- สำเนา -

บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม โทร. ๑๑๑๖

ที่ สล ๐๕๐๓.๓/๑๓๘ **วันที่** 8 เม.ย. 2557

เรื่อง ส่งรายงานผล "ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต"

เรียน อธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เรื่องเดิม

ตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำการประเมินผลความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ของส่วนราชการ และจัดส่งให้กับกรมบัญชีกลาง นั้น

ข้อเท็จจริงในปัจจุบัน

กลุ่มการคลัง สำนักงานเลขานุการกรม ได้ดำเนินการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ขั้นตอนที่ ๑ – ๔ เสร็จเรียบร้อยแล้ว ตามเอกสารดังแนบ

หลักการหรือกฎหมาย

ปฏิบัติตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ ของกรมบัญชีกลาง

ข้อเสนอเพื่อพิจารณา

๑.เพื่อโปรดทราบ

๒.ลงนามในหนังสือถึง กรมบัญชีกลาง

ตรวจสอบแล้ว
4 เม.ย. 57
ถ้า
รกบชง
4 เม.ย. 57

สำนักงานเลขานุการกรม
รับที่ 2976
วันที่ 4 เม.ย. 2557
เวลา 14.55

กลุ่ม
- ☐ กช.
- ☐ บค.
- ☐ กค.
- ☐ พค.
- ☐ นต.
- ☐ กผ.
- ☐ วท.
- ☐ ปชส.
- ☐ ทส.

ตรวจสอบแล้ว
หน.กช.
☐ เลขานุการกรม

นายมานัส ทารัตนใจ
เลขานุการกรม

ลงนามแล้ว

(นายมานัส ทารัตนใจ)
เลขานุการกรม
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม
- 4 เม.ย. 2557

ที่ วธ. 0503.3/2153
ถึง อธิบดีกรมบัญชีกลาง
เรื่อง ส่งรายงานผล "ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต"
รับวันที่ 12 พ.ค. 2557 เวลา ..... น.
ผู้รับ

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/๒๑๕๓

กรมส่งเสริมวัฒนธรรม
เลขที่ ๑๔ ถ.เทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง
กทม. ๑๐๓๑๐

๘ เมษายน ๒๕๕๗

เรื่อง ส่งรายงานผล "ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต"

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๗ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๑ - ๕ รายงานให้กรมบัญชีกลางทราบ นั้น กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายมานัส ทารัตนใจ)
เลขานุการกรม
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง
สำนักงานเลขานุการกรม
โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๑๖
โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

.....รองอธิบดี
.....ผอ.สำนัก/สถาบัน/กอง
.....ผอ.กลุ่ม
.....เจ้าหน้าที่

ค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนจะดึงมาจากระบบ GFMIS โดยใช้ Transaction code : KSB1 คำนวนต้นทุนปี 2556

<u>ตารางที่ 1</u> รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน พ.ศ.2556

ประเภทค่าใช้จ่าย	โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน			รวม
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	98,855,255.57	0.00	17,485,480.00	116,340,735.57
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	13,060,692.82	0.00	0.00	13,060,692.82
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	20,066,494.66	0.00	0.00	20,066,494.66
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	271,386,588.50	486,782.55	0.00	271,873,371.05
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	20,205,700.47	8,320,763.86	656,410.91	29,182,875.24
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	150,902,500.00	0.00	0.00	150,902,500.00
7. ต้นทุนนการผลิตผลผลิตอื่น				0.00
รวมต้นทุนผลผลิต	574,477,232.02	8,807,546.41	18,141,890.91	601,426,669.34

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	711,095,096.40
<u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	
รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-น/งส่งเงินเบิกเกินให้ บก.	9,499,594.05
ค่าการศึกษาบุตร บำเหน็จ บำนาญ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	27,985,956.24
รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก.- เงินนอกงบประมาณ	24,448,000.92
รายการ T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	24,479,142.44
ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญคนไข้นอกและคนไข้ใน - รพ.รัฐและเอกชน	4,504,593.03
รายการT/E ปรับเงินฝากคลัง	18,751,140.38
ปรับหมวดรายจ่าย	
รวมต้นทุนผลผลิต	711,095,096.40

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการอบรม (5102)	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง(5103)	ค่าใช้สอยตอบแทนสาธารณูปโภค(5104)	ค่าเสื่อมราคา(5105)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (5107)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	รวมค่าใช้จ่ายทางตรง
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	328,459.50	626,516.00	905,371.80	125,741,874.64	11,098,995.06	7,500,000.00		146,201,217.00
สสพ.	874,901.67	1,068,155.00	2,363,224.00	10,293,773.75	1,096,988.84	57,902,500.00		73,599,543.26
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	109,579.00	280,000.00	274,701.10	649,271.66	631,999.56	45,300,000.00		47,245,551.32
หออัครศิลปิน	234,012.00	4,887,784.32	8,328,711.49	29,400,293.27	1,959,373.32	13,300,000.00		58,110,174.40
สำนักภาพยนตร์ฯ	2,063,838.25	68,700.00	215,565.00	9,182,923.44	3,429,124.61			14,960,151.30
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	1,331,068.00	2,447,117.00	234,695.20	15,238,306.95	5,442,929.89	26,900,000.00		51,594,117.04
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								-
ตรวจสอบภายใน	56,226.00	6,800.00	31,749.00	85,645.00	7,182.53			187,602.53
กพร.	487,525.00	232,230.50	940.00	1,457,373.75	658,564.24			2,836,633.49
สารสนเทศ	184,330.00	296,000.00		611,958.00	1,182,524.15			2,274,812.15
~~กองกลาง~~	~~1,944,330.93~~	~~1,047,773.00~~	~~7,164,109.07~~	~~7,743,313.45~~	~~367,262.42~~			~~18,266,788.87~~
คลัง	387,915.00			514,294.95				902,209.95
บริหารบุคคล	277,560.00	1,748,053.00	5,475.00	206,352.20	34,088.87			2,271,529.07
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	278,578.50	27,662.00	491,219.00	12,089,689.80	448,144.11			13,335,293.41
พัสดุและยานพาหนะ	592,819.25	110,000.00	50,734.00	858,409.25	37,599.88			1,649,562.38
รวม	**9,151,143.10**	**12,846,790.82**	**20,066,494.66**	**214,073,480.11**	**26,394,777.48**	**150,902,500.00**	**-**	**433,435,186.17**

-

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการอบรม (5102)	ค่าใช้สอย(5104)	ค่าเสื่อมราคา(5105)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	7,081,594.70	14,131.66	3,818,611.41	184,198.65			11,098,536.42	157,299,753.42
สสพ.	14,485,080.06	28,905.68	7,810,796.07	376,769.97			22,701,551.78	96,301,095.04
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	5,472,141.36	10,919.92	2,950,745.18	142,335.32			8,576,141.78	55,821,693.10
หออัครศิลปิน	4,506,469.35	8,992.88	2,430,025.44	117,217.32			7,062,704.99	65,172,879.39
สำนักภาพยนตร์ฯ	23,819,909.44	47,533.78	12,844,420.21	619,577.28			37,331,440.71	52,291,592.01
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	23,819,909.44	47,533.78	12,844,420.21	619,577.28			37,331,440.71	88,925,557.75
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								-
ตรวจสอบภายใน	965,672.00	1,927.05	520,719.74	25,118.00			1,513,436.79	1,701,039.32
กพร.	1,287,562.67	2,569.39	694,292.98	33,490.66			2,017,915.70	4,854,549.19
สารสนเทศ	1,931,344.01	3,854.09	1,041,439.48	50,236.00			3,026,873.58	5,301,685.73
กองกลาง	12,231,845.39	24,409.24	6,595,783.35	318,161.30			19,170,199.28	37,436,988.15
คลัง	2,253,234.68	4,496.44	1,215,012.72	58,608.66			3,531,352.50	4,433,562.45
บริหารบุคคล	2,253,234.68	4,496.44	1,215,012.72	58,608.66			3,531,352.50	5,802,881.57
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	2,253,234.68	4,496.44	1,215,012.72	58,608.66			3,531,352.50	16,866,645.91
พัสดุและยานพาหนะ	4,828,360.02	9,635.23	2,603,598.69	125,589.99			7,567,183.93	9,216,746.31
รวม	107,189,592.48	213,902.02	57,799,890.92	2,788,097.75	-	-	167,991,483.17	-
รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น	**116,340,735.58**	**13,060,692.84**	**77,866,385.58**	**216,861,577.86**	**26,394,777.48**	**150,902,500.00**		**601,426,669.34**

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
การตรวจสอบภายใน	45,089.00	505.00	-	-	45,594.00	8	จำนวนงานตรวจ/คนวัน	5,699.25
การตรวจสอบประเมินผล	1,364,381.75	-	192,163.04	32,300.53	1,588,845.32	1	กิจกรรม	1,588,845.32
งานพัฒนาระบบบริหาร	3,500,635.92	466,364.00	215,494.38	692,054.90	4,874,549.20	8	กิจกรรม	609,318.65
เครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็ปไซต์	3,110,063.53	-	293,584.06	1,232,760.15	4,636,407.74	7	ระบบ	662,343.96
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	613,725.00	(31,698.00)	-	-	582,027.00	374	เครื่อง	1,556.22
งานสารบรรณและประสานราชการ	3,158,142.10	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	3,301,941.56	19394	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	170.26
งานนิติกร	1,555,747.43	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	1,699,546.89	20	เรื่อง	84,977.34
งานวัฒนธรรมสัมพันธ์ต่างประเทศ	17,828,279.87	(85,784.86)	839,856.58	252,524.53	18,834,876.12	12	กิจกรรม	1,569,573.01
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	6,034,645.29	(36,764.94)	359,938.53	108,224.80	6,466,043.68	7	กิจกรรม	923,720.53
งานด้านแผนงานและงบประมาณ	8,710,526.02	(80,202.58)	719,877.07	216,449.60	9,566,650.11	17	กิจกรรม	562,744.12
งานการเงินและบัญชี	3,972,399.92	(28,829.05)	400,321.42	58,608.66	4,402,500.95	8189	เอกสารรายการ	537.61
งานบริหารบุคลากร	4,926,497.02	20,457.60	353,796.42	92,697.53	5,393,448.57	4	กิจกรรม	1,348,362.14
งานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ	13,316,594.76	(60,527.00)	543,985.40	1,508,777.75	15,308,830.91	13	กิจกรรม	1,177,602.38
งานพัสดุ	6,009,396.37	(187,801.90)	503,396.66	97,913.92	6,422,905.05	650	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	9,881.39
งานด้านพาหนะ	2,816,421.64	-	335,597.77	65,275.95	3,217,295.36	646089	กิโลเมตร	4.98
	76,962,545.61	**(48,791.69)**	**4,997,970.35**	**4,429,738.18**	**86,341,462.45**			

