



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม โทร. ๑๑๑๖
ที่ สล ๐๕๐๓.๓/๒๕๕ วันที่ ๒๙ มีนาคม ๒๕๖๐
เรื่อง ส่งรายงานผล “ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต”
เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เรื่องเดิม

ตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำการประเมินผลความสำเร็จของการจัดทำ
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ของส่วนราชการ และจัดส่งให้กับกรมบัญชีกลาง
สำนักงานงบประมาณ และสำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๖๐ นั้น

ข้อเท็จจริง

กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม ได้ดำเนินการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของ
ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ ขึ้นตอนที่ ๓ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารแนบ

หลักการและกฎหมาย

ปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วน
ราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ ของกรมบัญชีกลาง

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

- ๑.เพื่อโปรดทราบ
- ๒.ลงนามในหนังสือถึง กรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และ สำนักงาน ก.พ.ร.

สำนักงานเลขานุการกรม
รับที่ 3117
วันที่ 29 มี.ค. 2560
เวลา 15.42
กลุ่ม
☐ กร.
☐ กอ.
☐ กค.
☐ กข.
☐ กฉ.
☐ กช.
☐ กศ.
☐ กส.
☐ กว.
☐ กธ.
ตรวจสอบแล้ว
หน.กข.
☐ เลขานุการกรม

(นางกุลชา เรือนทองดี)
เลขานุการกรม

- ทราบ 9
- ลงนามแล้ว ๒

(นางกุลชา เรือนทองดี)
เลขานุการกรม

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

29 มี.ค. 2560

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/ ๒๐๕๔



กรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง

กทม. ๑๐๓๑๐

๓๐ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง ส่งรายงานผล “ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต”

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๕๙ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๓ รายงานให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ
และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ นั้น

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางกุลชา เรือนทองดี)

เลขาธิการกรม

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง

สำนักงานเลขานุการกรม

โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๑๖

โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

.....รองอธิบดี

.....อธิบดี/สถาน/กอง

.....สอ.กลุ่ม

.....เจ้าหน้าที่

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/๒๐๔๕



กรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง

กทม. ๑๐๓๑๐

๓๐ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง ส่งรายงานผล “ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต”

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๓ รายงานให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ นั้น

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางกุลชา เรือนทองดี)

เลขาธิการกรม

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง

สำนักงานเลขานุการกรม

โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๑๖

โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

.....รองอธิบดี

.....ผอ.สำนัก/สถาบัน/กอง

.....ศอ.กลุ่ม

.....หัวหน้า

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/๒๐๕๖



กรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง

กทม. ๑๐๓๑๐

๓๐ มีนาคม ๒๕๖๐

เรื่อง ส่งรายงานผล “ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต”

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการ ก.พ.ร.

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๓ รายงานให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ นั้น

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางกุกชา เรือนทองดี)

เลขาธิการกรม

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง

สำนักงานเลขานุการกรม

โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๑๖

โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

.....รองอธิบดี

.....ผอ.สำนัก/สถาบัน/กอง

.....ผอ.กลุ่ม

.....เจ้าหน้าที่

คำใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนจะดึงมาจากระบบ GFMS โดยใช้ Transaction code : KSB1 จำนวนต้นทปี 2559
 ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน พ.ศ.2560

โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทคำใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. คำใช้จ่ายบุคลากร	118,692,358.10		21,170,874.61	139,863,232.71
2. คำใช้จ่ายด้านภาษีอากร	25,512,676.42			25,512,676.42
3. คำใช้จ่ายเดินทาง	21,761,765.66			21,761,765.66
4. ค่าตอบแทน ให้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	249,870,106.92	402,689.21	598,558.00	250,871,354.13
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,078,006.73	2,934,244.53	177,659.66	28,189,910.92
6. คำใช้จ่ายเงินอุดหนุน	140,483,000.00			140,483,000.00
7. ต้นทุนการผลิตผลผลิตอื่น	711,588.40			711,588.40
รวมต้นทุนผลผลิต	582,109,502.23	3,336,933.74	21,947,092.27	607,393,528.24

หมายเหตุ :

คำใช้จ่ายในระบบ GFMS	727,760,920.96
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	120,367,392.72
รายการคำใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ขนส่งเงินเบิกเกินให้ บก.	6,610,054.81
ค่าการศึกษาบุตร บ้านนี้ บ้านบุญ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	30,914,267.62
รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก.- เงินนอกงบประมาณ	35,088,298.44
รายการ T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	12,724,066.57
ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญคนไข้นอกและคนไข้ใน - รพ.รัฐและเอกชน	4,070,010.99
รายการT/E ปรับเงินฝากคลัง	30,933,694.29
ปรับหมวดรายจ่าย	27,000.00
รวมต้นทุนผลผลิต	607,393,528.24

