

หน่วยงาน สำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	786,230,041.25	39,800.82	90,120,267.28	876,390,109.35
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	32,113,195.80	7,736,815.40		39,850,011.20
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	65,503,842.34	115,595.00	3,694,230.67	69,313,668.01
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	470,535,452.71	7,435,044.03	195,770.48	478,166,267.22
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	34,317,313.92	9,041,339.15	1,111,996.50	44,470,649.57
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	284,541,718.00	810,250.00		285,351,968.00
7. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	9,800.00			9,800.00
8. บัญชีโอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานของรัฐ	130,448.05	121,119.95	11.00	251,579.00
9. ค่าใช้จ่ายอื่น	77,287.67			77,287.67
10. พักค่าใช้จ่าย	10,767,626.31	126,378.50	58,628.10	10,952,632.91
รวมต้นทุนผลผลิต	1,684,226,726.05	25,426,342.85	95,180,904.03	1,804,833,972.93

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		2,072,305,913.92
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิต		
ค่าใช้จ่ายบำรุงรักษา	123,538,675.82	
พักเบิกเงินอุดหนุน	425,700.00	
T/E-โอนรายได้แผ่นดินให้ บก.	143,507,565.17	267,471,940.99
รวมต้นทุนผลผลิต		<u>1,804,833,972.93</u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง											ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายทางการเงินอื่น	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	บัญชีโอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานของรัฐ	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	หักค่าใช้จ่าย	รวม		
ศูนย์ต้นทุนหลัก		58,617,625.92	36,904,779.20	63,984,219.00	282,612,047.04	31,450,213.23	258,946,218.00	9,800.00	251,575.00	77,287.67	9,498,542.81	742,352,307.87	730,023,437.88	19,862,317.83	-	749,885,755.71	1,492,238,063.58	
1	สง.วัฒนธรรมจ.สมุทรปราการ	1800200009	630,742.55	428,200.00	211,747.00	2,152,678.09	294,403.77	1,732,200.00	-	1,988.10	-	5,451,959.51	6,829,252.39	-	-	6,829,252.39	12,281,211.90	
2	สง.วัฒนธรรมจ.นนทบุรี	1800200010	154,490.53	160,000.00	181,847.00	2,085,767.54	267,849.84	2,593,500.00	-	2.00	-	5,443,456.91	7,065,962.12	-	-	7,065,962.12	12,509,419.03	
3	สง.วัฒนธรรมจ.ปทุมธานี	1800200011	249,033.00	-	148,971.00	2,597,288.33	252,687.89	1,429,200.00	-	-	-	4,677,180.22	6,712,664.01	-	-	6,712,664.01	11,389,844.23	
4	สง.วัฒนธรรมจ.พระนครศรีอยุธยา	1800200012	438,199.00	789,900.00	300,226.00	1,862,257.12	300,079.87	3,555,100.00	-	5,917.05	-	7,251,679.04	10,598,943.18	-	-	10,598,943.18	17,850,622.22	
5	สง.วัฒนธรรมจ.อ่างทอง	1800200013	580,171.00	63,000.00	60,852.00	1,590,458.88	305,144.89	1,262,000.00	-	-	-	3,861,626.77	6,889,313.07	-	-	6,889,313.07	10,750,939.84	
6	สง.วัฒนธรรมจ.ลพบุรี	1800200014	885,751.00	-	195,830.00	4,929,971.60	1,413,797.39	-	-	1.00	-	7,425,350.99	10,598,943.18	-	-	10,598,943.18	18,024,294.17	
7	สง.วัฒนธรรมจ.สิงห์บุรี	1800200015	386,263.00	-	120,943.00	1,831,282.44	305,471.87	1,233,500.00	-	1,749.49	-	3,879,209.80	7,065,962.12	-	-	7,065,962.12	10,945,171.92	
8	สง.วัฒนธรรมจ.ชัยนาท	1800200016	521,203.00	153,740.00	152,657.00	1,329,112.56	263,850.51	1,417,600.00	-	-	-	7,419,260.23	7,419,260.23	-	-	7,419,260.23	11,257,423.30	
9	สง.วัฒนธรรมจ.สระบุรี	1800200017	524,641.75	129,000.00	338,922.80	2,391,584.77	356,802.30	1,126,600.00	-	6,997.40	-	4,874,549.02	8,666,402.54	-	-	8,666,402.54	13,540,951.56	
10	สง.วัฒนธรรมจ.ชลบุรี	1800200018	734,414.00	1,304,000.00	166,373.00	3,098,088.50	314,636.79	3,498,510.00	-	-	-	9,116,022.29	7,330,935.70	-	-	7,330,935.70	16,446,957.99	
11	สง.วัฒนธรรมจ.ระยอง	1800200019	429,794.00	1,331,768.00	138,043.00	3,957,807.29	665,332.60	2,585,400.00	-	14,417.76	-	9,122,562.65	8,479,154.54	-	-	8,479,154.54	17,601,717.19	
12	สง.วัฒนธรรมจ.จันทบุรี	1800200020	691,337.50	185,793.00	277,350.00	1,894,410.40	245,231.52	1,330,800.00	-	-	-	4,624,922.42	8,390,830.02	-	-	8,390,830.02	13,015,752.44	
13	สง.วัฒนธรรมจ.ตราด	1800200021	482,727.00	607,562.00	33,250.00	2,411,837.03	214,543.89	-	-	16,102.44	-	3,766,022.36	6,051,996.56	-	-	6,051,996.56	9,818,018.92	
14	สง.วัฒนธรรมจ.ฉะเชิงเทรา	1800200022	699,598.55	80,000.00	210,765.00	2,076,364.98	242,159.27	2,376,436.00	-	-	-	5,685,323.80	8,125,856.44	-	-	8,125,856.44	13,811,180.24	
15	สง.วัฒนธรรมจ.ปราจีนบุรี	1800200023	578,481.00	-	46,750.00	3,910,215.81	306,025.74	2,602,950.00	-	-	-	7,444,422.55	6,875,181.14	-	-	6,875,181.14	14,319,603.69	
16	สง.วัฒนธรรมจ.นครนายก	1800200024	264,474.00	16,000.00	246,066.00	1,441,540.12	255,352.07	2,080,800.00	-	-	-	4,304,232.19	5,200,548.12	-	-	5,200,548.12	9,504,780.31	
17	สง.วัฒนธรรมจ.สระแก้ว	1800200025	374,431.50	-	173,469.62	2,952,731.68	280,983.20	3,346,550.00	-	-	-	7,128,166.00	7,419,260.23	-	-	7,419,260.23	14,547,426.23	
18	สง.วัฒนธรรมจ.นครราชสีมา	1800200026	1,863,626.50	519,060.00	224,435.80	2,898,899.85	1,518,202.79	9,677,550.00	-	-	-	16,701,774.94	17,664,905.30	-	-	17,664,905.30	34,366,680.24	
19	สง.วัฒนธรรมจ.บุรีรัมย์	1800200027	823,933.00	-	362,589.00	2,897,514.04	351,190.48	4,108,100.00	-	-	-	8,543,326.52	12,930,710.68	-	-	12,930,710.68	21,474,037.20	
20	สง.วัฒนธรรมจ.สุรินทร์	1800200028	1,107,489.00	-	475,830.00	2,095,499.93	693,743.79	4,101,250.00	-	-	-	8,473,812.72	11,305,539.39	-	-	11,305,539.39	19,779,352.11	
21	สง.วัฒนธรรมจ.ศรีสะเกษ	1800200029	1,131,064.00	-	301,670.00	2,527,452.31	388,588.30	7,495,850.00	-	-	292,265.00	12,136,889.61	13,425,328.03	-	-	13,425,328.03	25,562,217.64	
22	สง.วัฒนธรรมจ.สุราษฎร์ธานี	1800200030	1,632,959.00	1,327,800.00	646,701.50	1,575,529.88	520,195.37	7,149,788.00	-	1.00	-	12,852,974.75	16,251,712.88	-	-	16,251,712.88	29,104,687.63	
23	สง.วัฒนธรรมจ.ยโสธร	1800200031	474,955.00	5,780.00	323,479.00	1,945,103.08	263,699.56	1,634,900.00	-	12,107.62	-	4,660,024.26	7,419,260.23	-	-	7,419,260.23	12,079,284.49	
24	สง.วัฒนธรรมจ.ชัยภูมิ	1800200032	857,449.00	49,610.00	453,922.00	1,663,044.00	359,548.36	3,147,600.00	-	-	-	6,531,173.36	9,892,346.97	-	-	9,892,346.97	16,423,520.33	
25	สง.วัฒนธรรมจ.อำนาจเจริญ	1800200033	568,528.00	92,000.00	325,335.00	1,494,353.76	258,281.96	2,758,500.00	-	10,373.48	-	5,507,372.20	7,065,962.12	-	-	7,065,962.12	12,573,334.32	
26	สง.วัฒนธรรมจ.หนองบัวลำภู	1800200034	607,729.00	66,200.00	309,461.00	1,598,260.23	198,298.37	2,194,200.00	-	1.00	-	4,974,149.60	6,712,664.01	-	-	6,712,664.01	11,686,813.61	
27	สง.วัฒนธรรมจ.ขอนแก่น	1800200035	1,185,325.00	239,386.00	241,780.60	4,380,419.40	555,473.51	7,289,050.00	-	946.46	-	13,892,380.97	15,898,414.77	-	-	15,898,414.77	29,790,795.74	
28	สง.วัฒนธรรมจ.อุดรธานี	1800200036	1,303,550.80	491,584.00	417,653.72	1,630,282.22	503,701.72	5,679,400.00	9,800.00	-	-	10,035,972.46	12,718,731.82	-	-	12,718,731.82	22,754,704.28	
29	สง.วัฒนธรรมจ.เลย	1800200037	761,175.00	-	292,238.00	2,666,373.61	317,729.58	5,597,000.00	-	1,492.23	-	9,636,008.42	9,892,346.97	-	-	9,892,346.97	19,528,353.39	
30	สง.วัฒนธรรมจ.หนองคาย	1800200038	860,792.00	-	188,584.00	3,076,307.39	280,599.70	3,047,000.00	-	-	-	7,453,283.09	9,185,750.76	-	-	9,185,750.76	16,639,033.85	
31	สง.วัฒนธรรมจ.มหาสารคาม	1800200039	877,969.00	-	483,171.50	2,318,282.46	349,805.53	3,316,300.00	-	-	-	7,345,528.49	9,539,048.86	-	-	9,539,048.86	16,884,577.35	
32	สง.วัฒนธรรมจ.ร้อยเอ็ด	1800200040	1,249,970.18	-	434,686.20	3,370,147.80	311,848.43	7,199,700.00	-	13,080.41	-	15,000.00	12,594,433.02	12,718,731.82	-	-	12,718,731.82	25,313,164.84
33	สง.วัฒนธรรมจ.กาฬสินธุ์	1800200041	1,007,492.25	294,600.00	520,632.00	1,838,958.61	288,003.89	9,218,140.00	-	13,995.86	-	13,181,822.61	12,365,433.71	-	-	12,365,433.71	25,547,256.32	
34	สง.วัฒนธรรมจ.สกลนคร	1800200042	1,179,528.50	164,400.00	407,581.00	2,092,008.83	446,663.57	3,730,225.00	-	-	-	8,020,406.90	12,012,135.60	-	-	12,012,135.60	20,032,542.50	
35	สง.วัฒนธรรมจ.นครพนม	1800200043	872,978.00	837,523.00	584,695.00	1,384,900.81	291,440.69	2,859,134.00	-	52,432.41	-	6,883,103.91	8,832,452.65	-	-	8,832,452.65	15,715,556.56	
36	สง.วัฒนธรรมจ.มุกดาหาร	1800200044	660,880.01	7,640.00	425,080.00	1,810,193.78	391,374.07	1,499,100.00	-	1,158.44	-	4,795,426.30	7,772,558.33	-	-	7,772,558.33	12,567,984.63	
37	สง.วัฒนธรรมจ.เชียงใหม่	1800200045	1,198,879.25	157,400.00	521,561.00	11,930,191.00	424,888.43	9,985,700.00	-	-	-	24,218,619.68	16,251,712.88	-	-	16,251,712.88	40,470,332.56	
38	สง.วัฒนธรรมจ.ลำพูน	1800200046	622,209.50	939,720.00	143,780.00	1,164,407.41	500,109.30	2,975,100.00	-	8,406.05	-	6,353,732.26	8,479,154.54	-	-	8,479,154.54	14,832,886.80	
39	สง.วัฒนธรรมจ.ลำปาง	1800200047	1,143,952.57	38,980.00	273,467.00	2,407,171.83	324,687.73	2,239,700.00	-	-	-	6,427,959.13	10,245,645.07	-	-	10,245,645.07	16,673,604.20	
40	สง.วัฒนธรรมจ.อุตรดิตถ์	1800200048	630,715.00	113,675.00	259,619.79	1,808,397.68	306,779.08	2,559,500.00	-	-	-	5,678,686.55	6,984,703.56	-	-	6,984,703.56	12,663,390.11	
41	สง.วัฒนธรรมจ.แพร่	1800200049	478,143.00	-	439,823.00	2,270,242.20	643,612.28	1,770,320.00	-	12,482.09	-	5,614,622.57	8,125,856.44	-	-	8,125,856.44	13,740,479.01	
42	สง.วัฒนธรรมจ.พะเยา	1800200050	919,683.32	2,944,400.00	547,881.80	3,728,394.79	427,450.16	2,378,700.00	-	80.27	-	10,946,590.34	10,598,943.18	-	-	10,598,943.18	21,545,533.52	
43	สง.วัฒนธรรมจ.พะเยา	1800200051	664,420.00	188,930.00	346,771.00	2,485,130.23	347,971.55	2,725,300.00	-	10,239.51	77,287.67	6,846,049.96	8,125,856.44	-	-	8,125,856.44	14,971,906.40	
44	สง.วัฒนธรรมจ.เชียงราย	1800200052	971,969.00	1,291,980.00	299,370.00	11,207,906.31	375,013.79	-	-	-	-	14,146,239.10	12,365,433.71	-	-	12,365,433.71	26,511,672.81	

