

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/๑๔๑๑



กรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง

กทม. ๑๐๓๑๐

๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

เรื่อง ส่งรายงานผล “ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต”

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๕๘ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๑ - ๒ รายงานให้กรมบัญชีกลาง สำนัก  
งบประมาณ และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ นั้น

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายมานัส ทารัตนใจ)

รองอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง

สำนักงานเลขานุการกรม

โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๑๖

โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/๒๑๐๕



กรมส่งเสริมวัฒนธรรม

เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง

กทม. ๑๐๓๑๐

๒๒ มีนาคม ๒๕๕๙

เรื่อง ส่งรายงานผล “ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต”

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปี  
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๘

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตปีงบประมาณ  
พ.ศ.๒๕๕๘ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๓ รายงานให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ  
และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบ นั้น

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวศศิโส จำเริญกุล)

นิติกรชำนาญการพิเศษ

รักษาราชการแทนเลขาธิการกรม ปฏิบัติราชการแทน  
อธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง

สำนักงานเลขานุการกรม

โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๑๖

โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

ค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนจะตีมาจากระบบ GFMS โดยใช้ Transaction code : KSB1 จำนวนต้นทุนปี 2558

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน พ.ศ.2558

โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

| ประเภทค่าใช้จ่าย                           | เงินในงบประมาณ        | เงินนอกงบประมาณ     | งบกลาง               | รวม                   |
|--------------------------------------------|-----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร                       | 115,586,132.39        |                     | 19,758,083.48        | 135,344,215.87        |
| 2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม                | 28,397,358.55         |                     |                      | 28,397,358.55         |
| 3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง                       | 18,211,964.37         |                     |                      | 18,211,964.37         |
| 4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค | 276,266,934.68        | -187,202.61         |                      | 276,079,732.07        |
| 5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย           | 23,820,466.88         | 3,465,581.15        | 582,907.87           | 27,868,955.90         |
| 6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน                   | 148,367,500.00        |                     |                      | 148,367,500.00        |
| 7. ต้นทุนการผลิตผลผลิตอื่น                 |                       |                     |                      | 0.00                  |
| <b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>                     | <b>610,650,356.87</b> | <b>3,278,378.54</b> | <b>20,340,991.35</b> | <b>634,269,726.76</b> |

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-น/ส่งเงินเบิกเกินให้ บก.

ค่าการศึกษาบุตร บำเหน็จ บำนาญ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง

รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก.- เงินนอกงบประมาณ

รายการ T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญคนไข้คนและคนไข้ใน - รพ.รัฐและเอกชน

รายการT/E ปรับเงินฝากคลัง

ปรับหมวดรายจ่าย

**รวมต้นทุนผลผลิต**

732,780,857.75

9,515,537.95

26,484,212.24

19,594,906.13

18,724,913.39

3,513,234.70

20,816,326.58

(138,000.00)

**634,269,726.76**

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

| ศูนย์ต้นทุน               | ค่าใช้จ่ายทางตรง            |                               |                                  |                                       |                     |                             |                                    |
|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-----------------------------|------------------------------------|
|                           | ค่าใช้จ่ายบุคลากร<br>(5101) | ค่าใช้จ่ายในการอบรม<br>(5102) | ค่าใช้จ่ายในการ<br>เดินทาง(5103) | ค่าใช้จ่ายตอบแทน<br>สาธารณูปโภค(5104) | ค่าเสื่อมราคา(5105) | ค่าใช้จ่ายอุดหนุน<br>(5107) | ค่าใช้จ่ายอื่น<br>(5203/5211/5301) |
| ศูนย์ต้นทุนหลัก           |                             |                               |                                  |                                       |                     |                             |                                    |
| สถาบันวัฒนธรรมศึกษา       | 516,524.25                  | 1,238,891.40                  | 1,034,058.76                     | 79,699,736.69                         | 4,300,870.26        | 14,400,000.00               | 101,190,081.36                     |
| สสพ.                      | 1,331,685.50                | 6,851,718.40                  | 3,049,328.00                     | 56,209,888.04                         | 1,043,714.08        | 41,093,500.00               | 109,579,834.02                     |
| กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม | 173,902.25                  | 2,558,661.96                  | 640,771.00                       | 6,701,338.87                          | 539,195.05          | 62,574,000.00               | 73,187,869.13                      |
| หออิศริสสิน               | 343,483.75                  | 7,939,744.20                  | 5,243,409.06                     | 13,933,128.84                         | 2,094,868.65        | -                           | 29,554,634.50                      |
| สำนักภาพยนตร์ฯ            | 1,999,696.08                | 690,051.43                    | 37,995.00                        | 11,168,102.52                         | 5,398,181.10        | -                           | 19,294,026.13                      |
| ศูนย์วัฒนธรรมฯ            | 1,319,753.75                | 4,634,680.80                  | 207,926.08                       | 40,210,353.51                         | 9,268,666.41        | 30,300,000.00               | 85,941,380.55                      |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน       |                             |                               |                                  |                                       |                     |                             |                                    |
| ตรวจสอบภายใน              | 50,747.00                   | 6,500.00                      | 7,254.00                         | 23,068.00                             | 7,762.41            | -                           | 95,331.41                          |
| กพร.                      | 292,338.00                  | 191,153.10                    | 53,598.40                        | 819,517.90                            | 297,124.03          | -                           | 1,653,731.43                       |
| สารสนเทศ                  | 295,080.00                  | 270,000.00                    | 4,930.00                         | 2,541,053.66                          | 1,531,806.72        | -                           | 4,642,870.38                       |
| กองกลาง                   | 2,395,483.49                | 2,853,172.90                  | 7,830,270.07                     | 6,348,277.44                          | 372,924.60          | -                           | 19,800,128.50                      |
| คลัง                      | 501,670.50                  | 30,480.00                     | -                                | 1,737,934.21                          | -                   | -                           | 2,270,084.71                       |
| บริหารบุคคล               | 232,355.00                  | 992,462.30                    | 32,875.00                        | 413,240.20                            | 33,774.06           | -                           | 1,704,706.56                       |
| ศูนย์ประชาสัมพันธ์        | 225,480.00                  | -                             | 20,259.00                        | 8,161,199.68                          | 363,242.13          | -                           | 8,770,180.81                       |
| พัสดุและยานพาหนะ          | 602,308.50                  | 139,842.06                    | 29,290.00                        | 2,184,916.53                          | 123,503.22          | -                           | 3,079,860.31                       |
| รวม                       | 10,280,508.07               | 28,397,358.55                 | 18,191,964.37                    | 230,151,756.09                        | 25,375,632.72       | 148,367,500.00              | 460,764,719.80                     |



ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| กิจกรรมย่อย                        | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | รวม           | ปริมาณ | หน่วยนับ                      | ต้นทุนต่อหน่วย |
|------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------|-------------------------------|----------------|
| <b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b> |                |                 |              |               |               |        |                               |                |
| การตรวจสอบภายใน                    | 23,594.00      |                 |              |               | 23,594.00     | 13     | จำนวนงานตรวจ/คนวัน            | 1,814.92       |
| การตรวจสอบประเมินผล                | 1,335,396.00   | 2,621.86        | 200,195.79   | 29,256.58     | 1,567,470.23  | 1      | กิจกรรม                       | 1,567,470.23   |
| งานพัฒนาระบบบริหาร                 | 3,261,307.40   | 39,547.59       | 259,429.32   | 332,947.65    | 3,893,231.96  | 1      | ด้าน                          | 3,893,231.96   |
| เครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์   | 3,110,666.50   | 17,555.95       | 278,991.30   | 1,567,630.35  | 4,974,844.10  | 1      | ระบบ                          | 4,974,844.10   |
| งานเทคโนโลยีสารสนเทศ               | 2,160,914.30   |                 |              |               | 2,160,914.30  | 353    | เครื่อง                       | 6,121.57       |
| งานสารบรรณและประสานราชการ          | 5,271,167.26   | 1,536.11        | 171,210.73   | 49,078.41     | 5,492,992.51  | 19955  | จำนวนหนังสือเข้า-ออก          | 275.27         |
| งานนิติกร                          | 2,292,330.60   | 1,536.11        | 171,210.73   | 49,078.41     | 2,514,155.85  | 5      | เรื่อง                        | 502,831.17     |
| งานวัฒนธรรมสัมพันธ์ต่างประเทศ      | 14,938,143.54  | 6,144.44        | 684,842.92   | 196,313.64    | 15,825,444.54 | 13     | กิจกรรม                       | 1,217,341.89   |
| งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล              | 3,371,899.76   | 3,872.95        | 335,462.35   | 141,811.67    | 3,853,046.73  | 686    | จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม     | 5,616.69       |
| งานด้านแผนงานและงบประมาณ           | 10,666,494.86  | 9,216.66        | 1,027,264.38 | 294,470.46    | 11,997,446.36 | 1      | ด้าน                          | 11,997,446.36  |
| งานการเงินและบัญชี                 | 4,738,971.26   | 2,849.58        | 575,861.87   | 64,482.50     | 5,382,165.21  | 8135   | เอกสารรายการ                  | 661.61         |
| งานบริหารบุคลากร                   | 5,930,382.32   | 21,225.85       | 427,915.11   | 91,091.83     | 6,470,615.11  | 348    | จำนวนคน                       | 18,593.72      |
| งานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ    | 9,685,530.17   | (1,090.04)      | 410,620.12   | 420,559.89    | 10,515,620.14 | 17     | กิจกรรม                       | 618,565.89     |
| งานพัสดุ                           | 4,991,063.89   | (185,387.61)    | 493,606.64   | 123,186.16    | 5,422,469.08  | 751    | จำนวนเครื่องการจัดซื้อจัดจ้าง | 7,220.33       |
| งานด้านพาหนะ                       | 4,800,665.78   | (162,214.16)    | 431,905.81   | 107,787.89    | 5,178,145.32  | 163721 | กิโลเมตร                      | 31.63          |
|                                    | 76,578,527.64  | (242,584.71)    | 5,468,517.07 | 3,467,695.44  | 85,272,155.44 |        |                               |                |

