



การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐

สำนักการคลัง
กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของกรมธนารักษ์
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559**

กรมธนารักษ์เป็นองค์กรบริหารทรัพย์สินของแผ่นดินอย่างมืออาชีพด้วยหลักธรรมาภิบาล เพื่อเศรษฐกิจและสังคมที่มั่นคงและยั่งยืน โดยมีพันธกิจดังนี้

1. บริหารจัดการที่ราชพัสดุให้เกิดประสิทธิภาพสูงสุด ทั้งในเชิงเศรษฐกิจ สังคม และสิ่งแวดล้อม
2. บริหารจัดการเหรียญกษาปณ์ ให้เพียงพอต่อความต้องการในระบบเศรษฐกิจ
3. ดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินให้อยู่ในสภาพที่ดีตามหลักการอนุรักษ์พร้อมที่จะนำออกเผยแพร่
4. ประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ ให้ได้มาตรฐานสากล

จากพันธกิจดังกล่าว กรมธนารักษ์จึงได้กำหนดผลผลิตไว้ 4 ผลผลิต ดังนี้

ผลผลิตที่ 1 : การบริหารที่ราชพัสดุ

ผลผลิตที่ 2 : การบริหารเหรียญกษาปณ์

ผลผลิตที่ 3 : ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ผลผลิตที่ 4 : ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ผลจากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตทั้ง 4 ผลผลิตที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2558 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 พบการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง) ดังนี้

ผลผลิตที่ 1 : การบริหารที่ราชพัสดุ

ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.9 ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.8

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงร้อยละ 1.7

ผลผลิตที่ 2 : การบริหารเหรียญกษาปณ์

ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.1 ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 3.2

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 0.1

ผลผลิตที่ 3 : ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 8.2 ต้นทุนผลผลิตลดลงร้อยละ 7.5

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงร้อยละ 14.5

ผลผลิตที่ 4 : ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ปริมาณผลผลิตลดลงร้อยละ 83.8 ต้นทุนผลผลิตลดลงร้อยละ 28.3

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นร้อยละ 342.7

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

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

แสดงให้เห็นว่าผลผลิตหลัก ทั้ง 4 ผลผลิตของกรมธนารักษ์ มี 2 ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง และอีก 2 ผลผลิตหลักมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ดังนี้

ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 167,225.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 เป็น 167,417.37 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 191.77 บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 โดยปริมาณการผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์เพิ่มขึ้นจาก 2,435.425 ล้านเหรียญ ในปี 2558 เป็น 2,510.612 ล้านเหรียญ ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 75.187 ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 3.1 เกิดจากปริมาณการจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนออกสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้น ปริมาณการรับแลกคืนเหรียญที่เพิ่มขึ้น โดยกรมธนารักษ์ได้เพิ่มประสิทธิภาพในการจ่ายแลกเหรียญโดยการเพิ่มเครื่องคัดแยก เครื่องตรวจนับเหรียญ และเครื่องมือเครื่องใช้อื่นที่จำเป็น

ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 16.13 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 71.40 บาท/แปลง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 55.27 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 342.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากการลดปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาจาก 32,098,000 แปลง ในปี 2558 เป็น 5,200,000 แปลง ในปี 2559 คือลดลง 26,898,000 แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 83.8 เนื่องจากในปี 2558 เป็นการจัดทำราคาประเมินที่ดินเพื่อประกาศใช้ในรอบบัญชี 2559 – 2562 จึงเป็นข้อมูลราคาที่ดินรายแปลงครบถ้วนทั่วประเทศ ซึ่งบางแปลงอาจเป็นการทบทวนราคาประเมิน ขณะที่ปี 2559 เป็นการขยายพื้นที่ประเมินราคาที่ดินรายบล็อกให้เป็นรายแปลง เพื่อประกาศใช้เพิ่มเติม ในวันที่ 1 มกราคม 2560

ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 164,589.20 บาท/ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 161,755.14 บาท/ล้านบาท ในปี 2559 คือลดลง 2,834.06 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.7 ต้นทุนลดลงจากการจัดเก็บรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นจาก 4,581.173 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 5,675.641 ล้านบาท ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 1,094.468 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.9 เกิดจากการขายที่ราชพัสดุแปลงหมายเลขทะเบียนที่ ขบ.341 ให้แก่การทำเรือแห่งประเทศไทย โดยชำระงวดที่ 1 จำนวน 665.122 ล้านบาท จากการจัดเก็บค่าธรรมเนียมการจัดหาประโยชน์ในที่ราชพัสดุ จำนวน 65 ล้านบาท จากการจัดเก็บรายได้ค่าเช่าที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้น 332 ล้านบาท และอีกเล็กน้อยจากการจำหน่ายสิ่งปลูกสร้างที่ได้จากการรื้อถอนอาคารราชพัสดุ

ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 9,227.23 บาท/ชิ้น ในปี 2558 เป็น 7,893 บาท/ชิ้น ในปี 2559 คือลดลง 1,334.23 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 14.5 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการดูแลทรัพย์สินมีค่าที่เพิ่มขึ้นจาก 7,370 ชิ้น ในปี 2558 เป็น 7,973 ชิ้น ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 603 ชิ้น โดยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการศูนย์การเรียนรู้ กรมธนารักษ์และห้องสมุดชุมชน (อาคารพิพิธบางลำพู) และโครงการพิพิธภัณฑ์เหรียญลดลง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ผลผลิตทั้ง 4 ผลผลิตมีจำนวนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย ดังนี้

ผลผลิตหลัก	กิจกรรมหลัก จำนวน	ผลผลิตย่อย จำนวน	กิจกรรมย่อย	
			จำนวน	รหัส
1. การบริหารที่ราชพัสดุ	1	31	71	201-238 240-247 280-297, 337 345-348,350 352,
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	1	4	12	248-257 298,2981
3. ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	1	3	9	258-266
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	1	12	30	267-276 278-279, 299-305 330-331 333 338-339 342-344, 349,351,358
รวม	4	50	122	
**กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน			24	307-311 314-316 319-328, 334-336, 353-355
รวมทั้งสิ้น	4	50	146	

ผลผลิตหลักทั้ง 4 ผลผลิต ประกอบด้วย กิจกรรมหลัก 4 กิจกรรม ผลผลิตย่อย 50 ผลผลิต และกิจกรรมย่อย 146 กิจกรรม โดยมีการเปลี่ยนแปลงจาก ปี 2557 ดังนี้

- ผลผลิตย่อย

- ผลผลิตย่อยที่ได้ดำเนินการ 50 ผลผลิต เป็นผลผลิตย่อยใหม่ 1 ผลผลิต ได้แก่ ผลผลิตย่อยที่ 54 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ

- กิจกรรมย่อย

- กิจกรรมย่อยที่ได้ดำเนินการ 146 กิจกรรม เป็นกิจกรรมย่อยใหม่ 4 กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมย่อยที่ 352 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ
กิจกรรมย่อยที่ 253 ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก
กิจกรรมย่อยที่ 354 ด้านการวิเทศน์สัมพันธ์
กิจกรรมย่อยที่ 355 ด้านงบประมาณ
- กิจกรรมย่อยที่ไม่ได้ดำเนินการ 4 กิจกรรม ได้แก่
กิจกรรมย่อยที่ 269 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด
กิจกรรมย่อยที่ 270 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อก
กิจกรรมย่อยที่ 331 จัดทำรูปแบบแปลงแผนที่บล็อก
กิจกรรมย่อยที่ 300 ประเมินบล็อกละเอียด
กิจกรรมย่อยที่ 301 ประเมิน/ปรับรายบล็อก

ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย/กิจกรรมย่อย มีเพิ่มขึ้น/ลดลง ตามจำนวนรายการที่ปรากฏ ดังนี้

ชื่อผลผลิตหลัก	ผลผลิตย่อย		กิจกรรมย่อย	
	เพิ่มขึ้น	ลดลง	เพิ่มขึ้น	ลดลง
ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ	15	16	56	15
ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์	1	3	2	10
ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่า ของแผ่นดินได้รับการ ดูแลตามหลักการอนุรักษ์	1	2	2	7
ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	8	4	18	12
หน่วยงานสนับสนุน			15	9
รวม	25	25	93	53

หมายเหตุ : ดูรายละเอียดได้จากตารางที่ 7 และ 9



รายงานการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐
สำหรับเรื่องที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ
การจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

สำนักงานคลัง
กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	702,057,779.73	120,026,669.03	105,273,445.24	927,357,894.00
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	18,847,491.69	26,581,004.52		45,428,496.21
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	37,019,722.92	14,606,361.40		51,626,084.32
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	326,319,358.26	172,983,969.10	6,292,347.67	505,595,675.03
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	69,944,120.82	170,842,558.15	220,490.42	241,007,169.39
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน				0.00
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	1,551,385.35	19,486.15		1,570,871.50
รวมต้นทุนผลผลิต	1,155,739,858.77	505,060,048.35	111,786,283.33	1,772,586,190.45

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

10,600,524,105.54

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

เงินช่วยเหลือพิเศษกรณีเสียชีวิต

87,039.00

เงินบำเหน็จบำนาญและค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญ

210,236,390.75

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

5,021,185.94

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง

1,329,935,313.71

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

5,371,497,824.45

TE-ปรับเงินฝากคลัง

1,443,852,931.41

TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น

15,038,639.04

TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

382,620.90

TE-เงินทดรองราชการ

30,000.00

TE-ภายในกรมเดียวกัน

451,855,969.89

8,827,937,915.09

รวมต้นทุนผลผลิต

1,772,586,190.45

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
19	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ	29	7,305,870.95	1,850,128.84	1,619,513.00	380,296.00		11,155,808.79
20	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี	30	6,763,148.23	906,072.64	886,136.13	336,703.00	49,147.00	8,941,207.00
21	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระยอง	31	5,757,193.49	1,948,394.39	786,302.30	366,653.00	73,018.00	8,931,561.18
22	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จันทบุรี	32	4,292,697.33	1,582,420.02	1,099,687.16	329,420.00	61,189.00	7,365,413.51
23	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตราด	33	3,912,942.64	1,199,306.28	635,299.85	556,417.00	1,891.00	6,305,856.77
24	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ฉะเชิงเทรา	34	5,060,068.10	1,136,439.88	1,053,918.64	231,610.00	62,750.00	7,544,786.62
25	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปราจีนบุรี	35	5,346,859.60	1,753,069.96	617,149.42	371,771.00	29,542.00	8,118,391.98
26	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก	36	5,277,540.80	984,779.41	686,318.43	258,617.00	50,069.00	7,257,324.64
27	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว	37	4,403,500.32	1,122,609.89	824,985.43	462,550.00	38,008.00	6,851,653.64
28	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมา	38	8,145,990.29	5,478,732.39	1,397,537.51	1,080,242.00	83,244.00	16,185,746.19
29	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บุรีรัมย์	39	5,332,435.74	1,279,030.46	1,033,137.17	1,121,549.00	78,303.00	8,844,455.37
30	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุรินทร์	40	5,219,655.61	4,032,148.05	1,384,678.80	430,799.00	51,000.00	11,118,281.46
31	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ศรีสะเกษ	41	5,510,523.00	3,029,936.50	681,802.96	426,909.57	81,183.55	9,730,355.58
32	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี	42	10,955,670.89	4,635,122.83	4,375,017.06	516,983.40	67,207.00	20,550,001.18
33	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยโสธร	43	3,973,757.00	1,862,909.81	747,191.00	370,687.00	73,069.00	7,027,613.81
34	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยภูมิ	44	5,165,357.00	2,688,328.09	1,340,449.60	288,802.00	55,687.00	9,538,623.69
35	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อำนาจเจริญ	45	3,579,046.60	1,352,586.10	1,503,618.57	288,680.00	53,161.00	6,777,092.27
36	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู	46	4,469,122.06	1,135,980.69	604,315.75	256,139.80	320,000.00	6,785,558.30
37	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น	47	15,288,728.90	6,429,772.28	9,513,859.36	1,070,841.00	91,074.00	32,394,275.54
38	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุดรธานี	48	7,920,053.88	6,810,357.75	1,475,787.51	1,008,042.55	207,147.00	17,421,388.69

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
39	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย	49	3,206,259.49	964,590.60	798,199.26	343,382.00		5,312,431.35
40	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองคาย	50	4,531,468.44	1,766,421.54	766,485.17	300,163.00	86,781.00	7,451,319.15
41	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม	51	4,946,125.20	1,467,953.13	800,207.53	345,829.00	63,230.00	7,623,344.86
42	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด	52	5,235,866.58	2,435,192.22	751,810.17	604,281.30		9,027,150.27
43	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาฬสินธุ์	53	5,045,505.70	3,072,234.54	1,185,469.16	1,176,406.50	66,649.00	10,546,264.90
44	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สกลนคร	54	5,536,629.14	987,196.24	712,074.87	412,351.00		7,648,251.25
45	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม	55	3,470,100.44	2,000,023.63	751,548.23	466,745.00		6,688,417.30
46	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร	56	4,081,104.56	2,986,154.91	1,058,707.03	217,549.75	49,758.00	8,393,274.25
47	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่	57	13,150,186.70	9,554,674.39	3,208,692.90	900,132.55	320,374.00	27,134,060.54
48	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน	58	3,750,308.76	2,918,323.47	1,634,040.03	362,676.00	75,929.00	8,741,277.26
49	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง	59	6,945,843.81	3,681,163.59	716,789.17	639,896.30	300,000.00	12,283,692.87
50	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุตรดิตถ์	60	5,599,874.06	4,914,086.54	5,707,577.92	337,481.00	101,678.00	16,660,697.52
51	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่	61	4,543,963.24	1,507,437.34	793,802.09	333,682.00	116,630.00	7,295,514.67
52	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน	62	4,699,187.50	1,570,741.03	815,381.02	286,817.20	86,491.20	7,458,617.95
53	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พะเยา	63	4,658,147.90	1,906,320.25	785,908.29	322,343.00		7,672,719.44
54	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงราย	64	8,347,862.16	6,980,214.84	1,177,913.21	950,494.95		17,456,485.16
55	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน	65	3,185,499.90	1,808,236.59	538,870.30	461,552.70	22,010.00	6,016,169.49
56	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์	66	11,517,827.25	4,163,334.83	3,346,529.67	416,453.00		19,444,144.75
57	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุทัยธานี	67	4,029,956.62	967,480.50	876,006.86	201,412.00	35,572.00	6,110,427.98
58	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กำแพงเพชร	68	4,349,076.25	1,761,581.78	717,090.23	621,160.00	1,805.00	7,450,713.26

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง							
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
59	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตาก	69	5,253,858.99	1,849,642.81	893,975.76	592,745.00	110,774.00		8,700,996.56
60	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย	70	5,107,594.28	1,881,776.56	708,637.00	329,781.00	74,460.00		8,102,248.84
61	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิษณุโลก	71	5,010,637.90	3,530,921.13	1,823,815.94	341,569.00	3,944.00		10,710,887.97
62	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร	72	5,084,431.50	3,207,365.43	672,769.94	333,763.00			9,298,329.87
63	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบูรณ์	73	4,750,279.79	2,001,528.92	1,611,627.24	327,450.00	71,570.00		8,762,455.95
64	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ราชบุรี	74	5,270,475.30	4,469,043.88	1,782,206.54	502,520.00	78,932.00	24,000.00	12,127,177.72
65	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาญจนบุรี	75	7,696,003.88	5,462,433.43	2,216,551.18	1,204,702.00			16,579,690.49
66	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุพรรณบุรี	76	4,668,865.64	1,107,778.06	610,655.66	215,597.00			6,602,896.36
67	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครปฐม	77	5,034,664.45	1,366,514.08	1,256,735.08	336,610.00	48,954.00		8,043,477.61
68	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสาคร	78	4,589,147.01	3,044,907.95	830,900.58	104,635.00	26,263.00		8,595,853.54
69	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม	79	3,402,301.02	479,260.56	740,366.68	270,186.00	900.00		4,893,014.26
70	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี	80	5,200,244.14	4,187,426.68	1,550,639.85	298,023.00	102,222.00		11,338,555.67
71	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ประจวบคีรีขันธ์	81	4,597,178.82	1,777,688.63	998,905.31	515,413.00			7,889,185.76
72	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครศรีธรรมราช	82	6,887,473.16	2,517,052.29	1,071,786.61	613,927.00	102,282.00		11,192,521.06
73	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กระบี่	83	3,935,015.00	1,369,887.94	651,934.09	318,615.00			6,275,452.03
74	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พังงา	84	4,260,706.60	1,750,457.49	1,243,862.33	280,867.00			7,535,893.42
75	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต	85	5,556,935.81	3,155,117.29	767,942.62	500,192.21			9,980,187.93
76	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	13,396,362.37	6,829,522.39	3,267,897.50	1,778,404.20			25,272,186.46
77	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง	87	4,710,283.00	934,322.78	583,838.81	250,138.00			6,478,582.59
78	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชุมพร	88	5,329,834.37	2,179,707.07	906,377.71	229,597.00	94,948.00		8,740,464.15

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวม	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ายอื่น
79	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา	89	11,543,663.33	4,513,278.74	10,947,373.63	898,757.68	148,656.00	28,051,729.38	
80	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล	90	3,694,479.67	1,978,852.00	603,673.56	312,119.00	70,806.00	6,659,930.23	
81	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง	91	4,424,455.06	1,753,920.53	594,357.31	499,117.85		7,271,850.75	
82	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง	92	4,615,591.72	12,567,113.83	1,087,931.39	412,722.00		18,683,358.94	
83	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปัตตานี	93	4,336,390.08	2,311,323.20	745,738.17	242,140.30		7,635,591.75	
84	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยะลา	94	4,856,014.94	681,215.02	578,975.08	346,072.08		6,462,277.12	
85	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นราธิวาส	95	4,093,097.40	3,678,760.32	1,346,705.23	217,619.00	20,764.00	9,356,945.95	
86	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บึงกาฬ	116	2,951,576.04	1,687,818.25	600,954.59	382,035.81		5,622,384.69	
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			758,508,365.45	343,085,191.27	168,416,192.29	49,161,550.12	10,650,673.67	38,861.50	1,329,860,834.30

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวม	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ายอื่น
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน									
1	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	02	15,430,504.14	7,366,834.09	1,353,913.89	359,625.20	30,518,749.65	55,029,626.97	
2	สำนักงานเลขานุการกรม	117	12,926,545.84	3,571,240.94	1,195,919.13	77,785.00	717,126.44	18,488,617.35	
3	สำนักการคลัง	03	25,793,515.81	15,452,480.61	5,652,274.76	2,060.00	1,113,659.03	1,525,120.00	49,539,110.21
4	กองแผนงาน	05	7,255,335.47	15,639,252.71	503,629.85	3,890.00	88,895.00		23,491,003.03
5	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	9,712,984.02	1,220,462.48	56,166,032.78	135,386.00			67,234,865.28
6	สำนักกฎหมาย	16	10,324,073.53	2,107,072.14	514,461.97	144,150.00	422,155.43	6,890.00	13,518,803.07
7	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	12,524,759.32	233,588.94	341,965.88	1,444,291.00			14,544,605.14
8	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	3,015,727.04	14,207.30	241,608.42	72,447.00			3,343,989.76
9	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	2,984,130.39	3,416,639.55	160,759.64	14,259.58	1,594,963.99		8,170,753.15
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานสนับสนุน			99,967,575.56	49,021,778.76	66,130,566.32	2,253,893.78	34,455,549.54	1,532,010.00	253,361,373.96
รวมค่าใช้จ่ายทางตรง			858,475,941.01	392,106,970.03	234,546,758.61	51,415,443.90	45,106,223.21	1,570,871.50	1,583,222,208.26

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
ศูนย์ต้นทุนหลัก									
1	สำนักพัฒนาและบำรุงรักษาอาคารราชพัสดุ	04	1,351,727.89	7,790,159.87	555,738.49	12,295.27		9,709,921.52	33,539,471.55
2	สำนักกษาปณ์	08	13,961,796.21	163,807.81	-	22,596.71		14,148,200.73	144,463,611.81
3	สำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	09	3,393,474.37	134,900.55	-	18,609.05		3,546,983.98	45,807,911.14
4	สำนักบริหารเงินตรา	10	4,025,467.05	13,202,517.81	-	22,596.71		17,250,581.57	142,347,317.02
5	สำนักบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	11	789,956.63	15,292,247.33	711,345.27	7,310.70		16,800,859.93	54,413,197.46
6	สำนักบริหารที่ราชพัสดุกรุงเทพมหานคร	12	1,070,842.26	12,820,284.38	733,574.81	9,636.83		14,634,338.29	37,614,315.86
8	สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 2	14	1,070,842.26	7,440,948.31	511,279.41	9,969.13		9,033,039.12	26,219,536.61
9	สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน	15	5,393,393.62	352,411.20	2,495.90	48,516.46		5,796,817.18	117,997,634.06
10	สำนักพัฒนาธุรกิจและศักยภาพที่ราชพัสดุ	17	579,292.41	4,482,478.17	288,984.02	5,316.87		5,356,071.47	15,151,368.14
11	กองบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	118	825,067.26	5,860,800.50	411,246.49	7,643.01		7,104,757.25	22,194,134.00
12	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นนทบุรี	21	421,007.10		-			421,007.10	15,002,809.37
13	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปทุมธานี	22	454,630.93		-			454,630.93	11,866,693.79
14	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา	23	387,383.27		-			387,383.27	10,194,881.13
15	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง	24	252,887.95		-			252,887.95	6,423,358.42
16	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลพบุรี	25	488,254.75		-			488,254.75	12,645,189.80
17	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สิงห์บุรี	26	286,511.78		-			286,511.78	9,313,799.26
18	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยนาท	27	286,511.78		-			286,511.78	10,706,407.36
19	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระบุรี	28	353,759.44		-			353,759.44	8,147,218.08

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
20	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ	29	521,878.58	-				521,878.58	11,677,687.37
21	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี	30	454,630.93	-				454,630.93	9,395,837.93
22	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระยอง	31	353,759.44	-				353,759.44	9,285,320.62
23	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จันทบุรี	32	252,887.95	-				252,887.95	7,618,301.46
24	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตราด	33	252,887.95	-				252,887.95	6,558,744.72
25	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ฉะเชิงเทรา	34	286,511.78	-				286,511.78	7,831,298.40
26	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปราจีนบุรี	35	353,759.44	-				353,759.44	8,472,151.42
27	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก	36	387,383.27	-				387,383.27	7,644,707.91
28	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว	37	320,135.61	-				320,135.61	7,171,789.25
29	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมา	38	622,750.07	-				622,750.07	16,808,496.26
30	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บุรีรัมย์	39	286,511.78	-				286,511.78	9,130,967.15
31	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุรินทร์	40	353,759.44	-			-	353,759.44	11,472,040.90
32	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ศรีสะเกษ	41	421,007.10	-				421,007.10	10,151,362.68
33	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี	42	757,245.38	-			-	757,245.38	21,307,246.56
34	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยโสธร	43	286,511.78	-				286,511.78	7,314,125.59
35	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยภูมิ	44	320,135.61	-				320,135.61	9,858,759.30
36	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อำนาจเจริญ	45	252,887.95	-				252,887.95	7,029,980.22
37	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู	46	286,511.78	-				286,511.78	7,072,070.08
38	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น	47	1,127,107.50	-				1,127,107.50	33,521,383.04
39	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุดรธานี	48	555,502.41	-			-	555,502.41	17,976,891.10

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
40	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย	49	252,887.95	-				252,887.95	5,565,319.30
41	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองคาย	50	320,135.61	-				320,135.61	7,771,454.76
42	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม	51	353,759.44	-				353,759.44	7,977,104.30
43	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด	52	387,383.27	-				387,383.27	9,414,533.54
44	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาฬสินธุ์	53	387,383.27	-				387,383.27	10,933,648.17
45	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สกลนคร	54	320,135.61	-				320,135.61	7,968,386.86
46	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม	55	219,264.12	-				219,264.12	6,907,681.42
47	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร	56	252,887.95	-				252,887.95	8,646,162.20
48	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่	57	891,740.70	-		-		891,740.70	28,025,801.24
49	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน	58	252,887.95	-		-		252,887.95	8,994,165.21
50	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง	59	521,878.58	-		-		521,878.58	12,805,571.45
51	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุตรดิตถ์	60	286,511.78	-				286,511.78	16,947,209.30
52	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่	61	286,511.78	-				286,511.78	7,582,026.45
53	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน	62	286,511.78	-				286,511.78	7,745,129.73
54	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พะเยา	63	286,511.78	-				286,511.78	7,959,231.22
55	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงราย	64	622,750.07	-				622,750.07	18,079,235.23
56	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน	65	219,264.12	-				219,264.12	6,235,433.61
57	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์	66	790,869.21	-				790,869.21	20,235,013.96
58	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุทัยธานี	67	252,887.95	-				252,887.95	6,363,315.93
59	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กำแพงเพชร	68	252,887.95	-				252,887.95	7,703,601.21