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก								
งานบริหารสถาบันวัฒนธรรมศึกษา	579,425.71	(22,007.00)	-	-	557,418.71	1	กิจกรรม	557,418.71
งานสนับสนุนการวิจัยและพัฒนา	6,532,371.41	-	-	-	6,532,371.41	1	กิจกรรม	6,532,371.41
เผยแพร่งานวิจัยทางวัฒนธรรม	9,915,492.40	-	271,297.50	2,842,114.28	13,028,904.19	4	กิจกรรม	3,257,226.05
นำทุนทางวัฒนธรรมมาสร้างคุณค่าทางสังคม	4,957,746.20	-	135,648.75	1,421,057.14	6,514,452.09	2	กิจกรรม	3,257,226.05
งานสำนักมรดกภูมิปัญญาวัฒนธรรม	1,134,586.89	-	-	-	1,134,586.89	1	กิจกรรม	1,134,586.89
งานปกป้องมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	4,634,587.00	-	-	-	4,634,587.00	1	กิจกรรม	4,634,587.00
การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	3,106,697.40	-	-	-	3,106,697.40	1	กิจกรรม	3,106,697.40
บริหารโครงการ	2,478,873.10	-	67,824.38	710,528.57	3,257,226.05	1	กิจกรรม	3,257,226.05
สนับสนุนการรวบรวมจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญา	4,957,746.20	-	135,648.75	1,421,057.14	6,514,452.09	6	กิจกรรม	1,085,742.02
การออกแบบตราสัญลักษณ์สรรหาคัดเลือกอาหารไทย	1,096,660.86	-	-	-	1,096,660.86	1	กิจกรรม	1,096,660.86
การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์อัตลักษณ์อาหารไทย	3,600.00	-	-	-	3,600.00	1	กิจกรรม	3,600.00
กำหนดเกณฑ์การพิจารณาการรับรองอัตลักษณ์อาหารไทย	9,915,492.40	-	271,297.50	2,842,114.28	13,028,904.19	4	กิจกรรม	3,257,226.05
กิจกรรม 9 เส้นทาง 8 วิถีแห่งอารยธรรมไทย	61,121,634.06	-	-	-	61,121,634.06	5	กิจกรรม	12,224,326.81
การจัดแสดงโขน	7,048,118.69	-	172,900.44	412,738.19	7,633,757.32	1	กิจกรรม	7,633,757.32
กิจกรรมมวยไทย (Thai Fight)	34,186,019.00	-	-	-	34,186,019.00	1	กิจกรรม	34,186,019.00
การสร้างภาพลักษณ์และปกป้องคุ้มครองภูมิปัญญามวยไทย	2,048,118.69	-	172,900.44	412,738.19	2,633,757.32	1	กิจกรรม	2,633,757.32
การจัดแสดงศิลปะพื้นบ้าน	6,717,884.69	-	172,900.44	412,738.19	7,303,523.33	2	กิจกรรม	3,651,761.66
งานมหกรรมงานช่างฝีมืออาเซียน	2,742,850.09	-	67,824.38	710,528.57	3,521,203.04	4	กิจกรรม	880,300.76
จัดทำสื่อสารคดีงานช่างฝีมืออาเซียน	17,500.00	-	-	-	17,500.00	4	กิจกรรม	4,375.00
กิจกรรมส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ในหอไทยนิทัศน์	1,941,029.09	-	206,436.89	337,556.08	2,485,022.06	1	กิจกรรม	2,485,022.06
งานบริหารสำนักกิจการเครือข่ายทางวัฒนธรรม	548,974.40	(16,280.40)	-	-	532,694.00	1	กิจกรรม	532,694.00
งานโครงการส่งเสริมเครือข่ายการดำเนินงานทางวัฒนธรรม	29,595,402.94	339,879.60	1,398,742.52	884,255.28	32,218,280.34	9	กิจกรรม	3,579,808.93
งานพัฒนาศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช	6,839,896.00	-	-	-	6,839,896.00	1	กิจกรรม	6,839,896.00
การอุดหนุนประเพณีท้องถิ่น	5,871,283.00	-	-	-	5,871,283.00	1	กิจกรรม	5,871,283.00
อุดหนุนการดำเนินงานเครือข่ายวัฒนธรรม	35,040,936.38	-	-	-	35,040,936.38	1	กิจกรรม	35,040,936.38

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
สนับสนุนงบประมาณให้ศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช	4,594,148.92	75,528.80	310,831.67	196,501.17	5,177,010.57	6	กิจกรรม	862,835.09
อุดหนุนการบริหารจัดการให้แก่สภาวัฒนธรรมทุกระดับ	9,188,297.84	151,057.60	621,663.34	393,002.35	10,354,021.13	4	กิจกรรม	2,588,505.28
งานบริหารกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	370,527.50	27,290.20	-	-	397,817.70	1	กิจกรรม	397,817.70
โครงการรู้รักษ์แผ่นดินไทย : สร้างความสัมพันธ์กับศิลปินแห่งชาติ	2,386,747.30	-	-	-	2,386,747.30	1	กิจกรรม	2,386,747.30
รดน้ำขอพรศิลปินแห่งชาติ ผู้มีผลงานดีเด่นทางวธ	39,742,135.77	-	651,801.65	580,751.16	40,974,688.58	3	กิจกรรม	13,658,229.53
อุดหนุนสวัสดิการศิลปิน ผู้ทรงคุณวุฒิฯ	13,247,378.59	-	217,267.22	193,583.72	13,658,229.53	5	กิจกรรม	2,731,645.91
งานบริหารหออัครศิลปิน	2,094,987.45	27,750.50	-	-	2,122,737.95	1	กิจกรรม	2,122,737.95
งานสร้างสรรค์ผลงานศิลปินแห่งชาติ	22,169,496.81	-	116,055.81	346,098.44	22,631,651.05	3	กิจกรรม	7,543,883.68
แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม : หออัครศิลปิน	7,251,076.20	-	-	-	7,251,076.20	1	กิจกรรม	7,251,076.20
โครงการรู้รักษ์แผ่นดินไทย : ศิลปินแห่งชาติสัญจร	10,919,776.84	-	232,111.61	692,196.88	11,844,085.33	6	กิจกรรม	1,974,014.22
ครุศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ ณ สหรัฐอเมริกา	1,108,537.43	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	1,252,336.90	1	กิจกรรม	1,252,336.90
โครงการศิลปินแห่งชาติ	12,625,906.70	-	348,167.42	1,038,295.32	14,012,369.43	9	กิจกรรม	1,556,929.94
สนับสนุนการดำเนินงานโครงการ	948,643.97	-	74,511.20	94,720.14	1,117,875.32	1	กิจกรรม	1,117,875.32
การบริหารจัดการภาพยนตร์และวิดีทัศน์	38,409,227.53	(193,147.15)	3,831,581.78	4,048,701.89	46,096,364.05	5	กิจกรรม	9,219,272.81
งานตรวจสอบพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์งานทะเบียน	5,165,924.10	-	-	-	5,165,924.10	1	กิจกรรม	5,165,924.10
งานบริหารศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย	9,726,094.37	157,757.07	-	-	9,883,851.44	1	กิจกรรม	9,883,851.44
การแสดงนานาชาติเฉลิมพระเกียรติ	31,559,758.00	-	1,032,184.45	1,687,780.39	34,279,722.84	6	กิจกรรม	5,713,287.14
แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม : ศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย	22,767,394.03	-	1,857,932.00	3,038,004.71	27,663,330.74	10	กิจกรรม	2,766,333.07
	477,308,985.94	535,574.24	12,487,509.66	24,753,137.06	515,085,206.89			
รวม	554,271,531.55	486,782.55	17,485,480.01	29,182,875.24	601,426,669.34			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กำกับดูแลด้านการตรวจสอบ	1,409,470.75	505.00	192,163.04	32,300.53	1,634,439.32	8	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	204,304.91
กำกับดูแลด้านการพัฒนาระบบบริหาร	3,500,635.92	466,364.00	215,494.38	692,054.90	4,874,549.20	8	กิจกรรม	609,318.65
กำกับดูแลพัฒนาระบบสารสนเทศ	3,723,788.50	(31,698.00)	293,584.07	1,232,760.15	5,218,434.72	374	เครื่อง	13,953.03
กำกับดูแลงานสารบรรณอำนวยการประสานราชการ	3,158,142.10	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	3,301,941.57	19,394	เรื่อง	170.26
กำกับดูแลด้านกฎหมาย	1,555,747.43	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	1,699,546.90	20	เรื่อง	84,977.34
กำกับดูแลพัฒนาแผนและติดตามประเมินผล	8,710,526.02	(80,202.58)	719,877.07	216,449.60	9,566,650.11	17	กิจกรรม	562,744.12
กำกับดูแลความร่วมมือทาง วธ.กับต่างประเทศ	17,828,279.87	(85,784.86)	839,856.58	252,524.53	18,834,876.11	12	กิจกรรม	1,569,573.01
งานการเงินและบัญชี	3,972,399.92	(28,829.05)	400,321.42	58,608.66	4,402,500.95	8,189	รายการเอกสาร	537.61
กำกับดูแลงานด้านพัฒนาบุคลากร	6,034,645.30	(36,764.94)	359,938.53	108,224.80	6,466,043.69	7	กิจกรรม	923,720.53
งานบริหารบุคลากร	4,926,497.02	20,457.60	353,796.42	92,697.53	5,393,448.57	4	กิจกรรม	1,348,362.14
กำกับดูแลด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งาน วธ.	13,316,594.76	(60,527.00)	543,985.40	1,508,777.75	15,308,830.91	13	กิจกรรม	1,177,602.38
กำกับดูแลงานพัสดุ	6,009,396.37	(187,801.90)	503,396.66	97,913.92	6,422,905.04	650	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	9,881.39
งานด้านยานพาหนะ	2,816,421.64	-	335,597.77	65,275.95	3,217,295.36	646,089	กิโลเมตร	4.98
กำกับดูแลงานบริหารสถาบันวัฒนธรรม	579,425.71	(22,007.00)	-	-	557,418.71	1	กิจกรรม	557,418.71
กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนการวิจัยทาง วธ	16,447,863.81	-	271,297.50	2,842,114.28	19,561,275.60	5	กิจกรรม	3,912,255.12
กำกับดูแลเงินอุดหนุนส่งเสริมสนับสนุนการวิจัยทางวธ.	4,957,746.20	-	135,648.75	1,421,057.14	6,514,452.09	2	กิจกรรม	3,257,226.05
กำกับดูแลงานมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	8,875,871.29	-	-	-	8,875,871.29	3	กิจกรรม	2,958,623.76
กำกับดูแลปกป้องมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	7,436,619.30	-	203,473.13	2,131,585.71	9,771,678.14	7	กิจกรรม	1,395,954.02
กำกับดูแลการรับรองอัตลักษณ์อาหารไทย	11,015,753.26	-	271,297.50	2,842,114.28	14,129,165.05	6	กิจกรรม	2,354,860.84
กำกับดูแลรอยอารยศิลปวัฒนธรรมไทย	111,121,775.12	-	518,701.33	1,238,214.58	112,878,691.03	11	กิจกรรม	10,261,699.18
กำกับดูแลงานวิถีวัฒนธรรมอาเซียน	2,760,350.09	-	67,824.38	710,528.57	3,538,703.04	8	กิจกรรม	442,337.88
กำกับดูแลการเรียนรู้ในหอไทยนิทัศน์	1,941,029.09	-	206,436.89	337,556.08	2,485,022.06	1	กิจกรรม	2,485,022.06
กำกับดูแลงานบริหารสำนักกิจการเครือข่ายทางวัฒนธรรม	548,974.40	(16,280.40)	-	-	532,694.00	1	กิจกรรม	532,694.00
กำกับดูแลส่งเสริมเครือข่ายการดำเนินงานทางวัฒนธรรม	29,595,402.94	339,879.60	1,398,742.52	884,255.28	32,218,280.34	9	กิจกรรม	3,579,808.93
กำกับดูแลงานพัฒนาศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช	6,839,896.00	-	-	-	6,839,896.00	1	กิจกรรม	6,839,896.00
กำกับดูแลการอุดหนุนประเพณีท้องถิ่น	5,871,283.00	-	-	-	5,871,283.00	1	กิจกรรม	5,871,283.00
กำกับดูแลการอุดหนุนการดำเนินงานเครือข่ายวัฒนธรรม	35,040,936.38	-	-	-	35,040,936.38	1	กิจกรรม	35,040,936.38
กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาการดำเนินงานขององค์กรเครือข่าย	9,188,297.84	151,057.60	621,663.34	393,002.35	10,354,021.13	4	กิจกรรม	2,588,505.28