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| กิจกรรมย่อย                                           | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | รวม           | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|-------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|--------|----------|----------------|
| <b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>                        |                |                 |              |               |               |        |          |                |
| งานบริหารสถาบันวัฒนธรรมศึกษา                          | 883,280.57     |                 |              |               | 883,280.57    | 1      | กิจกรรม  | 883,280.57     |
| งานสนับสนุนการวิจัยและพัฒนา                           | 3,833,283.98   | 1,223.88        | 225,442.12   | 526,943.44    | 4,586,893.42  | 3      | กิจกรรม  | 1,528,964.47   |
| เผยแพร่งานวิจัยทางวัฒนธรรม                            | 2,677,880.99   | 611.94          | 112,721.06   | 263,471.72    | 3,054,685.71  | 1      | กิจกรรม  | 3,054,685.71   |
| สนับสนุนนันทนาการทางวัฒนธรรมมาสร้างคุณค่าทางสังคม     | 5,429,828.97   | 1,835.82        | 338,163.18   | 790,415.16    | 6,560,243.13  | 3      | กิจกรรม  | 2,186,747.71   |
| งานบริหารผู้เชี่ยวชาญ                                 | 278,953.00     |                 |              |               | 278,953.00    | 1      | กิจกรรม  | 278,953.00     |
| งานปกป้องมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม                     | 7,765,637.03   | 2,447.76        | 450,884.24   | 1,053,886.88  | 9,272,855.91  | 8      | กิจกรรม  | 1,159,106.99   |
| การรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม     | 12,089,995.95  |                 |              |               | 12,089,995.95 | 1      | กิจกรรม  | 12,089,995.95  |
| งานบริหารสำนักกิจการเครือข่ายทางวัฒนธรรม              | 711,595.20     |                 |              |               | 711,595.20    | 1      | กิจกรรม  | 711,595.20     |
| การอุดหนุนประเพณีท้องถิ่น                             | 4,235,000.00   |                 |              |               | 4,235,000.00  | 1      | กิจกรรม  | 4,235,000.00   |
| งานบริหารกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม                    | 236,030.90     |                 |              |               | 236,030.90    | 1      | กิจกรรม  | 236,030.90     |
| งานบริหารหอศิลป์                                      | 1,529,565.15   |                 |              |               | 1,529,565.15  | 1      | กิจกรรม  | 1,529,565.15   |
| แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม : หอศิลป์ศิลปิน              | 5,505,800.98   | (20,571.84)     | 265,181.40   | 591,111.72    | 6,341,522.26  | 4      | กิจกรรม  | 1,585,380.57   |
| โครงการศิลปินแห่งชาติ                                 | 61,190,831.81  | (15,428.88)     | 198,886.05   | 443,333.79    | 61,817,622.77 | 6      | กิจกรรม  | 10,302,937.13  |
| งานบริหารศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย                   | 5,376,952.65   |                 |              |               | 5,376,952.65  | 1      | กิจกรรม  | 5,376,952.65   |
| แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม : ศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย | 20,966,172.54  | (15,211.00)     | 1,771,113.85 | 4,094,797.80  | 26,816,873.19 | 5      | กิจกรรม  | 5,363,374.64   |
| ประชุมวรรณกรรมและวาระอาเซียนและเอเชีย                 | 3,042,677.86   | (2,736.64)      | 135,248.16   | 88,432.95     | 3,263,622.33  | 3      | กิจกรรม  | 1,087,874.11   |
| ผลิตสื่อวรรณกรรมวาระอาเซียนและเอเชีย                  | 669,678.91     | 226.42          | 41,706.79    | 97,484.54     | 809,096.66    | 1      | กิจกรรม  | 809,096.66     |
| จัดพิมพ์หนังสืออัตลักษณ์อาหารไทย                      | 669,678.91     | 226.42          | 41,706.79    | 97,484.54     | 809,096.66    | 1      | กิจกรรม  | 809,096.66     |
| ส่งเสริมการใช้ผ้าไทยผ้าอาเซียน                        | 29,530,610.52  | 226.42          | 41,706.79    | 97,484.54     | 29,670,028.27 | 1      | กิจกรรม  | 29,670,028.27  |
| ค่ายวัฒนธรรมเยาวชน                                    | 802,948.37     | (5,142.96)      | 66,295.35    | 147,777.93    | 1,011,878.69  | 4      | กิจกรรม  | 252,969.67     |
| ศิลปินแห่งชาติผู้ทรงสร้างสรรคงานศิลป์                 | 5,524,120.09   | (5,142.96)      | 66,295.35    | 147,777.93    | 5,733,050.41  | 1      | กิจกรรม  | 5,733,050.41   |
| อุดหนุนการบริหารสภาวัฒนธรรม                           | 2,766,671.64   | 3,505.26        | 246,377.43   | 139,099.89    | 3,155,654.22  | 3      | กิจกรรม  | 1,051,884.74   |
| ส่งเสริมผู้เป็นศูนย์กลางการเรียนรู้                   | 627,178.37     | (5,142.96)      | 66,295.35    | 147,777.93    | 836,108.69    | 1      | กิจกรรม  | 836,108.69     |
| ปลูกฝังสำนึกรักศิลปะวัฒนธรรม 12 ประการ                | 627,178.37     | (5,142.96)      | 66,295.35    | 147,777.93    | 836,108.69    | 1      | กิจกรรม  | 836,108.69     |
| ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านศิลปะ                           | 13,145,854.37  | (5,142.96)      | 66,295.35    | 147,777.93    | 13,354,784.69 | 1      | กิจกรรม  | 13,354,784.69  |

