ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/ ๑๒๕๐

กรมส่งเสริมวัฒนธรรม
เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง
กทม. ๑๐๓๑๐

๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งรายงานผล "ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต"

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๑ - ๒ รายงานให้กรมบัญชีกลางทราบ นั้น กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอัจฉราพร พงษ์ฉวี)
รองอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง
สำนักงานเลขานุการกรม
โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๓๕
โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

ที่ วธ ๐๕๐๓.๓/ ๑๗๘๑

กรมส่งเสริมวัฒนธรรม
เลขที่ ๑๔ ถนนเทียมร่วมมิตร เขตห้วยขวาง
กทม. ๑๐๓๑๐

๒๑ มีนาคม ๒๕๖๒

เรื่อง ส่งรายงานผล "ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต"

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๒

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

ตามเกณฑ์ที่อ้างถึง แจ้งให้ส่วนราชการ ดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ โดยกำหนดให้ส่วนราชการดำเนินการตามขั้นตอนที่ ๓ รายงานให้กรมบัญชีกลางทราบ นั้น กรมส่งเสริมวัฒนธรรมได้จัดทำรายละเอียดดังกล่าวเรียบร้อยแล้ว ดังแนบ

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวอัจฉราพร พงษ์ฉวี)
รองอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม
ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมส่งเสริมวัฒนธรรม

กลุ่มการคลัง
สำนักงานเลขานุการกรม
โทร.๐ ๒๒๔๗ ๐๐๑๓ ต่อ ๑๑๓๕
โทรสาร.๐ ๒๖๔๕ ๒๙๖๑

ค่าใช้จ่ายที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนจะดึงมาจากระบบ GFMIS โดยใช้ Transaction code : KSB1 คำนวนต้นทุนปี 2561

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน			รวม
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	123,496,203.22		18,278,543.21	141,774,746.43
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	27,367,364.63			27,367,364.63
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	23,766,307.89			23,766,307.89
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	270,307,826.13	504,341.93	6,337,150.00	277,149,318.06
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	23,474,191.54	2,923,120.37	1,185,994.07	27,583,305.98
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	143,744,642.61			143,744,642.61
7. ต้นทุนการผลิตผลผลิตอื่น	305,071.38			305,071.38
รวมต้นทุนผลผลิต	612,461,607.40	3,427,462.30	25,801,687.28	641,690,756.98

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS		753,038,512.75
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		111,347,755.77
รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-น/งส่งเงินเบิกเกินให้ บก.	9,590,480.53	
ค่าการศึกษาบุตร บำเหน็จ บำนาญ เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	32,435,683.06	
รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก.- เงินนอกงบประมาณ	18,890,887.90	
รายการ T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	19,450,023.46	
ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญคนไข้นอกและคนไข้ใน - รพ.รัฐและเอกชน	5,936,787.18	
รายการT/E ปรับเงินฝากคลัง	25,043,893.64	
ปรับหมวดรายจ่าย		
รวมต้นทุนผลผลิต		641,690,756.98

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการอบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง(5103)	ค่าใช้สอยตอบแทนสาธารณูปโภค (5104)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (5107)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	รวมค่าใช้จ่ายทางตรง
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	588,846.75	6,469,766.15	5,280,868.56	76,743,545.46	1,131,823.36	16,620,000.00	2,241.62	106,837,091.90
กองกิจการเครือข่าย	616,110.52	3,824,994.00	4,779,450.94	62,119,564.11	589,111.92	23,725,000.00	16.00	95,654,247.49
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	107,541.75		4,858,998.34	16,120,779.04	120,064.19	66,471,642.61	3,982.49	87,683,008.42
หออัครศิลปิน	195,408.75	3,892,571.38	26,822.00	14,730,262.21	2,215,999.78	1,570,000.00	3,481.21	22,634,545.33
สำนักภาพยนตร์ฯ	862,137.13	1,339,395.10	3,179.00	10,446,269.67	5,961,849.87		7,167.97	18,619,998.74
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	703,030.25	8,109,080.00	4,732,604.40	26,265,499.54	13,936,557.81	30,000,000.00	123,091.45	83,869,863.45
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								
ตรวจสอบภายใน	19,308.00	13,000.00		18,236.81	5,754.99			56,299.80
กพร.	500.00		27,984.00	538,829.00	51,884.75		15.00	619,212.75
สารสนเทศ	31,770.00	521,640.00		1,988,704.46	1,116,530.68		39,926.94	3,698,572.08
สำนักงานเลขานุการกรม	917,889.75	443,996.00	4,037,360.65	8,205,525.24	385,661.58	5,358,000.00	7,279.22	19,355,712.44
คลัง	238,995.00	19,600.00		687,610.58	247,066.31		131,277.75	1,324,549.64
บริหารบุคคล	119,229.50	2,335,122.00	17,040.00	426,643.36	37,848.70		51,748.21	2,987,631.77
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	119,580.00		2,000.00	4,470,202.50	254,541.06		160,002.00	5,006,325.56
พัสดุและยานพาหนะ	550,606.75	398,200.00		3,892,884.45	265,952.42		1.00	5,107,644.62
รวม	**5,070,954.15**	**27,367,364.63**	**23,766,307.89**	**226,654,556.43**	**26,320,647.42**	**143,744,642.61**	**530,230.86**	**453,454,703.99**

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายในการอบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง(5103)	ค่าใช้สอย(5104)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5203/5211/5301)	รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
สถาบันวัฒนธรรมศึกษา	24,201,197.21			7,903,527.91	145,178.02	17,213.14	32,267,116.27	139,104,208.17
กองกิจการเครือข่าย	17,192,557.43			5,708,103.49	104,850.79	12,431.72	23,017,943.42	118,672,190.91
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	7,037,890.86			2,195,424.42	40,327.23	4,781.43	9,278,423.94	96,961,432.36
หออัครศิลปิน	5,141,883.97			1,609,977.91	29,573.30	3,506.38	6,784,941.55	29,419,486.88
สำนักภาพยนตร์ฯ	30,088,790.34			9,367,144.19	172,062.83	20,400.76	39,648,398.13	58,268,396.87
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	17,477,169.91			10,684,398.84	196,259.17	23,269.62	28,381,097.54	112,250,960.99
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน							-	-
ตรวจสอบภายใน	1,391,090.17			439,084.88	8,065.45	956.29	1,839,196.79	1,895,496.59
กพร.	1,263,768.10			585,446.51	10,753.93	1,275.05	1,861,243.59	2,480,456.34
สารสนเทศ	1,892,388.37			731,808.14	13,442.41	1,593.81	2,639,232.73	6,337,804.81
สำนักงานเลขานุการกรม	13,727,858.40			5,269,018.60	96,785.34	11,475.43	19,105,137.78	38,460,850.22
คลัง	4,636,967.24			1,463,616.28	26,884.82	3,187.62	6,130,655.96	7,455,205.60
บริหารบุคคล	3,426,736.45			1,170,893.02	21,507.85	2,550.10	4,621,687.42	7,609,319.19
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	3,582,251.72			1,317,254.65	24,196.34	2,868.86	4,926,571.56	9,932,897.12
พัสดุและยานพาหนะ	5,643,242.11			2,049,062.79	37,638.74	4,462.67	7,734,406.32	12,842,050.94
รวม	136,703,792.28	-	-	50,494,761.63	927,526.21	109,972.87	188,236,052.99	641,690,756.98

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
งานการเงินและบัญชี	6,029,687.61	4,331.66	539,107.70	273,951.13	6,847,078.10	15111	เอกสารรายการ	453.12
งานพัสดุ	6,131,758.55	19,611.54	567,415.71	195,165.75	6,913,951.55	657	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	10,523.52
งานด้านพาหนะ	5,583,277.92	10,895.30	315,230.95	108,425.42	6,017,829.59	1346645	กิโลเมตร	4.47
งานสารบรรณและประสานราชการ	1,228,287.20	3,082.54	104,288.97	24,954.15	1,360,612.86	20347	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	66.87
งานช่วยอำนวยการ	10,660,727.22	21,577.80	730,022.77	174,679.06	11,587,006.86	14255	จำนวนเรื่อง	812.84
งานวัฒนธรรมสัมพันธ์ต่างประเทศ	9,834,216.73	9,247.63	312,866.90	74,862.45	10,231,193.71	187	เรื่อง	54,712.27
งานเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	3,441,643.11	6,668.75	207,571.97	139,368.70	3,795,252.53	118	เรื่อง	32,163.16
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,945,409.03	30,437.09	231,985.60	1,129,973.09	6,337,804.81	350	เครื่อง	18,108.01
งานด้านงบประมาณ	4,639,487.76	12,330.17	417,155.87	99,816.60	5,168,790.41	610656300	จำนวนเงินงปม.ที่ได้จัดสรร	0.01
งานด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	3,708,744.25	8,220.12	278,103.91	66,544.40	4,061,612.69	1	ด้าน	4,061,612.69
การตรวจสอบภายใน	1,714,078.71	343.63	167,253.81	13,820.44	1,895,496.59	660	จำนวนงานตรวจ/คนวัน	2,871.96
งานนิติกร	1,732,048.10	5,137.57	173,814.95	41,590.25	1,952,590.87	1	เรื่อง	1,952,590.87
งานพัฒนาระบบบริหาร	2,281,775.07	1.00	168,577.59	62,638.68	2,512,992.34	1	ด้าน	2,512,992.34
งานบริหารบุคลากร	4,369,291.92	3.00	457,947.04	59,356.55	4,886,598.51	314	จำนวนบุคลากร	15,562.42
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,896,138.85	455.00	97,017.98	31,543.76	4,025,155.60	2058811	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	1.96
	70,196,572.05	132,342.81	4,768,361.72	2,496,690.43	77,593,967.00			