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการ อบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง(5103)	ค่าใช้สอยตบ แท่นสาธารณูปโภค (5104)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (5107)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)
รวมค่าใช้จ่าย							ทางตรง
ศูนย์ต้นทุนหลัก							
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	595,016.00	2,077,292.20	1,919,674.47	68,980,012.25	3,544,658.80	28,400,000.00	106,228,242.12
กองกิจการเครือข่าย	1,280,183.75	3,603,894.60	2,088,097.00	30,626,971.25	768,694.19	27,309,000.00	65,676,840.79
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	226,171.75	45,065.00	2,861,660.71	11,024,094.36	264,241.91	54,774,000.00	69,195,233.73
หออัครศิลป์	198,848.00	4,008,961.10	3,837,116.20	25,293,578.59	2,016,748.95		35,355,252.84
สำนักภาพยนตร์ฯ	1,506,994.75	861,386.80	219,100.02	15,388,419.96	5,475,086.40		23,450,987.93
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	1,294,930.00	9,543,977.00	110,464.00	20,089,023.82	11,088,075.38	30,000,000.00	72,126,470.20
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน							
ตรวจสอบภายใน	23,200.00			51,219.91	3,848.00		78,267.91
กพร.	299,329.00	86,950.18	10,700.00	694,883.11	66,382.57		1,158,244.86
สารสนเทศ	49,210.00	253,540.00	10,000.00	604,172.84	1,411,846.29		2,328,769.13
กองกลาง	2,488,487.23	2,223,225.00	10,616,371.76	7,374,542.02	374,827.33		23,077,453.34
คลัง	466,749.00	254,168.00	9,978.00	2,012,093.66	435,372.28		3,178,360.94
บริหารบุคคล	253,710.75	2,496,496.54	26,939.00	409,132.00	29,231.65		3,215,509.94
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	474,304.00		1,000.00	9,665,949.38	509,596.92		10,650,850.30
พัสดุและยานพาหนะ	543,968.25	57,720.00	50,664.50	5,164,231.23	130,316.64		5,946,900.62
รวม	9,701,102.48	25,512,676.42	21,761,765.66	197,378,324.38	26,118,927.31	140,483,000.00	421,667,384.65

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
การตรวจสอบภายใน	927,607.36	382.00	131,655.73	16,102.34	1,075,747.43	16	จำนวนงานตรวจ/คนวัน	67,234.21
งานพัฒนาระบบบริหาร	2,928,589.34		221,881.18	90,891.25	3,241,361.77	1	ด้าน	3,241,361.77
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,117,301.03	7,673.42	136,395.11	721,241.07	2,982,610.63	317	เครื่อง	9,408.87
งานสารบรรณและประสานราชการ	6,485,273.41	1,372.92	421,018.15	111,638.52	7,019,303.00	23693	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	296.26
งานนิติกร	2,573,605.46	640.70	196,475.14	52,097.98	2,822,819.28	5	เรื่อง	564,563.86
งานวัฒนธรรมสัมพันธ์ต่างประเทศ	12,064,440.91	732.23	224,543.01	59,540.55	12,349,256.70	5	กิจกรรม	2,469,851.34
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,264,438.88	7,766.27	412,926.24	769,287.62	8,454,419.01	2.98	จำนวนชั่วโมงคนงานฝึกอบรม	2,837,053.36
งานด้านแผนงานและงบประมาณ	4,774,037.44	1,006.81	308,746.64	81,888.25	5,165,659.14	1	ด้าน	5,165,659.14
งานการเงินและบัญชี	6,383,573.13	2,892.00	807,595.50	502,771.15	7,696,831.78	7515	เอกสารรายการ	1,024.20
งานบริหารบุคลากร	3,167,169.64		252,951.43	39,124.51	3,459,245.58	338	จำนวนคน	10,234.45
งานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ	4,085,731.97	704.67	260,020.21	368,324.74	4,694,781.59	4	กิจกรรม	1,173,695.40
งานวัสดุ	8,082,398.95	130,684.28	602,706.64	133,334.52	8,949,124.39	704	จำนวนเครื่องการจราจรจัดจ้าง	12,711.82
งานด้านพาหนะ	5,976,057.05	87,122.85	401,804.43	88,889.68	6,553,874.01	1456372	กิโลเมตร	4.50
	66,810,224.57	240,978.15	4,378,719.41	3,035,112.18	74,465,034.31			

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานบริหารจัดการ:หออัครศิลป์	17,830,113.98	29,521.50	397,721.29	1,048,201.08	19,305,557.86	5	กิจกรรม	3,861,111.57
งานบริหารจัดการ:ศูนย์วัฒนธรรม	27,305,938.54	5,521.70	1,606,098.16	3,834,907.66	32,752,466.06	6	กิจกรรม	5,458,744.34
งานบริหาร:ผู้สื่อข่าว	2,052,596.48	274.58	84,203.63	22,327.70	2,159,402.40	1	กิจกรรม	2,159,402.40
การจัดแสดงเฉลิมพระเกียรติ	38,555,385.04	5,521.70	1,606,098.16	3,834,907.66	44,001,912.56	5	กิจกรรม	8,800,382.51
การดำเนินงานศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช	2,850,200.59	882.10	224,007.05	84,759.44	3,159,849.17	13	กิจกรรม	243,065.32
โครงการแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม	15,444,373.69	882.10	224,007.05	84,759.44	15,754,022.27	9	กิจกรรม	1,750,446.92
โครงการเปิดศูนย์วัฒนธรรมเป็นแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม	16,579,631.51	2,760.85	803,049.08	1,917,453.83	19,302,895.27	2	กิจกรรม	9,651,447.63
โครงการถ่ายทอดงานศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ	9,607,165.99	14,760.75	198,860.65	524,100.54	10,344,887.93	6	กิจกรรม	1,724,147.99
โครงการถนนสายวัฒนธรรม	4,167,119.59	882.10	224,007.05	84,759.44	4,476,768.17	6	กิจกรรม	746,128.03
งานสนับสนุนการวิจัยและพัฒนา	766,771.42	-	43,253.33	66,047.69	876,072.44	1	กิจกรรม	876,072.44
งานพัฒนาและเผยแพร่การวิจัยทางวัฒนธรรม	16,422,837.83	-	86,506.67	132,095.39	16,641,439.89	7	กิจกรรม	2,377,348.56
งานบริหารกองกิจการเครือข่ายวัฒนธรรม	3,883,376.69	882.10	224,007.05	84,759.44	4,193,025.27	1	กิจกรรม	4,193,025.27
โครงการส่งเสริมเครือข่ายการค้าเงินทางวัฒนธรรม	38,409,483.05	1,764.19	448,014.10	169,518.88	39,028,780.23	9	กิจกรรม	4,336,531.14
การบริหารสำนักพิพิธภัณฑสถานภาพนธรวิทัศน์	16,390,563.28	14,446.44	2,140,858.84	2,936,676.24	21,482,544.80	1	กิจกรรม	21,482,544.80
งานทะเบียนและตรวจสอบพิจารณาภาพยนตร์วิทัศน์	30,933,853.37	14,446.44	2,140,858.84	2,936,676.24	36,025,834.89	5	กิจกรรม	7,205,166.98
โครงการประกวดดนตรีและการแสดงพื้นบ้าน	7,898,856.37	-	43,253.33	66,047.69	8,008,157.39	1	กิจกรรม	8,008,157.39
โครงการส่งเสริมและเผยแพร่คำนิยามความเป็นไทย	9,768,141.41	-	54,066.67	82,559.62	9,904,767.69	7	กิจกรรม	1,414,966.81
งานบริหารสถาบันวัฒนธรรมศึกษา	10,479,601.11	-	475,786.66	726,524.63	11,681,912.40	1	กิจกรรม	11,681,912.40
การจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	23,291,700.63	-	324,400.00	495,357.70	24,111,458.33	11	กิจกรรม	2,191,950.76
งานบริหารกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	3,803,702.72	14,234.33	361,545.52	124,843.66	4,304,326.23	1	กิจกรรม	4,304,326.23
โครงการศิลปินแห่งชาติ	62,002,255.33	28,468.67	766,344.38	315,735.01	63,112,803.39	9	กิจกรรม	7,012,533.71
โครงการฝึกอบรมผู้รู้วัฒนธรรมอาเซียน	11,473,113.28	-	475,786.66	726,524.63	12,675,424.57	2	กิจกรรม	6,337,712.28
โครงการวิจัยวัฒนธรรมอาเซียน	18,721,978.72	3,295.01	1,010,443.56	267,932.46	20,003,649.75	2	กิจกรรม	10,001,824.88
กิจกรรมอุดหนุนสถานวัฒนธรรมจังหวัดชายแดนใต้	2,846,600.59	882.10	224,007.05	84,759.44	3,156,249.17	3	กิจกรรม	1,052,083.06
กิจกรรมศูนย์การเรียนรู้ทางวัฒนธรรมท้องถิ่นจังหวัดชายแดนใต้	3,546,600.59	882.10	224,007.05	84,759.44	3,856,249.17	2	กิจกรรม	1,928,124.59

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยว	40,025,718.62	15,995.18	1,028,664.47	1,519,546.98	42,589,925.25	15	กิจกรรม	2,839,328.35
กิจกรรมพัฒนาแหล่งศิลปวัฒนธรรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยว	12,290,125.66	882.10	224,007.05	84,759.44	12,599,774.24	8	กิจกรรม	1,574,971.78
การพัฒนาการแสดงและเทคนิคการแสดงทางศิลปวัฒนธรรม	18,531,337.31	2,760.85	803,049.08	1,917,453.83	21,254,601.07	3	กิจกรรม	7,084,867.02
กิจกรรมทุนต้นแบบสืบสานมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	18,132,496.42	1,764.19	448,014.10	169,518.88	18,751,793.60	10	กิจกรรม	1,875,179.36
โครงการเศรษฐกิจพอเพียง	6,209,631.18	-	475,786.66	726,524.63	7,411,942.47	3	กิจกรรม	2,470,647.49
					-			
	490,221,270.94	161,711.07	17,390,713.19	25,154,798.73	532,928,493.93			
รวม	557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	95,429,544.74	245,116.24	4,899,504.05	5,405,251.19	105,979,416.22	23	กิจกรรม	4,607,800.71
พัฒนาแหล่งเรียนรู้ บุคลากรและให้บริการทางวัฒนธรรม	99,590,172.23	48,491.20	4,450,852.16	7,976,471.98	112,065,987.56	45	กิจกรรม	2,490,355.28
การส่งเสริมและสนับสนุนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ	6,183,033.00	8,378.09	396,415.32	1,089,565.81	7,677,392.22	5	กิจกรรม	1,535,478.44
ส่งเสริม สนับสนุนองค์กรเครือข่ายทางวัฒนธรรม เพื่อสืบทอดประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	59,959,857.51	2,646.29	769,341.15	402,885.64	61,134,730.58	18	กิจกรรม	3,396,373.92
ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสื่อและสถานประกอบการภาพยนตร์และวีดิทัศน์	47,324,416.64	28,892.88	4,281,717.69	5,873,352.48	57,508,379.69	6	กิจกรรม	9,584,729.95
ประกาศเชิดชูและขึ้นทะเบียนมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	33,771,301.74	-	800,186.66	1,221,882.33	35,793,370.73	12	กิจกรรม	2,982,780.89
ประกาศยกย่องและคัดเลือกศิลปินแห่งชาติ	65,805,958.05	42,703.00	1,127,889.90	440,578.67	67,417,129.62	10	กิจกรรม	6,741,712.96
ต่อยอดผลิตภัณฑ์ทางวัฒนธรรมและพัฒนาศูนย์วัฒนธรรม	24,342,127.60	1,764.19	923,800.76	896,043.51	26,163,736.06	13	กิจกรรม	2,012,595.08
จัดกิจกรรมพัฒนาแหล่งศิลปวัฒนธรรมและเผยแพร่คุณค่ามรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	70,847,181.58	19,638.13	2,055,720.59	3,521,760.25	76,444,300.56	26	กิจกรรม	2,940,165.41
การส่งเสริมสนับสนุนวิจัยเพื่อดำเนินโครงการวิจัยทางวัฒนธรรม	17,189,609.25	-	129,760.00	198,143.08	17,517,512.33	8	กิจกรรม	2,189,689.04
จัดกิจกรรมแลกเปลี่ยนเรียนรู้ทางวัฒนธรรมท้องถิ่น	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	กิจกรรม	1,402,499.67
จัดกิจกรรมส่งเสริมและเผยแพร่แลกเปลี่ยนเรียนรู้มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมของอาเซียน	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	8,169,768.58
รวม	557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลิตภัณฑ์ย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลิตภัณฑ์ย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวอ. สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพ	40,025,718.62	15,995.18	1,028,664.47	1,519,546.98	42,589,925.25	15	กิจกรรม	2,839,328.35
โครงการพัฒนาการแสดงผลและเทคนิคการแสดง	18,531,337.31	2,760.85	803,049.08	1,917,453.83	21,254,601.07	3	กิจกรรม	7,084,867.02
โครงการพัฒนาแหล่งศิลปวัฒนธรรมเพื่อเพิ่มศักยภาพการท่องเที่ยว	12,290,125.66	882.10	224,007.05	84,759.44	12,599,774.24	8	กิจกรรม	1,574,971.78
โครงการรวบรวมใจชายแดนใต้สันติสุข	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	กิจกรรม	1,402,499.67
มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมที่ได้รับการเผยแพร่แลกเปลี่ยนเรียนรู้	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	8,169,768.58
มรดกภูมิปัญญาทางวงได้รับการศึกษาจิตศรัทธาและสืบสาน	99,577,259.79	42,703.00	1,928,076.56	1,662,461.00	103,210,500.35	22	กิจกรรม	4,691,386.38
ประชาชนได้รับการส่งเสริมด้านวัฒนธรรมและสืบทอดประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	107,284,274.16	31,539.17	5,051,058.83	6,276,238.11	118,643,110.27	24	กิจกรรม	4,943,462.93
แหล่งเรียนรู้ทางวงได้รับการเผยแพร่	201,969,521.38	301,985.53	9,790,024.86	14,537,336.67	226,598,868.44	74	กิจกรรม	3,062,146.87
โครงการศูนย์สร้างสรรค์และพัฒนาอุตสาหกรรมชาวไทย	24,342,127.60	1,764.19	923,800.76	896,043.51	26,163,736.06	13	กิจกรรม	2,012,595.08
องค์ความรู้จากวิจัยและพัฒนา	16,422,837.83	-	86,506.67	132,095.39	16,641,439.89	7	กิจกรรม	2,377,348.56
รวม	557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
แผนพัฒนาและเพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ	70,847,181.58	19,638.13	2,055,720.59	3,521,760.25	76,444,300.56	26	กิจกรรม	2,940,165.41
แผนงานแก้ไขปัญหาด้านจังหวัดชายแดนใต้	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	กิจกรรม	1,402,499.67
แผนงานส่งเสริมบทบาทและการใช้ออกสในการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	8,169,768.58
แผนอนุรักษ์ส่งเสริมและพัฒนาาศาสนาศิลปะและวัฒนธรรม	433,173,182.93	377,991.89	17,692,961.01	23,372,079.30	474,616,215.13	133	กิจกรรม	3,568,542.97
แผนส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา	16,422,837.83	-	86,506.67	132,095.39	16,641,439.89	7	กิจกรรม	2,377,348.56
รวม	557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24			

โครงการ	คำนวณผลประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 2017)										คำนวณผลประจําปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ. 2018)										ผลการดำเนินงาน																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									
	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น		เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น	เงินต้น

กิจกรรมหลัก	กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทยาสมุนไพร พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 1915 - ค.ศ. 2558)						กลุ่มผลิตภัณฑ์ประเภทยาสมุนไพร พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - ค.ศ. 2559)						ผลการดำเนินงาน			
	เงินใน. ชบ.	เงินนอก ชบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	หน่วยรับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน. ชบ.	เงินนอก ชบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	หน่วยรับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)
กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	1,358,990.00	2,621.86	200,195.79	29,256.58	1,591,064.23	13	122,389.56					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	3,261,307.40	39,547.59	259,429.32	332,947.65	3,893,231.96	1	3,893,231.96					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	5,271,580.80	17,555.95	278,991.30	1,567,630.35	7,135,758.40	353	20,214.61					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	5,271,167.26	1,536.11	171,210.73	49,078.41	5,492,992.51	19,955	275.27					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	2,292,330.60	1,536.11	171,210.73	49,078.41	2,514,155.85	5	502,831.17					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	10,666,094.86	9,216.66	1,027,264.38	294,470.46	11,997,446.36	1	11,997,446.36					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	14,938,143.54	6,144.44	684,842.92	194,313.64	15,825,544.54	13	1,217,341.89					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	4,738,971.26	2,849.58	575,861.87	64,482.50	5,382,165.21	8,135	661.61					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	2,677,880.99	611.94	112,721.06	263,471.72	3,054,685.71	1	3,054,685.71					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	3,833,383.98	1,223.88	225,442.12	526,943.44	4,586,893.42	3	1,528,964.47					0.00		(100.00)	(100.00)
กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	883,380.57				883,380.57	1	883,380.57					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	6,327,068.46	(10,285.92)	1,322,900.70	295,555.86	6,744,929.10	5	1,348,985.82					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	3,371,899.76	3,872.95	335,462.35	141,811.67	3,853,046.73	686	5,616.69					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	711,595.20				711,595.20	1	711,595.20					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	236,030.90				236,030.90	1	236,030.90					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	5,930,382.32	21,225.85	427,915.11	91,091.83	6,470,615.11	348	18,593.72					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	1,593,545.15				1,529,565.15	1	1,529,565.15					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	5,505,800.98	(20,571.84)	265,181.40	591,111.72	6,341,522.26	4	1,585,380.57					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	16,903,165.91	(15,203.55)	751,378.67	491,294.15	18,131,235.18	5	3,626,247.04					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	41,186,552.54	147,557.64	3,851,334.96	5,871,052.72	51,056,897.86	4	12,764,224.47					0.00		(100.00)	(100.00)
กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	9,685,530.17	(1,090.04)	410,620.12	420,559.89	10,515,620.14	17	618,565.89					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	5,376,452.65				5,376,452.65	1	5,376,452.65					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	4,991,063.89	(185,397.61)	493,606.64	123,186.16	5,422,469.08	751	7,220.33					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	4,800,665.78	(162,214.16)	431,905.81	107,787.89	5,178,105.32	163,721	31.63					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	4,235,000.00				4,235,000.00	1	4,235,000.00					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	5,098,926.63	2,336.84	164,251.62	92,733.26	5,358,248.35	8	669,781.04					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	12,089,995.95	2,447.76	450,884.24	1,053,886.88	9,272,855.91	8	1,159,106.99					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	7,765,637.03	(2,057.38)	260,348.53	380,886.57	34,551,843.59	6	5,758,640.65					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	33,912,446.20	(1,378.12)	385,688.90	673,340.19	83,292,759.20	23	3,621,424.31					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	82,235,308.23	611.94	112,721.06	263,471.72	2,186,747.71	1	2,186,747.71					0.00		(100.00)	(100.00)
กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	1,809,942.99	2,336.84	164,251.62	92,733.26	23,324,535.08	10	2,332,453.51					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	23,065,213.36	3,505.26	246,377.43	139,099.89	3,455,654.22	9	383,961.58					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	3,066,671.64	(6,084.40)	708,445.54	1,637,919.12	12,111,222.16	2	6,055,611.08					0.00		(100.00)	(100.00)
	กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	9,770,941.90	1,835.82	338,163.18	790,415.16	6,560,243.13	3	2,186,747.71					0.00		(100.00)	(100.00)
กลุ่มผลิตภัณฑ์สมุนไพร	5,429,828.97				278,953.00	1	278,953.00					0.00				