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	
60	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตาก	69	387,383.27	-				387,383.27	9,088,379.83
61	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย	70	320,135.61	-				320,135.61	8,422,384.45
62	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิษณุโลก	71	320,135.61	-				320,135.61	11,031,023.58
63	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร	72	286,511.78	-				286,511.78	9,584,841.65
64	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบูรณ์	73	320,135.61	-				320,135.61	9,082,591.56
65	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ราชบุรี	74	286,511.78	-				286,511.78	12,413,689.50
66	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาญจนบุรี	75	320,135.61	-				320,135.61	16,899,826.10
67	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุพรรณบุรี	76	320,135.61	-				320,135.61	6,923,031.97
68	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครปฐม	77	353,759.44	-				353,759.44	8,397,237.05
69	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสาคร	78	252,887.95	-				252,887.95	8,848,741.49
70	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม	79	219,264.12	-				219,264.12	5,112,278.38
71	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี	80	286,511.78	-				286,511.78	11,625,067.45
72	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ประจวบคีรีขันธ์	81	320,135.61	-				320,135.61	8,209,321.37
73	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครศรีธรรมราช	82	521,878.58	-				521,878.58	11,714,399.64
74	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กระบี่	83	252,887.95	-				252,887.95	6,528,339.98
75	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พังงา	84	286,511.78	-				286,511.78	7,822,405.20
76	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต	85	387,383.27	-				387,383.27	10,367,571.20
77	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	858,116.87	-				858,116.87	26,130,303.33
78	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง	87	286,511.78	-				286,511.78	6,765,094.37
79	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชุมพร	88	286,511.78	-				286,511.78	9,026,975.93

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
80	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา	89	891,740.70	-	-	-	-	891,740.70	28,943,470.08	
81	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล	90	252,887.95	-	-	-	-	252,887.95	6,912,818.18	
82	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง	91	286,511.78	-	-	-	-	286,511.78	7,558,362.53	
83	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง	92	286,511.78	-	-	-	-	286,511.78	18,969,870.72	
84	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปัตตานี	93	252,887.95	-	-	-	-	252,887.95	7,888,479.70	
85	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยะลา	94	320,135.61	-	-	-	-	320,135.61	6,782,412.73	
86	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นราธิวาส	95	304,447.65	-	-	-	-	304,447.65	9,661,393.60	
87	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บึงกาฬ	116	134,080.25	-	-	-	-	134,080.25	5,756,464.94	
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			60,894,273.09	67,540,555.93	3,214,664.40	164,490.74	-	-	131,813,984.15	1,461,674,818.45

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน										
1	สำนักบริหารกลาง	02	1,099,436.44	7,192,295.98	547,119.63	7,975.31		8,846,827.36	63,876,454.33	
2	สำนักงานเลขานุการกรม	117	1,085,228.37	6,020,371.15	458,201.47	6,978.39	322,273.00	7,893,052.37	26,381,669.72	
3	สำนักการคลัง	03	2,163,209.10	13,210,143.05	1,002,825.20	11,574.52		16,387,751.87	65,926,862.08	
4	กองแผนงาน	05	688,559.31	3,232,532.96	247,020.84	3987.654633		4,172,100.76	27,663,103.79	
5	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	723,670.01	7,322,437.10	302,594.69	4652.258739		8,353,354.05	75,588,219.33	
6	สำนักกฎหมาย	16	829,002.12	4,261,279.45	324,824.23	5,316.87		5,420,422.68	18,939,225.75	
7	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	548,116.49	2,351,782.65	180,332.22	2990.738475		3,083,222.10	17,627,827.24	
8	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	407,673.68	1,177,448.89	91,414.06	1478.707764		1,678,015.34	5,022,005.10	
9	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	442,784.38	1,179,857.83	91,414.06	1195.230767		1,715,251.50	9,886,004.65	
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานสนับสนุน			7,987,679.90	45,948,149.07	3,245,746.38	46,149.69	322,273.00	-	57,549,998.04	310,911,372.01
รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม			68,881,952.99	113,488,705.00	6,460,410.78	210,640.42	322,273.00	-	189,363,982.19	1,772,586,190.46
รวมค่าใช้จ่ายทางตรง + ทางอ้อม			927,357,894.00	505,595,675.03	241,007,169.39	51,626,084.32	45,428,496.21	1,570,871.50	1,772,586,190.45	1,772,586,190.45

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22	ขอออกหนังสือสำคัญ	223	239,111.24	105,209.76	22,705.94	41,942.91	408,969.85	9.00	แปลง	45,441.09
23	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ กท.	224	2,501,694.00	2,169,038.52	89,628.72	165,564.12	4,925,925.36	472.00	แปลง	10,436.28
24	จัดทำแผนที่สำรวจรังวัด	225	167,309.43	119,631.84	74,093.08	136,866.34	497,900.69	471.00	ฉบับ	1,057.11
25	ระวางชี้แนวเขตที่ดิน	226	492,772.02	216,010.27	23,900.99	44,150.43	776,833.72	527.00	แปลง	1,474.07
26	จัดเก็บเงินรายได้	227	599,977.03	746,571.02	397,951.52	735,104.71	2,479,604.28	2,976.00	ล้านบาท	833.20
27	ทำหลักฐานการเช่ากท.	228	136,764.04	81,220.03	46,606.93	86,093.34	350,684.35	641.00	ฉบับ	547.09
28	ออก/จัดส่งใบเสร็จรับเงิน	229	206,698.46	112,007.70	17,925.74	33,112.82	369,744.73	25,598.00	ฉบับ	14.44
29	บันทึกทะเบียนผู้เช่า	230	364,625.58	216,010.27	23,900.99	44,150.43	648,687.27	38,397.00	รายการ	16.89
30	แจ้งเดือน/ตรวจเยี่ยมผู้เช่า	231	90,126.13	83,813.33	35,851.49	69,354.79	279,145.73	613.00	ราย	455.38
31	คืนเงินประกันการเช่า/หลักประกัน	232	280,576.59	112,007.70	17,925.74	33,112.82	443,622.87	232.00	ราย	1,912.17
32	บริหารงานโครงการ	337	6,504,040.79	3,928,844.17	102,774.27	189,846.86	10,725,506.09	27.00	โครงการ	397,240.97
33	พิจารณาขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	233	2,583,811.98	432,989.93	110,201.44	118,289.91	3,245,293.25	734.00	เรื่อง	4,421.38
34	พัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	234	7,206,004.68	897,799.81	655,126.55	195,922.53	8,954,853.57	1,438.00	เรื่อง	6,227.30
35	พิจารณาเรื่องร้องเรียน	235	6,367,428.60	693,365.95	285,257.75	217,705.15	7,563,757.44	2,911.00	เรื่อง	2,598.34
36	บริหารสัญญาโครงการ	236	1,416,316.33	1,086,491.72	337,304.94	411,139.98	3,251,252.97	501.00	โครงการ	6,489.53
37	จัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	350	123,144.80	154,584.03	40,081.78	41,333.37	359,143.99	58.00	เรื่อง	6,192.14
38	พิจารณาเรื่องอื่นๆ	352	1,635,717.95	740,772.29	229,975.20	232,589.94	2,839,055.38	1,390.00	เรื่อง	2,042.49
39	บริหารทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	211	966,274.95	124,356.88	49,014.50	32,886.10	1,172,532.43	22.00	เรื่อง	53,296.93
40	กำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ	237	1,489,677.19	294,607.01	30,634.06	52,413.60	1,867,331.87	22.00	เรื่อง	84,878.72
41	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	238	339,862.37	276,856.09	245,072.50	259,308.84	1,121,099.80	2.00	โครงการ	560,549.90
42	ประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	240	546,538.37	164,607.01	30,634.06	32,413.60	774,193.05	1.00	เรื่อง	774,193.05
43	วางแผนใช้ผังเมือง	241	2,242,491.00	357,685.61	24,507.25	25,930.88	2,650,614.75	36.00	ผัง	73,628.19
44	พิจารณาใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	242	1,428,805.60	184,607.01	30,634.06	32,413.60	1,676,460.28	34.00	ครั้ง	49,307.66
45	จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	345	1,709,236.28	184,607.01	30,634.06	32,413.60	1,956,890.96	4.00	เรื่อง	489,222.74

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
46	จัดทำประมาณการรายได้ล่วงหน้า 1 ปี	346	1,213,220.66	184,607.01	30,634.06	32,413.60	1,460,875.34	1.00	เรื่อง	1,460,875.34
47	พิจารณาการขอปรับเป้าหมายรายได้	347	427,974.21	84,607.01	30,634.06	32,413.60	575,628.89	48.00	จังหวัด	11,992.27
48	ดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	348	640,923.22	901,801.11	400,653.44	157,834.34	2,101,212.12	2,207.00	เรื่อง	952.07
49	วางผังที่ดินราชพัสดุ	243	5,246,309.41	624,267.24	204,442.52	420,651.93	6,495,671.11	111.00	ผัง	58,519.56
50	ออกแบบอาคาร	244	9,270,797.82	315,711.88	120,677.88	328,297.36	10,035,484.94	135.00	แบบ	74,336.93
51	ตรวจแบบแปลนอาคาร	245	647,351.46	133,114.60	92,141.11	109,582.34	982,189.51	241.00	หลัง	4,075.48
52	ตรวจสอบสภาพอาคารพบ.	246	3,500,317.62	558,916.96	175,905.75	361,929.91	4,597,070.25	2,744.00	คูหา	1,675.32
53	ควบคุมก่อสร้างอาคาร	247	6,326,591.26	2,091,206.78	1,270,888.87	1,700,690.84	11,389,377.75	340.00	คูหา	33,498.17
54	ผลิตแม่แบบ	248	3,619,273.06	7,206.97	830,550.94	50,843.60	4,507,874.57	41.00	แบบ	109,948.16
55	ผลิตดวงตรา	249	741,770.51	13,379.58	841,685.82	94,371.38	1,691,207.30	640.00	ดวง	2,642.51
56	ผลิตเหรียญตัวเปล่า	250	12,577,567.73	16,430.85	1,893,272.72	115,893.11	14,603,164.40	1,675,370.00	เหรียญ	8.72
57	ตีตราและบรรจุเหรียญ	251	19,250,382.35	25,577.58	2,947,221.07	180,408.56	22,403,589.57	875.65	ล้านเหรียญ	25,585.10
58	ผลิตงานWirecut	252	25,350,166.02	5,267.80	1,306,991.07	37,155.81	26,699,580.69	487.00	ชิ้น	54,824.60
59	ผลิตงานช่างฝีมือ	253	62,338,806.67	73,137.22	11,630,386.33	515,865.06	74,558,195.27	1,916,860.00	ชิ้น	38.90
60	รับแลกคืนเหรียญกษาปณ์	254	39,716,731.35	178,006.25	1,453,480.61	2,092,028.94	43,440,247.14	391.930	ล้านเหรียญ	110,836.75
61	จ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	255	13,728,771.83	820,390.47	1,007,563.81	8,979,912.11	24,536,638.22	1,811.045	ล้านเหรียญ	13,548.33
62	จ่ายย้าย-รับย้ายเหรียญกษาปณ์	256	40,830,262.30	2,198,765.27	2,644,113.87	7,175,664.81	52,848,806.26	439.139	ล้านเหรียญ	120,346.42
63	เก็บรักษาเหรียญกษาปณ์	257	347,228.08	320,804.43	450,299.51	20,403,293.39	21,521,625.40	5,123.290	ล้านเหรียญ	4,200.74
64	จัดเก็บทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	258	1,063,213.57	7,614.42	141,042.07	230,353.09	1,442,223.15	3,965	ชิ้น	363.74
65	ทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	259	5,278,961.13	9,239.56	171,144.58	279,513.53	5,738,858.80	2,765	ชิ้น	2,075.54
66	อนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	260	3,846,887.04	6,774.46	125,483.47	204,939.76	4,184,084.73	1,243	ชิ้น	3,366.12
67	อนุรักษ์ดวงตราไปรษณียากร สมัย ร.5	261	3,665,629.75	4,984.98	1,092,336.90	150,804.73	4,913,756.36	3,390	แผ่น	1,449.49
68	จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	262	11,735,994.98	87,118.46	1,613,697.17	2,635,492.23	16,072,302.84	973,003	ราย	16.52
69	เผยแพร่ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	263	1,443,062.59	53,775.70	296,088.49	1,626,812.96	3,419,739.73	353	ครั้ง	9,687.65

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
70	จัดหาผลิตภัณฑ์เหรียญเพื่อจำหน่าย	264	5,692,600.56	2,118.16	39,234.72	64,078.20	5,798,031.65	423,698	ชิ้น	13.68
71	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	265	1,588,958.71	8,837.84	163,703.51	267,360.77	2,028,860.83	144,311	ชิ้น	14.06
72	จัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	266	1,613,865.16	2,136.42	529,420.89	64,630.60	2,210,053.06	2,745,770	ชิ้น	0.80
73	สำรวจที่ดินกม.	267	24,850,970.04	701,859.36	621,628.53	415,015.96	26,589,473.89	10,929	แปลง	2,432.93
74	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง	268	1,648,167.28	52,836.65	32,482.32	38,597.99	1,772,084.24	5,518,923	แปลง	0.32
75	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด	269		-	-	-	0.00	0	แปลง	#DIV/0!
76	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อก	270		-	-	-	0.00	0	แปลง	#DIV/0!
77	ประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุดกม.	271	2,330,392.32	107,985.59	95,635.16	63,841.38	2,597,854.46	251	อาคาร	10,350.02
78	ตรวจประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	272	1,242,613.68	11,300.82	10,008.33	6,681.07	1,270,603.90	633	อาคาร	2,007.27
79	ควบคุมปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	273	6,223,369.00	11,300.82	10,008.33	6,681.07	6,251,359.22	1,813	อาคาร	3,448.07
80	จัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรีอนา	274	1,822,292.35	52,109.33	46,149.52	30,807.18	1,951,358.38	1	จังหวัด	1,951,358.38
81	ประเมินราคาส่งปลูกสร้างไม่เสร็จกท.	275	1,414,207.20	38,925.04	34,473.14	23,012.59	1,510,617.97	9	เรื่อง	167,846.44
82	ประเมินราคาส่งปลูกสร้างไม่เสร็จปท.	276	4,197,492.68	3,766.94	3,336.11	2,227.02	4,206,822.75	26	เรื่อง	161,800.88
83	ปรับแผนที่รายแปลง	330	1,147,939.55	131,527.47	111,759.69	74,605.33	1,465,832.04	40	ระวาง	36,645.80
84	จัดทำรูปแปลงแผนที่บล็อก	331		-	-	-	0.00			
85	ทำฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคาร	333	2,543,000.34	147,538.46	130,664.32	87,225.14	2,908,428.25	31,497,921	รายการ	0.09
86	บัญชีราคารายแปลง	278	6,562,906.41	4,008,830.99	298,904.62	182,619.81	11,053,261.83	8,540,000	แปลง	1.29
87	บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์	279	1,958,110.09	126,192.47	111,759.69	74,605.33	2,270,667.58	4,186,863	แปลง	0.54
88	การวิจัยแนวทางการประเมิน	338	1,767,250.47	66,549.26	1,740,211.83	39,344.11	3,613,355.66	1	จำนวนครั้ง	3,613,355.66
89	ปรับราคาประเมินห้องชุดในกม.	339	1,065,847.55	18,206.87	16,124.53	10,763.95	1,110,942.91	87	อาคาร	12,769.46
90	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	343	1,052,603.92	91,034.37	80,622.66	53,819.77	1,278,080.72	312	เรื่อง	4,096.41
91	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	344	3,413,207.57	220,387.72	189,602.26	126,569.24	3,949,766.80	2,211	เรื่อง	1,786.42
92	จ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลง	351	32,344,367.80	4,186,953.04	3,708,086.49	2,475,338.09	42,714,745.43	113,683	แปลง	375.74
93	จัดให้เข้าที่ราชพัสดุ	280	14,312,457.68	5,650,461.91	7,916,786.73	8,156,302.59	36,036,008.91	5,117	ราย	7,042.41

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
94	บริหารสัญญาเช่า	281	31,872,685.44	14,320,931.65	2,800,273.09	7,518,578.03	56,512,468.22	127,213	ราย	444.24
95	จัดทำหลักฐานการเช่า	282	22,551,798.10	10,839,025.17	5,660,383.28	5,272,398.73	44,323,605.28	66,780	ราย	663.73
96	ให้ใช้ที่ราชพัสดุ	283	15,713,450.12	12,588,609.14	4,560,562.16	3,826,487.37	36,689,108.78	1,336	ราย	27,461.91
97	บริหารศูนย์ราชการ	284	5,079,317.43	6,853,294.89	780,395.46	2,236,577.53	14,949,585.31	1,359	ครั้ง	11,000.43
98	โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	285	5,428,681.17	1,353,450.17	235,757.87	659,303.94	7,677,193.14	1,619	แปลง	4,741.94
99	ขอคืนที่ราชพัสดุ	286	59,080,696.16	9,294,925.38	405,328.48	1,122,716.15	69,903,666.17	1,368	แปลง	51,099.17
100	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ ธพ.	287	21,631,595.03	14,308,471.47	2,499,123.14	6,366,928.43	44,806,118.07	14,122	แปลง	3,172.79
101	จัดทำทะเบียนธพ.	288	82,820,509.53	12,319,833.86	1,693,830.71	4,601,520.79	101,435,694.90	65,776	แปลง	1,542.14
102	ออกหนังสือสำคัญ	289	6,916,011.78	2,195,517.31	615,940.37	1,563,256.16	11,290,725.62	369	แปลง	30,598.17
103	ระวางชี้แนวเขต	290	15,566,918.10	6,121,485.03	933,199.97	2,601,734.18	25,223,337.28	18,822	แปลง	1,340.10
104	จัดทำระบบGIS	291	4,276,736.79	3,918,990.58	1,079,777.43	3,110,329.26	12,385,834.06	15,742	แปลง	786.80
105	ตรวจสภาพอาคาร	292	8,000,170.43	2,687,784.45	498,602.97	1,287,118.94	12,473,676.80	1,978	หลัง	6,306.21
106	ตรวจแบบแปลนบ้าน	293	11,593,059.30	2,645,718.23	451,826.72	1,229,858.12	15,920,462.37	616	หลัง	25,844.91
107	พิสูจน์สิทธิ์	294	3,795,819.20	1,141,407.29	340,370.11	1,119,799.41	6,397,396.01	4,247	ราย	1,506.33
108	จัดเก็บรายได้	295	31,833,441.16	16,109,601.19	2,911,292.39	8,316,557.42	59,170,892.16	1,561	ล้านบาท	37,917.78
109	เก็บ/คืนเงินประกัน	296	5,724,116.40	2,276,753.49	854,207.65	2,431,033.71	11,286,111.24	18,988	ราย	594.38
110	ตอบร้องเรียน/หารือ	297	4,521,979.02	2,955,629.95	582,501.91	1,241,403.41	9,301,514.30	1,029	เรื่อง	9,039.37
111	รับ-จ่ายแลกเปลี่ยน - HUB	298	24,135,948.27	7,439,013.29	2,605,190.79	13,967,341.05	48,147,493.40	1,418.22	ล้านเหรียญ	33,949.27
112	รับ-จ่ายแลกเปลี่ยน	2981	2,052,734.23	3,427,418.99	586,789.01	1,495,872.67	7,562,814.90	1,509,632	เหรียญ	5.01
113	ประเมิน/ปรับรายแปลง	299	18,961,268.52	30,898,913.58	6,776,869.46	16,998,393.34	73,635,444.91	6,142,419	แปลง	11.99
114	ประเมินบล็อกละเอียด	300								
115	ประเมิน/ปรับรายบล็อก	301								
116	ประเมินราคาห้องชุด	302	3,286,941.50	1,547,601.76	774,942.38	1,875,120.10	7,484,605.75	515	อาคาร	14,533.22
117	ปรับราคาห้องชุด	303	6,643,018.69	1,750,682.26	436,603.37	836,272.10	9,666,576.43	1,905	อาคาร	5,074.32

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
118	ประเมินราคาล้างปลุกสร้างไม่เสร็จจพ.	304	742,250.02	908,373.34	250,038.74	678,318.76	2,578,980.85	88	อาคาร	29,306.60
119	บริการข้อมูลราชการพ.	305	6,719,116.43	7,928,168.74	1,280,257.37	3,668,676.82	19,596,219.35	42,523	แปลง	460.84
120	ประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า	349	37,158,834.01	22,672,445.62	2,093,370.36	5,088,955.41	67,013,605.41	955,237	แปลง	70.15
121	จ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดิน	358	6,415,781.14	1,694,551.14	374,655.77	1,042,573.29	9,527,561.34	1,821,648	แปลง	5.23
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			934,834,189.59	257,736,145.67	95,125,490.41	171,630,504.11	1,459,326,329.78			
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										
122	ด้านบริหารบุคลากร	307	7,265,836.85	1,249,678.54	65,610.55	130,431.96	8,711,557.90	2,854	จำนวนบุคลากร	3,052.40
123	ด้านพัฒนาทรัพยากรฯ	308	22,972,762.20	26,907,975.73	2,252,991.04	1,546,615.51	53,680,344.48	68,500	จำนวนชม./คนการฝึกอบรม	783.65
124	บริหารจัดการความรู้	326	1,352,026.73	148,118.32	139,853.45	223,926.45	1,863,924.96	1	แผน	1,863,924.96
125	ประชาสัมพันธ์ฯ	309	7,970,868.10	1,894,652.22	516,080.93	854,989.64	11,236,590.89	88	ครั้ง	127,688.53
126	ด้านงานสารบรรณ	310	3,747,075.52	1,152,871.28	3,378,550.45	520,370.33	8,798,867.59	54,926	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	160.19
127	ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	353	2,551,466.47	617,478.74	3,615,609.57	278,710.75	7,063,265.53	73	เรื่อง	96,757.06
128	ด้านแผนงาน	311	8,310,740.88	17,075,369.20	733,731.11	748,674.92	26,868,516.11	1	ด้าน	26,868,516.11
129	ด้านการวิเทศสัมพันธ์	354	746,891.86	44,448.36	1,298.46	1,949.00	794,587.68	36	เรื่อง	22,071.88
130	จัดทำโครงการคอมพิวเตอร์	314	1,953,426.07	4,228.07	1,146.57	123,073.56	2,081,874.27	12	โครงการ	173,489.52
131	พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์	315	1,467,504.99	20,238.02	764.38	79,049.73	1,567,557.13	8	ระบบ	195,944.64
132	สนับสนุนด้านระบบงาน	316	4,128,355.39	1,557,976.10	441,440.44	21,766,908.88	27,894,680.81	2,200	เรื่อง/ปี	12,679.40
133	เทคโนโลยีสารสนเทศภายในกรมฯ	334	2,408,835.92	2,527,532.38	332,832.81	34,420,512.71	39,689,713.82	2,215	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	9,292.85
134	ด้านอินเทอร์เน็ต	335	4,282,371.18	5,658.02	764.38	79,049.73	4,367,843.31	1	ระบบ	4,367,843.31
135	ดำเนินการ-กฎหมาย	319	4,168,816.02	554,605.93	79,315.74	94,505.98	4,897,243.67	144	เรื่อง	34,008.64
136	ดำเนินการ-คดีฯ	320	6,537,790.77	2,298,252.36	534,219.00	636,483.35	10,006,745.47	970	เรื่อง	10,316.23
137	ดำเนินการ-ระบบกม.	321	3,230,520.18	390,921.09	303,572.75	108,262.59	4,033,276.61	165	เรื่อง	24,444.10
138	ด้านการเงินและบัญชี	322	22,280,153.34	2,067,230.26	993,475.87	762,004.90	26,102,864.36	30,160	จำนวนเอกสารรายการ	865.48

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
139	ด้านการพัสดุ	323	10,813,327.48	2,637,409.42	681,434.86	1,226,581.63	15,358,753.38	903	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ	17,008.59
140	ด้านยานพาหนะ	324	10,754,390.20	3,389,395.91	532,074.56	1,499,771.63	16,175,632.29	238,340	กิโลเมตร	67.87
141	บริหารดูแลอาคารกรมฯ	336	1,998,301.53	4,848,395.66	1,154,831.93	3,255,153.11	11,256,682.24	487	จำนวนครั้ง	23,114.34
142	ด้านงบประมาณ	355	3,882,414.49	494,612.60	97,666.86	275,295.97	4,749,989.92	4,193	งบประมาณที่ได้รับจัดสรร	1,132.84
143	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	325	4,300,225.38	3,553,221.33	156,542.00	160,764.64	8,170,753.35	1	ด้าน	8,170,753.35
144	ด้านการตรวจสอบภายใน	327	2,435,380.04	593,876.30	73,124.00	241,609.42	3,343,989.76	1,130	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,959.28
145	ตรวจราชการ	328	11,402,066.78	2,447,198.68	353,370.80	341,968.88	14,544,605.14	417	วัน	34,879.15
รวมค่าใช้จ่ายหน่วยงานสนับสนุน			150,961,548.36	76,481,344.53	16,440,302.50	69,376,665.28	313,259,860.67			
รวมทั้งสิ้น			1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45			