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานบริหารจัดการ:ศูนย์วัฒนธรรม	22,557,820.66	6,387.12	2,170,985.41	5,237,033.70	29,972,226.89	4	กิจกรรม	7,493,056.72
งานบริหารจัดการ:หออัครศิลปิน	5,903,889.95	32,401.20	389,338.03	1,347,343.85	7,672,973.03	4	กิจกรรม	1,918,243.26
งานบริหารกองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	4,760,552.26	-	1,548,327.27	53,463.81	6,362,343.34	1	กิจกรรม	6,362,343.34
งานบริหารสถาบันวัฒนธรรมศึกษา	7,493,132.95	9,397.01	458,433.01	215,831.22	8,176,794.20	1	กิจกรรม	8,176,794.20
งานพัฒนาและเผยแพร่การวิจัยทางวัฒนธรรม	10,747,708.86	348.04	16,979.00	7,993.75	10,773,029.65	6	กิจกรรม	1,795,504.94
สนับสนุนการดำเนินงานของศิลปินแห่งชาติ/ผู้มีผลงานดีเด่นทางวธ.	69,073,166.97	-	1,032,218.18	35,642.54	70,141,027.68	8	กิจกรรม	8,767,628.46
โครงการถ่ายถอดงานศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ	18,390,249.63	20,197.41	588,212.36	664,945.83	19,663,605.24	6	กิจกรรม	3,277,267.54
โครงการสืบสานมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	26,734,399.36	18,794.03	916,866.03	431,662.44	28,101,721.85	9	กิจกรรม	3,122,413.54
การบริหารสำนักพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์	19,194,254.20	114,494.95	1,868,712.20	3,066,956.35	24,244,417.69	1	กิจกรรม	24,244,417.69
งานทะเบียนและตรวจสอบพิจารณาภาพยนตร์วีดิทัศน์	19,293,868.80	57,247.47	934,356.10	1,533,478.18	21,818,950.55	8	กิจกรรม	2,727,368.82
งานบริหารกองกิจการเครือข่ายวัฒนธรรม	2,840,041.35	910.00	194,035.97	63,087.52	3,098,074.83	1	กิจกรรม	3,098,074.83
โครงการส่งเสริมเครือข่ายการดำเนินงานทางวัฒนธรรม	37,719,982.42	1,365.00	291,053.95	94,631.28	38,107,032.65	10	กิจกรรม	3,810,703.26
โครงการส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยว	68,365,119.24	6,740.50	644,057.65	253,382.83	69,269,300.22	25	กิจกรรม	2,770,772.01
โครงการแหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรม	42,290,182.89	18,538.82	1,442,317.04	2,422,195.66	46,173,234.41	22	กิจกรรม	2,098,783.38
การจัดแสดงเฉลิมพระเกียรติ	25,415,229.01	6,827.55	1,468,987.40	1,871,414.78	28,762,458.74	10	กิจกรรม	2,876,245.87
โครงการสื่อเรียนรู้วัฒนธรรมอาเซียน	17,666,752.52	58,592.52	1,149,615.82	1,606,557.88	20,481,518.74	1	กิจกรรม	20,481,518.74
โครงการประกวดดนตรีและการแสดงพื้นบ้าน	53,790,220.85	6,648.15	2,183,719.66	5,243,029.01	61,223,617.67	9	กิจกรรม	6,802,624.19
โครงการส่งเสริมและเผยแพร่ค่านิยมความเป็นไทย	38,451,660.84	7,194.63	575,452.21	228,526.57	39,262,834.24	10	กิจกรรม	3,926,283.42
การจัดการแสดงทางวัฒนธรรมและประเพณี	23,661,770.50	455.00	1,645,345.25	85,007.57	25,392,578.31	6	กิจกรรม	4,232,096.39
การจัดนิทรรศการทางวัฒนธรรม	3,816,053.59	4,698.51	229,216.51	107,915.61	4,157,884.21	4	กิจกรรม	1,039,471.05
กลุ่มศิลปกรรม	959,864.30	813.22	99,105.48	181,382.83	1,241,165.83	2	กิจกรรม	620,582.92
	519,125,921.16	372,051.12	19,847,334.49	24,751,483.20	564,096,789.98			
รวม	589,322,493.21	504,393.93	24,615,696.21	27,248,173.63	641,690,756.98			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การส่งเสริมสนับสนุนทุนวิจัยเพื่อดำเนินโครงการวิจัยทางวัฒนธรรม	15,523,626.76	5,859.76	345,300.99	297,292.19	16,172,079.70	12	กิจกรรม	1,347,673.31
จัดกิจกรรมพัฒนาแหล่งศิลปวัฒนธรรมและเผยแพร่คุณค่ามรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	42,290,182.89	18,538.82	1,442,317.04	2,422,195.66	46,173,234.41	22	กิจกรรม	2,098,783.38
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	53,544,089.13	94,778.97	3,773,839.13	1,136,448.33	58,549,155.55	11	กิจกรรม	5,322,650.50
พัฒนาแหล่งเรียนรู้ บุคลากรและให้บริการทางวัฒนธรรม	36,272,645.65	45,460.07	3,225,842.44	6,783,102.80	46,327,050.97	10	กิจกรรม	4,632,705.10
การส่งเสริมและสนับสนุนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ	4,945,409.03	30,437.09	231,985.60	1,129,973.09	6,337,804.81	1	กิจกรรม	6,337,804.81
ส่งเสริมสนับสนุนองค์กรเครือข่ายทางวัฒนธรรมเพื่อสืบทอดประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	44,456,162.62	2,730.00	582,107.90	189,262.56	45,230,263.08	12	กิจกรรม	3,769,188.59
ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสื่อและสถานประกอบกิจการภาพยนตร์และวีดิทัศน์	38,488,123.00	171,742.42	2,803,068.30	4,600,434.53	46,063,368.24	9	กิจกรรม	5,118,152.03
ประกาศเชิดชูและขึ้นทะเบียนมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	34,227,532.31	28,191.04	1,375,299.04	647,493.66	36,278,516.05	10	กิจกรรม	3,627,851.60
ประกาศยกย่องและคัดเลือกศิลปินแห่งชาติ	73,833,719.23	-	2,580,545.44	89,106.34	76,503,371.02	9	กิจกรรม	8,500,374.56
จัดกิจกรรมเสริมสร้างภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมนำความเป็นไทยสู่สากลฯ	196,664,003.09	99,373.21	5,141,057.69	7,996,442.13	209,900,876.11	51	กิจกรรม	4,115,703.45
จัดกิจกรรมเสริมสร้างค่านิยมอัตลักษณ์ไทยและความเป็นไทย	49,076,999.51	7,282.55	3,114,332.65	1,956,422.34	54,155,037.05	16	กิจกรรม	3,384,689.82
รวม	**589,322,493.21**	**504,393.93**	**24,615,696.21**	**27,248,173.63**	**641,690,756.98**			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการวัฒนธรรมเชื่อมใจชายแดนใต้สันติสุข	16,395,717.56	9,413.86	384,997.42	224,805.56	17,014,934.40	2	กิจกรรม	8,507,467.20
โครงการส่งเสริมสนับสนุนการวิจัยทางวัฒนธรรม	14,570,098.95	9,306.90	304,958.44	201,255.55	15,085,619.83	12	กิจกรรม	1,257,134.99
โครงการส่งเสริมอุตสาหกรรมวัฒนธรรมสร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน	9,549,185.68	11,469.32	483,293.21	521,267.46	10,565,215.68	22	กิจกรรม	480,237.08
โครงการเสริมสร้างภาพลักษณ์ความเป็นไทยสู่สากล	104,652,494.97	93,333.31	3,533,132.86	4,247,385.92	112,526,347.05	60	กิจกรรม	1,875,439.12
โครงการสร้างจิตสำนึกค่านิยมและอัตลักษณ์ความเป็นไทย	178,487,399.15	36,099.09	6,171,654.20	6,813,738.70	191,508,891.14	10	กิจกรรม	19,150,889.11
โครงการจัดกิจกรรมงานวัดย้อนยุค 55 เมืองรอง	8,509,487.69	24,503.81	592,979.56	619,491.44	9,746,462.50	6	กิจกรรม	1,624,410.42
โครงการวัฒนธรรมสู่การท่องเที่ยวต้นไม้ใหญ่ รุขมรดกของแผ่นดิน ใต้ร่มพระบารมี	10,505,989.92	13,657.37	517,195.95	301,177.41	11,338,020.65	3	กิจกรรม	3,779,340.22
มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมได้รับการเชิดชูและสืบสาน	84,111,810.78	18,762.48	2,860,401.55	571,069.51	87,562,044.32	10	กิจกรรม	8,756,204.43
ประชาชนได้รับการส่งเสริมค่านิยมและสืบทอดประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	59,280,061.60	124,818.80	2,447,745.59	3,354,849.43	65,207,475.42	21	กิจกรรม	3,105,117.88
แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการพัฒนาและเผยแพร่	64,260,168.05	65,345.29	3,783,235.32	6,189,889.09	74,298,637.74	22	กิจกรรม	3,377,210.81
ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐส่งเสริมและพัฒนาศาสนาศิลปะและวัฒนธรรม	39,000,078.86	97,683.69	3,536,102.12	4,203,243.58	46,837,108.24	1	กิจกรรม	46,837,108.24
รวม	**589,322,493.21**	**504,393.93**	**24,615,696.21**	**27,248,173.63**	**641,690,756.98**			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
แผนบูรณาการส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา	15,523,626.76	5,859.76	345,300.99	297,292.19	16,172,079.70	12	กิจกรรม	1,347,673.31
แผนบูรณาการสร้างรายได้จากการท่องเที่ยวและบริการ	42,290,182.89	18,538.82	1,442,317.04	2,422,195.66	46,173,234.41	22	กิจกรรม	2,098,783.38
แผนงานยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวัฒนธรรม	272,475,401.95	125,449.79	9,172,256.36	10,384,526.91	292,157,635.01	76	กิจกรรม	3,844,179.41
แผนงานรองส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะและวัฒนธรรม	259,033,281.61	354,545.56	13,655,821.82	14,144,158.87	287,187,807.86	53	กิจกรรม	5,418,637.88
รวม	589,322,493.21	504,393.93	24,615,696.21	27,248,173.63	641,690,756.98			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณพ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน

ที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560(ต.ค 59- ก.ย.60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561(ต.ค 60- ก.ย.61)								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) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1	งานวิจัยและพัฒนา	17,692,564.32	1,403.43	169,910.94	234,240.35	18,098,119.04	5	กิจกรรม	3,619,623.81	10,747,708.86	348.04	16,979.00	7,993.75	10,773,029.65	6	กิจกรรม	1,795,504.94	(40.47)	20.00	(50.40)
2	งานบริหารสถาบันวัฒนธรรมศึกษา	6,553,832.20	2,405.89	291,275.89	401,554.89	7,249,068.86	1	กิจกรรม	7,249,068.86	7,493,132.95	9,397.01	458,433.01	215,831.22	8,176,794.20	1	กิจกรรม	8,176,794.20	12.80	-	12.80
3	งานรวบรวมจัดเก็บข้อมูลมรดกภูมิปัญญาทาง วธ	22,860,565.45	3,859.44	467,255.08	644,160.97	23,975,840.93	9	กิจกรรม	2,663,982.33	26,734,399.36	18,794.03	916,866.03	431,662.44	28,101,721.85	9	กิจกรรม	3,122,413.54	17.21	-	17.21
4	จัดการแสดงเฉลิมพระเกียรติ	75,077,243.12	11,702,322.74	2,810,375.34	5,853,708.16	95,443,649.36	24	กิจกรรม	3,976,818.72	25,415,229.01	6,827.55	1,468,987.40	1,871,414.78	28,762,458.74	10	กิจกรรม	2,876,245.87	(69.86)	(58.33)	(27.67)
5	บริหารงานกองทุนและระดมทุน	17,060,546.72	6,329.51	244,185.99	32,862.32	17,343,924.54	1	กิจกรรม	17,343,924.54	4,760,552.26	-	1,548,327.27	53,463.81	6,362,343.34	1	กิจกรรม	6,362,343.34	(63.32)	-	(63.32)
6	งานหอศิลป์ศิลปิน	4,600,470.32	6,184.82	2,524,258.29	945,138.84	8,076,052.27	5	กิจกรรม	1,615,210.45	5,903,889.95	32,401.20	389,338.03	1,347,343.85	7,672,973.03	4	กิจกรรม	1,918,243.26	(4.99)	(20.00)	18.76
7	งานบริหารศูนย์วัฒนธรรม	18,929,430.04	8,771,920.07	1,275,918.73	3,991,089.96	32,968,358.81	5	กิจกรรม	6,593,671.76	22,557,820.66	6,387.12	2,170,985.41	5,237,033.70	29,972,226.89	4	กิจกรรม	7,493,056.72	(9.09)	(20.00)	13.64
8	แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมฯควท	26,785,312.52	2,949,509.42	1,001,330.39	1,524,051.95	32,260,204.29	23	กิจกรรม	1,402,617.58	42,290,182.89	18,538.82	1,442,317.04	2,422,195.66	46,173,234.41	22	กิจกรรม	2,098,783.38	43.13	(4.35)	49.63
9	ส่งเสริมเครือข่ายทางวัฒนธรรม	30,094,259.93	25,536.06	576,024.15	193,688.63	30,889,508.77	11	กิจกรรม	2,808,137.16	37,719,982.42	1,365.00	291,053.95	94,631.28	38,107,032.65	10	กิจกรรม	3,810,703.26	23.37	(9.09)	35.70
10	งานบริหารสำนักกิจการเครือข่ายทางวัฒนธรรม	4,462,861.13	12,448.83	280,811.77	94,423.21	4,850,544.94	1	กิจกรรม	4,850,544.94	2,840,041.35	910.00	194,035.97	63,087.52	3,098,074.83	1	กิจกรรม	3,098,074.83	(36.13)	-	(36.13)
11	การตรวจพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์	27,769,294.20	36,146.38	2,106,858.39	3,425,827.81	33,338,126.78	8	กิจกรรม	4,167,265.85	19,293,868.80	57,247.47	934,356.10	1,533,478.18	21,818,950.55	8	กิจกรรม	2,727,368.82	(34.55)	-	(34.55)
12	สื่อการเรียนรู้ วธ อาเซียน	25,389,204.09	6,728.34	2,022,959.61	894,479.46	28,313,371.51	6	กิจกรรม	4,718,895.25	17,666,752.52	58,592.52	1,149,615.82	1,606,557.88	20,481,518.74	1	กิจกรรม	20,481,518.74	(27.66)	(83.33)	334.03
13	สืบทอดประเพณีส่งเสริมค่านิยมและความเป็นไทย	42,733,775.83	15,304.57	651,273.76	400,638.75	43,800,992.91	10	กิจกรรม	4,380,099.29	38,451,660.84	7,194.63	575,452.21	228,526.57	39,262,834.24	10	กิจกรรม	3,926,283.42	(10.36)	-	(10.36)
14	งานบริหารสำนักภาพยนตร์และวีดิทัศน์	14,046,524.58	27,699.13	1,614,494.75	2,625,226.74	18,313,945.20	2	กิจกรรม	9,156,972.60	19,194,254.20	114,494.95	1,868,712.20	3,066,956.35	24,244,417.69	1	กิจกรรม	24,244,417.69	32.38	(50.00)	164.76
15	ถ่ายทอดงานศิลป์กับศิลปินแห่งชาติ	19,841,443.84	7,287.97	1,804,931.86	646,523.72	22,300,187.39	8	กิจกรรม	2,787,523.42	18,390,249.63	20,197.41	588,212.36	664,945.83	19,663,605.24	6	กิจกรรม	3,277,267.54	(11.82)	(25.00)	17.57
16	กิจกรรมส่งเสริมวัฒนธรรมประเพณีเพื่อส่งเสริมการท่องเที่ยว	25,874,278.95	7,997.17	323,585.37	292,238.79	26,498,100.28	11	กิจกรรม	2,408,918.21	68,365,119.24	6,740.50	644,057.65	253,382.83	69,269,300.22	25	กิจกรรม	2,770,772.01	161.41	127.27	15.02
17	กิจกรรมชุมชนต้นแบบสืบสานมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	39,979,809.48	14,854.71	572,087.67	495,978.10	41,062,729.96	9	กิจกรรม	4,562,525.55	23,661,770.50	455.00	1,645,345.25	85,007.57	25,392,578.31	6	กิจกรรม	4,232,096.39	(38.16)	(33.33)	(7.24)
18	โครงการประกวดดนตรีและการแสดงพื้นบ้าน	9,751,797.47	2,925,426.91	601,285.43	1,572,969.40	14,851,479.21	2	กิจกรรม	7,425,739.60	53,790,220.85	6,648.15	2,183,719.66	5,243,029.01	61,223,617.67	9	กิจกรรม	6,802,624.19	312.24	350.00	(8.39)
19	สนับสนุนการดำเนินงานของศิลปินแห่งชาติผู้มีผลงานดีเด่นทางวธ.	37,823,147.98	14,720.63	1,329,791.41	380,770.92	39,548,430.94	6	กิจกรรม	6,591,405.16	69,073,166.97	-	1,032,218.18	35,642.54	70,141,027.68	8	กิจกรรม	8,767,628.46	77.35	33.33	33.02
20	การจัดนิทรรศการทางวัฒนธรรม	3,593,747.30	1,328.25	160,808.57	221,691.76	3,977,575.88	4	กิจกรรม	994,393.97	3,816,053.59	4,698.51	229,216.51	107,915.61	4,157,884.21	4	กิจกรรม	1,039,471.05	4.53	-	4.53
21	กลุ่มศิลปกรรม	3,567,739.06	1,353.31	163,842.69	225,874.62	3,958,809.69	1	กิจกรรม	3,958,809.69	959,864.30	813.22	99,105.48	181,382.83	1,241,165.83	2	กิจกรรม	620,582.92	(68.65)	100.00	(84.32)
	รวม	474,487,848.53	26,540,767.58	20,993,266.09	25,097,139.35	547,119,021.54				519,125,921.16	372,051.12	19,847,334.49	24,751,483.20	564,096,789.98						
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
22	การตรวจสอบภายใน	1,374,080.66	3,826.80	190,763.45	14,332.18	1,583,003.08	12	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	131,916.92	1,714,078.71	343.63	167,253.81	13,820.44	1,895,496.59	660	จำนวนงานตรวจ/คน/วัน	2,871.96	19.74	5,400.00	(97.82)
23	การพัฒนาระบบบริหาร	3,711,100.83	4,028.32	188,214.27	73,584.34	3,976,927.76	1	ด้าน	3,976,927.76	2,281,775.07	1.00	168,577.59	62,638.68	2,512,992.34	1	ด้าน	2,512,992.34	(36.81)	-	(36.81)