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง											ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวม	
		ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึก อบรม	ค่าใช้จ่าย ในการเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่าย เงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่าย ทางการเงินอื่น	ค่าจ้างนาย จากการ ขายสินทรัพย์	บัญชีโอนสินทรัพย์ ให้หน่วยงาน ของรัฐ	ค่าใช้จ่าย อื่น	รวม	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	หักค่าใช้จ่าย	รวม		
45	สง.วัฒนธรรม.แม่ฮ่องสอน	1800200053	296,098.50	80,000.00	542,281.20	1,807,878.95	371,099.80	1,355,200.00	-	-	-	4,452,558.45	6,051,996.56	-	-	6,051,996.56	10,504,555.01	
46	สง.วัฒนธรรม.นครสวรรค์	1800200054	719,305.50	2,400.00	321,016.00	3,229,336.88	831,519.60	3,275,600.00	-	-	-	8,379,177.98	9,436,592.41	-	-	9,436,592.41	17,815,770.39	
47	สง.วัฒนธรรม.อุทัยธานี	1800200055	449,457.00	94,300.00	171,677.00	2,068,205.18	316,967.43	1,084,200.00	-	-	-	4,184,806.61	7,419,260.23	-	-	7,419,260.23	11,604,066.84	
48	สง.วัฒนธรรม.กำแพงเพชร	1800200056	620,766.50	-	611,429.00	1,794,145.06	322,137.47	1,538,200.00	-	2,189.27	-	4,888,867.30	6,090,526.63	-	-	6,090,526.63	12,979,393.93	
49	สง.วัฒนธรรม.ตาก	1800200057	594,075.00	-	606,782.00	3,096,754.29	320,771.46	2,237,720.00	-	-	-	6,856,102.75	6,712,664.01	-	-	6,712,664.01	13,568,766.76	
50	สง.วัฒนธรรม.สุโขทัย	1800200058	443,460.00	875,560.00	298,677.90	2,095,902.81	281,520.14	4,603,095.00	-	-	-	8,598,215.85	7,405,128.30	-	-	7,405,128.30	16,003,344.15	
51	สง.วัฒนธรรม.พิษณุโลก	1800200059	739,643.00	-	462,458.00	1,903,201.25	355,434.76	4,135,400.00	-	-	-	7,596,137.01	8,479,154.54	-	-	8,479,154.54	16,075,291.55	
52	สง.วัฒนธรรม.พิจิตร	1800200060	601,336.00	204,630.00	369,165.20	3,027,416.40	545,576.48	2,209,200.00	-	405.69	-	6,957,729.77	9,185,750.76	-	-	9,185,750.76	16,143,480.53	
53	สง.วัฒนธรรม.เพชรบูรณ์	1800200061	633,527.00	45,160.00	186,696.78	2,098,655.87	360,159.09	2,584,900.00	-	-	-	5,909,098.74	9,539,048.86	-	-	9,539,048.86	15,448,147.60	
54	สง.วัฒนธรรม.จันทบุรี	1800200062	792,538.07	931,700.00	231,400.81	2,774,565.07	310,889.55	2,375,200.00	-	334.70	-	7,416,628.20	8,694,666.39	-	-	8,694,666.39	16,111,294.59	
55	สง.วัฒนธรรม.กาญจนบุรี	1800200063	900,192.50	254,050.00	239,205.00	2,392,831.97	419,684.02	2,053,000.00	-	1,801.57	-	6,260,765.06	9,874,682.06	-	-	9,874,682.06	16,135,447.12	
56	สง.วัฒนธรรม.สุพรรณบุรี	1800200064	604,983.00	-	197,979.81	2,473,285.03	293,994.89	1,259,700.00	-	2,262.99	-	4,832,205.72	9,139,822.00	-	-	9,139,822.00	13,972,027.72	
57	สง.วัฒนธรรม.นครปฐม	1800200065	485,106.00	241,940.00	76,254.00	1,950,745.01	524,941.31	1,680,500.00	-	15,096.68	-	4,974,583.00	7,977,471.23	-	-	7,977,471.23	12,952,054.23	
58	สง.วัฒนธรรม.สมุทรสาคร	1800200066	476,415.55	68,450.00	220,687.10	3,238,051.35	177,580.30	-	-	3.00	-	4,181,187.30	6,186,249.84	-	-	6,186,249.84	10,367,437.14	
59	สง.วัฒนธรรม.สมุทรสงคราม	1800200067	415,890.68	15,000.00	88,452.00	1,881,636.96	175,418.42	1,241,700.00	-	-	-	3,818,098.06	6,006,067.80	-	-	6,006,067.80	9,824,165.86	
60	สง.วัฒนธรรม.เพชรบุรี	1800200068	436,874.04	-	146,420.81	3,860,657.35	470,627.53	2,237,200.00	-	-	117,920.00	7,269,699.73	8,125,856.44	-	-	8,125,856.44	15,395,556.17	
61	สง.วัฒนธรรม.ประจวบคีรีขันธ์	1800200069	678,793.75	412,140.00	176,146.81	1,420,589.42	328,007.48	1,881,930.00	-	1,100.54	-	4,981,742.39	5,652,769.70	-	-	5,652,769.70	10,634,512.09	
62	สง.วัฒนธรรม.นครศรีธรรมราช	1800200070	1,563,840.00	248,358.00	483,843.00	2,280,501.67	515,966.20	6,180,220.00	-	6,172.98	-	11,278,901.85	13,778,626.13	-	-	13,778,626.13	25,057,527.98	
63	สง.วัฒนธรรม.กระบี่	1800200071	666,319.00	-	362,712.00	1,867,791.16	462,625.45	1,796,200.00	-	-	-	5,155,647.61	7,419,260.23	-	-	7,419,260.23	12,574,907.84	
64	สง.วัฒนธรรม.พังงา	1800200072	528,249.00	491,200.00	316,372.88	2,625,045.41	317,736.97	1,731,400.00	-	1,845.66	-	6,011,849.92	8,125,856.44	-	-	8,125,856.44	14,137,706.36	
65	สง.วัฒนธรรม.ภูเก็ต	1800200073	388,410.80	2,028,845.40	127,689.00	3,430,740.40	607,354.05	1,143,500.00	-	-	-	7,726,539.65	6,712,664.01	-	-	6,712,664.01	14,439,203.66	
66	สง.วัฒนธรรม.สุราษฎร์ธานี	1800200074	1,272,133.50	666,975.00	632,305.80	1,791,304.02	302,297.57	2,012,600.00	-	30,009.17	-	6,707,625.06	12,365,433.71	-	-	12,365,433.71	19,073,058.77	
67	สง.วัฒนธรรม.ระนอง	1800200075	510,725.84	95,025.00	333,853.00	1,420,699.78	450,272.18	1,687,000.00	-	-	-	4,497,575.80	6,712,664.01	-	-	6,712,664.01	11,210,239.81	
68	สง.วัฒนธรรม.ชุมพร	1800200076	514,124.00	151,500.00	338,926.00	1,582,704.06	424,021.74	2,189,400.00	-	2.00	-	5,200,677.80	6,359,365.91	-	-	6,359,365.91	11,560,043.71	
69	สง.วัฒนธรรม.สงขลา	1800200077	937,964.00	3,254,519.00	636,073.00	7,607,472.56	1,156,826.99	5,500,100.00	-	6,373.68	-	19,099,329.23	14,782,701.50	-	-	14,782,701.50	33,882,030.73	
70	สง.วัฒนธรรม.สตูล	1800200078	526,517.75	5,167,674.55	178,206.00	2,108,822.30	316,471.24	2,748,600.00	-	3.00	-	11,046,294.84	7,932,181.29	-	-	7,932,181.29	18,978,476.13	
71	สง.วัฒนธรรม.ตรัง	1800200079	881,165.00	147,240.00	232,433.00	1,636,905.00	315,173.40	2,729,000.00	-	-	-	5,941,916.40	9,288,207.21	-	-	9,288,207.21	15,230,123.61	
72	สง.วัฒนธรรม.พัทลุง	1800200080	927,361.00	1,146,390.00	117,967.00	1,189,727.75	312,821.34	2,061,300.00	-	-	53,050.00	5,808,617.09	10,129,056.70	-	-	10,129,056.70	15,937,673.79	
73	สง.วัฒนธรรม.ปัตตานี	1800200081	775,388.50	1,055,636.00	343,551.80	6,981,208.98	235,162.07	5,189,900.00	-	-	-	14,580,847.35	9,374,396.07	-	-	9,374,396.07	23,955,243.42	
74	สง.วัฒนธรรม.ยะลา	1800200082	625,266.00	603,601.25	245,578.00	7,259,679.00	222,894.09	4,367,200.00	-	-	-	13,324,218.34	10,337,074.44	-	-	10,337,074.44	23,661,292.78	
75	สง.วัฒนธรรม.นราธิวาส	1800200083	526,433.00	1,896,585.00	508,611.00	9,680,517.84	360,192.83	2,868,300.00	-	164,400.00	-	16,005,039.67	14,458,203.18	-	-	14,458,203.18	30,463,242.85	
76	สง.วัฒนธรรม.บึงกาฬ	1800200092	524,256.00	1,054,369.00	328,689.00	1,628,667.00	339,222.01	1,780,500.00	-	-	-	5,655,703.01	5,857,682.60	-	-	5,857,682.60	11,513,385.61	
77	สำนักความสัมพันธ์ต่างประเทศ	1800200005	352,174.66	221,650.00	32,373,489.42	20,244,568.52	46,098.70	21,700,000.00	-	-	5,600,945.35	80,538,926.65	6,712,664.01	4,777,013.15	-	11,489,677.16	92,028,603.81	
78	สำนักนโยบายและยุทธศาสตร์	1800200008	864,405.32	14,400.00	193,118.05	1,841,606.18	362,588.10	-	-	2.00	70,485.00	3,346,604.65	4,946,173.48	3,519,904.42	-	8,466,077.91	11,812,682.56	
79	สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการภาพยนตร์	1800200093	99,998.19	-	4,250,172.83	7,797,172.34	21,775.16	9,000,000.00	-	-	1,799,078.07	22,968,196.59	2,119,788.64	1,508,530.47	-	3,628,319.10	26,596,515.69	
80	สำนักงานเลขานุการคณะกรรมการวัฒนธรรม	1800200094	103,348.00	-	1,150,863.17	4,182,486.73	15,280.18	-	-	91,740.00	5,543,718.08	2,119,788.64	1,508,530.47	-	3,628,319.10	9,172,037.18		
81	สำนักเฝ้าระวังทางวัฒนธรรม	1800200089	994,603.85	413,850.00	1,947,548.00	21,688,467.60	73,148.14	-	-	-	905,884.00	26,023,501.59	6,712,664.01	4,777,013.15	-	11,489,677.16	37,513,178.75	
82	กลุ่มประชาสัมพันธ์	1800200091	863,363.16	2,000.00	679,626.30	9,873,329.31	262,699.69	-	-	-	304,741.00	11,985,759.46	5,299,471.59	3,771,326.17	-	9,070,797.76	21,056,557.22	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน			13,203,145.18	2,945,232.00	5,329,449.01	122,641,914.24	13,020,436.34	26,405,750.00	-	4.00	-	1,454,090.10	185,000,020.87	74,545,900.37	53,049,988.11	-	127,595,888.48	312,595,909.35
1	กลุ่มตรวจสอบภายในระดับกระทรวง	1800200001	435,954.55	13,400.00	100,045.00	852,130.37	13,853.23	-	-	-	-	1,415,383.15	1,766,490.53	1,257,108.72	-	3,023,599.25	4,438,982.40	
2	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1800200002	514,982.00	9,950.00	285,194.00	1,430,443.69	215,045.09	-	-	-	165.00	2,455,780.78	2,473,086.74	1,759,952.21	-	4,233,038.95	6,688,819.73	
3	สำนักบริหารกลาง	1800200003	690,499.66	8,900.00	595,059.21	1,191,358.01	6,422,337.49	-	-	3.00	56,468.00	8,964,625.37	4,946,173.48	3,519,904.42	-	8,466,077.91	17,430,703.28	
4	กลุ่มคลังและพัสดุ	1800200004	1,468,021.74	21,200.00	14,643.00	6,831,217.71	859,411.98	-	-	-	2,963.00	9,197,457.43	10,598,943.18	7,542,652.34	-	18,141,595.52	27,339,052.95	
5	สำนักตรวจและประเมินผล	1800200006	1,440,612.66	48,950.00	1,607,215.20	2,257,900.02	153,018.97	-	-	-	11,294.10	5,518,990.95	8,832,452.65	6,285,543.62	-	15,117,996.27	20,636,987.22	
6	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	1800200007	794,087.62	1,604,990.00	108,471.00	18,823,328.82	3,508,620.53	-	-	-	-	24,839,497.97	6,712,664.01	4,777,013.15	-	11,489,677.16	36,329,175.13	
7	สำนักงานรัฐมนตรี	1800200000	2,334,328.00	240.00	143,049.00	2,493,728.39	1,356,774.53	-	-	0.00	30,040.00	6,358,159.92	6,712,664.01	4,777,013.15	-	11,489,677.16	17,847,837.08	
8	กลุ่มอำนวยความสะดวกประชาชน	1800200084	1,526,016.73	-	185,398.00	2,792,707.46	38,016.26	-	-	-	362,500.00	4,904,638.45	4,892,346.97	7,039,808.85	-	11,936,794.27	21,836,794.27	
9	กลุ่มบริหารงานบุคคล	1800200085	1,600,607.73	-	403,823.50	2,100,848.48	52,119.81	-	-	-	143,140.00	4,300,539.52	7,772,558.33	5,531,278.38	-	13,303,836.71	17,604,376.23	
10	กลุ่มส่งเสริมเครือข่ายและประสานราชการ	1800200086	1,035,719.84	-	1,627,595.08	79,700,320.10	282,265.23	5,242,450.00	-	-	847,520.00	88,735,870.25	3,886,279.17	2,765,639.19	-	6,651,918.36	95,387,788.61	
11	กลุ่มพัฒนาบุคลากร	1800200096	515,141.00	814,902.00	10,330.00	419,078.14	25,794.21	4,159,000.00	-	-	-	5,944,245.35	2,473,086.74	1,759,952.21	-	4,233,038.95	10,177,284.30	
12	กลุ่มนิติการ	1800200088	734,241.15	-	220,872.00	1,668,787.72	67,626.87	-	-	-	-	2,691,527.74	5,299,471.59	3,771,326.17	-	9,070,797.76	11,762,325.50	
13	กลุ่มแผนและงบประมาณ	1800200095	112,932.50	422,700.00	27,754.02	2,080,065.33	25,552.14	17,004,300.00	-	-	-	19,673,303.99	3,179,682.95	2,262,795.70	-	5,442,478.66	25,115,782.65	