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนการจัดตั้งศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช	4,594,148.92	75,528.80	310,831.67	196,501.17	5,177,010.57	6	กิจกรรม	862,835.09
กำกับดูแลงานบริหารกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	370,527.50	27,290.20	-	-	397,817.70	1	กิจกรรม	397,817.70
กำกับดูแลการสร้างความสัมพันธ์กับศิลปินแห่งชาติ	2,386,747.30	-	-	-	2,386,747.30	1	กิจกรรม	2,386,747.30
กำกับดูแลส่งเสริมการเสริมสร้างความสัมพันธ์กับศิลปินแห่งชาติ	39,742,135.77	-	651,801.65	580,751.16	40,974,688.58	3	กิจกรรม	13,658,229.53
กำกับดูแลสวัสดิการศิลปินแห่งชาติ	13,247,378.59	-	217,267.22	193,583.72	13,658,229.53	5	กิจกรรม	2,731,645.91
กำกับดูแลงานบริหารหออัครศิลปิน	2,094,987.45	27,750.50	-	-	2,122,737.95	1	กิจกรรม	2,122,737.95
กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนการสร้างสรรค์ผลงานศิลปินแห่งชาติ	22,169,496.81	-	116,055.81	346,098.44	22,631,651.05	3	กิจกรรม	7,543,883.68
กำกับดูแลโครงการศิลปินแห่งชาติ	12,625,906.70	-	348,167.42	1,038,295.32	14,012,369.43	10	กิจกรรม	1,401,236.94
กำกับดูแลแหล่งเรียนรู้หออัครศิลปิน	7,251,076.20	-	-	-	7,251,076.20	1	กิจกรรม	7,251,076.20
กำกับดูแลงานศิลปินแห่งชาติสัญจร	10,919,776.84	-	232,111.61	692,196.88	11,844,085.33	6	กิจกรรม	1,974,014.22
งานครุศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ ณ สหรัฐอเมริกา	1,108,537.43	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	1,252,336.90	1	กิจกรรม	1,252,336.90
กำกับดูแลการดำเนินงานโครงการ	948,643.97	-	74,511.20	94,720.14	1,117,875.32	1	กิจกรรม	1,117,875.32
กำกับดูแลการบริหารจัดการภาพยนตร์และวีดิทัศน์	38,409,227.53	(193,147.15)	3,831,581.78	4,048,701.89	46,096,364.05	5	กิจกรรม	9,219,272.81
กำกับดูแลงานตรวจสอบพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์งานทะเบียน	5,165,924.10	-	-	-	5,165,924.10	1	กิจกรรม	5,165,924.10
กำกับดูแลงานบริหารศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย	9,726,094.37	157,757.07	-	-	9,883,851.44	1	กิจกรรม	9,883,851.44
กำกับดูแลงานการแสดงนานาชาติเฉลิมพระเกียรติ	31,559,758.00	-	1,032,184.45	1,687,780.39	34,279,722.84	6	กิจกรรม	5,713,287.14
กำกับดูแลแหล่งเรียนรู้ศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย	22,767,394.03	-	1,857,932.00	3,038,004.71	27,663,330.74	10	กิจกรรม	2,766,333.07
รวม	**554,271,531.55**	**486,782.55**	**17,485,480.00**	**29,182,875.24**	**601,426,669.34**			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การบริการและเผยแพร่องค์ความรู้ทางวัฒนธรรม	188,969,864.12	155,969.79	7,314,746.64	15,162,695.36	211,603,275.91	103	กิจกรรม	2,054,400.74
ประชาชนได้รับการส่งเสริมให้มีค่านิยมที่เหมาะสม	175,361,887.48	486,035.21	7,215,458.96	6,777,417.00	189,840,798.65	59	กิจกรรม	3,217,640.66
มรดกวัฒนธรรมของชาติได้รับการอนุรักษ์	87,113,690.10	-4,901.99	941,843.01	2,755,057.17	90,805,688.29	14	กิจกรรม	6,486,120.59
มรดกวธ อาเซียนได้รับการถ่ายทอดและแลกเปลี่ยน	20,484,309.58	-4,901.99	540,695.61	1,504,846.43	22,524,949.63	8	กิจกรรม	2,815,618.70
รอยอารยศิลปวธ ปีท่องเที่ยวมหัศจรรย์ไทยแลนด์	83,825,468.16	-4,901.99	1,096,648.64	1,734,742.07	86,651,956.88	9	กิจกรรม	9,627,995.21
รวม	**555,755,219.42**	**627,299.03**	**17,109,392.86**	**27,934,758.03**	**601,426,669.34**			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
อนุรักษ์ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะวัฒนธรรม	451,445,441.69	637,103.01	15,472,048.61	24,695,169.53	492,249,762.84	170	กิจกรรม	2,895,586.84
แผนฟื้นฟูความสัมพันธ์และการพัฒนาความร่วมมือกับประเทศในภูมิภาค	20,484,309.58	-4,901.99	540,695.61	1,504,846.43	22,524,949.63	8	กิจกรรม	2,815,618.70
แผนงานเพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยว	83,825,468.16	-4,901.99	1,096,648.64	1,734,742.07	86,651,956.88	9	กิจกรรม	9,627,995.21
รวม	**555,755,219.42**	**627,299.03**	**17,109,392.86**	**27,934,758.03**	**601,426,669.34**			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณพ.ศ.2555 และปีงบประมาณ พ.ศ.2556