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| กิจกรรมย่อย                                     | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง     | ค่าเสื่อมราคา | รวม           | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|-------------------------------------------------|----------------|-----------------|------------|---------------|---------------|--------|----------|----------------|
| แลกเปลี่ยนความหลากหลายทางว.                     | 627,178.37     | (5,142.96)      | 66,295.35  | 147,777.93    | 836,108.69    | 1      | กิจกรรม  | 836,108.69     |
| ทัศนศึกษาท่องเที่ยวทางว.                        | 627,178.37     | (5,142.96)      | 66,295.35  | 147,777.93    | 836,108.69    | 1      | กิจกรรม  | 836,108.69     |
| สนับสนุนปม.ให้ศูนย์การเรียนรู้                  | 1,222,223.88   | 1,168.42        | 82,125.81  | 46,366.63     | 1,351,884.74  | 4      | กิจกรรม  | 337,971.19     |
| ประชุมติดตามประเมินผลว.ท้องถิ่น                 | 922,223.88     | 1,168.42        | 82,125.81  | 46,366.63     | 1,051,884.74  | 4      | กิจกรรม  | 262,971.19     |
| จัดพิมพ์หนังสือมรดกภูมิปัญญา 3 จังหวัดชายแดนใต้ | 922,223.88     | 1,168.42        | 82,125.81  | 46,366.63     | 1,051,884.74  | 1      | กิจกรรม  | 1,051,884.74   |
| เศรษฐกิจพอเพียงในมิติทางว.                      | 3,088,358.91   | 226.42          | 41,706.79  | 97,484.54     | 3,227,776.66  | 2      | กิจกรรม  | 1,613,888.33   |
| สร้างน้ำใจไมตรีเพื่อความสัมพันธ์ในสังคมไทย      | 6,213,317.67   | 226.42          | 41,706.79  | 97,484.54     | 6,352,735.42  | 2      | กิจกรรม  | 3,176,367.71   |
| สืบทอดประเพณีให้ชุมชนได้รับการขึ้นทะเบียน       | 4,410,969.01   | 226.42          | 41,706.79  | 97,484.54     | 4,550,386.76  | 4      | กิจกรรม  | 1,137,596.69   |
| สืบทอดประเพณีไทย                                | 54,386,332.08  | 226.42          | 41,706.79  | 97,484.54     | 54,525,749.83 | 4      | กิจกรรม  | 13,631,437.46  |
| ส่งเสริมศิลปะมวยไทย                             | 669,678.91     | 226.42          | 41,706.79  | 97,484.54     | 809,096.66    | 3      | กิจกรรม  | 269,698.89     |
| เผยแพร่ผลงานศิลปะบิณแห่งชาติ                    | 11,342,899.74  | (2,736.64)      | 135,248.16 | 88,432.95     | 11,563,844.21 | 6      | กิจกรรม  | 1,927,307.37   |
| ส่งเสริมการท่องเที่ยวเชิง ว.9เส้นทางวิถี        | 2,123,751.91   | 226.42          | 41,706.79  | 97,484.54     | 2,263,169.66  | 2      | กิจกรรม  | 1,131,584.83   |
| อุดหนุนสวัสดิการศิลปินแห่งชาติและผู้มีผลงาน     | 16,903,765.91  | (15,203.55)     | 751,378.67 | 491,294.15    | 18,131,235.18 | 5      | กิจกรรม  | 3,626,247.04   |
| อุดหนุนการดำเนินงานจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญา   | 1,809,942.99   | 611.94          | 112,721.06 | 263,471.72    | 2,186,747.71  | 1      | กิจกรรม  | 2,186,747.71   |
| จัดนิทรรศการทางวัฒนธรรมต่าง ๆ                   | 5,429,828.97   | 1,835.82        | 338,163.18 | 790,415.16    | 6,560,243.13  | 5      | กิจกรรม  | 1,312,048.63   |
| ส่งเสริมการดำเนินงานว.ของสภาวอ ภูมิภาค          | 41,805,472.61  | 1,168.42        | 82,125.81  | 46,366.63     | 41,935,133.47 | 7      | กิจกรรม  | 5,990,733.35   |
| ส่งเสริมการดำเนินงานว.ของสภา ทพม.               | 2,766,671.64   | 3,505.26        | 246,377.43 | 139,099.89    | 3,155,654.22  | 5      | กิจกรรม  | 631,130.84     |
| พัฒนาบุคลากรเครือข่ายทางว.                      | 922,223.88     | 1,168.42        | 82,125.81  | 46,366.63     | 1,051,884.74  | 1      | กิจกรรม  | 1,051,884.74   |
| สนับสนุนการจัดตั้งศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช         | 2,419,193.88   | 1,168.42        | 82,125.81  | 46,366.63     | 2,548,854.74  | 5      | กิจกรรม  | 509,770.95     |
| ขยายองค์ชุติเกียรติ อปท ด้านวัฒนธรรม            | 922,223.88     | 1,168.42        | 82,125.81  | 46,366.63     | 1,051,884.74  | 4      | กิจกรรม  | 262,971.19     |
| งานบริหารสำนักภาพยนตร์และวีดิทัศน์              | 1,362,214.74   |                 |            |               | 1,362,214.74  | 1      | กิจกรรม  | 1,362,214.74   |
| งานตรวจพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์              | 7,341,003.19   | 36,889.41       | 962,933.74 | 1,467,763.18  | 9,808,589.52  | 1      | กิจกรรม  | 9,808,589.52   |
| งานตรวจและส่งเสริมการประกอบกิจการ               | 7,341,003.19   | 36,889.41       | 962,933.74 | 1,467,763.18  | 9,808,589.52  | 1      | กิจกรรม  | 9,808,589.52   |
| งานทะเบียนและการอนุญาตประกอบกิจการพิจารณา       | 19,163,542.97  | 36,889.41       | 962,933.74 | 1,467,763.18  | 21,631,129.30 | 1      | กิจกรรม  | 21,631,129.30  |
| การดำเนินงานตาม พรบ ภาพยนตร์                    | 7,341,003.19   | 36,889.41       | 962,933.74 | 1,467,763.18  | 9,808,589.52  | 1      | กิจกรรม  | 9,808,589.52   |
| สนับสนุนการดำเนินงานวของสภาวอและองค์กรเครือข่าย | 3,688,895.52   | 4,673.68        | 328,503.24 | 185,466.52    | 4,207,538.96  | 1      | กิจกรรม  | 4,207,538.96   |

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| กิจกรรมย่อย                                | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง        | ค่าเสื่อมราคา | รวม            | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|--------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|--------|----------|----------------|
| จัดแสดงหุ่นละครเล็ก                        | 3,481,305.95   | (3,042.20)      | 354,222.77    | 818,959.56    | 4,651,446.08   | 1      | กิจกรรม  | 4,651,446.08   |
| จัดแสดงดนตรีทางวัฒนธรรม                    | 3,481,305.95   | (3,042.20)      | 354,222.77    | 818,959.56    | 4,651,446.08   | 1      | กิจกรรม  | 4,651,446.08   |
| จัดแสดงโขนเฉลิมพระเกียรติ                  | 30,481,305.95  | (3,042.20)      | 354,222.77    | 818,959.56    | 31,651,446.08  | 1      | กิจกรรม  | 31,651,446.08  |
| สนับสนุนงบประมาณให้ศูนย์วัฒนธรรมเฉลิมราช   | 4,176,702.75   | 1,168.42        | 82,125.81     | 46,366.63     | 4,306,363.61   | 3      | กิจกรรม  | 1,435,454.54   |
| สนับสนุนงบประมาณนำร่องหมู่บ้านชาวนาวิถีไทย | 922,223.88     | 1,168.42        | 82,125.81     | 46,366.63     | 1,051,884.74   | 5      | กิจกรรม  | 210,376.95     |
| แหล่งเรียนรู้ทางวธ.ทั่วประเทศ              | 6,743,503.33   | 1,168.42        | 82,125.81     | 46,366.63     | 6,873,164.19   | 6      | กิจกรรม  | 1,145,527.37   |
| พัฒนาศักยภาพแหล่งเรียนรู้ทางวธ ชุมชนต้นแบบ | 4,611,119.40   | 5,842.10        | 410,629.05    | 231,833.15    | 5,259,423.70   | 1      | กิจกรรม  | 5,259,423.70   |
| แหล่งเรียนรู้วิถีปลาวงศ์ช่วงปิดภาคเรียน    | 18,365,088.97  | (6,084.40)      | 708,445.54    | 1,637,919.12  | 20,705,369.23  | 2      | กิจกรรม  | 10,352,684.62  |
| ถ่ายทอดงานศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ           | 9,261,920.64   | (5,142.96)      | 66,295.35     | 147,777.93    | 9,470,850.96   | 4      | กิจกรรม  | 2,367,712.74   |
| จัดการแสดงดนตรีไทยโดยครูอาวุโส             | 6,289,635.95   | (3,042.20)      | 354,222.77    | 818,959.56    | 7,459,776.08   | 1      | กิจกรรม  | 7,459,776.08   |
| จัดประชุมเรื่ององค์วิถีสืบค้น              | 3,481,305.95   | (3,042.20)      | 354,222.77    | 818,959.56    | 4,651,446.08   | 1      | กิจกรรม  | 4,651,446.08   |
| ชุมชนรักษาวัฒนธรรม                         | 22,142,989.48  | 1,168.42        | 82,125.81     | 46,366.63     | 22,272,650.34  | 5      | กิจกรรม  | 4,454,530.07   |
| เยาวชนไทย รักวัฒนธรรม                      | 922,223.88     | 1,168.42        | 82,125.81     | 46,366.63     | 1,051,884.74   | 5      | กิจกรรม  | 210,376.95     |
|                                            | 510,251,362.38 | 55,382.29       | 14,289,566.26 | 24,401,260.39 | 548,997,571.32 |        |          |                |
| รวม                                        | 586,829,890.02 | (187,202.42)    | 19,758,083.33 | 27,868,955.83 | 634,269,726.76 |        |          |                |

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

| กิจกรรมหลัก                                                    | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม     | ปริมาณ  | หน่วยนับ                       | ต้นทุนต่อหน่วย |
|----------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------|--------------------------------|----------------|
| กำกับดูแลด้านการตรวจสอบ                                        | 1,358,990.00   | 2,621.86        | 200,195.79   | 29,256.58     | 1,591,064.23  | 13      | จำนวนงานตรวจสอบ/ฉบับ           | 122,389.56     |
| กำกับดูแลด้านการพัฒนาระบบบริหาร                                | 3,261,307.40   | 39,547.59       | 259,429.32   | 332,947.65    | 3,893,231.96  | 1       | ด้าน                           | 3,893,231.96   |
| กำกับดูแลพัฒนาระบบสารสนเทศ                                     | 5,271,580.80   | 17,555.95       | 278,991.30   | 1,567,630.35  | 7,135,758.40  | 353     | เครื่อง                        | 20,214.61      |
| กำกับดูแลงานสารบรรณอำนวยความสะดวกประชาชน                       | 5,271,167.26   | 1,536.11        | 171,210.73   | 49,078.41     | 5,492,992.51  | 19,955  | เรื่อง                         | 275.27         |
| กำกับดูแลด้านกฎหมาย                                            | 2,292,330.60   | 1,536.11        | 171,210.73   | 49,078.41     | 2,514,155.85  | 5       | เรื่อง                         | 502,831.17     |
| กำกับดูแลพัฒนาแผนและติดตามประเมินผล                            | 10,666,494.86  | 9,216.66        | 1,027,264.38 | 294,470.46    | 11,997,446.36 | 1       | ด้าน                           | 11,997,446.36  |
| กำกับดูแลความร่วมมือทาง วร. กับต่างประเทศ                      | 14,938,143.54  | 6,144.44        | 684,842.92   | 196,313.64    | 15,825,444.54 | 13      | กิจกรรม                        | 1,217,341.89   |
| งานการเงินและบัญชี                                             | 4,738,971.26   | 2,849.58        | 575,861.87   | 64,482.50     | 5,382,165.21  | 8,135   | รายการเอกสาร                   | 661.61         |
| กำกับดูแลงานด้านพัฒนาบุคลากร                                   | 3,371,899.76   | 3,872.95        | 335,462.35   | 141,811.67    | 3,853,046.73  | 686     | จำนวนชิ้น/คน/ภาคการศึกษา       | 5,616.69       |
| งานบริหารบุคลากร                                               | 5,930,382.32   | 21,225.85       | 427,915.11   | 91,091.83     | 6,470,615.11  | 348     | จำนวนคน                        | 18,593.72      |
| กำกับดูแลด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์งาน วร.                    | 9,685,530.17   | (1,090.04)      | 410,620.12   | 420,559.89    | 10,515,620.14 | 17      | กิจกรรม                        | 618,565.89     |
| กำกับดูแลงานพัสดุ                                              | 4,991,063.89   | (185,387.61)    | 493,606.64   | 123,186.16    | 5,422,469.08  | 751     | จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง | 7,220.33       |
| งานด้านยานพาหนะ                                                | 4,800,665.78   | (162,214.16)    | 431,905.81   | 107,787.89    | 5,178,145.32  | 163,721 | กิโลเมตร                       | 31.63          |
| กำกับดูแลงานบริหารสถาบันวัฒนธรรม                               | 883,280.57     |                 |              |               | 883,280.57    | 1       | กิจกรรม                        | 883,280.57     |
| กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนการวิจัยทาง วร                        | 3,833,283.98   | 1,223.88        | 225,442.12   | 526,943.44    | 4,586,893.42  | 3       | กิจกรรม                        | 1,528,964.47   |
| กำกับดูแลเผยแพร่งานวิจัยทางวัฒนธรรม                            | 2,677,880.99   | 611.94          | 112,721.06   | 263,471.72    | 3,054,685.71  | 1       | กิจกรรม                        | 3,054,685.71   |
| กำกับดูแลสนับสนุนงานทางวัฒนธรรมมาสร้างคุณค่าทางสังคม           | 5,429,828.97   | 1,835.82        | 338,163.18   | 790,415.16    | 6,560,243.13  | 3       | กิจกรรม                        | 2,186,747.71   |
| กำกับดูแลงานบริหารผู้เชี่ยวชาญ                                 | 278,953.00     |                 |              |               | 278,953.00    | 1       | กิจกรรม                        | 278,953.00     |
| กำกับดูแลงานปกป้องมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม                     | 7,765,637.03   | 2,447.76        | 450,884.24   | 1,053,886.88  | 9,272,855.91  | 8       | กิจกรรม                        | 1,159,106.99   |
| กำกับดูแลการรวบรวมและจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม     | 12,089,995.95  |                 |              |               | 12,089,995.95 | 1       | กิจกรรม                        | 12,089,995.95  |
| กำกับดูแลงานบริหารสำนักกิจการเครือข่ายทางวัฒนธรรม              | 711,595.20     |                 |              |               | 711,595.20    | 1       | กิจกรรม                        | 711,595.20     |
| กำกับดูแลการอุดหนุนประเพณีท้องถิ่น                             | 4,235,000.00   |                 |              |               | 4,235,000.00  | 1       | กิจกรรม                        | 4,235,000.00   |
| กำกับดูแลงานบริหารกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม                    | 236,030.90     |                 |              |               | 236,030.90    | 1       | กิจกรรม                        | 236,030.90     |
| กำกับดูแลงานบริหารหอการค้า                                     | 1,529,565.15   |                 |              |               | 1,529,565.15  | 1       | กิจกรรม                        | 1,529,565.15   |
| กำกับดูแลแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม : หอไตรศิลป์                 | 5,505,800.98   | (20,571.84)     | 265,181.40   | 591,111.72    | 6,341,522.26  | 4       | กิจกรรม                        | 1,585,380.57   |
| กำกับดูแลโครงการศิลปปิ่นแห่งชาติ                               | 61,190,831.81  | (15,428.88)     | 198,886.05   | 443,333.79    | 61,817,622.77 | 6       | กิจกรรม                        | 10,302,937.13  |
| กำกับดูแลงานบริหารศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย                   | 5,376,952.65   |                 |              |               | 5,376,952.65  | 1       | กิจกรรม                        | 5,376,952.65   |
| กำกับดูแลแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม : ศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย | 20,966,172.54  | (15,211.00)     | 1,771,113.85 | 4,094,797.80  | 26,816,873.19 | 5       | กิจกรรม                        | 5,363,374.64   |
| กำกับดูแลโครงการสื่อการเรียนรู้วัฒนธรรมอาเซียน                 | 33,912,646.20  | (2,057.38)      | 260,368.53   | 380,886.57    | 34,551,843.92 | 6       | กิจกรรม                        | 5,758,640.65   |
| กำกับดูแลโครงการวิถีวัฒนธรรมอาเซียน                            | 6,327,068.46   | (10,285.92)     | 132,590.70   | 295,555.86    | 6,744,929.10  | 5       | กิจกรรม                        | 1,348,985.82   |

