าย	1.00		1.00	-	-	-
รวม	181,515,168.38	-	181,515,168.38		181,306,440.36	-	181,306,440.36			

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน