



เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

ขั้นตอนที่ ๑

การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

สำหรับข้อมูลค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

สำนักงานคลัง
กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	688,930,119.36	119,335,416.42	87,037,352.93	895,302,888.71
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	34,373,989.97	9,498,499.33	0.00	43,872,489.30
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	44,983,899.50	37,159,365.61	0.00	82,143,265.11
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	402,127,518.98	102,871,429.45	0.00	504,998,948.43
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	54,856,136.48	162,412,139.50	1,391.00	217,269,666.98
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	0.00	0.00	0.00	0.00
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	443,632.57	2,879,744.31	0.00	3,323,376.88
รวมต้นทุนผลผลิต	1,225,715,296.86	434,156,594.62	87,038,743.93	1,746,910,635.41

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS		5,880,291,424.15
<u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		
เงินบำเหน็จบำนาญและค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญ	175,166,266.58	
รายการ ค่าใช้จ่ายผลัดส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	28,068,533.30	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้ บก.	3,093,102.31	
รายการ T/E โอนเงินนอกงบประมาณให้ บก.	406,705,713.82	
รายการ T/E โอนรายได้แผ่นดินให้ บก.	338,836,237.47	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	151,101,395.32	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน - หน่วยงานกับหน่วยงาน	1,152,376.83	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	1,062,918.90	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน - ภายในกรมเดียวกัน	66,198,061.61	
รายการ ค่าใช้จ่ายโครงการศูนย์ราชการแจ้งวัฒนะ	2,961,996,182.60	4,133,380,788.74
รวมต้นทุนผลผลิต		1,746,910,635.41

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง							
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก									
1	สำนักพัฒนาและบำรุงรักษาอาคารราชพัสดุ	04	14,598,490.81	252,240.51	2,067,545.12	5,591,080.84	259,300.00	0	22,768,657.28
2	สำนักกษาปณ์	08	127,478,401.68		1,300,247.31	56,600.00	209,000.00	0	129,044,248.99
3	สำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	09	26,057,968.45	14,243,219.36	5,284,526.41	106,988.70	17,121.00	0.00	45,709,823.92
4	สำนักบริหารเงินตรา	10	40,011,000.81	39,164,753.56	27,854,560.85	299,083.00	973,241.40	152,200.26	108,454,839.88
5	กองเทคโนโลยีการสำรวจและฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	11	17,274,452.46	13,986,107.19	5,903,218.50	3,091,293.89	9,600.00	3	40,264,675.04
6	สำนักบริหารที่ราชพัสดุกรุงเทพมหานคร	12	20,191,822.85	1,196,263.13	1,459,118.37	116,033.00	81,260.00	1,630.11	23,046,127.46
7	กองบริหารที่ราชพัสดุภูมิภาค	14	13,820,748.26	91,251.50	704,409.42	786,553.55	103,837.50	3.00	15,506,803.23
8	สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน	15	42,810,086.56	120,595,723.05	3,633,142.67	1,714,164.05	1,267,402.00	51	170,020,569.33
9	สำนักพัฒนาธุรกิจและศักยภาพที่ราชพัสดุ	17	10,223,054.52	136,648.52	406,512.71	33,986.00	27,609.83	1	10,827,812.58
10	กองบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	118	14,467,717.14	264,013.13	679,966.05	386,530.80	-	-	15,798,227.12
11	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นนทบุรี	21	6,188,235.96	7,070,582.50	781,255.09	1,041,838.00	-	1.00	15,081,912.55
12	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปทุมธานี	22	6,985,704.20	1,252,598.22	833,723.89	1,233,671.00	84,045.00	17,649.43	10,407,391.74
13	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา	23	6,396,570.51	996,131.78	971,940.99	1,178,765.00	158,940.00	17,164.19	9,719,512.47
14	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง	24	4,106,272.98	2,158,712.36	619,005.35	594,856.62	25,700.00	1.00	7,504,548.31
15	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลพบุรี	25	6,206,125.51	1,704,119.73	651,739.14	1,119,866.00	44,647.00	653,140.74	10,379,638.12
16	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สิงห์บุรี	26	4,056,743.71	736,159.37	620,563.93	192,176.00	29,930.00	0.00	5,635,573.01
17	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยนาท	27	4,605,419.07	3,128,946.62	1,109,781.64	411,869.00	30,728.00	1.00	9,286,745.33
18	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระบุรี	28	5,099,220.67	1,913,340.61	1,375,161.16	557,701.70	66,207.00	6.00	9,011,637.14
19	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ	29	7,103,539.82	1,693,032.31	1,683,007.43	1,252,516.00	-	1,854.06	11,733,949.62

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
20	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี	30	5,987,884.42	3,189,258.13	718,312.40	1,563,181.00	105,451.00	1.00	11,564,087.95
21	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระยอง	31	5,680,914.81	1,227,027.99	728,142.89	577,926.00	42,686.00	1,607.49	8,258,305.18
22	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จันทบุรี	32	4,395,265.93	1,211,561.26	1,055,945.51	630,326.00	-	9,014.34	7,302,113.04
23	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตราด	33	3,340,509.31	1,016,385.71	583,521.51	528,397.00	-	7,535.07	5,476,348.60
24	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ฉะเชิงเทรา	34	4,880,485.02	1,996,734.44	937,234.54	654,170.00	37,916.00	0.00	8,506,540.00
25	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปราจีนบุรี	35	5,074,760.30	1,231,504.36	676,414.76	270,880.00	44,728.00	11,851.64	7,310,139.06
26	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก	36	5,081,883.34	6,953,324.42	674,003.62	712,122.00	76,081.00	5.00	13,497,419.38
27	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว	37	4,477,352.70	1,670,075.65	734,298.21	319,287.00	55,882.00	17,736.57	7,274,632.13
28	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมา	38	7,036,757.22	2,219,619.76	1,077,121.01	1,590,289.00	138,608.00	477.02	12,062,872.01
29	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บุรีรัมย์	39	5,897,688.56	1,251,678.30	955,927.51	2,071,928.00	109,693.00	99,727.70	10,386,643.07
30	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุรินทร์	40	3,554,944.03	1,299,570.82	1,251,715.36	1,011,530.00	-	17,563.28	7,135,323.49
31	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ศรีสะเกษ	41	4,506,051.53	1,404,616.05	614,290.69	1,111,818.20	83,450.00	0.00	7,720,226.47
32	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี	42	11,265,966.80	8,121,536.85	3,739,401.60	2,382,586.99	257,657.00	-	25,767,149.24
33	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยโสธร	43	3,484,455.60	1,661,996.71	680,232.60	1,038,829.00	154,512.00	28,224.05	7,048,249.96
34	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยภูมิ	44	4,609,032.75	1,458,149.72	1,057,265.46	776,593.00	64,989.00	0.00	7,966,029.93
35	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อำนาจเจริญ	45	3,538,210.90	1,396,084.44	730,309.32	365,867.00	79,293.00	12,592.85	6,122,357.51
36	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู	46	4,007,598.88	1,427,978.00	536,926.16	659,488.76	-	351,824.80	6,983,816.60
37	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น	47	14,380,710.88	10,013,665.59	9,122,645.26	2,658,562.40	226,022.00	-	36,401,606.13
38	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุดรธานี	48	7,050,006.27	2,533,195.89	1,345,529.55	819,773.00	238,747.00	17,526.28	12,004,777.99
39	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย	49	3,924,655.00	1,552,962.98	556,901.64	508,855.00	-	-	6,543,374.62
40	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองคาย	50	4,361,277.31	1,666,909.96	1,736,556.30	612,090.00	136,043.00	49,747.90	8,562,624.47
41	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม	51	5,426,821.33	1,349,619.20	996,329.97	1,998,696.00	54,745.00	1.00	9,826,212.50

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง							
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
42	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด	52	5,652,364.84	3,393,851.61	659,011.32	2,218,085.00	-	19,215.03	11,942,527.80
43	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาฬสินธุ์	53	4,827,057.58	2,598,114.11	1,101,757.18	1,668,456.00	115,968.00	0.00	10,311,352.87
44	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สกลนคร	54	5,136,052.54	1,714,813.80	696,778.58	885,847.96	363,600.00	0.00	8,797,092.88
45	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม	55	4,214,313.86	1,364,831.18	624,964.53	1,059,299.00	-	17,797.71	7,281,206.28
46	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร	56	3,565,511.16	1,945,865.92	1,097,038.12	277,266.00	124,855.00	1.00	7,010,537.20
47	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่	57	13,604,390.22	14,511,418.21	3,017,951.92	2,458,514.00	375,807.00	20,858.02	33,988,939.37
48	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน	58	3,722,445.37	3,287,577.76	1,547,779.47	631,263.05	128,626.47	0.00	9,317,692.12
49	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง	59	6,403,812.72	1,959,556.47	617,916.56	1,624,428.54	32,620.00	0.00	10,638,334.29
50	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุตรดิตถ์	60	5,413,912.66	2,680,240.32	2,558,178.02	614,154.00	174,228.00	0.00	11,440,713.00
51	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่	61	4,351,650.65	1,370,622.47	666,978.50	1,096,851.00	84,232.00	22,045.27	7,592,379.89
52	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน	62	4,793,244.75	1,215,432.72	686,384.92	1,240,767.02	121,940.89	1.00	8,057,771.30
53	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พะเยา	63	4,451,067.60	1,308,619.56	736,634.14	505,430.00	-	5.00	7,001,756.30
54	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงราย	64	7,612,747.30	4,942,803.12	1,016,183.60	1,558,489.49	95,353.15	36,913.96	15,262,490.62
55	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน	65	2,869,121.85	899,827.78	577,020.34	466,863.01	-	1.00	4,812,833.98
56	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์	66	9,979,719.32	6,302,975.39	3,166,953.03	804,843.00	-	0.00	20,254,490.74
57	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุทัยธานี	67	3,790,915.22	2,022,984.49	705,382.26	537,412.56	32,818.00	7,826.99	7,097,339.52
58	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กำแพงเพชร	68	4,364,985.25	1,233,068.99	726,494.70	848,766.00	3,320.00	0.00	7,176,634.94
59	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตาก	69	3,979,152.63	1,288,240.47	753,498.61	709,688.00	41,832.00	8,150.68	6,780,562.39
60	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย	70	4,134,081.22	980,039.19	690,023.02	552,073.00	49,358.00	5.00	6,405,579.43
61	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิษณุโลก	71	4,756,812.21	2,733,326.80	1,115,415.59	707,345.00	24,000.00	17,614.55	9,354,514.15
62	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร	72	3,796,484.50	1,972,098.76	568,011.20	325,059.00	-	32,210.74	6,693,864.20
63	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบูรณ์	73	3,962,313.87	1,812,186.67	1,505,433.04	1,262,684.00	22,638.00	472,657.80	9,037,913.38

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง							
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
64	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ราชบุรี	74	5,810,357.88	3,067,935.56	955,705.83	654,430.00	50,827.00	28,076.79	10,567,333.06
65	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาญจนบุรี	75	7,557,449.02	4,085,776.81	2,184,407.44	367,538.00	-	-	14,195,171.27
66	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุพรรณบุรี	76	4,760,006.64	944,236.52	573,226.13	570,851.00	240.00	18,235.96	6,866,796.25
67	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครปฐม	77	4,949,722.92	1,316,790.89	1,272,589.27	787,600.00	61,120.00	-	8,387,823.08
68	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสาคร	78	4,595,837.99	1,539,439.28	823,228.23	443,236.77	3,780.00	17,473.76	7,422,996.03
69	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม	79	3,443,734.97	6,243,299.74	729,177.55	367,293.00	-	7,773.99	10,791,279.25
70	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี	80	5,032,240.00	1,563,291.81	1,330,989.83	536,608.00	21,234.00	17,059.92	8,501,423.56
71	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ประจวบคีรีขันธ์	81	4,807,889.27	1,825,208.75	900,122.33	678,518.00	-	0.00	8,211,738.35
72	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครศรีธรรมราช	82	6,707,200.72	3,113,606.99	977,761.93	1,520,211.00	256,524.00	2,167.26	12,577,471.90
73	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กระบี่	83	3,685,658.78	1,515,481.12	611,738.11	401,620.00	-	0.00	6,214,498.01
74	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พังงา	84	4,493,702.62	2,013,155.05	1,185,056.38	420,240.00	14,420.00	19,906.26	8,146,480.31
75	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต	85	5,244,961.11	2,381,376.13	781,633.26	610,791.00	-	23,042.84	9,041,804.34
76	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	13,379,569.38	10,341,075.80	3,090,499.62	1,772,081.29	10,400.00	14,706.22	28,608,332.31
77	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง	87	4,482,955.00	988,938.69	546,786.74	467,068.00	6,700.00	1.00	6,492,449.43
78	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชุมพร	88	5,563,733.65	2,309,744.26	849,785.05	224,672.00	52,645.00	0.00	9,000,579.96
79	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา	89	11,866,058.65	7,434,602.43	10,583,665.01	1,885,386.00	289,169.65	56,154.25	32,115,035.99
80	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล	90	3,647,517.14	1,184,766.30	591,065.96	596,390.30	84,929.10	914,550.69	7,019,219.49
81	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง	91	4,589,048.82	1,280,948.53	546,590.56	780,179.30	-	0.00	7,196,767.21
82	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง	92	4,318,399.45	1,982,310.74	746,234.53	783,874.00	-	0.00	7,830,818.72
83	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปัตตานี	93	4,341,806.16	1,710,486.15	709,162.39	353,735.71	12,840.00	0.00	7,128,030.41
84	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยะลา	94	4,377,390.32	837,440.04	754,251.23	356,563.65	-	33,600.00	6,359,245.24
85	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นราธิวาส	95	3,324,980.23	1,255,997.95	559,191.24	329,646.00	-	1.00	5,469,816.42

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น		
86	สำนักงานรักษาพื้นที่บึงกาฬ	116	2,454,378.80	4,479,130.71	512,314.76	510,858.25	-	1,000.00	7,957,682.52
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			738,461,565.70	391,390,835.72	145,099,423.93	80,101,744.40	7,951,096.99	3,278,195.47	1,366,282,862.21

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน									
1	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	02	14,552,008.97	26,037,416.69	1,570,676.94	340,005.00	28,873,310.35	2.00	71,373,419.95
2	สำนักงานเลขานุการกรม	117	12,545,188.01	2,383,101.42	821,710.34	91,599.00	4,341.00	(0.00)	15,845,939.77
3	สำนักการคลัง	03	26,973,839.00	7,735,973.36	6,672,360.44	43,591.00	35,000.00	4.00	41,460,767.80
4	กองแผนงาน	05	7,559,650.22	1,189,636.40	505,132.70	37,184.00	-	-	9,291,603.32
5	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	10,117,139.36	35,608,110.53	54,686,298.91	260,700.30	-	1,390.96	100,673,640.06
6	สำนักกฎหมาย	16	9,257,867.77	2,671,621.00	520,544.92	125,542.10	255,081.00	5.00	12,830,661.79
7	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	9,491,260.18	199,074.85	547,056.85	978,652.31	-	-	11,216,044.19
8	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	2,378,488.00	14,920.24	102,809.34	85,624.00	-	-	2,581,841.58
9	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	2,682,555.88	507,092.93	157,671.51	4,190.00	1,025,075.96	-	4,376,586.28
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานสนับสนุน			95,557,997.39	76,346,947.42	65,584,261.95	1,967,087.71	30,192,808.31	1,401.96	269,650,504.74
รวมค่าใช้จ่ายทางตรง			834,019,563.09	467,737,783.14	210,683,685.88	82,068,832.11	38,143,905.30	3,279,597.43	1,635,933,366.95

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวมทั้งสิ้น
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก										
1	สำนักพัฒนาและบำรุงรักษาอาคารราชพัสดุ	04	1,241,213.89	3,091,971.25	536,718.32	4,376.65	110,989.46	3,567.77	4,988,837.34	27,757,494.62
2	สำนักศึกษาปณ	08	12,994,994.53	15,700.81		8,407.77	1,138,353.42		14,157,456.52	143,201,705.51
3	สำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	09	2,157,252.61	12,044.46		6,449.79	193,520.08		2,369,266.94	48,079,090.86
4	สำนักบริหารเงินตรา	10	3,694,144.32	14,625.41		7,831.89	295,971.89		4,012,573.51	112,467,413.39
5	สำนักบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	11	845,194.53	4,502,797.31	782,714.22	2,994.55	73,992.97	5,202.99	6,212,896.57	46,477,571.62
6	สำนักบริหารที่ราชพัสดุกรุงเทพมหานคร	12	1,042,189.61	4,311,351.63	749,169.33	3,685.60	93,914.16	4,980.01	6,205,290.33	29,251,417.79
8	สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 2	14	791,117.35	2,639,454.88	458,446.90	2,879.37	71,147.09	3,047.47	3,966,093.06	19,472,896.29
9	สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน	15	4,456,521.74	30,326.22		16,239.66	404,115.46		4,907,203.08	174,927,772.41
10	สำนักพัฒนาธุรกิจและศักยภาพที่ราชพัสดุ	17	571,429.12	1,738,292.59	301,904.06	1,957.97	51,225.90	2,006.87	2,666,816.51	13,494,629.09
11	กองบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	118	728,349.28	2,446,286.59	424,902.01	2,563.88	199,151.99	2,824.48	3,804,078.22	19,602,305.34
12	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นนทบุรี	21	392,340.87				36,996.49		429,337.36	15,511,249.91
13	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปทุมธานี	22	422,019.67				39,842.37		461,862.04	10,869,253.78
14	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา	23	392,340.87				36,996.49		429,337.36	10,148,849.83
15	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง	24	243,946.89				22,767.07		266,713.96	7,771,262.27
16	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลพบุรี	25	392,340.87				36,996.49		429,337.36	10,808,975.48
17	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สิงห์บุรี	26	243,946.89				22,767.07		266,713.96	5,902,286.97
18	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยนาท	27	273,625.69				25,612.95		299,238.64	9,585,983.97
19	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระบุรี	28	303,304.49				28,458.84		331,763.32	9,343,400.46
20	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ	29	481,377.26				45,534.14		526,911.40	12,260,861.02

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
21	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี	30	392,340.87				36,996.49	429,337.36	11,993,425.31
22	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระยอง	31	362,662.08				34,150.60	396,812.68	8,655,117.86
23	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จันทบุรี	32	243,946.89				22,767.07	266,713.96	7,568,827.00
24	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตราด	33	214,268.10				19,921.18	234,189.28	5,710,537.88
25	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ฉะเชิงเทรา	34	273,625.69				25,612.95	299,238.64	8,805,778.64
26	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปราจีนบุรี	35	303,304.49				28,458.84	331,763.32	7,641,902.38
27	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก	36	303,304.49				28,458.84	331,763.32	13,829,182.70
28	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว	37	243,946.89				22,767.07	266,713.96	7,541,346.09
29	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมา	38	570,413.65				54,071.79	624,485.44	12,687,357.45
30	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บุรีรัมย์	39	303,304.49				28,458.84	331,763.32	10,718,406.39
31	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุรินทร์	40	303,304.49				28,458.84	331,763.32	7,467,086.81
32	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ศรีสะเกษ	41	392,340.87				36,996.49	429,337.36	8,149,563.83
33	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี	42	689,128.83				65,455.32	754,584.15	26,521,733.39
34	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยโสธร	43	214,268.10				19,921.18	234,189.28	7,282,439.24
35	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยภูมิ	44	243,946.89				22,767.07	266,713.96	8,232,743.89
36	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อำนาจเจริญ	45	214,268.10				19,921.18	234,189.28	6,356,546.79
37	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู	46	214,268.10				19,921.18	234,189.28	7,218,005.88
38	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น	47	926,559.20				88,222.39	1,014,781.59	37,416,387.72
39	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุดรธานี	48	451,698.47				42,688.25	494,386.72	12,499,164.71
40	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย	49	184,589.30				17,075.30	201,664.60	6,745,039.22
41	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองคาย	50	243,946.89				22,767.07	266,713.96	8,829,338.43
42	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม	51	273,625.69				25,612.95	299,238.64	10,125,451.14

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวมทั้งสิ้น
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
43	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด	52	303,304.49				28,458.84	331,763.32	12,274,291.12
44	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาฬสินธุ์	53	332,983.28				31,304.72	364,288.00	10,675,640.87
45	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สกลนคร	54	273,625.69				25,612.95	299,238.64	9,096,331.52
46	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม	55	214,268.10				19,921.18	234,189.28	7,515,395.56
47	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร	56	214,268.10				19,921.18	234,189.28	7,244,726.48
48	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่	57	867,201.61				82,530.62	949,732.23	34,938,671.60
49	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน	58	214,268.10				19,921.18	234,189.28	9,551,881.40
50	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง	59	451,698.47				42,688.25	494,386.72	11,132,721.01
51	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุดรดิตถ์	60	243,946.89				22,767.07	266,713.96	11,707,426.96
52	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่	61	243,946.89				22,767.07	266,713.96	7,859,093.85
53	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน	62	243,946.89				22,767.07	266,713.96	8,324,485.26
54	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พะเยา	63	243,946.89				22,767.07	266,713.96	7,268,470.26
55	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงราย	64	571,320.65				54,071.79	625,392.44	15,887,883.06
56	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน	65	154,910.51				14,229.42	169,139.92	4,981,973.90
57	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์	66	689,128.83				65,455.32	754,584.15	21,009,074.89
58	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุทัยธานี	67	214,268.10				19,921.18	234,189.28	7,331,528.80
59	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กำแพงเพชร	68	273,625.69				25,612.95	299,238.64	7,475,873.58
60	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตาก	69	332,983.28				31,304.72	364,288.00	7,144,850.39
61	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย	70	273,625.69				25,612.95	299,238.64	6,704,818.07
62	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิษณุโลก	71	303,304.49				28,458.84	331,763.32	9,686,277.47
63	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร	72	214,268.10				19,921.18	234,189.28	6,928,053.48
64	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบูรณ์	73	273,625.69				25,612.95	299,238.64	9,337,152.02

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวมทั้งสิ้น
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
65	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ราชบุรี	74	243,946.89				22,767.07	266,713.96	10,834,047.02
66	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาญจนบุรี	75	273,625.69				25,612.95	299,238.64	14,494,409.91
67	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุพรรณบุรี	76	243,946.89				22,767.07	266,713.96	7,133,510.21
68	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครปฐม	77	362,662.08				34,150.60	396,812.68	8,784,635.76
69	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสาคร	78	214,268.10				19,921.18	234,189.28	7,657,185.31
70	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม	79	184,589.30				17,075.30	201,664.60	10,992,943.85
71	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี	80	243,946.89				22,767.07	266,713.96	8,768,137.52
72	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ประจวบคีรีขันธ์	81	303,304.49				28,458.84	331,763.32	8,543,501.67
73	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครศรีธรรมราช	82	451,698.47				42,688.25	494,386.72	13,071,858.62
74	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กระบี่	83	243,946.89				22,767.07	266,713.96	6,481,211.97
75	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พังงา	84	243,946.89				22,767.07	266,713.96	8,413,194.27
76	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต	85	362,662.08				34,150.60	396,812.68	9,438,617.02
77	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	807,844.02				76,838.86	884,682.87	29,493,015.18
78	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง	87	243,946.89				22,767.07	266,713.96	6,759,163.39
79	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชุมพร	88	273,625.69				25,612.95	299,238.64	9,299,818.60
80	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา	89	837,522.81				79,684.74	917,207.55	33,032,243.54
81	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล	90	214,268.10				19,921.18	234,189.28	7,253,408.77
82	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง	91	243,946.89				22,767.07	266,713.96	7,463,481.17
83	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง	92	243,946.89				156,463.74	400,410.63	8,231,229.35
84	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปัตตานี	93	243,946.89				22,767.07	266,713.96	7,394,744.37
85	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยะลา	94	332,983.28				48,380.02	381,363.30	6,740,608.54
86	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นราธิวาส	95	236,688.19				14,229.42	250,917.61	5,720,734.03

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
87	สำนักงานธรรมาภิบาลที่บึงกาฬ	116	102,823.62				-		102,823.62	8,060,506.14
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			53,533,267.43	18,802,851.17	3,253,854.84	57,387.12	5,116,778.90	21,629.58	80,785,769.03	1,447,068,631.25

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน										
1	สำนักบริหารกลาง	02	999,841.76	3,216,805.97	559,081.59	2,418.67	62,609.44	3,716.42	4,844,473.85	76,217,893.80
2	สำนักงานเลขานุการกรม	117	1,020,524.70	1,920,044.37	458,446.90	2,533.85	204,843.76	3,047.47	3,609,441.04	19,455,380.81
3	สำนักการคลัง	03	2,077,620.20	5,726,908.46	995,165.23	4,837.34	162,215.36	6,615.23	8,973,361.82	50,434,129.62
4	กองแผนงาน	05	768,989.44	1,545,125.31	268,359.16	1727.623127	45,534.14	1783.882513	2,631,519.55	11,923,122.87
5	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	705,764.94	2,058,876.59	357,812.22	1612.448252	39,842.37	2378.510017	3,166,287.07	103,839,927.13
6	สำนักกฎหมาย	16	748,325.50	1,737,862.43	301,904.06	1,727.62	42,688.25	2,006.87	2,834,514.73	15,665,176.52
7	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	560,021.30	1,286,851.63	223,632.63	1036.573876	25,612.95	1486.568761	2,098,641.66	13,314,685.85
8	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	403,101.14	450,580.64	78,271.42	460.6995007	11,383.53	520.2990662	944,317.74	3,526,159.32
9	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	465,869.20	515,258.72	89,453.05	691.049251	17,075.30	594.6275042	1,088,941.96	5,465,528.24
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานสนับสนุน			7,750,058.19	18,458,314.12	3,332,126.26	17,045.88	611,805.10	22,149.87	30,191,499.43	299,842,004.18
รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม			61,283,325.62	37,261,165.29	6,585,981.10	74,433.00	5,728,584.00	43,779.45	110,977,268.46	1,746,910,635.41
รวมค่าใช้จ่ายทางตรง + ทางอ้อม			895,302,888.71	504,998,948.43	217,269,666.98	82,143,265.11	43,872,489.30	3,323,376.88	1,746,910,635.41	1,746,910,635.41

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก										
1	สำรวจกำแพงเมือง-คูเมือง ทางอากาศ	201	8,623,720.97	7,090,309.08	627,627.17	4,412,715.60	20,754,372.82	24	เมือง	864,765.53
2	สำรวจกำแพงเมือง-คูเมือง ภาคพื้นดิน	202	2,732,195.65	1,041,128.86	76,076.02	534,874.62	4,384,275.14	11	เมือง	398,570.47
3	ตรวจออกหนังสือสำคัญ	203	1,046,181.24	1,014,875.43	38,038.01	267,437.31	2,366,531.99	199	แปลง	11,892.12
4	ตรวจรังวัดปักหลักเขต	204	2,159,400.20	876,497.43	38,038.01	267,437.31	3,341,372.95	329	แปลง	10,156.15
5	สำรวจรังวัดทำแผนที่	205	1,234,063.01	527,222.43	38,038.01	267,437.31	2,066,760.76	2,490	ราย	830.02
6	พิจารณาโต้แย้งแนวเขต	206	1,735,857.96	520,564.43	38,038.01	267,437.31	2,561,897.71	16	เรื่อง	160,118.61
7	พิจารณาโต้แย้งสิทธิ์	207	2,711,880.17	2,995,197.39	690,284.25	276,217.01	6,673,578.83	47	เรื่อง	141,991.04
8	ขึ้นทะเบียนที่ราชพัสดุ	208	2,634,625.25	1,070,484.32	28,528.51	200,577.98	3,934,216.06	7,910	ทะเบียน	497.37
9	พิจารณาพิสูจน์สิทธิ์	209	8,821,198.51	1,909,423.30	566,467.80	662,920.83	11,960,010.44	4,378	ราย	2,731.84
10	พิจารณาโอนกรรมสิทธิ์	210	2,544,250.48	417,118.44	141,616.95	165,730.21	3,268,716.07	25	เรื่อง	130,748.64
11	บริหารทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	211	941,386.32	126,215.71	45,659.55	49,589.17	1,162,850.75	26	เรื่อง	44,725.03
12	ตรวจสอบขอคืนที่ราชฯ/โครงการพืชพลังงาน	212	668,599.23	390,423.32	28,528.51	200,577.98	1,288,129.04	60	แปลง	21,468.82
13	พัฒนาปรับปรุงระบบGIS	213	1,498,245.17	1,292,620.43	421,712.24	267,437.31	3,480,015.14	2,919	แปลง	1,192.19
14	พิจารณาให้เช่าที่ราชพัสดุ	214	828,258.27	349,397.77	15,732.22	28,707.74	1,222,096.00	63	เรื่อง	19,398.35
15	บริหารสัญญาเช่า กท.	215	2,263,415.70	210,629.83	37,515.30	68,456.92	2,580,017.74	7,386.000	เรื่อง	349.31
16	พิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุ	216	455,928.03	32,795.29	6,050.86	11,041.44	505,815.62	6	เรื่อง	84,302.60
17	โอนกรรมสิทธิ์/ขอคืนที่ราชพัสดุ	217	268,056.81	39,354.35	7,261.03	13,249.73	327,921.92	10	เรื่อง	32,792.19
18	พิจารณาตอบข้อร้องเรียน/อื่นๆ	218	943,809.72	150,858.36	27,833.93	50,790.62	1,173,292.62	11	เรื่อง	106,662.97

ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
19	ตรวจเอกสาร/รับคำร้อง	219	1,568,439.87	157,417.41	29,044.11	52,998.90	1,807,900.29	7,974	เรื่อง	226.72
20	พิจารณาตอบข้อหาหรือ/ให้ข้อมูล	220	1,183,643.07	229,567.06	612,527.43	77,290.07	2,103,027.63	8,607	รายการ	244.34
21	จัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ	221	763,656.41	183,653.65	33,884.79	61,832.06	1,043,026.90	532	รายการ	1,960.58
22	พิจารณาใช้/ขายวัสดุที่รื้อถอน	222	181,712.29	52,472.47	9,681.37	17,666.30	261,532.43	100	แปลง	2,615.32
23	ขอออกหนังสือสำคัญ	223	416,214.68	52,472.47	9,681.37	17,666.30	496,034.82	13	แปลง	38,156.52
24	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ กท.	224	2,795,578.18	1,229,567.06	42,355.99	77,290.07	4,144,791.30	410	แปลง	10,109.25
25	จัดทำแผนที่สำรวจรังวัด	225	229,703.05	57,417.41	29,044.11	52,998.90	369,163.47	410	ฉบับ	900.40
26	ระวางชี้แนวเขตที่ดิน	226	608,244.58	52,472.47	9,681.37	17,666.30	688,064.72	559	แปลง	1,230.89
27	จัดเก็บเงินรายได้	227	979,853.33	511,914.38	65,854.64	176,363.09	1,733,985.44	2,453.000	ล้านบาท	706.88
28	ทำหลักฐานการเช่ากท.	228	418,107.19	131,181.18	24,203.42	44,165.75	617,657.54	1,344	ฉบับ	459.57
29	ออก/จัดส่งใบเสร็จรับเงิน	229	286,477.02	52,472.47	9,681.37	17,666.30	366,297.16	29,970	ฉบับ	12.22
30	บันทึกทะเบียนผู้เช่า	230	442,715.55	59,031.53	10,891.54	19,874.59	532,513.21	37,002	รายการ	14.39
31	แจ้งเตือน/ตรวจเยี่ยมผู้เช่า	231	256,053.24	24,944.94	19,362.74	35,332.60	335,693.52	858	ราย	391.25
32	คืนเงินประกันการเช่า/หลักประกัน	232	49,206.59	259,031.53	10,891.54	19,874.59	339,004.25	211.00	ราย	1,606.66
33	บริหารงานโครงการ	337	3,493,226.14	2,993,836.27	769,163.38	1,347,355.42	8,603,581.21	26.00	โครงการ	330,906.97
34	พิจารณาขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	233	2,984,577.97	1,000,104.31	268,925.64	348,856.90	4,602,464.82	980	เรื่อง	4,696.39
35	พัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	234	5,212,175.74	1,066,062.87	594,306.96	232,571.26	7,105,116.83	1,216	เรื่อง	5,843.02
36	พิจารณาเรื่องร้องเรียน	235	3,791,384.93	349,094.31	268,925.64	348,856.90	4,758,261.78	1,686	เรื่อง	2,822.22
37	บริหารสัญญา/โครงการ	236	715,101.17	283,031.44	89,641.88	116,285.63	1,204,060.12	171	โครงการ	7,041.29
38	จัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	350	1,314,033.79	283,031.44	89,641.88	116,285.63	1,802,992.74	346	เรื่อง	5,210.96
39	กำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ	237	1,097,281.02	109,254.89	39,136.75	42,505.01	1,288,177.67	18	เรื่อง	71,565.43

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
40	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	238	370,534.24	324,554.67	117,410.26	127,515.02	940,014.19	2	โครงการ	470,007.10
41	ประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	240	457,974.97	108,184.89	39,136.75	42,505.01	647,801.62	1	เรื่อง	647,801.62
42	วางแผนใช้ผังเมือง	241	1,898,964.45	108,184.89	39,136.75	42,505.01	2,088,791.10	34	ผัง	61,435.03
43	พิจารณาใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	242	814,867.65	108,184.89	39,136.75	42,505.01	1,004,694.30	24	ครั้ง	41,862.26
44	จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	345	1,536,828.53	126,215.71	345,659.55	49,589.17	2,058,292.96	5	เรื่อง	411,658.59
45	จัดทำประมาณการรายได้ล่วงหน้า 1 ปี	346	1,041,937.69	108,184.89	39,136.75	42,505.01	1,231,764.34	1	เรื่อง	1,231,764.34
46	พิจารณาการขอปรับเป้าหมายรายได้	347	350,376.81	108,184.89	39,136.75	42,505.01	540,203.46	54	จังหวัด	10,003.77
47	ดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	348	1,443,715.12	576,986.08	284,644.15	226,693.37	2,532,038.72	2,178	เรื่อง	1,162.55
48	วางผังที่ดินราชพัสดุ	243	3,360,938.79	621,887.34	432,612.32	781,279.03	5,196,717.48	106	ผัง	49,025.64
49	ออกแบบอาคาร	244	4,270,391.11	564,661.56	288,408.21	520,852.69	5,644,313.57	91	แบบ	62,025.42
50	ตรวจแบบแปลนอาคาร	245	1,065,680.92	71,887.34	82,612.32	81,279.03	1,301,459.61	378	หลัง	3,443.01
51	ตรวจสภาพอาคารพบ.	246	2,284,407.49	327,959.78	144,204.11	260,426.34	3,016,997.72	2,160	คูหา	1,396.76
52	ควบคุมก่อสร้างอาคาร	247	9,824,473.01	757,295.78	1,055,811.11	960,426.34	12,598,006.24	450	คูหา	27,995.57
53	ผลิตแม่แบบ	248	7,970,927.17	10,617.74	635,775.86	57,210.88	8,674,531.66	64	แบบ	135,539.56
54	ผลิตดวงตรา	249	9,905,660.45	19,015.41	1,138,616.76	102,459.49	11,165,752.11	3,535	ดวง	3,158.63
55	ผลิตเหรียญตัวเปล่า	250	15,860,965.04	28,185.28	1,687,695.91	151,868.89	17,728,715.12	1,667,021	เหรียญ	10.63
56	ตีตราและบรรจุเหรียญ	251	21,421,102.18	47,490.27	2,843,652.02	255,888.67	24,568,133.13	776,903	ล้านเหรียญ	31,623.17
57	ผลิตงานWirecut	252	7,510,713.80	8,687.24	520,180.25	46,808.90	8,086,390.20	120	ชิ้น	67,386.58
58	ผลิตงานช่างฝีมือ	253	61,137,817.48	127,316.38	11,027,038.96	686,010.48	72,978,183.30	1,278,595	ชิ้น	57.08
59	รับแลกคืนเหรียญกษาปณ์	254	33,977,058.66	305,943.79	1,934,273.23	5,399,638.52	41,616,914.19	312,970	ล้านเหรียญ	132,974.13
60	จ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	255	18,732,132.28	633,740.70	1,162,028.89	8,077,822.65	28,605,724.51	1,797,600	ล้านเหรียญ	15,913.29

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
61	จ่ายย้าย-รับย้ายเหรียญกษาปณ์	256	25,731,106.67	764,859.47	1,402,448.65	9,749,096.30	37,647,511.09	354.747	ล้านเหรียญ	106,124.96
62	เก็บรักษาเหรียญกษาปณ์	257	13,919,202.24	480,768.81	881,539.15	4,628,003.39	19,909,513.59	5,283.559	ล้านเหรียญ	3,768.20
63	จัดเก็บทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	258	776,207.84	145,648.47	153,532.05	128,169.09	1,203,557.45	3,950	ชิ้น	304.70
64	ทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	259	3,971,502.46	321,202.19	200,753.66	429,103.54	4,922,561.86	2,720	ชิ้น	1,809.77
65	อนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	260	2,142,356.68	239,714.93	149,823.55	320,242.30	2,852,137.46	700	ชิ้น	4,074.48
66	อนุรักษ์ดวงตราไปรษณียากร สมัย ร.5	261	1,318,374.57	193,433.34	120,897.22	258,413.34	1,891,118.47	500	แผ่น	3,782.24
67	จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	262	7,812,670.51	7,254,385.85	957,041.17	2,045,640.17	18,069,737.70	879,098	ราย	20.55
68	เผยแพร่ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	263	4,904,893.14	517,008.94	323,134.28	690,687.60	6,435,723.96	539	ครั้ง	11,940.12
69	จัดหาผลิตภัณฑ์เหรียญเพื่อจำหน่าย	264	6,046,170.49	448,338.45	92,712.59	1,098,169.74	7,685,391.27	453,551	ชิ้น	16.94
70	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	265	1,499,085.68	492,246.09	432,658.76	224,792.12	2,648,782.65	151,310	ชิ้น	17.51
71	จัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	266	1,133,773.07	66,851.19	1,080,147.30	89,308.50	2,370,080.06	2,384,533	ชิ้น	0.99
72	สำรวจที่ดินกม.	267	29,305,391.50	242,296.05	254,880.67	188,923.42	29,991,491.64	1,978,631	แปลง	15.16
73	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง	268	1,440,039.96	34,736.78	34,310.86	25,432.00	1,534,519.59	11,615,093	แปลง	0.13
74	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด	269	1,237,595.24	24,695.56	25,978.22	19,255.66	1,307,524.68	19,672,708	แปลง	0.07
75	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อก	270	1,237,595.24	24,695.56	25,978.22	19,255.66	1,307,524.68	5,123,395	แปลง	0.26
76	ประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุดกม.	271	2,943,707.67	11,182.89	11,763.72	8,719.54	2,975,373.83	118	อาคาร	25,215.03
77	ตรวจประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	272	785,071.75	6,989.31	7,352.33	5,449.71	804,863.10	717	อาคาร	1,122.54
78	ควบคุมปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	273	943,160.61	931.91	980.31	726.63	945,799.45	290	อาคาร	3,261.38
79	จัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรือนฯ	274	227,143.03	7,455.26	7,842.48	5,813.03	248,253.81	1	จังหวัด	248,253.81
80	ประเมินราคาสีปลูกสร้างไม่เสร็จกท.	275	1,022,269.62	11,648.85	12,253.88	9,082.86	1,055,255.20	7	เรื่อง	150,750.74
81	ประเมินราคาสีปลูกสร้างไม่เสร็จปท.	276	1,001,295.88	32,043.85	12,253.88	9,082.86	1,054,676.46	9	เรื่อง	117,186.27

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
82	จัดทำรูปแบบแผนที่บล็อก	331	1,218,823.04	17,240.30	18,135.74	13,442.63	1,267,641.71	10	บล็อก	126,764.17
83	ทำฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคาร	333	2,602,950.32	22,940.30	18,135.74	13,442.63	2,657,468.99	31,133,974	รายการ	0.09
84	บัญชีราคารายแปลง	278	2,800,692.45	5,996,894.42	101,952.27	75,569.37	8,975,108.51	8,000,000	แปลง	1.12
85	บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์	279	1,459,280.96	11,648.85	12,253.88	9,082.86	1,492,266.54	2,390,941	แปลง	0.62
86	ปรับราคาประเมินห้องชุดในกทม.	339	784,579.58	-	1,031,112.82	-	1,815,692.40	122	อาคาร	14,882.72
87	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	343	777,179.44	21,433.88	22,547.14	16,712.46	837,872.91	220	เรื่อง	3,808.51
88	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	344	1,062,025.18	74,086.68	77,934.67	57,766.97	1,271,813.50	695	เรื่อง	1,829.95
89	จ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลง	351	103,425,433.64	4,046,809.95	4,756,997.41	3,155,384.41	115,384,625.41	365,349	แปลง	315.82
90	จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	280	27,860,298.16	8,107,024.76	6,331,443.08	4,732,739.63	47,031,505.63	8,011	ราย	5,870.87
91	บริหารสัญญาเช่า	281	28,168,530.97	9,634,935.15	1,561,827.61	4,863,491.27	44,228,785.01	112,318	ราย	393.78
92	จัดทำหลักฐานการเช่า	282	22,851,505.42	7,791,219.31	1,396,797.90	4,591,998.19	36,631,520.81	50,317	ราย	728.01
93	ให้ใช้ที่ราชพัสดุ	283	16,165,599.03	4,968,645.92	910,265.42	2,895,787.24	24,940,297.61	728	ราย	34,258.65
94	บริหารศูนย์ราชการ	284	8,237,316.56	7,877,464.45	658,495.22	2,219,076.97	18,992,353.19	2,052	ครั้ง	9,255.53
95	โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	285	5,033,113.94	1,512,551.03	221,708.53	702,838.59	7,470,212.08	1,321	แปลง	5,654.97
96	ขอคืนที่ราชพัสดุ	286	6,688,910.02	2,230,401.30	415,458.03	1,387,477.65	10,722,247.00	200	แปลง	53,611.23
97	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ ธพ.	287	32,225,945.61	10,757,794.59	1,808,389.77	5,415,370.87	50,207,500.84	18,918	แปลง	2,653.95
98	จัดทำทะเบียนธพ.	288	20,554,754.90	6,643,937.59	1,161,497.25	3,539,371.97	31,899,561.70	5,380	แปลง	5,929.29
99	ออกหนังสือสำคัญ	289	8,382,479.92	1,842,627.79	315,897.64	1,015,289.71	11,556,295.06	450	แปลง	25,680.66
100	ระวางชี้แนวเขต	290	16,693,477.75	4,488,780.82	816,388.24	2,425,144.90	24,423,791.71	19,844	แปลง	1,230.79
101	จัดทำระบบGIS	291	11,020,737.61	4,013,021.05	726,359.60	2,300,687.37	18,060,805.63	27,360	แปลง	660.12
102	ตรวจสภาพอาคาร	292	4,880,745.52	1,644,543.02	369,823.92	1,199,939.50	8,095,051.97	1,393	หลัง	5,811.24

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
103	ตรวจแบบแปลนบ้าน	293	6,185,831.21	2,077,131.23	360,106.02	1,088,039.80	9,711,108.26	445	หลัง	21,822.72
104	พิสูจน์สิทธิ์	294	5,581,044.24	2,731,812.77	233,068.12	896,541.85	9,442,466.99	7,465	ราย	1,264.90
105	จัดเก็บรายได้	295	36,513,032.81	7,769,011.07	1,342,671.56	4,193,593.36	49,818,308.80	1,572.814	ล้านบาท	31,674.63
106	เก็บ/คืนเงินประกัน	296	13,958,745.93	2,026,885.96	375,415.95	1,283,933.50	17,644,981.34	32,398	ราย	544.63
107	ตอบร้องเรียน/หาข้อ	297	12,907,644.81	2,213,430.05	295,493.63	944,323.73	16,360,892.23	2,065	เรื่อง	7,922.95
108	รับ-จ่ายแลกเปลี่ยนฯ - HUB	298	42,510,317.79	7,637,409.68	1,773,067.83	11,706,745.66	63,627,540.95	1,260.010	ล้านเหรียญ	50,497.65
109	รับ-จ่ายแลกเปลี่ยนฯ	2981	3,101,824.34	2,547,221.30	744,218.60	2,026,967.72	8,420,231.96	431,753	เหรียญ	19.50
110	ประเมิน/ปรับรายแปลง	299	53,145,147.49	23,978,897.10	3,963,475.51	11,165,126.85	92,252,646.95	9,023,417	แปลง	10.22
111	ประเมินบล็อกละเอียด	300	69,585,274.81	27,633,751.96	4,378,184.71	14,499,849.30	116,097,060.77	17,069,828	แปลง	6.80
112	ประเมิน/ปรับรายบล็อก	301	19,174,493.82	5,298,304.55	1,154,260.72	4,297,182.19	29,924,241.28	4,279,201	แปลง	6.99
113	ประเมินราคาห้องชุด	302	5,518,022.19	1,090,627.19	257,018.61	1,039,736.47	7,905,404.46	645	อาคาร	12,256.44
114	ปรับราคาห้องชุด	303	1,906,283.29	631,630.85	139,891.92	462,898.68	3,140,704.73	729	อาคาร	4,308.24
115	ประเมินราคาสินปลูกสร้างไม่เสร็จจธพ.	304	3,407,626.85	1,008,380.77	249,965.27	1,136,136.57	5,802,109.47	229	อาคาร	25,336.72
116	บริการข้อมูลราคาธพ.	305	11,460,700.04	3,679,858.75	639,806.02	2,097,695.84	17,878,060.65	396,172	แปลง	45.13
117	ประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า	349	3,513,674.30	427,802.68	96,698.96	308,002.01	4,346,177.95	2,222	แปลง	1,955.98
118	จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดิน	358	5,364,936.81	3,194,865.57	462,227.79	1,370,189.14	10,392,219.31	1,703,450	แปลง	6.10
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			1,002,263,520.88	221,258,673.59	75,193,158.01	148,353,278.77	1,447,068,631.25			

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										
119	ด้านบริหารบุคลากร	307	2,028,738.60	5,663,713.00	263,118.89	638,927.56	8,594,498.06	3,182	จำนวนบุคลากร	2,700.97
120	ด้านพัฒนาทรัพยากรฯ	308	36,791,994.11	26,748,723.00	1,063,118.89	1,438,927.56	66,042,763.57	57,283	จำนวนชม./คนการฝึก	1,152.92
121	ประชาสัมพันธ์ฯ	309	8,167,321.91	1,596,877.14	479,937.03	692,949.11	10,937,085.20	95	ครั้ง	115,127.21
122	ด้านงานสารบรรณ	310	2,917,978.00	1,353,200.71	3,659,908.78	587,208.13	8,518,295.62	52,546	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	162.11
	ด้านแผนงาน		8,813,391.18	1,421,673.27	914,566.57	773,491.86	11,923,122.87	1	ระบบ	11,923,122.87
123	- ทำแผนงาน โครงการ	311	3,046,580.30	480,206.91	247,408.13	262,987.23	4,037,182.57	3,985	ครั้ง	1,013.09
124	- ติดตาม วัดผล รายงาน	312	2,687,312.40	621,444.24	320,175.23	340,336.42	3,969,268.28	21,690	ครั้ง	183.00
125	- โครงการ-วิเทศสัมพันธ์	313	3,079,498.48	320,022.12	346,983.21	170,168.21	3,916,672.03	3,858	ครั้ง	1,015.21
126	จัดทำโครงการคอมพิวเตอร์	314	2,928,575.86	4,486.21	453.71	49,539.70	2,983,055.48	14	โครงการ	213,075.39
127	พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์	315	1,400,007.05	33,216.93	100.83	11,008.82	1,444,333.63	4	ระบบ	361,083.41
129	สนับสนุนด้านระบบงาน	316	23,319,984.58	2,103,374.81	253,223.60	20,704,564.62	46,381,147.61	2,935	เรื่อง/ปี	15,802.78
130	เทคโนโลยีสารสนเทศภายในกรมฯ	334	11,867,899.92	2,950,232.55	497,067.26	32,273,493.57	47,588,693.30	5,121	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	9,292.85
	-บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์	3341	8,348,817.48	2,532,563.13	458,400.87	30,051,610.25	41,391,391.73	5,121	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	8,082.68
	-ด้านคอมฯ-อินเทอร์เน็ต	3342	3,519,082.44	417,669.42	38,666.39	2,221,883.32	6,197,301.57	16	ระบบ	387,331.35
131	ด้านอินเทอร์เน็ต	335	3,431,243.82	5,898.47	50.41	2,005,504.41	5,442,697.11	1	ระบบ	5,442,697.11
132	ดำเนินการ-กฎหมาย	319	4,695,883.97	630,881.54	145,371.61	226,749.18	5,698,886.31	524	เรื่อง	10,875.74
133	ดำเนินการ-คดีฯ	320	4,788,895.26	1,404,155.09	323,118.33	503,996.73	7,020,165.41	1,165	เรื่อง	6,025.89
134	ดำเนินการ-ระบบกม.	321	2,248,151.79	255,144.33	351,125.62	91,703.06	2,946,124.80	212	เรื่อง	13,896.82
135	ด้านการเงินและบัญชี	322	16,400,367.17	198,694.07	395,701.90	1,380,154.62	18,374,917.76	25,133	จำนวนเอกสารรายการ	731.11

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
136	ด้านการพัสดุ	323	8,602,386.83	1,073,002.34	568,391.30	2,076,675.26	12,320,455.72	595	จำนวนครั้งของการจัด	20,706.65
137	ด้านยานพาหนะ	324	9,101,637.34	576,453.71	329,751.58	3,150,128.85	13,157,971.48	225,239	กิโลเมตร	58.42
138	บริหารดูแลอาคารกรมฯ	336	3,340,767.71	728,544.91	1,450,906.97	1,060,566.94	6,580,786.54	6,542	จำนวนครั้ง	1,005.93
139	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	325	4,342,323.63	539,943.69	336,136.36	247,124.56	5,465,528.24	1	ด้าน	5,465,528.24
140	บริหารจัดการความรู้	326	1,326,858.39	198,297.33	3,571.16	51,903.41	1,580,630.30	1	แผน	1,580,630.30
141	ด้านการตรวจสอบภายใน	327	2,463,438.26	660,193.13	221,447.17	181,080.76	3,526,159.32	760	จำนวนงานตรวจสอบ	4,639.68
142	ตรวจราชการ	328	9,617,794.13	2,339,075.29	587,126.94	770,689.48	13,314,685.85	291	วัน	45,754.93
รวมค่าใช้จ่ายหน่วยงานสนับสนุน			168,595,639.50	50,485,781.53	11,844,194.92	68,916,388.21	299,842,004.17			
รวมทั้งสิ้น			1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

	ผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุ	1	21,638,061.37	8,754,656.51	1,810,695.24	2,914,551.32	35,117,964.44	7,910	ทะเบียน	4,439.69
2	การจัดทำแผนที่/ออกเอกสารสิทธิ์ และพิจารณาแนวเขตที่ราชพัสดุ	2	23,395,242.55	13,062,874.00	1,268,978.82	7,398,032.99	45,125,128.37	2,490	ราย	18,122.54
3	การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS	3	2,335,934.24	1,577,231.34	480,729.90	464,679.24	4,858,574.71	2,919	แปลง	1,664.47
4	การบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	4	3,448,905.78	738,278.38	208,472.98	373,925.55	4,769,582.69	72	เรื่อง	66,244.20
5	การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	5	1,268,239.15	243,654.20	65,628.86	129,490.51	1,707,012.73	26	เรื่อง	65,654.34
6	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	6	9,292,727.42	1,939,027.89	911,905.10	635,725.06	12,779,385.47	15,440	เรื่อง	827.68
7	การจัดเก็บรายได้	7	3,139,305.93	1,277,245.76	323,671.80	668,024.15	5,408,247.63	2,453	ล้านบาท	2,204.75
8	การบริหารงานโครงการ	8	7,211,104.41	4,323,419.62	1,175,036.05	2,122,662.83	14,832,222.91	26	โครงการ	570,470.11
9	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	9	5,335,474.75	1,814,371.34	181,271.76	337,479.75	7,668,597.60	632	รายการ	12,133.86
10	การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานทางที่ราชพัสดุ	10	1,503,410.53	398,203.64	110,895.66	206,458.20	2,218,968.03	1,754	ฉบับ	1,265.09
11	การขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	11	5,438,292.59	1,704,873.97	351,162.36	812,771.28	8,307,100.21	980	เรื่อง	8,476.63
12	การพัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	12	7,519,604.98	1,875,602.20	758,780.40	760,400.04	10,914,387.63	1,216	เรื่อง	8,975.65
13	การพิจารณาเรื่องร้องเรียน/เรื่องอื่น ๆ	13	4,641,490.44	647,345.64	329,521.12	543,320.13	6,161,677.33	1,686	เรื่อง	3,654.61
14	การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ	14	1,625,928.51	602,586.44	154,565.61	324,639.10	2,707,719.65	171	โครงการ	15,834.62
15	การจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	51	2,164,139.30	581,282.77	150,237.36	310,748.86	3,206,408.30	346	เรื่อง	9,267.08
16	กำหนดอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมที่ราชพัสดุ	15	1,424,133.85	226,693.39	59,106.07	122,406.34	1,832,339.65	18	เรื่อง	101,796.65
17	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	16	951,092.74	676,870.17	177,318.22	367,219.02	2,172,500.14	2	โครงการ	1,086,250.07
18	รายงานประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	18	2,830,847.96	676,870.17	177,318.22	367,219.02	4,052,255.36	3	เรื่อง	1,350,751.79
19	การวางแผนใช้ที่ราชพัสดุด้านผังเมือง	19	2,525,817.28	225,623.39	59,106.07	122,406.34	2,932,953.08	34	ผัง	86,263.33
20	การพิจารณาการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุด้านต่าง ๆ	20	1,341,720.48	325,623.39	59,106.07	122,406.34	1,848,856.28	24	ครั้ง	77,035.68
21	การจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	48	1,868,156.83	263,227.29	368,957.08	142,807.40	2,643,148.60	5	เรื่อง	528,629.72
22	การดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	49	2,236,930.22	903,324.74	391,147.19	452,833.82	3,984,235.97	2,178	เรื่อง	1,829.31

(หน่วย : บาท)

	ผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
23	ผังแนวเขตที่ดินตำแหน่งที่ตั้งอาคาร	21	3,928,701.79	786,237.58	460,142.70	1,139,569.93	6,314,652.00	106	ผัง	59,572.19
24	แบบแปลนการก่อสร้างอาคาร	22	4,764,439.04	707,673.51	312,364.20	832,625.16	6,617,101.91	91	แบบ	72,715.41
25	รายละเอียดแบบแปลน	23	4,652,699.23	704,970.47	446,529.61	962,403.99	6,766,603.30	378	หลัง	17,901.07
26	รายการซ่อมแซมอาคารส่วนที่เสื่อมสภาพ/ชำรุดเสียหาย	24	2,551,386.30	492,083.02	171,696.46	618,222.37	3,833,388.14	2,160	หลัง	1,774.72
27	อาคารที่ก่อสร้างถูกต้องตามแบบแปลน	25	12,750,695.47	1,922,758.20	993,168.91	4,000,211.33	19,666,833.91	450	หลัง	43,704.08
28	เหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก	26	9,507,665.63	1,334,447.53	4,411,704.82	2,014,757.46	17,268,575.44	775.310	ล้านเหรียญ	22,273.12
29	เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของสิ่งจ้าง	27	130,603,091.49	3,760,490.40	14,766,388.57	3,307,938.92	152,437,909.39	1,278,595	ชิ้น	119.22
30	การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์	28	106,596,241.56	6,359,362.59	6,138,004.54	37,148,605.03	156,242,213.71	7,748.876	ล้านเหรียญ	20,163.21
31	การดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	29	10,801,614.60	1,654,444.40	779,336.52	2,671,162.80	15,906,558.32	7,370	ชิ้น	2,158.28
32	การเผยแพร่จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	30	18,029,054.96	9,316,694.91	1,596,283.42	5,880,886.46	34,822,919.75	879,098	ราย	39.61
33	การบริหารการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์	31	11,032,169.66	1,692,047.26	1,745,563.39	2,805,398.52	17,275,178.82	2,989,394	ชิ้น	5.78
34	การบริหารจัดการฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคา	32	8,376,258.44	6,180,336.56	167,452.06	164,671.07	14,888,718.13	77	จังหวัด	193,359.98
35	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในกทม.	33	33,552,625.31	485,388.15	1,327,667.15	291,267.45	35,656,948.06	50	เขต	713,138.96
36	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในภูมิภาค	34	5,365,696.88	171,861.34	103,173.29	101,639.97	5,742,371.49	76	จังหวัด	75,557.52
37	การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา	35	2,869,885.68	119,135.97	43,642.89	57,542.12	3,090,206.66	16	เรื่อง	193,137.92
38	การบริหารจัดการงานประชุมด้านการประเมินราคา	47	1,984,092.99	160,268.93	108,832.56	100,619.10	2,353,813.57	915	เรื่อง	2,572.47
39	การจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลง	52	111,649,979.03	7,722,232.36	5,231,025.96	4,639,195.86	129,242,433.21	365,349	แปลง	353.75
40	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุในภูมิภาค	36	149,687,523.77	47,579,305.01	12,896,297.01	30,467,036.47	240,630,162.25	168,570	ราย	1,427.48
41	การจัดเก็บรายได้ในภูมิภาค	37	39,203,517.43	8,472,636.51	1,537,921.46	5,470,234.67	54,684,310.07	1,572.81	ล้านบาท	34,768.45
42	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในภูมิภาค	38	144,151,986.29	44,978,918.92	8,381,207.93	32,737,165.10	230,249,278.24	59,613	แปลง	3,862.40
43	การรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหรียญกษาปณ์ในภูมิภาค	42	51,068,617.17	11,734,584.65	2,942,449.57	15,571,051.74	81,316,703.13	1,260.431	ล้านเหรียญ	64,514.98
44	การประเมิน/ปรับราคาที่ดิน	43	149,970,765.96	59,018,254.89	10,081,003.24	33,789,276.88	252,859,300.97	30,372,446	แปลง	8.33
45	การประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	44	12,805,270.08	3,129,505.95	787,409.77	4,055,915.45	20,778,101.25	1,374	อาคาร	15,122.34

(หน่วย : บาท)

	ผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
46	การประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้าง ธพ.	45	6,098,160.69	1,712,037.60	445,221.03	2,412,802.52	10,668,221.85	229	อาคาร	46,586.12
47	การให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์ ธพ.	46	14,151,272.88	4,383,540.46	835,066.43	3,374,381.31	22,744,261.08	396,172	แปลง	57.41
48	การประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า	50	6,204,249.92	1,131,486.17	291,959.70	1,584,688.88	9,212,384.67	2,222	แปลง	4,145.99
49	การจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดิน	55	5,364,936.81	3,194,865.57	462,227.79	1,370,189.14	10,392,219.31	1,703,450	เรื่อง	6.10
	รวมทั้งสิ้น		1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	474,827,510.63	148,483,469.44	34,772,940.24	95,927,676.32	754,011,596.61	4,581.173	ล้านบาท	164,589.20
2. การผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	297,775,615.86	23,188,885.16	28,258,547.50	58,042,353.15	407,265,401.67	2,435.425	ล้านเหรียญ	167,225.60
3. การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	39,862,839.22	12,663,186.57	4,121,183.33	11,357,447.77	68,004,656.89	7,370	ชิ้น	9,227.23
4. การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์	358,393,194.67	87,408,913.95	19,884,681.87	51,942,189.74	517,628,980.24	32,098,000	แปลง	16.13
รวม	1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารที่ราชพัสดุ	474,827,510.63	148,483,469.44	34,772,940.24	95,927,676.32	754,011,596.61	4,581.173	ล้านบาท	164,589.20
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	297,775,615.86	23,188,885.16	28,258,547.50	58,042,353.15	407,265,401.67	2,435.425	ล้านเหรียญ	167,225.60
3. ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน ได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	39,862,839.22	12,663,186.57	4,121,183.33	11,357,447.77	68,004,656.89	7,370	ชิ้น	9,227.23
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	358,393,194.67	87,408,913.95	19,884,681.87	51,942,189.74	517,628,980.24	32,098,000	แปลง	16.13
รวม	1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41			



เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๙

ขั้นตอนที่ ๒

การเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

สำนักงานคลัง
กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

กรมการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																					
1	สำรวจกำแพงเมืองคูเมือง ทางอากาศ	201	8,790,569.43	3,517,300.22	770,500.58	3,586,977.62	16,665,347.84	23	เมือง	724,580.34	8,623,720.97	7,090,309.08	627,627.17	4,412,715.60	20,754,372.82	24	เมือง	864,765.53	24.5	4.3	19.3
2	สำรวจกำแพงเมืองคูเมือง ภาคพื้นดิน	202	6,437,443.53	2,255,359.61	173,161.97	1,331,199.81	10,197,164.91	22	เมือง	463,507.50	2,732,195.65	1,041,128.86	76,076.02	534,874.62	4,384,275.14	11	เมือง	398,570.47	(57.0)	(50.0)	(14.0)
3	ตรวจสอบหนังสือสำคัญ	203	1,529,855.80	207,567.76	29,064.55	208,288.88	1,974,776.99	191	แปลง	10,339.15	1,046,181.24	1,014,875.43	38,038.01	267,437.31	2,366,531.99	199	แปลง	11,892.12	19.8	4.2	15.0
4	ตรวจรังวัดปักหลักเขต	204	808,610.94	1,452,484.88	14,532.28	78,644.44	2,354,272.53	229	แปลง	10,280.67	2,159,400.20	876,497.43	38,038.01	267,437.31	3,341,372.95	329	แปลง	10,156.15	41.9	43.7	(1.2)
5	สำรวจรังวัดทำแผนที่	205	1,255,720.23	411,351.63	43,596.83	435,933.32	2,146,602.01	2,343	ราย	916.18	1,234,063.01	527,222.43	38,038.01	267,437.31	2,066,760.76	2,490	ราย	830.02	(3.7)	6.3	(9.4)
6	พิจารณาได้แจ้งแนวเขต	206	1,421,449.59	308,347.76	59,064.55	257,288.88	2,046,150.78	12	เรื่อง	170,512.56	1,735,857.96	520,564.43	38,038.01	267,437.31	2,561,897.71	16	เรื่อง	160,118.61	25.2	33.3	(6.1)
7	พิจารณาได้แจ้งสิทธิ์	207	2,920,977.14	498,735.98	360,735.98	97,341.80	3,877,790.90	23	เรื่อง	168,599.60	2,711,880.17	2,995,197.39	690,284.25	276,217.01	6,673,578.83	47	เรื่อง	141,991.04	72.1	104.3	(15.8)
8	ขึ้นทะเบียนที่ราชพัสดุ	208	1,313,560.92	451,231.63	43,596.83	235,933.32	2,044,322.70	3,809	ทะเบียน	536.71	2,634,625.25	1,070,484.32	28,528.51	200,577.98	3,934,216.06	7,910	ทะเบียน	497.37	92.4	107.7	(7.3)
9	พิจารณาพิสูจนสิทธิ์	209	4,623,052.95	538,741.50	32,596.11	22,565.78	5,216,956.34	1,745	ราย	2,989.66	8,821,198.51	1,909,423.30	566,467.80	662,920.83	11,960,010.44	4,378	ราย	2,731.84	129.3	150.9	(8.6)
10	พิจารณาโอนกรรมสิทธิ์	210	2,233,542.95	488,336.40	33,527.43	23,210.51	2,778,617.29	52	เรื่อง	53,434.95	2,544,250.48	417,118.44	141,616.95	165,730.21	3,268,716.07	25	เรื่อง	130,748.64	17.6	(51.9)	144.7
11	บริหารทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	211	708,370.72	58,277.41	6,814.92	50,419.04	823,882.10	20	เรื่อง	41,194.10	941,386.32	126,215.71	45,659.55	49,589.17	1,162,850.75	26	เรื่อง	44,725.03	41.1	30.0	8.6
12	ตรวจสอบขอคืนที่ราชฯ	212	2,432,522.11	1,987,803.68	256,113.26	1,094,244.34	5,770,683.40	457	แปลง	12,627.32	668,599.23	390,423.32	28,528.51	200,577.98	1,288,129.04	60	แปลง	21,468.82	(77.7)	(86.9)	70.0
13	พัฒนาปรับปรุงระบบGIS	213	1,987,544.03	1,257,800.76	492,001.80	157,288.88	3,894,635.47	6,562	แปลง	593.51	1,498,245.17	1,292,620.43	421,712.24	267,437.31	3,480,015.14	2,919	แปลง	1,192.19	(10.6)	(55.5)	100.9
14	พิจารณาให้เข้าที่ราชพัสดุ	214	856,029.79	225,430.72	2,363.22	3,770.46	1,087,594.19	91	เรื่อง	11,951.58	828,258.27	349,397.77	15,732.22	28,707.74	1,222,096.00	63	เรื่อง	19,398.35	12.4	(30.8)	62.3
15	บริหารสัญญาเช่า กท.	215	1,982,137.56	86,110.55	9,950.41	15,875.62	2,094,074.13	7,184	เรื่อง	291.49	2,263,415.70	210,629.83	37,515.30	68,456.92	2,580,017.74	7,386	เรื่อง	349.31	23.2	2.8	19.8
16	พิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุ	216	281,383.66	10,434.70	1,616.94	2,579.79	296,015.10	4	เรื่อง	74,003.77	455,928.03	32,795.29	6,050.86	11,041.44	505,815.62	6	เรื่อง	84,302.60	70.9	50.0	13.9
17	โอนกรรมสิทธิ์/ขอคืนที่ราชพัสดุ	217	355,116.29	17,658.73	2,736.36	4,365.80	379,877.17	10	เรื่อง	37,987.72	268,056.81	39,354.35	7,261.03	13,249.73	327,921.92	10	เรื่อง	32,792.19	(13.7)	0.0	(13.7)
18	พิจารณาขอซื้อร้องเรียน/อื่นๆ	218	1,267,073.17	51,370.84	7,960.33	12,700.50	1,339,104.83	1,888	เรื่อง	709.27	943,809.72	150,858.36	27,833.93	50,790.62	1,173,292.62	11	เรื่อง	106,662.97	(12.4)	(99.4)	14,938.4
19	ตรวจเอกสาร/รับคำร้อง	219	1,141,021.52	48,962.83	7,587.19	12,105.16	1,209,676.70	3,559	เรื่อง	339.89	1,568,439.87	157,417.41	29,044.11	52,998.90	1,807,900.29	7,974	เรื่อง	226.72	49.5	124.1	(33.3)
20	พิจารณาขอซื้อหรือให้ข้อมูล	220	524,446.99	79,464.27	520,008.13	19,646.08	1,143,565.47	5,518.0	รายการ	207.24	1,183,643.07	229,567.06	612,527.43	77,290.07	2,103,027.63	8,607	รายการ	244.34	83.9	56.0	17.9
21	จัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ	221	1,010,564.28	140,467.15	21,766.52	34,727.92	1,207,525.85	5,091	รายการ	237.19	763,656.41	183,653.65	33,884.79	61,832.06	1,043,026.90	532	รายการ	1,960.58	(13.6)	(89.6)	726.6
22	พิจารณาใช้/ขายวัสดุหรือถดถอน	222	125,025.13	20,869.40	3,233.88	5,159.58	154,287.99	49	แปลง	3,148.73	181,712.29	52,472.47	9,681.37	17,666.30	261,532.43	100	แปลง	2,615.32	69.5	104.1	(16.9)
23	ขอออกหนังสือสำคัญ	223	107,140.12	23,277.41	3,607.02	5,754.91	139,779.47	3	แปลง	46,593.16	416,214.68	52,472.47	9,681.37	17,666.30	496,034.82	13	แปลง	38,156.52	254.9	333.3	(18.1)
24	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ กท.	224	2,405,243.91	2,069,029.57	30,696.69	417,066.29	4,922,036.45	400	แปลง	12,305.09	2,795,578.18	1,229,567.06	42,355.99	77,290.07	4,144,791.30	410	แปลง	10,109.25	(15.8)	2.5	(17.8)
25	จัดทำแผนที่สำรวจรังวัด	225	204,843.51	68,226.90	10,572.31	16,867.85	300,510.56	400	ฉบับ	751.28	229,703.05	57,417.41	29,044.11	52,998.90	369,163.47	410	ฉบับ	900.40	22.8	2.5	19.8
26	ระวางชี้แนวเขตที่ดิน	226	304,826.55	24,080.08	3,731.40	5,953.36	338,591.39	308	แปลง	1,099.32	608,244.58	52,472.47	9,681.37	17,666.30	688,064.72	559	แปลง	1,230.89	103.2	81.5	12.0
27	จัดเก็บเงินรายได้	227	774,808.46	622,068.80	96,394.57	153,795.06	1,647,066.89	2,631.000	ล้านบาท	626.02	979,853.33	511,914.38	65,854.64	176,363.09	1,733,985.44	2,453.000	ล้านบาท	706.88	5.3	(6.8)	12.9
28	ทำหลักฐานการเช่ากท.	228	471,453.57	50,568.17	7,835.95	12,502.05	542,359.74	266	ฉบับ	2,038.95	418,107.19	131,181.18	24,203.42	44,165.75	617,657.54	1,344	ฉบับ	459.57	13.9	405.3	(77.5)
29	ออก/จัดส่งใบเสร็จรับเงิน	229	354,120.14	20,869.40	3,233.88	5,159.58	383,383.00	28,426	ฉบับ	13.49	286,477.02	52,472.47	9,681.37	17,666.30	366,297.16	29,970	ฉบับ	12.22	(4.5)	5.4	(9.4)
30	บันทึกทะเบียนผู้เช่า	230	488,346.85	23,277.41	3,607.02	5,754.91	520,986.20	35,800	รายการ	14.55	442,715.55	59,031.53	10,891.54	19,874.59	532,513.21	37,002	รายการ	14.39	2.2	3.4	(1.1)
31	แจ้งเดือน/ตรวจเยี่ยมผู้เช่า	231	334,999.17	40,936.14	6,343.38	10,120.71	392,399.40	1,180	ราย	332.54	256,053.24	24,944.94	19,362.74	35,332.60	335,693.52	858	ราย	391.25	(14.5)	(27.3)	17.7
32	คืนเงินประกันการเช่าหลักประกัน	232	275,025.13	20,869.40	3,233.88	5,159.58	304,287.99	170	ราย	1,789.93	49,206.59	259,031.53	10,891.54	19,874.59	339,004.25	211.00	ราย	1,606.66	11.4	24.1	(10.2)
33	บริหารงานโครงการ	337	7,922,266.75	4,614,798.65	1,025,016.30	1,635,387.19	15,197,468.89	13	โครงการ	1,169,036.07	3,493,226.14	2,993,836.27	769,163.38	1,347,355.42	8,603,581.21	26.00	โครงการ	330,906.97	(43.4)	100.0	(71.7)
34	พิจารณาขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	233	3,512,150.68	1,292,898.84	237,779.03	365,195.05	5,408,023.60	682	เรื่อง	7,929.65	2,984,577.97	1,000,104.31	268,925.64	348,856.90	4,602,464.82	980	เรื่อง	4,696.39	(14.9)	43.7	(40.8)
35	พัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	234	5,373,434.23	2,418,588.88	854,684.56	730,390.11	9,377,097.78	1,287	เรื่อง	7,286.01	5,212,175.74	1,066,062.87	594,306.96	232,571.26	7,105,116.83	1,216	เรื่อง	5,843.02	(24.2)	(5.5)	(19.8)
36	พิจารณาเรื่องร้องเรียน	235	3,879,677.78	891,419.06	249,189.20	269,091.09	5,289,377.14	1,573	เรื่อง	3,362.60	3,791,384.93	349,094.31	268,925.64	348,856.90	4,758,261.78	1,686	เรื่อง	2,822.22	(10.0)	7.2	(16.1)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
37	บริหารสัญญา/โครงการ	236	1,242,118.76	954,706.14	187,720.29	288,311.88	2,672,857.07	7	โครงการ	381,836.72	715,101.17	283,031.44	89,641.88	116,285.63	1,204,060.12	171	โครงการ	7,041.29	(55.0)	2,342.9	(98.2)
38	จัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	350	632,745.83	534,072.51	84,626.57	136,021.89	1,387,466.81	44	เรื่อง	31,533.34	1,314,033.79	283,031.44	89,641.88	116,285.63	1,802,992.74	346	เรื่อง	5,210.96	29.9	686.4	(83.5)
39	กำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ	237	1,013,401.01	218,277.41	106,814.92	50,419.04	1,388,912.39	23	เรื่อง	60,387.50	1,097,281.02	109,254.89	39,136.75	42,505.01	1,288,177.67	18	เรื่อง	71,565.43	(7.3)	(21.7)	18.5
40	พัฒนาที่ราชพัสดุ	238	418,891.60	194,454.63	126,721.62	50,419.04	790,486.89	2	โครงการ	395,243.44	370,534.24	324,554.67	117,410.26	127,515.02	940,014.19	2	โครงการ	470,007.10	18.9	0.0	18.9
41	โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	239	1,158,370.72	1,258,351.59	458,859.36	50,419.04	2,926,000.71	14	เรื่อง	209,000.05	-	-	-	-	0.00	-	เรื่อง	#DIV/0!	(100.0)	(100.0)	(100.0)
42	ประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	240	454,647.93	68,277.41	26,814.92	50,419.04	600,159.30	1	เรื่อง	600,159.30	457,974.97	108,184.89	39,136.75	42,505.01	647,801.62	1	เรื่อง	647,801.62	7.9	0.0	7.9
43	วางแผนใช้ผังเมือง	241	1,184,921.10	218,277.41	26,814.92	50,419.04	1,480,432.48	20	ผัง	74,021.62	1,898,964.45	108,184.89	39,136.75	42,505.01	2,088,791.10	34	ผัง	61,435.03	41.1	70.0	(17.0)
44	พิจารณาใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	242	649,888.79	81,478.78	30,380.20	50,419.04	812,166.81	18	ครั้ง	45,120.38	814,867.65	108,184.89	39,136.75	42,505.01	1,004,694.30	24	ครั้ง	41,862.26	23.7	33.3	(7.2)
45	จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	345	660,388.04	18,277.41	6,814.92	50,419.04	735,899.41	1	เรื่อง	735,899.41	1,536,828.53	126,215.71	345,659.55	49,589.17	2,058,292.96	5	เรื่อง	411,658.59	179.7	400.0	(44.1)
46	จัดทำประมาณการรายได้ล่วงหน้า 1 ปี	346	961,019.11	18,277.41	6,814.92	50,419.04	1,036,530.49	1	เรื่อง	1,036,530.49	1,041,937.69	108,184.89	39,136.75	42,505.01	1,231,764.34	1	เรื่อง	1,231,764.34	18.8	0.0	18.8
47	พิจารณาการขอรับเป้าหมายรายได้	347	348,276.74	48,277.41	16,814.92	50,419.01	463,788.09	53	จังหวัด	8,750.72	350,376.81	108,184.89	39,136.75	42,505.01	540,203.46	54	จังหวัด	10,003.77	16.5	1.9	14.3
48	ดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	348	1,823,641.56	573,218.33	213,730.32	177,147.97	2,787,738.19	2,841	เรื่อง	981.25	1,443,715.12	576,986.08	284,644.15	226,693.37	2,532,038.72	2,178	เรื่อง	1,162.55	(9.2)	(23.3)	18.5
49	วางผังที่ดินราชพัสดุ	243	1,591,962.80	258,245.00	116,888.56	120,129.78	2,087,226.15	37	ผัง	56,411.52	3,360,938.79	621,887.34	432,612.32	781,279.03	5,196,717.48	106	ผัง	49,025.64	149.0	186.5	(13.1)
50	ออกแบบอาคาร	244	1,486,170.61	214,346.19	101,712.42	104,532.82	1,906,762.05	25	แบบ	76,270.48	4,270,391.11	564,661.56	288,408.21	520,852.69	5,644,313.57	91	แบบ	62,025.42	196.0	264.0	(18.7)
51	ตรวจแบบแปลนอาคาร	245	1,059,058.15	124,524.93	59,090.08	60,728.59	1,303,401.75	450	หลัง	2,896.45	1,065,680.92	71,887.34	82,612.32	81,279.03	1,301,459.61	378	หลัง	3,443.01	(0.1)	(16.0)	18.9
52	ตรวจสอบภาพอาคารพ.บ.	246	2,390,518.08	274,867.77	116,727.12	119,963.86	2,902,076.82	1,093	คูหา	2,655.15	2,284,407.49	327,959.78	144,204.11	260,426.34	3,016,997.72	2,160	คูหา	1,396.76	4.0	97.6	(47.4)
53	ควบคุมก่อสร้างอาคาร	247	12,321,143.13	2,571,133.60	1,756,394.40	1,253,896.09	17,902,567.21	597	คูหา	29,987.55	9,824,473.01	757,295.78	1,055,811.11	960,426.34	12,598,006.24	450	คูหา	27,995.57	(29.6)	(24.6)	(6.6)
54	ผลิตแม่แบบ	248	7,635,576.36	2,369.86	630,058.65	58,931.89	8,326,936.75	65	แบบ	128,106.72	7,970,927.17	10,617.74	635,775.86	57,210.88	8,674,531.66	64	แบบ	135,539.56	4.2	(1.5)	5.8
55	ผลิตดวงตรา	249	10,103,000.85	4,309.33	1,145,693.19	107,161.23	11,360,164.60	3,309	ดวง	3,433.11	9,905,660.45	19,015.41	1,138,616.76	102,459.49	11,165,752.11	3,535	ดวง	3,158.63	(1.7)	6.8	(8.0)
56	ผลิตเหรียญตัวเปล่า	250	15,231,524.75	6,678.64	1,775,606.63	166,079.53	17,179,889.56	980,374	เหรียญ	17.52	15,860,965.04	28,185.28	1,687,695.91	151,868.89	17,728,715.12	1,667,021	เหรียญ	10.63	3.2	70.0	(39.3)
57	ตราและบรรจุเหรียญ	251	16,858,036.32	10,665.18	2,835,481.73	265,213.86	19,969,397.09	655,859	ล้านเหรียญ	30,447.70	21,421,102.18	47,490.27	2,843,652.02	255,888.67	24,568,133.13	776,903	ล้านเหรียญ	31,623.17	23.0	18.5	3.9
58	ผลิตงานWirecut	252	7,507,934.04	2,047.07	544,240.57	50,904.98	8,105,126.66	109	ชิ้น	74,358.96	7,510,713.80	8,687.24	520,180.25	46,808.90	8,086,390.20	120	ชิ้น	67,386.58	(0.2)	10.1	(9.4)
59	ผลิตงานช่างฝีมือ	253	59,837,610.86	28,547.53	10,718,513.19	709,899.01	71,294,570.60	2,308,253	ชิ้น	30.89	61,137,817.48	127,316.38	11,027,038.96	686,010.48	72,978,183.30	1,278,595	ชิ้น	57.08	2.4	(44.6)	84.8
60	รับแลกคืนเหรียญกษาปณ์	254	24,531,156.81	532,495.11	2,656,650.21	5,385,860.30	33,106,162.43	288,276	ล้านเหรียญ	114,842.04	33,977,058.66	305,943.79	1,934,273.23	5,399,638.52	41,616,914.19	312,970	ล้านเหรียญ	132,974.13	25.7	8.6	15.8
61	จ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	255	13,133,610.29	532,495.11	1,196,506.66	5,385,860.30	20,248,472.36	1,511,255	ล้านเหรียญ	13,398.45	18,732,132.28	633,740.70	1,162,028.89	8,077,822.65	28,605,724.51	1,797,600	ล้านเหรียญ	15,913.29	41.3	18.9	18.8
62	จ่ายย้าย-รับย้ายเหรียญกษาปณ์	256	15,853,805.30	605,942.71	1,361,542.07	6,128,737.58	23,950,027.65	260,389	ล้านเหรียญ	91,977.88	25,731,106.67	764,859.47	1,402,448.65	9,749,096.30	37,647,511.09	354,747	ล้านเหรียญ	106,124.96	57.2	36.2	15.4
63	เก็บรักษาเหรียญกษาปณ์	257	15,112,679.11	165,257.10	371,329.65	1,671,473.89	17,320,739.75	5,449,135	ล้านเหรียญ	3,178.62	13,919,202.24	480,768.81	881,539.15	4,628,003.39	19,909,513.59	5,283,559	ล้านเหรียญ	3,768.20	14.9	(3.0)	18.5
64	จัดเก็บทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	258	837,904.13	14,212.48	79,717.64	112,043.87	1,043,878.13	3,900	ชิ้น	267.66	776,207.84	145,648.47	153,532.05	128,169.09	1,203,557.45	3,950	ชิ้น	304.70	15.3	1.3	13.8
65	ทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	259	4,168,473.23	15,056.35	143,357.13	136,508.98	4,463,395.68	2,670	ชิ้น	1,671.68	3,971,502.46	321,202.19	200,753.66	429,103.54	4,922,561.86	2,720	ชิ้น	1,809.77	10.3	1.9	8.3
66	อนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	260	2,064,894.49	9,045.65	146,205.71	262,248.76	2,482,394.60	690	ชิ้น	3,597.67	2,142,356.68	239,714.93	149,823.55	320,242.30	2,852,137.46	700	ชิ้น	4,074.48	14.9	1.4	13.3
67	อนุรักษ์พระโกศ ทองน้อย สมัย ร.5	261	4,575,368.76	7,950.11	128,498.31	230,487.04	4,942,304.21	5	ชิ้นตอน	988,460.84							ชิ้นตอน	#DIV/0!	(100.0)	(100.0)	(100.0)
68	อนุรักษ์ดวงตราไปรษณีย์ สมัย ร.5										1,318,374.57	193,433.34	120,897.22	258,413.34	1,891,118.47	500	แผ่น	3,782.24	100.0	100.0	100.0
69	จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	262	3,401,785.50	68,353.15	1,534,798.28	2,731,673.50	7,736,610.43	688,600	ราย	11.24	7,812,670.51	7,254,385.85	957,041.17	2,045,640.17	18,069,737.70	879,098	ราย	20.55	133.6	27.7	82.9
70	เผยแพร่ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	263	5,025,606.81	12,228.65	197,652.89	354,529.42	5,590,017.77	529	ครั้ง	10,567.14	4,904,893.14	517,008.94	323,134.28	690,687.60	6,435,723.96	539	ครั้ง	11,940.12	15.1	1.9	13.0
71	จัดหาผลิตภัณฑ์เหรียญเพื่อจำหน่าย	264	3,641,759.02	4,367.38	70,590.32	126,617.65	3,843,334.36	188,777	ชิ้น	20.36	6,046,170.49	448,338.45	92,712.59	1,098,169.74	7,685,391.27	453,551	ชิ้น	16.94	100.0	140.3	(16.8)
72	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	265	1,379,712.51	10,570.53	170,852.50	156,457.63	1,717,593.16	114,907	ชิ้น	14.95	1,499,085.68	492,246.09	432,658.76	224,792.12	2,648,782.65	151,310	ชิ้น	17.51	54.2	31.7	17.1
73	จัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	266	742,098.06	6,262.37	926,382.76	181,556.83	1,856,300.02	262,941	ชิ้น	7.06	1,133,773.07	66,851.19	1,080,147.30	89,308.50	2,370,080.06	2,384,533	ชิ้น	0.99	27.7	806.9	(85.9)
74	สำรวจที่ดินทท.	267	22,810,623.77	1,064,544.96	1,088,275.69	1,075,808.31	26,039,252.74	1,305,600	แปลง	19.94	29,305,391.50	242,296.05	254,880.67	188,923.42	29,991,491.64	1,978,631	แปลง	15.16	15.2	51.5	(24.0)
75	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง	268	1,042,833.04	40,118.86	31,222.57	30,864.88	1,145,039.34	2,791,860	แปลง	0.41	1,440,039.96	34,736.78	34,310.86	25,432.00	1,534,519.59	11,615,093	แปลง	0.13	34.0	316.0	(67.8)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
76	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเฮกตาร์	269	2,242,833.04	34,738.86	31,222.57	30,864.88	2,339,659.34	6,098,295	แปลง	0.38	1,237,595.24	24,695.56	25,978.22	19,255.66	1,307,524.68	19,672,708	แปลง	0.07	(44.1)	222.6	(82.7)
77	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อก	270	1,442,833.04	30,538.86	31,222.57	30,864.88	1,535,459.34	914,100	แปลง	1.68	1,237,595.24	24,695.56	25,978.22	19,255.66	1,307,524.68	5,123,395	แปลง	0.26	(14.8)	460.5	(84.8)
78	ประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุดกทม.	271	3,026,809.16	144,599.68	147,836.97	146,143.33	3,465,389.14	151	อาคาร	22,949.60	2,943,707.67	11,182.89	11,763.72	8,719.54	2,975,373.83	118	อาคาร	25,215.03	(14.1)	(21.9)	9.9
79	ตรวจประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	272	2,842,833.04	30,538.86	31,222.57	30,864.88	2,935,459.34	708	อาคาร	4,146.13	785,071.75	6,989.31	7,352.33	5,449.71	804,863.10	717	อาคาร	1,122.54	(72.6)	1.3	(72.9)
80	ควบคุมปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	273	2,942,345.54	30,538.86	31,222.57	30,864.88	3,034,971.84	1,097	อาคาร	2,766.61	943,160.61	931.91	980.31	726.63	945,799.45	290	อาคาร	3,261.38	(68.8)	(73.6)	17.9
81	จัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรียน	274								227,143.03	7,455.26	7,842.48	5,813.03	248,253.81	1	จังหวัด	248,253.81	100.0	100.0	100.0	
82	ประเมินราคาส่งปลุกสร้างไม่เสร็จจกท.	275	586,047.51	32,378.55	33,103.44	32,724.21	684,253.71	4	เรื่อง	171,063.43	1,022,269.62	11,648.85	12,253.88	9,082.86	1,055,255.20	7	เรื่อง	150,750.74	54.2	75.0	(11.9)
83	ประเมินราคาส่งปลุกสร้างไม่เสร็จปท.	276	937,219.33	46,728.14	47,774.29	47,226.98	1,078,948.74	11	เรื่อง	98,086.25	1,001,295.88	32,043.85	12,253.88	9,082.86	1,054,676.46	9	เรื่อง	117,186.27	(2.2)	(18.2)	19.5
84	ปรับปรุงแผนที่ที่ดินรายแปลง	330	1,655,484.67	34,586.18	35,360.50	34,955.40	1,760,386.75	6	พื้นที่	293,397.79	-	-	-	0.00	-	พื้นที่	#DIV/0!	(100.0)	(100.0)	(100.0)	
85	จัดทำรูปแปลงแผนที่บล็อก	331	1,602,883.97	34,586.18	35,360.50	34,955.40	1,707,786.05	15	พื้นที่	113,852.40	1,218,823.04	17,240.30	18,135.74	13,442.63	1,267,641.71	10	พื้นที่	126,764.17	(25.8)	(33.3)	11.3
86	นำเข้ามาแผนที่ดินรายแปลง	332	455,484.67	34,586.18	35,360.50	34,955.40	560,386.75	6	พื้นที่	93,397.79	-	-	-	0.00	-	พื้นที่	-	(100.0)	(100.0)	(100.0)	
87	ทำฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคาร	333	2,147,698.84	35,986.18	35,360.50	34,955.40	2,254,000.92	26,035,883	รายการ	0.09	2,602,950.32	22,940.30	18,135.74	13,442.63	2,657,468.99	31,133,974	รายการ	0.09	17.9	19.6	(1.4)
88	บัญชีราคาขายแปลง	278	570,642.54	3,315,152.18	35,360.50	34,955.40	3,956,110.62	135,270	แปลง	29.25	2,800,692.45	5,996,894.42	101,952.27	75,569.37	8,975,108.51	8,000,000	แปลง	1.12	126.9	5,814.1	(96.2)
89	บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์	279	1,218,233.51	1,036,906.18	35,360.50	34,955.40	2,325,455.59	3,152,012	แปลง	0.74	1,459,280.96	11,648.85	12,253.88	9,082.86	1,492,266.54	2,390,941	แปลง	0.62	(35.8)	(24.1)	(15.4)
90	ศึกษาวิจัย แนวทางการประเมินราคา	338	837,333.62	91,616.59	1,462,690.85	92,594.63	2,484,235.69	2	เรื่อง	1,242,117.84	-	-	-	0.00	-	เรื่อง	-	(100.0)	(100.0)	(100.0)	
91	ปรับราคาประเมินห้องชุดในกทม.	339	430,783.70	45,992.26	47,021.94	46,483.25	570,281.15	46	อาคาร	12,397.42	784,579.58	-	1,031,112.82	-	1,815,692.40	122	อาคาร	14,882.72	218.4	165.2	20.0
92	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	343	386,659.81	71,747.93	73,354.22	72,513.87	604,275.83	188	เรื่อง	3,214.23	777,179.44	21,433.88	22,547.14	16,712.46	837,872.91	220	เรื่อง	3,808.51	38.7	17.0	18.5
93	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	344	568,498.86	183,601.12	187,711.57	185,561.13	1,125,372.67	714	เรื่อง	1,576.15	1,062,025.18	74,086.68	77,934.67	57,766.97	1,271,813.50	695	เรื่อง	1,829.95	13.0	(2.7)	16.1
94	จ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลง	351	12,370,157.47	1,638,060.48	1,674,733.28	1,655,547.39	17,338,498.62	47,271	แปลง	366.79	103,425,433.64	4,046,809.95	4,756,997.41	3,155,384.41	115,384,625.41	365,349	แปลง	315.82	565.5	672.9	(13.9)
95	จัดให้ช่างที่ราชพัสดุ	280	14,625,102.45	1,512,816.94	12,802,869.33	5,051,365.33	33,992,154.05	6,025	ราย	5,641.85	27,860,298.16	8,107,024.76	6,331,443.08	4,732,739.63	47,031,505.63	8,011	ราย	5,870.87	38.4	33.0	4.1
96	บริหารสัญญาเช่า	281	27,556,993.08	10,734,897.13	1,751,908.67	5,540,257.98	45,584,056.86	109,887	ราย	414.83	28,168,530.97	9,634,935.15	1,561,827.61	4,863,491.27	44,228,785.01	112,318	ราย	393.78	(3.0)	2.2	(5.1)
97	จัดทำหลักฐานการเช่า	282	19,426,366.92	7,003,712.48	1,533,920.35	5,466,634.07	33,430,633.83	46,848	ราย	713.60	22,851,505.42	7,791,219.31	1,396,797.90	4,591,998.19	36,631,520.81	50,317	ราย	728.01	9.6	7.4	2.0
98	ให้ช่างที่ราชพัสดุ	283	14,038,943.44	4,218,038.36	904,388.47	3,027,470.14	22,188,840.41	753	ราย	29,467.25	16,165,599.03	4,968,645.92	910,265.42	2,895,787.24	24,940,297.61	728	ราย	34,258.65	12.4	(3.3)	16.3
99	บริหารศูนย์ราชการ	284	20,215,012.13	12,858,889.57	605,095.63	2,858,764.33	36,537,761.65	3,505	ครั้ง	10,424.47	8,237,316.56	7,877,464.45	658,495.22	2,219,076.97	18,992,353.19	2,052	ครั้ง	9,255.53	(48.0)	(41.5)	(11.2)
100	โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	285	4,170,096.92	1,226,345.65	253,200.34	810,571.68	6,460,214.59	1,007	แปลง	6,415.31	5,033,113.94	1,512,551.03	221,708.53	702,838.59	7,470,212.08	1,321	แปลง	5,654.97	15.6	31.2	(11.9)
101	ขอคืนที่ราชพัสดุ	286	5,741,210.43	1,523,093.78	317,812.47	1,053,480.60	8,635,597.28	167	แปลง	51,710.16	6,688,910.02	2,230,401.30	415,458.03	1,387,477.65	10,722,247.00	200	แปลง	53,611.23	24.2	19.8	3.7
102	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ อท.	287	30,531,967.67	9,206,788.42	1,870,431.23	6,129,872.94	47,739,060.26	20,603	แปลง	2,317.09	32,225,945.61	10,757,794.59	1,808,389.77	5,415,370.87	50,207,500.84	18,918	แปลง	2,653.95	5.2	(8.2)	14.5
103	จัดทำทะเบียนข.	288	20,322,005.90	5,794,713.36	1,254,300.77	4,249,229.45	31,620,249.48	6,975	แปลง	4,533.37	20,554,754.90	6,643,937.59	1,161,497.25	3,539,371.97	31,899,561.70	5,380	แปลง	5,929.29	0.9	(22.9)	30.8
104	ออกหนังสือสำคัญ	289	8,292,983.53	1,535,025.57	357,050.31	1,256,714.21	11,441,773.62	530	แปลง	21,588.25	8,382,479.92	1,842,627.79	315,897.64	1,015,289.71	11,556,295.06	450	แปลง	25,680.66	1.0	(15.1)	19.0
105	ระวางชี้แนวเขต	290	15,120,630.36	3,557,675.38	800,128.17	2,596,956.94	22,075,390.86	21,169	แปลง	1,042.82	16,693,477.75	4,488,780.82	816,388.24	2,425,144.90	24,423,791.71	19,844	แปลง	1,230.79	10.6	(6.3)	18.0
106	จัดทำระบบGIS	291	5,118,953.19	3,140,865.16	745,766.01	2,525,239.44	11,530,823.80	8,021	แปลง	1,437.58	11,020,737.61	4,013,021.05	726,359.60	2,300,687.37	18,060,805.63	27,360	หลัง	660.12	56.6	241.1	(54.1)
107	ตรวจสอบสภาพอาคาร	292	3,099,023.04	1,230,689.27	382,894.07	1,330,071.83	6,042,678.22	1,234	หลัง	4,896.82	4,880,745.52	1,644,543.02	369,823.92	1,199,939.50	8,095,051.97	1,393	หลัง	5,811.24	34.0	12.9	18.7
108	ตรวจแบบแปลนบ้าน	293	5,844,904.53	1,548,222.86	355,964.45	1,191,490.46	8,940,582.30	874	หลัง	10,229.50	6,185,831.21	2,077,131.23	360,106.02	1,088,039.80	9,711,108.26	445	หลัง	21,822.72	8.6	(49.1)	113.3
109	พิสูจน์สิทธิ์	294	4,153,364.48	2,522,971.16	327,334.11	1,184,343.90	8,188,013.65	5,279	ราย	1,551.05	5,581,044.24	2,731,812.77	233,068.12	896,541.85	9,442,466.99	7,465	ราย	1,264.90	15.3	41.4	(18.4)
110	จัดเก็บรายได้	295	33,745,383.92	5,744,535.01	1,308,369.42	4,221,704.73	45,019,993.09	1,372,339	ล้านบาท	32,805.30	36,513,032.81	7,769,011.07	1,342,671.56	4,193,593.36	49,818,308.80	1,572,814	ล้านบาท	31,674.63	10.7	14.6	(3.4)
111	เก็บ/คืนเงินประกัน	296	15,010,310.24	1,700,687.62	517,957.78	1,272,755.92	18,501,711.57	40,372	ราย	458.28	13,958,745.93	2,026,885.96	375,415.95	1,283,933.50	17,644,981.34	32,398	ราย	544.63	(4.6)	(19.8)	18.8
112	คอบ้องเขียน/หารือ	297	11,948,505.98	1,639,907.21	397,528.23	1,360,801.03	15,346,742.45	1,573	เรื่อง	9,756.35	12,907,644.81	2,213,430.05	295,493.63	944,323.73	16,360,892.23	2,065	เรื่อง	7,922.95	6.6	31.3	(18.8)
113	รับ-จ่ายแลกเปลี่ยน-HUB	298	47,072,892.73	6,766,860.90	2,101,042.54	14,361,544.89	70,302,341.06	1,260,350	ล้านเหรียญ	55,780.01	42,510,317.79	7,637,409.68	1,773,067.83	11,706,745.66	63,627,540.95	1,260,010	ล้านเหรียญ	50,497.65	(9.5)	(0.0)	(9.5)
114	รับ-จ่ายแลกเปลี่ยน	2981	1,936,528.98	1,259,679.64	290,175.47	823,381.14	4,309,765.24	252,750	เหรียญ	17.05	3,101,824.34	2,547,221.30	744,218.60	2,026,967.72	8,420,231.96	431,753	เหรียญ	19.50	95.4	70.8	14.4

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
115	ประเมิน/ปรับรายการแปลง	299	31,151,207.46	12,751,432.24	2,436,032.83	6,207,022.55	52,545,695.09	2,668,602	แปลง	19.69	53,145,147.49	23,978,897.10	3,963,475.51	11,165,126.85	92,252,646.95	9,023,417	แปลง	10.22	75.6	238.1	(48.1)
116	ประเมินบล็อกละเอียด	300	49,889,618.76	22,470,653.83	4,484,024.01	14,397,608.09	91,241,904.69	6,061,664	แปลง	15.05	69,585,274.81	27,633,751.96	4,378,184.71	14,499,849.30	116,097,060.77	17,069,828	แปลง	6.80	27.2	181.6	(54.8)
117	ประเมิน/ปรับรายบล็อกรือก	301	14,280,573.11	3,543,996.42	448,618.25	1,608,560.45	19,881,748.23	1,260,766	แปลง	15.77	19,174,493.82	5,298,304.55	1,154,260.72	4,297,182.19	29,924,241.28	4,279,201	แปลง	6.99	50.5	239.4	(55.7)
118	ประเมินราคาห้องชุด	302	5,130,300.90	526,461.33	281,911.93	1,459,967.00	7,398,641.16	610	อาคาร	12,128.92	5,518,022.19	1,090,627.19	257,018.61	1,039,736.47	7,905,404.46	645	อาคาร	12,256.44	6.8	5.7	1.1
119	ปรับราคาห้องชุด	303	1,130,388.82	514,005.05	209,659.88	1,069,832.20	2,923,885.96	792	อาคาร	3,691.78	1,906,283.29	631,630.85	139,891.92	462,898.68	3,140,704.73	729	อาคาร	4,308.24	7.4	(8.0)	16.7
120	ประเมินราคาโรงเรือน/สิ่งปลูกสร้างไม่เสร็จ	304	1,221,286.03	216,127.64	48,992.26	131,393.21	1,617,799.13	24	อาคาร	67,408.30	3,407,626.85	1,008,380.77	249,965.27	1,136,136.57	5,802,109.47	229	อาคาร	25,336.72	258.6	854.2	(62.4)
121	บริการข้อมูลราคาพ.	305	12,504,436.31	3,611,143.07	811,941.15	2,762,863.67	19,690,384.20	52,991	แปลง	371.58	11,460,700.04	3,679,858.75	639,806.02	2,097,695.84	17,878,060.65	396,172	แปลง	45.13	(9.2)	647.6	(87.9)
122	ประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า	349	1,534,124.50	101,928.24	39,665.81	205,528.77	1,881,247.32	1,049	แปลง	1,793.37	3,513,674.30	427,802.68	96,698.96	308,002.01	4,346,177.95	2,222	แปลง	1,955.98	131.0	111.8	9.1
123	จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดิน	358									5,364,936.81	3,194,865.57	462,227.79	1,370,189.14	10,392,219.31	1,703,450	แปลง	6.10	100.0	100.0	100.0
รวมกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก			796,385,411.64	172,402,645.84	78,275,635.82	136,139,302.56	1,183,202,995.86				1,002,263,520.88	221,258,673.59	75,193,158.01	148,353,278.77	1,447,068,631.25						

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ต.ค. 56 - ก.ย. 57)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																					
124	ด้านบริหารบุคลากร	307	3,906,956.41	3,608,536.11	204,552.62	244,696.62	7,964,741.76	3,140	จำนวนบุคลากร	2,536.54	2,028,738.60	5,663,713.00	263,118.89	638,927.56	8,594,498.06	3,182	จำนวนบุคลากร	2,700.97	7.9	1.3	6.5
125	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	308	37,467,361.59	20,188,742.44	1,630,429.08	1,948,428.51	61,234,961.62	61,854	จำนวนชม./คน	989.99	36,791,994.11	26,748,723.00	1,063,118.89	1,438,927.56	66,042,763.57	57,283	จำนวนชม./คน	1,152.92	7.9	(7.4)	16.5
126	ประชาสัมพันธ์	309	6,347,930.04	606,235.14	292,400.51	258,192.03	7,504,757.72	117	ครั้ง	64,143.23	8,167,321.91	1,596,877.14	479,937.03	692,949.11	10,937,085.20	95	ครั้ง	115,127.21	45.7	(18.8)	79.5
127	ด้านงานสารบรรณ	310	4,793,721.78	784,412.90	14,205.99	335,080.10	5,927,420.77	62,334	จำนวนหนังสือ	95.09	2,917,978.00	1,353,200.71	3,659,908.78	587,208.13	8,518,295.62	52,546	จำนวนหนังสือ	162.11	43.7	(15.7)	70.5
	ด้านแผนงาน		7,245,438.69	2,444,412.10	781,394.71	606,041.04	11,077,286.54	1	ระบบ	11,077,286.54	8,813,391.18	1,421,673.27	914,566.57	773,491.86	11,923,122.87	1	ระบบ	11,923,122.87	7.6	0.0	7.6
128	ทำแผนงาน โครงการ	311	2,768,867.21	530,999.06	115,597.87	133,329.03	3,548,793.17	3,566	ครั้ง	995.17	3,046,580.30	480,206.91	247,408.13	262,987.23	4,037,182.57	3,985	ครั้ง	1,013.09	13.8	11.7	1.8
129	ติดตาม วัสดุ รายงาน	312	2,733,243.70	603,408.03	131,361.21	151,510.26	3,619,523.20	19,977	ครั้ง	181.18	2,687,312.40	621,444.24	320,175.23	340,336.42	3,969,268.28	21,690	ครั้ง	183.00	9.7	8.6	1.0
130	โครงการ-วิเทศสัมพันธ์	313	1,743,327.77	1,310,005.01	534,435.63	321,201.75	3,908,970.17	3,153	ครั้ง	1,239.76	3,079,498.48	320,022.12	346,983.21	170,168.21	3,916,672.03	3,858	ครั้ง	1,015.21	0.2	22.4	(18.1)
131	จัดทำโครงการคอมพิวเตอร์	314	2,989,750.42	1,204,630.85	525.48	1,052,680.88	5,247,587.63	26	โครงการ	201,830.29	2,928,575.86	4,486.21	453.71	49,539.70	2,983,055.48	14	โครงการ	213,075.39	(43.2)	(46.2)	5.6
132	พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์	315	1,506,257.40	165,640.00	0.00	0.00	1,671,897.40	5	ระบบ	334,379.48	1,400,007.05	33,216.93	100.83	11,008.82	1,444,333.63	4	ระบบ	361,083.41	(13.6)	(20.0)	8.0
133	สนับสนุนด้านระบบงาน	316	12,267,327.34	1,898,911.53	542,355.91	21,516,818.79	36,225,414.57	1,935	เรื่อง/ปี	18,721.14	23,319,984.58	2,103,374.81	253,223.60	20,704,564.62	46,381,147.61	2,935	เรื่อง/ปี	15,802.78	28.0	51.7	(15.6)
134	เทคโนโลยีสารสนเทศภายในกรมฯ	334	13,424,334.66	1,273,373.25	222,744.46	27,725,916.92	42,646,369.29	5,128	จำนวนเครื่องศก	8,316.37	11,867,899.92	2,950,232.55	497,067.26	32,273,493.57	47,588,693.30	5,121	จำนวนเครื่องศก	9,292.85	11.6	(0.1)	11.7
	ดูแลบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์	3341	10,564,334.59	457,683.75	164,265.16	24,968,044.29	36,154,327.79	5,128	จำนวนเครื่องศก	7,050.38	8,348,817.48	2,532,563.13	458,400.87	30,051,610.25	41,391,391.73	5,121	จำนวนเครื่องศก	8,082.68	14.5	(0.1)	14.6
	ด้านคอมพิวเตอร์-อินเทอร์เน็ต	3342	2,860,000.07	815,689.50	58,479.30	2,757,872.63	6,492,041.50	16	ระบบ	405,752.59	3,519,082.44	417,669.42	38,666.39	2,221,883.32	6,197,301.57	16	ระบบ	387,331.35	(4.5)	0.0	(4.5)
135	ด้านอินเทอร์เน็ต	335	3,776,046.62	188,490.50	425.25	2,385,466.25	6,350,428.62	1	ระบบ	6,350,428.62	3,431,243.82	5,898.47	50.41	2,005,504.41	5,442,697.11	1	ระบบ	5,442,697.11	(14.3)	0.0	(14.3)
136	ด้านนิเทศ-กฎหมาย	319	4,286,194.86	1,247,301.17	196,626.85	266,251.21	5,996,374.09	472	เรื่อง	12,704.18	4,695,883.97	630,881.54	145,371.61	226,749.18	5,698,886.31	524	เรื่อง	10,875.74	(5.0)	11.0	(14.4)
137	ด้านนิเทศ-คดี	320	4,497,351.10	1,724,747.99	271,542.48	367,694.01	6,861,335.58	652	เรื่อง	10,523.52	4,788,895.26	1,404,155.09	323,118.33	503,996.73	7,020,165.41	1,165	เรื่อง	6,025.89	2.3	78.7	(42.7)
138	ด้านนิเทศ-ระบบม.	321	1,711,809.62	414,977.27	345,612.96	88,581.81	2,560,981.66	157	เรื่อง	16,311.99	2,248,151.79	255,144.33	351,125.62	91,703.06	2,946,124.80	212	เรื่อง	13,896.82	15.0	35.0	(14.8)
139	ด้านการเงินและบัญชี	322	15,732,893.10	3,306,296.64	826,885.18	1,003,922.00	20,869,996.92	24,852	จำนวนเอกสาร	839.77	16,400,367.17	198,694.07	395,701.90	1,380,154.62	18,374,917.76	25,133	จำนวนเอกสาร	731.11	(12.0)	1.1	(12.9)
140	ด้านการพัสดุ	323	7,697,558.38	2,438,420.39	842,345.54	1,873,987.74	12,852,312.05	720	จำนวนครั้งของ	17,850.43	8,602,386.83	1,073,002.34	568,391.30	2,076,675.26	12,320,455.72	595	จำนวนครั้งของ	20,706.65	(4.1)	(17.4)	16.0
141	ด้านยานพาหนะ	324	5,754,587.93	2,183,239.13	239,715.80	3,236,209.47	11,413,752.32	178,585	กิโลเมตร	63.91	9,101,637.34	576,453.71	329,751.58	3,150,128.85	13,157,971.48	225,239	กิโลเมตร	58.42	15.3	26.1	(8.6)
142	ด้านการบริหารพัสดุ ดูแลอาคาร	336	1,057,309.08	1,005,976.35	1,002,447.89	578,694.14	3,644,427.47	1,258	จำนวนครั้ง	2,897.00	3,340,767.71	728,544.91	1,450,906.97	1,060,566.94	6,580,786.54	6,542	จำนวนครั้ง	1,005.93	80.6	420.0	(65.3)
143	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	325	3,696,030.56	7,960,363.93	266,536.28	229,186.04	12,152,116.82	1	ด้าน	12,152,116.82	4,342,323.63	539,943.69	336,136.36	247,124.56	5,465,528.24	1	ด้าน	5,465,528.24	(55.0)	0.0	(55.0)
144	บริหารจัดการความรู้	326	1,276,728.22	85,433.85	2,742.69	3,029.64	1,367,934.40	1	แผน	1,367,934.40	1,326,858.39	198,297.33	3,571.16	51,903.41	1,580,630.30	1	แผน	1,580,630.30	15.5	0.0	15.5
145	ด้านตรวจสอบภายใน	327	2,261,965.42	897,496.64	209,858.53	167,186.41	3,536,507.00	760	จำนวนงานตรวจ	4,653.30	2,463,438.26	660,193.13	221,447.17	181,080.76	3,526,159.32	760	จำนวนงานตรวจ	4,639.68	(0.3)	0.0	(0.3)
146	ตรวจราชการ	328	5,758,052.57	3,293,561.49	328,765.28	601,826.36	9,982,205.71	346	วัน	28,850.31	9,617,794.13	2,339,075.29	587,126.94	770,689.48	13,314,685.85	291	วัน	45,754.93	33.4	(15.9)	58.6
	รวมกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน		147,455,605.79	56,921,199.66	8,222,113.48	64,489,891.00	277,088,809.93				168,595,639.50	50,485,781.53	11,844,194.92	68,916,388.21	299,842,004.17						
	รวมทั้งสิ้น		943,841,017.43	229,323,845.50	86,497,749.31	200,629,193.55	1,460,291,805.80				1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (ดูตารางที่ 7)

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 210 พิจารณาโอนกรรมสิทธิ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 53,434.95 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 130,748.64 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 77,313.69 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 144.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการพิจารณาโอนกรรมสิทธิ์ลดลงจาก 52 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 25 เรื่อง ในปี 2558 ทั้งนี้ปริมาณงานมากหรือน้อยขึ้นอยู่กับปริมาณงานที่ได้รับจากสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 212 ตรวจสอบขอคืนที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 12,627.32 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 21,468.82 บาท/แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 8,841.50 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 70.0 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการตรวจสอบขอคืนที่ราชพัสดุลดลงจาก 457 แปลง ในปี 2557 เป็น 60 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปี 2558 เป็นงานตรวจสอบแปลงขอคืนที่ราชพัสดุจากสำนักงานประถมศึกษาแห่งชาติ ส่วนในปี 2557 กองเทคโนโลยีการสำรวจและฐานข้อมูลที่ราชพัสดุได้ทำหนังสือเวียนแจ้งสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ให้สำรวจขอคืนที่ราชพัสดุทั่วประเทศทำให้มีปริมาณงานมาก แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 213 พัฒนาปรับปรุงระบบ GIS

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 593.51 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 1,192.19 บาท/แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 598.68 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 100.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS ลดลงจาก 6,562 แปลง ในปี 2557 เป็น 2,919 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปี 2558 เป็นการดำเนินการนำเข้าระบบ GIS ของอาคารทะเบียนอุตสาหกรรม (ทำครั้งแรกและเสร็จสิ้นแล้ว) ส่วนในปี 2557 เป็นโครงการรูปแปลงทะเบียนทั่วไป นำเข้าทะเบียนที่ยังไม่มีในระบบจึงมีปริมาณงานมาก แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 214 พิจารณาให้เช่าที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 11,951.58 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 19,398.35 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 7,446.77 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 62.3 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการพิจารณาให้เช่าที่ราชพัสดุลดลงจาก 91 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 63 เรื่อง ในปี 2558 เกิดจากปริมาณงานจะเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในยุทธศาสตร์ โดยจะพิจารณาจากจำนวนพื้นที่ว่างที่สามารถดำเนินการจัดให้เช่าได้ และเนื่องจากปริมาณพื้นที่ในเขตกทม.มีจำกัด จึงไม่สามารถเพิ่มปริมาณการจัดให้เช่าเพิ่มขึ้นทุกปีได้ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 218 พิจารณาตอบข้อร้องเรียน/อื่นๆ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 709.27 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 106,662.97 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 105,953.70 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 14,938.4 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการพิจารณาตอบข้อร้องเรียน/อื่นๆลดลงจาก 1,888 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 11 เรื่อง ในปี 2558 เกิดจากปริมาณการร้องเรียน/และสอบถามข้อมูลต่าง ๆ น้อยลง แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 221 จัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 237.19 บาท/รายการ ในปี 2557 เป็น 1,960.58 บาท/รายการ ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 1,723.39 บาท/รายการ หรือคิดเป็นร้อยละ 726.6 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการจัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุลดลงจาก 5,091 รายการ ในปี 2557 เป็น 532 รายการ ในปี 2558 เกิดจากในปี 2557 มีการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานจัดทำทะเบียน โดยเร่งรัดให้ผู้ใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุในเขต กทม. ทุกหน่วยงานตรวจสอบรายการที่ราชพัสดุ เพื่อจัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ ทำให้ปี 2558 มีปริมาณงานลดลง แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 253 ผลิตงานช่างฝีมือ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 30.89 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 57.08 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 26.19 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 84.8 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการผลิตงานช่างฝีมือลดลง จาก 2,308,253 ชิ้น ในปี 2557 เป็น 1,278,595 ชิ้น ในปี 2558 เกิดจากในปี 2557 มีงานสั่งจ้างจัดทำงานเหรียญที่ระลึกเช่น เหรียญที่ระลึก 100 ปี โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ 500,000 เหรียญ เหรียญพระคลังเพชรยอดมงกุฎ 400,000 เหรียญ เป็นต้น ส่วนในปี 2558 เป็นการผลิตงานเครื่องราชฯ ตามแผนการผลิต แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 261 อนุรักษ์ดวงตราไปรษณีย์สมัย ร.5

เป็นกิจกรรมใหม่ที่เกิดขึ้นในปี 2558 แทนกิจกรรมอนุรักษ์พระโกศทองน้อยสมัย ร.5 ซึ่งได้ดำเนินการแล้วเสร็จในปี 2557 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 262 จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 11.24 บาท/ราย ในปี 2557 เป็น 20.55 บาท/ราย ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 9.31 บาท/ราย หรือคิดเป็นร้อยละ 82.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 5.723 ล้านบาท ค่าตอบแทนอื่น 2.279 ล้านบาท ค่าสาธารณูปโภค 0.879 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการพิพิธภัณฑ์บางลำพู ซึ่งเริ่มเปิดดำเนินการเต็มรูปแบบในปี 2558

กิจกรรมย่อยที่ 274 จัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรียน

เป็นงานที่ดำเนินการทุก 4 ปี เพื่อประกาศใช้ราคาประเมินฯ ตามรอบบัญชีฯ โดยในปี 2558 จะดำเนินการจัดทำบัญชีเพื่อประกาศใช้รอบบัญชีปี พ.ศ. 2559-2562 ในปี 2557 ไม่ได้ดำเนินการ จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 288 จัดทำทะเบียนในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 4,533.37 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 5,929.29 บาท/แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 1,395.92 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 30.8 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการจัดทำทะเบียนในภูมิภาคลดลง จาก 6,975 แปลง ในปี 2557 เป็น 5,350 แปลง ในปี 2558 เนื่องจากปี 2557 มีโครงการปรับปรุงแก้ไขเอกสารสิทธิ์ของกรมธนารักษ์ ส่วนปี 2558 เป็นการดำเนินการจัดทำทะเบียนตามปกติ จึงมีปริมาณน้อยลง แต่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 293 ตรวจแบบแปลนบ้านในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 10,229.50 บาท/หลัง ในปี 2557 เป็น 21,822.72 บาท/หลัง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 11,593.22 บาท/หลัง หรือคิดเป็นร้อยละ 113.3 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการตรวจแบบแปลนบ้านลดลงอย่างมาก จาก 874 หลัง ในปี 2557 เป็น 445 หลัง ในปี 2558 แต่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 358 จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดิน

เป็นกิจกรรมที่เริ่มดำเนินการในปี 2558 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 309 ประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรม

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 64,143.23 บาท/ครั้ง ในปี 2557 เป็น 115,127.21 บาท/ครั้ง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 50,983.98 บาท/ครั้ง หรือคิดเป็นร้อยละ 79.5 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการประชาสัมพันธ์และจัดกิจกรรมลดลง จาก 117 ครั้ง ในปี 2557 เป็น 95 ครั้ง ในปี 2558 รวมทั้งมีค่าจ้างเหมาในการปรับปรุงสำนักงาน

กิจกรรมย่อยที่ 310 ด้านงานสารบรรณ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 95.09 บาท/จำนวนหนังสือเข้า-ออก ในปี 2557 เป็น 162.11 บาท/จำนวนหนังสือเข้า-ออก ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 67.02 บาท/จำนวนหนังสือเข้า-ออก หรือคิดเป็นร้อยละ 70.5 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในงานด้านสารบรรณลดลง จาก 62,334 ในปี 2557 เป็น 52,546 ในปี 2558 รวมทั้งมีค่าจ้างเหมาในการปรับปรุงสำนักงาน

กิจกรรมย่อยที่ 328 ตรวจราชการ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 28,850.31 บาท/วัน ในปี 2557 เป็น 45,754.93 บาท/วัน ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 16,904.62 บาท/วัน หรือคิดเป็นร้อยละ 58.6 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการตรวจราชการลดลงจาก 346 วัน ในปี 2557 เป็น 291 วัน ในปี 2558 รวมทั้งเพิ่มจำนวนผู้ตรวจราชการกรมจาก 5 คน เป็น 9 คน ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 219 ตรวจสอบเอกสาร/รับคำร้อง

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 339.89 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 226.72 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 113.17 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 33.3 จากปริมาณในการตรวจสอบเอกสาร/รับคำร้องเพิ่มขึ้นจาก 3,559 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 7,974 เรื่อง ในปี 2558 ทั้งนี้ปริมาณงานในการดำเนินงานดังกล่าวเพิ่ม/ลด ตามจำนวนผู้ที่มาติดต่อขอรับบริการ แต่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 228 ทำหลักฐานการเช่า

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,038.95 บาท/ฉบับ ในปี 2557 เป็น 459.57 บาท/ฉบับ ในปี 2558 คือลดลง 694.95 บาท/ฉบับ หรือคิดเป็นร้อยละ 77.5 จากปริมาณในการทำหลักฐานการเช่าเพิ่มขึ้นจาก 266 ฉบับ ในปี 2557 เป็น 1,344 ฉบับ ในปี 2558 เกิดจากในปี 2558 ได้มีการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานจัดทำหลักฐานการเช่า รวมทั้งมีผู้เช่าที่ราชพัสดุมาขอดำเนินการจัดทำหลักฐานการเช่าเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ปริมาณงานในการดำเนินงานดังกล่าวเพิ่ม/ลด ตามจำนวนผู้ที่มาติดต่อขอรับบริการ แต่ต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 337 บริหารงานโครงการ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,169,036.07 บาท/โครงการ ในปี 2557 เป็น 330,906.97 บาท/โครงการ ในปี 2558 คือลดลง 838,129.10 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 71.7 จากปริมาณในการบริหารงานโครงการจาก 13 โครงการ ในปี 2557 เป็น 26 โครงการ ในปี 2558 เกิดจากได้รับมอบหมายจากกรมธนารักษ์ให้จัดทำโครงการเพื่อสนับสนุนงานด้านยุทธศาสตร์ระดับกระทรวงและระดับกรมเพิ่มขึ้น แต่ต้นทุนรวมลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 233 พิจารณาการขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 7,929.65 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 4,696.39 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 3,233.26 บาท/ฉบับ หรือคิดเป็นร้อยละ 40.8 จากปริมาณในการพิจารณาการขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นจาก 682 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 980 เรื่อง ในปี 2558 เกิดจากนโยบายเร่งการพิจารณาขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ ทั้งในส่วนกลางและส่วนภูมิภาค โดยไม่ให้มีเรื่องค้างการพิจารณา และมีต้นทุนรวมลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 236 บริหารสัญญา/โครงการพิเศษ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 381,836.72 บาท/โครงการ ในปี 2557 เป็น 7,041.29 บาท/โครงการ ในปี 2558 คือลดลง 374,795.43 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 98.2 จากปริมาณในการบริหารสัญญา/โครงการพิเศษเพิ่มขึ้นจาก 7 โครงการ ในปี 2557 เป็น 171 โครงการ ในปี 2558 เกิดจากในปี 2557 เจ้าหน้าที่บันทึกเฉพาะการบริหารโครงการพิเศษ ทำให้มีปริมาณงานน้อย และมีต้นทุนรวมลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 350 จัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 31,533.34 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 5,210.96 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 26,322.38 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 83.5 จากปริมาณในการจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจาก 44 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 346 เรื่อง ในปี 2558 เกิดจากนโยบายยกเลิกโครงการจัดหาประกันภัยทรัพย์สินของรัฐ เพื่อพิจารณาศึกษาความคุ้มค่าในการจัดทำประกันภัยรถยนต์ราชการภาคสมัครใจ และนำข้อมูลไปปรับปรุงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำประกันภัยทรัพย์สินของทางราชการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น แต่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 239 โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ

ปี 2558 ไม่ได้ดำเนินงาน จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 345 จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 735,899.41 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 411,658.59 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 324,240.82 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 44.1 จากปริมาณในการจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นจาก 1 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 5 เรื่อง ในปี 2558 แต่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 246 ตรวจสอบอาคาร

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,655.15 บาท/คูหา ในปี 2557 เป็น 1,396.76 บาท/คูหา ในปี 2558 คือลดลง 1,258.39 บาท/คูหา หรือคิดเป็นร้อยละ 47.4 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการตรวจสอบสภาพอาคารเพิ่มขึ้น จาก 1,093 คูหา ในปี 2557 เป็น 2,160 คูหา ในปี 2558 ทั้งนี้ ปริมาณการตรวจสอบสภาพอาคารขึ้นอยู่กับจำนวนเรื่องที่สำนักงานธนารักษ์แต่ละพื้นที่ส่งมา แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 250 ผลิตเหรียญตัวเปล่า

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 17.52 บาท/เหรียญ ในปี 2557 เป็น 10.63 บาท/เหรียญ ในปี 2558 คือลดลง 6.89 บาท/เหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 39.3 จากปริมาณการผลิตเหรียญตัวเปล่าเพิ่มขึ้นจาก 980,374 เหรียญ ในปี 2557 เป็น 1,667,021 เหรียญ ในปี 2558 เกิดจากปี 2558 มีวาระผลิตเหรียญเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระเทพฯ ครบ 60 พรรษา เหรียญกษาปณ์ที่ระลึกเฉลิมพระเกียรติ พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช เนื่องในโอกาสที่สหภาพวิทยาศาสตร์ทางดินนานาชาติ ทูลเกล้าฯ ถวาย รางวัลนักวิทยาศาสตร์ดินเพื่อมนุษยธรรมเพื่อเฉลิมพระเกียรติและเชิดชูพระอัจฉริยภาพ พระปรีชาสามารถด้านการพัฒนาทรัพยากรดินให้เป็นประโยชน์แก่เกษตรกรไทย โดยจัดทำเป็นเหรียญทองคำขัดเงา และเหรียญเงินขัดเงา รวมทั้งผลิตเหรียญตัวเปล่าเพื่อจัดทำเครื่องราชฯ ได้ตามแผนการผลิต 100 % แต่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 261 อนุรักษ์พระโกศทองน้อย สมัย ร.5

เป็นกิจกรรมซึ่งได้ดำเนินการแล้วเสร็จในปี 2557 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กิจกรรมย่อยที่ 266 จัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 7.06 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 0.99 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือลดลง 6.07 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 85.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการจัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เหรียญเพิ่มขึ้น จาก 262,941 ชิ้น ในปี 2557 เป็น 2,384,533 ชิ้น ในปี 2558 เกิดจากในปี ๒๕๕๘ ได้มีจัดทำแพคเกจเหรียญกษาปณ์จำนวนมาก เช่น จัดทำแผ่นพับเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนชนิดราคา ๑๐ บาท พ.ศ. ๒๕๓๑ เบิกจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนเพื่อจัดทำแผงเหรียญปี พ.ศ.๒๕๕๗ และ พ.ศ. ๒๕๕๘ เบิกจ่ายเหรียญจังหวัดต่างๆ จัดทำรีแพคเป็นผลิตภัณฑ์เหรียญ เนื่องจากลูกค้ามีความต้องการเป็นจำนวนมาก และเบิกจ่ายเหรียญที่ระลึกพระคลังเพชรยอดมงกุฎเพื่อมาจัดทำรีแพคเป็นผลิตภัณฑ์จำนวนมาก รวมทั้งเปิดหน่วยจำหน่ายใหม่อีก ๒ หน่วย คือ หน่วยจำหน่ายพิพิธภัณฑสถานเหรียญและพิพิธบางลำพู จึงทำให้ยอดจัดหาจำหน่าย จัดเก็บและเบิกจ่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์สูงขึ้นจากปี.๒๕๕๗ อย่างมาก แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 267 สำรวจที่ดิน กทม.

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 19.94 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 15.16 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 4.78 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 24.0 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการสำรวจที่ดิน กทม. เพิ่มขึ้น 1,305,600 แปลง ในปี 2557 เป็น 1,978,631 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปีงบประมาณ 2558 เป็นปีที่ต้องประเมินราคาที่ดินทุกแปลงเพื่อประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชีปี พ.ศ. 2559-2562 ทำให้ปริมาณแปลงที่ดินเพิ่มขึ้นอย่างมาก

กิจกรรมย่อยที่ 268 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 0.41 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 0.13 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 0.28 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 67.8 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลงเพิ่มขึ้น 2,791,860 แปลง ในปี 2557 เป็น 11,615,093 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปีงบประมาณ 2558 เป็นปีที่ต้องประเมินราคาที่ดินทุกแปลงเพื่อประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชีปี พ.ศ. 2559-2562 ทำให้ปริมาณแปลงที่ดินเพิ่มขึ้นอย่างมาก

กิจกรรมย่อยที่ 269 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 0.38 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 0.07 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 0.31 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 82.7 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียดเพิ่มขึ้น 6,098,295 แปลง ในปี 2557 เป็น 19,672,708 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปีงบประมาณ 2558 เป็นปีที่ต้องประเมินราคาที่ดินทุกแปลงเพื่อประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชีปี พ.ศ. 2559-2562 ทำให้ปริมาณแปลงที่ดินเพิ่มขึ้นอย่างมาก

กิจกรรมย่อยที่ 270 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อก

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1.68 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 0.26 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 1.42 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 84.8 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกเพิ่มขึ้นจาก 914,100 แปลง ในปี 2557 เป็น 5,123,395 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปีงบประมาณ 2558 เป็นปีที่ต้องประเมินราคาที่ดินทุกแปลงเพื่อประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชีปี พ.ศ. 2559-2562 ทำให้ปริมาณแปลงที่ดินเพิ่มขึ้นอย่างมาก

กิจกรรมย่อยที่ 272 ตรวจสอบประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 4,146.13 บาท/อาคาร ในปี 2557 เป็น 1,122.54 บาท/อาคาร ในปี 2558 คือลดลง 3,023.59 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 72.9 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกเพิ่มขึ้นจาก 708 อาคาร ในปี 2557 เป็น 717 อาคาร ในปี 2558 เกิดจากมีการปรับโครงสร้างสำนักงาน โดยเพิ่มส่วนประเมินราคาอาคารชุดและโรงเรือนสิ่งปลูกสร้าง จึงมีการถ่ายโอนงานจากส่วนบริหารงานประเมินราคาทรัพย์สินในภูมิภาค มาให้ส่วนประเมินราคาอาคารชุดและโรงเรือนสิ่งปลูกสร้างดูแล โดยหน่วยงานใหม่ที่ดูแลมีโครงสร้างบุคลากรน้อยกว่าส่วนงานเดิมที่ดูแล ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรที่ดูแลลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 330 ปรับปรุงแผนที่ที่ดินรายแปลง

เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในส่วนงานที่รับผิดชอบต้องเร่งดำเนินการจัดพิมพ์บัญชีเพื่อประกาศใช้ให้ทันภายในวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังนั้นในปีงบประมาณ 2558 จึงไม่ได้ดำเนินการในกิจกรรมนี้

กิจกรรมย่อยที่ 332 นำเข้าแผนที่ที่ดินรายแปลง

เนื่องจากเจ้าหน้าที่ในส่วนงานที่รับผิดชอบต้องเร่งดำเนินการจัดพิมพ์บัญชีเพื่อประกาศใช้ให้ทันภายในวันที่ 1 มกราคม 2559 ดังนั้นในปีงบประมาณ 2558 จึงไม่ได้ดำเนินการในกิจกรรมนี้

กิจกรรมย่อยที่ 278 บัญชีราคารายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 29.25 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 1.12 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 28.13 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 96.2 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการประเมินบัญชีราคารายแปลง เพิ่มขึ้นจาก 135,270 แปลง ในปี 2557 เป็น 8,000,000 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปีงบประมาณ 2558 เป็นปีที่ต้องจัดพิมพ์บัญชีเพื่อประกาศใช้ในรอบบัญชีปี พ.ศ. 2559-2562 จึงมีปริมาณงานมาก ในขณะที่ปี 2557 เป็นการจัดพิมพ์บัญชีรายแปลงเฉพาะแปลงแบ่งแยกใหม่/แปลงตกหล่น ถึงแม้จะมีต้นทุนเพิ่มขึ้นจากค่ากระดาษและหมึกพิมพ์บัญชี แต่ก็จะอยู่ในอัตราที่ต่ำกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 338 ศึกษาวิจัย แนวทางการประเมินราคา

ในปีงบประมาณ 2558 เจ้าหน้าที่ในส่วนที่รับผิดชอบดำเนินการต้องดำเนินการจัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรือนสิ่งปลูกสร้าง เพื่อเร่งประกาศใช้ให้ทันในรอบบัญชีปี พ.ศ. 2559-2562 จึงไม่ได้ดำเนินการในกิจกรรมนี้

กิจกรรมย่อยที่ 291 จัดทำระบบ GIS ธพ.

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,437.58 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 660.12 บาท/หลัง ในปี 2558 คือลดลง 777.46 บาท/หลัง หรือคิดเป็นร้อยละ 54.1 จากปริมาณในการจัดทำระบบ GIS ที่เพิ่มขึ้นจาก 8,021 แปลง ในปี 2557 เป็น 27,360 หลัง ในปี 2558 เกิดจากในปี 2558 มีโครงการนำเข้าอาคารราชพัสดุในระบบ GIS ซึ่งจะมีปริมาณมากกว่าจำนวนแปลงที่ดินในปี 2557 แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 299 ประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลง ธพ.

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 19.69 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 10.22 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 9.47 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 48.1 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลงเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 2,668,602 แปลง ในปี 2557 เป็น 9,023,417 แปลง ในปี 2558 เกิดแผนการจัดทำบัญชีราคาประเมินราคาที่ดินรายบล็อกที่จะประกาศใช้ในรอบปี 2559-2562 แต่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 300 ประเมินราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด ธพ.

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 15.05 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 6.80 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 8.25 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 54.8 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการประเมินราคาที่ดินรายบล็อกละเอียดในภูมิภาคเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 6,061,664 แปลง ในปี 2557 เป็น 17,069,828 แปลง ในปี 2558 เกิดแผนการจัดทำบัญชีราคาประเมินราคาที่ดินรายบล็อกที่จะประกาศใช้ในรอบปี 2559-2562 แต่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 301 ประเมิน/ปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด ธพ.

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 15.77 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 6.99 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 8.78 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 55.7 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการประเมิน/ปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียดในภูมิภาคเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 1,260,766 แปลง ในปี 2557 เป็น 4,279,201 แปลง ในปี 2558 เกิดแผนการจัดทำบัญชีราคาประเมินราคาที่ดินรายบล็อกที่จะประกาศใช้ในรอบปี 2559-2562 แต่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 304 ประเมินราคาสິงปลูกสร้างในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 67,408.30 บาท/อาคาร ในปี 2557 เป็น 25,336.72 บาท/อาคาร ในปี 2558 คือลดลง 42,071.58 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 62.4 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการประเมินราคาสິงปลูกสร้างในภูมิภาคเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 24 อาคาร ในปี 2557 เป็น 229 อาคาร ในปี 2558 เนื่องจากในปี 2558 มีโครงการจัดทำบัญชีกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรียนสິงปลูกสร้างเพื่อประกาศใช้รอบบัญชีปี 2561-2562 แต่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 305 บริการข้อมูลราคาในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 371.58 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 45.13 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 326.45 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 87.9 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการบริการข้อมูลราคาในภูมิภาคเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 52,991 แปลง ในปี 2557 เป็น 396,172 แปลง ในปี 2558 เนื่องจากจะมีการประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชีปี 2559- 2562 เป็นปีแรกในปี 2559 องค์การบริหารส่วนท้องถิ่น ต่าง ๆ เช่น อบต. เทศบาล จึงขอข้อมูลราคาที่ดินดังกล่าวเพื่อเตรียมนำไปเป็นฐานภาษีบำรุงท้องที่ที่จะจัดเก็บในปี 2559 และมีต้นทุนลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 320 ดำเนินการเกี่ยวกับคดีต่าง ๆ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 10,523.52 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 6,025.89 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 4,497.63 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 42.7 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการดำเนินการเกี่ยวกับคดีต่างๆ เพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 652 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 1,165 เรื่อง ในปี 2558 ทั้งนี้ปริมาณการดำเนินการมากหรือน้อยเป็นปัจจัยภายนอกจากหน่วยงานต่าง ๆ เสนอเรื่องเข้ามา แต่มีต้นทุนเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 336 ด้านการบริหารพัสดุ ดูแลอาคาร

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,897.- บาท/ครั้ง ในปี 2557 เป็น 1,005.93 บาท/ครั้ง ในปี 2558 คือลดลง 1,891.07 บาท/ครั้ง หรือคิดเป็นร้อยละ 65.3 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณด้านการบริหารพัสดุ ดูแลอาคารเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 1,258 ครั้ง ในปี 2557 เป็น 6,542 ครั้ง ในปี 2558 เกิดจากภาวะความไม่สงบทางการเมืองเมื่อต้นปี 2557 ทำให้ต้องปิดอาคารกรมธนารักษ์ทำให้ปริมาณการบริหารพัสดุ และดูแลอาคารลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 325 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 12,152,116.82 บาท/ด้าน ในปี 2557 เป็น 5,465,528.24 บาท/ด้าน ในปี 2558 คือลดลง 6,686,588.58 บาท/ด้าน หรือคิดเป็นร้อยละ 55.0 ต้นทุนเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่ลดลงจากค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม 6.541 ล้านบาท จากการอบรมโครงการเพิ่มขีดสมรรถนะฯ

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ข้อ	ชื่อผลผลิตย่อย	รหัส	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)						ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)						ผลการเปรียบเทียบ						
			เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1	การดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุ	1	15,566,442.05	5,150,053.41	958,854.69	2,449,542.33	24,124,892.49	5,554	ทะเบียน	4,343.70	21,638,061.37	8,754,656.51	1,810,695.24	2,914,551.32	35,117,964.44	7,910	ทะเบียน	4,439.69	45.6	42.4	2.2
2	การจัดทำแผนที่/ออกเอกสารสิทธิ์ และพิจารณาแนวเขตที่ราชพัสดุ	2	25,142,617.85	10,117,256.38	1,412,424.12	7,163,722.31	43,836,020.67	2,763	ราย	15,865.37	23,395,242.55	13,062,874.00	1,268,978.82	7,398,032.99	45,125,128.37	2,490	ราย	18,122.54	2.9	(9.9)	14.2
3	การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS	3	2,749,003.22	1,547,881.55	538,073.71	338,058.79	5,173,017.27	6,562	แปลง	788.33	2,335,934.24	1,577,231.34	480,729.90	464,679.24	4,858,574.71	2,919	แปลง	1,664.47	(6.1)	(55.5)	111.1
4	การบริหารจัดการกรมที่ดินที่ราชพัสดุ	4	6,534,532.87	2,968,429.41	719,143.21	910,218.58	11,132,324.06	91	เรื่อง	122,333.23	3,448,905.78	288,278.38	208,472.98	373,925.55	4,769,582.69	72	เรื่อง	66,244.20	(57.2)	(20.9)	(45.8)
5	การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	5	958,818.61	160,890.66	23,404.83	112,503.96	1,255,618.07	20	เรื่อง	62,780.90	1,268,239.15	243,654.20	65,628.86	129,490.51	1,707,012.73	26	เรื่อง	65,654.34	35.9	30.0	4.6
6	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	6	7,493,059.58	714,959.16	582,271.93	156,952.48	8,947,243.15	12,726	เรื่อง	703.07	9,292,727.42	1,939,027.89	911,905.10	635,725.06	12,779,385.47	15,440	เรื่อง	827.68	42.8	21.3	17.7
7	การจัดเก็บรายได้	7	3,049,786.48	1,375,087.36	135,150.51	284,431.98	4,844,456.32	2,631	ล้านบาท	1,841.30	3,139,305.93	1,277,245.76	323,671.80	668,024.15	5,408,247.63	2,453	ล้านบาท	2,204.75	11.6	(6.8)	19.7
8	การบริหารงานโครงการ	8	13,009,894.46	7,003,239.60	1,390,481.05	2,926,346.97	24,329,962.09	13	โครงการ	1,871,535.55	7,211,104.41	4,323,419.62	1,175,036.05	2,122,662.83	14,832,222.91	26	โครงการ	570,470.11	(39.0)	100.0	(69.5)
9	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	9	4,463,536.22	2,370,355.32	77,198.53	520,377.58	7,431,467.65	5,140	รายการ	1,445.81	5,335,474.75	1,814,371.34	181,271.76	337,479.75	7,668,597.60	632	รายการ	12,133.86	3.2	(87.7)	739.2
10	การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานทางที่ราชพัสดุ	10	920,630.52	193,371.36	29,864.72	62,852.01	1,206,718.61	666	ฉบับ	1,811.89	1,503,410.53	398,203.64	110,895.66	206,458.20	2,218,968.03	1,754	ฉบับ	1,265.09	83.9	163.4	(30.2)
11	การขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	11	4,565,167.58	1,712,489.37	305,466.73	608,415.81	7,191,539.49	682	เรื่อง	10,544.78	5,438,292.59	1,704,873.97	351,162.36	812,771.28	8,307,100.21	980	เรื่อง	8,476.63	15.5	43.7	(19.6)
12	การพัฒนาจัดให้เข้าที่ราชพัสดุ	12	6,779,468.04	2,657,769.94	990,059.96	1,216,831.62	11,644,129.57	1,287	เรื่อง	9,047.50	7,519,604.98	1,875,602.20	758,780.40	760,400.04	10,914,387.63	1,216	เรื่อง	8,975.65	(6.3)	(5.5)	(0.8)
13	การพิจารณาเรื่องร้องเรียน/เรื่องอื่น ๆ	13	4,055,584.97	1,000,591.03	299,064.35	448,306.39	5,803,546.74	1,573	เรื่อง	3,689.48	4,641,490.44	647,345.64	329,521.12	543,320.13	6,161,677.33	1,686	เรื่อง	3,654.61	6.2	7.2	(0.9)
14	การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ	14	3,673,447.89	1,285,961.82	241,157.95	480,328.27	5,680,895.93	7	โครงการ	811,556.56	1,625,928.51	602,586.44	154,565.61	324,639.10	2,707,719.65	171	โครงการ	15,834.62	(52.3)	2,342.9	(98.0)
15	การจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	51	1,408,653.02	843,244.48	134,501.72	315,237.19	2,701,636.41	44	เรื่อง	61,400.83	2,164,139.30	581,282.77	150,237.36	310,748.86	3,206,408.30	346	เรื่อง	9,267.08	18.7	686.4	(84.9)
16	กำหนดอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมที่ราชพัสดุ	15	1,763,848.90	320,890.66	123,404.83	112,503.96	2,320,648.35	23	เรื่อง	100,897.75	1,424,133.85	226,693.39	59,106.07	122,406.34	1,832,339.65	18	เรื่อง	101,796.65	(21.0)	(21.7)	0.9
17	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	16	920,683.15	404,907.61	193,081.27	298,758.73	1,817,430.76	2	โครงการ	908,715.38	951,092.74	676,870.17	177,318.22	367,219.02	2,172,500.14	2	โครงการ	1,086,250.07	19.5	0.0	19.5
18	รายงานประมาณรายได้อื่นที่ราชพัสดุ	18	2,715,287.45	1,142,671.98	100,214.50	337,511.85	4,295,685.78	3	เรื่อง	1,431,895.26	2,830,847.96	676,870.17	177,318.22	367,219.02	4,052,255.36	3	เรื่อง	1,350,751.79	(5.7)	0.0	(5.7)
19	การวางแผนใช้ที่ราชพัสดุด้านสิ่งแวดล้อม	19	1,535,368.99	320,890.66	43,404.83	112,503.96	2,012,168.45	20	ผัง	100,608.42	2,525,817.28	225,623.39	59,106.07	122,406.34	2,932,953.08	34	ผัง	86,263.33	45.8	70.0	(14.3)
20	การพิจารณาการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุด้านต่าง ๆ	20	1,300,336.68	184,092.03	46,970.11	112,503.96	1,643,902.78	18	ครั้ง	91,327.93	1,341,720.48	325,623.39	59,106.07	122,406.34	1,848,856.28	24	ครั้ง	77,035.68	12.5	33.3	(15.6)
21	การจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	48	910,835.92	120,890.66	23,404.83	112,503.96	1,167,635.38	1	เรื่อง	1,167,635.38	1,868,156.83	263,227.29	368,957.08	142,807.40	2,643,148.60	5	เรื่อง	528,629.72	126.4	400.0	(94.7)
22	การดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	49	2,525,791.43	1,065,761.91	293,361.91	475,155.59	4,360,070.84	2,841	เรื่อง	1,534.70	2,236,930.22	903,324.74	391,147.19	452,833.82	3,984,235.97	2,178	เรื่อง	1,829.31	(8.6)	(23.3)	19.2
23	ผังแนวเขตที่ดินค่าเช่าพื้นที่อาคาร	21	2,092,526.30	418,883.54	140,907.12	460,032.71	3,112,349.67	37	ผัง	84,117.56	4,128,701.79	786,237.58	460,142.70	1,139,569.94	6,514,652.00	106	ผัง	61,458.98	109.3	186.5	(26.9)
24	แบบแปลนการก่อสร้างอาคาร	22	1,921,743.82	354,128.35	122,612.55	400,304.70	2,798,789.42	25	แบบ	111,951.58	4,764,439.04	707,673.52	312,364.21	832,625.16	6,617,101.92	91	แบบ	72,715.41	136.4	264.0	(35.0)
25	รายละเอียดแบบแปลน	23	1,312,105.45	205,731.71	71,232.05	232,557.97	1,821,627.18	450	หลัง	4,048.06	1,152,699.23	154,970.47	96,529.61	262,403.98	1,666,603.29	378	หลัง	4,409.00	(8.5)	(16.0)	8.9
26	รายการซ่อมแซมอาคารส่วนที่เสื่อมสภาพ/ชำรุดเสียหาย	24	2,690,390.19	435,284.44	140,712.50	459,397.30	3,725,784.43	1,093	ตุหา	3,408.77	2,851,386.30	492,083.02	171,696.45	618,222.37	4,133,388.14	2,160	ตุหา	1,913.61	10.9	97.6	(43.9)
27	อาคารก่อสร้างถูกต้องตามแบบแปลน	25	17,745,947.47	4,247,853.83	2,007,096.41	4,801,750.25	28,802,647.96	597	ตุหา	48,245.64	15,750,695.48	2,472,758.20	1,343,168.90	4,700,211.34	24,266,833.91	450	ตุหา	53,926.30	(15.7)	(24.6)	11.8
28	เหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก	26	9,026,248.20	1,798,760.37	4,579,354.77	1,261,437.28	16,665,800.61	653.704	ล้านเหรียญ	25,494.41	9,507,665.63	1,334,447.53	4,411,704.82	2,014,757.46	17,268,575.44	775.310	ล้านเหรียญ	22,273.12	3.6	18.6	(12.6)
29	เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของจัดจ้าง	27	122,606,290.43	4,405,145.15	14,343,559.24	3,089,246.59	144,444,241.40	2,308,253	ชิ้น	62.58	130,603,091.49	3,760,490.40	14,766,388.57	3,307,938.92	152,437,909.39	1,278,595	ชิ้น	119.22	5.5	(44.6)	90.5
30	การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์	28	81,188,755.58	5,776,520.67	6,187,013.59	27,393,492.57	120,545,782.42	7,569,089	ล้านเหรียญ	15,926.06	106,596,241.56	6,359,362.59	6,138,004.54	37,148,605.03	156,242,213.71	7,748,876	ล้านเหรียญ	20,163.21	29.6	2.4	26.6
31	การดูแลรักษาทรัพย์สินสำนักงานแผ่นดิน	29	13,973,850.46	943,425.53	637,683.70	2,536,164.17	18,091,123.86	7,260	ชิ้น	2,491.89	10,801,614.60	1,654,444.40	779,336.52	2,671,162.80	15,906,558.32	7,370	ชิ้น	2,158.28	(12.1)	1.5	(13.4)
32	การเผยแพร่จัดแสดงทรัพย์สินสำคัญของแผ่นดิน	30	13,851,713.36	1,643,220.86	1,976,131.96	6,212,445.31	23,683,511.48	688,600	ราย	34.39	18,029,054.96	9,316,694.91	1,596,283.42	5,880,886.46	34,822,919.75	879,098	ราย	39.61	47.0	27.7	15.2
33	การบริหารการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์	31	7,059,110.23	432,315.32	1,231,935.60	1,287,115.87	10,010,477.01	566,625	ชิ้น	17.67	11,032,169.66	1,692,047.26	1,745,563.39	2,805,398.52	17,275,178.82	2,989,394	ชิ้น	5.78	72.6	427.6	(67.3)
34	การบริหารจัดการฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคา	32	8,057,832.05	4,661,661.26	235,273.89	282,989.29	13,237,756.48	77	จังหวัด	171,918.92	8,376,258.44	6,180,336.56	167,452.06	164,671.07	14,888,718.13	77	จังหวัด	193,359.98	12.5	0.0	12.5
35	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในกทม.	33	29,504,995.25	3,537,499.20	1,651,233.84	1,995,578.34	36,689,306.63	50	เขต	733,786.13	33,552,625.31	485,388.15	1,327,667.15	291,267.45	35,656,948.06	50	เขต	713,138.96	(2.8)	0.0	(2.8)
36	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในภูมิภาค	34	12,871,378.46	444,000.49	192,492.51	268,407.67	13,776,279.13	76	จังหวัด	181,266.83	5,365,696.88	1,718,613.34	103,173.29	101,639.97	5,742,371.49	76	จังหวัด	75,557.52	(58.3)	0.0	(58.3)
37	การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา	35	4,083,694.15	289,006.85	1,559,073.85	221,168.90	6,152,943.76	17	เรื่อง	361,937.87	2,869,885.68	119,135.97	43,642.89	57,542.12	3,090,206.66	16	เรื่อง	193,137.92	(49.8)	(5.9)	(46.6)
38	การบริหารจัดการงานประเมินราคาประเมินราคา	47	1,584,270.41	521,008.58	295,889.93	367,280.24	2,768,449.16	902	เรื่อง	3,069.23	1,984,092.99	160,268.93	108,832.56	100,619.10	2,353,813.57	915	เรื่อง	2,572.47	(15.0)	1.4	(16.2)
39	การจ้างออกประเมินราคาที่ดินรายแปลง	52	13,405,900.27	2,342,262.55	1,698,129.64	2,156,097.42	19,602,389.88	47,271	แปลง	414.68	111,649,979.03	7,722,232.36	5,231,025.96	4,639,195.86	129,242,433.21	365,349	แปลง	353.75	559.3	672.9	(14.7)
40	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุในภูมิภาค	36	138,823,322.65	46,104,771.09	19,295,536.43	32,951,231.73	237,174,861.91	164,413	ราย	1,442.56	149,687,523.77	47,579,305.01	12,896,297.01	30,467,036.47	240,630,162.25	168,570	ราย	1,427.48	1.5	2.5	(1.0)
41	การจัดเก็บรายได้ในภูมิภาค	37	36,031,396.55	6,663,938.12	1,420,064.84	5,417,873.72	49,533,273.24	1,372.34	ล้านบาท	36,094.05	39,203,517.43	8,472,636.51	1,537,921.46	5,470,234.67	54,684,310.07	1,572.81	ล้านบาท	34,768.45	10.4	14.6	(3.7)
42	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในภูมิภาค	38	125,255,266.35	38,980,421.75	7,781,836.17	34,289,661.37	206,307,185.63	63,751	แปลง	3,236.14	144,151,986.29	44,978,918.92	8,381,207.93	32,737,165.10	230,249,278.24	59,613	แปลง	3,862.40	11.6	(6.5)	19.4
43	การรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนกษาปณ์ในภูมิภาค	43	53,581,446.97	9,865,346.77	2,614,608.85	17,577,264.02	83,638,666.61	1,260,603	ล้านเหรียญ	66,34											

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (ดูตารางที่ 8)
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 3 การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 788.33 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 1,664.47 บาท/แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 876.14 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 111.1 เนื่องจากมีปริมาณการพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS ลดลงจาก 6,562 แปลง ในปี 2557 เป็น 2,919 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปี 2558 เป็นการดำเนินการนำเข้าระบบ GIS ของอาคารทะเบียนอุตสาหกรรม (ทำครั้งแรกและเสร็จสิ้นแล้ว) ส่วนในปี 2557 เป็นโครงการรูปแบบทะเบียนทั่วไป นำเข้าทะเบียนที่ยังไม่มีในระบบจึงมีปริมาณงานมากโดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 0.415 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.100 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 9 การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 1,445.81 บาท/รายการ ในปี 2557 เป็น 12,133.86 บาท/รายการ ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 10,688.05 บาท/รายการ หรือคิดเป็นร้อยละ 739.2 เนื่องจากปริมาณการจัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ ลดลงจาก 5,140 รายการ ในปี 2557 เป็น 632 รายการ ในปี 2558 เกิดจากในปี 2557 ได้มีการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานจัดทำทะเบียน โดยเร่งรัดให้ผู้ใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุตรวจสอบรายการที่ราชพัสดุ รวมทั้งส่งเจ้าหน้าที่ลงพื้นที่ตรวจสอบรายการที่ราชพัสดุ เพื่อนำผลการตรวจสอบมาจัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุให้ถูกต้อง โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 0.537 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 0.774 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 27 เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของสังฆภัณฑ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 62.58 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 119.22 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 56.64 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 90.5 จากปริมาณการผลิตงานช่างฝีมือลดลง จาก 2,308,253 ชิ้น ในปี 2557 เป็น 1,278,595 ชิ้น ในปี 2558 เกิดจากในปี 2557 มีงานสังฆภัณฑ์จัดทำงานเหรียญที่ระลึกเช่น เหรียญที่ระลึก 100 ปี โรงพยาบาลจุฬาลงกรณ์ 500,000 เหรียญ เหรียญพระคลังเพชรยอดมงกุฎ 400,000 เหรียญ เป็นต้น ส่วนในปี 2558 เป็นการผลิตงานเครื่องราชฯ ตามแผนการผลิต โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 6.952 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 1.041 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 28 การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 15,926.06 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 20,163.21 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 4,237.15 บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 26.6 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 10,712 ล้านบาท เป็นค่าจ้างเหมาบรรจุและขนย้ายเหรียญ 2,390 ล้านบาท ค่าจ้างเหมาบ.กรุงเทพธุรกิจบริการรับคืนและจ่ายแลกเหรียญ 4.268 ล้านบาท ค่าแรงติดตั้งและปรับปรุงห้องปฏิบัติงาน 1.822 ล้านบาท และค่าบำรุงรักษาเครื่องจักร 1.797 ล้านบาท เป็นต้น

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 4 การบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 122,333.23 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 66,244.20 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 56,089.03 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 45.8 ต้นทุนลดลงและปริมาณลดลงจาก 91 เรื่องในปี 2557 เป็น 72 เรื่องในปี 2558 เนื่องจากการปรับโครงสร้างหน่วยงานใหม่เมื่อเดือนมกราคม 2557 ทำให้การดำเนินงานเกี่ยวกับเรื่องกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุทั้งหมดเป็นของหน่วยงานเดียวคือกองบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุทำให้มีต้นทุนคงที่ลดลง โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 2.524 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 3.838 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 8 การบริหารงานโครงการ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,871,535.55 บาท/โครงการ ในปี 2557 เป็น 570,470.11 บาท/โครงการ ในปี 2558 คือลดลง 1,301,064.44 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 69.5 จากปริมาณในการบริหารงานโครงการจาก 13 โครงการ ในปี 2557 เป็น 26 โครงการ ในปี 2558 เกิดจากได้รับมอบหมายจากกรมธนารักษ์ให้จัดทำโครงการเพื่อสนับสนุนงานด้านยุทธศาสตร์ระดับกระทรวงและระดับกรมเพิ่มขึ้น โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 6.594 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 2.904 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 10 การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานทางที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,811.89 บาท/ฉบับ ในปี 2557 เป็น 1,265.09 บาท/ฉบับ ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 546.80 บาท/ฉบับ หรือคิดเป็นร้อยละ 30.2 จากปริมาณในการทำหลักฐานการเช่าเพิ่มขึ้นจาก 266 ฉบับ ในปี 2557 เป็น 1,344 ฉบับ ในปี 2558 เกิดจากในปี 2558 ได้มีการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานจัดทำหลักฐานการเช่า รวมทั้งมีผู้เช่าที่ราชพัสดุมาขอดำเนินการจัดทำหลักฐานการเช่าเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ปริมาณงานในการดำเนินงานดังกล่าวเพิ่ม/ลด ตามจำนวนผู้ที่มาติดต่อขอรับบริการ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.500 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.512 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 14 การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 811,556.56 บาท/โครงการ ในปี 2557 เป็น 15,834.62 บาท/โครงการ ในปี 2558 คือลดลง 795,721.94 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 98.0 จากเกิดจากในปี 2557 เจ้าหน้าที่บันทึกเฉพาะการบริหารโครงการพิเศษ ทำให้มีปริมาณงานน้อย โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 1.169 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 1.804 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 51 การจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สินอื่น

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 61,400.83 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 9,267.08 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 52,133.75 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 84.9 จากปริมาณในการจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สินเพิ่มขึ้นจาก 44 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 346 เรื่อง ในปี 2558 เกิดจากนโยบายกลั่นกรองการจัดเอาประกันภัยทรัพย์สินของรัฐ เพื่อพิจารณาศึกษาความคุ้มค่าในการจัดทำประกันภัยรถยนต์ราชการภาคสมัครใจ และนำข้อมูลไปปรับปรุงหลักเกณฑ์เกี่ยวกับการจัดทำประกันภัย

ทรัพย์สินของทางราชการให้เหมาะสมยิ่งขึ้น โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.116 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.389 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 48 การจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,167,635.38 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 528,629.72 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 639,005.66 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 54.7 จากปริมาณในการจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นจาก 1 เรื่อง ในปี 2557 เป็น 5 เรื่อง ในปี 2558 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 1.322 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.203 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 21 ผังแนวเขตที่ดินตำแหน่งที่ตั้งอาคาร

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 84,117.56 บาท/ผัง ในปี 2557 เป็น 61,458.98 บาท/ผัง ในปี 2558 คือลดลง 22,658.58 บาท/ผัง หรือคิดเป็นร้อยละ 26.9 จากปริมาณในการวางผังที่ดินราชพัสดุเพิ่มขึ้นจาก 37 ผัง ในปี 2557 เป็น 106 ผัง ในปี 2558 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 3.110 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.093 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 22 แบบแปลนการก่อสร้างอาคาร

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 111,951.58 บาท/แบบ ในปี 2557 เป็น 72,715.41 บาท/แบบ ในปี 2558 คือลดลง 39,236.17 บาท/แบบ หรือคิดเป็นร้อยละ 35.0 จากปริมาณในการออกแบบอาคารเพิ่มขึ้นจาก 25 แบบ ในปี 2557 เป็น 91 แบบ ในปี 2558 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 3.738 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.081 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 24 แบบแปลนการก่อสร้างอาคาร

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 3,408.77 บาท/คูหา ในปี 2557 เป็น 1,913.61 บาท/คูหา ในปี 2558 คือลดลง 1,495.16 บาท/คูหา หรือคิดเป็นร้อยละ 43.9 จากปริมาณในการตรวจสอบสภาพอาคารพบ. เพิ่มขึ้นจาก 1,093 คูหา ในปี 2557 เป็น 2,160 คูหา ในปี 2558 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.115 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.293 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 31 การบริหารการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 17.67 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 5.78 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 11.89 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 67.3 เพิ่มขึ้นจากปริมาณการจัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เหรียญเพิ่มขึ้น จาก 262,941 ชิ้น ในปี 2557 เป็น 2,384,533 ชิ้น ในปี 2558 เกิดจากในปี 2558 ได้มีจัดทำรีแพคเหรียญกษาปณ์จำนวนมาก เช่น จัดทำแผ่นพับเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนชนิดราคา 10 บาท พ.ศ. 2531 เบิกจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนเพื่อจัดทำแผงเหรียญปี พ.ศ.2557 และ พ.ศ. 2558 เบิกจ่ายเหรียญจังหวัดต่างๆ จัดทำรีแพคเป็นผลิตภัณฑ์เหรียญ เนื่องจากลูกค้ามีความต้องการเป็นจำนวนมาก และเบิกจ่ายเหรียญที่ระลึกพระคลังเพชรยอดมงกุฎเพื่อมาจัดทำรีแพคเป็นผลิตภัณฑ์จำนวนมาก รวมทั้งเปิดหน่วยจำหน่ายใหม่อีก 2 หน่วย คือ หน่วยจำหน่ายพิพิธภัณฑ์เหรียญและพิพิธบางลำพู จึงทำให้ยอดจัดหา

จำหน่าย จัดเก็บและเบิกจ่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์สูงขึ้นจากปี 2557 อย่างมาก โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 5.287 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 1.978 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 34 การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 181,266.83 บาท/จังหวัด ในปี 2557 เป็น 75,557.52 บาท/จังหวัด ในปี 2558 คือลดลง 105,709.31 บาท/จังหวัด หรือคิดเป็นร้อยละ 58.3 ต้นทุนลดลง เนื่องจากปี 2558 จำเอกชนในการประเมินราคาที่ดินรายแปลงเป็นจำนวนมาก ต้นทุนในการบริหารงานในผลผลิตนี้จึงลดลง โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 5.090 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 2.944 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 35 การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 361,937.87 บาท/เรื่อง ในปี 2557 เป็น 193,137.92 บาท/เรื่อง ในปี 2558 คือลดลง 168,799.95 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 46.6 ต้นทุนลดลง เนื่องจากปี 2558 จำเอกชนในการประเมินราคาที่ดินรายแปลงเป็นจำนวนมาก ต้นทุนในการบริหารงานในผลผลิตนี้จึงลดลง โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 1.889 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 1.173 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 43 การประเมิน/ปรับราคาที่ดินในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 17.89 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 8.33 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 9.56 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 53.5 จากปริมาณในการประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลงเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 9,991,032 แปลง ในปี 2557 เป็น 30,372,446 แปลง ในปี 2558 เกิดจากในปีงบประมาณ 2558 เป็นปีที่ต้องประเมินราคาที่ดินทุกแปลงเพื่อประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชีปี 2559-2562 ทำให้ปริมาณแปลงที่ดินเพิ่มขึ้นอย่างมาก โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 74.605 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 0.454 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 45 การประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 255,461.64 บาท/อาคาร ในปี 2557 เป็น 46,586.12 บาท/อาคาร ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 208,875.52 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 81.8 จากปริมาณในการประเมินราคาสิ่งปลูกสร้างในภูมิภาคเพิ่มขึ้น จาก 24 อาคาร ในปี 2557 เป็น 229 อาคาร ในปี 2558 เนื่องจากในปี 2558 มีโครงการจัดทำบัญชีกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรือนสิ่งปลูกสร้างเพื่อประกาศใช้รอบบัญชีปี 2561-2562 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 4.184 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.353 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 46 การให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 456.75 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 57.41 บาท/แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 399.34 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 87.4 จากปริมาณในการให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์เพิ่มขึ้น จาก 52,991 แปลง ในปี 2557 เป็น 396,172 แปลง ในปี 2558 เนื่องจากจะมีการประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชีปี 2559- 2562 เป็นปีแรกในปี 2559 องค์กรบริหารส่วนท้องถิ่น ต่าง ๆ เช่น อบต. เทศบาล จึงขอข้อมูลราคาที่ดินดังกล่าว เพื่อเตรียมนำไป

เป็นฐานภาษีบำรุงท้องที่จะจัดเก็บในปี 2559 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 1.812 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.353 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 50 การประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 6,095.83 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 4,145.99 บาท/แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 1,949.84 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 32.0 จากปริมาณในการประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้น จาก 1,049 แปลง ในปี 2557 เป็น 2,222 แปลง ในปี 2558 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 2.465 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.353 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 54 การจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง

กิจกรรมที่เริ่มดำเนินงานในปี 2558 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ. 56 - ก.ย. 57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	437,915,494.68	140,072,699.19	39,640,958.41	98,568,378.04	716,197,530.33	4,659.294	ล้านบาท	153,713.75	474,827,510.63	148,483,469.44	34,772,940.24	95,927,676.32	754,011,596.61	4,581.173	ล้านบาท	164,589.20	5.3	(1.7)	7.1
2. การผลิตและจ่ายแลกเปลี่ยนเหรียญ	266,402,741.18	21,845,772.96	27,724,536.45	49,321,440.46	365,294,491.05	2,055.327	ล้านเหรียญ	177,730.60	297,775,615.86	23,188,885.16	28,258,547.50	58,042,353.15	407,265,401.67	2,435.425	ล้านเหรียญ	167,225.60	11.5	18.5	(5.9)
3. การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	34,884,674.04	3,018,961.71	3,845,751.25	10,035,725.35	51,785,112.35	7.260	ชิ้น	7,132.94	39,862,839.22	12,663,186.57	4,121,183.33	11,357,447.77	68,004,656.89	7,370	ชิ้น	9,227.23	31.3	1.5	29.4
4. การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์	204,638,107.53	64,386,411.64	15,286,503.19	42,703,649.70	327,014,672.06	11,110,000	แปลง	29.43	358,393,194.67	87,408,913.95	19,884,681.87	51,942,189.74	517,628,980.24	32,098,000	แปลง	16.13	58.3	188.9	(45.2)
รวม	943,841,017.44	229,323,845.50	86,497,749.31	200,629,193.55	1,460,291,805.80				1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (ดูตารางที่ 9)

กิจกรรมหลักที่ 1 การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 153,713.75 บาท/ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 164,609.- บาท/ล้านบาท ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 10,895.25 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.1 โดยรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุลดลงเล็กน้อยจาก 4,659.294 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 4,581.173 ล้านบาท ในปี 2558 คือ ลดลง 78.121 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.7 เกิดจากรายได้ในปี 2557 มีรายได้ชำระข้ามปีของบริษัท ไปรษณีย์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) จำนวน 200 กว่าล้านบาท

กิจกรรมหลักที่ 2 การผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 177,730.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 167,225.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือลดลง 10,505.- บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 5.9 โดยปริมาณการผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์เพิ่มขึ้นจาก 2,055.327 ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 2,435.425 ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือ เพิ่มขึ้น 380.098 ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 18.5 เกิดจากปริมาณการจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนออกสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้นจากปริมาณการรับแลกคืนเหรียญที่เพิ่มขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 3 การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 7,132.94 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 9,227.23 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 2,044.29 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 29.4 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจาก ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 3.690 ล้านบาท **ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ 0.246 ล้านบาท** เพื่อปรับปรุงอาคารมูลนิธิ ต ม ธ ก เป็นที่ทำการของสำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน รวมทั้งค่าดำเนินการพิพิธบางลำพู 8.882 ล้านบาท

กิจกรรมหลักที่ 4 การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 29.43 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 16.12 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 13.31 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 45.2 ต้นทุนลดลงตามปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาเพิ่มขึ้นจาก 11,110,000 แปลง ในปี 2557 เป็น 32,098,000 แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 20.988 ล้านแปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 188.9 จากโครงการประเมินราคาที่ดินจำนวน 30 ล้านแปลง เพื่อรองรับการประกาศใช้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.... โดยการจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลงมีเป้าหมายจำนวน 0.5000 ล้านแปลง ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ต.ค. 56 - ก.ย. 57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)							ผลการเปรียบเทียบ			
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
																	เพิ่ม/(ลด) %	เพิ่ม/(ลด) %	เพิ่ม/(ลด) %
1. การบริหารที่ราชพัสดุ	437,915,494.68	140,072,699.19	39,640,958.41	98,568,378.04	716,197,530.33	4,659.294	ล้านบาท	153,713.75	474,827,510.63	148,483,469.44	34,772,940.24	95,927,676.32	754,011,596.61	4,581.173	ล้านบาท	164,589.20	5.3	(1.7)	7.1
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	266,402,741.18	21,845,772.96	27,724,536.45	49,321,440.46	365,294,491.05	2,055.327	ล้านเหรียญ	177,730.60	297,775,615.86	23,188,885.16	28,258,547.50	58,042,353.15	407,265,401.67	2,435.425	ล้านเหรียญ	167,225.60	11.5	18.5	(5.9)
3. ทرفียี่สิบมีค่าของแผ่นดิน ได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	34,884,674.04	3,018,961.71	3,845,751.25	10,035,725.35	51,785,112.35	7,260	ชิ้น	7,132.94	39,862,839.22	12,663,186.57	4,121,183.33	11,357,447.77	68,004,656.89	7,370	ชิ้น	9,227.23	31.3	1.5	29.4
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	204,638,107.53	64,386,411.64	15,286,503.19	42,703,649.70	327,014,672.06	11,110,000	แปลง	29.43	358,393,194.67	87,408,913.95	19,884,681.87	51,942,189.74	517,628,980.24	32,098,000	แปลง	16.13	58.3	188.9	(45.2)
รวม	943,841,017.44	229,323,845.50	86,497,749.31	200,629,193.55	1,460,291,805.80				1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (ดูตารางที่ 10)

ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 153,713.75 บาท/ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 164,609.- บาท/ล้านบาท ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 10,895.25 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.1 โดยรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุลดลงเล็กน้อยจาก 4,659.294 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 4,581.173 ล้านบาท ในปี 2558 คือ ลดลง 78.121 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.7 เกิดจากรายได้ในปี 2557 มีรายได้ชำระข้ามปีของบริษัท ไปรษณีย์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) จำนวน 200 กว่าล้านบาท

ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 177,730.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 167,225.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือลดลง 10,505.- บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 5.9 โดยปริมาณการผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์เพิ่มขึ้นจาก 2,055.327 ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 2,435.425 ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือ เพิ่มขึ้น 380.098 ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 18.5 เกิดจากปริมาณการจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนออกสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้นจากปริมาณการรับแลกคืนเหรียญที่เพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 7,132.94 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 9,227.23 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 2,04.29 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 29.4 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจาก ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 3.690 ล้านบาท ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ 0.246 ล้านบาท เพื่อปรับปรุงอาคารมูลนิธิ ต ม ธ ก เป็นที่ทำการของสำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน รวมทั้งค่าดำเนินการพิพิธบางลำพู 8.882 ล้านบาท

ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 29.43 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 16.12 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 13.31 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 45.2 ต้นทุนลดลงตามปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาเพิ่มขึ้นจาก 11,110,000 แปลง ในปี 2557 เป็น 32,098,000 แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 20.988 ล้านแปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 188.9 จากโครงการประเมินราคาที่ดินจำนวน 30 ล้านแปลง เพื่อรองรับการประกาศใช้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.... โดยการจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลงมีเป้าหมายจำนวน 0.5000 ล้านแปลง ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

74	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กระบี่	83	3,505,012.80	16,630.00	112,498.63	596,200.54	6.00	4,230,347.97	-	461,912.00	502,829.77	964,741.77	5,195,089.74	3,676,658.78	-	182,461.18	611,738.11	-	4,470,858.07	9,000.00	401,620.00	1,333,019.94	1,743,639.94	6,214,498.01	5.7	80.7	19.6
----	-------------------------------	----	--------------	-----------	------------	------------	------	--------------	---	------------	------------	------------	--------------	--------------	---	------------	------------	---	--------------	----------	------------	--------------	--------------	--------------	-----	------	------

ลำดับ	ชื่อย่อ	ชื่อย่อ	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556											ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557											ต้นทุนคงที่/เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนผันแปร/เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนรวม/เพิ่ม(ลด)%		
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สาธารณูปโภค	รวม	ต้นทุนรวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สาธารณูปโภค	รวม					ต้นทุนรวม
75	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พังงา	84	4,165,301.18	77,350.00	986,623.47	1,135,259.51	120,164.10	6,484,698.26	3,600.00	786,647.94	2,312,701.24	3,102,949.18	9,587,647.44	4,440,102.62	14,420.00	169,996.76	1,185,056.38	19,906.26	5,829,482.02	53,600.00	420,240.00	1,843,158.29	2,316,998.29	8,146,480.31	(10.1)	(25.3)	(15.0)		
76	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต	85	4,386,658.55	98,860.00	401,433.71	790,654.30	92,870.47	5,770,477.03	500.00	431,900.00	2,079,759.81	2,512,159.81	8,282,636.84	5,198,461.11	-	443,708.06	781,633.26	23,042.84	6,446,845.27	46,500.00	610,791.00	1,937,668.07	2,594,959.07	9,041,804.34	11.7	3.3	9.2		
77	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	11,684,792.88	5,775.00	572,842.73	3,200,706.45	17,936.49	15,482,053.55	7,400.00	1,631,710.62	2,680,396.61	4,319,507.23	19,801,560.78	13,327,269.38	10,400.00	2,819,050.62	3,090,499.62	14,706.22	19,261,925.84	52,300.00	1,772,081.29	7,522,025.18	9,346,406.47	28,608,332.31	24.4	116.4	44.5		
78	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง	87	4,176,643.22	-	65,248.51	539,845.22	-	4,781,736.95	10,800.00	167,950.00	381,865.53	560,615.53	5,342,352.48	4,422,305.00	6,700.00	133,222.91	546,786.74	1.00	5,109,015.65	60,650.00	467,068.00	855,715.78	1,383,433.78	6,492,449.43	6.8	146.8	21.5		
79	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชุมพร	88	5,178,334.94	101,767.40	441,673.52	910,605.37	17,938.49	6,650,319.72	3,900.00	800,508.81	1,687,919.27	2,492,328.08	9,142,647.80	5,558,753.65	52,645.00	519,541.65	849,785.05	-	6,980,725.35	4,980.00	224,672.00	1,790,202.61	2,019,854.61	9,000,579.96	5.0	(19.0)	(1.6)		
80	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา	89	9,746,707.40	90,820.00	907,529.87	10,161,931.65	48,215.94	20,955,204.86	6,480.00	687,479.80	1,943,159.09	2,637,118.89	23,592,323.75	11,861,058.65	289,169.65	3,215,143.68	10,583,665.01	56,154.25	26,005,191.24	5,000.00	1,885,386.00	4,219,458.75	6,109,844.75	32,115,035.99	24.1	131.7	36.1		
81	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล	90	3,597,699.52	54,568.60	102,847.59	605,666.26	7,935.49	4,368,717.46	7,500.00	257,878.90	306,694.58	572,073.48	4,940,790.94	3,627,817.14	84,929.10	264,803.39	591,065.96	914,550.69	5,483,166.28	19,700.00	596,390.30	919,962.91	1,536,053.21	7,019,219.49	25.5	168.5	42.1		
82	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง	91	4,205,509.97	6,750.00	51,944.66	581,622.68	17,792.96	4,863,620.27	-	868,606.15	246,499.81	1,115,105.96	5,978,726.23	4,588,248.82	-	141,409.25	546,590.56	-	5,276,248.63	800.00	780,179.30	1,139,539.28	1,920,518.58	7,196,767.21	8.5	72.2	20.4		
83	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัังลุง	92	4,315,161.31	25,800.00	93,270.37	646,629.62	-	5,080,861.30	-	841,590.00	387,975.45	1,229,565.45	6,310,426.75	4,301,399.45	-	458,471.78	746,234.53	-	5,506,105.76	17,000.00	783,874.00	1,523,838.96	2,324,712.96	7,830,818.72	8.4	89.1	24.1		
84	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปัตตานี	93	4,286,355.43	-	95,341.00	701,092.08	1.00	5,082,789.51	-	349,701.00	933,009.03	1,282,710.03	6,365,499.54	4,324,206.16	12,840.00	193,534.67	709,162.39	-	5,239,743.22	17,600.00	353,735.71	1,516,951.48	1,888,287.19	7,128,030.41	3.1	47.2	12.0		
85	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยะลา	94	4,193,457.61	-	86,558.39	541,086.15	-	4,821,102.15	30,200.00	294,159.00	589,013.12	913,372.12	5,734,474.27	4,369,190.32	-	165,331.66	754,251.23	33,600.00	5,322,373.21	8,200.00	356,563.65	672,108.38	1,036,872.03	6,359,245.24	10.4	13.5	10.9		
86	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นราธิวาส	95	3,746,278.45	8,744.00	115,859.71	610,987.88	7,844.07	4,489,714.11	-	294,172.00	785,962.76	1,080,134.76	5,569,848.87	3,319,990.23	-	142,468.51	559,191.24	1.00	4,021,650.98	4,990.00	329,646.00	1,113,529.44	1,448,165.44	5,469,816.42	(10.4)	34.1	(1.8)		
87	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปีังกาฬ	116	1,078,976.56	-	306,106.63	462,936.35	-	1,848,019.34	-	665,226.00	673,265.47	1,338,491.47	3,186,510.81	2,407,878.80	-	447,375.48	512,314.76	1,000.00	3,368,569.04	46,500.00	510,858.25	4,031,755.23	4,589,113.48	7,957,682.52	82.3	242.9	149.7		
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก			689,300,656.10	6,388,877.44	43,317,771.27	132,722,614.08	2,290,457.10	874,020,375.99	3,280,757.28	75,854,283.41	144,468,696.85	223,603,737.54	1,097,624,113.53	733,880,583.70	7,951,096.99	66,706,990.45	145,099,423.93	3,278,195.47	953,547,721.50	4,580,982.00	80,101,744.40	324,683,845.27	409,366,571.67	1,366,282,862.21	9.1	83.1	24.5		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																													
1	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	02	13,068,607.32	25,250,786.70	1,194,549.61	1,187,757.13	343,384.59	41,045,085.35	225,000.00	2,633,259.30	17,602,862.60	20,461,121.90	61,506,207.25	14,227,438.97	28,873,310.35	275,134.00	1,570,676.94	2.00	44,946,562.26	324,570.00	340,005.00	25,762,282.69	26,426,857.69	71,373,419.95	9.5	29.2	16.0		
2	สำนักงานเลขานุการกรม	117	10,581,374.49	11,100.00	70,290.25	593,272.13	975.77	11,257,012.64	192,690.00	1,950.00	1,953,240.85	2,147,880.85	13,404,893.49	12,127,398.01	4,341.00	83,151.30	821,710.34	(0.00)	13,036,600.65	417,790.00	91,599.00	2,299,950.12	2,809,339.12	15,845,939.77	15.8	30.8	18.2		
3	สำนักงานคลัง	03	24,822,416.82	60,200.00	-	5,625,098.21	616,827.79	31,124,542.82	200,939.23	44,711.00	6,872,754.02	7,118,404.25	38,242,947.07	26,537,155.42	35,000.00	551,382.54	6,672,360.44	4.00	33,795,902.40	436,683.58	43,591.00	7,184,590.82	7,664,865.40	41,460,767.80	8.6	7.7	8.4		
4	กองแผนงาน	05	7,490,695.08	-	10,280.00	321,317.00	18,147.67	7,840,439.75	93,520.00	70,420.00	369,454.04	533,394.04	8,373,833.79	7,506,740.22	-	174,408.00	505,132.70	-	8,186,280.92	52,910.00	37,184.00	1,015,228.40	1,105,322.40	9,291,603.32	4.4	107.2	11.0		
5	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	9,635,384.44	45,000.00	1,942,569.08	52,253,797.79	116,086.18	63,992,837.49	120,800.00	218,138.00	24,924,366.90	25,263,304.90	89,256,142.39	10,039,589.36	-	688,532.00	54,686,298.91	1,390.96	65,415,811.23	77,550.00	260,700.30	34,919,578.53	35,257,828.83	100,673,640.06	2.2	39.6	12.8		
6	สำนักกฎหมาย	16	10,236,375.40	-	-	390,348.99	21,902.10	10,648,626.49	100.00	164,582.00	1,324,279.65	1,488,961.65	12,137,588.14	9,257,867.77	255,081.00	9,951.00	520,544.92	5.00	10,043,449.69	-	125,542.10	2,661,670.00	2,787,212.10	12,830,661.79	(5.7)	87.2	5.7		
7	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	6,076,399.03	-	-	412,010.33	107,177.93	6,595,587.29	-	1,189,114.00	141,929.32	1,331,043.32	7,926,630.61	9,491,260.18	-	-	547,056.85	-	10,038,317.03	-	978,652.31	199,074.85	1,177,727.16	11,216,044.19	52.2	(11.5)	41.5		
8	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	2,272,143.95	-	-	84,141.90	-	2,356,285.85	-	128,688.00	22,046.68	150,734.68	2,507,020.53	2,378,488.00	-	-	102,809.34	-	2,481,297.34	-	85,624.00	14,920.24	100,544.24	2,581,841.58	5.3	(33.3)	3.0		
9	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	2,471,133.67	7,565,746.44	164,000.00	122,414.53	457,843.80	10,781,138.44	30,020.00	4,160.00	153,418.69	187,598.69	10,968,737.13	2,642,455.88	1,025,075.96	228,552.40	157,671.51	-	4,053,755.75	40,100.00	4,190.00	278,540.53	322,830.53	4,376,586.28	(62.4)	72.1	(60.1)		
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน			86,654,530.20	32,932,833.14	3,381,688.94	60,990,158.01	1,682,345.83	185,641,556.12	863,069.23	4,455,022.30	53,364,352.75	58,682,444.28	244,324,000.40	94,208,393.81	30,192,808.31	2,011,111.24	65,584,261.95	1,401.96	191,997,977.27	1,349,603.58	1,967,087.71	74,335,836.18	77,652,527.47	269,650,504.74	3.4	32.3	10.4		
รวม			775,955,186.30	39,321,710.58	46,699,460.21	193,712,772.09	3,972,802.93	1,059,661,932.11	4,143,826.51	80,309,305.71	197,833,049.60	282,286,181.82	1,341,948,113.93	828,088,977.51	38,143,905.30	68,718,101.69	210,683,685.88	3,279,597.43	1,145,545,698.77	5,930,585.58	82,068,832.11	399,019,681.45	487,019,099.14	1,635,933,366.95	8.1	72.5	21.9		

ศูนย์ต้นทุนที่ 23 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.055 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.945 ล้านบาท เนื่องจากปรับโครงสร้างเพิ่มอัตราค่าจ้างราชการในส่วนจัดการที่ราชพัสดุจาก 2 คน เป็น 5 คน และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.863 ล้านบาท จากโครงการพัฒนาฐานข้อมูลที่ราชพัสดุเชิงคุณภาพ และโครงการประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562

ศูนย์ต้นทุนที่ 24 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.664 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา 1.587 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมแซมปรับปรุงย้ายสำนักงาน

ศูนย์ต้นทุนที่ 30 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.420 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.744 ล้านบาท จากโครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM และประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.435 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 22 คน 200,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 36 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.325 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 88.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 6.181 ล้านบาท เป็นค่าถมดินและค่าก่อสร้างรั้วขอสำนักงานใหม่ที่จะก่อสร้างในปี 2559

ศูนย์ต้นทุนที่ 37 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.391 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.439 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2557 ตำแหน่งธนารักษ์พื้นที่ว่างจนถึงเดือนกรกฎาคม 2557 และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.573 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมปรับปรุงโรงรถของสำนักงาน

ศูนย์ต้นทุนที่ 42 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.965 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 1.252 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายแปลง เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 2.086 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 14 คน 145,00 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 46 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.481 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.696 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 79,755 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 47 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.179 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.827 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.619 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 7 คน 69,940 แปลง ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร 0.512 ล้านบาท และค่าวัสดุ 3.850 ล้านบาท เป็นค่าถุงพลาสติกบรรจุเหรียญ

ศูนย์ต้นทุนที่ 49 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.099 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.805 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 80,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 51 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.018 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.792 ล้านบาท จากโครงการปรับ/ประเมินราคาที่ดินรายแปลง รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.379 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 3 คน 33,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 52 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.578 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.971 ล้านบาท โครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.420 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 13 คน 130,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 54 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.755 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.622 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 11 คน 112,800 แปลง

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ดูตารางที่ 11)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

ต้นทุนทางตรงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 9 สำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 14.610 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 5.723 ล้านบาท ค่าตอบแทนอื่น 2.279 ล้านบาท ค่าสาธารณูปโภค 0.879 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการพิพัตณ์ภัยบางลำพู ซึ่งเริ่มเปิดดำเนินการเต็มรูปแบบในปี 2558

ศูนย์ต้นทุนที่ 10 สำนักบริหารเงินตรา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 18.314 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 10,712 ล้านบาท เป็นค่าจ้างเหมาบรรจุและขนย้ายเหรียญ 2.390 ล้านบาท ค่าจ้างเหมาบ.กรุงไทยธุรกิจบริการรับคืนและจ่ายแลกเหรียญ 4.268 ล้านบาท ค่าแรงติดตั้งและปรับปรุงห้องปฏิบัติงาน 1.822 ล้านบาท และค่าบำรุงรักษาเครื่องจักร 1.797 ล้านบาท เป็นต้น

ศูนย์ต้นทุนที่ 13 สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 1

เป็นศูนย์ต้นทุนที่ถูกยกเลิกตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมธนารักษ์ใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2557 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

ศูนย์ต้นทุนที่ 15 สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 97.562 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 134.6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 92.651 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในโครงการจ้างเอกชนดำเนินการประเมินราคาที่ดินรายแปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 118 กองบริหารจัดการกรมสิทธิที่ราชพัสดุ

เป็นศูนย์ต้นทุนใหม่ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมธนารักษ์ใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2557 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

ศูนย์ต้นทุนที่ 22 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปทุมธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.172 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.272 ล้านบาท เนื่องจากปรับโครงสร้างเพิ่มอัตรากำลังข้าราชการในส่วนจัดการที่ราชพัสดุจาก 2 คน เป็น 5 คน

ศูนย์ต้นทุนที่ 23 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.055 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.945 ล้านบาท เนื่องจากปรับโครงสร้างเพิ่มอัตราค่าจ้างราชการในส่วนจัดการที่ราชพัสดุจาก 2 คน เป็น 5 คน และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.863 ล้านบาท จากโครงการพัฒนาฐานข้อมูลที่ราชพัสดุเชิงคุณภาพ และโครงการประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562

ศูนย์ต้นทุนที่ 24 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.664 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา 1.587 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมแซมปรับปรุงย้ายสำนักงาน

ศูนย์ต้นทุนที่ 30 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.420 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.744 ล้านบาท จากโครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM และประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.435 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 22 คน 200,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 36 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.325 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 88.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 6.181 ล้านบาท เป็นค่าถมดินและค่าก่อสร้างรั้วขอสำนักงานใหม่ที่ก่อสร้างในปี 2559

ศูนย์ต้นทุนที่ 37 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.391 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.439 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2557 ตำแหน่งธนารักษ์พื้นที่ว่างจนถึงเดือนกรกฎาคม 2557 และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.573 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมปรับปรุงโรงรถของสำนักงาน

ศูนย์ต้นทุนที่ 42 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.965 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 1.252 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายแปลง เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 2.086 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 14 คน 145,00 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 46 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.481 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.696 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 79,755 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 47 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.179 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.827 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.619 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 7 คน 69,940 แปลง ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร 0.512 ล้านบาท และค่าวัสดุ 3.850 ล้านบาท เป็นค่าถุงพลาสติกบรรจุเหรียญ

ศูนย์ต้นทุนที่ 49 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.099 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.805 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 80,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 51 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.018 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.792 ล้านบาท จากโครงการปรับ/ประเมินราคาที่ดินรายแปลง รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.379 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 3 คน 33,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 52 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.578 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.971 ล้านบาท โครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.420 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 13 คน 130,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 54 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.755 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.622 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 11 คน 112,800 แปลง

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ดูตารางที่ 11)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

ต้นทุนทางตรงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 9 สำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 14.610 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 47.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 5.723 ล้านบาท ค่าตอบแทนอื่น 2.279 ล้านบาท ค่าสาธารณูปโภค 0.879 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินการพิพัตภัณฑ์บางลำพู ซึ่งเริ่มเปิดดำเนินการเต็มรูปแบบในปี 2558

ศูนย์ต้นทุนที่ 10 สำนักบริหารเงินตรา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 18.314 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 10,712 ล้านบาท เป็นค่าจ้างเหมาบรรจุและขนย้ายเหรียญ 2.390 ล้านบาท ค่าจ้างเหมาบ.กรู้งไทยธุรกิจบริการรับคืนและจ่ายแลกเหรียญ 4.268 ล้านบาท ค่าแรงติดตั้งและปรับปรุงห้องปฏิบัติงาน 1.822 ล้านบาท และค่าบำรุงรักษาเครื่องจักร 1.797 ล้านบาท เป็นต้น

ศูนย์ต้นทุนที่ 13 สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 1

เป็นศูนย์ต้นทุนที่ถูกยกเลิกตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมธนารักษ์ใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2557 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

ศูนย์ต้นทุนที่ 15 สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 97.562 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 134.6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 92.651 ล้านบาท เป็นค่าใช้จ่ายในโครงการจ้างเอกชนดำเนินการประเมินราคาที่ดินรายแปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 118 กองบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ

เป็นศูนย์ต้นทุนใหม่ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมธนารักษ์ใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2557 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

ศูนย์ต้นทุนที่ 22 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปทุมธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.172 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.272 ล้านบาท เนื่องจากปรับโครงสร้างเพิ่มอัตรากำลังข้าราชการในส่วนจัดการที่ราชพัสดุจาก 2 คน เป็น 5 คน

ศูนย์ต้นทุนที่ 23 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.055 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.945 ล้านบาท เนื่องจากปรับโครงสร้างเพิ่มอัตราค่าจ้างราชการในส่วนจัดการที่ราชพัสดุจาก 2 คน เป็น 5 คน และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.863 ล้านบาท จากโครงการพัฒนาฐานข้อมูลที่ราชพัสดุเชิงคุณภาพ และโครงการประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562

ศูนย์ต้นทุนที่ 24 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.664 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา 1.587 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมแซมปรับปรุงย้ายสำนักงาน

ศูนย์ต้นทุนที่ 30 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.420 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.744 ล้านบาท จากโครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM และประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.435 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 22 คน 200,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 36 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.325 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 88.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 6.181 ล้านบาท เป็นค่าถมดินและค่าก่อสร้างรั้วขอสำนักงานใหม่ที่จะก่อสร้างในปี 2559

ศูนย์ต้นทุนที่ 37 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.391 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 48.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.439 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2557 ตำแหน่งธนารักษ์พื้นที่ว่างจนถึงเดือนกรกฎาคม 2557 และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.573 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมปรับปรุงโรงรถของสำนักงาน

ศูนย์ต้นทุนที่ 42 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.965 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 37.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 1.252 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายแปลง เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 2.086 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 14 คน 145,00 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 46 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.481 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.696 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 79,755 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 47 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.179 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.827 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.619 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 7 คน 69,940 แปลง ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร 0.512 ล้านบาท และค่าวัสดุ 3.850 ล้านบาท เป็นค่าถุงพลาสติกบรรจุเหรียญ

ศูนย์ต้นทุนที่ 49 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.099 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.805 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 80,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 51 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.018 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.792 ล้านบาท จากโครงการปรับ/ประเมินราคาที่ดินรายแปลง รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.379 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 3 คน 33,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 52 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.578 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 27.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.971 ล้านบาท โครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.420 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 13 คน 130,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 54 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.755 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.622 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 11 คน 112,800 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 56 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.389 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.7 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าเสื่อมราคาอาคารไม่ระบุรายละเอียด 0.382 ล้านบาท เนื่องจากรื้อบ้านพัก 3 หลัง และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.429 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 5 คน 47,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 57 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.274 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 1.291 ล้านบาท จากโครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM และประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 2.124 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 15 คน 151,000 แปลง ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร 0.256 ล้านบาท และค่าวัสดุ 1.925 ล้านบาท เป็นค่าอุปกรณ์ตึกบรรจุเหรียญ