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	1,358,511,515.46	16,577,639.15	85,698,695.71	31,450,213.26	1,492,238,063.58			
1 ด้านบริหารทั่วไป	734,938,063.12	11,383,728.96	50,247,363.00	19,985,494.58	816,554,649.66	125,553.00	เรื่อง	6,503.66
2 ด้านยุทธศาสตร์และแผนงาน	333,815,018.55	3,842,540.00	21,585,729.57	8,171,140.22	367,414,428.34	66,455.00	เรื่อง	5,528.77
3 ด้านส่งเสริมศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	99,663,971.75	1,177,949.69	6,735,500.44	2,511,988.46	110,089,410.34	75,339.00	เรื่อง	1,461.25
4 ด้านความสัมพันธ์ต่างประเทศ	87,090,606.13	126,378.50	4,765,520.48	46,098.70	92,028,603.81	4,083.00	เรื่อง	22,539.46
5 ด้านนโยบายและยุทธศาสตร์	46,196,448.68		985,143.31	399,643.44	47,581,235.43	4,807.00	เรื่อง	9,898.32
6 ด้านประชาสัมพันธ์	20,190,290.85	47,042.00	556,524.68	262,699.69	21,056,557.22	496.00	เรื่อง	42,452.74
7 ด้านเฝ้าระวังทางวัฒนธรรม	36,617,116.38		822,914.23	73,148.17	37,513,178.78	5,920.00	เรื่อง	6,336.69
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	291,205,261.21	-	8,370,211.80	13,020,436.34	312,595,909.35			
1 ด้านตรวจสอบภายใน	4,200,772.61		224,356.56	13,853.23	4,438,982.40	640.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	6,935.91
2 ด้านพัฒนาระบบบริหาร	6,208,815.06		264,959.58	215,045.09	6,688,819.73	1.00	ด้าน	6,688,819.73
3 ด้านบริหารบุคลากร	16,747,080.16		805,176.27	52,119.81	17,604,376.24	2,263.00	คน	7,779.22
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	9,895,788.51		255,701.58	25,794.21	10,177,284.30	123,903.00	ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	82.14
5 ด้านนิติการ	11,157,846.95		536,851.68	67,626.87	11,762,325.50	2,294.00	เรื่อง	5,127.43
6 ด้านงานสารบรรณ	20,774,973.67		1,023,804.34	38,016.26	21,836,794.27	48,465.00	จำนวนหนังสือเข้าออก	450.57
7 ด้านส่งเสริมเครือข่ายและประสานราชการฯ	94,671,764.74		433,758.63	282,265.23	95,387,788.60	2,660.00	เรื่อง	35,860.07
8 ด้านการเงินและบัญชี	20,591,369.22		1,000,258.51	3,455,409.60	25,047,037.33	123,691.00	เอกสารรายการ	202.50
9 ด้านการพัสดุ	20,591,369.22		1,000,258.51	3,455,409.60	25,047,037.33	1,053.00	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	23,786.36
10 ด้านยานพาหนะ	10,295,684.61		500,129.25	1,727,704.80	12,523,518.66	99,519.00	กิโลเมตร	125.84
11 ด้านตรวจและประเมินผล	19,430,517.94		1,053,450.30	153,018.97	20,636,987.21	5,209.00	เรื่อง	3,961.79
12 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	15,938,608.56		471,668.74	1,754,310.27	18,164,587.57	399.00	เครื่อง	45,525.28
13 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	15,938,608.56		471,668.74	1,754,310.27	18,164,587.57	1.00	ระบบ	18,164,587.57
14 ด้านแผนงาน	24,762,061.40		328,169.11	25,552.13	25,115,782.64	1.00	ด้าน	25,115,782.64
รวมต้นทุนผลิต	1,649,716,776.67	16,577,639.15	94,068,907.51	44,470,649.60	1,804,833,972.93			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 จัดทำนโยบาย แปลงแผนนโยบายสู่การปฏิบัติ บริหารจัดการและบูรณาการงานด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรม (18002550012393)	923,831,567.20	11,384,121.27	57,779,001.54	31,406,588.54	1,024,401,278.55	95	หน่วยงาน	10,783,171.35
2 การพัฒนาศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทยให้เป็นพื้นที่บริการทางวัฒนธรรมระดับนานาชาติ (18002550012394)					-	1	แผน	-
3 พัฒนาระบบข้อมูลแหล่งเรียนรู้ทางศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรมที่เป็นมาตรฐาน (18002550012395)	11,211,217.26		331,771.79	1,233,981.84	12,776,970.90	30,000	ข้อมูล	425.90
4 การดำเนินงานความร่วมมือด้านการทูตทางวัฒนธรรม (18002550012396)	45,861,913.19	66,550.92	2,509,523.08	24,275.58	48,462,262.77	30	กิจกรรม	1,615,408.76
5 ส่งเสริม สนับสนุนการดำเนินงานตามหลักธรรมาภิบาล (18002550012397)	3,104,407.03	0.50	132,479.79	107,522.55	3,344,409.87	1	คู่มือ	3,344,409.87
6 สนับสนุน การดำเนินงานของเครือข่ายทางด้านศิลปะ ศาสนา วัฒนธรรม และอนุรักษ์ฟื้นฟูขนบธรรมเนียมประเพณี (18002550012398)	439,325,678.71	5,025,266.91	28,555,845.11	10,706,971.49	483,613,762.22	76	จังหวัด	6,363,338.98
7 เผยแพร่ ประชาสัมพันธ์ เฝ้าระวัง และสร้างสรรค์งานด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรม (18002550012399)	56,807,407.23	47,042.00	1,379,438.91	335,847.83	58,569,735.97	5	กิจกรรม	11,713,947.19
8 รวบรวม จัดเก็บ พัฒนาข้อมูลและองค์ความรู้ด้านภูมิปัญญาและทุนทางวัฒนธรรม (18002550012400)	5,478,898.58	0.24	116,838.00	47,397.71	5,643,134.52	4	องค์ความรู้	1,410,783.63
9 สนับสนุนการจัดตั้งศูนย์สร้างสรรค์และพัฒนาอุตสาหกรรมวัฒนธรรมไทย (18002550012401)	5,474,278.93	0.24	116,739.48	47,357.75	5,638,376.40	1	ข้อมูล	5,638,376.40
10 ส่งเสริมสนับสนุนการดำเนินงานอุตสาหกรรมภาพยนตร์และวีดิทัศน์ (18002550012402)	20,086,215.02	0.87	428,340.31	173,764.97	20,688,321.16	10	กิจกรรม	2,068,832.12
11 ส่งเสริมภาพลักษณ์วัฒนธรรมไทยสู่สากล (18002550012403)	22,121,013.96	32,100.14	1,210,442.20	11,709.07	23,375,265.37	2	กิจกรรม	11,687,632.68
12 ส่งเสริมสนับสนุนการท่องเที่ยวจากมรดกทางศิลปวัฒนธรรม (18002550012404)	89,180,802.39		408,600.63	265,893.85	89,855,296.86	100,000	คน	898.55
13 ส่งเสริมการจัดกิจกรรมทางศิลปะและวัฒนธรรม เพื่อสนับสนุนการอยู่ร่วมกันอย่างสันติสุขในจังหวัดชายแดนภาคใต้ (18002550012405)	11,322,749.08	0.49	241,458.63	97,952.61	11,662,160.80	10	กิจกรรม	1,166,216.08
14 บูรณาการ และกำกับติดตามประเมินแผน/ผลการดำเนินงานกิจกรรมทางด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรมในจังหวัดชายแดนภาคใต้ (18002550012406)	364,951.93	0.02	7,782.63	3,157.18	375,891.76	1	รายงาน	375,891.76
15 ส่งเสริมสนับสนุนการจัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทางด้านศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรมกับกลุ่มประเทศอาเซียน (18002550012407)	15,545,673.19	22,558.56	850,645.41	8,228.62	16,427,105.78	10	กิจกรรม	1,642,710.58
รวมต้นทุนผลผลิต	1,649,716,773.69	16,577,642.15	94,068,907.51	44,470,649.58	1,804,833,972.93			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ยุทธศาสตร์และแผนงาน	1,152,009,624.17	15,171,229.69	74,224,581.66	31,876,759.47	1,273,282,194.99	192,008.00	เรื่อง	6,631.40
2 ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	141,292,242.99	1,150,430.06	7,931,244.99	4,372,050.79	154,745,968.83	75,339.00	เรื่อง	2,054.00
3 ความสัมพันธ์ต่างประเทศ	128,718,877.37	98,858.86	5,961,265.02	1,906,161.03	136,685,162.28	4,083.00	เรื่อง	33,476.65
4 นโยบายและยุทธศาสตร์	87,797,200.28		2,180,887.86	2,259,705.77	92,237,793.91	4,807.00	เรื่อง	19,188.22
5 ประชาสัมพันธ์	61,818,562.09	19,522.36	1,752,269.23	2,122,762.02	65,713,115.70	496.00	เรื่อง	132,486.12
6 ฝ้าระวังทางวัฒนธรรม	78,217,867.98		2,018,658.77	1,933,210.47	82,169,737.22	5,920.00	เรื่อง	13,880.02
รวมต้นทุนผลผลิต	1,649,854,374.88	16,440,040.97	94,068,907.53	44,470,649.55	1,804,833,972.93	282,653.00		6,385.33