กรมการศึกษานานาชาติ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

	ผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุ	1	21,545,909.65	7,029,826.92	1,786,901.29	2,330,900.25	32,693,538.11	5,183.00	ทะเบียน	6,307.84
2	การจัดทำแผนที่/ออกเอกสารสิทธิ์ และพิจารณาแนวเขตที่ราชฯ	2	21,435,999.06	9,416,971.75	993,004.70	4,768,572.95	36,614,548.45	680.00	ราย	53,844.92
3	การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS	3	14,648,470.37	5,309,141.67	532,906.85	2,075,615.34	22,566,134.23	70,892.00	แปลง	318.32
4	การบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	4	2,843,442.74	599,757.26	137,084.84	190,506.96	3,770,791.80	4,596.00	เรื่อง	820.45
5	การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	5	1,334,274.14	350,546.88	80,830.47	99,966.94	1,865,618.44	22.00	เรื่อง	84,800.84
6	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	6	10,241,318.44	3,838,375.75	1,070,898.01	963,781.04	16,114,373.24	64,286.00	เรื่อง	250.67
7	การจัดเก็บรายได้	7	4,005,128.05	2,441,433.87	788,898.10	1,229,069.35	8,464,529.37	4,115.14	ล้านบาท	2,056.93
8	การบริหารงานโครงการ	8	6,701,024.91	4,055,281.19	121,091.19	230,410.83	11,107,808.12	27.00	โครงการ	411,400.30
9	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	9	8,541,218.77	4,209,716.94	394,449.05	614,534.67	13,759,919.43	4,037.00	รายการ	3,408.45
10	การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานทางที่ราชพัสดุ	10	1,646,099.39	851,873.75	272,033.83	423,817.02	3,193,823.98	1,121.00	ฉบับ	2,849.08
11	การขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	11	3,124,857.72	733,463.16	163,764.50	204,628.61	4,226,713.98	734.00	เรื่อง	5,758.47
12	การพัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	12	8,157,093.78	1,425,993.25	749,283.55	347,694.90	10,680,065.48	1,438.00	เรื่อง	7,427.03
13	การพิจารณาเรื่องร้องเรียน/เรื่องอื่น ๆ	13	7,424,259.53	1,280,283.80	389,883.10	386,351.53	9,480,777.97	4,301.00	เรื่อง	2,204.32
14	การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ	14	3,072,351.02	2,006,181.23	501,250.96	675,405.76	6,255,188.97	501.00	โครงการ	12,485.41
15	กำหนดอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมที่ราชพัสดุ	15	1,719,676.68	435,975.76	50,519.05	94,339.13	2,300,510.62	22.00	เรื่อง	104,568.66
16	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	16	2,179,858.33	1,407,806.09	404,152.37	594,713.05	4,586,529.84	2.00	โครงการ	2,293,264.92
17	รายงานประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	18	2,877,731.74	857,927.28	151,557.14	223,017.40	4,110,233.55	3.00	เรื่อง	1,370,077.85
18	การวางแผนใช้ที่ราชพัสดุด้านผังเมือง	19	2,426,490.60	470,780.61	40,415.24	59,471.31	2,997,157.75	36.00	ผัง	
19	การพิจารณาการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุด้านต่าง ๆ	20	1,658,805.09	325,975.76	50,519.05	74,339.13	2,109,639.03	34.00	ครั้ง	62,048.21
20	ผังแนวเขตที่ดินตำแหน่งที่ตั้งอาคาร	21	5,856,393.20	993,627.71	253,051.83	536,158.56	7,639,231.31	111.00	ผัง	68,821.90
21	แบบแปลนการก่อสร้างอาคาร	22	9,630,916.73	533,737.16	149,370.87	396,478.35	10,710,503.11	135.00	แบบ	79,337.06
22	รายละเอียดแบบแปลน	23	922,312.84	299,583.31	114,049.06	161,640.53	1,497,585.74	241.00	หลัง	6,214.05
23	รายการซ่อมแซมอาคารส่วนที่เสื่อมสภาพ/ชำรุดเสียหาย	24	4025243.885	876720.8677	217730.0141	461313.7384	5,581,008.50	2,744.00	คูหา	2,033.90
24	อาคารที่ก่อสร้างถูกต้องตามแบบแปลน	25	8,793,193.93	3,584,551.68	1,467,419.01	2,167,690.54	16,012,855.17	340.00	คูหา	47,096.63
25	เหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก	26	9,197,730.74	2,474,090.24	4,819,131.32	1,052,942.02	17,543,894.32	872.81	ล้านเหรียญ	20,100.47
26	เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของสิ่งจ้าง	27	132,577,200.66	7,762,630.04	16,130,535.62	2,887,824.12	159,358,190.43	1,961,860.00	ชิ้น	81.23

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
27	การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์	28	105,711,057.60	11,067,246.98	6,953,480.02	40,622,795.82	164,354,580.41	7,765.40	ล้านเหรียญ	21,164.97
28	การดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	29	15,294,863.05	814,202.49	1,700,120.89	1,152,902.62	18,962,089.05	7,973.00	ชิ้น	2,378.29
29	การเผยแพร่จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	30	20,270,546.91	4,009,195.66	2,747,436.39	5,676,930.64	32,704,109.59	974,003.00	ราย	33.58
30	การบริหารการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์	31	9,554,392.53	372,549.67	810,196.80	527,521.94	11,264,660.94	3,313,779.00	ชิ้น	3.40
31	การบริหารจัดการฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคา	32	14,663,481.17	5,551,270.95	841,864.67	2,406,255.25	23,462,872.05	77.00	จังหวัด	304,712.62
32	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในกทม.	33	30,207,801.57	1,970,306.93	934,381.84	844,477.20	33,956,967.54	50.00	เขต	679,139.35
33	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในภูมิภาค	34	9,615,411.66	397,180.17	99,109.70	155,182.50	10,266,884.03	76.00	จังหวัด	135,090.58
34	การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา	35	9,322,786.09	239,364.90	1,835,472.53	120,419.73	11,518,043.25	37.00	เรื่อง	311,298.47
35	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุในภูมิภาค	36	113,441,356.21	61,637,948.42	24,190,727.63	42,391,076.51	241,661,108.77	221,822.00	ราย	1,089.44
36	การจัดเก็บรายได้ในภูมิภาค	37	34,085,667.23	17,117,117.55	3,081,284.15	10,262,157.42	64,546,226.35	1,560.50	ล้านบาท	41,362.41
37	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในภูมิภาค	38	241,605,310.38	66,062,747.45	10,453,675.34	43,118,565.37	361,240,298.54	124,659.00	แปลง	2,897.83
38	การรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหรียญกษาปณ์ในภูมิภาค	42	37,868,477.91	14,038,004.71	7,246,538.21	19,910,369.44	79,063,390.26	1,418.22	ล้านเหรียญ	55,748.38
39	การประเมิน/ปรับราคาที่ดิน	43	25709802.39	33921462.68	7286844.734	22835193.34	7,951,600.27	6,876,668.00	แปลง	1.16
40	การประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	44	14428982.77	5313316.762	1551529.269	6602592.197	24,968,838.76	2,420.00	อาคาร	10,317.70
41	การประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้าง ธพ.	45	2991761.307	1915889.706	420030.4963	2623918.757	6,018,480.66	88.00	อาคาร	68,391.83
42	การให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์ ธพ.	46	8968627.717	8935685.104	1450249.124	5614276.819	2,390,069.72	42,523.00	แปลง	56.21
43	การบริหารจัดการงานประชุมด้านการประเมินราคา	47	4,873,191.41	572,904.62	308,105.88	264,278.75	3,660,655.64	2,523.00	เรื่อง	1,450.91
44	การจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	48	1,939,235.78	325,975.76	50,519.05	74,339.13	72,386,224.82	4.00	เรื่อง	18,096,556.20
45	การดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	49	1,468,921.40	1,410,728.61	472,239.38	308,766.24	3,660,655.64	2,207.00	เรื่อง	1,658.66
46	การประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า	50	39,408,345.30	23,679,961.98	2,263,362.12	7,034,555.41	72,386,224.82	225,683.00	แปลง	320.74
47	การจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	51	663,603.09	454,731.01	93,586.69	127,578.33	1,339,499.12	58.00	เรื่อง	23,094.81
48	การจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลง	52	37,934,525.54	7,775,074.50	4,227,897.31	3,626,491.76	53,563,989.12	113,683.00	แปลง	471.17
49	พิจารณาเรื่องอื่นๆ	54	2,764,805.80	1,367,818.49	341,753.93	412,766.90	4,887,145.12	1,390.00	เรื่อง	3,515.93
50	การจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดิน	55	6,415,781.14	1,694,551.14	374,655.77	1,042,573.29	9,527,561.34	1,821,648.00	แปลง	5.23
รวมทั้งสิ้น			1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	550,781,021.49	201,718,818.90	49,564,850.22	115,999,388.84	918,064,079.46	5,675.641	ล้านบาท	161,755.14
2. การผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	285,354,468.90	35,339,885.31	35,149,685.16	64,476,016.05	420,320,055.43	2,510.612	ล้านเหรียญ	167,417.37
3. การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	45,119,749.49	5,193,860.18	5,257,754.09	7,359,505.84	62,930,869.59	7,973.000	ชิ้น	7,893.00
4. การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์	204,540,498.07	91,964,925.81	21,593,503.45	53,172,258.65	371,271,185.98	5,200,000.000	แปลง	71.40
รวม	1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารที่ราชพัสดุ	550,781,021.49	201,718,818.90	49,564,850.22	115,999,388.84	918,064,079.46	5,675.641	ล้านบาท	161,755.14
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	285,354,468.90	35,339,885.31	35,149,685.16	64,476,016.05	420,320,055.43	2,510.612	ล้านเหรียญ	167,417.37
3. ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน ได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	45,119,749.49	5,193,860.18	5,257,754.09	7,359,505.84	62,930,869.59	7,973.000	ชิ้น	7,893.00
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	204,540,498.07	91,964,925.81	21,593,503.45	53,172,258.65	371,271,185.98	5,200,000	แปลง	71.40
รวม	1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45			

กรมราชทัณฑ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

รหัสดำเนินการ	ชื่อโครงการย่อย	รหัส	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (พ.ค. 57 - ก.ย. 58)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (พ.ค. 58 - ก.ย. 59)							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	สำรวจกำแพงเมือง-คูเมือง ทางอากาศ	201	8,623,290.67	7,090,309.08	627,627.17	4,412,715.60	20,754,372.82	24	เมือง	864,765.53	8,649,758.62	3,272,941.70	221,839.40	1,789,254.80	13,933,794.52	20	เมือง	696,689.73	(32.9)	(16.7)	(19.4)
2	สำรวจกำแพงเมือง-คูเมือง ภาคพื้นดิน	202	2,732,175.95	1,041,128.86	76,076.02	534,874.62	4,384,275.14	11	เมือง	398,570.47	2,723,258.24	1,589,165.38	170,645.70	760,956.77	5,244,026.09	11	เมือง	476,729.64	19.6	0.0	19.6
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	2,195,069.50	316,994.38	170,645.70	760,956.77	3,443,666.35	242	แปลง	14,230.03	45.5	21.6	19.7
4	ตรวจวัดพิภพลักษณะ	204	2,159,400.20	876,497.43	38,038.01	267,437.31	3,341,372.95	329	แปลง	10,156.15	1,212,738.09	1,013,821.31	51,193.71	378,287.03	2,656,040.14	221	แปลง	12,018.28	(20.5)	(32.8)	18.3
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	113,523.00	17,634.00	21,053.00	16,413.01	168,623.01	170	ราย	991.90	(91.8)	(93.2)	19.5
6	พิจารณาใช้แผนผังแนวเขต	206	1,735,857.96	520,564.43	38,038.01	267,437.31	2,561,897.71	16	เรื่อง	160,118.61	2,181,198.75	652,549.16	25,596.85	189,143.52	3,048,488.28	16	เรื่อง	190,530.52	19.0	0.0	19.0
7	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	2,003,881.72	718,489.88	34,129.14	302,191.35	3,058,692.09	5,123	ทะเบียน	597.05	(22.3)	(35.2)	20.0
8	ตรวจสอบขอคืนที่ราชา	212	668,599.23	390,423.32	28,528.51	200,577.98	1,288,129.04	60	แปลง	21,468.82	1,016,378.57	302,549.16	25,596.85	189,143.52	1,533,668.10	60	แปลง	25,561.13	19.1	0.0	19.1
9	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	13,860,216.37	4,869,091.94	469,657.63	1,918,448.09	21,117,414.02	70,892	แปลง	297.88	506.8	2,328.6	(75.0)
10	พิจารณาได้แก่สิทธิ์	207	2,711,880.17	2,995,197.39	690,284.25	276,217.01	6,673,578.83	47	เรื่อง	141,991.04	3,955,455.48	1,011,856.43	71,942.04	236,018.12	5,915,272.07	52	เรื่อง	113,755.23	(11.4)	10.6	(19.9)
11	พิจารณาพิชชุลสิทธิ์	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	9,835,305.73	2,365,627.62	631,901.13	748,877.41	13,581,711.89	4,517	ราย	3,006.80	13.6	3.2	10.1
12	พิจารณาโอนกรรมสิทธิ์	210	2,544,250.48	417,118.44	141,616.95	165,730.21	3,268,716.07	23	เรื่อง	130,748.64	2,371,130.45	336,954.79	98,843.02	106,982.49	2,913,910.75	27	เรื่อง	107,922.62	(10.9)	8.0	(17.5)
13	พิจารณาให้เข้าที่ราชพัสดุ	214	828,258.27	349,397.77	15,732.22	17,320.74	1,222,096.00	63	เรื่อง	19,398.35	461,753.72	100,212.84	29,876.24	647,030.84	647,030.84	28	เรื่อง	23,108.24	(47.1)	55.88	19.1
14	บริหารสัญญาเช่า กท.	215	2,263,415.70	210,629.83	37,515.30	68,456.92	2,580,017.74	7,386	เรื่อง	349.31	2,253,761.74	672,427.22	63,337.63	116,998.65	3,106,525.24	7,414	เรื่อง	419.01	20.4	0.4	20.0
15	พิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุ	216	455,928.03	32,795.29	6,050.86	11,041.44	505,815.62	6	เรื่อง	84,302.60	560,461.61	108,005.14	11,950.50	22,075.22	702,492.46	7	เรื่อง	100,356.07	38.9	16.7	19.0
16	โอนกรรมสิทธิ์/ขอคืนที่ราชพัสดุ	217	268,056.81	39,354.35	7,261.03	13,249.73	327,921.92	10	เรื่อง	32,792.19	161,865.62	102,007.70	17,925.74	33,112.82	314,911.89	8	เรื่อง	39,363.99	(4.0)	(20.0)	20.0
17	พิจารณาขอซื้ออสังหาริมทรัพย์	218	943,809.72	150,858.36	27,833.93	50,790.62	1,173,292.62	11	เรื่อง	106,662.97	1,186,640.56	313,214.89	34,656.44	64,018.13	1,598,530.02	13	เรื่อง	122,963.85	36.2	18.2	15.3
18	ตรวจเอกสาร/รับทำเรื่อง	219	1,568,439.87	157,417.41	29,044.11	52,998.90	1,807,900.29	7,974	เรื่อง	226.72	1,072,849.10	291,613.87	32,266.34	59,603.08	1,456,332.39	7,787	เรื่อง	187.02	(19.4)	(2.3)	(17.5)
19	พิจารณาขอซื้อหรือให้ใช้มูล	220	1,183,643.07	229,567.06	612,527.43	77,290.07	2,103,027.63	8,607.0	รายการ	244.34	1,470,583.47	703,896.35	529,576.13	139,073.86	2,843,129.81	9,795	รายการ	290.26	35.2	13.8	18.8
20	จัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ	221	763,656.41	183,653.65	33,884.79	61,832.06	1,043,026.90	532	รายการ	1,960.58	3,669,326.49	843,621.57	50,192.08	92,715.91	4,655,856.06	2,937	รายการ	1,585.24	346.4	452.1	(19.1)
21	พิจารณาใช้ขายวัสดุที่รื้อถอน	222	181,712.29	52,472.47	9,681.37	17,666.30	261,532.43	100	แปลง	2,615.32	116,334.35	87,611.30	26,291.09	48,565.48	278,802.21	93	แปลง	2,997.87	6.6	(7.0)	14.6
22	ขออนุญาตก่อสร้างสำคัญ	223	416,214.68	52,472.47	9,681.37	17,666.30	496,034.82	13	แปลง	38,156.52	239,111.24	105,209.76	22,705.94	41,942.91	408,969.85	9	แปลง	45,441.09	(17.6)	(30.8)	19.1
23	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	2,501,694.00	2,169,038.52	89,628.72	165,564.12	4,925,925.36	472	แปลง	10,436.28	18.8	15.1	3.2
24	จัดทำแผนที่สำรวจรังวัด	225	229,703.05	57,417.41	29,044.11	52,998.90	369,163.47	410	ฉบับ	900.40	119,631.84	74,093.08	136,866.34	497,900.69	471	ฉบับ	1,057.11	34.9	14.9	17.4	
25	รังวัดดินแดนที่ดิน	226	608,244.58	52,472.47	9,681.37	17,666.30	688,064.72	559	แปลง	1,230.89	492,772.02	216,010.27	23,900.99	44,150.43	776,833.72	527	แปลง	1,474.07	12.9	(5.7)	19.8
26	จัดเก็บเงินรายได้	227	979,853.33	511,914.38	65,854.64	176,363.09	1,733,985.44	2,453,000	ล้านบาท	706.88	1,470,583.47	703,896.35	529,576.13	139,073.86	2,843,129.81	9,795	รายการ	290.26	35.2	13.8	18.8
27	ทำหลักฐานการเช่า กท.	228	418,107.19	131,181.18	24,203.42	44,165.75	617,657.54	1,344	ฉบับ	459.57	596,764.04	81,220.03	46,606.93	86,093.34	350,684.35	641	ฉบับ	547.09	(43.2)	(52.3)	19.0
28	ออก/จัดส่งใบเสร็จรับเงิน	229	286,477.02	52,472.47	9,681.37	17,666.30	366,297.16	29,970	ฉบับ	12.22	206,698.46	112,007.70	17,925.74	33,112.82	369,744.73	25,598	ฉบับ	14.44	0.9	(14.6)	18.2
29	บันทึกทะเบียนผู้เช่า	230	442,715.55	59,031.53	10,891.54	19,874.59	532,513.21	37,002	รายการ	14.39	364,625.58	216,010.27	23,900.99	44,150.43	648,687.27	38,397	รายการ	16.89	21.8	3.8	17.4
30	แจ้งเดือน/ตรวจเยี่ยมผู้เช่า	231	256,053.24	24,944.94	19,362.74	35,332.60	335,693.52	858	ราย	391.25	90,126.13	83,813.33	35,851.49	69,354.79	279,145.73	613	ราย	455.38	(16.8)	(28.6)	16.4
31	ตั้งเงินประกันการเช่า/หลักประกัน	232	49,206.59	259,031.53	10,891.54	19,874.59	339,004.25	211	ราย	1,606.66	280,576.59	112,007.70	17,925.74	33,112.82	443,622.87	232	ราย	1,912.17	30.9	10.0	19.0
32	บริหารงานโครงการ	337	3,493,226.14	2,993,836.27	769,163.38	1,347,355.42	8,603,581.21	26	โครงการ	330,906.97	6,504,040.79	3,928,844.17	102,774.27	189,846.86	10,725,506.09	27	โครงการ	397,240.97	24.7	3.8	20.0
33	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	2,583,811.98	432,989.93	110,201.44	118,289.91	3,245,293.25	734	เรื่อง	4,421.38	(29.5)	(25.1)	(5.9)
34	พัฒนา/จัดให้เข้าที่ราชพัสดุ	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	2,206,004.68	899,799.81	65,126.55	195,922.53	8,954,853.57	1,438	เรื่อง	6,227.30	26.0	18.3	6.6
35	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	6,367,428.60	693,365.95	285,257.75	217,705.15	7,563,757.44	2,911	เรื่อง	2,598.34	59.0	72.7	(7.9)
36	บริหารสัญญาโครงการ	236	715,101.17	283,031.44	89,641.88	116,285.63	1,204,060.12	171	โครงการ	7,041.29	1,416,316.33	1,086,491.72	337,304.94	411,139.98	3,251,252.97	501	โครงการ	6,489.53	170.0	193.0	(7.8)
37	จัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	230	1,314,033.79	283,031.44	89,641.88	116,285.63	1,802,992.74	346	เรื่อง	5,210.96	123,144.80	154,584.03	40,081.78	41,333.37	359,143.99	58	เรื่อง	6,192.14	(80.1)	(83.2)	18.8
38	พิจารณาเรื่องอื่นๆ	352								1,635,717.95	740,772.29	229,975.20	232,589.94	2,839,055.38	1,390	เรื่อง	2,042.49	100.0	100.0	100	
39	บริหารทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	211	941,386.32	126,215.71	45,659.55	49,589.17	1,162,850.75	26	เรื่อง	44,725.03	966,274.95	124,356.88	49,014.50	32,886.10	1,172,532.43	22	เรื่อง	53,296.93	0.8	(15.4)	19.2
40	กำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ	237	1,097,281.02	109,254.89	39,136.75	42,505.01	1,288,177.67	18	เรื่อง	71,565.43	1,489,677.19	294,607.01	30,634.06	52,413.60	1,867,331.87	22	เรื่อง	84,878.72	45.0	22.2	18.6
41	พัฒนาที่ราชพัสดุ	238	370,534.24	324,554.67	117,410.26	127,515.02	940,014.19	2	โครงการ	470,007.10	339,862.37	276,856.09	245,072.50	259,308.84	1,121,099.80	2	โครงการ	560,549.90	19.3	0.0	19.3
42	ประมาณรายได้อื่นที่ราชพัสดุ	240	457,974.97	108,184.89	39,136.75	42,505.01	647,801.62	1	เรื่อง	647,801.62	546,538.37	164,607.01	30,634.06	32,413.60	774,193.05	1	เรื่อง	774,193.05	19.5	0.0	19.5
43	วางแผนใช้ผังเมือง	241	1,898,964.45	108,184.89	39,136.75	42,505.01	2,088,791.10	34	ผัง	61,435.03	2,242,491.00	357,685.61	24,507.25	25,930.88	2,650,614.75	36	ผัง	73,628.19	26.9	5.9	17.8
44	พิจารณาใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุ	242	814,867.65	108,184.89	39,136.75	42,505.01	1,004,694.30	24	ครั้ง	41,862.26	1,428,805.60	184,607.01	30,634.06	32,413.60	1,676,460.28	34	ครั้ง	49,307.66	66.9	4.7	17.8
45	จัดทำแผนพัฒนาการปฏิบัติงาน	245	1,536,828.53	126,215.71	345,659.55	49,589.17	2,058,292.96	5	เรื่อง	411,658.59	1,709,236.28	184,607.01	30,634.06	32,413.60	1,956,890.96	4	เรื่อง	489,222.74	(4.9)	(20.0)	18.8
46	จัดทำประมาณการรายได้ส่วนหน้า 1	346	1,041,937.69	108,184.89</																	

ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)							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) %	
58	ผลิตงานWirecut	252	7,510,713.80	8,687.24	520,180.25	46,808.90	8,086,390.20	120	ชิ้น	67,386.58	25,350,166.02	5,267.80	1,306,991.07	37,155.81	26,699,580.69	487	ชิ้น	54,824.60	230.2	305.8	(18.6)
59	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	62,338,806.67	73,137.22	11,630,386.33	515,865.06	74,558,195.27	1,916,860	ชิ้น	38.90	2.2	49.9	(31.9)
60	รับแลคพื้นหรือยกขาปูน	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	39,716,731.35	178,006.25	1,453,480.61	2,092,028.94	43,440,247.14	391,930	ล้านเหรียญ	110,836.75	4.4	25.2	(16.6)
61	จ้างแลคพื้นหรือยกขาปูน	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	13,728,771.83	820,390.47	1,007,563.81	8,979,912.11	24,536,638.22	1,811,045	ล้านเหรียญ	13,548.33	(14.2)	0.7	(14.9)
62	จ่ายย้าย-รับย้ายหรือยกขาปูน	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	40,830,262.30	2,198,765.27	2,644,113.87	7,175,664.81	52,848,806.26	439,139	ล้านเหรียญ	120,346.42	40.4	23.8	13.4
63	เก็บรักษาหรือยกขาปูน	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	347,228.08	320,804.43	450,299.51	20,403,293.39	21,521,625.40	5,123,290	ล้านเหรียญ	4,200.74	8.1	(3.0)	11.5
64	จัดเก็บทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	258	776,207.84	145,648.47	153,532.05	128,169.09	1,203,557.45	3,950	ชิ้น	304.70	1,063,213.57	7,614.42	141,042.07	230,353.09	1,442,223.15	3,965	ชิ้น	363.74	19.8	0.4	19.4
65	ท่าทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	259	3,971,502.46	321,202.19	200,753.66	429,103.54	4,922,561.86	2,720	ชิ้น	1,809.77	5,278,961.13	9,239.56	171,144.58	279,513.53	5,738,858.80	2,765	ชิ้น	2,075.54	16.6	1.7	14.7
66	อนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	260	2,142,356.68	239,714.93	149,823.55	320,242.30	2,852,137.46	700	ชิ้น	4,074.48	3,846,887.04	6,774.46	125,483.47	204,939.76	4,184,084.73	1,243	ชิ้น	3,366.12	46.7	77.6	(17.4)
67	อนุรักษ์พระโกศ ทองน้อย สมัย ร.5	261					0.00		ชิ้นตอน							ชิ้นตอน		0.0	0.0	(100.0)	
68	อนุรักษ์เครื่องราชูปถัมภ์ สมัย ร.5	262	1,318,374.57	193,433.34	120,897.22	258,413.34	1,891,118.47	500	แผ่น	3,782.24	3,665,629.75	4,984.98	1,092,336.90	150,804.73	4,913,756.36	3,390	แผ่น	1,449.49	159.8	578.0	(61.7)
69	จัดแลคทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	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	11,735,994.98	87,118.46	1,613,697.17	2,635,492.23	16,072,302.84	973,003	ราย	16.52	(11.1)	10.7	(19.6)
70	เผยแพร่วิดีโอมีค่าของแผ่นดิน	263	4,904,893.14	517,008.94	323,134.28	690,687.60	6,435,723.96	539	ครั้ง	11,940.12	1,443,062.59	53,775.70	296,088.49	1,626,812.96	3,419,739.73	353	ครั้ง	9,687.65	(46.9)	(34.5)	(18.9)
71	จัดทำผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย	264	6,046,170.49	448,338.45	92,712.59	1,098,169.74	7,685,391.27	453,551	ชิ้น	16.94	5,692,600.56	2,118.16	39,234.72	64,078.20	5,798,031.65	423,698	ชิ้น	13.68	(24.6)	(6.6)	(19.2)
72	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย	265	1,499,085.68	492,246.09	432,658.76	224,792.12	2,648,782.65	151,310	ชิ้น	17.51	1,588,958.71	8,837.84	163,703.51	267,360.77	2,028,868.83	144,311	ชิ้น	14.06	(23.4)	(4.6)	(19.7)
73	จัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เพื่อจำหน่าย	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	1,613,865.16	2,136.42	529,420.89	64,630.60	2,210,053.06	2,745,770	ชิ้น	0.80	(6.8)	15.1	(19.0)
74	สำรวจที่ดินกรม	267	29,305,391.50	242,296.05	254,880.67	188,923.42	29,991,491.64	1,978,631	แปลง	15.16	24,850,970.04	701,859.36	621,628.53	415,015.96	26,589,473.89	10,929	แปลง	2,432.93	(11.3)	(99.4)	15,950.8
75	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	1,648,167.28	52,836.65	32,482.32	38,597.99	1,772,084.24	5,518,923	แปลง	0.32	15.5	(52.5)	143.0
76	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง	269	1,237,595.24	24,695.56	25,978.22	19,255.66	1,307,524.68	19,672,708	แปลง	0.07					0.00	0	แปลง	-	(100.0)	(100.0)	(100.0)
77	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง	270	1,237,595.24	24,695.56	25,978.22	19,255.66	1,307,524.68	5,123,395	แปลง	0.26					0.00	0	แปลง	-	(100.0)	(100.0)	(100.0)
78	ประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุดกรม	271	1,237,595.24	11,182.89	11,763.72	8,719.54	1,269,261.40	118	อาคาร	10,756.45	2,330,392.32	107,985.59	95,635.16	63,841.38	2,597,854.46	251	อาคาร	10,350.02	104.7	112.7	(3.8)
79	ควบคุมประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	272	1,237,595.24	6,989.31	7,352.33	5,449.71	1,257,386.59	717	อาคาร	1,753.68	1,242,613.68	11,300.82	10,008.33	6,681.07	1,270,603.90	633	อาคาร	2,007.27	1.1	(11.7)	14.5
80	ควบคุมปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	273	1,237,595.24	931.91	980.31	726.63	1,240,234.08	290	อาคาร	4,276.67	6,223,369.00	11,300.82	10,008.33	6,681.07	6,251,359.22	1,813	อาคาร	3,448.07	404.0	525.2	(19.4)
81	จัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรง	274	1,237,595.24	7,455.26	7,842.48	5,813.03		1	จังหวัด	1,822,292.35	52,109.33	46,149.52	30,807.18	1,951,358.38	1	จังหวัด	1,951,358.38	100.0	100.0	100.0	
82	ประเมินราคาสิ่งปลูกสร้างไม่เสร็จกรม	275	1,237,595.24	11,648.85	12,253.88	9,082.86	1,270,580.82	7	เรื่อง	181,511.55	1,414,207.20	38,925.04	34,473.14	23,012.59	1,510,617.97	9	เรื่อง	167,846.44	18.9	28.6	(7.5)
83	ประเมินราคาสิ่งปลูกสร้างไม่เสร็จกรม	276	1,237,595.24	32,043.85	12,253.88	9,082.86	1,290,975.82	9	เรื่อง	143,441.76	4,197,492.68	3,766.94	3,336.11	2,227.02	4,206,822.75	26	เรื่อง	161,800.88	225.9	188.9	12.8
84	ปรับปรุงแผนที่ที่ดินรายแปลง	330	0.00	0.00	0.00	0.00			พื้นที่	-	1,147,939.55	131,527.47	111,759.69	74,605.33	1,465,832.04	40	พื้นที่	36,645.80	100.0	100.0	100.0
85	จัดทำรูปแบบแผนที่รังวัด	331	1,237,595.24	17,240.30	18,135.74	13,442.63	1,286,413.90	10	พื้นที่	128,641.39					0.00		พื้นที่	-	(100.0)	(100.0)	(100.0)
86	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	2,543,000.34	147,538.46	130,664.32	87,225.14	2,908,428.25	31,497,921	รายการ	0.09	9.4	1.2	8.2
87	บัญชีราคาแปลง	278	4,038,287.69	5,996,894.42	101,952.27	75,569.37	10,212,703.75	8,000,000	แปลง	1.28	6,562,906.41	4,008,830.99	298,904.62	182,619.81	11,053,261.83	8,540,000	แปลง	1.29	8.2	6.8	1.4
88	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	1,958,110.09	126,192.47	111,759.69	74,605.33	2,270,667.58	4,186,863	แปลง	0.54	52.2	75.1	(13.1)
89	ศึกษาวิจัย แนวทางการประเมินราคา	338	0.00	0.00	0.00	0.00			เรื่อง	-	1,767,250.47	66,549.26	1,740,211.83	39,344.11	3,613,355.66	1	เรื่อง	100.0	100.0	100.0	(100.0)
90	ปรับราคาประเมินห้องชุดในกรม	339	784,579.58	0.00	1,031,112.82	0.00	1,815,692.40	122	อาคาร	14,882.72	1,065,847.55	18,206.87	16,124.53	10,763.95	1,110,942.91	87	อาคาร	12,769.46	(38.8)	(28.7)	(14.2)
91	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	343	777,179.44	21,433.88	22,547.14	16,712.46	837,872.91	220	เรื่อง	3,808.51	1,052,603.92	91,034.37	80,622.66	53,819.77	1,278,080.72	312	เรื่อง	4,096.41	52.5	41.8	7.6
92	จัดประชุมคณะกรรมการกำหนดราคา	344	1,062,025.18	74,086.68	77,934.67	57,766.97	1,271,813.50	695	เรื่อง	1,829.95	3,413,207.57	220,387.72	189,602.26	126,569.24	3,949,766.80	2,211	เรื่อง	1,786.42	210.6	218.1	(2.4)
93	จ้างออกประเมินราคาที่ดินรายแปลง	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	32,344,367.80	4,186,953.04	3,708,086.49	2,475,338.09	42,714,745.43	113,683	แปลง	375.74	(63.0)	(68.9)	(9.0)
94	จัดทำเข้าที่ราคาพัสดุ	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	14,312,457.68	5,650,461.91	7,916,786.73	8,156,302.59	36,036,008.91	5,117	ราย	7,042.41	(23.4)	(36.1)	20.0
95	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	31,872,685.44	14,320,931.65	2,800,273.09	7,518,578.03	56,512,468.22	127,213	ราย	444.24	27.8	13.3	12.8
96	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	22,551,798.10	10,839,025.17	5,660,383.28	5,272,398.73	44,323,605.28	66,780	ราย	663.73	21.0	32.7	(8.8)
97	ให้ใช้ที่ราคาพัสดุ	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	15,713,450.12	12,588,609.14	4,560,562.16	3,826,487.37	36,889,108.78	1,336	ราย	27,461.91	47.1	83.5	(19.8)
98	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	5,079,317.43	6,853,294.89	780,395.46	2,236,577.53	14,949,585.31	1,359	ครั้ง	11,000.43	(21.3)	(33.8)	18.9
99	โยกกรรมสิทธิ์ทรัพย์สินพัสดุ	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	5,428,681.17	1,353,450.17	235,757.87	659,303.94	7,677,193.14	1,619					

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)									ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อโครงการย่อย	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) %	
117	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	3,286,941.50	1,547,601.76	774,942.38	1,875,120.10	7,484,605.75	515	อาคาร	14,533.22	(5.3)	(20.2)	18.6
118	ปรับราคาห้องชุด	303	1,906,283.29	631,630.85	139,891.92	462,898.68	3,140,704.73	729	อาคาร	4,308.24	6,643,018.69	1,750,682.26	436,603.37	836,272.10	9,666,576.43	1,905	อาคาร	5,074.32	207.8	161.3	17.8
119	ประเมินราคาโรงเรือนสิ่งปลูกสร้างไม่	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	742,250.02	908,373.34	250,038.74	678,318.76	2,578,980.85	88	อาคาร	29,306.60	(55.6)	(61.6)	15.7
120	บริการซ่อมรถจักรยานยนต์	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	6,719,116.43	1,280,257.37	3,668,676.82	19,596,219.35	42,523	แปลง	460.84	9.6	(89.3)	921.2	
121	ประเมินปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่า	349	3,513,674.30	427,802.68	96,698.96	308,002.01	4,346,177.95	2,222	แปลง	1,955.98	37,158,834.01	22,672,445.62	2,093,370.36	5,088,955.41	67,013,605.41	955,237	แปลง	70.15	1,441.9	42,890.0	(96.4)
122	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	6,415,781.14	1,694,551.14	374,655.77	1,042,573.29	9,527,561.34	1,821,648	แปลง	5.23	(8.3)	6.9	(14.3)
123	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	7,265,836.85	1,249,678.54	65,610.55	130,431.96	8,711,557.90	2,854	จำนวนบุคลากร	3,052.40	1.4	(10.3)	13.0
124	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	308	36,791,994.11	26,748,723.00	1,063,118.89	1,438,927.56	66,042,763.57	57,283	จำนวนชม./ผลการฝึกอบรม	1,152.92	22,972,762.20	26,907,975.73	2,252,991.04	1,546,615.51	53,680,344.48	68,500	จำนวนชม./คนก	783.65	(18.7)	19.6	(32.0)
125	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	1,352,026.73	148,118.32	139,853.45	223,926.45	1,863,924.96	1	แผน	1,863,924.96	17.9	0.0	17.9
126	ประชาสัมพันธ์	309	8,167,321.91	1,596,877.14	479,937.03	692,949.11	10,937,085.20	95	ครั้ง	115,127.21	7,970,868.10	1,894,652.22	516,080.93	854,989.64	11,236,590.89	88	ครั้ง	127,688.53	2.7	(7.4)	10.9
127	ดำเนินงานสารบรรณ	310	2,917,978.00	1,353,200.71	3,659,908.78	587,208.13	8,518,295.62	52,546	จำนวนหนังสือเข้าออก	162.11	3,747,075.52	1,152,871.28	3,378,550.45	520,370.33	8,798,867.59	54,926	จำนวนหนังสือเข้า	160.19	3.3	4.5	(1.2)
128	ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	353									2,551,466.47	617,478.74	3,615,609.57	278,710.75	7,063,265.53	73	เรื่อง	96,757.06	100.0	100.0	100.0
129	ด้านแผนงาน	311	8,813,391.18	1,421,673.27	914,566.57	773,491.86	11,923,122.87	1	ด้าน	11,923,122.87	8,310,740.88	17,075,369.20	733,731.11	748,674.92	26,868,516.11	1	ด้าน	26,868,516.11	125.3	0.0	125.3
130	ด้านการวิเทศสัมพันธ์	354									746,891.86	44,448.36	1,298.46	1,949.00	794,587.68	36	เรื่อง	22,071.88	100.0	100.0	100.0
131	จัดทำโครงการคอมพิวเตอร์	314	2,928,575.86	4,486.21	453.71	49,539.70	2,983,055.48	14	โครงการ	213,075.39	1,953,426.07	4,228.07	1,146.57	123,073.56	2,081,874.27	12	โครงการ	173,489.52	(30.2)	(14.3)	(18.6)
132	พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์	315	1,400,007.05	33,216.93	100.83	11,008.82	1,444,333.63	4	ระบบ	361,083.41	1,467,504.99	20,238.02	764.38	79,049.73	1,567,557.13	8	ระบบ	195,944.64	8.5	100.0	(45.7)
133	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	4,128,355.39	1,557,976.10	441,440.44	21,766,908.88	27,894,680.81	2,200	เรื่อง/ปี	12,679.40	(39.9)	(25.0)	(19.8)
134	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	2,408,835.92	2,527,532.38	332,832.81	34,420,512.71	39,689,713.82	5,121	จำนวนเครื่องคอม	7,750.38	(16.6)	0.0	(16.6)
135	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	4,282,371.18	5,658.02	764.38	79,049.73	4,367,843.31	1	ระบบ	4,367,843.31	(19.7)	0.0	(19.7)
136	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	4,168,816.02	554,605.93	79,315.74	94,505.98	4,897,243.67	144	เรื่อง	34,008.64	(14.1)	(72.5)	212.7
137	ดำเนินการศึกษา	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	6,537,790.77	2,298,252.36	534,219.00	636,483.35	10,006,745.47	970	เรื่อง	10,316.23	42.5	(16.7)	71.2
138	ดำเนินการ-ระบบงาน	321	2,248,151.79	255,144.33	351,125.62	91,703.06	2,946,124.80	212	เรื่อง	13,896.82	3,230,520.18	390,921.09	303,572.75	108,262.59	4,033,276.61	165	เรื่อง	24,444.10	36.9	(22.2)	75.9
139	ด้านการเงินและบัญชี	322	16,400,367.17	198,694.07	395,701.90	1,380,154.62	18,374,917.76	25,133	จำนวนเอกสารราชการ	731.11	22,280,153.34	2,067,230.26	993,475.87	762,004.90	26,102,864.36	30,160	จำนวนเอกสารร	865.48	42.1	20.0	18.4
140	ด้านการพัสดุ	323	8,602,386.83	1,073,002.34	568,391.30	2,076,675.26	12,320,455.72	595	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ	20,706.65	10,813,327.48	2,637,409.42	681,434.86	1,226,581.63	15,358,753.38	903	จำนวนครั้งของก	17,008.59	24.7	51.8	(17.9)
141	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	10,754,390.20	3,389,395.91	532,074.56	1,499,771.63	16,175,632.29	238,340	กิโลเมตร	67.87	22.9	5.8	16.2
142	ด้านการบริหารพัสดุ ตู้อาคาร	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	1,998,301.53	4,848,395.66	1,154,831.93	3,255,153.11	11,256,682.24	6,250	จำนวนครั้ง	1,801.07	71.1	(4.5)	79.0
143	ด้านงบประมาณ	355									3,882,414.49	494,612.60	97,666.86	275,295.97	4,749,989.92	4,193	งบประมาณที่ได้	1,132.84	100.0	100.0	100.0
144	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	4,300,225.38	3,553,221.33	156,542.00	160,764.6	8,170,753.35	1	ด้าน	8,170,753.35	49.5	0.0	49.5
145	ด้านตรวจลงรอยภายใน	327	2,463,438.26	660,193.13	221,447.17	181,080.76	3,526,159.32	760	จำนวนงานตรวจลงรอย/คนวัน	4,639.68	2,435,380.04	593,876.30	73,124.00	241,609.42	3,343,989.76	1,130	จำนวนงานตรวจ	2,959.28	(5.2)	48.7	(36.2)
146	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	11,402,066.78	2,447,198.68	353,370.80	341,968.88	14,544,605.14	417	วัน	34,879.15	9.2	43.3	(23.8)
147																					
รวมทั้งสิ้น			1,172,618,450.69	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,747,411,219.70			1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45							

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (ดูตารางที่ 7)

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 267 สำรวจที่ดินกรุงเทพมหานคร

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 15.16 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 2,432.93 บาท/แปลง ในปี 2559 คือ เพิ่มขึ้น 2,417.77 บาท/แปลง หรือคิดเป็น ร้อยละ 15,950.8 โดยมีปริมาณงานลดลงจากปี 2558 ซึ่งมีจำนวน 1,978,631 แปลง เป็น 10,929 แปลง ในปี 2558 เนื่องจากในปี 2558 เป็นปีที่ต้องประเมินราคาที่ดินทุกแปลงเพื่อประกาศใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบบัญชี พ.ศ. 2559 – 2562 ซึ่งในการดำเนินการบางส่วนเป็นการทบทวนราคาประเมิน โดยในปี 2559 เป็นการขยายพื้นที่ประเมินราคาที่ดินรายแปลงในเขตกรุงเทพมหานคร จำนวน 50 เขต เพื่อประกาศเพิ่มเติมในวันที่ 1 มกราคม 2560 โดยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการสูงกว่าการดำเนินการในปี 2558

กิจกรรมย่อยที่ 268 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 0.13 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 0.32 บาท/แปลง ในปี 2559 คือ เพิ่มขึ้น 0.19 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 153 โดยมีต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากในปี 2558 กรมธนารักษ์มีโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ซึ่งโครงการดังกล่าวได้ดำเนินการต่อเนื่องมาในปี 2559 โดยได้มีการควบคุมติดตามการปรับราคาประเมินที่ดินรายแปลงในภูมิภาค เนื่องจากได้ปรับวิธีการทำงานจาก จ้างเอกชนเป็น จ้างบุคคลธรรมดาตามดำเนินการประเมินราคาที่ดินรายแปลง จึงส่งผลให้มีต้นทุนในการควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลงเพิ่มขึ้นดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 305 บริการข้อมูลราคาประเมิน

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 45.13 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 460.84 บาท/แปลง ในปี 2559 คือ เพิ่มขึ้น 415.71 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 921.2 โดยปริมาณงานบริการข้อมูลราคาประเมิน ทูทริพย์ในปี 2559 ลดลงเนื่องจากในปี 2559 เป็นปีแรกที่ประกาศใช้ราคาประเมินที่ดินรอบบัญชี 2559 – 2562 โดยกรมธนารักษ์มีต้นทุนในการจัดทำบัญชีราคาประเมินให้กับสำนักงานที่ดินทั่วประเทศ จึงเป็นผลให้สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นสูงกว่าปริมาณงานที่เกิดขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 311 ด้านแผนงาน

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 8,813,391.18 บาท/ด้าน ในปี 2558 เป็น 26,868,516.11 บาท/ด้าน ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 14.945 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 125.3 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้มีนิทรรศการเทิดพระเกียรติสมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์พระบรมราชินีนาถ โดยกรมธนารักษ์ได้จัดแสดงผลงานธนารักษ์คลังแผ่นดิน ณ ศูนย์การประชุมแห่งชาติสิริกิติ์ จึงมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 319 ดำเนินการกฎหมาย

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 10,875.74 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 34,008.64 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 23,132.90 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 212.7 โดยต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากปริมาณงานที่ลดลงในปี 2559 ซึ่งปริมาณการดำเนินการทางกฎหมายไม่สามารถกำหนดแน่นอนได้เนื่องจากมีความยุ่งยากซับซ้อนในการดำเนินการ ซึ่งบางเรื่องต้องใช้ระยะเวลา โดยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่าปริมาณงานที่ลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 320 ดำเนินการ-คดี

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 6,025.89 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 10,316.23 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 4,290.34 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 71.2 โดยต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณงานที่ลดลงในปี 2559 ซึ่งปริมาณงานดำเนินการทางคดีไม่มีผลต่อต้นทุนเพิ่มขึ้นหรือลดลงเนื่องจากแต่ละคดีมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่แตกต่างกันโดยในปี 2559 มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการสูงกว่าปี 2558 จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นดังกล่าว

กิจกรรมย่อยที่ 321 ดำเนินการ-ระบบกฎหมาย

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 13896.82 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 24,444.10 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 10,547.29 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 75.9 โดยต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากปริมาณงานที่ลดลงในปี 2559 โดยมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการสูงกว่าปี 2558 เนื่องจากมีความยุ่งยากซับซ้อนในการดำเนินการและต้องใช้เวลาในการดำเนินการ

กิจกรรมย่อยที่ 336 ด้านการบริหารพัสดุ ดูแลอาคาร

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 1,005.93 บาท/จำนวนครั้ง ในปี 2558 เป็น 1,801.07 บาท/ครั้ง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 795.14 บาท/ครั้ง หรือคิดเป็นร้อยละ 79 ต้นทุนเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นเป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้นจากการซ่อมบำรุง และดูแลรักษาอาคาร เนื่องจากกรมธนารักษ์ได้เพิ่มประสิทธิภาพการบริหารพัสดุและดูแลอาคาร โดยได้ดำเนินการเปลี่ยนหลอดไฟแสงสว่างภายในอาคารกรมธนารักษ์เป็นหลอดแอลอีดีซึ่งมีระยะเวลาทำงานยาวนานกว่าและประหยัดพลังงานมากขึ้น นอกจากนี้ยังมีการซ่อมบำรุงพัสดุ สุขภัณฑ์ห้องส้วมตามกำหนดระยะเวลาที่กำหนดเพื่ออำนวยความสะดวกแก่เจ้าหน้าที่และผู้รับบริการของกรมธนารักษ์ แทนการซ่อมบำรุงเมื่อเกิดการชำรุดเสียหายขึ้นซึ่งต้องใช้ระยะเวลาในการดำเนินการ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการครั้งแรกสูง แต่เป็นประโยชน์ในระยะยาว

กิจกรรมย่อยที่ 325 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5,465,528.24 บาท/ด้าน ในปี 2558 เป็น 8,170,753.35 บาท/ด้าน ในปี 2558 คือลดลง 2,705,225.1158 บาท/ด้าน หรือคิดเป็นร้อยละ 49.5 ต้นทุนเพิ่มขึ้นส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมโครงการเพิ่มขีดสมรรถนะ ประจำปี 2559

กิจกรรมย่อยที่ 328 ตรวจราชการ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 45,754.93 บาท/วัน ในปี 2558 เป็น 34,879.15 บาท/วัน ในปี 2559 คือลดลง 10,875.79 บาท/วัน หรือคิดเป็นร้อยละ 23.8 ต้นทุนลดลงเนื่องจากปริมาณในการตรวจราชการเพิ่มขึ้นจาก 291 วัน ในปี 2558 เป็น 417 วัน ในปี 2558 โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 213 พัฒนาปรับปรุงระบบ GIS

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,192.19 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 297.88 บาท/แปลง ในปี 2559 คือลดลง 894.31 บาท/แปลง หรือคิดเป็น ร้อยละ 75 เนื่องจากปริมาณการพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS เพิ่มปริมาณขึ้น จากปี 2558 จำนวน 2,919 แปลง เป็น 70,892 แปลง จากการดำเนินโครงการ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการโครงการลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 รัฐบาลได้มีนโยบายเร่งด่วนในการแก้ไขปัญหาแนวเขตที่ดินของรัฐจึงได้กำหนดให้หน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลที่ดินของรัฐประเภทต่างๆ ดำเนินการโครงการปรับปรุงแผนที่รูปแปลง มาตราส่วน 1/400 (One Map) โดยกำหนดให้หน่วยงานได้ปรับปรุงรูปแปลงที่ดินที่มีอยู่ในความครอบครองดูแล ทั้งหมดให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ทั้งนี้ โครงการดังกล่าวได้กำหนดขึ้นภายหลังการขอรับการ จัดสรรงบประมาณประจำปี กรมธนารักษ์จึงมิได้มีเงินงบประมาณในการดำเนินการตามโครงการดังกล่าว แต่อย่างไรใด ซึ่งในจำนวนแปลงที่จะต้องดำเนินการโดยเร่งด่วนเป็นอันดับแรกคือที่ดินราชพัสดุประเภททะเบียนทั่วไปจำนวนทั้งสิ้น ประมาณ 70,892 แปลง