ศูนย์ต้นทุนที่ 58 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.531 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.741 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 10 คน 100,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 59 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.021 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39.7 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.876 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายแปลง/บล็อก/บล็อกละเอียด เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562. รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.911 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 11 คน 109,970 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 61 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.589 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.338 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.518 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 7 คน 75,500 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 56 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.389 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.7 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าเสื่อมราคาอาคารไม่ระบุรายละเอียด 0.382 ล้านบาท เนื่องจากรื้อบ้านพัก 3 หลัง และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.429 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 5 คน 47,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 57 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.274 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 43.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 1.291 ล้านบาท จากโครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM และประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 2.124 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 15 คน 151,000 แปลง ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร 0.256 ล้านบาท และค่าวัสดุ 1.925 ล้านบาท เป็นค่าอุปกรณ์พลาสติกบรรจุเหรียญ

ศูนย์ต้นทุนที่ 58 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.531 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 61.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.741 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 10 คน 100,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 59 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.021 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 39.7 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.876 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายแปลง/บล็อก/บล็อกละเอียด เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562. รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.911 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 11 คน 109,970 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 61 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.589 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.338 ล้านบาท จากโครงการปรับประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.518 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 7 คน 75,500 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 62 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.903 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 0.959 ล้านบาท จากโครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM และประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 รวมทั้งค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.490 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 2 คน 17,500 บาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 66 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.746 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.7 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร 0.256 ล้านบาท และค่าวัสดุ 1.925 ล้านบาท เป็นค่าถุงพลาสติกบรรจุเหรียญ

ศูนย์ต้นทุนที่ 67 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุทัยธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.086 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.505 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 13 คน 135,000 บาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 74 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ราชบุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.412 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.287 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 4 คน 39,067 บาท และโครงการรัฐเอื้อราษฎร์

ศูนย์ต้นทุนที่ 79 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.098 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 129.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 5.754 ล้านบาท เป็นค่าจ้างถมดินเพื่อปลูกสร้างอาคารสำนักงานใหม่ในปี 2560

ศูนย์ต้นทุนที่ 80 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.052 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.781 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 6 คน 63,647 บาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 82 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครศรีธรรมราช

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.668 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 2.039 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 13 คน 130,000 บาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 86 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 8.807 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 44.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 3.823 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 3 คน 30,000 แปลง ค่าซ่อมแซมอาคารไฟฟ้า 1.821 ล้านบาท และค่าจ้างเหมาขยายเขตไฟฟ้า 1.836 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 87 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.150 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.372 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 2 คน 18,130 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 89 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 8.523 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 1.198 ล้านบาท จากโครงการปรับราคาที่ดินรายแปลงโดยใช้ระวางแผนที่ UTM และประเมินสำรวจข้อมูลเพื่อปรับราคาที่ดินรายบล็อก เพื่อกำหนดราคาประเมินทุนทรัพย์ในรอบบัญชี 2559-2562 จากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 1.870 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 15 คน 135,000 แปลง ค่าบริการซ่อมบำรุงรักษาเครื่องจักร 0.256 ล้านบาท และค่าวัสดุถุงพลาสติกบรรจุเหรียญ 1.925 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 90 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.078 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 42.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.114 ล้านบาท เนื่องจากเพิ่มอัตราค่าจ้างข้าราชการในส่วนส่วนบริหารทั่วไป 1 คน ตั้งแต่เดือนมกราคม 2558 และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.437 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 4 คน 46,944 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 91 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.218 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.528 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 80,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 92 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.520 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 0.373 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 8 คน 89,000 แปลง

ศูนย์ต้นทุนที่ 116 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บึงกาฬ

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 4.771 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 149.7 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก 3.111 ล้านบาท จากโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง (จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง) จำนวน 9 คน 90,000 แปลง และ ค่าจ้างถมดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงานใหม่ 2.253 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ต้นทุนทางตรงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 18 กลุ่มงานตรวจราชการ

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.289 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 3.415 ล้านบาท เพิ่มจำนวนผู้ตรวจราชการกรมจาก 5 คน ในปี 2557 เป็น 9 คนในปี 2558

ต้นทุนทางตรงที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 20 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ต้นทุนทางตรงลดลง 6.592 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่ลดลงจากค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม 6.541 ล้านบาท จากการอบรมโครงการเพิ่มขีดสมรรถนะฯ

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

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2557			ปีงบประมาณ พ.ศ.2558			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	59,215,847.58	3,629.79	59,219,477.37	61,269,629.41	13,696.21	61,283,325.62	3.5	277.3	3.5
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	8,498,507.00	-	8,498,507.00	5,728,584.00	-	5,728,584.00	(32.6)	-	(32.6)
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	168,630.00	168,630.00	-	74,433.00	74,433.00	-	(55.9)	(55.9)
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุฯ	12,796,801.47	29,830,001.91	42,626,803.38	11,391,365.70	25,869,799.59	37,261,165.29	(11.0)	(13.3)	(12.6)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,916,421.46	-	6,916,421.46	6,585,981.10	-	6,585,981.10	(4.8)	-	(4.8)
ค่าใช้จ่ายอื่น	913,852.66	-	913,852.66	43,779.45	-	43,779.45	(95.2)	1.0	(95.2)
รวม	88,341,430.17	30,002,261.70	118,343,691.87	85,019,339.66	25,957,928.80	110,977,268.46	(3.8)	(13.5)	(6.2)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ดูตารางที่ 12)

ต้นทุนทางอ้อมลดลงจาก 118.344 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 110.977 ล้านบาท ในปี 2558 คือลดลง 7.367 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.2 โดยมีต้นทุนที่ลดลง อย่างมีสาระสำคัญ ดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ลดลง 2.770 คิดเป็นร้อยละ 32.6 จากการฝึกอบรมโครงการเพิ่มขีดสมรรถนะฯ

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดลง 0.095 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 55.9 จากค่าใช้จ่ายเดินทางของผู้บริหาร

ค่าใช้จ่ายอื่น ลดลง 0.870 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 95.2 จากค่าจำหน่ายครุภัณฑ์ครุภัณฑ์สำนักงาน และค่าจำหน่ายครุภัณฑ์โฆษณา ของปี 2557

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของกรมธนารักษ์
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558**

กรมธนารักษ์เป็นองค์กรหลักในการบริหารจัดการทรัพย์สินภาครัฐ เพื่อประโยชน์สูงสุดในเชิงเศรษฐกิจ และสังคม ด้วยระบบที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล ประกอบด้วยพันธกิจ ดังนี้

1. ปกครอง ดูแล บำรุงรักษาที่ราชพัสดุ ให้อยู่ในสภาพที่เหมาะสม พร้อมทั้งจะนำไปใช้ประโยชน์
2. พัฒนาที่ราชพัสดุ ให้เกิดประโยชน์สูงสุดในเชิงเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
3. ประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ ให้ครอบคลุมพื้นที่ทั่วประเทศและได้มาตรฐานสากล
4. ผลิตเหรียญกษาปณ์ให้เพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจได้มาตรฐานสากล ด้วยต้นทุนที่เหมาะสม
5. บริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ให้มีประสิทธิภาพ ด้วยระบบที่ปลอดภัยและทันเวลา
6. สั่งจ่าย ตรวจสอบการรับ-จ่ายและจัดทำบัญชีเงินคงคลังของรัฐ
7. ดูแล บำรุง รักษาทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินให้ปลอดภัยอยู่ในสภาพที่ดีตามหลักการอนุรักษ์ เพื่อนำออกเผยแพร่ให้คนไทยได้รับความรู้ เกิดความภาคภูมิใจในมรดกของชาติ และให้เป็นที่รู้จักของชาวต่างชาติ

จากพันธกิจดังกล่าว กรมธนารักษ์ได้กำหนดผลผลิตไว้ 4 ผลผลิต ดังนี้

- ผลผลิตที่ 1 : การบริหารที่ราชพัสดุ
 ผลผลิตที่ 2 : การบริหารเหรียญกษาปณ์
 ผลผลิตที่ 3 : ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์
 ผลผลิตที่ 4 : ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ผลจากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตทั้ง 4 ผลผลิตที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 พบการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง) ดังนี้

- ผลผลิตที่ 1 : การบริหารที่ราชพัสดุ
 ปริมาณผลผลิตลดลง 1.7 % มีต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 5.3 %
 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 7.1 %
- ผลผลิตที่ 2 : การบริหารเหรียญกษาปณ์
 ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้น 18.5 % มีต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 11.5 %
 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง 5.9 %
- ผลผลิตที่ 3 : ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์
 ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้น 1.5 % มีต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 31.3 %
 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 29.4 %
- ผลผลิตที่ 4 : ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์
 ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้น 188.9 % มีต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 58.3 %
 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง 45.2 %

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน ได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์ ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

แสดงให้เห็นว่าผลผลิตหลัก ทั้ง 4 ผลผลิตของกรมธนารักษ์ มี 2 ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง และอีก 2 ผลผลิตหลักมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ดังนี้

ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 177,730.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 167,225.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือลดลง 10,505.- บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 5.9 โดยปริมาณการผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์เพิ่มขึ้นจาก 2,055.327 ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 2,435.425 ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือ เพิ่มขึ้น 380.098 ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 18.5 เกิดจากปริมาณการจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนออกสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้น และจากปริมาณการรับแลกคืนเหรียญที่เพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 29.43 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 16.12 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 13.31 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 45.2 ต้นทุนลดลงตามปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาเพิ่มขึ้นจาก 11,110,000 แปลง ในปี 2557 เป็น 32,098,000 แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 20.988 ล้านแปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 188.9 จากโครงการประเมินราคาที่ดินจำนวน 30 ล้านแปลง เพื่อรองรับการประกาศใช้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.... โดยได้มีการจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลงเป้าหมายจำนวน 0.500 ล้านแปลง ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 153,713.75 บาท/ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 164,609.- บาท/ล้านบาท ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 10,895.25 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.1 โดยรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุลดลงเล็กน้อยจาก 4,659.294 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 4,581.173 ล้านบาท ในปี 2558 คือ ลดลง 78.121 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.7 เกิดจากรายได้ในปี 2557 มีรายได้ชำระข้ามปีของบริษัท ไปรษณีย์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) จำนวน 200 กว่าล้านบาท

ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 7,132.94 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 9,227.23 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 2,04.29 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 29.4 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจาก ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก 3,690 ล้านบาท ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ 0.246 ล้านบาท เพื่อปรับปรุงอาคารมูลนิธิ ต ม ธ ก เป็นที่ทำการของสำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน รวมทั้งค่าดำเนินการพิพิธบางลำพู 8.882 ล้านบาท

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ผลผลิตทั้ง 4 ผลผลิตมีจำนวนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย ดังนี้

ผลผลิตหลัก	กิจกรรมหลัก จำนวน	ผลผลิตย่อย จำนวน	กิจกรรมย่อย	
			จำนวน	รหัส
1. การบริหารที่ราชพัสดุ	1	30	71	201-238, 240-247, 280-297,337 345-348,350
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	1	4	12	248-257, 298,2981
3. ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	1	3	9	258-266
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	1	12	27	267-274, 275-276, 278-279,333, 338-339 299-305, 343-344, 349,351,358
รวม	4	49	119	
**กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน			23	307-316 319-328, 334-335, 336
รวมทั้งสิ้น	4	49	142	

ผลผลิตหลักทั้ง 4 ผลผลิต ประกอบด้วย กิจกรรมหลัก 4 กิจกรรม ผลผลิตย่อย 49 ผลผลิต และ กิจกรรมย่อย 142 กิจกรรม โดยมีการเปลี่ยนแปลงจาก ปี 2557 ดังนี้

- **ผลผลิตย่อย**

- ผลผลิตย่อยที่ได้ดำเนินการ 49 ผลผลิต เป็นผลผลิตย่อยใหม่ 1 ผลผลิต ได้แก่ ผลผลิตย่อยที่ 54 การจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลงในส่วนภูมิภาค

- **กิจกรรมย่อย**

- กิจกรรมย่อยที่ได้ดำเนินการ 142 กิจกรรม เป็นกิจกรรมย่อยใหม่ 3 กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมย่อยที่ 261 อนุรักษ์ดวงตราไปรษณีย์ สมัย ร.9
กิจกรรมย่อยที่ 274 จัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรียนฯ
กิจกรรมย่อยที่ 358 จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลงในส่วนภูมิภาค

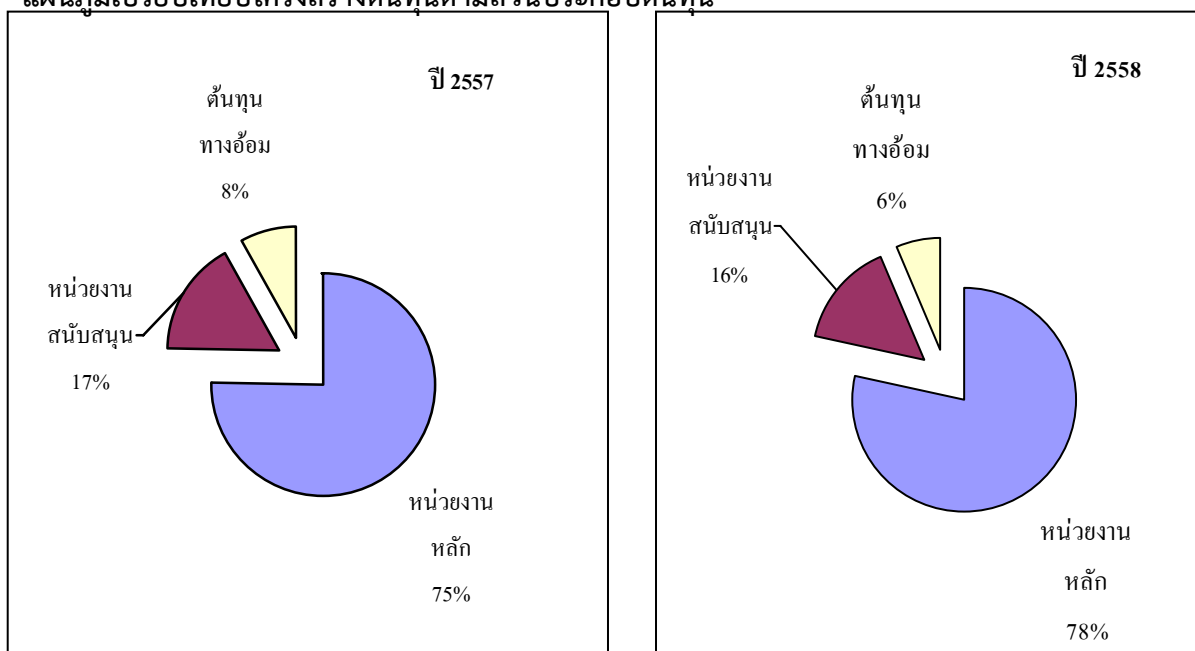
- กิจกรรมย่อยที่ไม่ได้ดำเนินการ 4 กิจกรรม ได้แก่
 กิจกรรมย่อยที่ 239 โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ
 กิจกรรมย่อยที่ 330 ปรับปรุงแผนที่ที่ดินรายแปลง
 กิจกรรมย่อยที่ 332 นำเข้าแผนที่ที่ดินรายแปลง
 กิจกรรมย่อยที่ 338 ศึกษาวิจัย แนวทางการประเมินราคา

ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย/กิจกรรมย่อย มีเพิ่มขึ้น/ลดลง ตามจำนวนรายการที่ปรากฏ ดังนี้

ชื่อผลผลิตหลัก	ผลผลิตย่อย		กิจกรรมย่อย	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ	14	16	34	37
ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์	2	2	8	4
ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่า ของแผ่นดินได้รับการ ดูแลตามหลักการอนุรักษ์	1	2	7	3
ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	3	9	12	18
หน่วยงานสนับสนุน			12	11
รวม	20	29	73	73

หมายเหตุ : ดูรายละเอียดได้จากตารางที่ 7 และ 9

แผนภูมิเปรียบเทียบโครงสร้างต้นทุนตามส่วนประกอบต้นทุน



ตารางเปรียบเทียบโครงสร้างต้นทุนตามส่วนประกอบต้นทุน

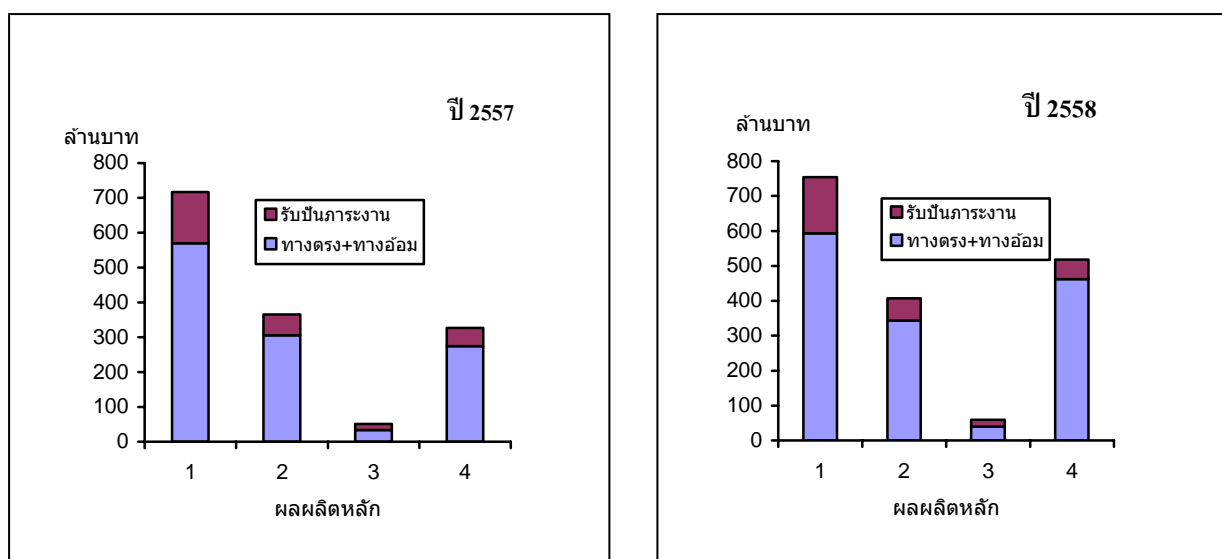
ส่วนประกอบต้นทุน	ปี 2557		ปี 2558		ผลต่าง ล้านบาท	ผลต่าง %
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%		
ต้นทุนทางตรงของ หน่วยงานหลัก	1,097.624	75.2	1,366.283	78.2	268.659	24.5
ต้นทุนทางตรงของ หน่วยงานสนับสนุน	244.324	16.7	269.650	15.5	25.326	10.4
ต้นทุนทางอ้อม	118.344	8.1	110.977	6.3	(7.367)	(6.2)
รวม	1,460.292	100	1,749.910	100	286.618	19.6

ต้นทุนทางตรงของหน่วยงานหลักเพิ่มขึ้น 268.659 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.5 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นได้แก่ ค่าใช้จ่ายเดินทางและค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก ของโครงการประเมินราคาทุนทรัพย์ที่ดิน เพื่อประกาศใช้ในรอบบัญชีใหม่ ปี พ.ศ. 2559 - 2562 รวมทั้งค่าใช้จ่ายโครงการประเมินราคาที่ดินจำนวน 30 ล้านแปลง เพื่อรองรับการประกาศใช้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ....

ต้นทุนทางตรงของหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 25.326 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.4 ค่าใช้จ่ายบุคลากร 3.415 ล้านบาท เพิ่มจำนวนผู้ตรวจราชการกรมจาก 5 คน ในปี 2557 เป็น 9 คนในปี 2558 การจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก โครงการฟื้นฟูสมรรถภาพทางอาชีพ 9.374 ล้านบาท และจ้างดูแลระบบและความปลอดภัยของคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นปีละ 5.600 ล้านบาท

ต้นทุนทางอ้อมลดลง 7.367 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.2 ค่าใช้จ่ายที่ลดลง ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมโครงการเพิ่มขีดสมรรถนะฯ ที่ลดลง

แผนภูมิเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม และต้นทุนที่รับปีนภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน



ตารางเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม และ ต้นทุนที่รับปีนภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน
(หน่วย : ล้านบาท)

ผลผลิตหลัก	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			ปีงบประมาณ พ.ศ.2558		
	ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม	ต้นทุนที่รับปีนภาระงาน	ต้นทุนรวม	ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม	ต้นทุนที่รับปีนภาระงาน	ต้นทุนรวม
1	569.927	146.270	716.197	593.294	160.718	754.012
2	305.474	59.821	365.295	343.029	64.236	407.265
3	33.676	18.109	51.785	48.079	19.925	68.004
4	274.127	52.888	327.015	462.666	54.963	517.629
รวม	1,183.204	277.088	1,460.292	1,447.068	299.842	1,746.910

ตารางแสดงผลต่างต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม และ ต้นทุนที่รับปีนภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม		ต้นทุนที่รับปีนภาระงาน		ต้นทุนรวม	
	เพิ่ม(ลด) ล้านบาท	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) ล้านบาท	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) ล้านบาท	เพิ่ม(ลด) %
1	23.367	4.1	14.448	9.9	37.815	5.3
2	37.555	12.3	4.415	7.4	41.970	11.5
3	14.403	42.8	1.816	10.0	16.219	31.3
4	188.539	68.8	2.075	3.9	190.614	58.3
รวม	263.864	22.3	22.754	8.2	286.618	19.6

จากตารางแสดงให้เห็นว่า ทั้ง 4 ผลผลิตที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คือ โดยผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นสูงสุด คือเพิ่มจาก 327.015 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 517.629 ล้านบาท ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 190.614 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 58.36 โดยหากพิจารณาแยกตามส่วนประกอบต้นทุน พบว่า ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อมเพิ่มขึ้น 188.539 ล้านบาท ส่วนต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุนเพิ่มขึ้น 2.075 ล้านบาท สาเหตุที่ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อมเพิ่มขึ้น จากค่าใช้จ่ายในการออกพื้นที่ภาคสนาม (ค่าเบี้ยเลี้ยงที่พักและพาหนะและค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก) ของโครงการสำรวจข้อมูลและปรับราคาประเมินที่ดินรายแปลงในพื้นที่กรุงเทพมหานครและในภูมิภาค เพื่อประกาศใช้ในรอบบัญชีใหม่ ปี พ.ศ. 2559 - 2562 รวมทั้งค่าใช้จ่ายโครงการประเมินราคาที่ดินจำนวน 30 ล้านแปลง เพื่อรองรับการประกาศใช้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ.... โดยได้มีการจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลงในเขตพื้นที่กรุงเทพมหานคร และภูมิภาค

ตารางเปรียบเทียบสัดส่วนต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม : ต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน

ผลผลิตหลัก	ปีงบประมาณ พ.ศ.2557	ปีงบประมาณ พ.ศ.2558
1	80 : 20	79 : 21
2	84 : 16	84 : 16
3	65 : 35	71 : 29
4	84 : 16	89 : 11
รวม	81 : 19	83 : 17

จากตารางข้างต้นแสดงถึงส่วนประกอบของต้นทุนในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก ประกอบด้วย ต้นทุนทางตรง+ ต้นทุนทางอ้อม และต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 พบว่า สัดส่วนของต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุนต่อต้นทุนทางตรง+ต้นทุนทางอ้อมลดลง โดยหน่วยงานสนับสนุนที่มีต้นทุนเปลี่ยนแปลงมากที่สุด 3 อันดับแรกได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 117 สำนักงานเลขานุการกรม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 4.275 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 36.9 เนื่องจากเป็นศูนย์ต้นทุนใหม่ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการกรมธนารักษ์ใหม่ ซึ่งได้ประกาศในราชกิจจานุเบกษา เมื่อวันที่ 10 มกราคม 2557 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบได้

ศูนย์ต้นทุนที่ 18 กลุ่มงานตรวจราชการ

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.289 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 41.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 3.415 ล้านบาท เพิ่มจำนวนผู้ตรวจราชการกรมจาก 5 คน ในปี 2557 เป็น 9 คนในปี 2558

ศูนย์ต้นทุนที่ 20 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ต้นทุนทางตรงลดลง 6.592 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่ลดลงจากค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม 6.541 ล้านบาท จากการอบรมโครงการเพิ่มขีดสมรรถนะฯ

สรุปผลการวิเคราะห์

เมื่อวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 แล้วพบว่า จากผลผลิตหลัก 4 ผลผลิตของกรมธนารักษ์ มี 2 ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คือ ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 153,713.75 บาท/ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 164,609.- บาท/ล้านบาท ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 10,895.25 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.1 โดยรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุลดลงเล็กน้อยจาก 4,659.294 ล้านบาท ในปี 2557 เป็น 4,581.173 ล้านบาท ในปี 2558 คือ ลดลง 78.121 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.7 เกิดจากรายได้ในปี 2557 มีรายได้ชำระค่าเช่าของ บริษัท ไปรษณีย์ จำกัด (มหาชน) และ บริษัท กสท โทรคมนาคม จำกัด (มหาชน) จำนวน 200 กว่าล้านบาท ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 7,132.94 บาท/ชิ้น ในปี 2557 เป็น 9,227.23 บาท/ชิ้น ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 2,094.29 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 29.4 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจาก ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก 3.690 ล้านบาท **ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ 0.246 ล้านบาท** เพื่อปรับปรุงอาคารมูลนิธิ ต ม ธ ก เป็นที่ทำการของสำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน รวมทั้งค่าดำเนินการพิพิธบางลำพู 8.882 ล้านบาท

ส่วนผลผลิตหลัก 2 ผลผลิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คือ ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์ ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 177,730.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 167,225.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือลดลง 10,505.- บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 5.9 โดยปริมาณการผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์เพิ่มขึ้นจาก 2,055.327 ล้านเหรียญ ในปี 2557 เป็น 2,435.425 ล้านเหรียญ ในปี 2558 คือ เพิ่มขึ้น 380.098 ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 18.5 เกิดจากปริมาณการจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนออกสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้นจากปริมาณการรับแลกคืนเหรียญที่เพิ่มขึ้น ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์ ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 29.43 บาท/แปลง ในปี 2557 เป็น 16.12 บาท/แปลง ในปี 2558 คือลดลง 13.31 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 45.2 ต้นทุนลดลงตามปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาเพิ่มขึ้นจาก 11,110,000 แปลง ในปี 2557 เป็น 32,098,000 แปลง ในปี 2558 คือเพิ่มขึ้น 20.988 ล้านแปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 188.9 จากโครงการประเมินราคาที่ดินจำนวน 30 ล้านแปลง เพื่อรองรับการประกาศใช้ พ.ร.บ. ภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง พ.ศ. โดยการจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลงมีเป้าหมายจำนวน 0.5000 ล้านแปลง ส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า