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 เครื่องช่ายด้านศิลปะ ศาสนาและวัฒนธรรมได้รับการส่งเสริมให้มีความเข้มแข็ง	292,850,118.04	2,669,041.89	16,926,504.11	8,183,899.15	320,629,563.19	3	กิจกรรม	106,876,521.06
2 นโยบาย แผนด้านศิลปะ ศาสนา และวัฒนธรรม ได้รับการบริหารจัดการ	648,491,308.95	9,305,472.89	42,508,288.02	18,188,638.40	718,493,708.26	8	ด้าน	89,811,713.53
3 ประชาชนในจังหวัดชายแดนใต้มีส่วนร่วมในกิจกรรมทางศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	582,143,831.93	4,313,392.46	28,779,124.29	16,225,932.89	631,462,281.57	10	กิจกรรม	63,146,228.16
4 ประชาชนมีความเข้าใจและมีส่วนร่วมในกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ระหว่างประเทศสมาชิกอาเซียน	126,424,153.20	97,096.47	5,854,991.11	1,872,179.13	134,248,419.91	10	กิจกรรม	13,424,841.99
รวมต้นทุนผลผลิต	1,649,909,412.12	16,385,003.71	94,068,907.53	44,470,649.57	1,804,833,972.93			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ค.ศ. 55 - ก.ย. 56)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	1,387,288,672.75	14,063,897.40	66,129,463.37	27,488,027.18	1,494,970,060.70				1,358,511,515.46	16,577,639.15	85,698,695.71	31,450,213.26	1,492,238,063.58						
1 ด้านบริหารทั่วไป	782,302,726.32	6,438,073.48	25,611,027.94	18,691,647.80	833,043,475.54	137,953.00	เรื่อง	6,038.60	734,938,063.12	11,383,728.96	50,247,363.00	19,985,494.58	816,554,649.66	125,553.00	เรื่อง	6,503.66	(1.98)	(8.99)	7.70
2 ด้านยุทธศาสตร์และแผนงาน	120,839,249.11	777,386.56	3,558,887.68	2,463,640.69	127,639,164.04	68,234.00	เรื่อง	1,870.61	333,815,018.55	3,842,540.00	21,585,729.57	8,171,140.22	367,414,428.34	66,455.00	เรื่อง	5,528.77	187.85	(2.61)	195.56
3 ด้านส่งเสริมศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	220,846,788.28	1,546,061.15	7,269,667.43	5,153,574.74	234,816,091.60	79,621.00	เรื่อง	2,949.17	99,663,971.75	1,177,949.69	6,735,500.44	2,511,988.46	110,089,410.34	75,339.00	เรื่อง	1,461.25	(53.12)	(5.38)	(50.45)
4 ด้านความสัมพันธ์ต่างประเทศ	162,635,943.93	5,048,978.51	23,512,625.19	13,122.26	191,210,669.89	5,514.00	เรื่อง	34,677.31	87,090,606.13	126,378.50	4,765,520.48	46,098.70	92,028,603.81	4,083.00	เรื่อง	22,539.46	(51.87)	(25.95)	(35.00)
5 ด้านนโยบายและยุทธศาสตร์	33,664,885.08	205,215.30	5,550,468.18	538,054.46	39,958,623.02	3,805.00	เรื่อง	10,501.61	46,196,448.68	-	985,143.31	399,643.44	47,581,235.43	4,807.00	เรื่อง	9,898.32	19.08	26.33	(5.74)
6 ด้านประชาสัมพันธ์	19,640,488.71	48,182.40	285,602.53	188,187.98	20,162,461.62	2,738.00	เรื่อง	7,363.94	20,190,290.85	47,042.00	556,524.68	262,699.69	21,056,557.22	496.00	เรื่อง	42,452.74	4.43	(81.88)	476.50
7 ด้านเผยแพร่ทางวัฒนธรรม	47,358,591.32	-	341,184.42	439,799.25	48,139,574.99	5,920.00	เรื่อง	8,131.68	36,617,116.38	-	822,914.23	73,148.17	37,513,178.78	5,920.00	เรื่อง	6,336.69	(22.07)	-	(22.07)
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	189,275,408.11	257,394.90	3,828,149.60	7,711,704.49	201,072,657.10				291,205,261.21	-	8,370,211.80	13,020,436.34	312,595,909.35						
1 ด้านตรวจสอบภายใน	2,477,614.07	-	75,617.89	8,457.90	2,561,689.86	660.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	3,881.35	4,200,772.61	-	224,356.56	13,853.23	4,438,982.40	640.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	6,935.91	73.28	(3.03)	78.70
2 ด้านพัฒนาระบบบริหาร	3,339,454.22	-	105,997.25	201,189.38	3,646,640.85	1.00	ด้าน	3,646,640.85	6,208,815.06	-	264,959.58	215,045.09	6,688,819.73	1.00	ด้าน	6,688,819.73	83.42	-	83.42
3 ด้านบริหารบุคลากร	17,048,691.67	-	390,391.28	21,522.92	17,460,605.87	2,192.32	คน	7,964.44	16,747,080.16	-	805,176.27	52,119.81	17,604,376.24	2,263.00	คน	7,779.22	0.82	3.22	(2.33)
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,774,471.46	-	111,769.43	6,734.60	2,892,975.49	141,488.00	ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	20.45	9,895,788.51	-	255,701.58	25,794.21	10,177,284.30	123,903.00	ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	82.14	251.79	(12.43)	301.72
5 ด้านนิติการ	8,676,022.55	-	218,684.68	12,747.56	8,907,454.79	1,035.00	เรื่อง	8,606.24	11,157,846.95	-	536,851.68	67,626.87	11,762,325.50	2,294.00	เรื่อง	5,127.43	32.05	121.64	(40.42)
6 ด้านงานสารบรรณ	12,319,843.79	-	388,448.96	30,798.20	12,739,090.95	22,686.00	เรื่อง	561.54	20,774,973.67	-	1,023,804.34	38,016.26	21,836,794.27	48,465.00	จำนวนหนังสือเข้าออก	450.57	71.42	113.63	(19.76)
7 ด้านส่งเสริมเครือข่ายและประสานราชการ	52,319,975.00	-	229,573.64	148,984.31	52,698,532.95	2,344.00	เรื่อง	22,482.31	94,671,764.74	-	433,758.63	282,265.23	95,387,788.60	2,660.00	เรื่อง	35,860.07	81.01	13.48	59.50
8 ด้านการเงินและบัญชี	14,585,679.53	79,811.22	468,642.49	1,405,573.18	16,539,706.42	122,265.00	เอกสารรายการ	135.28	20,591,369.22	-	1,000,258.51	3,455,409.60	25,047,037.33	123,691.00	เอกสารรายการ	202.50	51.44	1.17	49.69
9 ด้านการพัสดุ	12,780,941.95	79,811.22	468,642.49	1,405,573.18	14,734,968.84	3,034.00	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	4,856.61	20,591,369.22	-	1,000,258.51	3,455,409.60	25,047,037.33	1,053.00	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	23,786.36	69.98	(65.29)	389.77
10 ด้านยานพาหนะ	4,999,963.32	39,905.61	234,321.25	702,786.59	5,976,976.77	113,308.00	กิโลเมตร	52.75	10,295,684.61	-	500,129.25	1,727,704.80	12,523,518.66	99,519.00	กิโลเมตร	125.84	109.53	(12.17)	138.56
11 ด้านตรวจและประเมินผล	12,651,219.14	7,646.85	530,324.07	113,045.33	13,302,235.39	5,209.00	เรื่อง	2,553.70	19,430,517.94	-	1,053,450.30	153,018.97	20,636,987.21	5,209.00	เรื่อง	3,961.79	55.14	-	55.14
12 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	21,620,836.93	25,110.00	243,149.87	1,827,145.67	23,716,242.47	323.00	เครื่อง	73,424.90	15,938,608.56	-	471,668.74	1,754,310.27	18,164,587.57	399.00	เครื่อง	45,525.28	(23.41)	23.53	(38.00)
13 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	16,315,957.00	25,110.00	243,149.87	1,827,145.67	18,411,362.54	1.00	ระบบ	18,411,362.54	15,938,608.56	-	471,668.74	1,754,310.27	18,164,587.57	1.00	ระบบ	18,164,587.57	(1.34)	-	(1.34)
14 ด้านแผนงาน	7,364,737.48	-	119,436.43	-	7,484,173.91	1.00	ด้าน	7,484,173.91	24,762,061.40	-	328,169.11	25,552.13	25,115,782.64	1.00	ด้าน	25,115,782.64	235.59	-	235.59
รวมทั้งสิ้น	1,576,564,080.86	14,321,292.30	69,957,612.97	35,199,731.67	1,696,042,717.80				1,649,716,776.67	16,577,639.15	94,068,907.51	44,470,649.60	1,804,833,972.93						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