กิจกรรมย่อยที่ 300 ประเมินบล็อกละเอียด

ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2558 เป็น 86.39 บาท/แปลง โดยในปี 2559 กรมธนารักษ์รับนโยบายจาก กระทรวงการคลังให้ดำเนินการปรับราคาประเมินจากรายบล็อกเป็นรายแปลงทั่วประเทศ กรมธนารักษ์จึงไม่มี แผนงานการประเมินราคาที่ดินรายบล็อกละเอียดในปี 2559 จึงไม่อาจเปรียบเทียบต้นทุนได้

กิจกรรมย่อยที่ 301 ประเมิน/ปรับรายบล็อก

ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2558 เป็น 6.99 บาท/แปลง โดยในปี 2559 กรมธนารักษ์รับนโยบายจาก กระทรวงการคลังให้ดำเนินการปรับราคาประเมินที่ดินจากรายบล็อกเป็นรายแปลงทั่วประเทศ กรมธนารักษ์จึงไม่มี แผนงานการประเมินราคาที่ดินรายบล็อกในปี 2559 จึงไม่อาจเปรียบเทียบต้นทุนได้

กิจกรรมย่อยที่ 352 พิจารณาเรื่องอื่น ๆ

ต้นทุนต่อหน่วยในการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย นอกเหนือจากการพิจารณาการขอใช้/ ขอคืนที่ราชพัสดุ การพัฒนา/การจัดให้เช่าที่ราชพัสดุ การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ ในปี 2559 เป็น 2,042.49 บาท/เรื่อง โดยมีปริมาณงาน 1,390 เรื่อง ซึ่งปี 2558 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยดังกล่าวไว้จึงไม่สามารถเปรียบเทียบ ต้นทุนต่อหน่วยได้

กิจกรรมย่อยที่ 253 ผลิตงานช่างฝีมือ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 57.08 บาท/ชิ้น ในปี 2558 เป็น 38.90 บาท/ชิ้น ในปี 2559 คือลดลง 31.90 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 31.9 เนื่องจากผลิตชิ้นงานได้มากขึ้นจากปี 2558 จำนวน 1,278,595 ชิ้น เป็น 1,948,471.50 ชิ้นในปี 2559 โดยปริมาณเพิ่มขึ้นจากงานสั่งจ้างผลิตเหรียญพระพุทธรูปสิรินาค โลหะสีเหลือง จำนวน 500,000 เหรียญ และเหรียญพระราชทานเพลิงพระศพสมเด็จพระญาณสังวรสมเด็จพระสังฆราช จำนวน 200,000 เหรียญ โดยที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 261 อนุรักษ์ดวงตราไปรษณีย์ สมัย ร.5

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 3,782.24 บาท/แผ่น ในปี 2558 เป็น 1,449.49 บาท/แผ่น ในปี 2559 คือ ลดลง 2,332.75 บาท/แผ่น หรือคิดเป็นร้อยละ 61.7 ต้นทุนลดลง เนื่องจากได้เพิ่มปริมาณการอนุรักษ์ดวงตราไปรษณีย์ สมัย ร.5 จาก 500 แผ่นในปี 2558 เป็น 3,390 แผ่น ในปี 2559 โดยที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วน ที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 288 จัดทำทะเบียนสำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 5,929.29 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 1,542.14 บาท/แปลง ในปี 2559 คือ ลดลง 4,387.15 บาท/แปลง เนื่องจากมีโครงการจัดทำข้อมูลราคาประเมินที่ราชพัสดุ รอบบัญชีปี 2559-2562 เพื่อปรับปรุงข้อมูลราคาประเมินที่ดินราชพัสดุใหม่ทั้งหมดทุกประเภททะเบียนทั่วประเทศ ซึ่งมีบางส่วนของข้อมูลที่จะต้องปรับปรุงและจัดทำทะเบียนด้วย จึงทำให้ข้อมูลที่ได้มีการปรับปรุงทะเบียนมีปริมาณเพิ่มมากขึ้นจากเดิม

กิจกรรมย่อยที่ 298 รับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหี่ยว - Hub

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 50,497.65 บาท/ล้านเหี่ยว ในปี 2558 เป็น 33,949.27 บาท/ล้านเหี่ยว ในปี 2558 คือลดลง 16,548.37 บาท/ล้านเหี่ยว หรือคิดเป็นร้อยละ 32 โดยต้นทุนลดลงเนื่องจากปริมาณการรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหี่ยว ที่เพิ่มขึ้น จากการเพิ่มประสิทธิภาพการทำงานโดยเพิ่มเครื่องคัดแยก เครื่องนับเหี่ยว เครื่องมือเครื่องใช้อื่นที่จำเป็นให้แก่ศูนย์บริหารจัดการเหี่ยว เพื่อให้เหี่ยวหมุนเวียนสู่ระบบเศรษฐกิจได้ทันต่อความต้องการ

กิจกรรมย่อยที่ 2981 รับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหี่ยว

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 19.50 บาท/เหี่ยว ในปี 2558 เป็น 5.01 บาท/เหี่ยว ในปี 2559 คือ ลดลง 14.49 บาท/เหี่ยว หรือคิดเป็นร้อยละ 74.3 เนื่องจากในปี 2559 ปริมาณความต้องการจ่ายแลกเปลี่ยนเหี่ยวคุณภาพที่ระลึก และเหี่ยวที่ระลึก ในวาระต่าง ๆ ได้รับความนิยมนอกจากประชาชนเป็นจำนวนมาก โดยเฉพาะเหี่ยวเกี่ยวกับพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช รัชกาลที่ 9 โดยมีต้นทุนในการดำเนินลดลงจากปี 2558 เล็กน้อย จึงมีผลให้สัดส่วนการเพิ่มขึ้นของปริมาณมากกว่าสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 349 ประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,955.98 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 303.25 บาท/แปลง ในปี 2559 คือ ลดลง 1,652.73 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 84.5 ต้นทุนลดลงจากปริมาณงานการประเมินราคาที่ดินราชพัสดุเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้น โดยกรมธรรมาภิบาลได้กำหนดเป็นตัวชี้วัดภารกิจประจำของสำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่ในการปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ซึ่งสัดส่วนต้นทุนที่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 308 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,152.92 บาท/จำนวนชม. ในปี 2558 เป็น 783.65 บาท/จำนวนชม. คือ ลดลง 369.27 บาท/จำนวนชม. หรือคิดเป็นร้อยละ 32 เนื่องจากกรมธรรมาภิบาลมีการพัฒนาทรัพยากรบุคคลมากขึ้นเป็นผลจากการกำหนดเป็นตัวชี้วัดในการดำเนินโครงการ PMQA ซึ่งกำหนดให้บุคลากรในหน่วยงานต้องได้รับการฝึกอบรมไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของหน่วยงาน โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปริมาณงานที่ได้

กิจกรรมย่อยที่ 315 ด้านพัฒนาระบบคอมพิวเตอร์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 361,083.41 บาท/ระบบ ในปี 2558 เป็น 195,944.64 บาท/ระบบ ในปี 2559 คือลดลง 165,138.77 บาท/ระบบ หรือคิดเป็นร้อยละ 45.7 เนื่องจากกรมธรรมาภิบาลได้พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 4 ระบบ เป็น 8 ระบบ ในปี 2559 โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปริมาณงานที่ได้

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)			ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)							ผลการเปรียบเทียบ		
ชื่อผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1	การดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุ	21,545,909.65	7,029,826.92	1,786,901.29	2,330,900.25	32,693,538.11	5,183.00	ทะเบียน	6,307.84	(6.9)	(34.5)	42.1
2	การจัดทำแผนที่/ออกเอกสารสิทธิ์ และพิจารณาแนวเขตที่ราชพัสดุ	21,435,999.06	9,416,971.75	993,004.70	4,768,572.95	36,614,548.45	680.00	ราย	53,844.92	(18.9)	(72.7)	197.1
3	การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS	14,648,470.37	5,309,141.67	532,906.85	2,075,615.34	22,566,134.23	70,892.00	แปลง	318.32	364.5	2,328.6	(80.9)
4	การบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	2,843,442.74	599,757.26	137,084.84	190,506.96	3,770,791.80	4,596.00	เรื่อง	820.45	(20.9)	3.3	(98.8)
5	การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	1,334,274.14	350,546.88	80,830.47	99,966.94	1,865,618.44	22.00	เรื่อง	84,800.84	9.3	(15.4)	29.2
6	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	10,241,318.44	3,838,375.75	1,070,898.01	963,781.04	16,114,373.24	64,286.00	เรื่อง	250.67	26.1	3.5	(69.7)
7	การจัดเก็บรายได้	4,005,128.05	2,441,433.87	788,898.10	1,229,069.35	8,464,529.37	4,115.14	ล้านบาท	2,056.93	56.5	67.8	(6.7)
8	การบริหารงานโครงการ	6,701,024.91	4,055,281.19	121,091.19	230,410.83	11,107,808.12	27.00	โครงการ	411,400.30	(25.1)	3.8	(27.9)
9	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	8,541,218.77	4,209,716.94	394,449.05	614,534.67	13,759,919.43	4,037.00	รายการ	3,408.45	79.4	538.8	(71.9)
10	การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานทางที่ราชพัสดุ	1,646,099.39	851,873.75	272,033.83	423,817.02	3,193,823.98	1,121.00	ฉบับ	2,849.08	43.9	(36.1)	125.2
11	การขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	3,124,857.72	733,463.16	163,764.50	204,628.61	4,226,713.98	734.00	เรื่อง	5,758.47	(49.1)	(25.1)	(32.1)
12	การพัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	8,157,093.78	1,425,993.25	749,283.55	347,694.90	10,680,065.48	1,438.00	เรื่อง	7,427.03	(2.1)	18.3	(17.3)
13	การพิจารณาเรื่องร้องเรียน/เรื่องอื่น ๆ	7,424,259.53	1,280,283.80	389,883.10	386,351.53	9,480,777.97	4,301.00	เรื่อง	2,204.32	53.9	155.1	(39.7)
14	การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ	3,072,351.02	2,006,181.23	501,250.96	675,405.76	6,255,188.97	501.00	โครงการ	12,485.41	131.0	193.0	(21.2)
15	กำหนดอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมที่ราชพัสดุ	1,719,676.68	435,975.76	50,519.05	94,339.13	2,300,510.62	22.00	เรื่อง	104,568.66	25.6	22.2	2.7
16	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	2,179,858.33	1,407,806.09	404,152.37	594,713.05	4,586,529.84	2.00	โครงการ	2,293,264.92	111.1	0.0	111.1
17	รายงานประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	2,877,731.74	857,927.28	151,557.14	223,017.40	4,110,233.55	3.00	เรื่อง	1,370,077.85	1.4	0.0	1.4
18	การวางแผนใช้ที่ราชพัสดุด้านผังเมือง	2,426,490.60	470,780.61	40,415.24	59,471.31	2,997,157.75	36.00	ผัง	83,254.38	2.2	5.9	(3.5)
19	การพิจารณาการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุด้านต่าง ๆ	1,658,805.09	325,975.76	50,519.05	74,339.13	2,109,639.03	34.00	ครั้ง	62,048.21	14.1	41.7	(19.5)
20	ผังแนวเขตที่ดินตำแหน่งที่ตั้งอาคาร	5,856,393.20	993,627.71	253,051.83	536,158.56	7,639,231.31	111.00	ผัง	68,821.90	17.3	4.7	12.0
21	แบบแปลนการก่อสร้างอาคาร	9,630,916.73	533,737.16	149,370.87	396,478.35	10,710,503.11	135.00	แบบ	79,337.06	61.9	48.4	9.1
22	รายละเอียดแบบแปลน	922,312.84	299,583.31	114,049.06	161,640.53	1,497,585.74	241.00	หลัง	6,214.05	(10.1)	(36.2)	40.9
23	รายการซ่อมแซมอาคารส่วนที่เสื่อมสภาพชำรุดเสียหาย	4,025,243.88	876,720.87	217,730.01	461,313.74	5,581,008.50	2,744.00	คูหา	2,033.90	35.0	27.0	6.3
24	อาคารที่ก่อสร้างถูกต้องตามแบบแปลน	8,793,193.93	3,584,551.68	1,467,419.01	2,167,690.54	16,012,855.17	340.00	คูหา	47,096.63	(34.0)	(24.4)	(12.7)
25	เหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก	9,197,730.74	2,474,090.24	4,819,131.32	1,052,942.02	17,543,894.32	872.81	ล้านเหรียญ	20,100.47	1.6	12.6	(9.8)
26	เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของสังฆัจจาง	132,577,200.66	7,762,630.04	16,130,535.62	2,887,824.12	159,358,190.43	1,961,860.00	ชิ้น	81.23	4.5	53.4	(31.9)
27	การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์	105,711,057.60	11,067,246.98	6,953,480.02	40,622,795.82	164,354,580.41	7,765.40	ล้านเหรียญ	21,164.97	5.2	0.2	5.0
28	การดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	15,294,863.05	814,202.49	1,700,120.89	1,152,902.62	18,962,089.05	7,973.00	ชิ้น	2,378.29	19.2	8.2	10.2
29	การเผยแพร่จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	20,270,546.91	4,009,195.66	2,747,436.39	5,676,930.64	32,704,109.59	974,003.00	ราย	33.58	(6.1)	10.8	(15.2)
30	การบริหารการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์	9,554,392.53	372,549.67	810,196.80	527,521.94	11,264,660.94	3,313,779.00	ชิ้น	3.40	(34.8)	10.9	(41.2)
31	การบริหารจัดการฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคา	14,663,481.17	5,551,270.95	841,864.67	2,406,255.25	23,462,872.05	77.00	จังหวัด	304,712.62	57.6	0.0	57.6
32	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในกทม.	30,207,801.57	1,970,306.93	934,381.84	844,477.20	33,956,967.54	50.00	เขต	679,139.35	(4.8)	0.0	(4.8)
33	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในภูมิภาค	9,615,411.66	397,180.17	99,109.70	155,182.50	10,266,884.03	76.00	จังหวัด	135,090.58	78.8	0.0	78.8
34	การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา	9,322,786.09	239,364.90	1,835,472.53	120,419.73	11,518,043.25	37.00	เรื่อง	311,298.47	272.7	131.3	61.2
35	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุในภูมิภาค	113,441,356.21	61,637,948.42	24,190,727.63	42,391,076.51	241,661,108.77	221,822.00	ราย	1,089.44	0.4	31.6	(23.7)
36	การจัดเก็บรายได้ในภูมิภาค	34,085,667.23	17,117,117.55	3,081,284.15	10,262,157.42	64,546,226.35	1,560.50	ล้านบาท	41,362.41	18.0	(0.8)	19.0

37	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในภูมิภาค	38	241,605,310.38	66,062,747.45	10,453,675.34	43,118,565.37	361,240,298.54	124,659.00	แปลง	2,897.83	56.9	109.1	(25.0)
38	การรับ-จ่ายแลงเหรียญกษาปณ์ในภูมิภาค	42	37,868,477.91	14,038,004.71	7,246,538.21	19,910,369.44	79,063,390.26	1,418.22	ล้านเหรียญ	55,748.38	(2.8)	12.5	(13.6)
39	การประเมิน/ปรับราคาที่ดิน	43	25,709,802.39	33,921,462.68	7,286,844.73	22,835,193.34	89,753,303.14	6,876,668.00	แปลง	13.05	(64.5)	(77.4)	56.8
40	การประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	44	14,428,982.77	5,313,316.76	1,551,529.27	6,602,592.20	27,896,421.00	2,420.00	อาคาร	11,527.45	34.3	76.1	(23.8)
41	การประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้าง อพ.	45	2,991,761.31	1,915,889.71	420,030.50	2,623,918.76	7,951,600.27	88.00	อาคาร	90,359.09	(25.5)	(61.6)	94.0
42	การให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์ อพ.	46	8,968,627.72	8,935,685.10	1,450,249.12	5,614,276.82	24,968,838.76	42,523.00	แปลง	587.18	9.8	(89.3)	922.8
43	การบริหารจัดการงานประชุมด้านการประเมินราคา	47	4,873,191.41	572,904.62	308,105.88	264,278.75	6,018,480.66	2,523.00	เรื่อง	2,385.45	155.7	175.7	(7.3)
44	การจัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	48	1,939,235.78	325,975.76	50,519.05	74,339.13	2,390,069.72	4.00	เรื่อง	597,517.43	(9.6)	(20.0)	13.0
45	การดำเนินงานตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย	49	1,468,921.40	1,410,728.61	472,239.38	308,766.24	3,660,655.64	2,207.00	เรื่อง	1,658.66	(8.1)	1.3	(9.3)
46	การประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดค้อตราค่าเช่า	50	39,408,345.30	23,679,961.98	2,263,362.12	7,034,555.41	72,386,224.82	225,683.00	แปลง	320.74	685.7	10,056.8	(92.3)
47	การจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน	51	663,603.09	454,731.01	93,586.69	127,578.33	1,339,499.12	58.00	เรื่อง	23,094.81	(58.2)	(83.2)	149.2
48	การจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลง	52	37,934,525.54	7,775,074.50	4,227,897.31	3,626,491.76	53,563,989.12	113,683.00	แปลง	471.17	(58.6)	(68.9)	33.2
49	พิจารณาเรื่องอื่นๆ	54	2,764,805.80	1,367,818.49	341,753.93	412,766.90	4,887,145.12	1,390	เรื่อง	3,515.93	100.0	100.0	100.0
50	การจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดิน	55	6,415,781.14	1,694,551.14	374,655.77	1,042,573.29	9,527,561.34	1,821,648	แปลง	5.23	(8.3)	6.9	(14.3)
รวมทั้งสิ้น			1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (ดูตารางที่ 8)
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 1 การดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 4,439.69 บาท/ทะเบียน ในปี 2558 เป็น 6,307.84 บาท/ทะเบียน ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 1,868.1 บาท/ทะเบียน หรือคิดเป็นร้อยละ 42.1 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2559 ได้มีโครงการพัฒนาฐานข้อมูลทะเบียนที่ราชพัสดุเชิงคุณภาพ ซึ่งจะต้องมีค่าใช้จ่ายในการติดตามการดำเนินงานค้างที่สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ รวมทั้งได้กำหนดตัวชี้วัดให้สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ได้ดำเนินการจำหน่ายทะเบียนที่ดินซ้ำซ้อน รวมทะเบียน หรือการเพิกถอนทะเบียนที่ราชพัสดุซึ่งเป็นงานที่จะต้องใช้เวลาและการพิจารณาในการดำเนินการเป็นเวลานานและเป็นงานที่จะต้องเสนอให้อธิบดีกรมธนารักษ์ให้ความเห็นชอบทุกกรณี จึงได้เนื้องานน้อยกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมา

ผลผลิตย่อยที่ 2 การจัดทำแผนที่/ออกเอกสารสิทธิ์และพิจารณาแนวเขตที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพิ่มขึ้นจาก 18,122.54 บาท/ราย ในปี 2558 เป็น 53,844.92 บาท/ราย ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 35,722.4 บาท/ราย หรือคิดเป็นร้อยละ 197.1 เนื่องจากในปีงบประมาณ ปี 2558 เป็นการรังวัดจัดทำแผนที่ของผู้เช่าที่ดินราชพัสดุในเขตพื้นที่อำเภอสวนผึ้ง จังหวัดราชบุรี ซึ่งอยู่ในพื้นที่อำเภอเดียวกันและเป็นแปลงเล็ก จึงสามารถดำเนินการได้ปริมาณจำนวนมาก ส่วนในปีงบประมาณ 2559 เป็นการดำเนินการในพื้นที่ที่มีปัญหาและมีค่าใช้จ่ายสูง เช่นในพื้นที่เกาะเต่า และเกาะเสม็ดซึ่งจะต้องมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการสูงกว่าและดำเนินการยากกว่า จึงทำให้การรังวัดจัดทำแผนที่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการสูงกว่าเดิม

ผลผลิตย่อยที่ 5 การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 65,654.34 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 84,800.84 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 19,146.5 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 29.2 เนื่องจากมีการบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดินลดลงจาก 26 เรื่อง ในปี 2558 เป็น 22 เรื่องในปี 2559 ซึ่งปริมาณงานมาจากการบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดินที่ได้มาจากการยึดทรัพย์สินตามคำพิพากษาของศาล ซึ่งทรัพย์สินที่ยึดมาในปี 2559 ใน 1 ราย อาทิ ราย นายเกริกเกียรติ ชาลีจันทร์ มีที่ดินที่ยึดมาจากโฉนดที่ดินหลายแปลง ซึ่งได้นับรวมเป็น 1 ราย จึงมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการใกล้เคียงกับปี 2558

ผลผลิตย่อยที่ 6 การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 205.73 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 250.67 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 44.90 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 21.8 โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในกิจกรรมพิจารณาให้เช่า/ให้ใช้ที่ราชพัสดุ การบริหารสัญญาเช่า การตอบข้อหารือ ในสัดส่วนที่มากกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 10 การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 1,265.09 บาท/ฉบับ ในปี 2558 เป็น 2849.08บาท/ฉบับ ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 1584 บาท/ฉบับ หรือคิดเป็นร้อยละ 125.2 เนื่องจากการจัดทำหลักฐานการเช่าลดลง โดยในปี 2558 จำนวน 1,344 ฉบับ ปี 2559 จำนวน 641 ฉบับ ลดลงจำนวน 703 ฉบับ โดยมีค่าใช้จ่ายลดลงในสัดส่วนที่มากกว่าปริมาณงานที่ลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 16 โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 1,086,250.07 บาท/โครงการ ในปี 2558 เป็น 2,293,264.92 บาท/โครงการ ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 1,207,014.80 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 111.1 เนื่องจากในโครงการมีค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัยสำหรับโครงการพัฒนาที่ราชพัสดุแปลงที่ตั้งโรงภาษีร้อยชักสาม ถ.เจริญกรุง เขตบางรัก กทม.

ผลผลิตย่อยที่ 23 รายละเอียดแบบแปลน

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 4,409 บาท/หลัง ในปี 2558 เป็น 6,214.05 บาท/หลัง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 1,805 บาท/หลัง หรือคิดเป็นร้อยละ 40.9 เนื่องจากมีการตรวจรายละเอียดแบบแปลนที่ยื่นขออนุญาตปลูกสร้างลดลงจากปี 2558 จำนวน 137 หลัง โดยมีค่าใช้จ่ายลดลงในสัดส่วนน้อยกว่าปริมาณงานที่ลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 32 การบริหารจัดการฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคา

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 193,359.98 บาท/หลัง ในปี 2558 เป็น 304,712.62 บาท/หลัง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 111,352.6 บาท/หลัง หรือคิดเป็นร้อยละ 57.6 โดยมีปริมาณงานในการบริการข้อมูลบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์ เพิ่มขึ้นจาก ปี 2558 เป็นจำนวน 1,795,922 แปลง เนื่องจาก ปี 2559 เป็นปีแรกที่เริ่มใช้บัญชีราคาประเมินที่ดินรอบใหม่ (ปี 2559 – 2562) ซึ่งในผลผลิตย่อยดังกล่าวมีหลายกิจกรรมที่มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น แต่เมื่อรวมเป็นผลผลิตย่อยได้นับปริมาณเป็นจังหวัด ซึ่งปริมาณเท่ากับปี 2558 จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายสูงขึ้นดังกล่าว

ผลผลิตย่อยที่ 34 การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 75,557.52 บาท/จังหวัด ในปี 2558 เป็น 135,090.58 บาท/จังหวัด ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 59,533.10 บาท/หลัง หรือคิดเป็นร้อยละ 78.8 โดยมีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากกระทรวงการคลังมีนโยบายให้ประเมินราคาที่ดินให้เป็นรายแปลงทั่วประเทศ ดังนั้น กรมธนารักษ์จึงมีการขยายพื้นที่รายบล็อกเพื่อให้เป็นรายแปลง โดยไม่มีแผนงานปรับราคาประเมินรายบล็อกในปี 2559 ซึ่งต้นทุนที่เพิ่มขึ้นดังกล่าวเกิดจากการเพิ่มปริมาณงานในกิจกรรมควบคุมติดตามการปรับราคาประเมินที่ดินรายแปลงในภูมิภาค โดยได้ขยายพื้นที่ประเมินราคาที่ดินรายแปลงใหม่ จำนวน 5,518,923 แปลง เพื่อประกาศเพิ่มเติมในวันที่ 1 มกราคม 2560

ผลผลิตย่อยที่ 35 การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 193,137.92 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 311,298.47 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 118,160.50 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 61.2 เนื่องจากในปี 2559 มีงานตรวจสอบแนะนำการประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จในภูมิภาค เพิ่มปริมาณจาก ปี 2558 จำนวน 9 เรื่อง ปี 2559 เป็น 26 เรื่อง ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการดังกล่าวเพิ่มขึ้น ประกอบกับในปี 2559 กรมธนารักษ์มีโครงการวิจัยจัดทำหลักเกณฑ์การกำหนดหน่วยราคาประเมินชั้นของอาคารชุดในต่างจังหวัด โดยกรมธนารักษ์ได้แต่งตั้งคณะทำงานเพื่อดำเนินโครงการดังกล่าว และใช้งบประมาณในการดำเนินการโครงการด้วย

ผลผลิตย่อยที่ 43 การประเมิน/ปรับราคาที่ดิน

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 8.33 บาท/แปลงในปี 2558 เป็น 16.66 บาท/แปลง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 8.3 บาท/แปลง หรือคิดเป็น ร้อยละ 100.10 โดยในปี 2558 มีปริมาณการประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลง จำนวน 7,842,676 แปลง ปี 2559 จำนวน 5,621,800 แปลง ซึ่งลดลงจำนวน 2,220,876 แปลง เนื่องจากปี 2558 เป็นการทบทวนและปรับราคาเพื่อเตรียมประกาศใช้ราคาประเมินในรอบบัญชี 2559 – 2562 สำหรับปริมาณงานใน ปี 2559 เป็นการขยายพื้นที่ราคาประเมินที่ดินรายแปลง โดยมีขั้นตอนการดำเนินการที่มากกว่า และใช้งบประมาณสูงกว่าการดำเนินการในปี 2558 โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปริมาณงานที่ดำเนินการได้

ผลผลิตย่อยที่ 45 การประเมินราคาทุนทรัพย์ไม่แล้วเสร็จ ธพ.

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 56,586.12 บาท/อาคาร ในปี 2558 เป็น 90359.09 บาท/อาคาร ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 53773 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 94 โดยมีปริมาณงานที่ดำเนินการได้ในปี 2558 จำนวน 229 อาคาร ปี 2559 จำนวน 88 อาคาร ลดลง 141 อาคาร ซึ่งปริมาณเกิดขึ้นมาจากการร้องขอซึ่งเป็นปัจจัยภายนอกไม่อาจกำหนดได้ โดยมีสัดส่วนของต้นทุนรวมน้อยกว่าปริมาณงานที่ลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 46 การให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์ ธพ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 57.41 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 587.18 บาท/แปลง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 529 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 922.8 โดยปริมาณงานบริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์ในปี 2559 ลดลงเนื่องจากในปี 2559 เป็นปีแรกที่ประกาศใช้ราคาประเมินที่ดินรอบบัญชี 2559 – 2562 โดยกรมธนารักษ์มีต้นทุนในการจัดทำบัญชีราคาประเมินให้กับสำนักงานที่ดินทั่วประเทศ จึงเป็นผลให้สัดส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นสูงกว่าปริมาณงานที่เกิดขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 41 การจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สิน

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 9,267.08 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 23,094.81 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 13,827.70 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 149.2 เนื่องจากบริษัทที่พยายประกันภัย และสำนักงานธนากรักษ์พื้นที่ มีเรื่องส่งกรมธนารักษ์เพื่อดำเนินการเรื่องการจัดทำประกันภัยอาคารและทรัพย์สินน้อยลง ซึ่งเป็นผลมาจากการจัดให้เช่าน้อยกว่า ปี 2558 โดยสัดส่วนต้นทุนรวมลดลงน้อยกว่าปริมาณงานที่ลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 50 การจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก 353.75 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 471.17 บาท/แปลง ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 117.4 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 33.2 โดยในปี 2558 มีปริมาณงาน 365,349 แปลง ปี 2559 มีปริมาณงาน 113,683 แปลง ซึ่งมีปริมาณงานลดลง โดยมีสัดส่วนต้นทุนรวมลดลงน้อยกว่าปริมาณงานที่ลดลง

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 3 การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 1,664.47 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 318.32 บาท/แปลง ในปี 2559 คือลดลง 1,346.10 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 80.9 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 รัฐบาลได้มีนโยบายเร่งด่วนในการแก้ไขปัญหาแนวเขตที่ดินของรัฐจึงได้กำหนดให้หน่วยงานที่มีหน้าที่ดูแลที่ดินของรัฐประเภทต่างๆ ดำเนินการโครงการปรับปรุงแผนที่รูปแปลงมาตราส่วน 1/400 (One Map) โดยกำหนดให้หน่วยงานได้ปรับปรุงรูปแปลงที่ดินที่มีอยู่ในความครอบครองดูแลทั้งหมดให้แล้วเสร็จภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ทั้งนี้ โครงการดังกล่าวได้กำหนดขึ้นภายหลังการขอรับการจัดสรรงบประมาณประจำปี กรมธนารักษ์จึงมิได้มีเงินงบประมาณในการดำเนินการตามโครงการดังกล่าว แต่อย่างใด

ผลผลิตย่อยที่ 4 การบริหารจัดการกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 1,071.81 บาท/เรื่อง ในปี 2558 เป็น 820.45 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือลดลง 251.40 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็น ร้อยละ 23.5 โดยในปี 2559 มีปริมาณงานการพิจารณาพิสูจน์สิทธิ์ตามหลักเกณฑ์ของ กพร. เพิ่มขึ้น จำนวน 139 เรื่อง โดยสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้ต่ำกว่าปริมาณงาน ที่ได้ เนื่องจากกรมธนารักษ์ได้ปรับเปลี่ยนวิธีการดำเนินการในกระบวนการพิจารณาพิสูจน์สิทธิ์ ให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น อาทิ การประสานกับหน่วยงานเกี่ยวข้องโดยตรงเพื่อให้ได้มาซึ่งเอกสารเพื่อประกอบการพิจารณา ซึ่งจากเดิมใช้วิธีทำหนังสือแล้วรอการตอบรับจากหน่วยงาน ซึ่งอาจได้ข้อมูลไม่ครบถ้วน

ผลผลิตย่อยที่ 8 การบริหารงานโครงการ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 570,470.11 บาท/โครงการ ในปี 2558 เป็น 411,400.30 บาท/โครงการ ในปี 2559 คือลดลง 159,069.8 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 27.9 ซึ่งมีโครงการลดลงจากปี 2558 จำนวน 1 โครงการ โดยมีสัดส่วนต้นทุนรวมลดลงมากกว่าปริมาณงานที่ลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 9 การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 12,133.86 บาท/รายการ ในปี 2558 เป็น 3,408.45 บาท/รายการในปี 2559 คือลดลง 8,725.4 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 71.9 เนื่องจากในปี 2559 มีการจัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นจำนวน 2,405 แปลงโดยเป็นส่วนหนึ่งของโครงการปรับปรุงราคาประเมินที่ดินราชพัสดุรอบบัญชีปี 2559-2562 จึงจะต้องมีการปรับปรุงทะเบียนที่ราชพัสดุในส่วนของราคาประเมินที่ดินราชพัสดุ

ผลผลิตย่อยที่ 11 การขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 8,476.63 บาท/เรื่องในปี 2558 เป็น 5,758.47 บาท/เรื่อง ในปี 2559 โดยลดลง 2,718.20 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 32.1 เนื่องจากการพิจารณาขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ มีจำนวนปริมาณงานลดลงโดยในปี 2558 มีปริมาณงาน 980 เรื่อง ปี 2559 มีปริมาณงาน 734 เรื่อง โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปริมาณงานที่ลดลง ซึ่งปริมาณการขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุขึ้นอยู่กับหน่วยงานผู้ขอใช้/ขอคืน และกรณีหน่วยงานขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุไม่เกิน 1 ไร่ เป็นอำนาจของจังหวัดในการพิจารณาดำเนินการ

ผลผลิตย่อยที่ 13 การพิจารณาเรื่องร้องเรียน/เรื่องอื่นๆ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 3,654.61 บาท/เรื่องในปี 2558 เป็น 2,204.32 บาท/เรื่อง ในปี 2559 คือลดลง 1,450.3 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 39.7 เนื่องจากในปี 2559 มีการพิจารณาเรื่องร้องเรียนมากขึ้นจากปี 2558 จำนวน 1,225 เรื่อง โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น โดยปริมาณงานนับจำนวนเรื่องที่ร้องเรียนโดยอาจเกิดจากผู้ร้องเรียนรายเดียวกันแต่ได้ร้องไปยังหน่วยงานต่างๆ อาทิ ปปช. สตง. สำนักนายกรัฐมนตรี หรือกระทรวงการคลัง แล้วหน่วยงานดังกล่าวได้แจ้งมายังกรมธนารักษ์ จึงมีต้นทุนในการดำเนินการที่ลดลงเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงาน

ผลผลิตย่อยที่ 14 การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 15,834.62 บาท/โครงการ ในปี 2558 เป็น 12,485.41 บาท/โครงการ ในปี 2559 คือลดลง 3,349.2 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 21.2 เนื่องจากมีการบริหารสัญญา/โครงการพิเศษเพิ่มขึ้นจากปี 2558 จำนวน 330 โครงการ โดยมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 27 เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของสั่งจ้าง

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 119.22 บาท/ชิ้น ในปี 2558 เป็น 81.23 บาท/ชิ้น ในปี 2559 โดยลดลง 38 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 31.9 โดยมีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้นจากการผลิตงานช่างฝีมือ ซึ่งปี 2558 มีจำนวน 1,278,595 ชิ้น ปี 2559 จำนวน 1,964,860 ชิ้น โดยเพิ่มขึ้น 683,265 ชิ้น จากงานจัดสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ปี 2559 จำนวน 928,940 ชิ้น งานจัดสร้างเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก จำนวน 981,970 เหรียญ และของสั่งจ้างรายการเหรียญพระพุทธรูปสิรินาค โลหะสีเหลือง 500,000 เหรียญ เหรียญพระราชทานเพลิงศพสมเด็จพระญาณสังวรสมเด็จพระสังฆราช 200,000 เหรียญ

ผลผลิตย่อยที่ 31 การบริหารการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 5.87 บาท/ชิ้น ในปี 2558 เป็น 3.40 บาท/ชิ้น ในปี 2559 โดยลดลง 2.40 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 41.2 เนื่องจากการจัดเก็บและเบิกจ่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์เพิ่มขึ้น โดยปี 2558 มีจำนวน 2,384,533 ชิ้น ในปี 2559 มีจำนวน 2,745,770 ชิ้น เพิ่มขึ้นเป็นจำนวน 361,237 ชิ้น เนื่องจากในปี 2559 กรมธนารักษ์ได้จ่ายแลกเหรียญที่ระลึกฉลองสิริราชสมบัติครบ 70 ปี และเหรียญที่ระลึกเฉลิมพระเกียรติสมเด็จพระนางเจ้าสิริกิติ์ พระบรมราชินีนาถ เนื่องในโอกาสพระราชพิธีมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา 7 รอบ 12 สิงหาคม 2559 ซึ่งโดยประชาชนให้ความสนใจเหรียญดังกล่าวและเหรียญในวาระอื่น ๆ ด้วย โดยมีค่าใช้จ่ายในการบริหารการจำหน่ายเหรียญลดลงจากปี 2558 เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับมีจำนวนจำกัด

ผลผลิตย่อยที่ 36 การบริหารจัดการที่ราชพัสดุในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 1,427.48 บาท/ราย ในปี 2558 เป็น 1089.44 บาท/ราย ในปี 2559 คือลดลง 338 บาท/ราย หรือคิดเป็นร้อยละ 23.7 โดยในปี 2558 มีการบริหารจัดการที่ราชพัสดุในส่วนของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ จำนวน 168,570 ราย ปี 2559 จำนวน 221,822 ราย โดยเพิ่มขึ้น จำนวน 53,252 ราย ในกิจกรรมการบริหารสัญญาเช่าที่ราชพัสดุ เพิ่มขึ้น จำนวน 15,910 ราย การจัดทำหลักฐานการเช่าที่ราชพัสดุ จำนวน 16,508 ราย เนื่องจากกรมธนารักษ์ได้มีการจัดให้เช่าเพิ่มขึ้น ซึ่งสัดส่วนการเพิ่มปริมาณงานดังกล่าวสูงกว่าค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปในการดำเนินการ

ผลผลิตย่อยที่ 38 การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 3,862.40 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 2,897.83 บาท/แปลง ในปี 2559 คือลดลง 964.60 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 25 โดยในปี 2558 มีการบริหารจัดการฐานข้อมูล ที่ราชพัสดุ ในส่วนของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ จำนวน 59,613 แปลง ปี 2559 จำนวน 124,659 แปลง โดยเพิ่มขึ้น จำนวน 65,046 แปลง โดยเพิ่มขึ้นจากการรังวัดที่กรณีโอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ การขอคืนที่ราชพัสดุ การนำส่งขึ้นทะเบียนที่ ราชพัสดุ การตรวจสอบสภาพอาคารราชพัสดุกรณีต่ออายุสัญญาเช่า หรือโอนสิทธิการเช่า การรังวัดจัดทำแผนที่กรณี พิสูจน์สิทธิ์ โดยมีต้นทุนในการดำเนินการ ปี 2558 จำนวน 230.249 ล้านบาท ปี 2559 จำนวน 361.240 ล้านบาท ซึ่งสัดส่วนค่าใช้จ่ายน้อยกว่าปริมาณงานที่ได้จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตดังกล่าวลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 44 การประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 15,122.34 บาท/อาคาร ในปี 2558 เป็น 11,527.45 บาท/อาคาร ในปี 2559 คือลดลง 35,94.9 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 23.8 โดยมีปริมาณอาคารที่ได้รับการประเมิน/ปรับราคา เพิ่มขึ้นจาก 1,374 อาคารในปี 2558 เป็น 2,420 อาคารในปี 2559 โดยมีปริมาณเพิ่มขึ้น จำนวน 1,046 อาคาร ซึ่ง เป็นการปรับราคาห้องชุด โดยมีสัดส่วนของต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปริมาณงานที่ดำเนินการได้

ผลผลิตย่อยที่ 50 การประเมิน/ปรับราคาเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจาก 4145.99 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 210.92 บาท/แปลง ในปี 2559 คือลดลง 3935.1 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 94.9 โดยมีปริมาณงานการประเมินราคาที่ดินราชพัสดุเพื่อกำหนดอัตราค่าเช่าเพิ่มขึ้น เนื่องจากกรมธนารักษ์ได้กำหนดเป็นตัวชี้วัดภารกิจประจำของสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ใน การปฏิบัติราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ซึ่งสัดส่วนต้นทุนที่เพิ่มขึ้นน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 54 การพิจารณาเรื่องอื่นๆ

สำหรับปี 2559 มีต้นทุนต่อหน่วยในการพิจารณาเรื่องอื่น ๆ ที่ได้รับมอบหมาย นอกเหนือจากการ พิจารณาการขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ การพัฒนา/การจัดให้เช่าที่ราชพัสดุ การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ ในปี 2559 เป็นจำนวน 3,515.93 บาท/เรื่อง โดยมีปริมาณงาน 1,390 เรื่อง โดยในปี 2558 ไม่มีกิจกรรมย่อย ที่ 54 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยได้

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ต.ค. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								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	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	550,781,021.49	201,718,818.90	49,564,850.22	115,999,388.84	918,064,079.46	5,675.641	ล้านบาท	161,755.14	21.8	23.9	(1.7)
2. การผลิตและจ่ายแก๊สหรือยูทิลิตี้	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	285,354,468.90	35,339,885.31	35,149,685.16	64,476,016.05	420,320,055.43	2,510.612	ล้านเหรียญ	167,417.37	3.2	3.1	0.1
3. การดูแลทรัพย์สินที่มีค่าของแผ่นดิน	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	45,119,749.49	5,193,860.18	5,257,754.09	7,359,505.84	62,930,869.59	7,973	ชิ้น	7,893.00	(7.5)	8.2	(14.5)
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	204,540,498.07	91,964,925.81	21,593,503.45	53,172,258.65	371,271,185.98	5,200,000	แปลง	71.40	(28.3)	(83.8)	342.7
รวม	1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41				1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (ดูตารางที่ 9)

กิจกรรมหลักที่ 1 การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 164,589.20 บาท/ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 161,755.14 บาท/ล้านบาท ในปี 2559 คือลดลง 2,834.06 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.7 ซึ่งรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้น จาก 4,581.173 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 5,675.641 ล้านบาท ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 1,094.468 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.90 จากการขายที่ราชพัสดุแปลงหมายเลขทะเบียนที่ ขบ.341 จังหวัดชลบุรี ให้แก่การทำเรือแห่งประเทศไทย โดยชำระงวดที่ 1 เป็นเงิน 665.122 ล้านบาท จากการจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมการจัดหาประโยชน์ในที่ราชพัสดุ 65 ล้านบาท จากการจัดเก็บรายได้ค่าเช่าที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้น 332 ล้านบาท จากการจำหน่ายสิ่งปลูกสร้างที่ได้จากการรื้อถอนอาคารราชพัสดุ

กิจกรรมหลักที่ 2 การผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 167,225.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 เป็น 167,417 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2559 คือลดลง 191.77.- บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 โดยปริมาณการผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์เพิ่มขึ้นจาก 2,435.425 ล้านเหรียญ ในปี 2558 เป็น 2,410.612 ล้านเหรียญ ในปี 2559 เพิ่มขึ้น 75.187 ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 3.1 เกิดจากปริมาณการจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนออกสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้นจากปริมาณการรับแลกคืนเหรียญที่เพิ่มขึ้น และปริมาณความต้องการเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกและเหรียญที่ระลึกของประชาชนมีเป็นจำนวนมาก ซึ่งกรมธนารักษ์ได้เพิ่มประสิทธิภาพในการจ่ายแลกเหรียญโดยเพิ่มจำนวนเครื่องคัดแยกเครื่องตรวจนับ และเครื่องมือเครื่องใช้อื่นที่จำเป็นแก่การบริหารจัดการเหรียญ จึงมีต้นทุนในเรื่องค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ในอัตราที่สูงขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 3 การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 9,227.23 บาท/ชิ้น ในปี 2558 เป็น 7,893 บาท/ชิ้น ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 1,334.23 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 14.5 โดยปริมาณการดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินเพิ่มขึ้นจาก 7,370 ชิ้น เป็น 7,973 ชิ้นในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 603 ชิ้น เนื่องจากค่าใช้จ่ายการบริหารจัดการศูนย์การเรียนรู้กรมธนารักษ์ และห้องสมุดชุมชน (อาคารพิพิธบางลำพู) และโครงการพิพิธภัณฑสถานเหรียญลดลง โดยสัดส่วนต้นทุนรวมลดลงน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 4 การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 16.33 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 71.40 บาท/แปลง ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 55.27 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 342.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากการลดลงของปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาจาก 32,098,000 แปลง ในปี 2558 เป็น 5,200,000 แปลง ในปี 2559 คือลดลง 26,898,000 แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 83.8 เนื่องจากในปี 2558 มีการขยายพื้นที่รายแปลงเพียงจำนวน 4,100,000 แปลง และทบทวนราคาประเมินที่ดินรายแปลงและรายบล็อกประมาณ 28,000,000 แปลง (มีค่าใช้จ่ายสำหรับทบทวนเพียงร้อยละ 30 ของค่าใช้จ่ายในการประเมินราคาปกติ) เพื่อประกาศใช้ในรอบบัญชี ปี 2559 – 2562 ในขณะที่ปี 2558 เป็นการขยายพื้นที่ประเมินราคาที่ดินรายแปลงจำนวน 5,200,000 แปลง ประกอบกับมีต้นทุนบางส่วนจากการจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลงในปี 2557 จำนวน 500,000 แปลง ที่มีอัตราจ้างแปลงละ 350 – 400 บาท มาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงส่งผลให้ราคาต่อหน่วยในปี 2559 เพิ่มขึ้นมาก

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 57 - ก.ย. 58)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)								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. 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	550,781,021.49	201,718,818.90	49,564,850.22	115,999,388.84	918,064,079.46	5,675.641	ล้านบาท	161,755.14	21.8	23.9	(1.7)
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	285,354,468.90	35,339,885.31	35,149,685.16	64,476,016.05	420,320,055.43	2,510.612	ล้านเหรียญ	167,417.37	3.2	3.1	0.1
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	45,119,749.49	5,193,860.18	5,257,754.09	7,359,505.84	62,930,869.59	7,973	ชิ้น	7,893.00	(7.5)	8.2	(14.5)
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	204,540,498.07	91,964,925.81	21,593,503.45	53,172,258.65	371,271,185.98	5,200,000	แปลง	71.40	(28.3)	(83.8)	342.7
รวม	1,170,859,160.38	271,744,455.12	87,037,352.93	217,269,666.98	1,746,910,635.41				1,085,795,737.95	334,217,490.20	111,565,792.91	241,007,169.39	1,772,586,190.45						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (ดูตารางที่ 10)

กิจกรรมหลักที่ 1 การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 164,589.20 บาท/ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 161,755.14 บาท/ล้านบาท ในปี 2559 คือลดลง 2,834.06 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.7 ซึ่งรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้น จาก 4,581.173 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 5,675.641 ล้านบาท ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 1,087.468 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.9 จากการขายที่ราชพัสดุแปลงหมายเลขทะเบียนที่ ขบ.341 จังหวัดชลบุรี ให้แก่การทำเรือแห่งประเทศไทย โดยชำระงวดที่ 1 เป็นเงิน 665.122 ล้านบาท จากการจัดเก็บรายได้ค่าธรรมเนียมการจัดหาประโยชน์ใน ที่ราชพัสดุ 65 ล้านบาท จากการจัดเก็บรายได้ค่าเช่าที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้น 332 ล้านบาท จากการจำหน่ายสิ่งปลูกสร้างที่ได้จากการรื้อถอนอาคารราชพัสดุ

กิจกรรมหลักที่ 2 การผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 167,225.60 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2558 เป็น 167,417 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2559 คือลดลง 191.77.- บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 โดยปริมาณการผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์เพิ่มขึ้นจาก 2,435.425 ล้านเหรียญ ในปี 2558 เป็น 2,410.612 ล้านเหรียญ ในปี 2559 เพิ่มขึ้น 75.187 ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 3.1 เกิดจากปริมาณการจ่ายเหรียญกษาปณ์หมุนเวียนออกสู่ระบบเศรษฐกิจมากขึ้นจากปริมาณการรับแลกคืนเหรียญที่เพิ่มขึ้น และปริมาณความต้องการเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกและเหรียญที่ระลึกของประชาชนมีเป็นจำนวนมาก ซึ่งกรมธนารักษ์ได้เพิ่มประสิทธิภาพในการจ่ายแลกเหรียญโดยเพิ่มจำนวนเครื่องคัดแยกเครื่องตรวจนับ และเครื่องมือเครื่องใช้ชิ้นที่จำเป็นแก่การบริหารจัดการเหรียญ จึงมีต้นทุนในเรื่องค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ในอัตราที่สูงขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 3 การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 9,227.23 บาท/ชิ้น ในปี 2558 เป็น 7,893 บาท/ชิ้น ในปี 2559 คือเพิ่มขึ้น 1,334.23 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 14.5 โดยปริมาณการดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินเพิ่มขึ้นจาก 7,370 ชิ้น เป็น 7,973 ชิ้นในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 603 ชิ้น เนื่องจากค่าใช้จ่ายการบริหารจัดการศูนย์การเรียนกรมธนารักษ์ และห้องสมุดชุมชน (อาคารพิพิธบางลำพู) และโครงการพิพิธภัณฑ์เหรียญลดลง โดยสัดส่วนต้นทุนรวมลดลงน้อยกว่าปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 4 การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 16.33 บาท/แปลง ในปี 2558 เป็น 71.40 บาท/แปลง ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 55.27 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 342.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากการลดลงของปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาจาก 32,098,000 แปลง ในปี 2558 เป็น 5,200,000 แปลง ในปี 2559 คือลดลง 26,898,000 แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 83.80 เนื่องจากในปี 2558 มีการขยายพื้นที่รายแปลงเพียงจำนวน 4,100,000 แปลง และทบทวนราคาประเมินที่ดินรายแปลงและรายบล็อกประมาณ 28,000,000 แปลง (มีค่าใช้จ่ายสำหรับทบทวนเพียงร้อยละ 30 ของค่าใช้จ่ายในการประเมินราคาปกติ) เพื่อประกาศใช้ในรอบบัญชี ปี 2559 – 2562 ในขณะที่ปี 2558 เป็นการขยายพื้นที่ประเมินราคาที่ดินรายแปลงจำนวน 5,200,000 แปลง ประกอบกับมีต้นทุนบางส่วนจากการจ้างเอกชนประเมินราคาที่ดินรายแปลงในปี 2557 จำนวน 500,000 แปลง ที่มีอัตราจ้างแปลงละ 350 – 400 บาท มาเบิกจ่ายใน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงส่งผลให้ราคาต่อหน่วยในปี 2559 เพิ่มขึ้นมาก