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน

ที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555(ต.ค 54- ก.ย55)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556(ต.ค 55- ก.ย56)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1	งานวิจัยและพัฒนา	21,371,797.75	20,290.40	121,583.75	3,652,788.45	25,166,460.35	5	กิจกรรม	5,033,292.07	9,915,492.40		271,297.50	2,842,114.29	13,028,904.19	4	กิจกรรม	3,257,226.05	(48.23)	(20.00)	(35.29)
2	สนับสนุนงานวิจัย วธ.	1,310,300.00	0.00	0.00	0.00	1,310,300.00	1	กิจกรรม	1,310,300.00	6,532,371.41				6,532,371.41	1	กิจกรรม	6,532,371.41	398.54	-	398.54
3	บริหารโครงการ									2,478,873.10		67,824.38	710,528.57	3,257,226.05	1	กิจกรรม	3,257,226.05	-	-	-
4	นำทุนทางวัฒนธรรมมาสร้างคุณค่าทางสังคม									4,957,746.20		135,648.75	1,421,057.14	6,514,452.09	2	กิจกรรม	3,257,226.05	-	-	-
5	**งานบริหารสถาบันวัฒนธรรมศึกษา**	5,149,693.50	0.00	0.00	0.00	5,149,693.50	1	กิจกรรม	5,149,693.50	579,425.71	(22,007.00)			557,418.71	1	กิจกรรม	557,418.71	(89.18)	-	(89.18)
6	จัดประกวดสื่อและผลิตสื่อดิจิตอลมรดกทาง วธ	4,274,359.55	4,058.08	24,316.77	730,557.69	5,033,292.09	2	กิจกรรม	2,516,646.05					-	2	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
7	กิจกรรม 9 เส้นทาง 8 วิถีแห่งอารยธรรมไทย									61,121,634.06				61,121,634.06	5	กิจกรรม	12,224,326.81	-	-	-
8	การจัดแสดงโขน									7,048,118.69		172,900.44	412,738.19	7,633,757.32	1	กิจกรรม	7,633,757.32	-	-	-
9	กิจกรรมมวยไทย									34,186,019.00				34,186,019.00	1	กิจกรรม	34,186,019.00	-	-	-
10	การสร้างภาพลักษณ์และปกป้องคุ้มครองภูมิปัญญามวยไทย									2,048,118.69		172,900.44	412,738.19	2,633,757.32	1	กิจกรรม	2,633,757.32	-	-	-
11	การจัดแสดงศิลปะพื้นบ้าน									6,717,884.69		172,900.44	412,738.20	7,303,523.33	2	กิจกรรม	3,651,761.66	-	-	-
12	งานมหกรรมงานฝ่างฝีมืออาเซียน									2,742,850.09		67,824.38	710,528.57	3,521,203.04	4	กิจกรรม	880,300.76	-	-	-
13	จัดทำสื่อสารคดีงานช่างฝีมืออาเซียน									17,500.00				17,500.00	4	กิจกรรม	4,375.00	-	-	-
14	**งานสำนักมรดกภูมิปัญญาวัฒนธรรม**	10,332,094.81	11,326.14	50,822.12	1,006,729.68	11,400,972.75	7	กิจกรรม	1,628,710.39	1,134,586.89				1,134,586.89	1	กิจกรรม	1,134,586.89	(90.05)	(85.71)	(30.34)
15	**งานปกป้องมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม**									4,634,587.00				4,634,587.00	1	กิจกรรม	4,634,587.00	-	-	-
16	**งานรวบรวมจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทาง วธ**	25,389,573.51	20,418.94	139,091.75	3,180,354.02	28,729,438.22	8	กิจกรรม	3,591,179.78	3,106,697.40				3,106,697.40	1	กิจกรรม	3,106,697.40	(89.19)	(87.50)	(13.49)
17	**สนับสนุนการรวบรวมจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญา**									4,957,746.20		135,648.75	1,421,057.14	6,514,452.09	6	กิจกรรม	1,085,742.02	-	-	-
18	**จัดการแสดงเฉลิมพระเกียรติ**	10,826,100.00	0.00	0.00	0.00	10,826,100.00	1	กิจกรรม	10,826,100.00	31,559,758.00		1,032,184.45	1,687,780.39	34,279,722.84	6	กิจกรรม	5,713,287.14	216.64	500.00	(47.23)
19	**ส่งเสริมกระบวนการเรียนรู้ในหอไทยนิทัศน์**									1,941,029.09		206,436.89	337,556.08	2,485,022.06	1	กิจกรรม	2,485,022.06	-	-	-
20	**พัฒนาศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช**	10,596,349.41	-7,715.72	75,639.69	182,474.02	10,846,747.40	1	กิจกรรม	10,846,747.40	6,839,896.00				6,839,896.00	1	กิจกรรม	6,839,896.00	(36.94)	-	(36.94)
21	**สนับสนุนงบประมาณให้ศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช**									4,594,148.91	75,528.80	310,831.68	196,501.19	5,177,010.57	6	กิจกรรม	862,835.10	-	-	-
22	**การอุดหนุนประเพณีท้องถิ่น**	2,031,447.52	0.00	0.00	0.00	2,031,447.52	1	กิจกรรม	2,031,447.52	5,871,283.00				5,871,283.00	1	กิจกรรม	5,871,283.00	189.02	-	189.02
23	**อุดหนุนการดำเนินงานเครือข่ายวัฒนธรรม**									35,040,936.38				35,040,936.38	1	กิจกรรม	35,040,936.38	-	-	-
24	**อุดหนุนการบริหารจัดการให้สภาวธ.ทุกระดับ**									9,188,297.84	151,057.60	621,663.34	393,002.35	10,354,021.13	4	กิจกรรม	2,588,505.28	-	-	-
25	**การออกแบบตราสัญลักษณ์สรรหาอาหารไทย**	3,722,655.45	0.00	0.00	0.00	3,722,655.45	1	กิจกรรม	3,722,655.45	1,096,660.86				1,096,660.86	1	กิจกรรม	1,096,660.86	(70.54)	-	(70.54)
26	**เผยแพร่ประชาสัมพันธ์อัตลักษณ์อาหารไทย**	583,496.09	0.00	0.00	0.00	583,496.09	1	กิจกรรม	583,496.09	3,600.00				3,600.00	1	กิจกรรม	3,600.00	(99.38)	-	(99.38)
27	**กำหนดเกณฑ์การพิจารณาการรับรองอัตลักษณ์อาหารไทย**									9,915,492.40		271,297.50	2,842,114.29	13,028,904.19	4	กิจกรรม	3,257,226.05	-	-	-
28	บริหารงานกองทุนและระดมทุน	2,999,788.70	0.00	0.00	0.00	2,999,788.70	1	กิจกรรม	2,999,788.70	370,527.50	27,290.20			397,817.70	1	กิจกรรม	397,817.70	(86.74)	-	(86.74)
29	สวัสดิการศิลปินแห่งชาติและผู้ทรงคุณวุฒิ	50,793,783.36	9,001.53	321,677.26	851,704.26	51,976,166.41	2	กิจกรรม	25,988,083.21	13,247,378.59		217,267.22	193,583.72	13,658,229.53	5	กิจกรรม	2,731,645.91	(73.72)	150.00	(89.49)
30	งานศิลปินแห่งชาติ	21,499,505.50	7,833.75	5,786,238.47	960,880.24	28,254,457.96	9	กิจกรรม	3,139,384.22	12,625,906.70		348,167.42	1,038,295.32	14,012,369.44	9	กิจกรรม	1,556,929.94	(50.41)	-	(50.41)
31	สนับสนุนการดำเนินงานโครงการ									948,643.97		74,511.20	94,720.15	1,117,875.32	1	กิจกรรม	1,117,875.32	-	-	-
32	งานบริหารหออัครศิลปิน	7,403,045.31	2,761.31	1,917,226.79	312,457.00	9,635,490.41	1	กิจกรรม	9,635,490.41	2,094,987.45	27,750.50			2,122,737.95	1	กิจกรรม	2,122,737.95	(77.97)	-	(77.97)
33	งานหออัครศิลปิน	1,767,727.00	0.00	-	-	1,767,727.00	2	กิจกรรม	883,863.50	7,251,076.20				7,251,076.20	1	กิจกรรม	7,251,076.20	310.19	(50.00)	720.38
34	ครูศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ ณ สหรัฐอเมริกา	-	-	-	-	-				1,108,537.43	(12,254.98)	119,979.51	36,074.94	1,252,336.90	1	กิจกรรม	1,252,336.90	-	-	-
35	โครงการรู้รักษ์แผ่นดินไทย: ศิลปินแห่งชาติสัญจร	-	-	-	-	-				10,919,776.84		232,111.61	692,196.88	11,844,085.33	6	กิจกรรม	1,974,014.22	-	-	-
36	รดน้ำขอพรศิลปินแห่งชาติ ผู้มีผลงานดีเด่นทางวธ.									39,742,135.77		651,801.65	580,751.16	40,974,688.58	3	กิจกรรม	13,658,229.53	-	-	-
37	สร้างความสัมพันธ์กับศิลปินแห่งชาติ									2,386,747.30				2,386,747.30	1	กิจกรรม	2,386,747.30	-	-	-
38	งานสร้างสรรค์ผลงานศิลปินแห่งชาติ	-	-	-	-	-				22,169,496.81		116,055.81	346,098.44	22,631,651.06	3	กิจกรรม	7,543,883.69	-	-	-
39	งานบริหารศูนย์วัฒนธรรม	7,660,913.14	-	-	-	7,660,913.14	1	กิจกรรม	7,660,913.14	9,726,094.37	157,757.07			9,883,851.44	1	กิจกรรม	9,883,851.44	29.02	-	29.02
40	แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม:ศวท	100,000.00	-	-	-	100,000.00	1	กิจกรรม	100,000.00	22,767,394.03		1,857,932.00	3,038,004.71	27,663,330.74	10	กิจกรรม	2,766,333.07	27,563.33	900.00	2,666.33
41	จัดการแสดงดนตรีคลาสสิกสมเด็จพระพี่นางฯ	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณพ.ศ.2555 และปีงบประมาณ พ.ศ.2556