ตารางที่ ๕.เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหักยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนเฉลี่ยต่อไร่-ต่อปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.บ. 2557 - ก.บ. 2558)										ต้นทุนเฉลี่ยต่อไร่-ต่อปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.บ. 2558 - ก.บ. 2559)										ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินบาท ไร่/บ.	เงินบาท ไร่/บ.	มกตลง	ค่าเสื่อมราคา	สิ่งปลูกสรรม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กำไร บาท ไร่/บ.	เงินบาท ไร่/บ.	มกตลง	ค่าเสื่อมราคา	สิ่งปลูกสรรม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	สิ่งปลูกสรรมต่อไร่ (พัน(ตจ.)	กำไรต่อไร่ (พัน(ตจ.)	ส่วนต่าง (ต่อไร่)				
																				%	%	%	
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	61,190,831.81	(15,428,848)	198,886.05	443,333.79	61,817,622.77	6	ไร่/กรม	10,302,937.13					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	20,966,172.54	(15,211.00)	1,771,113.85	4,094,797.80	26,816,873.19	5	ไร่/กรม	5,363,374.64					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	2,766,671.64	3,506.26	246,377.43	139,099.89	3,155,654.22	3	ไร่/กรม	1,051,884.74					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	15,654,567.85	(25,714.80)	331,476.75	738,889.65	16,695,219.45	5	ไร่/กรม	3,339,843.89					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	5,429,828.97	1,835.82	338,163.18	790,415.16	6,560,243.13	5	ไร่/กรม	1,312,048.63					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	48,835,785.89	8,178.94	574,880.67	324,566.41	49,743,411.91	22	ไร่/กรม	2,261,064.18					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	1,362,214.74				1,362,214.74	1	ไร่/กรม	1,362,214.74					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	3,688,895.52	4,673.68	328,503.24	185,466.52	4,207,538.96	1	ไร่/กรม	4,207,538.96					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	37,443,917.85	(9,126.60)	1,062,668.31	2,456,878.68	40,950,338.24	3	ไร่/กรม	13,451,446.08					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	29,719,711.70	926.12	1,201,200.40	1,916,118.90	32,837,957.12	6	ไร่/กรม	5,472,992.85					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
การปลูกต้นยางนาในพื้นที่ป่าสงวนแห่งชาติ	9,261,920.64	(5,142.96)	66,295.35	147,777.93	9,470,850.96	4	ไร่/กรม	2,367,712.74					0.00			ไร่/กรม	#DIV/0!	-	-				
ส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						5	ไร่/กรม	-	95,429,544.74	245,116.24	4,899,504.05	5,405,251.19	105,979,416.22	23	ไร่/กรม	4,607,800.71	-	-	-				
พัฒนาแหล่งเรียนรู้ ปลูกยางและให้การศึกษาวัฒนธรรม						6	ไร่/กรม	-	99,590,172.23	48,491.20	4,450,852.16	7,976,471.98	112,065,987.56	45	ไร่/กรม	2,490,355.28	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						7	ไร่/กรม	-	6,183,033.00	8,378.09	396,445.32	1,089,585.81	7,677,392.22	5	ไร่/กรม	1,535,478.44	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						8	ไร่/กรม	-	59,959,857.51	2,648.29	769,341.15	402,885.64	61,136,730.58	18	ไร่/กรม	3,396,373.92	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						9	ไร่/กรม	-	47,324,416.64	28,892.88	4,281,717.69	5,873,362.48	57,508,379.69	6	ไร่/กรม	9,584,729.95	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						10	ไร่/กรม	-	33,771,301.74	-	800,186.66	1,221,882.33	35,793,370.73	12	ไร่/กรม	2,982,780.89	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						11	ไร่/กรม	-	65,805,958.05	42,703.00	1,127,889.90	440,578.67	67,417,129.62	10	ไร่/กรม	6,741,712.96	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						12	ไร่/กรม	-	24,342,127.60	1,764.19	923,800.76	896,043.51	26,165,736.06	13	ไร่/กรม	2,012,595.08	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						13	ไร่/กรม	-	70,847,181.58	19,638.13	2,055,720.59	3,521,760.25	76,444,300.56	26	ไร่/กรม	2,940,165.41	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						14	ไร่/กรม	-	17,189,609.25	-	129,760.00	198,143.08	17,517,512.33	8	ไร่/กรม	2,189,689.04	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						15	ไร่/กรม	-	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	ไร่/กรม	1,402,499.67	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม						16	ไร่/กรม	-	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	ไร่/กรม	8,169,769.58	-	-	-				
การส่งเสริมและเผยแพร่วิถีชีวิตวัฒนธรรม																							

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ค. 2557 - ก.ย. 2558)						ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ค. 2558 - ก.ย. 2559)									
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการพัฒนาและเผยแพร่	200,837,371.91	(298,719.56)	10,404,932.25	14,526,692.90	225,550,277.50	29	กิจกรรม	7,777,595.78	99,577,259.79	42,703.00	1,928,076.56	1,662,461.00	103,210,500.35	22	กิจกรรม	4,691,386.38
2.มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมได้รับการเชิดชูและสืบสาน	106,509,314.13	(25,736.91)	1,852,033.20	3,042,401.70	111,178,012.12	28	กิจกรรม	3,970,643.29	107,284,274.16	31,539.17	5,051,058.83	6,276,238.11	118,643,110.27	24	กิจกรรม	4,943,462.93
3.ประชาชนได้รับการส่งเสริมศักยภาพและเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน	99,156,943.65	164,283.21	5,090,581.22	6,522,897.32	110,934,705.40	29	กิจกรรม	3,825,334.67	201,969,521.38	301,985.53	9,790,024.86	14,537,336.67	226,598,868.44	74	กิจกรรม	3,062,146.87
4.มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมของภาคใต้ได้รับการเผยแพร่และสืบสาน	40,239,714.66	(12,343.30)	392,959.23	676,442.43	41,296,773.02	11	กิจกรรม	3,754,252.09	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	8,169,768.58
5.ศูนย์สร้างสรรค์และพัฒนาศูนย์อุตสาหกรรมวัฒนธรรมไทย	23,065,213.36	2,336.84	164,251.62	92,733.26	23,324,535.08	10	กิจกรรม	2,332,453.51	24,342,127.60	1,764.19	923,800.76	896,043.51	26,163,736.06	13	กิจกรรม	2,012,595.08
6.วัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนใต้สู่โลก	21,487,911.13	(18,704.28)	824,231.61	1,017,089.43	23,310,527.89	17	กิจกรรม	1,371,207.52	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	กิจกรรม	1,402,499.67
7.ส่งเสริมอุตสาหกรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน	82,235,308.23	(1,378.12)	385,488.90	673,340.19	83,292,759.20	23	กิจกรรม	3,621,424.31	40,025,718.62	15,995.18	1,028,664.47	1,519,546.98	42,589,925.25	15	กิจกรรม	2,839,328.35
8.องค์ความรู้ทางวิทยาศาสตร์ได้รับการเผยแพร่	13,498,112.95	3,059.70	563,605.30	1,317,358.60	15,382,136.55	7	กิจกรรม	2,197,448.08	16,422,837.83	-	86,506.67	132,095.39	16,641,439.89	7	กิจกรรม	2,377,348.56
9.โครงการพัฒนาทางวัฒนธรรมและแหล่งศิลปกรรม									18,531,337.31	2,760.85	803,049.08	1,917,453.83	21,254,601.07	3	กิจกรรม	7,084,867.02
10.โครงการพัฒนาแหล่งศิลปกรรมและแหล่งศิลปกรรม									12,290,125.66	882.10	224,007.05	84,759.44	12,599,774.24	8	กิจกรรม	1,574,971.78
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	586,829,890.02	(187,202.42)	19,758,083.33	27,868,955.83	634,269,726.76				557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24			