ตารางที่ 11 ฐานะเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนหลักกระทรวงปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ.2559

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558										ต้นทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559										ต้นทุนคงที่/ผันแปร (%)	ต้นทุนผันแปร (%)	ต้นทุนรวม (%)				
	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนรวม	ต้นทุนผันแปร														
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สาธารณูปโภค	รวม									
ศูนย์ต้นทุนหลัก																											
1	สำนักพัฒนาและบำรุงรักษาทางหลวงพิเศษ	04	14,420,020.81	259,300.00	-	2,067,545.12	-	16,746,865.93	178,470.00	5,591,080.84	252,240.51	6,021,791.35	22,768,657.28	14,456,720.29	807,650.00	15,087.00	2,365,474.71	-	17,644,932.00	65,820.00	5,640,120.35	478,677.68	6,184,618.03	23,829,550.03	5.4	2.7	4.7
2	สำนักกักตุน	08	127,478,401.68	209,000.00	-	1,300,247.31	-	128,987,648.99	-	56,600.00	-	56,600.00	129,044,248.99	129,165,553.56	141,000.00	-	994,537.52	-	130,301,091.08	(0.00)	14,320.00	-	130,315,411.08	1.0	100.0	1.0	
3	สำนักบริหารอิมมิเกรชันท่าอากาศยานดอนเมือง	09	26,042,848.45	17,121.00	9,129,787.54	5,284,526.41	-	40,474,283.40	15,120.00	106,988.70	5,113,431.82	5,235,540.52	45,709,823.92	27,535,393.10	207,143.00	3,229,826.40	5,523,985.87	-	36,496,348.37	-	36,832.00	5,727,746.79	5,764,578.79	42,260,927.16	(9.8)	10.1	(7.5)
4	สำนักบริหารในตรา	10	39,989,120.81	973,241.40	11,862,441.25	27,854,560.85	152,200.26	80,831,564.57	21,880.00	299,083.00	27,302,312.31	27,623,275.31	108,454,839.88	37,758,848.98	707,742.88	16,946,798.46	38,650,899.25	-	94,064,289.55	21,000.00	585,287.68	30,426,158.22	31,032,445.90	125,096,735.45	16.4	12.3	15.3
5	กองเทคโนโลยีการสำรวจและฐานข้อมูลทางอากาศ	11	16,719,912.46	9,600.00	2,000.00	5,903,218.50	3.00	22,634,733.96	554,540.00	3,091,293.89	13,984,107.19	17,629,941.08	40,264,675.04	15,868,373.63	195,240.00	222,458.15	5,935,527.43	-	21,879,599.21	847,790.00	3,176,157.09	11,708,791.23	15,732,738.32	37,612,337.53	(3.3)	(10.8)	(6.6)
6	สำนักบริหารทางอากาศพลศาสตร์	12	19,450,982.85	81,260.00	248,911.66	1,459,118.37	1,630.11	21,241,902.99	740,840.00	116,033.00	947,351.47	1,804,224.47	23,046,127.46	17,470,043.57	134,980.00	847,947.37	1,477,156.26	-	19,930,127.20	918,240.00	221,852.75	1,909,757.62	3,049,850.37	22,979,977.57	(6.2)	69.0	(0.3)
7	สำนักบริหารทางอากาศ	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	กองบริหารทางอากาศพลศาสตร์	14	13,820,438.26	103,837.50	29,960.00	704,409.42	3.00	14,658,648.18	310.00	786,553.55	61,291.50	848,155.05	15,506,803.23	14,383,240.45	-	4,800.00	705,757.43	-	15,093,797.88	205,790.00	1,378,193.20	508,716.41	2,092,699.61	17,186,497.49	3.0	146.7	10.8
9	สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน	15	42,573,256.56	1,267,402.00	2,426,833.39	3,633,142.67	51.00	49,900,685.62	236,830.00	1,714,164.05	118,168,889.66	120,119,883.71	170,020,569.33	47,797,015.17	3,510,112.04	6,570,872.30	3,709,260.14	-	61,587,259.65	657,860.00	3,297,937.28	46,657,759.95	50,613,557.23	112,200,816.88	23.4	(57.9)	(34.0)
10	สำนักพัฒนาธุรกิจและศักยภาพทางอากาศ	17	10,223,054.52	27,609.83	-	406,512.71	1.00	10,657,178.06	-	33,986.00	136,648.52	170,634.52	10,827,812.58	8,525,560.66	318,770.00	10,970.00	360,344.05	-	9,215,644.71	18,000.00	30,399.00	531,252.96	579,651.96	9,795,296.67	(13.5)	239.7	(9.5)
11	กองบริหารจัดการกรมสิทธิทางอากาศ	118	14,063,197.14	-	69,550.00	679,966.05	-	14,812,713.19	404,520.00	386,530.80	194,463.13	985,513.93	15,798,227.12	13,107,472.60	511,373.00	680,676.55	-	-	14,299,522.15	409,980.00	243,052.07	16,822.53	15,089,376.75	(19.9)	(19.9)	(4.5)	
12	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	21	6,154,935.96	-	453,043.06	781,255.89	1.00	7,389,235.11	33,300.00	1,041,838.00	6,617,539.44	7,692,677.44	15,081,912.55	6,167,242.47	4,000.00	306,013.38	860,163.00	-	7,337,418.85	47,700.00	358,357.00	6,838,326.42	7,244,383.42	14,581,802.27	(0.7)	(5.8)	(3.3)
13	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	22	6,967,304.20	84,045.00	284,138.06	833,723.89	17,649.43	8,186,860.58	18,400.00	1,233,671.00	968,460.16	2,220,531.16	10,407,391.74	6,826,169.89	43,715.00	198,029.94	966,094.50	-	8,048,870.83	170,600.00	300,102.00	2,892,490.03	3,363,192.03	11,412,062.86	(1.7)	51.5	9.7
14	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	23	6,391,570.51	158,940.00	219,955.48	971,940.99	17,164.19	7,791,517.17	5,000.00	1,178,765.00	776,176.30	1,959,941.30	9,660,603.68	6,779,842.67	46,100.00	1,008,603.68	-	-	7,995,567.85	179,280.00	301,435.00	1,331,219.01	9,807,497.86	3.0	(7.6)	0.9	
15	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	24	4,101,272.58	25,700.00	98,494.77	619,005.35	1.00	4,844,474.10	5,000.00	594,856.62	2,060,217.59	2,660,074.21	7,504,548.31	3,747,733.62	24,880.00	88,881.87	611,037.61	-	4,472,333.10	145,580.00	95,764.00	1,456,793.37	1,698,137.37	6,170,470.47	(7.7)	(36.2)	(17.8)
16	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	25	6,185,225.51	44,647.00	285,294.98	551,739.14	653,140.74	7,820,047.37	20,900.00	1,119,866.00	1,418,824.75	2,559,590.75	10,379,638.12	6,162,491.14	48,528.00	1,106,753.57	-	-	8,926,625.39	113,000.00	293,789.00	2,823,520.66	3,230,309.66	12,516,935.05	14.2	26.2	17.1
17	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	26	4,042,593.71	29,930.00	105,615.30	620,563.93	-	4,798,702.94	14,150.00	192,176.00	630,544.07	836,870.07	5,635,573.01	3,808,761.69	68,333.00	195,168.21	632,530.42	-	4,704,797.32	5,000.00	136,043.00	1,881,451.16	4,322,494.16	9,027,287.48	(2.0)	(41.6)	(60.2)
18	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	27	4,554,519.07	30,728.00	555,505.59	1,109,781.64	1.00	6,250,535.30	50,900.00	411,869.00	2,573,441.03	3,036,210.03	9,286,745.33	5,131,793.32	41,181.00	486,732.42	1,199,368.50	-	6,859,075.24	219,540.00	198,942.00	3,142,338.34	3,560,820.34	10,419,895.58	9.7	17.3	12.2
19	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	28	5,082,720.67	66,207.00	293,608.26	1,375,161.16	6.00	6,817,703.09	16,500.00	856,207.70	1,375,161.16	2,193,934.05	4,966,806.26	3,195,479.54	31,054.00	1,360,978.54	-	-	6,592,809.56	55,605.00	433,128.00	801,916.28	7,293,458.64	9.3	(45.3)	(13.5)	
20	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	29	7,086,689.82	-	470,926.58	1,683,007.43	1,854.06	9,242,477.89	16,850.00	1,252,516.00	1,222,105.73	2,491,471.73	11,733,949.62	7,207,020.95	-	395,353.64	1,619,513.00	-	9,221,887.59	98,850.00	380,296.00	1,494,775.20	1,933,921.20	11,558,008.79	(0.2)	(22.4)	(4.9)
21	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	30	5,895,184.42	105,451.00	587,329.15	718,312.40	1.00	7,306,277.97	92,700.00	1,563,181.00	2,601,928.98	4,257,809.98	11,564,087.95	6,657,278.23	49,147.00	184,814.24	886,136.13	-	7,777,376.60	105,870.00	336,703.00	1,721,258.40	1,163,831.40	8,941,207.00	6.4	(72.7)	(22.7)
22	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	31	5,675,914.81	42,686.00	30,409.20	728,142.89	1,607.49	6,478,760.39	5,000.00	1,196,618.79	5,754,793.49	59,024.24	11,976,618.79	5,754,793.49	73,018.00	786,302.30	-	-	6,673,138.03	2,400.00	366,653.00	1,889,370.15	8,991,261.18	3.0	26.9	8.2	
23	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	32	4,393,065.93	-	263,080.97	1,055,945.51	9,014.34	5,721,106.75	2,200.00	630,326.00	948,480.29	1,581,006.29	7,302,113.04	4,264,697.33	61,889.00	240,145.72	1,099,687.16	-	5,665,719.21	28,000.00	329,420.00	1,342,274.30	1,699,694.30	7,365,413.51	(1.0)	7.5	0.9
24	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	33	3,330,709.31	-	237,584.53	583,521.51	7,535.07	4,159,350.42	9,800.00	528,397.00	778,801.18	1,316,998.18	5,476,348.60	3,876,892.64	1,891.00	127,681.01	635,299.85	-	4,641,764.50	36,050.00	556,417.00	1,071,625.27	1,664,092.27	6,305,856.77	11.6	26.4	15.1
25	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	34	4,875,485.02	37,916.00	61,309.75	37,916.00	-	4,975,706.73	5,000.00	654,170.69	1,716,790.69	2,375,981.64	6,275,000.00	2,020,820.00	1,053,918.64	-	-	-	6,377,957.56	-	231,610.00	935,219.06	1,166,829.06	7,544,786.62	4.0	(50.9)	(11.3)
26	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	35	4,992,460.30	44,728.00	158,429.47	676,414.76	11,851.64	5,883,884.17	82,300.00	270,880.00	1,073,074.89	1,426,254.89	7,310,139.06	5,270,659.60	29,542.00	137,003.40	617,149.42	-	6,054,354.42	76,200.00	371,771.00	1,616,066.56	2,064,037.56	8,118,391.98	2.9	44.7	11.1
27	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	36	5,017,483.34	76,081.00	164,871.76	674,003.62	5.00	5,932,444.72	64,400.00	712,122.00	6,788,452.66	7,564,974.66	13,497,419.38	5,275,540.00	50,069.00	197,058.08	686,318.43	-	6,208,986.31	2,000.00	258,617.00	787,727.33	1,048,338.33	7,257,324.64	4.7	(86.1)	(46.2)
28	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	37	4,459,352.70	55,882.00	230,470.53	734,298.21	17,736.57	5,497,740.01	18,000.00	319,287.00	1,439,605.12	1,776,892.12	4,382,140.32	38,008.00	126,031.00	824,985.43	-	-	5,371,165.71	21,360.00	462,550.00	996,721.53	6,851,653.64	(2.3)	(16.7)	(5.8)	
29	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	38	6,904,857.22	138,608.00	338,552.58	1,077,121.01	477.02	8,459,615.83	131,900.00	1,590,289.00	1,881,067.18	3,603,256.18	12,062,872.01	7,930,090.29	83,244.00	400,886.09	1,397,537.51	-	9,811,757.89	215,900.00	1,080,242.00	5,077,846.30	6,373,988.30	16,185,746.19	16.0	76.9	34.2
30	สำนักงานบริการที่ศูนย์เทคโนโลยี	39	5,870,488.56	109,693.00	237,087.72	955,927.51	99,727.00	7,272,924.49	27,200.00	2,071,928.00	1,014,590.58	3															

ศูนย์ต้นทุน		ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556													ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557														
		ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร						ต้นทุน	ต้นทุน	ต้นทุน
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สารานุกรม/ใบปก	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สารานุกรม/ใบปก	รวม	ค่าจ้างบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สารานุกรม/ใบปก	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สารานุกรม/ใบปก	รวม	ต้นทุนรวม	ต้นทุน	ต้นทุน	ต้นทุน			
														ค่าจ้างบุคลากร													ค่าจ้างในการเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอน วัสดุ สารานุกรม/ใบปก	รวม
75	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	84	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	4,234,906.60	-	238,803.72	1,243,862.33	-	5,717,572.65	25,800.00	280,867.00	1,511,653.77	1,818,320.77	7,535,893.42	(1.9)	(21.5)	(7.5)		
76	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	85	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	5,547,880.81	-	439,617.14	767,942.62	-	6,755,440.57	9,055.00	500,192.21	2,715,500.15	3,224,747.36	9,980,187.93	4.8	24.3	10.4		
77	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	86	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	13,385,862.37	-	741,591.90	3,267,897.50	-	17,395,351.77	10,500.00	1,778,404.20	6,087,930.49	7,876,834.69	25,272,186.46	9.7	(15.7)	(11.7)		
78	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	87	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	4,642,303.00	-	114,377.14	583,838.81	-	5,340,518.95	67,980.00	250,138.00	819,945.64	1,138,063.64	6,478,582.59	4.5	(17.7)	(0.2)		
79	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	88	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	5,306,514.37	94,948.00	465,994.58	906,377.71	-	6,773,834.66	23,320.00	229,597.00	1,713,712.49	1,966,629.49	8,740,464.15	(3.0)	(2.6)	(2.9)		
80	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	89	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	11,492,843.33	148,656.00	897,816.67	10,947,373.63	-	23,486,689.63	50,820.00	898,757.68	3,615,462.07	4,565,039.75	28,051,729.38	(9.7)	(25.3)	(12.7)		
81	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	90	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	3,663,379.67	70,806.00	288,910.80	603,673.56	-	4,626,770.03	31,100.00	312,119.00	1,689,941.20	2,033,160.20	6,659,930.23	(15.6)	32.4	(5.1)		
82	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	91	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	4,382,065.06	-	246,294.99	594,357.31	-	5,222,717.36	42,390.00	499,117.85	1,507,625.54	2,049,133.39	7,271,850.75	(1.0)	6.7	1.0		
83	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	92	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	4,556,841.72	-	718,563.21	1,087,931.39	-	6,363,336.32	58,750.00	412,722.00	11,848,550.62	12,320,022.62	18,683,358.94	15.6	430.0	138.6		
84	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	93	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	4,336,390.08	-	285,693.28	745,738.17	-	5,367,821.53	-	242,140.30	2,025,629.92	2,267,770.22	7,635,591.75	2.4	20.1	7.1		
85	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	94	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	4,750,714.94	-	119,412.30	578,975.08	-	5,449,102.32	105,300.00	346,072.08	561,802.72	1,013,174.80	6,462,277.12	2.4	(2.3)	1.6		
86	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	95	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	4,052,537.40	20,764.00	818,532.98	1,346,705.23	-	6,238,539.61	40,560.00	217,619.00	2,860,227.34	3,118,406.34	9,356,945.95	55.1	115.3	71.1		
87	สำนักงานบริหารพื้นที่พิจิตร	116	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	2,938,796.04	-	322,295.53	600,954.59	-	3,862,046.16	12,780.00	382,035.81	1,365,522.72	1,760,338.53	5,622,384.69	14.6	(61.6)	(29.3)		
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก			733,880,583.70	7,951,096.99	66,706,990.45	145,099,423.93	3,278,195.47	956,916,290.54	4,580,982.00	80,101,744.40	324,683,845.27	409,366,571.67	1,366,282,862.21	749,629,232.02	10,650,673.67	58,362,100.85	168,416,192.29	38,861.50	983,235,014.17	8,879,133.43	49,161,550.12	284,723,090.42	342,763,773.97	1,329,860,834.30	2.8	(16.3)	(2.7)		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																													
1	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	02	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	15,074,644.14	30,518,749.65	1,167,359.15	1,353,913.89	-	48,114,666.83	355,860.00	359,625.20	6,199,474.94	6,914,960.14	55,029,626.97	7.0	(73.8)	(22.9)		
2	สำนักงานสถานประกอบการ	117	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	5,908,570.31	717,126.44	62,298.53	1,195,919.13	-	7,883,914.41	7,017,975.53	77,785.00	3,508,942.41	10,604,702.94	18,488,617.35	(39.5)	277.5	16.7		
3	สำนักงานคลัง	03	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	25,683,825.81	1,113,659.03	9,817,716.43	5,652,274.76	1,525,120.00	43,792,596.03	109,690.00	2,060.00	5,634,764.18	5,746,514.18	49,539,110.21	29.6	(25.0)	19.5		
4	กองแผนงาน	05	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	7,170,885.47	88,895.00	6,420.00	503,629.85	-	7,769,830.32	84,450.00	3,890.00	15,632,832.71	15,721,172.71	23,491,003.03	(5.1)	1,322.3	152.8		
5	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	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	9,651,184.02	-	416,598.00	56,166,032.78	-	66,233,814.80	61,800.00	135,386.00	803,864.48	1,001,050.48	67,234,865.28	1.3	(97.2)	(33.2)		
6	สำนักกฎหมาย	16	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	10,324,073.53	422,155.43	4,775.00	514,461.97	6,890.00	11,272,355.93	-	144,150.00	2,102,297.14	2,246,447.14	13,518,803.07	12.2	(19.4)	5.4		
7	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	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	12,524,759.32	-	-	341,965.88	-	12,866,725.20	-	1,444,291.00	233,588.94	1,677,879.94	14,544,605.14	28.2	42.5	29.7		
8	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	2,378,488.00	-	-	102,809.34	-	2,481,297.34	-	85,624.00	14,920.24	100,544.24	2,581,841.58	3,015,727.04	-	241,608.42	-	-	3,257,335.46	-	72,447.00	14,207.30	86,654.30	3,343,989.76	31.3	(13.8)	29.5		
9	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	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	2,934,170.39	1,597,678.77	36,314.20	160,759.64	-	4,728,923.00	49,960.00	11,545.00	3,380,325.35	3,441,830.35	8,170,753.35	16.7	966.1	86.7		
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน			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	92,287,840.03	34,458,264.32	11,511,481.31	66,130,566.32	1,532,010.00	205,920,161.98	7,679,735.53	2,251,179.20	37,510,297.45	47,441,212.18	253,361,374.16	7.3	(38.9)	(6.0)		
รวม			828,088,977.51	38,143,905.30	68,718,101.69	210,683,685.88	3,279,597.43	1,148,914,267.81	5,930,585.58	82,068,832.11	399,019,681.45	487,019,099.14	1,635,933,366.95	841,917,072.05	45,108,937.99	69,873,582.16	234,546,758.61	1,570,871.50	1,189,155,176.15	16,558,868.96	51,412,729.32	322,233,387.87	390,204,986.15	1,583,222,208.46	3.5	(19.9)	(3.2)		

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ดูตารางที่ 11)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

ต้นทุนทางตรงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 26 สำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่สิงห์บุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.391 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 60.2 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น จากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ในรายการค่าเตรียมที่ดิน (ถมดิน) เพื่อเตรียมพื้นที่รองรับโครงการก่อสร้าง อาคารสำนักงานในปี 2560 เป็นเงิน 3,400,000 บาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 38 สำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่นครราชสีมา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 4.122 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 34.2 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น จากรายการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ในการจ้างเหมาก่อสร้างโรงจอดรถยนต์ เป็นเงิน 1 ล้านบาท และจ้างเหมาก่อสร้างระบบระบายน้ำในที่ราชพัสดุ เป็นเงิน .980 ล้านบาท และงานจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง เป็นเงิน .688 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 40 สำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่สุรินทร์

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.982 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 55.8 เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นทั้งจากค่าใช้จ่ายบุคลากร ซึ่งได้มีการบรรจุอัตราค่าจ้างข้าราชการตำแหน่งนักประเมินราคาทรัพย์สินอาวุโส และนักประเมินราคาทรัพย์สินปฏิบัติการ เพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 อีก 2 อัตรา และรายการค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุเพิ่มขึ้น .960 ล้านบาท เนื่องจากได้มีงานปรับปรุงพื้นที่บริเวณอาคารสำนักงานซึ่งก่อสร้างแล้วเสร็จ ในปี 2558 จำนวน .627 ล้านบาท และมีงานจัดซื้อวัสดุครุภัณฑ์สำนักงานเพื่อรองรับอาคารสำนักงานแห่งใหม่ จำนวน .560 ล้านบาท และมีงานซ่อมแซมอาคารพักอาศัย .830 ล้านบาท นอกจากนี้ยังมีรายการค่าจ้างเหมาทำความสะอาด และค่าจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัยเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนที่ 41 สำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่ศรีสะเกษ

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.010 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากรายการค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก โดยมีรายการค่าซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการ เป็นเงิน .825 ล้านบาท งานจ้างเหมาก่อสร้างถนนภายในบ้านพักข้าราชการ เป็นเงิน .132 ล้านบาท และงานจ้างเหมาพิมพ์ระวางแผนที่โครงการประเมินที่ดินรายแปลง จำนวน .307 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 48 สำนักงานธรรมาภิบาลพื้นที่อุดรธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 5.416 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากรายการค่าใช้จ่าย ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค เนื่องจากสำนักงานได้ย้ายที่ทำการไปยังอาคารสำนักงานฯ แห่งใหม่ จึงมีรายการค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากการถมดินปรับภูมิทัศน์บริเวณรอบสำนักงานฯ 1.347 ล้านบาท ค่าตกแต่งภายในอาคารสำนักงานฯ .917 ล้านบาท รวมทั้งมีค่าสาธารณูปโภคที่เพิ่มขึ้นทั้งค่าไฟฟ้า และค่าประกาศค่าจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย ค่าจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย เนื่องจากพื้นที่ใช้สอยเพิ่มขึ้น และต้นทุนเพิ่มขึ้นจากการจ้างเหมาประเมินราคาที่ดินรายแปลง และค่าถ่ายสำเนาระวางที่ดิน เป็นเงิน .863 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 60 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุตรดิตถ์

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 5.219 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 45.6 เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากรายการค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 3.149 ล้านบาท และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าใช้สอย รายการค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา เพื่อซ่อมแซมอาคารบ้านพักข้าราชการสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ อาคารศูนย์ราชการ และอาคารพักอาศัยของข้าราชการศูนย์ราชการกระทรวงการคลัง 1.636 ล้านบาท ค่าจ้างพิมพ์ระวางแผนที่โครงการประเมินราคาที่ดินรายแปลง .232 ล้านบาท ค่าติดตั้งอุปกรณ์ป้องกันนกพิราบ ค่าจ้างเหมากำจัดปลวก .291 ล้านบาท ค่าเช่าเครื่องถ่ายเอกสาร .027 ล้านบาท และค่ามัดจำรังวัดที่ดิน .078 ล้านบาท ซึ่งในปี 2558 ไม่มีรายการค่าใช้จ่ายดังกล่าว

ศูนย์ต้นทุนที่ 65 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.203 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 25 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าใช้สอย รายการค่าซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการสำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน 1.253 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 69 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตาก

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.920 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 28.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากเงินเดือนบุคลากรที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากการบรรจุอัตราค่าจ้างข้าราชการ และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากการเดินทางไปปฏิบัติงานในพื้นที่โครงการนำที่ราชพัสดุสนับสนุนเขตเศรษฐกิจพิเศษอำเภอแม่สอดจังหวัดตาก จึงมีค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของเจ้าหน้าที่ ค่าวัสดุสำนักงาน เพื่อเตรียมประชุมคณะทำงานเขตเศรษฐกิจพิเศษตากในฐานะเลขานุการคณะทำงานฯ