(หน่วยงานหลัก)

กิจกรรมย่อย 2 ด้านยุทธศาสตร์และแผนงาน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็น 195.56% เนื่องจากสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดได้รับงบประมาณเพื่อดำเนินงานในส่วนภูมิภาคเพิ่มมากขึ้น
กิจกรรมย่อย 3 ด้านส่งเสริมศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็น 50.45% เนื่องจากสำนักงานวัฒนธรรมจังหวัดได้รับงบประมาณในการดำเนินกิจกรรม ลดลงจากปีก่อน
กิจกรรมย่อย 4 ด้านความสัมพันธ์ต่างประเทศ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็น 35% เนื่องจากมีการจัดกิจกรรม/โครงการลดลง และเพิ่มการดำเนินงานในส่วนภูมิภาคมากขึ้น
กิจกรรมย่อย 6 ด้านประชาสัมพันธ์	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็น 476.50% เนื่องจากมีการจัดกิจกรรม/โครงการมากขึ้น
กิจกรรมย่อย 7 ด้านเผยแพร่ทางวัฒนธรรม	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็น 22.07% เนื่องจากมีการจัดกิจกรรม/โครงการลดลง และเพิ่มการดำเนินงานในส่วนภูมิภาคมากขึ้น

(หน่วยงานสนับสนุน)

กิจกรรมย่อยที่ 1, 2 และ 4	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่า 20% เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น และจำนวนกิจกรรมลดลง
กิจกรรมย่อย 5 ด้านนิติการ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็น 40.42% เนื่องจากมีปริมาณงานทางด้านนิติการเพิ่มมากขึ้นจากปีก่อน
กิจกรรมย่อย 7, 8, 9, 10 และ 11	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่า 20% เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น ในส่วนของหน่วยงานสนับสนุน
กิจกรรมย่อย 12 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็น 38% เนื่องจากมีปริมาณงาน/กิจกรรมเพิ่มมากขึ้น
กิจกรรมย่อย 14 ด้านแผนงาน	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็น 235.59% เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ค.ศ. 55 - ก.ย.56)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย.57)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 ยุทธศาสตร์และแผนงาน	955,978,322.91	7,289,001.44	30,263,672.65	23,358,632.64	1,016,889,629.64	206,187.00	เรื่อง	4,931.88	1,152,009,624.17	15,171,229.69	74,224,581.66	31,876,759.47	1,273,282,194.99	192,008.00	เรื่อง	6,631.40	25.21	(6.88)	34.46
2 ส่งเสริมศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	247,264,962.02	1,582,831.85	7,816,545.95	6,255,246.81	262,919,586.63	79,621.00	เรื่อง	3,302.14	141,292,242.99	1,150,430.06	7,931,244.99	4,372,050.79	154,745,968.83	75,339.00	เรื่อง	2,054.00	(41.14)	(5.38)	(37.80)
3 ความสัมพันธ์ต่างประเทศ	189,054,117.67	5,085,749.21	24,059,503.70	1,114,794.33	219,314,164.91	5,514.00	เรื่อง	39,774.06	128,718,877.37	98,858.86	5,961,265.02	1,906,161.03	136,685,162.28	4,083.00	เรื่อง	33,476.65	(37.68)	(25.95)	(15.83)
4 นโยบายและยุทธศาสตร์	64,431,250.75	241,986.00	6,097,346.68	1,639,726.52	72,410,309.95	3,805.00	เรื่อง	19,030.30	87,797,200.28		2,180,887.86	2,259,705.77	92,237,793.91	4,807.00	เรื่อง	19,188.22	27.38	26.33	0.83
5 ประชาสัมพันธ์	46,058,662.45	84,953.10	832,481.05	1,289,860.05	48,265,956.65	2,738.00	เรื่อง	17,628.18	61,818,562.09	19,522.36	1,752,269.23	2,122,762.02	65,713,115.70	496.00	เรื่อง	132,486.12	36.15	(81.88)	651.56
6 ใ้รางวัลทางวัฒนธรรม	73,776,765.06	36,770.70	888,062.94	1,541,471.32	76,243,070.02	5,920.00	เรื่อง	12,878.90	78,217,867.98		2,018,658.77	1,933,210.47	82,169,737.22	5,920.00	เรื่อง	13,880.02	7.77	-	7.77
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	1,576,564,080.86	14,321,292.30	69,957,612.97	35,199,731.67	1,696,042,717.80				1,649,854,374.88	16,440,040.97	94,068,907.53	44,470,649.55	1,804,833,972.93						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ผลผลิตย่อยที่ 1 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็น 34.46% เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นเพื่อจัดกิจกรรมโครงการต่างๆ
- ผลผลิตย่อยที่ 2 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็น 37.80% เนื่องจากได้รับงบประมาณในผลผลิตนั้นน้อยลง
- ผลผลิตย่อยที่ 5 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 651.56% เนื่องจากมีการใช้งบประมาณในผลผลิตดังกล่าวเพิ่มขึ้น ประกอบกับกิจกรรมที่เป็นหน่วยนับลดลง

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ค.ศ. 55 - ก.ย.56)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย.57)									ผลการเปรียบเทียบ			
กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	กิจกรรมหลัก	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
1 กิจกรรมหลักที่ 1	108,755,324.11	699,647.56	3,202,998.68	2,217,276.62	114,875,246.97	76	จังหวัด	1,511,516.41	1	กิจกรรมหลักที่ 6	439,325,678.71	5,025,266.91	28,555,845.11	10,706,971.49	76	จังหวัด	6,363,338.98	109,619,739.02	-	29.31	
2 กิจกรรมหลักที่ 3	220,846,788.28	1,546,061.15	7,269,667.43	5,153,574.74	234,816,091.60	76	จังหวัด	3,089,685.42													
3 กิจกรรมหลักที่ 5	21,407,356.21	504,897.86	2,374,219.89	16,210.67	24,302,684.63	5	กิจกรรม	4,860,536.93													
4 กิจกรรมหลักที่ 2	38,583,925.24	48,182.40	422,076.30	364,107.68	39,418,291.62	8	กิจกรรม	4,927,286.45	2	กิจกรรมหลักที่ 7	56,807,407.23	47,042.00	1,379,438.91	335,847.83	58,569,735.97	5	กิจกรรม	11,713,947.19	48.59	(37.50)	137.74
5 กิจกรรมหลักที่ 4	28,415,154.79	-	204,710.65	263,879.55	28,883,744.99	11	กิจกรรม	2,625,795.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
6 กิจกรรมหลักที่ 6	972,204,181.36	6,875,573.64	34,700,581.10	25,084,464.17	1,038,864,800.27	95	หน่วยงาน	10,935,418.95	3	กิจกรรมหลักที่ 1	923,831,567.20	11,384,121.27	57,779,001.54	31,406,588.54	1,024,401,278.55	95	หน่วยงาน	10,783,171.35	(1.39)	-	(1.39)
7 กิจกรรมหลักที่ 7	-	-	-	-	-	1	โครงการ	-	4	กิจกรรมหลักที่ 2	-	-	-	-	-	1	แผน	-	-	-	
8 กิจกรรมหลักที่ 8	48,790,783.18	1,514,693.56	7,053,787.56	3,936.68	57,363,200.98	5	กิจกรรม	11,472,640.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100.00)	(100.00)	(100.00)	
9 กิจกรรมหลักที่ 9	22,751,314.51	25,110.00	243,149.87	1,827,145.67	24,846,720.05	76	จังหวัด	326,930.53	5	กิจกรรมหลักที่ 3	11,211,217.26	-	331,771.79	1,233,981.84	12,776,970.90	30,000	ข้อมูล	425.90	-	-	-
10 กิจกรรมหลักที่ 10	65,054,377.58	2,019,591.42	9,405,050.08	5,248.92	76,484,268.00	40	กิจกรรม	1,912,106.70	6	กิจกรรมหลักที่ 4	45,861,913.19	66,550.92	2,509,523.08	24,275.58	48,462,262.77	30	กิจกรรม	1,615,408.76	(36.64)	(25.00)	(15.52)
11 กิจกรรมหลักที่ 11	17,227,686.81	77,739.00	378,846.37	261,262.51	17,945,534.69	50	กิจกรรม	358,910.69	7	กิจกรรมหลักที่ 13	11,322,749.08	0.49	241,458.63	97,952.61	11,662,160.80	10	กิจกรรม	1,166,216.08	(32.92)	(80.00)	235.41
12 กิจกรรมหลักที่ 12	32,527,188.79	1,009,795.71	4,702,525.04	2,624.46	38,242,134.00	10	กิจกรรม	3,824,213.40	8	กิจกรรมหลักที่ 14	364,951.93	0.02	7,782.63	3,157.18	375,891.76	1	รายงาน	375,891.76	-	-	-
13									9	กิจกรรมหลักที่ 15	15,545,673.19	22,558.56	850,645.41	8,228.62	16,427,105.78	10	กิจกรรม	1,642,710.58	(57.04)	-	(57.04)
14									10	กิจกรรมหลักที่ 5	3,104,407.03	0.50	132,479.79	107,522.55	3,344,409.87	1	คู่มือ	3,344,409.87	100.00	100.00	100.00
15									11	กิจกรรมหลักที่ 8	5,478,898.58	0.24	116,838.00	47,397.71	5,643,134.52	4	องค์ความรู้	1,410,783.63	100.00	100.00	100.00
16									12	กิจกรรมหลักที่ 9	5,474,278.93	0.24	116,739.48	47,357.75	5,638,376.40	1	ข้อมูล	5,638,376.40	100.00	100.00	100.00
17									13	กิจกรรมหลักที่ 10	20,086,215.02	0.87	428,340.31	173,764.97	20,688,321.16	10	กิจกรรม	2,068,832.12	100.00	100.00	100.00
18									14	กิจกรรมหลักที่ 11	22,121,013.96	32,100.14	1,210,442.20	11,709.07	23,375,265.37	2	กิจกรรม	11,687,632.68	100.00	100.00	100.00
									15	กิจกรรมหลักที่ 12	89,180,802.39	-	408,600.63	265,893.85	89,855,296.86	100,000	คน	898.55	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	1,576,564,080.86	14,321,292.30	69,957,612.97	35,199,731.67	1,696,042,717.80				รวมต้นทุนทั้งสิ้น	1,649,716,773.69	16,577,642.15	94,068,907.51	44,470,649.58	1,804,833,972.93							