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

| กิจกรรมหลัก                                                             | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง        | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|--------|----------|----------------|
| กำกับดูแลอุดหนุนการบริหารสวัสดิการ                                      | 2,766,671.64   | 3,505.26        | 246,377.43    | 139,099.89    | 3,155,654.22   | 3      | กิจกรรม  | 1,051,884.74   |
| กำกับดูแลเยาวชนภาคใต้เรียนรู้ศิลปะตามรอยพระยุคลบาท                      | 15,654,567.85  | (25,714.80)     | 331,476.75    | 738,889.65    | 16,699,219.45  | 5      | กิจกรรม  | 3,339,843.89   |
| กำกับดูแลศูนย์การเรียนรู้ทางวัฒนธรรมท้องถิ่นจังหวัดชายแดนใต้            | 3,066,671.64   | 3,505.26        | 246,377.43    | 139,099.89    | 3,455,654.22   | 9      | กิจกรรม  | 383,961.58     |
| กำกับดูแลโครงการสืบทอดประเพณีสงเสริมค่านิยมและความเป็นไทย               | 82,235,308.23  | (1,378.12)      | 385,488.90    | 673,340.19    | 83,292,759.20  | 23     | กิจกรรม  | 3,621,424.31   |
| กำกับดูแลสวัสดิการศิลปินแห่งชาติ                                        | 16,903,765.91  | (15,203.55)     | 751,378.67    | 491,294.15    | 18,131,235.18  | 5      | กิจกรรม  | 3,626,247.04   |
| กำกับดูแลอุดหนุนจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญา                              | 1,809,942.99   | 611.94          | 112,721.06    | 263,471.72    | 2,186,747.71   | 1      | กิจกรรม  | 2,186,747.71   |
| กำกับดูแลจัดพิธีกรรมการเผยแพร่มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม                  | 5,429,828.97   | 1,835.82        | 338,163.18    | 790,415.16    | 6,560,243.13   | 5      | กิจกรรม  | 1,312,048.63   |
| กำกับดูแลส่งเสริมเครือข่ายการดำเนินงานทางวัฒนธรรม                       | 48,835,785.89  | 8,178.94        | 574,880.67    | 324,566.41    | 49,743,411.91  | 22     | กิจกรรม  | 2,261,064.18   |
| กำกับดูแลงานบริหารสำนักพิจารณาภาพยนตร์                                  | 1,362,214.74   |                 |               |               | 1,362,214.74   | 1      | กิจกรรม  | 1,362,214.74   |
| กำกับดูแลบริหารจัดการกิจการภาพยนตร์และวีดิทัศน์                         | 41,186,552.54  | 147,557.64      | 3,851,734.96  | 5,871,052.72  | 51,056,897.86  | 4      | กิจกรรม  | 12,764,224.47  |
| กำกับดูแลส่งเสริมสนับสนุนและพัฒนากิจการดำเนินงานเครือข่ายทางวัฒนธรรม    | 3,688,895.52   | 4,673.68        | 328,503.24    | 185,466.52    | 4,207,538.96   | 1      | กิจกรรม  | 4,207,538.96   |
| กำกับดูแลการจัดแสดงโซน ดนตรี ศิลปวัฒนธรรมเฉลิมพระเกียรติ                | 37,443,917.85  | (9,126.60)      | 1,062,668.31  | 2,456,878.68  | 40,954,338.24  | 3      | กิจกรรม  | 13,651,446.08  |
| กำกับดูแลส่งเสริมและพัฒนากิจการดำเนินงานวัฒนธรรมเฉลิมราช                | 5,098,926.63   | 2,336.84        | 164,251.62    | 92,733.26     | 5,358,248.35   | 8      | กิจกรรม  | 669,781.04     |
| กำกับดูแลแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมของชุมชน                               | 29,719,711.70  | 926.12          | 1,201,200.40  | 1,916,118.90  | 32,837,957.12  | 6      | กิจกรรม  | 5,472,992.85   |
| กำกับดูแลถ่ายทอดงานศิลปะกับศิลปินแห่งชาติ                               | 9,261,920.64   | (5,142.96)      | 66,295.35     | 147,777.93    | 9,470,850.96   | 4      | กิจกรรม  | 2,367,712.74   |
| กำกับดูแลการแสดงดนตรีไทยดุริยางค์และวงมโหรี                             | 9,770,941.90   | (6,084.40)      | 708,445.54    | 1,637,919.12  | 12,111,222.16  | 2      | กิจกรรม  | 6,055,611.08   |
| กำกับดูแลชุมชนต้นแบบสืบสานมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมสู่เศรษฐกิจสร้างสรรค์ | 23,065,213.36  | 2,336.84        | 164,251.62    | 92,733.26     | 23,324,535.08  | 10     | กิจกรรม  | 2,332,453.51   |
|                                                                         |                |                 |               |               |                |        |          |                |
| รวม                                                                     | 586,829,890.02 | (187,202.42)    | 19,758,083.33 | 27,868,955.83 | 634,269,726.76 |        |          |                |

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

| ผลผลิตย่อย                                                       | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง        | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|--------|----------|----------------|
| มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมของอาเซียนได้รับการเผยแพร่               | 40,239,714.66  | (12,343.30)     | 392,959.23    | 676,442.43    | 41,296,773.02  | 11     | กิจกรรม  | 3,754,252.09   |
| วัฒนธรรมเชื่อมโยงชายแดนได้สัมผัส                                 | 21,487,911.13  | (18,704.28)     | 824,231.61    | 1,017,089.43  | 23,310,527.89  | 17     | กิจกรรม  | 1,371,207.52   |
| ส่งเสริมอุตสาหกรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพ                    | 82,235,308.23  | (1,378.12)      | 385,488.90    | 673,340.19    | 83,292,759.20  | 23     | กิจกรรม  | 3,621,424.31   |
| มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมได้รับการเชิดชูและสืบสาน                 | 106,309,314.13 | (25,736.91)     | 1,852,033.20  | 3,042,401.70  | 111,178,012.12 | 28     | กิจกรรม  | 3,970,643.29   |
| ประชาชนได้รับการส่งเสริมค่านิยมและสืบทอดประเพณีภูมิปัญญาท้องถิ่น | 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   |
| แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการพัฒนาและเผยแพร่                 | 200,837,371.91 | (298,719.56)    | 10,484,932.25 | 14,526,692.90 | 225,550,277.50 | 36     | กิจกรรม  | 6,265,285.49   |
| องค์ความรู้จากงานวิจัยทางวไลได้รับการเผยแพร่                     | 13,498,112.95  | 3,059.70        | 563,605.30    | 1,317,358.60  | 15,382,136.55  | 7      | กิจกรรม  | 2,197,448.08   |
| ศูนย์สร้างสรรค์และพัฒนาอุตสาหกรรมมรดกไทย                         | 23,065,213.36  | 2,336.84        | 164,251.62    | 92,733.26     | 23,324,535.08  | 10     | กิจกรรม  | 2,332,453.51   |
|                                                                  |                |                 |               |               |                |        |          |                |
| รวม                                                              | 586,829,890.02 | (187,202.42)    | 19,758,083.33 | 27,868,955.83 | 634,269,726.76 |        |          |                |

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

| ผลผลิตหลัก                                        | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง        | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|--------|----------|----------------|
| แผนดำเนินการตามกรอบข้อตกลงอาเซียน                 | 40,239,714.66  | (12,343.30)     | 392,959.23    | 676,442.43    | 41,296,773.02  | 11     | กิจกรรม  | 3,754,252.09   |
| แผนแก้ไขปัญหและพัฒนาจังหวัดชายแดนใต้              | 21,487,911.13  | (18,704.28)     | 824,231.61    | 1,017,089.43  | 23,310,527.89  | 17     | กิจกรรม  | 1,371,207.52   |
| แผนพัฒนาและเพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ   | 82,235,308.23  | (1,378.12)      | 385,488.90    | 673,340.19    | 83,292,759.20  | 23     | กิจกรรม  | 3,621,424.31   |
| แผนอนุรักษ์ส่งเสริมและพัฒนาาศาสนาศิลปะและวัฒนธรรม | 429,368,843.05 | (157,836.42)    | 17,591,798.29 | 24,184,725.18 | 470,987,530.10 | 103    | กิจกรรม  | 4,572,694.47   |
| 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   |
| รวม                                               | 586,829,890.02 | (187,202.42)    | 19,758,083.33 | 27,868,955.83 | 634,269,726.76 |        |          |                |

ตารางเปรียบเทียบการดำเนินงานกลุ่มผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