ศูนย์ต้นทุนที่ 70 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.696 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 26.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าใช้สอย ค่าวัสดุ รายการค่าซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการสำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย จำนวน 5 หลัง .662 ล้านบาท รายการค่าจ้างเหมาบริการบุคคลสำรวจข้อมูลประเมินราคาที่ดินรายแปลง .541 ล้านบาท และรายการ ค่าวัสดุ ในการดำเนินโครงการประเมินราคาที่ดินรายแปลง และค่าใช้จ่ายในการสำรวจรังวัดปักหลักเขตที่ราชพัสดุ .103 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 72 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.604 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจากค่าใช้สอย รายการค่าซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการสำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร 1.692 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 80 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.837 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าใช้สอยและวัสดุ รายการค่าซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการสำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี 1.267 ล้านบาท ค่าจ้างเหมาบริการติดตั้งอุปกรณ์เฟอร์นิเจอร์ .802 ล้านบาท ค่าจ้างเหมาบริการรักษาความปลอดภัย .227 ล้านบาท ค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ .639 ล้านบาท เนื่องจากสำนักงานฯ ย้ายที่ทำการไปยังอาคารสำนักงานแห่งใหม่ จึงมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นดังกล่าว

ศูนย์ต้นทุนที่ 92 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.852 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 138.6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าใช้สอย รายการค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ค่าก่อสร้างอาคาร 8.164 ล้านบาท ค่าหม้อแปลงไฟฟ้า .433 ล้านบาท ค่าปรับพื้นที่ถมดิน .871 ล้านบาท และค่าครุภัณฑ์สำนักงาน .487 ล้านบาท ในปี 2559

ศูนย์ต้นทุนที่ 95 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.887 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 71.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าใช้สอย และวัสดุ ซึ่งประกอบด้วย รายการค่าครุภัณฑ์สำนักงาน 3.000 ล้านบาท ติดตั้งระบบโสตทัศน .149 ล้านบาท ติดตั้งผ้า màn .233 ล้านบาท และปั้มน้ำ .066 ล้านบาท เนื่องจากสำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมาได้ย้ายที่ทำการไปยังสำนักงานที่เพิ่งก่อสร้างแล้วเสร็จ จึงมีค่าใช้จ่ายดังกล่าวที่เพิ่มขึ้น

ต้นทุนทางตรงที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 30 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี

ต้นทุนทางตรงลดลง 2.622 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.3 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าเบี้ยเลี้ยง ที่พัก และค่าพาหนะ ลดลงจากปี 2558 เป็นเงิน 1,226,478 บาท เนื่องจากในปี 2558 มีการดำเนินโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดิน และโครงการประเมินราคาที่ดินรายแปลง ประเมินราคาอาคารชุด เป็นเงิน 1323,255 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 36 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก

ต้นทุนทางตรงลดลง 6.240 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 46.2 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกโดยในปี 2558 มีรายการค่าเรือยนต์และถมดินเพื่อเตรียมพื้นที่รองรับโครงการก่อสร้างอาคารสำนักงานฯ เป็นเงิน 6.095 ล้านบาท ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จในปี 2558 จึงเป็นผลให้ต้นทุนทางตรงลดลงดังกล่าวข้างต้น

ศูนย์ต้นทุนที่ 42 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี

ต้นทุนทางตรงลดลง 5.217 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากหมวดค่าใช้สอย วัสดุ รายการค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ซึ่งมียอดลดลงในปี 2559 จำนวน 1.865 ล้านบาท ในการดำเนินโครงการประเมินราคาที่ดินรายแปลง และมียอดลดลงในรายการค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก จำนวน 1.127 ล้านบาท เพื่อเป็นค่าจ้างเหมาบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลงโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง นอกจากนี้ในปี 2558 ยังมีรายการจัดซื้อครุภัณฑ์มูลค่าต่ำกว่าเกณฑ์สูงกว่าปี 2559 จำนวน .052 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 51 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม

ต้นทุนทางตรงลดลง 2.202 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากหมวดค่าใช้สอย รายการค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ซึ่งลดลง เป็นเงิน 1.652 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2558 ได้มีการจัดจ้างลูกจ้างชั่วคราวตามภารกิจโครงการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์เพิ่มเติม ทำให้มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการออกสำรวจพื้นที่ และโครงการดังกล่าวได้สิ้นสุดการจ้างลูกจ้างชั่วคราวในปี 2558 จึงมีผลให้ค่าใช้จ่ายลดลงดังกล่าว

ศูนย์ต้นทุนที่ 52 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด

ต้นทุนทางตรงลดลง 2.915 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากรายการค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกซึ่งในปี 2558 มีการจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลงในโครงการจัดทำฐานภาษีเพื่อรองรับการจัดเก็บภาษีที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง จำนวน 11 คน เป็นเงิน 1.026 ล้านบาท และมีรายการค่าใช้สอยในการเดินทางไปราชการลดลงเนื่องจาก ปี 2558 ธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ดเดินทางเข้าร่วมการอบรมหลักสูตรนักบริหารงานคลัง เป็นเงิน .578 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 57 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่

ต้นทุนทางตรงลดลง 6.854 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลง จากรายการค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ โดยมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการลดลง 1.558 ล้านบาท ค่าวัสดุและครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ลดลง 1.609 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2558 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่จัดทำโครงการ Smart Office จึงต้องจัดซื้อวัสดุและครุภัณฑ์เพื่อปรับปรุงอาคารที่ทำการรองรับการดำเนินโครงการฯ ดังกล่าว

ศูนย์ต้นทุนที่ 79 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม

ต้นทุนทางตรงลดลง 5.898 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 54.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากค่าใช้สอย รายการค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เนื่องจากในปี 2558 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงครามต้องเตรียมพื้นที่เพื่อรองรับโครงการก่อสร้างอาคารที่ทำการ จึงมีค่าใช้จ่ายในการถมดินเพื่อปรับพื้นที่รองรับโครงการฯ 5.677 ล้านบาท ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จในปี 2558

ศูนย์ต้นทุนที่ 116 สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บึงกาฬ

ต้นทุนทางตรงลดลง 2.335 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงค่าใช้สอย รายการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มีการจ้างบุคคลธรรมดาประเมินราคาที่ดินรายแปลง จำนวน 3.111 ล้านบาท และได้มีการจ้างถมที่ดินเพื่อก่อสร้างอาคารสำนักงาน ซึ่งได้ดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วในปี 2558 ค่าใช้จ่ายดังกล่าวจึงไม่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ต้นทุนทางตรงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 5 กองแผนงาน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 14.199 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 152.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ค่าจ้างเหมาจัดงานนิทรรศการแสดงผลงานธนารักษ์คลังแผ่นดิน เพื่อเทิดพระเกียรติสมเด็จพระบรมราชินีนาถ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นเงิน 15.5000 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนที่ 18 กลุ่มงานตรวจราชการ

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.328 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.7 ซึ่งเป็นผลมาจากต้นทุนคงที่และผันแปรลดเพิ่มขึ้นจากการแต่งตั้งผู้ตรวจราชการกรมธนารักษ์เต็มตามกรอบอัตราค่าจ้างในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงมีผลให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้นรวมทั้งค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อตรวจราชการยังสำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพิ่มจำนวนขึ้น

ศูนย์ต้นทุนที่ 19 กลุ่มตรวจสอบภายใน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น .762 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.5 เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้นจากการปรับเลื่อนระดับของผู้อำนวยการกลุ่มตรวจสอบภายใน เป็นระดับเชี่ยวชาญ

ศูนย์ต้นทุนที่ 20 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.794 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 86.7 เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ค่าจ้างเหมาบริการ-หน่วยงานภาครัฐ ในการจ้างมหาวิทยาลัยศรีนครินทรวิโรฒเป็นที่ปรึกษาเพื่อจัดทำโครงการฝึกอบรมหลักสูตรการพัฒนาประสิทธิภาพการบริหารจัดการของกรมธนารักษ์

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ต้นทุนทางตรงที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ศูนย์ต้นทุนที่ 2 กองบริหารทรัพยากรบุคคล

ต้นทุนทางตรงลดลง 16.343 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ได้ว่าจ้างหน่วยงานสถานศึกษา และมูลนิธิสถาบันธรรมาภิบาลศึกษา จัดฝึกอบรมโครงการต่างในภารกิจของกรมธรรมาภิบาล โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ค่าใช้จ่ายดังกล่าวลดลงเนื่องจากกรมธรรมาภิบาลดำเนินการฝึกอบรมเอง

ศูนย์ต้นทุนที่ 7 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ

ต้นทุนทางตรงลดลง 33.438 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรลดลงจากค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2559 โดยได้ปันส่วนค่าใช้จ่ายในการจ้างเหมาดูแลบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ จำนวนเงิน 65.09 ล้านบาท ไปตามศูนย์ต้นทุนต่าง ๆ

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

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2558			ปีงบประมาณ พ.ศ.2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	61,269,629.41	13,696.21	61,283,325.62	68,881,952.79	-	68,881,952.79	12.4	(100.0)	12.4
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	5,728,584.00	-	5,728,584.00	322,273.00	-	322,273.00	(94.4)	-	(94.4)
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	74,433.00	74,433.00	-	210,640.42	210,640.42	-	183.0	183.0
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุฯ	11,391,365.70	25,869,799.59	37,261,165.29	12,007,777.81	101,480,927.19	113,488,705.00	5.4	292.3	204.6
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,585,981.10	-	6,585,981.10	6,460,410.78	-	6,460,410.78	(1.9)	-	(1.9)
ค่าใช้จ่ายอื่น	43,779.45	-	43,779.45	-	-	-	(100.0)	1.0	(100.0)
รวม	85,019,339.66	25,957,928.80	110,977,268.46	87,672,414.38	101,691,567.61	189,363,981.99	3.1	291.8	70.6

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ดูตารางที่ 12)

ต้นทุนทางอ้อมเพิ่มขึ้นจาก 110.977 ล้านบาท ในปี 2558 เป็น 189.363 ล้านบาท ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 78.386 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 70.6 โดยมีต้นทุนแปรที่เพิ่มขึ้นและลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ดังนี้

ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ เพิ่มขึ้น จาก 25.869 ล้านบาทในปี 2558 เป็น 101.481 ล้านบาท ในปี 2559 โดยเพิ่มขึ้น 75.612 ล้านบาท หรือคิดเป็น ร้อยละ 204.6 จากรายการค่าจ้างเหมาบริการดูแลบำรุงรักษาระบบคอมพิวเตอร์ ซึ่งในปี 2558 ได้คิดค่าใช้จ่ายเป็นของหน่วยงานผู้รับผิดชอบ โดยในปี 2559 มีค่าจ่ายดังกล่าวเป็นเงิน 65.090 ล้านบาท ได้ปันส่วนให้แก่ทุกหน่วยงาน

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เพิ่มขึ้น 0.136 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 183 จากค่าใช้จ่ายเดินทางของผู้บริหาร

ค่าใช้จ่ายบุคลากร เพิ่มขึ้น 7.598 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 12.4 จากการเพิ่มขึ้นของเงินเดือนผู้บริหาร

ค่าใช้จ่ายอื่น ลดลง จาก .043 ล้านบาท โดยในปี 2559 ไม่เกิดรายการดังกล่าว

ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ลดลง 5.406 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 94.4 จากการฝึกอบรมโครงการเพิ่มขีดสมรรถนะฯ

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายส่วนกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ศูนย์ต้นทุน	รหัสคชจ.	ชื่อค่าใช้จ่าย	เกณฑ์การปันส่วน
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	
300300000	5101010101	เงินเดือน (อธิบดี)	เฉลี่ยเท่ากันทุกหน่วยงาน
		เงินเดือน (รองอธิบดี)	เฉลี่ยในแต่ละด้านเท่ากัน
300300003	5101010102	เงินเดือน	ตามจริง
300300000	5101010108	ค่าล่วงเวลา	ขร.+ปจ. ส่วนกลาง
300399998	5101010108	ค่าล่วงเวลา	ขร.+ปจ. ส่วนกลาง
300300003	5101010109	เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเพิ่มขึ้น	ตามจริง
300300003	5101010113	ค่าจ้าง	ตามจริง
300300000	5101010118	เงินรางวัล (อธิบดี)	เฉลี่ยเท่ากันทุกหน่วยงาน
		เงินรางวัล (รองอธิบดี)	เฉลี่ยในแต่ละด้านเท่ากัน
300300003	5101010118	เงินรางวัล	ตามจริง
300300003	5101020103	เงินชดเชยสมาชิก กบข.	ตามจริง
300300003	5101020104	เงินสมทบ กบข.	ตามจริง
300300003	5101020105	เงินสมทบ กสจ.	ตามจริง
300300003	5101020108	ค่าเช่าบ้าน	ตามจริง
300399998	5101020113	ค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดการรถประจำตำแหน่ง	เฉลี่ยในแต่ละด้านเท่ากัน
300300000	5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	ขร.+ ปจ. ส่วนกลาง
300300000	5101030205	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	ขร.+ ปจ. ส่วนกลาง
300399998	5101030205	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	ขร.+ ปจ. ทั้งกรม
300399998	5101030206	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ	ขร.+ ปจ. ทั้งกรม
300399998	5101030207	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน	ขร.+ ปจ. ส่วนกลาง
300300000	5101030208	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน	ขร.+ ปจ. ส่วนกลาง
		ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	
300300000	5102010106	ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา-ในประเทศ	ตามจริง
300399998	5102010199	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ	ตามจริง
300300002	5102010106	ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา-ในประเทศ	ตามจริง
300300002	5102020105	ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา-ต่างประเทศ	ตามจริง
		ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	
300300000	5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ขร. ส่วนกลาง
300399998	5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ขร. ส่วนกลาง
300300000	5103010103	ค่าที่พัก	ขร. ส่วนกลาง
300399998	5103010103	ค่าที่พัก	ขร. ส่วนกลาง
300300000	5103010199	ค่าใช้จ่ายเดินทางอื่น-ในประเทศ	ขร. ส่วนกลาง
300399998	5103010199	ค่าใช้จ่ายเดินทางอื่น-ในประเทศ	ขร. ส่วนกลาง

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายส่วนกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ศูนย์ต้นทุน	รหัสคชจ.	ชื่อค่าใช้จ่าย	เกณฑ์การปันส่วน
		ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	
300300000	5104010104	ซื้อวัสดุ - ภายนอก	ขร. ส่วนกลาง
300399998	5104010104	ซื้อวัสดุ - ภายนอก	ขร. ส่วนกลาง
300300000	5104010107	ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา	ขร. ส่วนกลาง
300399998	5104010107	ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา	ขร. ส่วนกลาง
300300000	5104010112	ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	ทุกคนอาคารกรม
300300003	5104010112	ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	ทุกคนอาคารกรม
300300007	5104010112	ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104010112	ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104010113	ค่าจ้างเหมาบริการ-หน่วยงานภาครัฐ	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104010113	ค่าจ้างเหมาบริการ-หน่วยงานภาครัฐ	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104020101	ค่าไฟฟ้า	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104020101	ค่าไฟฟ้า	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104020103	ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104020103	ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104020105	ค่าโทรศัพท์	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104020105	ค่าโทรศัพท์	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104020106	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104020106	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104030202	ค่าจ้างที่ปรึกษา	ตามจริง
300300000	5104030203	ค่าเบี้ยประกันภัย	ขร. ส่วนกลาง
300300000	5104030207	ค่าใช้จ่ายในการประชุม	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104030207	ค่าใช้จ่ายในการประชุม	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104030299	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	ทุกคนอาคารกรม
300300003	5104030299	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5104030299	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5104040102	ค่าตอบแทนเฉพาะงาน	ตามจริง
300399998	5104040199	ค่าตอบแทนอื่น	ทุกคนอาคารกรม
		ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	
300300000	5105010103	ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	ทุกคนอาคารกรม
300300003	5105010103	ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5105010103	ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	ทุกคนอาคารกรม
300300003	5105010105	ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	ทุกคนอาคารกรม
300300003	5105010107	ค่าเสื่อมราคา - สิ่งปลูกสร้าง	ทุกคนอาคารกรม

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายส่วนกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ศูนย์ต้นทุน	รหัสคชจ.	ชื่อค่าใช้จ่าย	เกณฑ์การปันส่วน
300300000	5105010109	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5105010109	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5105010111	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่ง	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5105010113	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ไฟฟ้าและวิทยุ	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5105010115	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5105010115	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5105010127	ค่าเสื่อมราคา - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5105010127	ค่าเสื่อมราคา - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5105010131	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5105010131	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5105010133	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์กีฬา	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5105010148	ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5203010111	ค่าจำหน่าย - ครุภัณฑ์สำนักงาน	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5203010111	ค่าจำหน่าย - ครุภัณฑ์สำนักงาน	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5203010112	ค่าจำหน่าย-ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่ง	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5203010114	ค่าจำหน่าย - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5203010120	ค่าจำหน่าย - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5203010120	ค่าจำหน่าย - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ทุกคนอาคารกรม
300300000	5212010199	บัญชีค่าใช้จ่ายอื่น	ทุกคนอาคารกรม
300399998	5212010199	บัญชีค่าใช้จ่ายอื่น	ทุกคนอาคารกรม

หมายเหตุ : ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ที่ใช้ในปัจจุบัน

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รหัสคชจ.	ชื่อค่าใช้จ่าย	เกณฑ์การปันส่วน
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	
5101010101	เงินเดือน	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101010109	เงินตอบแทนพิเศษของผู้ได้รับเงินเพิ่มขึ้น	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101010113	ค่าจ้าง (ลูกจ้างประจำ)	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101020103	เงินชดเชยสมาชิก กบข.	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101020104	เงินสมทบ กบข.	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101020105	เงินสมทบ กสจ.	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101020108	ค่าเช่าบ้าน	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101030205	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101030206	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101030207	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5101030208	เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	
5102010106	ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา-ในประเทศ	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
5102020105	ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา-ต่างประเทศ	ตามเกณฑ์ภาระงานบุคคล
	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5103010103	ค่าที่พัก	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5103010199	ค่าใช้จ่ายเดินทางอื่น-ในประเทศ	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	
5104010104	ค่าวัสดุ	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104010107	ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104010112	ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104010113	ค่าจ้างเหมาบริการ-หน่วยงานภาครัฐ	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104020101	ค่าไฟฟ้า	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104020103	ค่าน้ำประปาและน้ำบาดาล	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104020105	ค่าโทรศัพท์	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104020106	ค่าบริการสื่อสารและโทรคมนาคม	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104030207	ค่าใช้จ่ายในการประชุม	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5104030299	ค่าใช้สอยอื่น ๆ	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	
5105010103	ค่าเสื่อมราคา - อาคารสำนักงาน	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5105010105	ค่าเสื่อมราคา - อาคารเพื่อประโยชน์อื่น	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รหัสคชจ.	ชื่อค่าใช้จ่าย	เกณฑ์การปันส่วน
5105010107	ค่าเสื่อมราคา - สิ่งปลูกสร้าง	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5105010109	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สำนักงาน	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5105010115	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5105010127	ค่าเสื่อมราคา - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5105010131	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5105010133	ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์กีฬา	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5105010148	ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5203010111	ค่าตัดจำหน่าย - ครุภัณฑ์สำนักงาน	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5203010120	ค่าตัดจำหน่าย - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา
5212010199	บัญชีค่าใช้จ่ายอื่น	ตามที่แต่ละศูนย์ต้นทุนแจ้งมา

หมายเหตุ : ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ที่ใช้ในปัจจุบัน

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมย่อยสู่ผลผลิตย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รหัสกิจกรรมย่อย	สัดส่วน	ผลผลิตย่อย
201	1	ผลผลิตย่อย2
202	1	ผลผลิตย่อย2
203	1	ผลผลิตย่อย2
204	1	ผลผลิตย่อย2
205	1	ผลผลิตย่อย2
206	1	ผลผลิตย่อย2
207	1	ผลผลิตย่อย1
208	1	ผลผลิตย่อย1
209	1	ผลผลิตย่อย1
210	1	ผลผลิตย่อย4
211	1	ผลผลิตย่อย5
212	1	ผลผลิตย่อย1
213	1	ผลผลิตย่อย3
214	1	ผลผลิตย่อย6
215	1	ผลผลิตย่อย6
216	1	ผลผลิตย่อย6
217	1	ผลผลิตย่อย9
218	1	ผลผลิตย่อย6
219	1	ผลผลิตย่อย6
220	1	ผลผลิตย่อย6
221	1	ผลผลิตย่อย9
222	1	ผลผลิตย่อย9
223	1	ผลผลิตย่อย10
224	1	ผลผลิตย่อย9
225	1	ผลผลิตย่อย10
226	1	ผลผลิตย่อย9
227	1	ผลผลิตย่อย7
228	1	ผลผลิตย่อย10
229	1	ผลผลิตย่อย7
230	1	ผลผลิตย่อย6
231	1	ผลผลิตย่อย6
232	1	ผลผลิตย่อย6
233	1	ผลผลิตย่อย11

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมย่อยสู่ผลผลิตย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รหัสกิจกรรมย่อย	สัดส่วน	ผลผลิตย่อย
234	1	ผลผลิตย่อย12
235	1	ผลผลิตย่อย13
236	1	ผลผลิตย่อย14
237	1	ผลผลิตย่อย15
238	1	ผลผลิตย่อย16
239	1	ผลผลิตย่อย17
240	1	ผลผลิตย่อย18
241	1	ผลผลิตย่อย19
242	1	ผลผลิตย่อย20
243	1	ผลผลิตย่อย21
244	1	ผลผลิตย่อย22
245	1	ผลผลิตย่อย23
246	1	ผลผลิตย่อย24
247	1	ผลผลิตย่อย25
2481	1	ผลผลิตย่อย26
2491	1	ผลผลิตย่อย26
2501	1	ผลผลิตย่อย26
2511	1	ผลผลิตย่อย26
248	1	ผลผลิตย่อย27
249	1	ผลผลิตย่อย27
250	1	ผลผลิตย่อย27
251	1	ผลผลิตย่อย27
252	1	ผลผลิตย่อย27
253	1	ผลผลิตย่อย27
254	1	ผลผลิตย่อย28
255	1	ผลผลิตย่อย28
256	1	ผลผลิตย่อย28
257	1	ผลผลิตย่อย28
258	1	ผลผลิตย่อย29
259	1	ผลผลิตย่อย29
260	1	ผลผลิตย่อย29
261	1	ผลผลิตย่อย29
262	1	ผลผลิตย่อย30

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมย่อยสู่ผลผลิตย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รหัสกิจกรรมย่อย	สัดส่วน	ผลผลิตย่อย
263	1	ผลผลิตย่อย30
264	1	ผลผลิตย่อย31
265	1	ผลผลิตย่อย31
266	1	ผลผลิตย่อย31
267	1	ผลผลิตย่อย33
268	1	ผลผลิตย่อย34
269	1	ผลผลิตย่อย34
270	1	ผลผลิตย่อย34
271	1	ผลผลิตย่อย33
272	1	ผลผลิตย่อย34
273	1	ผลผลิตย่อย34
274	1	ผลผลิตย่อย35
275	1	ผลผลิตย่อย35
276	1	ผลผลิตย่อย35
277	1	ผลผลิตย่อย32
278	1	ผลผลิตย่อย32
279	1	ผลผลิตย่อย32
280	1	ผลผลิตย่อย36
281	1	ผลผลิตย่อย36
282	1	ผลผลิตย่อย36
283	1	ผลผลิตย่อย36
284	1	ผลผลิตย่อย36
285	1	ผลผลิตย่อย38
286	1	ผลผลิตย่อย38
287	1	ผลผลิตย่อย38
288	1	ผลผลิตย่อย38
289	1	ผลผลิตย่อย38
290	1	ผลผลิตย่อย38
291	1	ผลผลิตย่อย38
292	1	ผลผลิตย่อย38
293	1	ผลผลิตย่อย38
294	1	ผลผลิตย่อย38
295	1	ผลผลิตย่อย37

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากกิจกรรมย่อยสู่ผลผลิตย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รหัสกิจกรรมย่อย	สัดส่วน	ผลผลิตย่อย
296	1	ผลผลิตย่อย36
297	1	ผลผลิตย่อย36
298	1	ผลผลิตย่อย42
2981	1	ผลผลิตย่อย42
299	1	ผลผลิตย่อย43
300	1	ผลผลิตย่อย43
301	1	ผลผลิตย่อย43
302	1	ผลผลิตย่อย44
303	1	ผลผลิตย่อย44
304	1	ผลผลิตย่อย45
305	1	ผลผลิตย่อย46
330	1	ผลผลิตย่อย32
331	1	ผลผลิตย่อย32
332	1	ผลผลิตย่อย32
333	1	ผลผลิตย่อย32
337	1	ผลผลิตย่อย8
338	1	ผลผลิตย่อย35
339	1	ผลผลิตย่อย33
340	1	ผลผลิตย่อย53
341	1	ผลผลิตย่อย35
342	1	ผลผลิตย่อย35
343	1	ผลผลิตย่อย47
344	1	ผลผลิตย่อย47
345	1	ผลผลิตย่อย48
346	1	ผลผลิตย่อย18
347	1	ผลผลิตย่อย18
348	1	ผลผลิตย่อย49
349	1	ผลผลิตย่อย50
350	1	ผลผลิตย่อย51
351	1	ผลผลิตย่อย52
358	1	ผลผลิตย่อย54

หมายเหตุ : ไม่มีการเปลี่ยนแปลงเกณฑ์ที่ใช้ในปัจจุบัน