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- กิจกรรมหลักลำดับที่ 1, 2, 3 และ 11 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่า 20% เนื่องจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมตามเอกสารงบประมาณ ประกอบกับการเปลี่ยนแปลงปริมาณหน่วยนับให้สอดคล้องกับการดำเนินงานเพิ่มขึ้น
- กิจกรรมหลักลำดับที่ 4 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็น 137.74% เนื่องจากได้รับงบประมาณในการดำเนินงานเพิ่มขึ้นประกอบกับการเปลี่ยนแปลงการกำหนดปริมาณหน่วยนับที่มีการลดลง ทำให้ต้นทุนที่มีการคำนวณสูงขึ้นกว่าปีก่อน
- กิจกรรมหลักลำดับที่ 5 และ 8 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 100% เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ถูกยกเลิกไปในปีงบประมาณนี้
- กิจกรรมหลักลำดับที่ 9 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้ เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ถูกปรับเปลี่ยนงบประมาณและปริมาณหน่วยนับ เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานและเป้าหมายในการให้บริการ
- กิจกรรมหลักลำดับที่ 12 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็น 57.04% เนื่องจากได้รับงบประมาณในปีงบประมาณนี้ลดลง
- กิจกรรมหลักลำดับที่ 13-18 เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 100% เนื่องจากเป็นกิจกรรมที่ขอตั้งใหม่ในปีงบประมาณนี้