| ที่ | กิจกรรมย่อย                             | ปีงบประมาณ พ.ศ.2557(ค.ศ. 56- ก.ย.57) |              |              |              | ปีงบประมาณ พ.ศ.2558(ค.ศ. 57- ก.ย.58) |         |         |               | ปริมาณ        | ต้นทุนต่อหน่วย | ค่าเฉลี่ยราคา | ต้นทุนรวม    | หน่วยรับ      | ผลการเปรียบเทียบ            |                        | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ค.ศ.) % | ต้นทุนต่อหน่วยลดลง (ค.ศ.) % |         |
|-----|-----------------------------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------------------------------|---------|---------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|---------------|-----------------------------|------------------------|----------------------------------|-----------------------------|---------|
|     |                                         | เงินบาท                              | เงินบาท      | เงินบาท      | เงินบาท      | เงินบาท                              | เงินบาท | เงินบาท | เงินบาท       |               |                |               |              |               | ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ค.ศ.) % | ต้นทุนรวมลดลง (ค.ศ.) % |                                  |                             |         |
| 1   | กิจกรรมพัฒนาระบบงานหลัก                 | 12,851,837.88                        | 4,026.36     | 296,030.92   | 1,277,440.25 | 14,429,335.41                        | 4       | กิจกรรม | 3,607,333.85  | 2,677,880.99  | 611.94         | 112,721.06    | 263,471.72   | 3,054,685.71  | กิจกรรม                     | 3,054,685.71           | (78.83)                          | (75.00)                     | (15.32) |
| 2   | สนับสนุนงานวิจัย                        | 10,703,115.00                        |              |              |              | 10,703,115.00                        | 1       | กิจกรรม | 10,703,115.00 | 3,833,283.98  | 1,223.88       | 225,442.12    | 526,943.64   | 4,386,893.42  | กิจกรรม                     | 1,528,944.47           | (57.14)                          | 200.00                      | (85.71) |
| 3   | งานบริหารสถาบันวิจัยและพัฒนา            | 311,801.02                           |              |              |              | 311,801.02                           | 1       | กิจกรรม | 311,801.02    | 883,280.57    |                |               |              | 883,280.57    | กิจกรรม                     | 883,280.57             | 183.28                           | -                           | 183.28  |
| 4   | กิจกรรมภายใน                            | 706,851.08                           | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 793,613.44                           | 1       | กิจกรรม | 793,613.44    | 669,678.91    | 226.42         | 41,706.79     | 97,484.54    | 809,096.66    | กิจกรรม                     | 269,698.89             | 1.95                             | 200.00                      | (66.02) |
| 5   | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 8,621,258.73                         |              |              |              | 8,621,258.73                         | 1       | กิจกรรม | 8,621,258.73  | 7,765,637.03  | 2,447.76       | 450,884.20    | 1,053,886.88 | 12,089,995.95 | กิจกรรม                     | 1,159,106.99           | 7.56                             | 700.00                      | (86.56) |
| 6   | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 3,175,982.80                         | 4,026.36     | 296,030.92   | 1,277,440.25 | 33,333,480.33                        | 5       | กิจกรรม | 3,607,333.85  | 1,809,942.99  | 611.94         | 112,721.06    | 263,471.72   | 21,867,747.71 | กิจกรรม                     | 12,089,995.95          | (63.73)                          | 800.00                      | 81.35   |
| 7   | สนับสนุนการดำเนินงานด้านวิชาการ         | 3,212,959.47                         | 1,006.59     | 74,007.73    | 319,360.06   | 3,607,333.85                         | 1       | กิจกรรม | 3,607,333.85  | 30,481,305.95 | (3,042.20)     | 354,222.77    | 818,959.56   | 31,651,446.08 | กิจกรรม                     | 31,651,446.08          | (13.92)                          | -                           | (13.92) |
| 8   | จัดการและสนับสนุน                       | 35,714,975.60                        | (4,537.28)   | 374,851.35   | 683,728.86   | 36,769,018.53                        | 1       | กิจกรรม | 982,488.51    | 4,176,702.75  | 1,168.42       | 82,125.81     | 46,366.63    | 4,306,363.61  | กิจกรรม                     | 1,435,454.54           | 46.10                            | -                           | 46.10   |
| 9   | สนับสนุนงบประมาณให้ศูนย์พัฒนาศักยภาพ    | 2,495,867.60                         | 10,769.79    | 288,617.94   | 152,210.19   | 2,947,465.52                         | 3       | กิจกรรม | 14,126,688.00 | 4,235,000.00  |                |               |              | 4,235,000.00  | กิจกรรม                     | 4,235,000.00           | (70.02)                          | -                           | (70.02) |
| 10  | การสนับสนุนงบประมาณให้ศูนย์พัฒนาศักยภาพ | 14,126,688.00                        |              |              |              | 14,126,688.00                        | 1       | กิจกรรม | 78,256.50     | 236,030.90    |                |               |              | 236,030.90    | กิจกรรม                     | 236,030.90             | 201.61                           | -                           | 201.61  |
| 11  | บริหารงานบุคคลและทรัพยากร               | 78,256.50                            |              |              |              | 78,256.50                            | 1       | กิจกรรม | 1,395,275.79  |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 12  | งานสนับสนุน                             | 10,449,489.55                        | 1,354.26     | 307,120.84   | 3,194,593.25 | 13,952,757.90                        | 10      | กิจกรรม | 1,445,954.62  | 1,529,565.15  |                |               |              | 1,529,565.15  | กิจกรรม                     | 1,529,565.15           | 5.78                             | -                           | 5.78    |
| 13  | งานบริหารงานทั่วไป                      | 1,445,954.62                         |              |              |              | 1,445,954.62                         | 1       | กิจกรรม | 3,359,890.17  | 5,505,800.98  | (20,571.84)    | 265,181.40    | 591,111.72   | 6,341,522.26  | กิจกรรม                     | 1,585,380.57           | (51.37)                          | -                           | (51.37) |
| 14  | งานสนับสนุน                             | 9,556,492.33                         | 1,354.28     | 307,120.84   | 3,194,593.25 | 13,039,560.70                        | 4       | กิจกรรม | 4,576,214.07  |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 15  | โครงการวิจัยและพัฒนา                    | 22,005,403.26                        | 338.57       | 76,780.21    | 798,648.31   | 22,881,070.35                        | 5       | กิจกรรม | 48,305,561.14 |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 16  | งานบริหารงานทั่วไป                      | 46,899,554.80                        | (6,559.26)   | 787,714.11   | 624,851.49   | 48,305,561.14                        | 1       | กิจกรรม | 8,613,425.41  | 5,376,952.65  |                |               |              | 5,376,952.65  | กิจกรรม                     | 5,376,952.65           | 66.01                            | -                           | 66.01   |
| 17  | งานบริหารงานทั่วไป                      | 25,587,195.08                        | (1,180.67)   | 141,788.56   | 112,473.27   | 25,840,276.22                        | 3       | กิจกรรม | 3,238,875.01  | 20,966,172.54 | (15,211.00)    | 1,771,113.85  | 4,094,797.80 | 26,816,873.19 | กิจกรรม                     | 5,363,374.64           | 35.43                            | -                           | 35.43   |
| 18  | งานบริหารงานทั่วไป                      | 3,238,875.01                         |              |              |              | 3,238,875.01                         | 1       | กิจกรรม | 228,198.00    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 19  | งานบริหารงานทั่วไป                      | 15,584,438.66                        | (18,149.12)  | 1,499,405.38 | 2,734,915.64 | 19,800,610.36                        | 5       | กิจกรรม | 11,322,488.43 | 33,845,549.33 | 110,668.23     | 2,888,801.22  | 4,403,289.56 | 41,248,308.34 | กิจกรรม                     | 711,595.20             | 211.83                           | -                           | 211.83  |
| 20  | งานบริหารงานทั่วไป                      | 27,249,065.36                        | 46,669.09    | 1,250,677.74 | 659,577.50   | 29,205,989.72                        | 13      | กิจกรรม | 5,937,900.00  | 7,341,003.19  | 36,889.41      | 962,933.74    | 1,467,763.18 | 9,808,589.52  | กิจกรรม                     | 13,749,436.11          | (8.92)                           | (25.00)                     | 21.43   |
| 21  | งานบริหารงานทั่วไป                      | 35,872,546.00                        | (104,042.16) | 4,236,608.68 | 5,284,841.40 | 228,198.00                           | 1       | กิจกรรม | 16,080,387.23 |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     | 9,808,589.52           | 65.19                            | -                           | 65.19   |
| 22  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 5,937,900.00                         |              |              |              | 5,937,900.00                         | 4       | กิจกรรม | 29,376,590.30 | 54,386,332.08 | 226.42         | 41,706.79     | 97,484.54    |               | กิจกรรม                     | 13,631,437.46          | (38.13)                          | 33.33                       | (53.60) |
| 23  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 31,372,035.69                        | 2,013.18     | 148,005.46   | 638,720.12   | 32,160,776.45                        | 2       | กิจกรรม | 793,613.44    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 24  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 88,043,008.53                        | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 88,129,770.90                        | 3       | กิจกรรม | 793,613.44    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 25  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 706,851.08                           | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 793,613.44                           | 1       | กิจกรรม | 793,613.44    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 26  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 706,851.08                           | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 793,613.44                           | 1       | กิจกรรม | 793,613.44    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 27  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 706,851.08                           | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 793,613.44                           | 1       | กิจกรรม | 793,613.44    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 28  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 706,851.08                           | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 793,613.44                           | 1       | กิจกรรม | 793,613.44    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 29  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 706,851.08                           | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 793,613.44                           | 1       | กิจกรรม | 793,613.44    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 30  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 3,212,959.47                         | 1,006.59     | 76,007.73    | 319,360.06   | 3,607,333.85                         | 1       | กิจกรรม | 3,607,333.85  | 5,429,828.97  | 1,835.82       | 338,163.18    | 790,415.16   | 6,560,243.13  | กิจกรรม                     | 1,312,048.63           | 81.86                            | 400.00                      | (63.63) |
| 31  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 2,828,239.12                         | 1,681.27     | 45,216.81    | 23,846.26    | 2,898,989.46                         | 5       | กิจกรรม | 579,797.89    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 32  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 2,480,847.60                         | 10,769.79    | 288,617.94   | 152,210.19   | 2,932,445.52                         | 3       | กิจกรรม | 977,481.84    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 33  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 11,658,616.12                        | 1,681.27     | 45,216.81    | 23,846.26    | 11,529,366.46                        | 3       | กิจกรรม | 3,843,122.15  |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 34  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 30,965,866.20                        | 3,589.93     | 96,205.98    | 50,736.73    | 31,116,398.84                        | 3       | กิจกรรม | 10,372,132.95 |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 35  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 826,949.20                           | 3,589.93     | 96,205.98    | 50,736.73    | 977,481.84                           | 1       | กิจกรรม | 977,481.84    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 36  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 826,949.20                           | 3,589.93     | 96,205.98    | 50,736.73    | 977,481.84                           | 1       | กิจกรรม | 977,481.84    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 37  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 3,212,959.47                         | 1,006.59     | 76,007.73    | 319,360.06   | 3,607,333.85                         | 1       | กิจกรรม | 3,607,333.85  |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 38  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 25,627,851.08                        | 221.45       | 16,281.70    | 70,259.21    | 25,714,613.44                        | 1       | กิจกรรม | 25,714,613.44 |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 39  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 606,740.52                           | 338.57       | 76,780.21    | 798,648.31   | 1,482,507.61                         | 4       | กิจกรรม | 370,626.90    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 40  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 9,011.08                             | 50.78        | 11,517.03    | 119,797.25   | 222,376.14                           | 1       | กิจกรรม | 222,376.14    |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |
| 41  | งานพัฒนาระบบงานวิจัยและพัฒนา            | 25,183,486.08                        | 50.78        | 11,517.03    | 119,797.25   | 25,314,851.14                        | 1       | กิจกรรม | 25,314,851.14 |               |                |               |              |               | กิจกรรม                     |                        | -                                | -                           | -       |

and  $M$  is a  $\mathbb{Z}$ -module. Then  $M$  is a  $\mathbb{Z}$ -module.