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน

ที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555(ต.ค 54- ก.ย55)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556(ต.ค 55- ก.ย56)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
42	จัดกิจกรรม ครอบครัวหรรษา	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
43	จัดกิจกรรม ร้องรำทำเพลง	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
44	จัดกิจกรรมสร้างขวัญกำลังใจผู้ประสบอุทกภัย	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
45	จัดงานวันเด็กแห่งชาติ	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
46	จัดงานวันภาษาไทย	4,146,453.83	4,186.62	41,824.75	258,123.26	4,450,588.46	1	กิจกรรม	4,450,588.46					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
47	จัดงานวันสุนทรภู่	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
48	จัดนิทรรศการทางวัฒนธรรม	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
49	จัดนิทรรศการสำเร็จรูป	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
50	จัดมหกรรมหุ้นไทย	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
51	จัดแสดงคอนเสิร์ต Ryu Gotoฯ	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
52	จัดแสดงดนตรีไทยอาวุโส	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
53	จัดแสดงศิลปวัฒธรรมประชุมนักเคมีเครื่องสำอาง	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
54	ฝึกอบรมสุนทรียะและรับรู้ทางศิลปะ	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
55	แสดงคอนเสิร์ต Dmity Sitkovetsky	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
56	แสดงคอนเสิร์ต Yundi li piano recital	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
57	แสดงคอนเสิร์ตThe best of Broadway	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
58	แสดงคอนเสิร์ตคอนแชร์โต้มหาราชินีสิริกิตติ์	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
59	แสดงคอนเสิร์ตเฉลิมพระเกียรติ	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
60	แสดงดนตรีถวายพระเกียรติสมเด็จพระบรมฯ	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
61	แสดงดนตรีไว้อาลัยพระมารดาแห่งเพลง	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
62	อบรมขับร้องประสานเสียงเยาวชนไทย	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
63	อบรมดนตรีสากลวงดุริยางค์เยาวชนไทย	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	1	กิจกรรม	4,454,111.82					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
64	บริการห้องสมุดวัฒนธรรม/ศูนย์ข้อมูลข่าวสาร สวช	4,276,663.50	3,237.93	46,978.03	127,232.36	4,454,111.82	10000	คน	445.41					-	10000	คน	-	(100.00)	-	(100.00)
65	ส่งเสริมเครือข่ายทางวัฒนธรรม	18,778,853.65	-30,862.88	302,558.76	729,896.08	19,780,445.61	6	กิจกรรม	3,296,740.94	29,595,402.94	339,879.60	1,398,742.52	884,255.28	32,218,280.34	9	กิจกรรม	3,579,808.93	62.88	50.00	8.59
66	งานบริหารสำนักกิจการเครือข่ายทางวัฒนธรรม	22,912,508.96	0.00	0.00	0.00	22,912,508.96	1	กิจกรรม	22,912,508.96	548,974.40	(16,280.40)			532,694.00	1	กิจกรรม	532,694.00	(97.68)	-	(97.68)
67	การดำเนินงานเครือข่ายวัฒนธรรม	14,277,170.37	-4,376.84	185,953.46	443,454.62	14,902,201.61	5	กิจกรรม	2,980,440.32					-		กิจกรรม		(100.00)	(100.00)	(100.00)
102	งานพัฒนากิจการภาพยนตร์และวิดิทัศน์	5,666,408.58	29,484.46	260,408.79	401,410.34	6,357,712.17	2	กิจกรรม	3,178,856.09	38,409,227.53	(193,147.15)	3,831,581.78	4,048,701.89	46,096,364.05	5	กิจกรรม	9,219,272.81	625.05	150.00	190.02
103	การตรวจพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์	17,761,505.75	88,453.41	781,226.38	1,204,231.02	19,835,416.56	2	กิจกรรม	9,917,708.28	5,165,924.10				5,165,924.10	1	กิจกรรม	5,165,924.10	(73.96)	(50.00)	(47.91)
104	การตรวจสถานประกอบการ	5,655,368.58	29,484.46	260,408.79	401,410.34	6,346,672.17	3	กิจกรรม	2,115,557.39					-	3	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
105	ความร่วมมือส่งเสริมภาพยนตร์ ณ เกาหลี	1,107,352.31	(450.18)	34,558.08	23,509.25	1,164,969.46	1	กิจกรรม	1,164,969.46					-	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
	รวม	**376,481,513.22**	**258,365.86**	**11,384,030.20**	**17,266,324.58**	**405,390,233.85**				**477,308,985.94**	**535,574.24**	**12,487,509.66**	**24,753,137.05**	**515,085,206.89**						
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
106	การตรวจสอบประเมินผล	956,942.80	-1,295.16	74,835.89	31,393.87	1,061,877.40	1	กิจกรรม	1,061,877.40	1,364,381.75	-	192,163.04	32,300.53	1,588,845.32	1	กิจกรรม	1,588,845.32	49.63	-	49.63
107	การตรวจสอบภายใน	3,350.00				3,350.00	10	จำนวนงานตรวจสอบ/ตรวจ	335.00	45,089.00	505.00			45,594.00	8	จำนวนงานตรวจสอบ/ตรวจ	5,699.25	1,261.01	(20.00)	1,601.27
108	การพัฒนาระบบบริหาร	3,229,746.69	-25,054.17	34,520.88	681,704.43	3,920,917.83	10	ด้าน	392,091.78	3,500,635.92	466,364.00	215,494.38	692,054.90	4,874,549.20	8	ด้าน	609,318.65	24.32	(20.00)	55.40
109	เครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,303,044.73	241.83	60,760.50	529,265.73	1,893,312.79	380	เครื่อง	4,982.40	3,110,063.53		293,584.06	1,232,760.15	4,636,407.74	374	เครื่อง	12,396.81	144.88	(1.58)	148.81
110	งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	667,017.82	161.22	40,507.00	352,843.82	1,060,529.86	5	ระบบ	212,105.97	613,725.00	(31,698.00)			582,027.00	7	ระบบ	83,146.71	(45.12)	40.00	(60.80)
111	งานด้านสารบรรณ	5,147,306.04	-1,575.62	120,953.27	82,282.35	5,348,966.04	16577	เรื่อง	322.67	3,158,142.10	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	3,301,941.56	19394	เรื่อง	170.26	(38.27)	16.99	(47.24)
112	งานด้านกฎหมาย	2,064,021.52	-787.81	60,476.64	41,141.17	2,164,851.52	12	เรื่อง	180,404.29	1,555,747.43	(12,254.98)	119,979.51	36,074.93	1,699,546.89	20	เรื่อง	84,977.34	(21.49)	66.67	(52.90)
113	การจัดทำแผนติดตามประเมินผล	7,505,359.78	-2,701.08	207,348.48	141,055.44	7,851,062.62	7	ด้าน	1,121,580.37	8,710,526.02	(80,202.58)	719,877.07	216,449.60	9,566,650.11	17	กิจกรรม	562,744.12	21.85	142.86	(49.83)
114	งานประชาสัมพันธ์	43,248,522.40	51,540.88	244,775.60	2,380,669.92	45,925,508.80	8	เรื่อง	5,740,688.60	13,316,594.76	(60,527.00)	543,985.40	1,508,777.75	15,308,830.91	13	กิจกรรม	1,177,602.38	(66.67)	62.50	(79.49)
115	งานด้านวิเทศน์สัมพันธ์	11,229,777.49	-4,501.79	345,580.80	235,092.40	11,805,948.90	9	เรื่อง	1,311,772.10	17,828,279.87	(85,784.86)	839,856.58	252,524.53	18,834,876.12	12	กิจกรรม	1,569,573.01	59.54	33.33	19.65

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณพ.ศ.2555 และปีงบประมาณ พ.ศ.2556