24	งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,561,309.35	955.59	280,750.91	1,409,128.15	6,252,144.00	448	เครื่อง	13,955.68	5,583,277.92	10,895.30	315,230.95	108,425.42	6,017,829.59	350	เครื่อง	17,193.80	(3.75)	(21.88)	23.20
25	งานด้านสารบรรณ	12,043,965.46	5,905.57	829,318.84	197,465.04	13,076,654.92	24218	เรื่อง	539.96	4,945,409.03	30,437.09	231,985.60	1,129,973.09	6,337,804.81	20347	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	311.49	(51.53)	(15.98)	(42.31)
26	งานด้านกฎหมาย	3,598,316.50	2,234.54	313,796.32	74,716.50	3,989,063.85	6	เรื่อง	664,843.98	1,228,287.20	3,082.54	104,288.97	24,954.15	1,360,612.86	6	เรื่อง	226,768.81	(65.89)	-	(65.89)
27	การจัดทำแผนติดตามประเมินผล	6,943,635.21	2,872.98	403,452.41	96,064.07	7,446,024.67	1	ด้าน	7,446,024.67	1,732,048.10	5,137.57	173,814.95	41,590.25	1,952,590.87	1	ด้าน	1,952,590.87	(73.78)	-	(73.78)
28	งานประชาสัมพันธ์	5,119,155.26	4,448.48	389,016.54	427,900.65	5,940,520.93	3	กิจกรรม	1,980,173.64	3,708,744.25	8,220.12	278,103.91	66,544.40	4,061,612.69	118	เรื่อง	34,420.45	(31.63)	3,833.33	(98.26)
29	งานด้านวิเทศน์สัมพันธ์	9,864,959.69	1,915.32	268,968.27	64,042.71	10,199,886.00	4	กิจกรรม	2,549,971.50	3,441,643.11	6,668.75	207,571.97	139,368.70	3,795,252.53	187	เรื่อง	20,295.47	(62.79)	4,575.00	(99.20)
30	งานด้านบุคลากร	3,204,150.94	3,109.59	309,705.36	40,993.46	3,557,959.35	352	จำนวนคน	10,107.84	9,834,216.73	9,247.63	312,866.90	74,862.45	10,231,193.71	314	จำนวนบุคลากร	32,583.42	187.56	(10.80)	222.36
31	พัฒนาศักยภาพบุคลากรเครือข่าย วธ.	4,701,697.82	2,831.60	183,653.89	30,181.16	4,918,364.46	0.18	จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยการฝึกอบรม	27,324,247.01	4,369,291.92	3.00	457,947.04	59,356.55	4,886,598.51	2058811	จำนวนชั่วโมงเฉลี่ยการฝึกอบรม	2.37	(0.65)	1,143,783,788.89	(100.00)
32	ด้านการเงินบัญชี	5,703,594.89	110,293.26	576,437.18	443,926.90	6,834,252.23	9108	เอกสารรายการ	750.36	3,896,138.85	455.00	97,017.98	31,543.76	4,025,155.60	15111	เอกสารรายการ	266.37	(41.10)	65.91	(64.50)
33	งานด้านพัสดุ	7,110,833.15	1,436.99	551,679.31	173,790.32	7,837,739.77	661	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	11,857.40	6,029,687.61	4,331.66	539,107.70	273,951.13	6,847,078.10	657	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	10,421.73	(12.64)	(0.61)	(12.11)
34	ด้านยานพาหนะ	4,958,411.31	957.99	367,786.21	115,860.22	5,443,015.73	1175999	กิโลเมตร	4.63	6,131,758.55	19,611.54	567,415.71	195,165.75	6,913,951.55	1346645	กิโลเมตร	5.13	27.02	14.51	10.93
35	งานช่วยอำนวยการ									10,660,727.22	21,577.80	730,022.77	174,679.06	11,587,006.86	14255	จำนวนเรื่อง	812.84			
36	งานด้านงบประมาณ									4,639,487.76	12,330.17	417,155.87	99,816.60	5,168,790.41	610656300	จำนวนเงินงปม. ที่ได้จัดสรร	0.01			
	รวม	72,895,211.07	144,817.04	4,853,542.94	3,161,985.69	81,055,556.75				70,196,572.05	132,342.81	4,768,361.72	2,496,690.43	77,593,967.00						
	รวมต้นทุนผลผลิต	547,383,059.60	26,685,584.62	25,846,809.03	28,259,125.04	628,174,578.29				589,322,493.21	504,393.93	24,615,696.21	27,248,173.63	641,690,756.98						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักเชิงตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 25560 - ก.ย. 2561)								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)%
ส่งเสริมและเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	154,929,282.47	11,845,914.09	8,489,377.34	7,784,195.32	183,048,769.22	42	กิจกรรม	**4,358,304.03**	53,544,089.13	94,778.97	3,773,839.13	1,136,448.33	58,549,155.55	11	กิจกรรม	**5,322,650.50**	-68.01	-73.81	22.13
พัฒนาแหล่งเรียนรู้ บุคลากรและให้บริการทางวัฒนธรรม	58,638,519.09	11,735,172.37	5,500,229.31	6,929,174.86	82,803,095.64	35	กิจกรรม	**2,365,802.73**	36,272,645.65	45,460.07	3,225,842.44	6,783,102.80	46,327,050.97	10	กิจกรรม	**4,632,705.10**	-44.05	-71.43	95.82
การส่งเสริมและสนับสนุนงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ	4,561,309.35	955.59	280,750.91	1,409,128.15	6,252,144.00	1	กิจกรรม	**6,252,144.00**	4,945,409.03	30,437.09	231,985.60	1,129,973.09	6,337,804.81	1	กิจกรรม	**6,337,804.81**	1.37	0.00	1.37
ส่งเสริม สนับสนุนเครือข่ายทางวัฒนธรรม เพื่อสืบทอดประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	60,431,400.00	45,982.06	1,180,421.30	580,350.63	62,238,153.99	23	กิจกรรม	**2,706,006.70**	44,456,162.62	2,730.00	582,107.90	189,262.56	45,230,263.08	12	กิจกรรม	**3,769,188.59**	-27.33	-47.83	39.29
ตรวจสอบและรับรองมาตรฐานสื่อและสถานประกอบกิจการภาพยนตร์และวิดีทัศน์	41,815,818.78	63,845.50	3,721,353.14	6,051,054.55	51,652,071.98	10	กิจกรรม	**5,165,207.20**	38,488,123.00	171,742.42	2,803,068.30	4,600,434.53	46,063,368.24	9	กิจกรรม	**5,118,152.03**	-10.82	-10.00	-0.91
ประกาศเชิดชูและขึ้นทะเบียนมรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	36,575,884.01	8,946.89	1,083,182.23	1,493,282.24	39,161,295.37	15	กิจกรรม	**2,610,753.02**	34,227,532.31	28,191.04	1,375,299.04	647,493.66	36,278,516.05	10	กิจกรรม	**3,627,851.60**	-7.36	-33.33	38.96
ประกาศยกย่องและคัดเลือกศิลปินแห่งชาติ	54,883,694.70	21,050.14	1,573,977.41	413,633.24	56,892,355.48	7	กิจกรรม	**8,127,479.35**	73,833,719.23	-	2,580,545.44	89,106.34	76,503,371.02	9	กิจกรรม	**8,500,374.56**	34.47	28.57	4.59
จัดกิจกรรมพัฒนาแหล่งศิลปวัฒนธรรมและเผยแพร่คุณค่าและภูมิปัญญาทางวัฒนธรรม	39,979,809.48	14,854.71	572,087.67	495,978.10	41,062,729.96	9	กิจกรรม	**4,562,525.55**	42,290,182.89	18,538.82	1,442,317.04	2,422,195.66	46,173,234.41	22	กิจกรรม	**2,098,783.38**	12.45	144.44	-54.00
การส่งเสริมสนับสนุนทุนวิจัยเพื่อดำเนินโครงการวิจัยทางวัฒนธรรม	17,692,564.32	1 403.43	169,910.94	234,240.35	18,098,119.04	5	กิจกรรม	**3,619,623.81**	15,523,626.76	5,859.76	345,300.99	297,292.19	16,172,079.70	12	กิจกรรม	**1,347,673.31**	-10.64	140.00	-62.77