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิตตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ต่อหน่วย)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556											ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557											ต้นทุน ต่อ หน่วย(ต่อ %)	ต้นทุน ต่อ หน่วย(ต่อ %)	ต้นทุน รวม ต่อ หน่วย(ต่อ %)	
	ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่าย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุนที่ ค่าใช้จ่ย		ต้นทุน รวม					
	บุคลากร	ค่าใช้จ่ย ด้านกรณ	ค่าใช้จ่ย บุคลากร	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย	ค่าใช้จ่ย ค่าใช้จ่ย		รวม				
ศูนย์ต้นทุนหลัก	55,827,481.73	37,816,860.50	71,539,253.69	353,973,754.55	27,488,027.17	280,422,160.00	417,799.93	817,481.73	13,404,209.95	785,879,529.81	841,707,011.54	58,617,625.92	36,904,779.20	63,984,219.00	282,612,047.04	31,450,213.23	258,946,218.00	9,800.00	251,575.00	77,287.67	9,498,542.81	683,734,681.95	742,352,307.87	5.00	(13.00)	(11.80)
1 ศูนย์ต้นทุนบริหาร	581,211.50	27,800.00	406,707.40	2,215,665.76	296,069.70	1,257,100.00		326.43		4,203,669.29	4,784,880.79	630,742.55	428,200.00	21,717.00	2,152,678.00	294,403.77	1,732,200.00				4,821,216.96	5,451,959.51	8.52	14.69	13.14	
2 ศูนย์ต้นทุนระบบ	329,014.00	270,750.00	23,218.00	2,009,204.32	255,413.04	2,526,780.00				5,085,365.36	5,414,379.36	154,490.00	160,000.00	181,847.00	2,085,767.54	267,849.84	2,593,500.00	2.00			5,288,966.38	5,443,561.91	(53.04)	4.00	5.54	
3 ศูนย์ต้นทุนระบบ	288,636.00		108,729.00	1,058,212.89	231,964.30	1,532,300.00		87,264.40		4,018,470.59	4,307,106.59	249,033.00		148,971.00	2,597,288.33	252,687.89	1,429,200.00				4,482,147.22	4,677,180.22	(13.72)	10.19	8.59	
4 ศูนย์ต้นทุนระบบ	529,909.50	393,700.00	541,467.00	1,859,304.21	287,858.76	3,359,720.00		11,364.35		6,453,414.32	6,983,323.82	438,199.00	789,900.00	300,226.00	1,862,257.12	300,079.87	3,555,100.00		5,917.05		6,813,480.04	7,251,679.04	(17.31)	5.58	3.84	
5 ศูนย์ต้นทุนระบบ	572,229.00	346,950.00	119,328.67	1,718,304.33	284,367.38	1,190,700.00		27,882.63		3,687,533.01	4,259,762.01	580,171.00	63,000.00	60,852.00	1,590,458.88	305,144.89	1,262,000.00				3,281,455.77	3,861,626.77	1.39	(11.01)	(9.35)	
6 ศูนย์ต้นทุนระบบ	862,500.00		582,624.00	5,466,410.69	1,364,547.68					7,413,582.37	8,276,082.37	885,751.00		195,830.00	4,929,971.60	1,413,797.39			1.00		5,939,959.99	7,425,350.99	2.79	(11.79)	(10.28)	
7 ศูนย์ต้นทุนระบบ	394,431.44		70,158.00	2,202,594.51	261,215.84	951,240.00		7.00		3,485,215.35	3,879,646.79	386,263.00		120,943.00	1,831,282.44	305,471.87	1,233,500.00		1,749.49		3,492,946.80	3,879,209.80	(2.07)	0.22	(0.11)	
8 ศูนย์ต้นทุนระบบ	533,517.00	255,162.00	267,684.00	3,381,161.17	1,392,109.98	1,474,450.00		27,022.74		5,351,161.17	4,114,678.17	521,203.00	153,740.00	152,657.00	1,329,112.56	263,850.51	1,417,600.00				3,316,960.07	3,838,163.07	(2.31)	(7.38)	(6.72)	
9 ศูนย์ต้นทุนระบบ	599,963.00	310,050.00	358,118.00	2,731,468.82	304,993.67	1,141,700.00				4,846,330.49	5,446,293.49	524,641.75	129,000.00	338,922.80	2,391,584.77	356,802.30	1,126,600.00		6,997.40		4,349,907.27	4,874,549.02	(12.55)	(10.24)	(10.50)	
10 ศูนย์ต้นทุนระบบ	670,581.50	234,750.00	265,633.00	6,070,155.91	263,275.50	3,653,040.00				7,286,854.41	7,957,435.91	734,414.00	1,304,000.00	3,098,988.50	314,636.79	3,498,510.00				7,381,608.29	9,116,022.29	9.52	15.02	14.56		
11 ศูนย์ต้นทุนระบบ	495,303.23	1,395,264.00	289,238.00	2,953,472.46	375,682.72	1,412,475.00		2,219.67		6,428,351.85	6,923,655.08	429,794.00	1,331,768.00	138,043.00	3,957,807.29	665,332.60	2,585,000.00			14,417.76	8,692,768.65	9,122,562.65	(13.23)	35.23	31.76	
12 ศูนย์ต้นทุนระบบ	593,477.00	467,620.00	543,735.00	1,821,270.99	166,413.24	1,336,200.00				4,335,238.83	4,928,715.83	691,337.50	185,793.00	277,350.00	1,894,410.00	245,231.62	1,330,800.00				3,933,584.92	4,624,922.42	16.49	(9.26)	(6.16)	
13 ศูนย์ต้นทุนระบบ	411,073.50	168,056.00	38,570.00	3,027,791.79	139,348.68			709,280.00		4,263,046.47	4,674,119.97	580,762.00	607,562.00	33,250.00	2,411,837.03	214,543.89			16,102.44		3,283,295.36	3,766,022.56	17.43	(22.98)	(19.43)	
14 ศูนย์ต้นทุนระบบ	707,257.81	357,440.00	325,215.00	1,649,707.50	166,644.62	1,314,060.00				5,633,067.12	6,340,324.93	699,598.55	80,000.00	210,765.00	2,076,364.98	242,129.27	2,376,436.00				4,985,725.25	5,685,323.80	(1.08)	(11.49)	(10.33)	
15 ศูนย์ต้นทุนระบบ	526,569.50		76,575.96	3,167,350.59	295,743.15	1,567,698.00				5,107,366.74	5,633,926.74	578,481.00		46,750.00	3,910,215.81	306,025.74	2,602,950.00				6,865,941.55	7,444,422.55	9.86	34.43	32.14	
16 ศูนย์ต้นทุนระบบ	334,353.00	183,000.00	289,242.00	1,839,423.32	238,592.14	2,305,400.00		4.00		4,855,461.46	5,190,014.46	264,474.00	16,000.00	246,066.00	1,441,540.12	253,302.07	2,080,800.00				4,039,758.19	4,304,232.19	(20.90)	(16.80)	(17.07)	
17 ศูนย์ต้นทุนระบบ	380,868.27	65,000.00	330,405.00	1,881,006.25	263,002.33	1,314,420.00			487,115.00	5,666,948.58	6,047,816.85	374,431.50		173,469.00	2,952,731.68	280,983.20	3,346,550.00				6,753,734.50	7,128,166.00	(1.69)	19.18	17.86	
18 ศูนย์ต้นทุนระบบ	1,647,879.00	120,000.00	990,935.00	1,942,042.51	1,443,540.49	9,932,890.00				16,449,408.00	16,117,287.00	1,863,626.50	519,060.00	224,435.80	2,898,899.85	1,518,202.79	9,677,550.00				14,838,148.44	16,701,774.94	11.74	2.69	2.63	