ตารางที่ 10 เมื่อยื่นรายงานการคำนวณต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยตามแหล่งเงิน

รายละเอียดกิจกรรม	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 2557 - ก.ย. 2558)										ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - ก.ย. 2559)										ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินใน สบม.	เงินนอก สบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยลับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน สบม.	เงินนอก สบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยลับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม		ต้นทุนต่อหน่วย					
																	เพิ่ม/(ลด)	%	เพิ่ม/(ลด)	%				
1. แผนอนุรักษ์สิ่งแวดล้อมและพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม	429,368,883.05	(157,836.42)	17,591,798.29	24,184,725.18	470,987,530.10	103	กิจกรรม	4,572,694.47	433,173,182.93	377,991.89	17,692,961.01	23,372,079.30	474,616,215.13	133	กิจกรรม	3,568,542.97	0.77	29.13	(21.96)					
2. แผนงานเสริมสร้างศักยภาพท้องถิ่น	82,235,308.23	(1,378.12)	385,488.90	673,340.19	83,292,759.20	23	กิจกรรม	3,621,424.31	70,847,181.58	19,638.13	2,055,720.59	3,521,760.25	76,044,300.56	26	กิจกรรม	2,940,165.41	(8.22)	13.04	(18.81)					
3. แผนงานส่งเสริมบทบาทการเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	40,239,714.66	(12,343.30)	392,959.23	676,442.43	41,296,773.02	11	กิจกรรม	3,754,252.09	30,195,091.99	3,295.01	1,486,230.23	994,457.09	32,679,074.32	4	กิจกรรม	8,169,768.58	(20.87)	(63.64)	117.61					
4. แผนงานแก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้	21,487,911.13	(18,704.28)	824,231.61	1,017,089.43	23,310,527.89	17	กิจกรรม	1,371,207.52	6,393,201.17	1,764.19	448,014.10	169,518.88	7,012,498.35	5	กิจกรรม	1,402,899.67	(69.92)	(70.59)	2.28					
5. แผนส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา	13,498,112.95	3,059.70	563,605.30	1,317,358.60	15,382,136.55	7	กิจกรรม	2,197,448.08	16,422,833.83	-	86,506.67	132,093.39	16,641,439.89	7	กิจกรรม	2,377,348.56	-	-	-					
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	586,829,890.02	- 187,202.42	19,758,083.33	27,868,935.83	634,269,726.76	-			557,031,495.51	402,689.22	21,769,432.60	28,189,910.91	607,393,528.24	-										

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ต่อ/ชิ้น/หน่วย)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558					ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559					ต้นทุน	รวม	
	ต้นทุนหลัก		ต้นทุนแปร			ต้นทุนหลัก		ต้นทุนแปร					
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่าหน่วย (5105)	รวม	ค่าใช้จ่าหน่วยในการเดินทาง	รวม	ค่าใช้จ่าหน่วยในการเดินทาง	รวม	ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่าหน่วย (5105)	รวม	ค่าใช้จ่าหน่วยในการเดินทาง	รวม	ต้นทุน	รวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก	516,524.25	4,300,870.26	4,817,394.51	1,034,058.76	99,951,189.96	595,016.00	3,544,658.80	4,139,674.80	1,919,674.47	31,188,880.60	106,228,242.12	6.28	
	1,331,665.50	1,043,714.08	2,375,379.58	3,049,328.00	100,352,716.04	1,280,183.75	768,684.19	2,048,877.94	2,088,087.00	30,912,894.60	63,627,962.85	(36.07)	
	173,902.25	539,195.05	713,097.30	640,771.00	70,629,207.17	226,171.75	264,241.91	490,413.66	2,861,660.71	56,819,065.00	68,704,820.07	(2.03)	
	343,483.75	2,094,868.65	2,438,352.40	5,243,409.06	19,176,537.90	198,448.00	2,016,748.95	2,215,596.95	3,837,116.20	4,008,961.10	33,139,655.89	63.57	
	1,999,696.08	5,398,181.10	7,397,877.18	37,995.00	11,206,097.52	1,506,994.75	5,475,086.40	6,982,081.15	219,100.02	861,386.80	16,468,906.78	26.05	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	1,319,753.75	9,268,666.41	10,588,420.16	207,926.08	70,718,279.59	81,306,699.75	1,294,930.00	11,088,075.38	110,464.00	39,543,977.00	72,126,470.20	(11.29)	
ศูนย์สนับสนุนภายใน	50,747.00	7,762.41	58,509.41	7,254.00	30,322.00	88,831.41	23,200.00	3,848.00	51,219.91	78,267.91	42,340	(11.89)	
	292,338.00	297,124.03	589,462.03	53,598.40	873,116.30	1,462,578.33	299,329.00	66,382.57	694,983.11	1,070,000	1,158,244.86	(45.81)	
	295,080.00	1,531,806.72	1,826,886.72	4,930.00	2,545,983.66	4,372,870.38	49,210.00	1,411,846.29	604,172.84	253,540.00	2,328,769.13	(80.16)	
	2,395,483.49	372,924.60	2,768,408.09	7,830,270.07	14,178,547.51	14,946,955.60	2,488,487.23	374,827.33	7,374,542.02	10,616,371.76	23,077,453.34	34.3	
	501,670.50	501,670.50	1,003,341.00	1,737,934.21	1,737,934.21	2,239,604.71	466,749.00	435,372.28	2,012,093.66	9,978.00	3,178,360.94	19.28	
ศูนย์บริหารบุคคล	232,335.00	33,774.06	266,109.06	32,875.00	446,115.20	712,244.26	253,710.75	29,231.65	282,942.40	26,939.00	2,496,486.54	1.64	
	225,480.00	363,242.13	588,722.13	20,259.00	8,181,458.68	8,770,180.81	474,304.00	509,596.92	9,665,949.38	1,000.00	3,215,009.94	6.32	
	602,308.50	123,503.22	725,811.72	29,290.00	2,214,206.53	2,940,018.25	543,968.25	130,316.64	5,164,231.23	50,664.50	10,650,850.30	10.23	
											5,946,900.62	79.34	
รวม	10,280,508.07	25,375,632.72	35,656,140.79	18,191,964.37	396,711,220.46	432,367,361.25	26,118,927.31	35,820,029.79	197,378,324.38	166,707,264.82	421,667,384.65	0.46	(10.76)