จัดกิจกรรมเสริมสร้างภาพลักษณ์ทางวัฒนธรรมนำความเป็นไทยสู่สากล	25,389,204.09	6,728.34	2,022,959.61	894,479.46	28,313,371.51	6	กิจกรรม	**4,718,895.25**	196,664,003.09	99,373.21	5,141,057.69	7,996,442.13	209,900,876.11	51	กิจกรรม	**4,115,703.45**	641.35	750.00	-12.78
จัดกิจกรรมเสริมสร้างค่านิยมอัตลักษณ์และความเป็นไทย	52,485,573.29	2,940,731.49	1,252,559.19	1,973,608.15	58,652,472.11	12	กิจกรรม	**4,887,706.01**	49,076,999.51	7,282.55	3,114,332.65	1,956,422.34	54,155,037.05	16	กิจกรรม	**3,384,689.82**	-7.67	33.33	-30.75
รวม	**547,383,059.60**	**26,685,584.62**	**25,846,809.03**	**28,259,125.04**	**628,174,578.29**				**589,322,493.21**	**504,393.93**	**24,615,696.21**	**27,248,173.63**	**641,690,756.98**						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 2560 - ก.ย. 2561)								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
แหล่งเรียนรู้ทางวัฒนธรรมได้รับการพัฒนาและเผยแพร่	66,628,171.42	9,621,974.09	5,095,238.81	5,874,395.48	87,219,779.80	77	กิจกรรม	1,132,724.41	64,260,168.05	65,345.29	3,783,235.32	6,189,889.09	74,298,637.74	22	กิจกรรม	3,377,210.81	(14.81)	(71.43)	198.15
มรดกภูมิปัญญาทางวัฒนธรรมได้รับการเชิดชูและสืบสาน	58,380,687.17	31,165.24	1,892,161.04	1,270,575.10	61,574,588.55	22	กิจกรรม	2,798,844.93	84,111,810.78	18,762.48	2,860,401.55	571,069.51	87,562,044.32	10	กิจกรรม	8,756,204.43	42.20	(54.55)	212.85
ประชาชนได้รับการส่งเสริมค่านิยมและสืบสานประเพณีและภูมิปัญญาท้องถิ่น	68,304,544.17	89,240.55	4,024,453.59	5,440,385.21	77,858,623.52	33	กิจกรรม	2,359,352.23	59,280,061.60	124,818.80	2,447,745.59	3,354,849.43	65,207,475.42	21	กิจกรรม	3,105,117.88	(16.25)	(36.36)	31.61
วัฒนธรรมเชื่อมใจชายแดนได้สันติสุข	18,498,981.12	540,069.44	748,434.90	639,883.49	20,427,368.94	2	กิจกรรม	10,213,684.47	16,395,717.56	9,413.86	384,997.42	224,805.56	17,014,934.40	2	กิจกรรม	8,507,467.20	(16.71)	-	(16.71)
ส่งเสริมอุตสาหกรรมวธ.สร้างสรรค์เพื่อเพิ่มศักยภาพในการแข่งขัน	33,850,333.32	541,931.72	926,133.65	873,459.79	36,191,858.49	9	กิจกรรม	4,021,317.61	9,549,185.68	11,469.32	483,293.21	521,267.46	10,565,215.68	22	กิจกรรม	480,237.08	(70.81)	144.44	(88.06)
องค์ความรู้จากงานวิจัยทางวธได้รับการเผยแพร่	7,337,786.27	14,613.69	436,765.43	338,801.41	8,127,966.80	5	กิจกรรม	1,625,593.36	14,570,098.95	9,306.90	304,958.44	201,255.55	15,085,619.83	12	กิจกรรม	1,257,134.99	85.60	140.00	(22.67)
โครงการเสริมสร้างภาพลักษณ์ความเป็นไทยสู่สากล	12,803,700.23	16,296.86	960,835.10	559,160.90	14,339,993.08	6	กิจกรรม	2,389,998.85	104,652,494.97	93,333.31	3,533,132.86	4,247,385.92	112,526,347.05	60	กิจกรรม	1,875,439.12	684.70	900.00	(21.53)
โครงการสร้างจิตสำนึกค่านิยมและอัตลักษณ์ความเป็นไทย	60,992,414.03	5,827,451.10	2,091,069.36	3,406,969.87	72,317,904.36	12	กิจกรรม	6,026,492.03	178,487,399.15	36,099.09	6,171,654.20	6,813,738.70	191,508,891.14	10	กิจกรรม	19,150,889.11	164.82	(16.67)	217.78
ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐส่งเสริมและพัฒนาศาสนาศิลปะและวธ.	220,586,441.88	10,002,841.94	9,671,717.15	9,855,493.79	250,116,494.76	14	กิจกรรม	17,865,463.91	39,000,078.86	97,683.69	3,536,102.12	4,203,243.58	46,837,108.24	1	กิจกรรม	46,837,108.24	(81.27)	(92.86)	162.17
โครงการจัดกิจกรรมงานวัดย้อนยุค 55 เมืองรอง									8,509,487.69	24,503.81	592,979.56	619,491.44	9,746,462.50	6	กิจกรรม	1,624,410.42	-	-	-
โครงการวัฒนธรรมสู่การท่องเที่ยวต้นไม้ใหญ่ ชุมชนตกของแม่น้ำต้น ได้รับพระบารมี									10,505,989.92	13,657.37	517,195.95	301,177.41	11,338,020.65	3	กิจกรรม	3,779,340.22	-	-	-
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	**547,383,059.60**	**26,685,584.62**	**25,846,809.03**	**28,259,125.04**	**628,174,578.29**			-	**589,322,493.21**	**504,393.93**	**24,615,696.21**	**27,248,173.63**	**641,690,756.98**						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 2559 - ก.ย. 2560)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 2560 - ก.ย. 2561)								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)%
แผนอนุรักษ์ส่งเสริมและพัฒนาศาสนาศิลปและวัฒนธรรม	193,313,402.75	9,742,379.87	11,011,853.44	12,585,355.80	226,652,991.86	132	กิจกรรม	1,717,068.12	259,033,281.61	354,545.56	13,655,821.82	14,144,158.87	287,187,807.86	53	กิจกรรม	5,418,637.88	26.71	(59.85)	215.58
แผนงานเพิ่มรายได้จากการท่องเที่ยว	33,850,333.32	541,931.72	926,133.65	873,459.79	36,191,858.49	9	กิจกรรม	4,021,317.61	42,290,182.89	18,538.82	1,442,317.04	2,422,195.66	46,173,234.41	22	กิจกรรม	2,098,783.38	27.58	144.44	(47.81)
แผนแก้ไขปัญหาและพัฒนาจังหวัดชายแดนภาคใต้	18,498,981.12	540,069.44	748,434.90	639,883.49	20,427,368.94	2	กิจกรรม	10,213,684.47					-		กิจกรรม	#DIV/0!	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
แผนส่งเสริมการวิจัยและพัฒนา	7,337,786.27	14,613.69	436,765.43	338,801.41	8,127,966.80	5	กิจกรรม	1,625,593.36					-		กิจกรรม	#DIV/0!	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
แผนยุทธศาสตร์ส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวธ.	73,796,114.26	5,843,747.96	3,051,904.46	3,966,130.77	86,657,897.44	18	กิจกรรม	4,814,327.64	15,523,626.76	5,859.76	345,300.99	297,292.19	16,172,079.70	12	กิจกรรม	1,347,673.31	(81.34)	(33.33)	(72.01)
แผนงานของบุคลากรภาครัฐส่งเสริมและพัฒนาศาสนา ศิลปะ และวธ.	220,586,441.88	10,002,841.94	9,671,717.15	9,855,493.79	250,116,494.76	14	กิจกรรม	17,865,463.91	272,475,401.95	125,449.79	9,172,256.36	10,384,526.91	292,157,635.01	76	กิจกรรม	3,844,179.41	16.81	442.86	(78.48)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	**547,383,059.60**	**26,685,584.62**	**25,846,809.03**	**28,259,125.04**	**628,174,578.29**				**589,322,493.21**	**504,393.93**	**24,615,696.21**	**27,248,173.63**	**641,690,756.98**						