19 ศูนย์ต้นทุนระบบ	793,364.61		856,857.00	2,482,201.55	292,925.70	4,349,360.00				7,981,344.25	8,774,708.86	823,933.00		362,589.00	2,897,514.04	351,190.48	4,108,100.00				7,719,393.52	8,543,326.52	3.85	(3.28)	(2.64)	
20 ศูนย์ต้นทุนระบบ	880,019.00		912,650.00	1,882,687.77	636,851.36	3,513,050.00				6,945,239.13	7,828,258.13	1,017,489.00		475,830.00	2,095,499.93	693,743.79	4,101,250.00				7,366,323.72	8,473,817.72	25.42	6.06	8.25	
21 ศูนย์ต้นทุนระบบ	1,098,191.00		521,757.00	2,005,106.00	337,157.84	6,865,066.00			540,000.00	10,269,086.84	11,367,277.84	1,131,064.00		301,670.00	2,527,452.31	388,580.30	7,495,850.00				11,005,825.61	12,136,889.61	2.99	7.17	6.77	
22 ศูนย์ต้นทุนระบบ	1,642,366.00	2,191,977.00	971,846.00	1,905,901.00	467,680.28	7,065,240.00				12,602,644.28	14,245,010.28	1,632,959.00	1,327,800.00	666,701.50	1,575,529.88	520,195.37	7,149,788.00		1.00			11,220,015.75	12,852,974.75	5.97	(10.97)	(9.77)
23 ศูนย์ต้นทุนระบบ	579,268.00	151,380.00	386,292.00	1,583,494.11	181,358.91	1,753,280.00			3,000.00	4,058,805.02	4,638,073.02	474,955.00	5,780.00	323,479.00	1,945,103.08	263,699.56	1,634,900.00				4,185,069.26	4,660,204.26	(18.01)	3.11	0.47	
24 ศูนย์ต้นทุนระบบ	879,904.00		581,650.00	2,441,233.01	281,865.42	3,069,140.00			5,999.62	6,379,388.05	7,259,292.05	857,409.00	49,610.00	453,922.00	1,663,044.00	359,584.00	3,147,600.00				5,673,724.36	6,551,173.36	(2.55)	(11.06)	(10.03)	
25 ศูนย์ต้นทุนระบบ	579,061.00	103,350.00	430,796.00	1,764,208.00	218,776.31	2,882,680.00		4.00		5,399,814.31	5,978,875.31	568,528.00	92,000.00	325,335.00	1,494,353.76	258,281.96	2,758,500.00				4,938,844.20	5,507,372.20	(1.82)	(8.54)	(7.89)	
26 ศูนย์ต้นทุนระบบ	539,252.00	598,084.00	337,078.00	1,832,887.58	133,918.89	2,091,460.00			85,000.00	5,076,428.47	5,615,680.47	607,729.00	66,200.00	309,461.00	1,598,260.23	198,298.37	2,194,200.00		1.00		4,366,420.60	4,974,149.60	12.70	(13.99)	(11.42)	
27 ศูนย์ต้นทุนระบบ	1,188,451.00		40,000.00	3,085,640.00	477,900.54	6,030,050.00		18,294.07		9,891,794.61	11,080,245.61	1,185,325.00	239,386.00	241,780.00	4,380,419.00	555,473.51	7,289,050.00			946.46	12,707,055.97	13,892,380.97	(0.26)	28.46	25.28	
28 ศูนย์ต้นทุนระบบ	1,112,352.44	250,828.00	715,797.00	1,470,753.87	396,772.40	6,690,750.00				9,524,901.27	10,637,253.71	1,303,550.80	491,584.00	417,653.72	2,630,282.22	503,701.72	5,679,400.00		9,800.00		8,732,421.66	10,035,972.66	17.19	(8.32)	(5.65)	
29 ศูนย์ต้นทุนระบบ	685,410.68	412,920.00	551,112.00	1,593,910.30	197,256.19	4,262,460.00				7,107,658.49	7,793,607.61	761,175.00		292,238.00	1,666,373.61	317,729.58	5,597,000.00			1,492.23	8,874,833.42	9,636,004.42	11.05	24.86	23.65	
30 ศูนย์ต้นทุนระบบ	942,791.00		355,087.00	2,493,561.37	319,422.78	2,415,280.00				5,444,351.15	6,387,142.15	860,792.00		188,584.00	3,076,307.30	280,590.70	3,047,000.00				6,592,491.09	7,453,283.09	(8.70)	21.09	16.67	
31 ศูนย์ต้นทุนระบบ	843,811.64		622,646.87	1,981,763.36	180,277.67	3,034,600.00		80,780.00		6,039,009.78	6,882,821.42	877,969.00		483,171.50	2,318,282.46	349,805.53	3,316,300.00				4,667,559.49	5,346,528.49	4.05	7.10	6.72	
32 ศูนย์ต้นทุนระบบ	1,274,064.83		614,776.00	1,719,624.65	262,554.58	7,270,900.00				9,867,855.23	11,141,920.06	1,249,970.18		434,686.20	3,370,147.80	311,8										

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1. ค่ารักษาพยาบาล	-	-	-	47,491,783.38		47,491,783.38	100.00	-	100.00
2. ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	-	-	-		470,307.60	470,307.60	-	100.00	100.00
3. ค่าน้ำประปา ค่าไฟฟ้า	-	-	-		6,415,847.36	6,415,847.36	-	100.00	100.00
4. ค่าเช่าเบ็ดเตล็ดและค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์บุคคลภายนอก	-	-	-	60,635,688.02		60,635,688.02	100.00	-	100.00
5. ค่าไปรษณีย์	-	-	-		1,002,024.02	1,002,024.02	-	100.00	100.00
6. เงินเดือน	682,777,115.92	-	682,777,115.92	716,626,278.72		716,626,278.72	4.96	-	4.96
7. เงินประจำตำแหน่ง/เงินรางวัล		1,016,343.42	1,016,343.42		1,038,267.62	1,038,267.62	-	2.16	2.16
8. เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเพิ่มขึ้น/ค่าตอบแทนชายแดนใต้	2,440,218.20	-	2,440,218.20	3,807,711.02		3,807,711.02	56.04	-	56.04
9. ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง	3,296,802.67	-	3,296,802.67	2,598,386.28		2,598,386.28	(21.18)	-	(21.18)
10. เงินชดเชยสมาชิก กบข./เงินสมทบ กบข.	31,490,917.88	-	31,490,917.88	33,006,911.15		33,006,911.15	4.81	-	4.81
11. ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	-	-	-		1,862,280.02	1,862,280.02	-	100.00	100.00
12. ค่าโทรศัพท์	-	-	-		2,265,911.02	2,265,911.02	-	100.00	100.00
13. ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	-	-	-		260,247.98	260,247.98	-	100.00	100.00
รวม	720,005,054.67	1,016,343.42	721,021,398.09	864,166,758.57	13,314,885.62	877,481,644.19	20.02	1,210.08	21.70

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อม (อธิบายเฉพาะต้นทุนทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนทางอ้อมที่ 1-5, 8 และ 11-13

เหตุผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนทางอ้อมเพิ่มขึ้นมากกว่า 20% เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเงินค่าใช้จ่ายดังกล่าวเพิ่มขึ้น

ต้นทุนทางอ้อมที่ 9

เหตุผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ต้นทุนทางอ้อมลดลงคิดเป็น 21.18% เนื่องจากมีการเบิกจ่ายเงินตามค่าใช้จ่ายดังกล่าวลดลง