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด)%
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	125,063,707.81		125,063,707.81	130,162,130.23		130,162,130.23	4.08	-	4.08
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม			-			-	-	-	-
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง		20,000.00	20,000.00			-	-	-	-
4.ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		45,927,975.96	45,927,975.96		53,493,029.75	53,493,029.75	-	16.47	16.47
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,493,323.19		2,493,323.19	2,070,983.61		2,070,983.61	(16.94)	-	(16.94)
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน			-			-	-	-	-
7.ค่าใช้จ่ายอื่น	-		-	-		-	-	-	-
รวม	127,557,031.00	45,947,975.96	173,505,006.96	132,233,113.84	53,493,029.75	185,726,143.59	-	-	-

กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

กิจกรรม	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย
1.นโยบายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	มีค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 21,761,765.66 บาท ต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการปีงบประมาณ พ.ศ. 2559
2.นโยบายด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม	มีค่าใช้จ่ายในการอบรมจำนวน 25,512,676.42-บาท ต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายในการอบรม ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลง ร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการอบรมของปีงบประมาณ พ.ศ.2559
3.นโยบายในด้าน ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	มีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจำนวน 250,871,354.13 บาทต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายด้าน ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและ สาธารณูปโภคลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและ สาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2559

แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2560 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุนมีดังนี้ คือ

1.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตจะเห็นว่าค่าใช้จ่าย ในด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 250,871,354.13 บาท เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 จำนวน 276,079,732.07 บาท มีค่าใช้จ่ายลดลงเป็นจำนวน 25,208,377.94 บาท เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงานในหน่วยงาน และจัดซื้อ จัดจ้างตามความจำเป็นจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ การจัดซื้อวัสดุ ต้องพิจารณาถึงความจำเป็นและเหมาะสมที่สมควรจัดซื้อจัดจ้าง ด้านสาธารณูปโภค เห็นควรให้มีการรณรงค์ให้ลดการใช้พลังงานในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จะลดลงอย่างต่อเนื่อง

2.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นว่าค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีจำนวน 21,761,765.66 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มีจำนวน 18,211,964.37 บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2559 มีจำนวน 21,761,765.66 บาท เพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 3,549,801.29 บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เนื่องจากมีการเผยแพร่งานวัฒนธรรมสู่ภูมิภาคต่างๆเพิ่มมากขึ้น ดังนั้นจึงควรส่งเสริมสนับสนุนให้มีการประหยัด ค่าใช้จ่ายในการเดินทางโดยยังให้ใช้นโยบายให้ข้าราชการและลูกจ้างใช้รถของทางราชการในการออกไปติดต่อกิจการราชการ และในการเดินทางไปปฏิบัติงานต่างๆให้เบิกค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นและสมควร ซึ่งคาดว่าจะในปี งบประมาณ พ.ศ. 2560 จะสามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลงได้

3.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นว่าค่าใช้จ่าย ในด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ของปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มีจำนวน 28,397,358.55.- บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 25,512,676.42 บาท ลดลงเท่ากับ 2,884,682.13 บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2558 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้มีการสนับสนุนให้จัดอบรมข้าราชการและเจ้าหน้าที่โดยเบิกค่าใช้จ่ายตามความจำเป็นและสมควร จึง ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการอบรมลดลง ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ ให้มีการจัดการฝึกอบรมตามความเหมาะสม แต่ทั้งนี้ต้องยึดนโยบายของกรมที่เน้นให้ใช้มาตรการประหยัดในการ เบิกจ่ายค่าอาหารในการอบรมยังคงสามารถนำมาใช้ได้ต่อไปปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เหมือนเดิม และคาดว่าจะในปี งบประมาณ พ.ศ.2560 ค่าใช้จ่ายในการอบรมจะลดลงอย่างต่อเนื่อง

[illegible]