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน

ที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555(ต.ค 54- ก.ย55)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2556(ต.ค 55- ก.ย56)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
116	งานด้านบุคลากร	2,436,954.11	-	-	-	2,436,954.11	4	กิจกรรม	609,238.53	4,926,497.02	20,457.60	353,796.42	92,697.53	5,393,448.57	4	กิจกรรม	1,348,362.14	121.32	-	121.32
117	พัฒนาศักยภาพบุคคลากรเครือข่าย วธ.	7,242,262.07	4,535.96	184,770.27	283,716.48	7,715,284.78	386	จำนวนคน/หนฝึกอบรม	19,987.78	6,034,645.29	(36,764.94)	359,938.53	108,224.80	6,466,043.68	7	กิจกรรม	923,720.53	(16.19)	(98.19)	4,521.43
118	ด้านการเงินบัญชี	3,560,861.00	806.13	228,406.98	79,004.35	3,869,078.46	3451	เอกสารรายการ	1,121.15	3,972,399.92	(28,829.05)	400,321.42	58,608.66	4,402,500.95	8189	เอกสารรายการ	537.61	13.79	137.29	(52.05)
119	งานด้านพัสดุ	3,426,764.09	257,266.04	386,892.92	199,016.58	4,269,939.63	384	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	11,119.63	6,009,396.37	(187,801.90)	503,396.66	97,913.92	6,422,905.05	650	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	9,881.39	50.42	69.27	(11.14)
120	ด้านยานพาหนะ	3,426,764.09	-	-	-	3,426,764.09	355367	กิโลเมตร	9.64	2,816,421.64		335,597.77	65,275.95	3,217,295.36	646089	กิโลเมตร	4.98	(6.11)	81.81	(48.36)
	รวม	**95,448,694.63**	**278,636.43**	**1,989,829.23**	**5,037,186.54**	**102,754,346.83**				**76,962,545.61**	**(48,791.69)**	**4,997,970.35**	**4,429,738.18**	**86,341,462.45**						
	รวมต้นทุนผลผลิต	**471,930,207.85**	**537,002.29**	**13,373,859.43**	**22,303,511.12**	**508,144,580.68**				**554,271,531.55**	**486,782.55**	**17,485,480.01**	**29,182,875.23**	**601,426,669.34**						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค. 2554 - ก.ย. 2555)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ต.ค. 2555 - ก.ย. 2556)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
กำกับดูแลด้านการตรวจสอบ	956,942.80	-1,295.16	74,835.89	31,393.87	1,061,877.40	10	จำนวนงานตรวจสอบ/ทนวัน	106,187.74	1,409,470.75	505.00	192,163.04	32,300.53	1,634,439.32	8	จำนวนงานตรวจสอบ/ทนวัน	204,304.92	53.92	(20.00)	92.40
กำกับดูแลด้านการพัฒนาระบบบริหาร	3,229,746.69	-25,054.17	34,520.88	681,704.43	3,920,917.83	10	ด้าน	392,091.78	3,500,635.92	466,364.00	215,494.38	692,054.90	4,874,549.20	8	กิจกรรม	609,318.65	24.32	(20.00)	55.40
กำกับดูแลงานด้านสารสนเทศ	1,970,062.55	403.05	101,267.50	882,109.55	2,953,842.65	380	เครื่อง	7,773.27	3,723,788.50	-31,698.00	293,584.07	1,232,760.15	5,218,434.72	374	เครื่อง	13,953.03	76.67	(1.58)	79.50
กำกับดูแลประสานงานภายในกรม	5,147,306.04	-1,575.62	120,953.27	82,282.35	5,348,966.04	16577	เรื่อง	322.67	3,158,142.10	-12,254.98	119,979.51	36,074.93	3,301,941.56	19394	เรื่อง	170.26	(38.27)	16.99	(47.24)
กำกับดูแลด้านกฎหมาย	2,064,021.52	-787.81	60,476.64	41,141.17	2,164,851.52	12	เรื่อง	180,404.29	1,555,747.43	-12,254.98	119,979.54	36,074.93	1,699,546.92	20	เรื่อง	84,977.35	(21.49)	66.67	(52.90)
กำกับดูแลแผนและงบประมาณ	7,505,359.78	-2,701.08	207,348.48	141,055.44	7,851,062.62	7	ด้าน	1,121,580.37	8,710,526.02	-80,202.58	719,877.07	216,449.60	9,566,650.11	17	กิจกรรม	562,744.12	21.85	142.86	(49.83)
กำกับดูแลงานด้านวิเทศน์ต่างประเทศ	11,229,777.49	-4,501.79	345,580.80	235,092.40	11,805,948.90	9	กิจกรรม	1,311,772.10	17,828,279.87	-85,784.86	839,856.58	252,524.53	18,834,876.12	12	กิจกรรม	1,569,573.01	59.54	33.33	19.65
กำกับดูแลด้านการเงินบัญชี	3,560,861.00	806.13	228,406.98	79,004.35	3,869,078.46	3451	เอกสารรายการ	1,121.15	3,972,399.92	-28,829.05	400,321.42	58,608.66	4,402,500.95	8189	เอกสารรายการ	537.61	13.79	137.29	(52.05)
กำกับดูแลงานหอไทยนิทัศน์									1,941,029.09		206,436.89	337,556.08	2,485,022.06	1	กิจกรรม	2,485,022.06	-	-	-
กำกับดูแลวิจัยและพัฒนาทางวัฒนธรรม									16,447,863.81		271,297.50	2,842,114.28	19,561,275.59	5	กิจกรรม	3,912,255.12	-	-	-
กำกับดูแลสนับสนุนงานวิจัย วธ	22,682,097.75	20,290.40	121,583.75	3,652,788.45	26,476,760.35	6	กิจกรรม	4,412,793.39	4,957,746.20		135,648.75	1,421,057.14	6,514,452.09	2	กิจกรรม	3,257,226.05	(75.40)	(66.67)	(26.19)
กำกับดูแลบริหารสถาบันวัฒนธรรม	5,149,693.50	0.00	0.00	0.00	5,149,693.50	1	กิจกรรม	5,149,693.50	579,425.71	-22,007.00			557,418.71	1	กิจกรรม	557,418.71	(89.18)	-	(89.18)
กำกับดูแลรอยอารยศิลปวัฒนธรรมไทย									111,121,775.12		518,701.33	1,238,214.58	112,878,691.03	11	กิจกรรม	10,261,699.18	-	-	-
~~กำกับดูแลงานวิถีวัฒนธรรมอาเซียน~~									~~2,760,350.09~~		~~67,824.38~~	~~710,528.57~~	~~3,538,703.04~~	~~8~~	~~กิจกรรม~~	~~442,337.88~~	-	-	-
กำกับดูแลพัฒนาศักยภาพบุคคลากร	8,795,042.18	4,535.96	184,770.27	283,716.48	9,268,064.89	1158	จำนวนคน/ทนฝึกอบรม	8,003.51	6,034,645.30	-36,764.94	359,938.53	108,224.80	6,466,043.69	7	กิจกรรม	923,720.53	(30.23)	(99.40)	11,441.44
กำกับดูแลงานบริหารสำนักกิจการเครือข่ายทางวธ.									548,974.40	-16,280.40			532,694.00	1	-	532,694.00	-	-	-
กำกับดูแลสนับสนุนองค์กรเครือข่าย	15,732,578.12	-7,463.13	216,209.34	516,444.23	16,457,768.56	4	กิจกรรม	4,114,442.14	29,595,402.94	339,879.60	1,398,742.52	884,255.28	32,218,280.34	9	กิจกรรม	3,579,808.93	95.76	125.00	(12.99)
กำกับดูงานบริหารกองทุนศิลปินแห่งชาติ	2,999,788.70	0.00	0.00	0.00	2,999,788.70	2	กิจกรรม	1,499,894.35	370,527.50	27,290.20			397,817.70	1	กิจกรรม	397,817.70	(86.74)	(50.00)	(73.48)
กำกับดูแลสวัสดิการศิลปินแห่งชาติ	49,338,375.60	12,087.83	291,421.37	778,714.65	50,420,599.45	1	กิจกรรม	50,420,599.45	13,247,378.59		217,267.22	193,583.72	13,658,229.53	5	กิจกรรม	2,731,645.91	(72.91)	400.00	(94.58)
กำกับดูแลงานด้านบุคลากร	884,174.00	0.00	0.00	0.00	884,174.00	386	คน	2,290.61	4,926,497.02	20,457.60	353,796.42	92,697.53	5,393,448.57	333	คน	16,196.54	510.00	(13.73)	607.09
กำกับดูแลงานหอจดหมายศิลปิน	9,170,772.31	2,761.31	1,917,226.79	312,457.00	11,403,217.41	3	กิจกรรม	3,801,072.47	2,094,987.45	27,750.50			2,122,737.95	1	กิจกรรม	2,122,737.95	(81.38)	(66.67)	(44.15)
กำกับดูแลแหล่งเรียนรู้หอจดหมายศิลปิน									7,251,076.20				7,251,076.20	1	กิจกรรม	7,251,076.20	-	-	-
กำกับดูแลศิลปินแห่งชาติ	15,460,989.10	5,072.44	3,869,011.66	648,423.24	19,983,496.44	8	กิจกรรม	2,497,937.06	12,625,906.70		348,167.42	1,038,295.32	14,012,369.44	10	กิจกรรม	1,401,236.94	(29.88)	25.00	(43.90)
กำกับดูแลการสร้างความสัมพันธ์กับศิลปินแห่งชาติ									2,386,747.30				2,386,747.30	1	กิจกรรม	2,386,747.30	-	-	-
กำกับดูแลสนับสนุนการสร้างสรรค์ผลงานศิลปินแห่งชาติ									22,169,496.81		116,055.81	346,098.44	22,631,651.06	3	กิจกรรม	7,543,883.69	-	-	-
กำกับดูแลโครงการรู้รักษ์แผ่นดินไทยศิลปินสัญจร	6,038,516.40	2,761.31	1,917,226.79	312,457.00	8,270,961.50	1	กิจกรรม	8,270,961.50	10,919,776.84		232,111.61	692,196.88	11,844,085.33	6	กิจกรรม	1,974,014.22	43.20	500.00	(76.13)
งานครูศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ ณ สหรัฐอเมริกา									1,108,537.43	-12,254.98	119,979.51	36,074.93	1,252,336.89	1	กิจกรรม	1,252,336.89	-	-	-
กำกับดูแลส่งเสริมกิจการภาพยนตร์	5,666,408.58	29,484.47	260,408.79	401,410.34	6,357,712.18	1	กิจกรรม	6,357,712.18	38,409,227.53	-193,147.15	3,831,581.78	4,048,701.89	46,096,364.05	5	กิจกรรม	9,219,272.81	625.05	400.00	45.01
กำกับงานตรวจสอบภาพยนตร์และงานทะเบียน	23,416,874.32	117,937.88	1,041,635.16	1,605,641.36	26,182,088.72	5	กิจกรรม	5,236,417.74	5,165,924.10				5,165,924.10	1	กิจกรรม	5,165,924.10	(80.27)	(80.00)	(1.35)
งานความร่วมมือส่งเสริมภาพยนตร์ ณ เกาหลี	1,107,352.30	-450.18	34,558.08	23,509.24	1,164,969.44	1	กิจกรรม	1,164,969.44					0.00	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
กำกับดูแลด้านประชาสัมพันธ์ของกรม	43,248,522.40	51,540.88	244,775.60	2,380,669.92	45,925,508.80	8	กิจกรรม	5,740,688.60	13,316,594.76	-60,527.00	543,985.40	1,508,777.75	15,308,830.91	13	กิจกรรม	1,177,602.38	(66.67)	62.50	(79.49)
กำกับดูแลพัฒนาแหล่งเรียนรู้ทาง วธ	102,609,714.33	78,659.01	1,122,319.44	3,184,467.54	106,995,160.32	24	กิจกรรม	4,458,131.68	22,767,394.03		1,857,932.00	3,038,004.71	27,663,330.74	10	กิจกรรม	2,766,333.07	(74.15)	(58.33)	(37.95)
งานบริหารศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย	7,660,913.14	0.00	0.00	0.00	7,660,913.14	1	กิจกรรม	7,660,913.14	9,726,094.37	157,757.07			9,883,851.44	1	กิจกรรม	9,883,851.44	29.02	-	29.02
กำกับดูแลงานพัสดุ	3,426,764.09	128,633.02	193,446.46	99,508.29	3,848,351.86	384	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	10,021.75	6,009,396.37	-187,801.90	503,396.66	97,913.92	6,422,905.05	650	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	9,881.39	66.90	69.27	(1.40)
กำกับดูแลยานพาหนะ	3,426,764.09	128,633.02	193,446.46	99,508.29	3,848,351.86	355367	กิโลเมตร	10.83	2,816,421.64		335,597.77	65,275.95	3,217,295.36	646089	กิโลเมตร	4.98	(16.40)	81.81	(54.02)
กำกับดูแลการดำเนินงานโครงการ									948,643.97		74,511.20	94,720.14	1,117,875.31	1	กิจกรรม	1,117,875.31	-	-	-