ตารางที่ 11

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

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560								ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561								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	584,534.50	3,159,449.67	3,743,984.17	64,632,559.63	2,935,269.86	23,092,007.77	90,659,837.26	94,403,821.43	588,846.75	1,131,823.36	1,720,670.11	76,743,545.46	5,280,868.56	23,092,007.77	105,116,421.79	106,837,091.90	(54.04)	11.35	13.17
กกข.	546,070.50	609,672.12	1,155,742.62	32,150,415.73	3,030,208.89	27,550,010.00	62,730,634.62	63,886,377.24	616,110.52	589,111.92	1,205,222.44	62,119,564.11	4,779,450.94	27,550,010.00	94,449,025.05	95,654,247.49	4.28	47.84	49.73
กองทุนส่งเสริมงานวัฒนธรรม	242,208.25	78,638.19	320,846.44	22,780,086.64	4,673,459.85	66,475,625.10	93,929,171.59	94,250,018.03	107,541.75	120,064.19	227,605.94	16,120,779.04	4,858,998.34	66,475,625.10	87,455,402.48	87,683,008.42	(29.06)	(7.21)	(6.97)
หออัครศิลปิน	238,082.25	2,797,275.17	3,035,357.42	23,755,468.09	3,613,015.04	5,466,052.59	32,834,535.72	35,869,893.14	195,408.75	2,215,999.78	2,411,408.53	14,730,262.21	26,822.00	5,466,052.59	20,223,136.80	22,634,545.33	(20.56)	(43.62)	(36.90)
สำนักภาพยนตร์ฯ	1,262,309.00	5,860,347.85	7,122,656.85	11,404,016.70	5,370.00	1,346,563.07	12,755,949.77	19,878,606.62	862,137.13	5,961,849.87	6,823,987.00	10,446,269.67	3,179.00	1,346,563.07	11,796,011.74	18,619,998.74	(4.19)	(40.66)	(6.33)
ศูนย์วัฒนธรรมฯ	760,419.50	11,759,091.59	12,519,511.09	12,266,629.03	2,751,839.02	38,232,171.45	53,250,639.50	65,770,150.59	703,030.25	13,936,557.81	14,639,588.06	26,265,499.54	4,732,604.40	38,232,171.45	69,230,275.39	83,869,863.45	16.93	5.26	27.52
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน						-					-								
ตรวจสอบภายใน	50,390.00	5,530.33	55,920.33	21,493.00		13,000.00	34,493.00	90,413.33	19,308.00	5,754.99	25,062.99	18,236.81		13,000.00	31,236.81	56,299.80	(55.18)	(65.45)	(37.73)
กพร.	1,050.00	61,848.54	62,898.54	549,042.23	106,112.20	15.00	655,169.43	718,067.97	500.00	51,884.75	52,384.75	538,829.00	27,984.00	15.00	566,828.00	619,212.75	(16.72)	(21.06)	(13.77)
สารสนเทศ	53,950.00	1,391,524.45	1,445,474.45	921,340.55	1,990.00	561,566.94	1,484,897.49	2,930,371.94	31,770.00	1,116,530.68	1,148,300.68	1,988,704.46		561,566.94	2,550,271.40	3,698,572.08	(20.56)	(12.97)	26.22
กองกลาง	1,184,999.50	400,320.64	1,585,320.14	6,357,989.98	5,042,654.84	5,809,275.22	17,209,920.04	18,795,240.18	917,889.75	385,661.58	1,303,551.33	8,205,525.24	4,037,360.65	5,809,275.22	18,052,161.11	19,355,712.44	(17.77)	(3.95)	2.98
การเงินและบัญชี	442,888.00	414,587.41	857,475.41	3,223,621.37		150,877.75	3,374,499.12	4,231,974.53	238,995.00	247,066.31	486,061.31	687,610.58		150,877.75	838,488.33	1,324,549.64	(43.31)	(80.19)	(68.70)
บริหารบุคคล	209,099.50	38,018.59	247,118.09	886,339.66	34,011.00	2,386,870.21	3,307,220.87	3,554,338.96	119,229.50	37,848.70	157,078.20	426,643.36	17,040.00	2,386,870.21	2,830,553.57	2,987,631.77	(36.44)	(20.36)	(15.94)
ศูนย์ประชาสัมพันธ์	203,110.00	404,429.06	607,539.06	4,972,329.54	24,263.00	160002	5,156,594.54	5,764,133.60	119,580.00	254,541.06	374,121.06	4,470,202.50	2,000.00	160,002.00	4,632,204.50	5,006,325.56	(38.42)	(19.64)	(13.15)
พัสดุและยานพาหนะ	599,271.25	245,641.30	844,912.55	2,838,099.18	111,766.00	398,201.00	3,348,066.18	4,192,978.73	550,606.75	265,952.42	816,559.17	3,892,884.45		398,201.00	4,291,085.45	5,107,644.62	(3.36)	2.34	21.81
							-	-							-	-		-	
รวม	**6,378,382.25**	**27,226,374.91**	**33,604,757.16**	**186,759,431.33**	**22,329,959.70**	**171,642,238.10**	**380,731,629.13**	**414,336,386.29**	**5,070,954.15**	**26,320,647.42**	**31,391,601.57**	**226,654,556.43**	**23,766,307.89**	**171,642,238.10**	**422,063,102.42**	**453,454,703.99**	**(6.59)**	**1.86**	**9.44**

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

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	132,301,948.77		132,301,948.77	136,703,792.28		136,703,792.28	3.33		3.33
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		2,801,633.60	-		-	-		(100.00)	-
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง			-			-			-
4.ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		51,290,607.63	51,290,607.63		50,494,761.63	50,494,761.63		(1.55)	(1.55)
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,032,750.13		1,032,750.13	927,526.21		927,526.21	(10.19)	-	(10.19)
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน			-			-			
7.ค่าใช้จ่ายอื่น	-	31,972.40	31,972.40		109,972.87	109,972.87		243.96	243.96
รวม	**133,334,698.90**	**54,124,213.63**	**187,458,912.53**	**137,631,318.49**	**50,604,734.50**	**188,236,052.99**	-	-	-

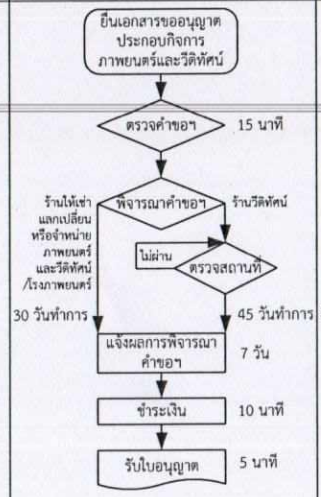
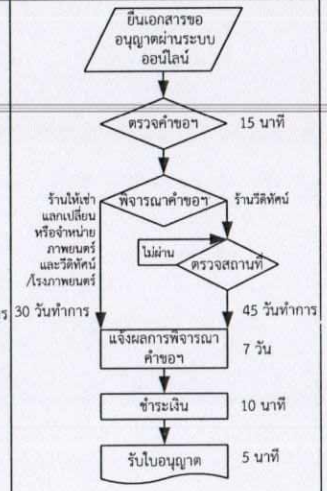
การวางแผนการเพิ่มประสิทธิภาพด้านค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

กิจกรรม	สถานะปัจจุบัน	เป้าหมาย
1.การลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ	มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการในปีงบประมาณพ.ศ. 2561 เป็นจำนวนเงิน 23,766,307.89.-บาท	สามารถลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงิน 1,188,315.39 บาท
2.การประหยัดการใช้ไฟฟ้า	มีการใช้ไฟฟ้าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เป็นจำนวนเงิน 17,039,004.32 บาท	สามารถลดค่าไฟฟ้าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ลงร้อยละ 5 เมื่อเทียบกับค่าไฟฟ้าของปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ซึ่งคิดเป็นจำนวนเงิน 851,950.21 บาท

การวางแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ชื่อกิจกรรม	Process ก่อนลด	Process หลังลด	วิธีการดำเนินงาน			Output		ต้นทุนต่อหน่วย	
			ลดขั้นตอน/ลดจำนวนวัน	ยกเลิกขั้นตอน	ยุบรวมกับกิจกรรมอื่น	ก่อนการปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง	ก่อนการปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง
กิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี (การเบิกจ่ายเงินสวัสดิการค่ารักษาพยาบาล)	ลงทะเบียน/รับเรื่องทาง e-สารบรรณ 30 นาที ตรวจสอบ/พิจารณาค่ารักษาฯ ตามระเบียบ 2 ชั่วโมง เสนอผู้อำนวยการ/ผู้รักษาราชการแทน ลงนามอนุมัติ 1 วันทำการ ตรวจสอบการจ่ายเงินโดยเจ้าหน้าที่ 2 ชั่วโมง 30 นาที แจ้งข้าราชการรับเงิน/ลงนามในใบเบิกเงิน 2 ชั่วโมง	ลงทะเบียน/รับเรื่องทาง e-สารบรรณ 30 นาที ตรวจสอบ/พิจารณาค่ารักษาฯ ตามระเบียบ 2 ชั่วโมง เสนอผู้อำนวยการ/ผู้รักษาราชการแทน ลงนามอนุมัติ 1 วันทำการ ตรวจสอบการจ่ายเงินโดยเจ้าหน้าที่ 2 ชั่วโมง 30 นาที นำเงินค่ารักษาฯ เข้าบัญชีผ่านระบบ KTB Corporate online 1 นาที	/			1. ระยะเวลาเดิม คือ 1 วัน 7 ชั่วโมง	1. ระยะเวลาหลังการนำระบบ KTB Corporate Online คือ 1 วัน 5 ชั่วโมง 1 นาที	ต้นทุนรวม 6,847,078.10 บาท	ต้นทุนรวม 6,500,000.- บาท
กิจกรรมงานบริหารจัดการ : ศูนย์วัฒนธรรมแห่งประเทศไทย (การยืมหนังสือ/สื่อวีดิทัศน์ ห้องสมุดวัฒนธรรม)	ผู้ใช้บริการแสดงบัตรห้องสมุด/บัตรนักศึกษา/บัตรหน่วยงานที่มีต้นสังกัด 30 วินาที ตรวจสอบสิทธิ์ 30 วินาที ตรวจสอบ/ชี้แจงเงื่อนไข/สภาพหนังสือ/สื่อวีดิทัศน์ที่ยืม 1 นาที บันทึกรายการยืมลงในบัตรห้องสมุด (ต่อรายการ) 1 นาที ตรวจสอบหนังสือ/สื่อที่ขอยืม 1 นาที ส่งมอบหนังสือ/สื่อวีดิทัศน์และบัตรห้องสมุดคืนให้ผู้ใช้บริการ 30 วินาที	ผู้ใช้บริการแจ้งชื่อ 10 วินาที ตรวจสอบสิทธิ์ 5 วินาที ตรวจสอบ/ชี้แจงเงื่อนไข/สภาพหนังสือ/สื่อวีดิทัศน์ที่ยืม 1 นาที บันทึกข้อมูลในระบบห้องสมุดอัตโนมัติ (Digital Library) 30 วินาที ตรวจสอบหนังสือ/สื่อที่ขอยืม 1 นาที ส่งมอบหนังสือ/สื่อวีดิทัศน์ให้ผู้ใช้บริการ 30 วินาที	/			1. ระยะเวลาเดิม คือ 4 นาที 30 วินาที 2. มีระดับความพึงพอใจร้อยละ 89.00	1. ระยะเวลาหลังการนำระบบห้องสมุดอัตโนมัติมาใช้ คือ 3 นาที 15 วินาที 2. มีความพึงพอใจ ร้อยละ 91.00	ต้นทุนรวม 29,972,226.89 บาท	ต้นทุนรวม 29,500,000.- บาท

ชื่อกิจกรรม	Process ก่อนลด	Process หลังลด	วิธีการดำเนินงาน			Output		ต้นทุนต่อหน่วย	
			ลดขั้นตอน /ลดจำนวนวัน	ยกเลิกขั้นตอน	ยุบรวมกับกิจกรรมอื่น	ก่อนการปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง	ก่อนการปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง
กิจกรรมงานทะเบียนและตรวจสอบพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์ (การออกใบอนุญาตสถานประกอบกิจการภาพยนตร์และวีดิทัศน์)			/			1. ระยะเวลาการขออนุญาตเสร็จ ภายใน 60 วัน 2. กรอบระยะเวลาเป็นไปตาม พ.ร.บ. ภาพยนตร์และวีดิทัศน์ พ.ศ. 2551	1. ระยะเวลาการขออนุญาต เสร็จ ภายใน 60 วัน 2. พัฒนาเป็นการขอใบอนุญาตประกอบกิจการภาพยนตร์และวีดิทัศน์ ผ่านระบบออนไลน์ ทาง url : movie.culture.go.th 3. เป็นไปตามแนวทางนโยบายการขับเคลื่อน “ประเทศไทย 4.0” ส่งเสริมการนำนวัตกรรมมาให้บริการ 4. เข้าร่วมโครงการ Biz Portal ศูนย์กลางข้อมูลภาครัฐ เพื่อการติดต่อราชการแบบเบ็ดเสร็จ ครบวงจร ณ จุดเดียว ที่Url : biz.govchannel.go.th 5. เป็นกระบวนการที่ช่วยอำนวยความ	ต้นทุนรวม 21,818,950.55 บาท	ต้นทุนรวม 21,500,000.- บาท

ชื่อกิจกรรม	Process ก่อนลด	Process หลังลด	วิธีการดำเนินงาน			Output		ต้นทุนต่อหน่วย	
			ลดขั้นตอน/ลดจำนวนวัน	ยกเลิกขั้นตอน	ยุบรวมกับกิจกรรมอื่น	ก่อนการปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง	ก่อนการปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง
							สะดวกแก่ประชาชน/ผู้รับบริการ เพื่อให้ผู้ยื่นขอใบอนุญาตผ่านระบบออนไลน์ ไม่ต้องเดินทางมาติดต่อที่หน่วยงานด้วยตนเองหลายครั้ง 6. ยังคงให้บริการในขั้นตอน/กระบวนแบบเดิม (Walk in) 7. กรอบระยะเวลาเป็นไปตาม พ.ร.บ. ภาพยนตร์และวีดิทัศน์ พ.ศ. 2551 และ พ.ร.บ. การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. 2558		

การกำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบของแผนเพิ่มประสิทธิภาพ

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562

กิจกรรม	ระยะเวลา												ผู้รับผิดชอบ
	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.ลดค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ													ทุกสำนัก/กอง/ส่วน/ศูนย์
2.การประหยัดการใช้ไฟฟ้า													ทุกสำนัก/กอง/ส่วน/ศูนย์
3.ปรับปรุงกิจกรรมด้านการเงินและการบัญชี													ทุกสำนัก/กอง/ส่วน/ศูนย์
4.ปรับปรุงกิจกรรมงานบริหารจัดการ:ศูนย์วัฒนธรรม													ทุกสำนัก/กอง/ส่วน/ศูนย์
5.ปรับปรุงกิจกรรมทะเบียนและตรวจสอบพิจารณาภาพยนตร์และวีดิทัศน์													ทุกสำนัก/กอง/ส่วน/ศูนย์

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	สัดส่วน/จำนวนเงิน	กิจกรรมย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500001	3	110	0
1800500001	3	110	0
1800500002	4	112	0
1800500002	3	112	0
1800500003	5	107	0
1800500003	4	107	0
1800500004	3	104	0
1800500004	10	104	0
1800500004	6	108	0
1800500004	4	109	0
1800500004	3	105	0
1800500004	3	105	0
1800500004	3	103	0
1800500004	8	104	0
1800500004	3	105	0
1800500004	6	108	0
1800500004	4	109	0
1800500004	5	111	0
1800500005	7	100	0
1800500005	3	100	0
1800500005	7	100	0
1800500005	3	100	0
1800500006	4	118	0
1800500006	54	121	0
1800500006	5	130	0
1800500006	54	132	0
1800500006	54	120	0
1800500006	54	121	0
1800500006	54	121	0
1800500006	54	120	0
1800500006	5	132	0
1800500006	3	131	0
1800500006	5	132	0
1800500006	3	132	0
1800500006	3	127	0
1800500006	5	127	0
1800500006	54	129	0
1800500006	5	127	0
1800500006	54	121	0
1800500006	54	117	0
1800500006	54	134	0

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	สัดส่วน/จำนวนเงิน	กิจกรรมย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500006	7	135	0
1800500006	54	117	0
1800500007	39	125	0
1800500007	39	128	0
1800500007	39	130	0
1800500007	39	132	0
1800500007	39	127	0
1800500007	39	133	0
1800500007	39	132	0
1800500007	39	132	0
1800500007	39	127	0
1800500007	39	127	0
1800500007	39	128	0
1800500007	39	127	0
1800500007	39	127	0
1800500007	39	128	0
1800500007	39	130	0
1800500007	39	124	0
1800500007	39	125	0
1800500007	39	125	0
1800500007	39	126	0
1800500007	39	128	0
1800500007	39	128	0
1800500007	39	124	0
1800500008	15	133	0
1800500008	15	133	0
1800500008	15	133	0
1800500008	15	129	0
1800500008	15	116	0
1800500008	15	116	0
1800500008	15	119	0
1800500008	15	119	0
1800500008	15	116	0
1800500009	8	113	0
1800500009	8	113	0
1800500010	11	120	0
1800500010	11	128	0
1800500010	11	115	0
1800500010	11	115	0
1800500010	11	115	0
1800500011	64	130	0

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	สัดส่วน/จำนวนเงิน	กิจกรรมย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500011	64	122	0
1800500011	64	123	0
1800500011	64	122	0
1800500012	9	128	0
1800500012	9	127	0
1800500012	9	106	0
1800500012	9	106	0
1800500013	73	131	0
1800500013	73	131	0
1800500013	73	131	0
1800500013	73	129	0
1800500013	73	114	0
1800500013	73	114	0
1800500013	7	135	0
1800500013	73	128	0
1800500013	73	114	0
1800500014	9	101	0
1800500014	5	102	0
1800500014	9	101	0
1800500014	5	102	0

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าผลผลิตย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน/จำนวนเงิน	ผลผลิตย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500001	110	3	10	0
1800500001	110	3	11	0
1800500002	112	4	10	0
1800500002	112	3	11	0
1800500003	107	5	1	0
1800500003	107	5	2	0
1800500003	107	5	3	0
1800500003	107	5	4	0
1800500003	107	5	5	0
1800500003	107	5	6	0
1800500003	107	5	7	0
1800500003	107	5	8	0
1800500003	107	5	9	0
1800500003	107	5	10	0
1800500003	107	4	11	0
1800500004	104	3	10	0
1800500004	104	10	10	0
1800500004	108	6	10	0
1800500004	109	4	10	0
1800500004	105	3	10	0
1800500004	105	3	10	0
1800500004	105	3	11	0
1800500004	108	6	11	0
1800500004	109	4	11	0
1800500004	111	5	11	0
1800500004	103	3	1	0
1800500004	103	3	2	0
1800500004	103	3	3	0
1800500004	103	3	4	0
1800500004	103	3	5	0
1800500004	103	3	6	0
1800500004	103	3	7	0
1800500004	103	3	8	0
1800500004	103	3	9	0
1800500004	103	3	10	0
1800500004	103	3	11	0
1800500004	104	8	1	0
1800500004	104	8	2	0
1800500004	104	8	3	0
1800500004	104	8	4	0
1800500004	104	8	5	0

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าผลผลิตย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน/จำนวนเงิน	ผลผลิตย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500004	104	8	6	0
1800500004	104	8	7	0
1800500004	104	8	8	0
1800500004	104	8	9	0
1800500004	104	8	10	0
1800500004	104	8	11	0
1800500004	111	5	1	0
1800500004	111	5	2	0
1800500004	111	5	3	0
1800500004	111	5	4	0
1800500004	111	5	5	0
1800500004	111	5	6	0
1800500004	111	5	7	0
1800500004	111	5	8	0
1800500004	111	5	9	0
1800500004	111	5	10	0
1800500004	111	5	11	0
1800500005	100	7	1	0
1800500005	100	7	2	0
1800500005	100	7	3	0
1800500005	100	7	4	0
1800500005	100	7	5	0
1800500005	100	7	6	0
1800500005	100	7	7	0
1800500005	100	7	8	0
1800500005	100	7	9	0
1800500005	100	7	10	0
1800500005	100	7	11	0
1800500005	100	3	1	0
1800500005	100	3	2	0
1800500005	100	3	3	0
1800500005	100	3	4	0
1800500005	100	3	5	0
1800500005	100	3	6	0
1800500005	100	3	7	0
1800500005	100	3	8	0
1800500005	100	3	9	0
1800500005	100	3	10	0
1800500005	100	3	11	0
1800500006	118	4	2	0
1800500006	121	54	4	0

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าผลผลิตย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน/จำนวนเงิน	ผลผลิตย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500006	130	5	4	0
1800500006	132	54	4	0
1800500006	120	54	4	0
1800500006	121	54	4	0
1800500006	121	54	4	0
1800500006	120	54	4	0
1800500006	132	5	5	0
1800500006	131	3	5	0
1800500006	132	5	5	0
1800500006	132	3	5	0
1800500006	127	3	5	0
1800500006	127	5	5	0
1800500006	129	54	5	0
1800500006	127	5	5	0
1800500006	121	54	7	0
1800500006	117	54	8	0
1800500006	134	54	8	0
1800500006	135	7	8	0
1800500006	117	54	11	0
1800500007	125	39	1	0
1800500007	128	39	3	0
1800500007	130	39	4	0
1800500007	132	39	4	0
1800500007	127	39	4	0
1800500007	133	39	5	0
1800500007	132	39	5	0
1800500007	132	39	5	0
1800500007	127	39	5	0
1800500007	127	39	5	0
1800500007	128	39	5	0
1800500007	127	39	5	0
1800500007	127	39	5	0
1800500007	128	39	5	0
1800500007	130	39	6	0
1800500007	124	39	9	0
1800500007	125	39	9	0
1800500007	125	39	9	0
1800500007	126	39	10	0
1800500007	128	39	10	0
1800500007	128	39	10	0
1800500007	124	39	11	0

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าผลผลิตย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน/จำนวนเงิน	ผลผลิตย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500008	133	15	5	0
1800500008	133	15	5	0
1800500008	133	15	5	0
1800500008	129	15	5	0
1800500008	116	15	8	0
1800500008	116	15	8	0
1800500008	119	15	8	0
1800500008	119	15	8	0
1800500008	116	15	11	0
1800500009	113	8	11	0
1800500009	113	8	10	0
1800500009	113	8	1	0
1800500009	113	8	2	0
1800500009	113	8	3	0
1800500009	113	8	4	0
1800500009	113	8	5	0
1800500009	113	8	6	0
1800500009	113	8	7	0
1800500009	113	8	8	0
1800500009	113	8	9	0
1800500009	113	8	10	0
1800500010	120	11	4	0
1800500010	128	11	5	0
1800500010	115	11	10	0
1800500010	115	11	10	0
1800500010	115	11	11	0
1800500011	130	64	4	0
1800500011	122	64	9	0
1800500011	123	64	9	0
1800500011	122	64	11	0
1800500012	128	9	5	0
1800500012	127	9	5	0
1800500012	106	9	11	0
1800500012	106	9	10	0
1800500012	106	9	1	0
1800500012	106	9	2	0
1800500012	106	9	3	0
1800500012	106	9	4	0
1800500012	106	9	5	0
1800500012	106	9	6	0
1800500012	106	9	7	0

แบบฟอร์มเกณฑ์การปันส่วนจากกิจกรรมย่อยเข้าผลผลิตย่อยปี 2561

รหัสศูนย์ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน/จำนวนเงิน	ผลผลิตย่อย	รหัสแหล่งของเงิน
1800500012	106	9	8	0
1800500012	106	9	9	0
1800500012	106	9	10	0
1800500013	131	73	4	0
1800500013	131	73	5	0
1800500013	131	73	5	0
1800500013	129	73	5	0
1800500013	114	73	10	0
1800500013	114	73	10	0
1800500013	135	7	10	0
1800500013	128	73	10	0
1800500013	114	73	11	0
1800500014	101	9	1	0
1800500014	101	9	2	0
1800500014	101	9	3	0
1800500014	101	9	4	0
1800500014	101	9	5	0
1800500014	101	9	6	0
1800500014	101	9	7	0
1800500014	101	9	8	0
1800500014	101	9	9	0
1800500014	101	9	10	0
1800500014	101	9	11	0
1800500014	102	5	1	0
1800500014	102	5	2	0
1800500014	102	5	3	0
1800500014	102	5	4	0
1800500014	102	5	5	0
1800500014	102	5	6	0
1800500014	102	5	7	0
1800500014	102	5	8	0
1800500014	102	5	9	0
1800500014	102	5	10	0
1800500014	102	5	11	0