[illegible]





ตารางที่ ๖ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์แยกตามแหล่งเงิน

| ผลิตภัณฑ์                                           | ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ. 2556 - ก.ย. 2557) |             |               |               |                |        | ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ. 2557 - ก.ย. 2558) |                |                |              |               |               | ผลการเปรียบเทียบ |        |          |                |                        |                       |                    |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|----------------|--------|------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|---------------|------------------|--------|----------|----------------|------------------------|-----------------------|--------------------|
|                                                     | เงินใน สบ.                                                       | เงินนอก สบ. | งบกลาง        | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | หน่วยนับ                                                         | ต้นทุนต่อหน่วย | เงินใน สบ.     | เงินนอก สบ.  | งบกลาง        | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม        | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวม<br>เงิน/(ลบ) | หน่วยนับ<br>เงิน/(ลบ) | ต้นทุน<br>ต่อหน่วย |
| 1.แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการพัฒนาและเผยแพร่  | 177,322,838.23                                                   | 448,828.63  | 8,561,029.61  | 13,187,253.99 | 199,519,950.46 | 58     | กิโลกรัม                                                         | 3,439,999.15   | 200,837,371.91 | (298,719.56) | 10,484,932.25 | 14,526,692.90 | 225,550,277.50   | 29     | กิโลกรัม | 7,777,595.78   | 13.05                  | (50.00)               | 126.09             |
| 2.มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมได้รับการฟื้นฟูและสืบสาน  | 57,564,651.04                                                    | 7,393.80    | 751,167.22    | 5,110,753.62  | 63,433,965.68  | 19     | กิโลกรัม                                                         | 3,338,629.77   | 106,309,314.13 | (25,736.91)  | 1,852,033.20  | 3,042,401.70  | 111,178,012.12   | 28     | กิโลกรัม | 3,970,643.29   | 75.27                  | 47.37                 | 18.93              |
| 3.โครงการส่งเสริมศิลปวัฒนธรรมและศิลปกรรมของภาคใต้   | 87,521,925.50                                                    | (43,013.35) | 5,872,110.14  | 6,147,365.82  | 99,498,388.11  | 23     | กิโลกรัม                                                         | 4,326,016.87   | 99,156,943.65  | 164,283.21   | 5,090,581.22  | 6,522,897.32  | 110,934,705.40   | 29     | กิโลกรัม | 3,825,334.67   | 11.49                  | 26.09                 | (11.57)            |
| 4.แหล่งมรดกทางวัฒนธรรมของภาคใต้                     | 69,589,855.08                                                    | (5,882.12)  | 941,274.53    | 2,222,148.11  | 72,747,395.60  | 11     | กิโลกรัม                                                         | 6,613,399.60   | 40,239,714.66  | (12,343.30)  | 392,959.23    | 676,442.43    | 41,296,773.02    | 11     | กิโลกรัม | 3,754,252.09   | (43.23)                | -                     | (43.23)            |
| 5.ศูนย์สร้างสรรค์และพัฒนาอุตสาหกรรมวัฒนธรรมไทย      | 28,011,725.20                                                    | 1,738.05    | 56,733.84     | 143,643.51    | 28,213,840.60  | 6      | กิโลกรัม                                                         | 4,702,306.77   | 23,065,213.36  | 2,336.84     | 164,251.62    | 92,733.26     | 23,324,535.08    | 10     | กิโลกรัม | 2,332,453.51   | (17.33)                | 66.67                 | (50.40)            |
| 6.วัฒนธรรมเชิงจิตวิญญาณได้สืบเชื้อสาย               | 14,030,474.80                                                    | 12,507.84   | 345,351.78    | 295,853.70    | 14,684,188.12  | 7      | กิโลกรัม                                                         | 2,097,741.16   | 21,487,911.13  | (18,704.28)  | 824,231.61    | 1,017,089.43  | 23,310,527.89    | 17     | กิโลกรัม | 1,371,207.52   | 58.75                  | 142.86                | (34.63)            |
| 7.ส่งเสริมอุตสาหกรรมสร้างสรรค์เชิงวัฒนธรรมภาคใต้    | 228,651,910.60                                                   | 811.05      | 1,711,979.50  | 3,254,960.57  | 233,619,661.72 | 23     | กิโลกรัม                                                         | 10,157,376.60  | 82,235,308.23  | (1,378.12)   | 385,488.90    | 673,340.19    | 83,292,759.20    | 23     | กิโลกรัม | 3,621,424.31   | (64.35)                | -                     | (64.35)            |
| 8.องค์ความรู้ทางงานวิจัยทางวัฒนธรรมได้รับการเผยแพร่ |                                                                  |             |               |               |                |        |                                                                  |                | 13,498,112.95  | 3,059.70     | 563,605.30    | 1,317,358.60  | 15,382,136.55    | 7      | กิโลกรัม | 2,197,448.08   |                        |                       |                    |
| รวมต้นทุนทั้งสิ้น                                   | 662,693,380.45                                                   | 422,383.90  | 18,239,646.62 | 30,361,979.32 | 711,717,390.29 |        |                                                                  |                | 586,829,890.02 | (187,202.42) | 19,758,083.33 | 27,868,955.83 | 634,269,726.76   |        |          |                |                        |                       |                    |





รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

| ต้นทุนทางอ้อม                        | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 |               |                | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 |               |                | ผลการเปรียบเทียบ           |                             |                          |
|--------------------------------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|                                      | ต้นทุนคงที่          | ต้นทุนผันแปร  | รวม            | ต้นทุนคงที่          | ต้นทุนผันแปร  | รวม            | ต้นทุนคงที่<br>เพิ่ม/(ลด)% | ต้นทุนผันแปร<br>เพิ่ม/(ลด)% | ต้นทุนรวม<br>เพิ่ม/(ลด)% |
| 1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร                  | 107,927,108.35       |               | 107,927,108.35 | 125,063,707.81       |               | 125,063,707.81 | 15.88                      | -                           | 15.88                    |
| 2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม           |                      | 1,481,792.00  | 1,481,792.00   |                      |               | -              | -                          | -                           | -                        |
| 3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง                  |                      |               | -              |                      | 20,000.00     | 20,000.00      | -                          | -                           | -                        |
| 4.ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค |                      | 52,272,288.15 | 52,272,288.15  |                      | 45,927,975.96 | 45,927,975.96  | -                          | (12.14)                     | (12.14)                  |
| 5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย      | 2,386,702.45         |               | 2,386,702.45   | 2,493,323.19         |               | 2,493,323.19   | 4.47                       | -                           | 4.47                     |
| 6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน              |                      |               | -              |                      |               | -              | -                          | -                           | -                        |
| 7.ค่าใช้จ่ายอื่น                     |                      | 21,284.18     | 21,284.18      | -                    |               | 0.00           | -                          | -                           | -                        |
| รวม                                  | 110,313,810.80       | 53,775,364.33 | 164,089,175.13 | 127,557,031.00       | 45,947,975.96 | 173,505,006.96 | -                          | -                           | -                        |

## รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ.2559

ของ กรมส่งเสริมวัฒนธรรม

สำหรับค่าใช้จ่ายปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

\*\*\*\*\*

กรมส่งเสริมวัฒนธรรมมีภารกิจเพื่อส่งเสริมเผยแพร่ และแลกเปลี่ยนวัฒนธรรม เพื่อให้เกิดการรับรู้คุณค่าของวัฒนธรรมและภูมิปัญญาอันเป็นยุทธศาสตร์ การจัดสรรงบประมาณ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวน 779,727,700.- บาท แบ่งเป็น แผนงานอนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม จำนวน 598,384,700 บาท แผนงานเพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ จำนวน 114,343,000 บาท แผนงานส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา จำนวน 15,000,000 บาท แผนงานดำเนินการตามกรอบข้อตกลงของประชาคมอาเซียน จำนวน 36,000,000 บาท และแผนงานแก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนใต้ จำนวน 16,000,000 บาท จากโครงการทั้งหมด ดังนี้

ผลสรุปการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ พ.ศ.2558 มีรายละเอียดดังนี้

ผลผลิตที่ 1 อนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม ซึ่งประกอบด้วย โครงการทั้งหมดของกรมส่งเสริมวัฒนธรรม ใช้หน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

จากการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 กับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ปรากฏว่า ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.94 หน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.00 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.16

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต “ประชาชนกลุ่มเป้าหมายมีความเข้าใจในคุณค่าของวัฒนธรรมและภูมิปัญญา” เนื่องด้วยในผลผลิตเดียวกันนี้ มีลักษณะการดำเนินงานที่แตกต่างกัน ใช้ขนาดของทรัพยากรที่ต่างกันด้วย และเป็นลักษณะงานเฉพาะด้าน จึงมีข้อจำกัดในการวิเคราะห์

จึงสรุปได้ว่า ในผลผลิต “อนุรักษ์ ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม” ซึ่งได้จัดสรรต้นทุนตามที่ควรจะเป็นจริงและมีการเบิกจ่ายเงินงบประมาณเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตสูงขึ้นแต่ก็อยู่ในเกณฑ์รับได้

### ผลผลิตที่ 2 “เพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ”

ซึ่งประกอบไปด้วย โครงการสืบทอดประเพณี ส่งเสริมค่านิยม และความเป็นไทย , โครงการพัฒนาการแสดงและเทคนิคการแสดงทางศิลปวัฒนธรรม มีหน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

เนื่องจากผลผลิตนี้มีโครงการที่เป็นโครงการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และบางโครงการก็เป็นโครงการที่ได้รับจัดลดลงจากปีก่อน ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 64.35 และต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 64.35

### ผลผลิตที่ 3 “ดำเนินการตามกรอบข้อตกลงอาเซียน”

ซึ่งประกอบไปด้วย โครงการสื่อการเรียนรู้วัฒนธรรมอาเซียน และโครงการวิถีวัฒนธรรมอาเซียน มีหน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

เนื่องจากผลผลิตนี้มีโครงการที่เป็นโครงการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลงจากปีก่อน ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 43.23 และต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 43.23

### ผลผลิตที่ 4 “แก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้”

ซึ่งประกอบไปด้วย โครงการศูนย์การเรียนรู้ทางวัฒนธรรมท้องถิ่นจังหวัดชายแดนภาคใต้ และเงินอุดหนุนสภาวัฒนธรรมจังหวัดชายแดนใต้ มีหน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

เนื่องจากผลผลิตนี้เป็นโครงการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 58.75 หน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 142.86 แต่ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 34.63

### ผลผลิตที่ 5 “ส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา”

ซึ่งประกอบไปด้วย โครงการอุดหนุนส่งเสริมการวิจัยทางวัฒนธรรม มีหน่วยนับเป็นจำนวนกิจกรรม

เนื่องจากผลผลิตนี้เป็นโครงการใหม่จึงยังไม่สามารถเปรียบเทียบวิเคราะห์กับปีที่แล้วได้

## แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2559 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุนมีดังนี้ คือ

### 1.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตจะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่าย ในด้าน ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภคของปีงบประมาณ พ.ศ.2558 จำนวน 276,079,732.07 บาท เมื่อเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 จำนวน 365,791,225.41 บาท มีค่าใช้จ่ายลดลงเป็นจำนวน 89,711,493.34 บาท ซึ่งเกิดจากหลายสาเหตุ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มีการรณรงค์ให้ประหยัดพลังงานในหน่วยงาน และจัดซื้อจัดจ้างตามความจำเป็น อีกทั้งมีการปิดปรับปรุงหอประชุมใหญ่ จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุลดลง ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพ คือ การจัดซื้อวัสดุ ต้องพิจารณาถึงความจำเป็นและเหมาะสมที่สมควรจัดซื้อจัดจ้าง ด้านสาธารณูปโภค เห็นควรให้มีการรณรงค์ให้ลดการใช้พลังงานในหน่วยงานอย่างต่อเนื่อง เพื่อในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ค่าใช้จ่ายในด้านค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จะลดลงอย่างต่อเนื่อง

### 2.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการเดินทาง

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่ายในการเดินทางในปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มีจำนวน 18,211,964.37 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2557 มีจำนวน 31,211,964.37 บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มีจำนวน 18,211,964.37 บาท ลดลงเป็นจำนวน 18,000,000.- บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 ดังนั้นจึงควรส่งเสริมสนับสนุนให้มีการประหยัดค่าใช้จ่ายในการเดินทางโดยยังให้ใช้นโยบายให้ข้าราชการและลูกจ้างใช้รถของทางราชการในการออกไปติดต่องานราชการ และเบิกค่าใช้จ่ายเท่าที่จำเป็นและสมควร ซึ่งคาดว่าจะในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จะสามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลงได้อย่างต่อเนื่อง

### 3.แผนเพิ่มประสิทธิภาพในด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่าค่าใช้จ่าย ในด้านค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมของปีงบประมาณ พ.ศ.2558 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มีจำนวน 28,397,358.55.- บาท และปีงบประมาณ พ.ศ.2557 จำนวน 16,471,389.70 บาท เพิ่มขึ้นเท่ากับ 11,925,968.85 บาท) ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้มีการสนับสนุนให้ข้าราชการเข้ารับการอบรมเพื่อเพิ่มความรู้และเตรียมตัวเข้าสู่ประชาคมอาเซียนจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการอบรมเพิ่มมากขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ ให้มีการจัดการฝึกอบรมตามความเหมาะสม แต่ทั้งนี้ต้องยึดนโยบายของกรมฯที่เน้นให้ใช้มาตรการประหยัดในการเบิกจ่ายค่าอาหารในการอบรมยังคงสามารถนำมาใช้ได้ต่อไปปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เหมือนเดิม และคาดว่าจะในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ค่าใช้จ่ายในการอบรมจะสามารถที่จะลดลงได้พอสมควร

#### แผนเพิ่มประสิทธิภาพปีงบประมาณ พ.ศ.2559 พิจารณาจากผลการคำนวณต้นทุน มีดังนี้ คือ

##### 4.แผนเพิ่มประสิทธิภาพกรณีปรับปรุงกิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่ากิจกรรมงานด้านแผนงานและงบประมาณ มีค่าใช้จ่ายรวม 11,997,446.36 บาท ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ.2557 เนื่องจากในงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้มีปรับปรุงให้มีการออกติดตามและประเมินผลโครงการสำคัญต่าง ๆ เพื่อให้การดำเนินงานของกรม ส่งเสริมวัฒนธรรม เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ ให้มีการจัดติดตามและประเมินผลโครงการที่ดำเนินงานให้เป็นไปตามแผนที่ได้กำหนดไว้ โดยออกติดตามและประเมินผลในโครงการที่มีความสำคัญ และออกติดตามและประเมินผลตามความจำเป็นและเหมาะสม เพื่อเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายแต่ยังคงประสิทธิภาพของงานไว้

##### 5.แผนเพิ่มประสิทธิภาพกรณีปรับปรุงกิจกรรมงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ

จากผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต จะเห็นได้ว่ากิจกรรมงานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อ มีค่าใช้จ่ายรวม 10,515,620.14 บาท ซึ่งเห็นได้ว่ามีจำนวนเพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีกิจกรรมเพิ่มมากขึ้น ดังนั้น ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เห็นควรเพิ่มแผนประสิทธิภาพคือ มีการวางแผนเพื่อเผยแพร่ประชาสัมพันธ์องค์ความรู้เกี่ยวกับการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ ของกรม ส่งเสริมวัฒนธรรมอย่างเหมาะสมตามความจำเป็นและสมควร เพื่อเป็นการประหยัดค่าใช้จ่ายแต่ยังคงประสิทธิภาพของงานไว้

กิจกรรมการเพิ่มประสิทธิภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

| กิจกรรม                                          | สถานะปัจจุบัน                                        | เป้าหมาย                                                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.นโยบายค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ           | มีค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 18,211,964.37 บาท ต่อปี     | สามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ<br>ในปีงบประมาณ พ.ศ.2558<br>ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับ<br>ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไป<br>ราชการปีงบประมาณ พ.ศ. 2558                         |
| 2.นโยบายด้านค่าใช้จ่ายในการอบรม                  | มีค่าใช้จ่ายในการอบรมจำนวน 28,397,358.55-บาท ต่อปี   | สามารถลดค่าใช้จ่ายในการอบรม<br>ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ลง<br>ร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่าย<br>ในการอบรมของปีงบประมาณ<br>พ.ศ.2558                                            |
| 3.นโยบายในด้านค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค | มีค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจำนวน 276,079,732.07 บาทต่อปี | สามารถลดค่าใช้จ่ายด้าน<br>ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและ<br>สาธารณูปโภคลงร้อยละ 5<br>เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายด้าน<br>ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและ<br>สาธารณูปโภคของปีงบประมาณ<br>พ.ศ.2558 |

[illegible]