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค. 2554 - ก.ย. 2555)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ต.ค. 2555 - ก.ย. 2556)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
กำกับดูการอุดหนุนประเพณีท้องถิ่น	2,031,447.52	0.00	0.00	0.00	2,031,447.52	1	กิจกรรม	2,031,447.52	5,871,283.00				5,871,283.00	1	กิจกรรม	5,871,283.00	189.02	-	189.02
กำกับออกแบบตราสัญลักษณ์คัดเลือกอาหารไทย	3,722,655.45	0.00	0.00	0.00	3,722,655.45	1	กิจกรรม	3,722,655.45	11,015,753.26		271,297.50	2,842,114.28	14,129,165.04	6	กิจกรรม	2,354,860.84	279.55	500.00	(36.74)
กำกับเผยแพร่ประชาสัมพันธ์อัตลักษณ์อาหารไทย	583,496.09	0.00	0.00	0.00	583,496.09	1	กิจกรรม	583,496.09									(100.00)	(100.00)	(100.00)
กำกับดูแลงานพัฒนาศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช	10,596,349.41	-7,715.72	75,639.69	182,474.02	10,846,747.40	4	กิจกรรม	2,711,686.85	6,839,896.00				6,839,896.00	1	กิจกรรม	6,839,896.00	(36.94)	(75.00)	152.24
กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนการจัดตั้งศูนย์วธ.เฉลิมราช									4,594,148.92	75,528.80	310,831.67	196,501.17	5,177,010.56	6	กิจกรรม	862,835.09	-	-	-
การแสดงนานาชาติเฉลิมพระเกียรติ	10,826,100.00	0.00	0.00	0.00	10,826,100.00	1	กิจกรรม	10,826,100.00	31,559,758.00		1,032,184.45	1,687,780.39	34,279,722.84	6	กิจกรรม	5,713,287.14	216.64	500.00	(47.23)
กำกับดูแลส่งเสริมเครือข่ายดำเนินงานทาง วธ	18,778,853.64	-30,862.88	302,558.76	729,896.08	19,780,445.60	5	กิจกรรม	3,956,089.12					0.00	5	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
กำกับดูแลการอุดหนุนการดำเนินงานเครือข่ายวธ.									35,040,936.38				35,040,936.38	1	กิจกรรม	35,040,936.38	-	-	-
กำกับดูแลส่งเสริมความสัมพันธ์กับศิลปินแห่งชาติ									39,742,135.77		651,801.65	580,751.16	40,974,688.58	3	กิจกรรม	13,658,229.53	-	-	-
กำกับบริหารกิจการเครือข่ายทางวัฒนธรรม	22,912,508.96	0.00	0.00	0.00	22,912,508.96	1	กิจกรรม	22,912,508.96					0.00	1	กิจกรรม	-	(100.00)	-	(100.00)
กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนาการ									9,188,297.84	151,057.60	621,663.34	393,002.35	10,354,021.13	4	กิจกรรม	2,588,505.28	-	-	-
ดำเนินงานขององค์กรเครือข่าย																	-	-	-
กำกับดูแลรวบรวมจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญา	29,663,933.06	24,477.02	163,408.50	3,910,911.71	33,762,730.29	8	กิจกรรม	4,220,341.29	8,875,871.29				8,875,871.29	3	กิจกรรม	2,958,623.76	(73.71)	(62.50)	(29.90)
กำกับดูแลข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	10,332,094.81	11,326.14	50,822.10	1,006,729.68	11,400,972.73	7	กิจกรรม	1,628,710.39	7,436,619.30		203,473.13	2,131,585.71	9,771,678.14	7	กิจกรรม	1,395,954.02	(14.29)	-	(14.29)
รวม	**471,926,857.72**	**537,002.33**	**13,373,859.45**	**22,303,511.08**	**508,141,230.58**				**554,271,531.54**	**486,782.55**	**17,485,480.05**	**29,182,875.20**	**601,426,669.34**						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค. 2554 - ก.ย. 2555)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ต.ค. 2555 - ก.ย. 2556)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุน ต่อหน่วย
1.องค์ความรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการบริหารจัดการ	225,820,224.86	187,108.63	8,401,540.52	12,583,583.58	246,992,457.59	72	กิจกรรม	3,430,450.80	188,969,864.12	155,969.79	7,314,746.64	15,162,695.36	211,603,275.91	103	กิจกรรม	2,054,400.74	(14.33)	43.06	(40.11)
2.วัฒนธรรมพื้นบ้านได้รับการอนุรักษ์ส่งเสริมเผยแพร่	41,711,912.86	76,817.23	277,183.90	1,282,727.56	43,348,641.55	7	กิจกรรม	6,192,663.08	87,113,690.10	(4,901.99)	941,843.01	2,755,057.17	90,805,688.29	14	กิจกรรม	6,486,120.59	109.48	100.00	4.74
3.ประชาชนได้รับการส่งเสริมให้มีค่านิยมที่เหมาะสม	157,629,887.69	197,298.83	4,404,293.34	6,137,317.40	168,368,797.26	24	กิจกรรม	7,015,366.55	175,361,887.48	486,035.21	7,215,458.96	6,777,417.00	189,840,798.65	59	กิจกรรม	3,217,640.66	12.75	145.83	(54.13)
4.สินค้าบริการทางวัฒนธรรมได้รับการพัฒนาเพิ่มคุณค่า	46,764,832.33	75,777.63	290,841.68	2,299,882.64	49,431,334.28	3	กิจกรรม	16,477,111.43	-	-	-	-	-		กิจกรรม		(100.00)	(100.00)	(100.00)
5.มรดกวธ.อาเซียนได้รับการถ่ายทอดแลกเปลี่ยน									20,484,309.58	-4,901.99	540,695.61	1,504,846.43	22,524,949.63	8	กิจกรรม	2,815,618.70	-	-	-
6.รอยอารยศิลปวธ ปีท่องเที่ยวมหัศจรรย์ไทยแลนด์									83,825,468.16	-4,901.99	1,096,648.64	1,734,742.07	86,651,956.88	9	กิจกรรม	9,627,995.21	-	-	-
																	-	-	-
																	-	-	-
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	**471,926,857.74**	**537,002.32**	**13,373,859.44**	**22,303,511.18**	**508,141,230.68**				**555,755,219.44**	**627,299.03**	**17,109,392.86**	**27,934,758.03**	**601,426,669.36**						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค. 2554 - ก.ย. 2555)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ต.ค. 2555 - ก.ย. 2556)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)%
1.ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม	425,162,025.39	461,224.69	13,083,017.76	20,003,628.54	458,709,896.38	103	กิจกรรม	4,453,494.14	451,445,441.68	637,103.01	15,472,048.61	24,695,169.53	492,249,762.83	170	กิจกรรม	2,895,586.84	7.31	65.05	(34.98)
2.ฟื้นฟูความสัมพันธ์และการพัฒนาความร่วมมือกับประเทศในภูมิภาค	-	-	-	-	-			-	20,484,309.58	-4,901.99	540,695.61	1,504,846.43	22,524,949.63	8	กิจกรรม	2,815,618.70	-	-	-
3.แผนงานเพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยว	46,764,832.23	75,777.63	290,841.68	2,299,882.64	49,431,334.18	3	กิจกรรม	16,477,111.39	83,825,468.16	-4,901.99	1,096,648.64	1,734,742.07	86,651,956.88	9	กิจกรรม	9,627,995.21	75.30	200.00	(41.57)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	**471,926,857.62**	**537,002.32**	**13,373,859.44**	**22,303,511.18**	**508,141,230.56**				**555,755,219.42**	**627,299.03**	**17,109,392.86**	**27,934,758.03**	**601,426,669.34**						

ตารางที่ 11

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556								ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร(5101)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(5105)	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ต้นทุนรวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร(5101)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(5105)	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ต้นทุนรวม	เพิ่ม/(ลด)%	เพิ่ม/(ลด)%	เพิ่ม/(ลด)%
ศูนย์ต้นทุนหลัก																			
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	363,351.00	10,360,832.25	10,724,183.25	71,272,627.82	727,560.70	25,674,452.37	97,674,640.89	108,398,824.14	328,459.50	11,098,995.06	11,427,454.56	125,741,874.64	905,371.80	8,126,516.00	134,773,762.44	146,201,217.00	6.56	24.33	34.87
สสพ.	386,801.50	1,216,764.37	1,603,565.87	20,312,797.23	2,907,468.40	14,520,914.00	37,741,179.63	39,344,745.50	874,901.67	1,096,988.84	1,971,890.51	10,293,773.75	2,363,224.00	58,970,655.00	71,627,652.75	73,599,543.26	22.97	82.05	87.06
กองกองทุน	97,326.00	636,506.82	733,832.82	631,053.73	36,090.00	44,220,001.00	44,887,144.73	45,620,977.55	109,579.00	631,999.56	741,578.56	649,271.66	274,701.10	45,580,000.00	46,503,972.76	47,245,551.32	1.06	1.94	3.56
หออัครศิลปิน	203,283.00	1,139,221.92	1,342,504.92	26,333,393.19	5,110,787.98	3,603,012.00	35,047,193.17	36,389,698.09	234,012.00	1,959,373.32	2,193,385.32	29,400,293.27	8,328,711.49	18,187,784.32	55,916,789.08	58,110,174.40	63.38	53.66	59.69
สำนักภาพยนตร์ฯ	1,803,061.00	1,398,718.20	3,201,779.20	7,748,164.68	284,439.30	50,236.20	8,082,840.18	11,284,619.38	2,063,838.25	3,429,124.61	5,492,962.86	9,182,923.44	215,565.00	68,700.00	9,467,188.44	14,960,151.30	71.56	(16.11)	32.57
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	1,147,137.50	2,718,852.89	3,865,990.39	81,447,013.51	603,834.00	20,169,600.00	102,220,447.51	106,086,437.90	1,331,068.00	5,442,929.89	6,773,997.89	15,238,306.95	234,695.20	29,347,117.00	44,820,119.15	51,594,117.04	75.22	(57.75)	(51.37)
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																			
ตรวจสอบภายใน	41,415.00	7,692.56	49,107.56	21,092.68	-	-	21,092.68	70,200.24	56,226.00	7,182.53	63,408.53	85,645.00	31,749.00	6,800.00	124,194.00	187,602.53	29.12	76.91	167.24
กพร.	396,299.42	658,003.13	1,054,302.55	592,944.83	11,140.00	897,455.00	1,501,539.83	2,555,842.38	487,525.00	658,564.24	1,146,089.24	1,457,373.75	940.00	232,230.50	1,690,544.25	2,836,633.49	8.71	(33.86)	10.99
สารสนเทศ	98,626.00	842,607.38	941,233.38	534,172.00	390.00	-	534,562.00	1,475,795.38	184,330.00	1,182,524.15	1,366,854.15	611,958.00		296,000.00	907,958.00	2,274,812.15	45.22	(38.48)	54.14
กองกลาง	1,589,784.32	317,477.26	1,907,261.58	6,824,430.11	10,628,515.07	2,863,887.92	20,316,833.10	22,224,094.68	1,944,330.93	367,262.42	2,311,593.35	7,743,313.45	7,164,109.07	1,047,773.00	15,955,195.52	18,266,788.87	21.20	(28.21)	(17.81)
การเงินและบัญชี	425,494.00	-	425,494.00	273,159.94	14,900.00	4.00	288,063.94	713,557.94	387,915.00		387,915.00	514,294.95			514,294.95	902,209.95	(8.83)	(27.93)	26.44
บริหารบุคคล	204,008.50	45,939.42	249,947.92	333,955.09	22,060.00	745,756.50	1,101,771.59	1,351,719.51	277,560.00	34,088.87	311,648.87	206,352.20	5,475.00	1,748,053.00	1,959,880.20	2,271,529.07	24.69	44.99	68.05
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	212,111.00	320,643.94	532,754.94	9,794,601.77	338,920.10	-	10,133,521.87	10,666,276.81	278,578.50	448,144.11	726,722.61	12,089,689.80	491,219.00	27,662.00	12,608,570.80	13,335,293.41	36.41	18.21	25.02
พัสดุ	285,565.88	28,404.38	313,970.26	2,439,767.74	40,259.00	20,000.00	2,500,026.74	2,813,997.00	592,819.25	37,599.88	630,419.13	858,409.25	50,734.00	110,000.00	1,019,143.25	1,649,562.38	100.79	(63.78)	(41.38)
ยานพาหนะ	285,565.87	28,404.37	313,970.24	2,439,767.74	-	-	2,439,767.74	2,753,737.98			-				-	-	(100.00)	(100.00)	(100.00)
รวม	**7,539,829.99**	**19,720,068.89**	**27,259,898.88**	**230,998,942.06**	**20,726,364.55**	**112,765,318.99**	**364,490,625.60**	**391,750,524.58**	**9,151,143.10**	**26,394,777.48**	**35,545,920.58**	**214,073,480.11**	**20,066,494.66**	**163,749,290.82**	**397,889,265.59**	**433,435,186.17**	**30.40**	**1.57**	**10.64**

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	91,288,274.30	-	91,288,274.30	107,189,592.48		107,189,592.48	17.42	-	17.42
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	-	-		213,902.02	213,902.02	-	-	-
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	-	-			-	-	-	-
4.ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	-	22,457,075.34	22,457,075.34		57,799,890.92	57,799,890.92	-	157.38	157.38
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,583,442.29	-	2,583,442.29	2,788,097.75		2,788,097.75	7.92	-	7.92
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-			-	-	-	-
7.ค่าใช้จ่ายอื่น	-	61,914.18	61,914.18			0.00	-	-	-
รวม	**93,871,716.59**	**22,518,989.52**	**116,390,706.11**	**109,977,690.23**	**58,013,792.94**	**167,991,483.17**	-	-	-

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ.2557
ของ กรมส่งเสริมวัฒนธรรม
สำหรับค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

****

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมมีภารกิจเพื่อส่งเสริมเผยแพร่ และแลกเปลี่ยนวัฒนธรรม เพื่อให้เกิดการรับรู้คุณค่าของวัฒนธรรมและภูมิปัญญาอันเป็นยุทธศาสตร์ การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 จำนวน 670,427,600.- บาท แบ่งเป็น แผนงานอนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม จำนวน 545,427,600 บาท แผนงานเพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยว งบประมาณจำนวน 100,000,000 บาท และแผนงานฟื้นฟูความสัมพันธ์และพัฒนาความร่วมมือกับประเทศในภูมิภาค งบประมาณจำนวน 25,000,000 บาท จากโครงการทั้งหมด ดังนี้

ผลสรุปการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2555 และ พ.ศ.2556มีรายละเอียดดังนี้

<u>ผลผลิตที่ 1 อนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม</u> ซึ่งประกอบด้วย โครงการทั้งหมดของกรมส่งเสริมวัฒนธรรม ใช้หน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

จากการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ปรากฏว่า ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.31 หน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.05 และต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 34.98

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต “<u>ประชาชนกลุ่มเป้าหมายมีความเข้าใจในคุณค่าของวัฒนธรรมและภูมิปัญญา</u>” เนื่องด้วยในผลผลิตเดียวกันนี้ มีลักษณะการดำเนินงานที่แตกต่างกัน ใช้ขนาดของทรัพยากรที่ต่างกันด้วย และเป็นลักษณะงานเฉพาะด้าน จึงมีข้อจำกัดในการวิเคราะห์

จึงสรุปได้ว่า ในผลผลิต “ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม” ซึ่งได้จัดสรรต้นทุนตามที่ควรจะเป็นจริงและมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณมากขึ้น ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ได้รับงบประมาณเพิ่มมากขึ้นและมีกิจกรรมในการบริหารงานเพิ่มมากขึ้น และเนื่องจากได้มีการเร่งรัดให้เบิกจ่ายเร็วขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลิตลดลงแต่ก็อยู่ในเกณฑ์รับได้

<u>ผลผลิตที่ 2 “ฟื้นฟูความสัมพันธ์และพัฒนาความร่วมมือกับประเทศในภูมิภาค ”</u>

ซึ่งประกอบไปด้วย โครงการมรดกทางวัฒนธรรมของอาเซียนได้รับการถ่ายทอดแลกเปลี่ยนมีหน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

เนื่องจากผลผลิตนี้เป็นโครงการใหม่จึงยังไม่สามารถเปรียบเทียบวิเคราะห์กับปีที่แล้วได้

<u>ผลผลิตที่ 3 “เพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยว”</u>

ซึ่งประกอบไปด้วย โครงการรอยอายศิลปวัฒนธรรมไทย ภายใต้ปีท่องเที่ยวมหัศจรรย์ไทยแลนด์ มีหน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

เนื่องจากผลผลิตนี้เป็นโครงการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ได้รับงบประมาณมากกว่าปีก่อน ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 75.30 หน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 200 และต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 41.57

<u>แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2557 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุน</u>
<u>มีดังนี้ คือ</u>

1.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตจะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่าย ในด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2556 จำนวน 271,873,371.05 บาท เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2555 จำนวน 253,456,017.40 บาท มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 18,417,353.65 บาท ซึ่งเกิดจากหลายสาเหตุ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีแผนงานงบประมาณที่ได้รับเพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ เพิ่มมากขึ้น แต่ที่มีสาระสำคัญมากที่สุดก็คือการจ่ายค่าล่วงเวลาซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ได้มีการจ่ายค่าล่วงเวลาเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมาก จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากเช่นกัน รวมไปถึงการจ้างเหมาบุคคลซึ่งอยู่ในบัญชีค่าใช้สอย ในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ได้มีการจ้างเหมาบุคคลภายนอกเพื่อปฏิบัติงานในสำนัก /กอง /ส่วน/ ศูนย์ฯเพิ่มมากขึ้น รวมทั้ง ค่าประชาสัมพันธ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 มีการประชาสัมพันธ์งานกิจกรรมเพื่อเผยแพร่ให้หน่วยงานต่างๆ และบุคคลภายนอกได้ทราบ เพิ่มมากขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือให้ลดการทำงานล่วงเวลา ทั้งนี้โดยพิจารณาจากกลุ่มงานหรือโครงการที่มีความสำคัญที่ต้องใช้การทำงานล่วงเวลายังคงให้สามารถปฏิบัติงานนอกเวลาได้ และการจ้างเหมาบุคคลภายนอกและการประชาสัมพันธ์ ต้องพิจารณาว่ามีความจำเป็นมากแค่ไหนที่จะจ้าง คาดว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 ค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค อาจจะลดลงได้พอสมควร

2.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีจำนวน 20,066,494.66 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีจำนวน 20,726,364.65 บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีจำนวน 20,066,494.66 บาท ลดลงเป็นจำนวน 659,869.99 บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 เล็กน้อย แต่ยังบรรลุแผนเพิ่มประสิทธิภาพที่วางไว้ ดังนั้นจึงควรส่งเสริมสนับสนุนให้มีการประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางโดยยังให้ใช้นโยบายให้ข้าราชการและลูกจ้างใช้รถของทางราชการในการออกไปติดต่องานราชการ ซึ่งคาดว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จะสามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลงได้มากกว่านี้อีก

<u>แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2557 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุน มีดังนี้ คือ</u>

3.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่าย ในด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมของปีงบประมาณ พ.ศ.2556 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีจำนวน 13,060,692.82.- บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2555 จำนวน 10,420,929.92 บาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 2,639,762.90 บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ได้มีการสนับสนุนให้ข้าราชการเข้ารับการอบรมเพื่อเตรียมตัวเข้าสู่ประชาคมอาเซียนจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการอบรมเพิ่มมากขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือให้มีการจัดการฝึกอบรมตามความเหมาะสม แต่ทั้งนี้ต้องยึดนโยบายกรมฯของปี 2553 ที่เน้นให้ใช้มาตรการประหยัดในการเบิกจ่ายค่าอาหารในการอบรมยังคงสามารถนำมาใช้ได้ต่อในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เหมือนเดิม และคาดว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 ค่าใช้จ่ายในการอบรมจะสามารถที่จะลดลงได้พอสมควร

กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

กิจกรรม	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย
1.นโยบายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	มีค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 20,066,494.66.-บาท ต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการปีงบประมาณ พ.ศ. 2556
2.นโยบายด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม	มีค่าใช้จ่ายในการอบรมจำนวน 13,060,692.82.-บาท ต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายในการอบรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการอบรมของปีงบประมาณ พ.ศ.2556
3.นโยบายในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	มีมีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจำนวน 271,873,371.05 บาทต่อปี	สามารถลดค่าใช้จ่ายด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภคลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายด้านค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2556

กิจกรรม	ระยะเวลา											
	ต.ค	พ.ย	ธ.ค	ม.ค	ก.พ	มี.ค	เม.ย	พ.ค	มิ.ย	ก.ค	ส.ค	ก.ย
1.นโยบายค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค												
2.นโยบายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ												
3.นโยบายค้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม												