



การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖

ขั้นตอนที่ ๒

รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

สำนักงานคลัง
กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	575,607,379.26	87,361,019.27	80,598,319.96	743,566,718.49
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	27,864,860.99	24,567,242.23		52,432,103.22
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	42,819,494.58	19,292,823.00		62,112,317.58
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	138,930,423.32	77,347,581.47		216,278,004.79
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	39,026,808.58	85,291,273.73	1,391.00	124,319,473.31
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	0.00	0.00	0.00	0.00
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	389,173.00	8,593.00	0.00	397,766.00
รวมต้นทุนผลผลิต	824,638,139.73	293,868,532.70	80,599,710.96	1,199,106,383.39

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS				11,491,783,639.77
<u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต				
เงินบำเหน็จบำนาญและค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการบำนาญ			136,038,262.53	
รายการ ค่าใช้จ่ายผลิตส่งเป็นรายได้แผ่นดิน			51,112,390.42	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้ บก.			8,109,086.54	
รายการ T/E หน่วยงานโอนให้ บก.			1,972,381,189.04	
รายการ T/E โอนรายได้แผ่นดินให้ บก.			3,721,104,285.88	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง			1,813,085,563.56	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน - หน่วยงานกับหน่วยงาน			600,000.00	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง			(922,447.02)	
รายการ ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน - ภายในกรมเดียวกัน			198,121,365.89	
รายการ ค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน-ช่วยเหลือผู้ประสบอุทกภัย ณ ศูนย์ราชการแจ้งวัฒนะ			11,767,559.54	
รายการ ค่าใช้จ่ายโครงการศูนย์ราชการแจ้งวัฒนะ			2,381,280,000.00	10,292,677,256.38
รวมต้นทุนผลผลิต				1,199,106,383.39

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
1	สำนักพัฒนาและบำรุงรักษาอาคารราชพัสดุ	04	12,482,286.44		5,438,250.00	104,944.20	930,885.33	18,956,365.97
2	สำนักกาชาปณ	08	107,252,385.65	339,100.00	7,227.08		916,735.96	108,515,448.69
3	สำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	09	22,610,692.31	110,500.00		1,255,342.03	1,003,145.67	24,979,680.01
4	สำนักบริหารเงินตรา	10	44,439,882.75	216,034.00	1,604,153.19	18,450,480.00	9,162,166.41	73,872,716.35
5	สำนักบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	11	21,485,043.67	195,500.00	3,520,938.01	14,749,041.73	4,349,673.48	44,300,196.89
6	สำนักบริหารที่ราชพัสดุกรุงเทพมหานคร	12	14,703,593.83	-	775,603.00	2,615,456.77	1,027,169.65	19,121,823.25
7	สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 1	13	9,380,041.35	-	192,980.00	180,561.54	462,853.12	10,216,436.01
8	สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 2	14	9,935,242.47	-	206,545.00	252,513.34	456,246.73	10,850,547.54
9	สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน	15	35,907,119.64	882,165.33	3,987,126.84	8,788,918.71	3,573,224.49	53,138,555.01
10	สำนักพัฒนาธุรกิจและศักยภาพที่ราชพัสดุ	17	8,143,955.84	112,000.00	27,280.00	82,554.18	361,535.53	8,727,325.55
11	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นนทบุรี	21	5,158,420.89	5,300.00	243,192.00	609,162.39	486,837.23	6,502,912.51
12	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปทุมธานี	22	5,093,512.89	29,780.00	812,948.00	536,561.05	542,485.29	7,015,287.23
13	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา	23	5,215,112.85	183,775.00	436,480.00	1,074,993.40	979,627.53	7,889,988.78
14	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง	24	3,008,752.65	-	111,121.00	393,695.40	488,627.06	4,002,196.11
15	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลพบุรี	25	5,114,310.95	111,461.00	258,308.00	673,153.84	565,435.77	6,722,669.56
16	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สิงห์บุรี	26	3,545,755.57	34,616.00	75,708.00	338,490.23	449,632.42	4,444,202.22
17	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยนาท	27	4,026,142.18	62,515.00	207,308.00	2,337,038.25	662,392.56	7,295,395.99
18	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระบุรี	28	4,258,594.60	37,370.00	438,082.00	2,437,749.33	861,503.30	8,033,299.23

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวม	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		ค่าใช้จ่ายอื่น
19	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ	29	5,577,055.17	-	273,045.00	1,201,961.04	1,636,885.67	8,688,946.88	
20	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี	30	4,832,024.15	33,876.00	1,020,714.00	832,129.87	545,827.76	37,500.00	7,302,071.78
21	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระยอง	31	4,287,384.00	-	565,984.00	525,726.78	477,486.14		5,856,580.92
22	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จันทบุรี	32	3,569,450.31	-	514,679.00	756,378.29	719,941.97	1.00	5,560,450.57
23	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตราด	33	3,536,092.53	5,192.00	442,527.00	377,490.66	483,475.66		4,844,777.85
24	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ฉะเชิงเทรา	34	4,311,421.94	78,196.00	830,619.00	913,922.25	1,417,168.28		7,551,327.47
25	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปราจีนบุรี	35	4,066,860.60	145,398.00	364,647.00	576,002.40	567,431.63		5,720,339.63
26	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก	36	4,452,344.46	220,880.00	95,310.00	535,994.38	514,520.07		5,819,048.91
27	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว	37	3,343,325.34	-	73,136.00	475,475.09	637,534.92	331,020.00	4,860,491.35
28	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมา	38	5,262,306.73	101,582.00	986,702.00	1,499,324.07	786,817.78		8,636,732.58
29	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บุรีรัมย์	39	3,942,137.06	18,834.00	1,633,473.00	984,554.44	790,735.57		7,369,734.07
30	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุรินทร์	40	4,080,842.12	62,082.00	177,984.00	572,691.66	502,898.46		5,396,498.24
31	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ศรีสะเกษ	41	4,223,873.69	48,000.00	614,682.00	514,935.89	510,735.40		5,912,226.98
32	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี	42	6,326,833.63	230,902.00	718,470.00	3,234,035.17	1,363,347.22		11,873,588.02
33	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยโสธร	43	2,965,042.91	74,909.00	557,732.00	822,720.66	494,767.07		4,915,171.64
34	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยภูมิ	44	3,366,146.58	74,419.00	524,341.00	919,470.86	792,380.36		5,676,757.80
35	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อำนาจเจริญ	45	2,732,224.54	62,334.00	69,464.21	654,392.27	654,804.26		4,173,219.28
36	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู	46	2,881,776.61	-	226,957.00	291,437.69	418,391.55		3,818,562.85
37	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น	47	9,169,770.14	180,640.00	1,486,822.00	4,608,842.43	2,045,166.66		17,491,241.23
38	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุดรธานี	48	5,082,482.42	107,138.00	1,374,069.00	1,727,166.80	471,642.30		8,762,498.52
39	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย	49	3,358,399.86	-	611,508.00	355,604.68	402,598.27		4,728,110.81

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง							
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
40	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองคาย	50	3,718,410.54	85,836.00	108,802.00	550,965.31	549,925.44		5,013,939.29
41	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม	51	4,139,930.79	43,510.00	798,427.00	1,877,219.17	867,418.73		7,726,505.69
42	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด	52	4,180,163.93	40,929.00	765,472.00	1,477,399.60	1,200,295.82	15,840.00	7,680,100.35
43	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาฬสินธุ์	53	4,697,302.96	179,681.00	728,960.00	1,095,557.51	998,288.21		7,699,789.68
44	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สกลนคร	54	4,053,136.61	39,456.00	1,042,673.00	973,716.46	547,162.84		6,656,144.91
45	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม	55	3,628,277.25	2,726.00	477,679.00	516,864.59	515,483.78		5,141,030.62
46	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร	56	3,009,894.65	73,594.00	71,393.00	843,215.74	999,873.24		4,997,970.63
47	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่	57	7,585,164.74	190,372.00	1,664,401.90	5,881,861.88	1,719,373.05		17,041,173.57
48	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน	58	3,806,861.48	64,072.00	583,596.00	475,233.06	722,356.90		5,652,119.44
49	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง	59	3,627,650.83	167,618.00	683,513.00	459,892.23	511,066.02		5,449,740.08
50	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุตรดิตถ์	60	3,913,092.99	-	115,917.00	1,266,222.84	637,276.73		5,932,509.56
51	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่	61	3,160,867.03	82,699.00	291,788.00	853,312.12	590,439.87		4,979,106.02
52	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน	62	3,044,838.26	38,205.00	576,106.27	771,028.89	554,435.06		4,984,613.48
53	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พะเยา	63	3,569,106.62	10,000.00	449,522.00	644,091.33	514,386.47		5,187,106.42
54	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงราย	64	5,904,375.36	58,639.00	716,990.00	2,460,023.01	805,622.14	13,405.00	9,959,054.51
55	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน	65	2,728,158.53	-	303,049.00	441,281.87	467,190.74		3,939,680.14
56	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์	66	6,834,186.04	61,066.00	516,023.00	3,105,563.04	1,616,879.07		12,133,717.15
57	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุทัยธานี	67	3,465,123.45	25,930.00	210,692.00	267,592.89	483,893.43		4,453,231.77
58	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กำแพงเพชร	68	3,520,944.49	23,855.00	268,353.00	441,745.02	450,845.45		4,705,742.96
59	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตาก	69	3,867,410.45	6,000.00	320,262.00	483,267.45	717,558.20		5,394,498.10
60	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย	70	3,852,170.92	197,119.00	498,574.00	333,365.18	596,156.64		5,477,385.74

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง						
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม
61	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิษณุโลก	71	4,338,095.04	42,248.00	1,248,916.00	618,785.30	731,788.63	6,979,832.97
62	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร	72	3,116,693.51	204,508.00	686,945.01	595,085.75	523,516.58	5,126,748.85
63	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบูรณ์	73	4,234,538.64	116,546.00	434,976.00	702,791.19	844,603.02	6,333,454.85
64	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ราชบุรี	74	4,308,405.77	5,500.00	253,748.00	1,082,271.26	537,866.50	6,187,791.53
65	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาญจนบุรี	75	6,599,858.82	-	574,789.00	2,751,890.53	2,013,685.56	11,940,223.91
66	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุพรรณบุรี	76	3,971,846.12	-	871,120.00	588,705.07	460,640.28	5,892,311.47
67	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครปฐม	77	4,459,317.76	8,000.00	1,661,705.00	1,503,786.89	1,088,730.07	8,721,539.72
68	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสาคร	78	3,976,649.63	186,010.00	590,852.00	488,234.20	619,382.41	5,861,128.24
69	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม	79	3,688,064.28	2,560.00	353,343.10	1,060,700.64	617,548.27	5,722,216.29
70	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี	80	4,138,685.07	189,966.00	337,480.00	393,396.39	445,674.44	5,505,201.90
71	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ประจวบคีรีขันธ์	81	3,259,463.52	9,560.00	610,955.00	569,286.30	767,876.64	5,217,141.46
72	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครศรีธรรมราช	82	5,429,694.63	110,571.00	697,478.80	609,294.37	839,142.45	7,686,181.25
73	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กระบี่	83	2,898,135.31	-	377,794.00	492,072.64	521,893.52	4,289,895.47
74	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พังงา	84	3,738,154.60	87,770.00	256,920.00	862,175.16	441,884.27	5,386,904.03
75	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต	85	3,926,428.70	279,807.00	654,681.00	34,166,784.10	586,996.27	39,614,697.07
76	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	7,813,962.09	-	1,456,340.00	2,879,126.13	2,391,039.66	14,540,467.88
77	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง	87	3,536,392.56	18,600.00	352,303.00	516,447.98	428,575.59	4,852,319.13
78	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชุมพร	88	4,864,419.27	56,254.00	351,124.00	2,067,547.67	702,329.17	8,041,674.11
79	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา	89	5,811,888.80	190,534.00	704,658.00	1,791,623.52	1,558,518.58	10,057,222.90
80	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล	90	3,362,373.64	81,019.99	276,764.00	379,560.41	527,242.50	4,626,960.54
81	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง	91	3,703,574.87	-	453,934.00	381,956.53	436,189.56	4,975,654.96

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		
82	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง	92	3,672,764.56	-	464,000.00	485,320.98	612,982.02	5,235,067.56	
83	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปัตตานี	93	3,766,432.54	-	107,731.00	822,752.42	557,449.89	5,254,365.85	
84	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยะลา	94	4,241,611.87	96,787.00	106,367.37	504,177.40	584,572.21	5,533,515.85	
85	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นราธิวาส	95	3,491,096.20	81,407.00	54,340.00	606,632.14	435,875.41	4,669,350.75	
86	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บึงกาฬ	116	-		695,792.00	647,246.00	66,246.77	1,409,284.77	
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			605,784,257.04	6,923,453.32	57,333,364.78	160,047,983.93	78,922,912.63	397,766.00	909,409,737.70

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางตรง						รวม
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน									
1	สำนักบริหารกลาง	02	20,855,928.50	24,527,011.80	2,302,393.00	7,339,931.48	1,750,253.60	-	56,775,518.38
2	สำนักการคลัง	03	23,582,363.47	358,196.10	223,709.00	3,784,147.06	6,491,332.89	-	34,439,748.52
3	กองแผนงาน	05	7,479,866.08	-	31,595.00	113,430.74	270,445.25	-	7,895,337.07
4	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	8,607,946.15	-	289,720.00	19,341,575.38	29,061,326.99	-	57,300,568.52
5	สำนักกฎหมาย	16	10,648,692.30	68,000.00	212,987.00	1,023,688.00	413,048.79	-	12,366,416.09
6	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	7,459,176.50	158,600.00	1,277,022.00	122,620.10	480,298.19	-	9,497,716.79
7	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	2,041,998.00		85,957.00	12,691.46	77,632.70	-	2,218,279.16
8	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	1,846,484.59	11,120,558.00	56,260.00	315,780.73	134,187.56	-	13,473,270.88
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานสนับสนุน			82,522,455.59	36,232,365.90	4,479,643.00	32,053,864.95	38,678,525.97	-	193,966,855.41
รวมค่าใช้จ่ายทางตรง			688,306,712.63	43,155,819.22	61,813,007.78	192,101,848.88	117,601,438.60	397,766.00	1,103,376,593.11

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	
ศูนย์ต้นทุนหลัก									
1	สำนักพัฒนาและบำรุงรักษาอาคารราชพัสดุ	04	1,043,091.11	313,731.73	17,267.87	1,629,448.33	568,722.52	3,572,261.55	22,528,627.52
2	สำนักขาปณ	08	12,493,884.98	3,807,176.89	34,535.75	191,669.85	-	16,527,267.46	125,042,716.15
3	สำนักทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	09	1,874,806.76	568,108.80	24,462.82	135,766.15	-	2,603,144.53	27,582,824.54
4	สำนักบริหารเงินตรา	10	3,606,520.34	1,051,425.24	35,015.41	194,331.93	-	4,887,292.92	78,760,009.27
5	สำนักบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	11	1,179,819.80	356,127.90	20,145.85	2,859,532.30	1,018,961.17	5,434,587.03	49,734,783.92
6	สำนักบริหารที่ราชพัสดุกกรุงเทพมหานคร	12	796,979.48	237,418.60	12,950.90	1,988,893.70	710,903.14	3,747,145.83	22,868,969.08
7	สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 1	13	523,522.10	152,626.24	8,633.94	910,575.44	319,906.41	1,915,264.14	12,131,700.15
8	สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 2	14	550,867.84	161,105.48	9,113.60	1,072,988.48	379,148.34	2,173,223.74	13,023,771.28
9	สำนักประเมินราคาทรัพย์สิน	15	3,747,893.75	1,042,946.01	58,518.90	324,773.92	-	5,174,132.58	58,312,687.59
10	สำนักพัฒนาธุรกิจและศักยภาพที่ราชพัสดุ	17	550,867.84	161,105.48	8,633.94	910,575.45	319,906.41	1,951,089.12	10,678,414.67
11	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นนทบุรี	21	376,918.92	-	-	4,362,600.00	-	4,739,518.92	11,242,431.43
12	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปทุมธานี	22	270,574.28	-	-	-	-	270,574.28	7,285,861.51
13	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พระนครศรีอยุธยา	23	270,574.28	-	-	-	-	270,574.28	8,160,563.06
14	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อ่างทอง	24	217,401.96	-	-	-	-	217,401.96	4,219,598.07
15	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลพบุรี	25	323,746.60	-	-	-	-	323,746.60	7,046,416.16
16	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สิงห์บุรี	26	217,401.96	-	-	-	-	217,401.96	4,661,604.18
17	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยนาท	27	270,574.28	-	-	-	-	270,574.28	7,565,970.27
18	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระบุรี	28	297,160.44	-	-	-	-	297,160.44	8,330,459.67

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
19	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ	29	350,332.76	-				350,332.76	9,039,279.64
20	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชลบุรี	30	323,746.60	-				323,746.60	7,625,818.38
21	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระยอง	31	297,160.44	-				297,160.44	6,153,741.36
22	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่จันทบุรี	32	243,988.12	-				243,988.12	5,804,438.69
23	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตราด	33	217,401.96	-				217,401.96	5,062,179.81
24	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ฉะเชิงเทรา	34	270,574.28	-				270,574.28	7,821,901.75
25	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปราจีนบุรี	35	297,160.44	-				297,160.44	6,017,500.07
26	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครนายก	36	323,746.60	-				323,746.60	6,142,795.51
27	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระแก้ว	37	243,988.12	-				243,988.12	5,104,479.47
28	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครราชสีมา	38	456,677.41	-				456,677.41	9,093,409.99
29	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บุรีรัมย์	39	270,574.28	-				270,574.28	7,640,308.35
30	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุรินทร์	40	243,988.12	-				243,988.12	5,640,486.36
31	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ศรีสะเกษ	41	297,160.44	-				297,160.44	6,209,387.42
32	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี	42	563,022.05	-				563,022.05	12,436,610.07
33	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยโสธร	43	243,988.12	-				243,988.12	5,159,159.76
34	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชัยภูมิ	44	243,988.12	-				243,988.12	5,920,745.92
35	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อำนาจเจริญ	45	217,401.96	-				217,401.96	4,390,621.24
36	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองบัวลำภู	46	217,401.96	-				217,401.96	4,035,964.81
37	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น	47	749,125.18	-				749,125.18	18,240,366.41
38	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุดรธานี	48	297,160.44	-				297,160.44	9,059,658.96
39	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เลย	49	217,401.96	-				217,401.96	4,945,512.77

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวมทั้งสิ้น	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม		
40	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่หนองคาย	50	270,574.28	-					270,574.28	5,284,513.57
41	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม	51	243,988.12	-					243,988.12	7,970,493.81
42	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ร้อยเอ็ด	52	270,574.28	-					270,574.28	7,950,674.63
43	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาฬสินธุ์	53	297,160.44	-					297,160.44	7,996,950.12
44	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สกลนคร	54	270,574.28	-					270,574.28	6,926,719.19
45	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครพนม	55	190,815.80	-					190,815.80	5,331,846.42
46	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มุกดาหาร	56	217,401.96	-					217,401.96	5,215,372.59
47	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงใหม่	57	642,780.53	-					642,780.53	17,683,954.10
48	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำพูน	58	243,988.12	-					243,988.12	5,896,107.56
49	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ลำปาง	59	243,988.12	-					243,988.12	5,693,728.20
50	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุตรดิตถ์	60	243,988.12	-					243,988.12	6,176,497.68
51	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่	61	243,988.12	-					243,988.12	5,223,094.14
52	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน	62	243,988.12	-					243,988.12	5,228,601.60
53	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พะเยา	63	217,401.96	-					217,401.96	5,404,508.38
54	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เชียงราย	64	403,505.08	-					403,505.08	10,362,559.59
55	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แม่ฮ่องสอน	65	190,815.80	-					190,815.80	4,130,495.94
56	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์	66	589,608.21	-					589,608.21	12,723,325.36
57	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุทัยธานี	67	190,815.80	-					190,815.80	4,644,047.57
58	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กำแพงเพชร	68	243,988.12	-					243,988.12	4,949,731.08
59	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตาก	69	350,332.76	-					350,332.76	5,744,830.86
60	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย	70	270,574.28	-					270,574.28	5,747,960.02

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวมทั้งสิ้น
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
61	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิษณุโลก	71	297,160.44	-				297,160.44	7,276,993.41
62	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พิจิตร	72	217,401.96	-				217,401.96	5,344,150.81
63	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบูรณ์	73	270,574.28	-				270,574.28	6,604,029.13
64	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ราชบุรี	74	243,988.12	-				243,988.12	6,431,779.65
65	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กาญจนบุรี	75	323,746.60	-				323,746.60	12,263,970.51
66	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุพรรณบุรี	76	297,160.44	-				297,160.44	6,189,471.91
67	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครปฐม	77	350,332.76	-				350,332.76	9,071,872.48
68	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสาคร	78	217,401.96	-				217,401.96	6,078,530.20
69	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรสงคราม	79	190,815.80	-				190,815.80	5,913,032.09
70	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่เพชรบุรี	80	243,988.12	-				243,988.12	5,749,190.02
71	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ประจวบคีรีขันธ์	81	243,988.12	-				243,988.12	5,461,129.58
72	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครศรีธรรมราช	82	323,746.60	-				323,746.60	8,009,927.85
73	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่กระบี่	83	243,988.12	-				243,988.12	4,533,883.59
74	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พังงา	84	217,401.96	-				217,401.96	5,604,305.99
75	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต	85	243,988.12	-				243,988.12	39,858,685.19
76	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	669,366.69	-				669,366.69	15,209,834.57
77	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ระนอง	87	243,988.12	-				243,988.12	5,096,307.25
78	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ชุมพร	88	243,988.12	-				243,988.12	8,285,662.23
79	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา	89	563,022.05	-				563,022.05	10,620,244.95
80	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สตูล	90	270,574.28	-				270,574.28	4,897,534.82
81	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ตรัง	91	243,988.12	-				243,988.12	5,219,643.08

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางอ้อม							รวมทั้งสิ้น	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม		
82	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่พัทลุง	92	243,988.12	-					243,988.12	5,479,055.68
83	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ปัตตานี	93	243,988.12	-					243,988.12	5,498,353.97
84	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ยะลา	94	270,574.28	-					270,574.28	5,804,090.13
85	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นราธิวาส	95	217,414.52	-					217,414.52	4,886,765.27
86	สำนักงานธนารักษ์พื้นที่บึงกาฬ	96		-					-	1,409,284.77
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			48,416,024.07	7,851,772.38	229,278.98	14,581,155.56	3,317,548.00	-	74,395,778.99	983,805,516.69

ศูนย์ต้นทุน			ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน										
1	สำนักบริหารกลาง	02	1,535,705.12	390,044.85	20,145.85	2,603,929.57	924,174.09	5,473,999.47	62,249,517.85	
2	สำนักการคลัง	03	1,918,686.94	500,274.91	20,625.52	3,058,551.00	1,078,203.10	6,576,341.48	41,016,090.00	
3	กองแผนงาน	05	715,333.18	135,667.77	7,194.95	838,688.02	296,209.64	1,993,093.56	9,888,430.63	
4	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	715,333.18	135,667.77	7,674.61	1,160,853.01	414,693.50	2,434,222.07	59,734,790.59	
5	สำนักกฎหมาย	16	797,370.39	161,105.48	8,633.94	974,475.62	343,603.19	2,285,188.61	14,651,604.70	
6	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	414,530.07	42,396.18	2,398.32	524,514.87	189,574.17	1,173,413.61	10,671,130.40	
7	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	387,184.33	33,916.94	1,918.65	234,300.46	82,938.70	740,259.09	2,958,538.25	
8	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	20	359,838.59	25,437.71	1,438.99	199,687.80	71,090.31	657,493.40	14,130,764.28	
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานสนับสนุน			6,843,981.79	1,424,511.62	70,030.82	9,595,000.35	3,400,486.71	-	21,334,011.29	215,300,866.71
รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม			55,260,005.86	9,276,284.00	299,309.80	24,176,155.91	6,718,034.71	-	95,729,790.28	1,199,106,383.39
รวมค่าใช้จ่ายทางตรง + ทางอ้อม			743,566,718.49	52,432,103.22	62,112,317.58	216,278,004.79	124,319,473.31	397,766.00	1,199,106,383.39	1,199,106,383.39

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก										
1	สำรวจกำแพงเมือง-คูเมือง ทางอากาศ	201	7,200,613.90	404,285.79	116,907.95	322,117.15	8,043,924.80	22	เมือง	365,632.95
2	สำรวจกำแพงเมือง-คูเมือง ภาคพื้นดิน	202	6,819,776.01	3,011,313.57	114,331.24	490,548.11	10,435,968.94	24	เมือง	434,832.04
3	ตรวจออกหนังสือสำคัญ	203	856,535.86	539,047.73	155,877.27	429,489.53	1,980,950.39	130	แปลง	15,238.08
4	ตรวจรังวัดปักหลักเขต	204	934,072.80	1,167,935.76	136,392.61	375,803.34	2,614,204.52	199	แปลง	13,136.71
5	สำรวจรังวัดทำแผนที่	205	1,690,973.40	875,952.56	253,300.56	697,920.49	3,518,147.00	3,342	ราย	1,052.71
6	พิจารณาโต้แย้งแนวเขต	206	4,247,592.04	1,473,809.66	394,846.58	736,861.92	6,853,110.20	32	เรื่อง	214,159.69
7	พิจารณาโต้แย้งสิทธิ์	207	2,976,635.76	739,047.73	55,877.27	329,489.53	4,101,050.29	164	เรื่อง	25,006.40
8	ขึ้นทะเบียนที่ราชพัสดุ	208	1,119,108.34	107,040.76	136,392.61	375,803.34	1,738,345.06	3,007	ทะเบียน	578.10
9	พิจารณาพิสูจน์สิทธิ์	209	930,171.77	587,001.73	155,877.27	429,489.53	2,102,540.30	30	ราย	70,084.68
10	พิจารณาโอนกรรมสิทธิ์	210	2,128,497.33	499,361.66	252,215.32	213,975.49	3,094,049.81	2,493	เรื่อง	1,241.09
11	บริหารทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	211	628,175.61	145,911.71	76,394.08	97,348.15	947,829.56	30	เรื่อง	31,594.32
12	ตรวจสอบขอคืนที่ราชพัสดุ	212	1,423,313.25	673,809.66	194,846.58	536,861.92	2,828,831.41	4	แปลง	707,207.85
13	พัฒนาปรับปรุงระบบGIS	213	3,947,185.97	853,497.59	233,815.90	644,234.30	5,678,733.76	132,863	แปลง	42.74
14	พิจารณาให้เช่าที่ราชพัสดุ	214	499,544.85	917,338.83	13,984.80	16,268.51	1,447,136.98	210	เรื่อง	6,891.13
15	บริหารสัญญาเช่า กท.	215	1,092,895.98	384,325.22	5,520.31	6,421.78	1,489,163.29	1,859.000	เรื่อง	801.06
16	พิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุ	216	96,849.16	124,790.22	5,520.31	6,421.78	233,581.47	10	เรื่อง	23,358.15
17	โอนกรรมสิทธิ์/ขอคืนที่ราชพัสดุ	217	1,023,630.85	524,398.22	5,520.31	6,421.78	1,559,971.16	38	เรื่อง	41,051.87
18	พิจารณาตอบข้อร้องเรียน/อื่นๆ	218	1,051,433.69	44,458.98	10,059.24	11,701.91	1,117,653.82	2,290	เรื่อง	488.06

	ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
19	ตรวจเอกสาร/รับคำร้อง	219	631,947.66	24,398.22	5,520.31	6,421.78	668,287.97	1,881	เรื่อง	355.28
20	พิจารณาตอบข้อหารือ/ให้ข้อมูล	220	1,189,712.85	24,398.22	5,520.31	6,421.78	1,226,053.16	7,896	รายการ	155.28
21	จัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ	221	661,066.98	24,398.22	5,520.31	6,421.78	697,407.29	4,397	รายการ	158.61
22	พิจารณาใช้/ขายวัสดุที่รื้อถอน	222	92,910.48	24,398.22	5,520.31	6,421.78	129,250.79	41	แปลง	3,152.46
23	ขอออกหนังสือสำคัญ	223	314,509.58	56,387.00	12,758.06	14,841.44	398,496.09	8	แปลง	49,812.01
24	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ กท.	224	381,179.36	293,863.02	66,489.12	77,346.76	818,878.26	5	แปลง	163,775.65
25	จัดทำแผนที่สำรวจรังวัด	225	484,310.08	5,421.83	1,226.74	1,427.06	492,385.70	846	ฉบับ	582.02
26	ระวางชี้แนวเขตที่ดิน	226	509,737.08	24,398.22	5,520.31	6,421.78	546,077.39	447	แปลง	1,221.65
27	จัดเก็บเงินรายได้	227	683,644.27	167,321.89	263,134.98	306,104.80	1,420,205.95	1,856.000	ล้านบาท	765.20
28	ทำหลักฐานการเช่ากท.	228	329,234.26	21,687.31	4,906.95	5,708.25	361,536.77	900	ฉบับ	401.71
29	ออก/จัดส่งใบเสร็จรับเงิน	229	157,460.27	110,128.50	70,169.33	81,627.95	419,386.05	26,340	ฉบับ	15.92
30	บันทึกทะเบียนผู้เช่า	230	491,155.63	24,398.22	5,520.31	6,421.78	527,495.94	34,040	รายการ	15.50
31	แจ้งเตือน/ตรวจเยี่ยมผู้เช่า	231	249,285.70	24,398.22	5,520.31	6,421.78	285,626.01	997	ราย	286.49
32	คืนเงินประกันการเช่า/หลักประกัน	232	288,564.61	24,398.22	5,520.31	6,421.78	324,904.92	134.00	ราย	2,424.66
33	บริหารงานโครงการ	337	2,832,254.10	4,396,709.20	723,283.85	841,395.76	8,793,642.90	12.00	โครงการ	732,803.58
34	พิจารณาขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	233	2,219,298.27	1,479,384.17	679,575.73	574,177.94	4,952,436.11	518	เรื่อง	9,560.69
35	พัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	234	6,364,074.49	828,787.45	427,068.69	362,698.88	7,982,629.51	566	เรื่อง	14,103.59
36	พิจารณาเรื่องร้องเรียน	235	3,379,816.59	1,226,391.06	506,737.95	425,522.21	5,538,467.81	602	เรื่อง	9,200.11
37	บริหารสัญญา/โครงการ	236	3,488,488.68	117,921.29	49,753.51	41,769.47	3,697,932.94	7	โครงการ	528,276.13
38	กำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ	237	592,544.93	137,635.47	72,060.94	97,348.15	899,589.50	14	เรื่อง	64,256.39
39	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	238	519,602.88	120,692.60	63,190.27	97,348.15	800,833.90	2	โครงการ	400,416.95

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
40	โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	239	3,353,586.51	778,966.17	407,838.45	97,348.16	4,637,739.30	21	เรื่อง	220,844.73
41	ประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	240	694,191.87	161,245.87	84,422.49	97,348.16	1,037,208.40	1	เรื่อง	1,037,208.40
42	วางแผนใช้ผังเมือง	241	665,387.52	156,841.77	82,116.66	97,348.16	1,001,694.11	13	ผัง	77,053.39
43	พิจารณาใช้ประโยชน์ในที่ราชพัสดุ	242	640,823.13	177,049.96	92,696.94	97,348.16	1,007,918.18	33	ครั้ง	30,542.98
44	จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน	345	289,573.23	36,774.62	19,253.86	0.00	345,601.71	1	เรื่อง	345,601.71
45	วางผังที่ดินราชพัสดุ	243	702,606.90	65,377.04	67,841.06	59,983.97	895,808.96	38	ผัง	23,573.92
46	ออกแบบอาคาร	244	1,390,583.12	332,395.68	305,284.75	269,927.86	2,298,191.41	42	แบบ	54,718.84
47	ตรวจแบบแปลนอาคาร	245	730,492.86	98,065.56	101,761.58	89,975.95	1,020,295.95	679	หลัง	1,502.64
48	ตรวจสอบสภาพอาคารพบ.	246	1,500,468.07	358,950.94	152,642.38	134,963.93	2,147,025.32	1,149	หลัง	1,868.60
49	ควบคุมก่อสร้างอาคาร	247	13,188,489.66	1,029,688.37	1,068,496.63	944,747.50	16,231,422.17	528	หลัง	30,741.33
50	ผลิตแม่แบบ	248	4,324,624.87	21,585.21	756,680.02	40,428.06	5,143,318.16	50	แบบ	102,866.36
51	ผลิตดวงตรา	249	10,897,650.72	34,702.75	1,216,521.85	64,996.58	12,213,871.89	6,231	ดวง	1,960.18
52	ผลิตเหรียญตัวเปล่า	250	12,727,101.54	50,610.21	1,774,165.86	94,790.50	14,646,668.11	885,401	เหรียญ	16.54
53	ตีตราและบรรจุเหรียญ	251	15,685,255.19	79,684.16	2,793,367.52	149,244.61	18,707,551.49	1,479.825	ล้านเหรียญ	12,641.73
54	ผลิตงานWirecut	252	6,270,864.37	59,077.88	2,071,004.05	110,650.03	8,511,596.33	2,540	ชิ้น	3,351.02
55	ผลิตงานช่างฝีมือ	253	56,572,745.86	243,800.26	8,546,537.86	456,626.18	65,819,710.16	1,686,914	ชิ้น	39.02
56	รับแลกคืนเหรียญกษาปณ์	254	18,098,822.75	340,149.07	1,305,645.75	2,060,457.25	21,805,074.81	265.825	ล้านเหรียญ	82,027.93
57	จ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	255	14,426,446.72	255,887.55	1,009,699.38	1,593,420.27	17,285,453.92	1,602.539	ล้านเหรียญ	10,786.29
58	จ่ายย้าย-รับย้ายเหรียญกษาปณ์	256	18,698,148.07	641,336.54	2,530,631.60	3,993,624.03	25,863,740.25	405.851	ล้านเหรียญ	63,727.18
59	เก็บรักษาเหรียญกษาปณ์	257	11,041,677.26	242,504.92	956,893.26	1,510,086.22	13,751,161.67	5,344.430	ล้านเหรียญ	2,572.99
60	จัดเก็บทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	258	374,570.32	26,040.64	233,323.94	120,926.92	754,861.82	3,800	ชิ้น	198.65

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
61	ทำทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	259	3,666,028.63	26,040.64	383,323.94	120,926.92	4,196,320.13	2,560	ชิ้น	1,639.19
62	อนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	260	2,141,296.52	28,210.69	415,267.60	131,004.16	2,715,778.97	660	ชิ้น	4,114.82
63	อนุรักษ์พระโกศ ทองน้อย สมัย ร.5	261	2,289,448.49	36,890.91	543,042.25	171,313.13	3,040,694.78	3	ชิ้นตอน	1,013,564.93
64	จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	262	5,917,742.05	23,870.59	501,380.28	110,849.67	6,553,842.59	666,438	ราย	9.83
65	เผยแพร่ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	263	1,191,414.95	23,870.59	351,380.28	110,849.67	1,677,515.49	110	ครั้ง	15,250.14
66	จัดหาผลิตภัณฑ์เหรียญเพื่อจำหน่าย	264	4,066,031.85	17,360.43	255,549.29	80,617.94	4,419,559.51	582,486	ชิ้น	7.59
67	จำหน่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	265	2,466,403.30	17,360.43	255,549.29	80,617.94	2,819,930.96	231,816	ชิ้น	12.16
68	จัดเก็บและเบิกจ่ายผลิตภัณฑ์เหรียญ	266	1,055,371.27	17,360.43	255,549.29	80,617.94	1,408,898.93	887,939	ชิ้น	1.59
69	สำรวจที่ดินกท.	267	25,159,373.16	868,261.56	1,743,620.50	1,215,610.97	28,986,866.20	242,100	แปลง	119.73
70	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง	268	2,522,118.21	122,950.70	256,264.04	178,661.22	3,079,994.17	1,019,565	แปลง	3.02
71	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด	269	1,271,775.70	122,458.90	255,238.98	177,946.58	1,827,420.16	3,639,480	แปลง	0.50
72	ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อก	270	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	แปลง	-
73	ประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุดกท.	271	1,025,950.74	342,540.65	713,951.61	497,750.17	2,580,193.17	106	อาคาร	24,341.45
74	ตรวจประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	272	3,023,133.60	128,114.63	267,027.13	186,165.00	3,604,440.35	634	อาคาร	5,685.24
75	ควบคุมปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	273	3,326,186.97	126,885.12	264,464.49	184,378.38	3,901,914.96	1,122	อาคาร	3,477.64
76	บัญชีสิ่งปลูกสร้าง	274					0.00	-	จังหวัด	-
77	ประเมินราคาส่งปลูกสร้างไม่เสร็จกท.	275	416,343.83	60,737.65	126,594.43	88,258.64	691,934.56	4	อาคาร	172,983.64
78	ประเมินราคาส่งปลูกสร้างไม่เสร็จปท.	276	673,931.44	90,983.52	189,635.39	132,209.31	1,086,759.65	9	อาคาร	120,751.07
79	ปรับปรุงแผนที่ที่ดินรายแปลง	330	1,543,972.71	43,524.55	90,717.47	63,246.07	1,741,460.80	6,039	ระวาง	288.37
80	จัดทำรูปแปลงแผนที่บล็อก	331	1,455,901.22	61,229.45	127,619.49	88,973.29	1,733,723.45	1,096	บล็อก	1,581.86
81	นำเข้าแผนที่ที่ดินรายแปลง	332	311,069.13	45,491.76	94,817.69	66,104.65	517,483.24	4,896	ระวาง	105.70

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
82	ทำฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคาร	333	1,683,764.53	122,950.70	256,264.04	178,661.22	2,241,640.49	29,788,168	รายการ	0.08
83	บัญชีราคารายแปลง	278	629,155.37	0.00	0.00	0.00	629,155.37	21,008	แปลง	29.95
84	บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์	279	703,332.06	79,180.25	165,034.04	115,057.83	1,062,604.18	1,380,527	แปลง	0.77
85	ศึกษาวิจัย แนวทางการประเมินราคา	338	2,522,634.58	200,163.74	417,197.85	290,860.47	3,430,856.64	1	แปลง	3,430,856.64
86	ปรับราคาประเมินห้องชุดในกทม.	339	854,820.09	75,245.83	156,833.59	109,340.67	1,196,240.18	335	อาคาร	3,570.87
87	จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	280	15,139,007.75	5,014,457.73	10,931,457.77	3,338,712.57	34,423,635.82	7,809	ราย	4,408.20
88	บริหารสัญญาเช่า	281	20,497,214.23	7,663,431.48	1,731,319.67	3,844,932.03	33,736,897.42	91,367	ราย	369.25
89	จัดทำหลักฐานการเช่า	282	10,175,662.41	7,018,886.09	1,213,892.86	2,694,512.50	21,102,953.86	37,502	ราย	562.72
90	ให้ใช้ที่ราชพัสดุ	283	10,648,147.12	5,152,633.03	816,161.80	1,812,939.50	18,429,881.45	789	เรื่อง	23,358.53
91	บริหารศูนย์ราชการ	284	23,961,819.96	13,613,550.68	408,218.51	1,289,954.72	39,273,543.87	1,492	ครั้ง	26,322.75
92	โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ	285	6,186,269.86	1,168,329.83	341,627.38	737,036.74	8,433,263.82	1,056	แปลง	7,986.05
93	ขอคืนที่ราชพัสดุ	286	4,066,728.92	1,616,408.73	509,812.67	1,130,184.64	7,323,134.95	183	แปลง	40,017.13
94	สำรวจจริงวัดที่ราชพัสดุ ธพ.	287	23,828,860.25	7,438,435.66	1,506,528.15	3,397,220.27	36,171,044.33	19,718	แปลง	1,834.42
95	จัดทำทะเบียนธพ.	288	16,447,506.41	5,551,048.77	1,167,462.93	2,691,430.97	25,857,449.09	10,732	แปลง	2,409.38
96	ออกหนังสือสำคัญ	289	3,447,197.12	1,042,171.84	308,620.31	760,426.02	5,558,415.29	342	แปลง	16,252.68
97	ระวางชี้แนวเขต	290	14,700,030.22	4,239,222.12	1,000,312.35	2,279,475.83	22,219,040.53	19,151	แปลง	1,160.20
98	จัดทำระบบGIS	291	10,457,412.26	3,598,026.91	835,615.18	1,954,412.09	16,845,466.44	83,259	แปลง	202.33
99	ตรวจสภาพอาคาร	292	5,894,744.67	1,753,190.51	422,588.36	1,004,707.28	9,075,230.82	4,223	หลัง	2,149.00
100	ตรวจแบบแปลนบ้าน	293	6,083,341.61	2,014,771.46	352,944.49	835,836.59	9,286,894.14	1,081	หลัง	8,591.02
101	พิสูจน์สิทธิ์	294	4,297,345.63	873,660.90	185,086.58	528,547.71	5,884,640.82	4,846	ราย	1,214.33
102	จัดเก็บรายได้	295	37,288,636.27	10,516,465.30	2,053,719.30	4,553,890.61	54,412,711.49	1,300.738	ล้านบาท	41,832.18

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
103	เก็บ/คืนเงินประกัน	296	15,111,264.16	4,273,286.41	770,447.96	1,845,207.07	22,000,205.60	51,094	ราย	430.58
104	ตบร่องเรียน/หารื้อ	297	6,916,960.69	2,618,731.46	412,040.11	976,993.66	10,924,725.93	816	เรื่อง	13,388.14
105	รับ-จ่ายแลกเหรียญฯ	298	25,810,724.43	7,731,058.52	1,816,737.64	4,495,984.89	39,854,505.48	153,904,828	เหรียญ	0.26
106	ประเมิน/ปรับรายแปลง	299	19,253,445.86	10,677,636.16	1,574,506.53	3,309,510.79	34,815,099.33	1,120,785	แปลง	31.06
107	ประเมินบล็อกละเอียด	300	39,107,916.83	12,555,934.31	3,153,390.08	6,898,920.01	61,716,161.23	3,379,619	แปลง	18.26
108	ประเมิน/ปรับรายบล็อก	301	8,062,146.82	2,599,244.63	315,289.77	845,736.06	11,822,417.28	283,636	แปลง	41.68
109	ประเมินราคาห้องชุด	302	3,559,373.74	3,851,363.47	272,125.97	660,192.08	8,343,055.26	676	อาคาร	12,341.80
110	ปรับราคาห้องชุด	303	2,377,556.62	1,021,391.94	326,901.42	892,439.44	4,618,289.41	1,620	อาคาร	2,850.80
111	ประเมินราคาสีงปลูกสร้างไม่เสร็จพ.	304	1,858,562.12	124,386.78	58,471.98	160,116.89	2,201,537.77	587	อาคาร	3,750.49
112	บริการข้อมูลราคาศพ.	305	11,645,493.72	4,037,175.76	955,408.51	2,172,733.08	18,810,811.07	65,432	แปลง	287.49
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงานหลัก			673,542,485.97	157,868,163.28	72,406,036.02	80,362,188.06	984,178,873.33			

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										
113	ด้านบริหารบุคลากร	307	6,402,926.48	1,337,790.17	478,283.58	631,429.06	8,850,429.29	3,223	จำนวนบุคลากร	2,746.02
114	ด้านพัฒนาทรัพยากรฯ	308	20,411,558.70	13,744,304.30	852,037.59	1,124,858.38	36,132,758.97	58,014	จำนวนชม./คนการฝึกอบรม	622.83
115	ประชาสัมพันธ์ฯ	309	2,798,114.85	4,020,939.49	140,588.23	185,604.31	7,145,246.88	137	ครั้ง	52,155.09
116	ด้านงานสารบรรณ	310	6,365,199.94	1,248,975.54	472,003.71	623,138.38	8,709,317.56	84,262	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	103.36
	ด้านแผนงาน		7,009,752.05	1,553,685.45	790,627.25	566,650.40	9,920,715.15	1	ระบบ	9,920,715.15
117	- ทำแผนงาน โครงการ	311	1,912,082.08	446,814.02	224,063.76	160,588.72	2,743,548.59	3,780	ครั้ง	725.81
118	- ติดตาม วัตถุประสงค์ รายงาน	312	3,372,231.07	683,337.87	349,773.50	250,686.14	4,656,028.58	25,055	ครั้ง	185.83
119	- โครงการ-วิเทศสัมพันธ์	313	1,725,438.90	423,533.56	216,789.99	155,375.54	2,521,137.99	3,465	ครั้ง	727.60
120	จัดทำโครงการคอมพิวเตอร์	314	879,553.63	263,965.34	135,836.51	3,388,056.95	4,667,412.43	22	โครงการ	212,155.11
121	พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์	315	2,111,331.06	565,950.93	6,038.76	239,531.82	2,922,852.57	8	ระบบ	365,356.57
122	สนับสนุนด้านระบบงาน	316	3,281,584.60	587,691.00	63,158.29	2,505,221.04	6,437,654.94	3,577	เรื่อง/ปี	1,799.74
123	สนับสนุนเครื่องคอมพิวเตอร์	317	1,015,692.30	6,001,236.56	204,323.12	8,104,629.60	15,325,881.58	274	ครั้ง/ปี	55,933.87
124	เทคโนโลยีสารสนเทศภายในกรมฯ	334	8,639,229.56	4,098,004.07	279,203.71	6,574,824.18	19,591,261.51	4,410	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	4,442.46
	-บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์	3341	2,732,177.59	1,229,127.15	239,561.04	5,002,368.23	9,203,234.01	4,410	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	2,086.90
	-ด้านคอมพิวเตอร์-อินเทอร์เน็ต	3342	5,907,051.98	2,868,876.91	39,642.66	1,572,455.95	10,388,027.50	2	ระบบ	5,194,013.75
125	ด้านอินเทอร์เน็ต	335	2,741,083.72	703,609.48	21,881.61	7,367,950.60	10,834,525.41	1	ระบบ	10,834,525.41
126	ดำเนินการ-กฎหมาย	319	2,095,659.48	461,099.21	235,132.95	99,028.75	2,890,920.40	219	เรื่อง	13,200.55
127	ดำเนินการ-คดีฯ	320	7,719,366.42	861,628.17	386,248.81	286,861.09	9,254,104.49	616	เรื่อง	15,022.90
128	ดำเนินการ-ระบบกม.	321	1,075,155.73	697,181.80	400,935.42	370,756.91	2,544,029.86	143	เรื่อง	17,790.42

ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
129	ด้านการเงินและบัญชี	322	15,229,373.73	733,008.66	1,006,045.54	1,892,378.90	18,860,806.83	25,879	จำนวนเอกสารรายการ	728.81
130	ด้านการพัสดุ	323	5,596,766.26	261,093.73	428,379.13	681,256.68	6,967,495.79	537	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ	12,974.85
131	ด้านยานพาหนะ	324	4,971,665.30	2,198,346.90	605,481.73	4,119,465.21	11,894,959.16	211,132	กิโลเมตร	56.34
132	บริหารดูแลอาคารกรมฯ	336	779,210.57	102,395.76	721,725.21	576,417.08	2,179,748.61	1,268	จำนวนครั้ง	1,719.04
133	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	325	2,792,211.26	10,934,882.89	198,393.33	205,276.80	14,130,764.28	1	ด้าน	14,130,764.28
134	บริหารจัดการความรู้	326	1,114,519.21	307,009.01	82,853.87	109,383.52	1,613,765.61	1	แผน	1,613,765.61
135	ด้านการตรวจสอบภายใน	327	2,019,156.86	584,637.56	194,172.44	160,571.40	2,958,538.25	760	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	3,892.81
136	ตรวจราชการ	328	7,358,829.13	2,276,688.73	488,933.15	969,869.48	11,094,320.49	1,866	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	5,945.51
รวมค่าใช้จ่ายหน่วยงานสนับสนุน			112,407,940.84	53,544,124.74	8,192,283.93	40,783,160.55	214,927,510.06			
รวมทั้งสิ้น			785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.95	121,145,348.60	1,199,106,383.38			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	387,722,694.07	141,671,890.27	37,256,188.16	68,401,028.27	635,051,800.77	3,953.979	ล้านบาท	160,610.82
2. การผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	214,891,894.46	18,647,051.79	26,525,742.88	23,169,027.88	283,233,717.01	2,065.954	ล้านเหรียญ	137,095.85
3. การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	29,454,781.59	3,162,830.33	3,628,111.61	4,382,214.10	40,627,937.63	7,020	ชิ้น	5,787.46
4. การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์	153,881,056.69	47,930,515.63	13,188,277.31	25,193,078.35	240,192,927.98	4,580,000	แปลง	52.44
รวม	785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.96	121,145,348.60	1,199,106,383.39			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

	ผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุ	1	9,460,210.71	2,816,317.66	694,017.90	2,129,762.27	15,100,308.54	3,205	ทะเบียน	4,711.48
2	การจัดทำแผนที่/ออกเอกสารสิทธิ์ และพิจารณาแนวเขตที่ร	2	24,601,199.98	8,663,041.39	1,431,696.49	3,816,270.45	38,512,208.31	3,749	ราย	10,272.66
3	การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS	3	4,178,451.99	1,113,285.88	290,551.96	810,822.64	6,393,112.47	132,863	แปลง	48.12
4	การโอนกรรมสิทธิ์คืนให้แก่ผู้ยกให้/ทายาท	4	2,790,775.13	942,378.16	345,428.18	473,851.83	4,552,433.30	2,493	เรื่อง	1,826.09
5	การบริหารจัดการทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	5	1,945,177.13	409,676.81	157,058.05	216,131.63	2,728,043.62	30	เรื่อง	90,934.79
6	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ	6	8,615,833.86	2,227,769.10	86,946.19	134,853.96	11,065,403.11	15,277	เรื่อง	724.32
7	การจัดเก็บรายได้	7	1,866,180.19	494,529.64	462,295.10	717,021.90	3,540,026.83	1,856	ล้านบาท	1,907.34
8	การบริหารงานโครงการ	8	4,575,738.08	5,952,800.21	1,003,199.08	1,555,966.56	13,087,703.93	12	โครงการ	1,090,641.99
9	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ	9	3,126,936.45	1,082,008.44	122,847.65	190,537.29	4,522,329.83	4,928	รายการ	917.68
10	การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานทางที่ราชพัสดุ	10	1,225,831.49	124,140.30	26,202.96	40,640.92	1,416,815.67	1,754	ฉบับ	807.76
11	การขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	11	3,282,864.68	2,141,552.96	926,122.91	1,258,192.20	7,608,732.75	518	เรื่อง	14,688.67
12	การพัฒนา/จัดให้เช่าที่ราชพัสดุ	12	7,843,091.14	1,584,007.22	585,645.23	805,348.80	10,818,092.39	566	เรื่อง	19,113.24
13	การพิจารณาเรื่องร้องเรียน/เรื่องอื่น ๆ	13	5,588,604.57	2,058,002.44	685,464.14	917,579.61	9,249,650.76	602	เรื่อง	15,364.87
14	การบริหารสัญญา/โครงการพิเศษ	14	6,205,068.85	699,439.25	67,282.11	90,013.24	7,061,803.45	7	โครงการ	1,008,829.06
15	กำหนดอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมที่ราชพัสดุ	15	1,061,525.78	328,862.83	149,760.95	197,857.25	1,738,006.81	14.0	เรื่อง	124,143.34
16	โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ	16	1,082,204.06	389,357.74	150,837.71	206,994.44	1,829,393.95	2.0	โครงการ	914,696.97
17	การโอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุเพื่อขาย/แลกเปลี่ยนและให้	17	3,619,296.52	787,169.90	412,581.45	298,366.36	5,117,414.23	21.0	เรื่อง	243,686.39
18	รายงานประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ	18	1,203,336.41	452,716.35	87,084.90	225,268.83	1,968,406.49	1.0	เรื่อง	1,968,406.49
19	การวางแผนใช้ที่ราชพัสดุด้านผังเมือง	19	856,061.23	323,727.56	108,818.32	225,268.83	1,513,875.94	13.0	ผัง	116,452.00
20	การพิจารณาการใช้ประโยชน์ที่ราชพัสดุด้านต่าง ๆ	20	1,873,446.59	455,862.72	142,224.35	218,454.46	2,689,988.11	34.0	ครั้ง	79,117.30
21	ผังแนวเขตที่ดินตำแหน่งที่ตั้งอาคาร	21	887,838.45	154,484.00	80,256.56	170,643.09	1,293,222.10	38.0	ผัง	34,032.16

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22	แบบแปลนการก่อสร้างอาคาร	2,224,125.12	733,376.98	361,154.53	767,893.88	4,086,550.51	42.0	แบบ	97,298.82
23	รายละเอียดแบบแปลน	1,208,340.19	231,725.99	120,384.84	255,964.62	1,816,415.64	679.0	หลัง	2,675.13
24	รายการซ่อมแซมอาคารส่วนที่เสื่อมสภาพ/ชำรุดเสียหาย	2,217,239.06	559,441.59	180,577.26	383,946.94	3,341,204.85	1,149.0	หลัง	2,907.92
25	อาคารที่ก่อสร้างถูกต้องตามแบบแปลน	15,605,886.64	2,433,122.93	1,264,040.86	2,687,628.59	21,990,679.02	528.0	หลัง	41,649.01
26	เหรียญกษาปณ์หมุนเวียนและเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก	11,093,997.45	1,026,437.34	2,466,768.35	893,701.72	15,480,904.86	1,478.110	ล้านเหรียญ	10,473.45
27	เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของสิ่งจ้าง	105,429,963.65	3,159,685.59	15,750,068.32	2,751,085.06	127,090,802.62	1,686,914	ชิ้น	75.34
28	การบริหารจัดการเหรียญกษาปณ์	70,588,915.58	5,606,819.41	6,361,843.45	14,254,404.72	96,811,983.16	7,265.281	ล้านเหรียญ	13,325.29
29	การดูแลรักษาทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	12,366,040.04	1,707,928.38	1,809,180.27	2,366,395.62	18,249,544.31	7,020	ชิ้น	2,599.65
30	การเผยแพร่จัดแสดงทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	7,992,181.33	695,822.67	948,184.56	964,087.10	10,600,275.66	666,438	ราย	15.91
31	การบริหารการจำหน่ายเหรียญและผลิตภัณฑ์	9,096,560.22	759,079.28	870,746.78	1,051,731.38	11,778,117.66	1,702,241	ชิ้น	6.92
32	การบริหารจัดการฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคา	9,311,014.93	740,907.02	805,332.70	693,066.02	11,550,320.67	77	จังหวัด	150,004.16
33	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในกทม.	27,842,213.27	2,669,085.80	2,866,714.66	2,467,082.87	35,845,096.60	50	เขต	716,901.93
34	การบริหารงานประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ในภูมิภาค	11,540,334.84	1,052,160.35	1,143,651.11	984,221.46	14,720,367.76	76	จังหวัด	193,689.05
35	การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา	5,544,945.06	739,872.95	804,208.73	692,098.72	7,781,125.46	17	เรื่อง	457,713.26
36	การบริหารจัดการที่ราชพัสดุในภูมิภาค	104,084,173.98	44,205,862.99	15,851,596.52	17,751,848.51	181,893,482.00	99,965	เรื่อง	1,819.57
37	การจัดเก็บรายได้ในภูมิภาค	39,256,929.62	11,639,516.23	2,184,044.42	5,327,742.11	58,408,232.38	1,300.74	ล้านบาท	44,903.92
38	การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในภูมิภาค	93,762,206.98	32,346,489.40	6,458,721.07	18,135,268.70	150,702,686.15	138,945	แปลง	1,084.62
39	การจัดทำหลักฐานการเช่าและหลักฐานที่ราชฯในภูมิภาค	17,559,446.22	10,307,159.77	1,783,163.40	5,002,641.50	34,652,410.89	37,844	ราย	915.66
40	การตรวจสอบสภาพอาคารในภูมิภาค	7,863,038.02	2,876,241.44	552,913.47	1,778,558.78	13,070,751.71	4,223	หลัง	3,095.13
41	การตรวจแบบแปลนอาคารในภูมิภาค	8,051,634.96	3,137,822.39	483,269.60	1,609,688.09	13,282,415.04	1,081	หลัง	12,287.16
42	การรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหรียญกษาปณ์ในภูมิภาค	27,779,017.78	8,854,109.45	1,947,062.76	5,269,836.38	43,850,026.37	153,904,828	เหรียญ	0.28
43	การประเมิน/ปรับราคาที่ดิน	72,328,389.54	29,201,967.87	5,434,161.73	13,375,721.34	120,340,240.48	4,784,040	แปลง	25.15

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
44 การประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	44	8,873,517.05	7,118,857.26	859,677.62	3,100,334.50	19,952,386.43	2,296	อาคาร	8,690.06
45 การประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จ ธพ.	45	3,826,855.47	1,247,437.71	188,797.09	933,968.39	6,197,058.66	587	อาคาร	10,557.17
46 การให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์ ธพ.	46	14,613,786.53	5,160,226.67	1,085,733.67	2,946,585.05	23,806,331.92	65,432	แปลง	363.83
รวมทั้งสิ้น		785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.96	121,145,348.60	1,199,106,383.39			

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารที่ราชพัสดุ	387,722,694.07	141,671,890.27	37,256,188.16	68,401,028.27	635,051,800.77	3,953.979	ล้านบาท	160,610.82
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	214,891,894.46	18,647,051.79	26,525,742.88	23,169,027.88	283,233,717.01	2,065.954	ล้านเหรียญ	137,095.85
3. ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน ได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	29,454,781.59	3,162,830.33	3,628,111.61	4,382,214.10	40,627,937.63	7,020	ชิ้น	5,787.46
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	153,881,056.69	47,930,515.63	13,188,277.31	25,193,078.35	240,192,927.98	4,580,000	แปลง	52.44
รวม	785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.96	121,145,348.60	1,199,106,383.39			



การจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖

ขั้นตอนที่ ๓

สรุปผลการเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ กับ พ.ศ.๒๕๕๕

สำนักงานคลัง
กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ต.ค. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
																		เพิ่ม/(ลด) %	เพิ่ม/(ลด) %	เพิ่ม/(ลด) %	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																					
1	สำรวจกำแพงเมืองคูเมือง ทางอากาศ	201	6,146,385.11	2,746,838.12	58,063.48	185,607.56	9,136,894.27	21	เมือง	435,090.20	7,200,613.90	404,285.79	116,907.95	322,117.15	8,043,924.80	22	เมือง	365,632.95	(12.0)	4.8	(16.0)
2	สำรวจกำแพงเมืองคูเมือง ภาคพื้นดิน	202	3,275,403.16	2,876,013.89	779,812.30	753,224.56	7,684,453.92	21	เมือง	365,926.38	6,819,776.01	3,011,313.57	114,331.24	490,548.11	10,435,968.94	24	เมือง	434,832.04	35.8	14.3	18.8
3	ตรวจออกหนังสือสำคัญ	203	1,419,964.80	677,276.24	146,126.96	471,215.12	2,714,583.11	168	แปลง	16,158.23	856,535.86	539,047.73	155,877.27	429,489.53	1,980,950.39	130	แปลง	15,238.08	(27.0)	(22.6)	(5.7)
4	ตรวจรังวัดปักหลักเขต	204	1,127,046.92	1,725,592.24	116,126.96	371,215.12	3,339,981.23	260	แปลง	12,846.08	934,072.80	1,167,935.76	136,392.61	375,803.34	2,614,204.52	199	แปลง	13,136.71	(21.7)	(23.5)	2.3
5	สำรวจรังวัดทำแผนที่	205	373,392.53	185,233.42	73,222.17	199,626.45	831,474.58	724	ราย	1,148.45	1,690,973.40	875,952.56	253,300.56	697,920.49	3,518,147.00	3,342	ราย	1,052.71	323.1	361.6	(8.3)
6	พิจารณาได้แจ้งแนวเขต	206	3,908,697.00	2,627,276.24	216,126.96	771,215.12	7,523,315.31	29	เรื่อง	259,424.67	4,247,592.04	1,473,809.66	394,846.58	736,861.92	6,853,110.20	32	เรื่อง	214,159.69	(8.9)	10.3	(17.4)
7	พิจารณาได้แจ้งสิทธิ์	207	3,284,950.82	1,094,860.24	166,126.96	571,215.12	5,117,153.13	613	เรื่อง	8,347.72	2,976,635.76	739,047.73	55,877.27	329,489.53	4,101,050.29	164	เรื่อง	25,006.40	(19.9)	(73.2)	199.6
8	ขึ้นทะเบียนที่ราชพัสดุ	208	1,476,667.15	499,464.24	66,126.96	171,215.12	2,213,473.46	4,550	ทะเบียน	486.48	1,119,108.34	107,040.76	136,392.61	375,803.34	1,738,345.06	3,007	ทะเบียน	578.10	(21.5)	(33.9)	18.8
9	พิจารณาพิสูจนสิทธิ์	209	1,682,203.67	477,416.24	116,126.96	371,215.12	2,646,961.98	1,007	ราย	2,628.56	930,171.77	587,001.73	155,877.27	429,489.53	2,102,540.30	30	ราย	70,084.68	(20.6)	(97.0)	2,566.3
10	พิจารณาโอนกรรมสิทธิ์	210	2,003,160.92	154,295.20	54,098.08	66,492.52	2,278,046.72	1,636	เรื่อง	1,392.45	2,128,497.33	499,361.66	252,215.32	213,975.49	3,094,049.81	2,493	เรื่อง	1,241.09	35.8	52.4	(10.9)
11	บริหารทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดิน	211	333,821.13	75,685.08	43,988.08	108,354.78	561,849.07	20	เรื่อง	28,092.45	628,175.61	145,911.71	76,394.08	97,348.15	947,829.56	30	เรื่อง	31,594.32	68.7	50.0	12.5
12	ตรวจสอบขอคืนที่ราชพัสดุ	212	1,701,071.52	934,674.42	188,706.30	603,224.56	3,427,676.81	1	แปลง	3,427,676.81	1,423,313.25	673,809.66	194,846.58	536,861.92	2,828,831.41	4	แปลง	707,207.85	(17.5)	300.0	(79.4)
13	พัฒนาปรับปรุงระบบGIS	213	605,533.09	360,036.24	66,126.96	171,215.12	1,202,911.40	8,003	แปลง	150.31	3,947,185.97	853,497.59	233,815.90	644,234.30	5,678,733.76	132,863	แปลง	42.74	372.1	1,560.2	(71.6)
14	พิจารณาให้เข้าที่ราชพัสดุ	214	2,297,115.85	1,061,344.74	93,533.41	111,693.74	3,563,687.75	424	เรื่อง	8,404.92	499,544.85	917,338.83	13,984.80	16,268.51	1,447,136.98	210	เรื่อง	6,891.13	(59.4)	(50.5)	(18.0)
15	บริหารสัญญาเช่า กท.	215	746,118.08	497,636.30	102,607.09	202,714.89	1,549,076.37	1,629	เรื่อง	950.94	1,092,895.98	384,325.22	5,520.31	6,421.78	1,489,163.29	1,859	เรื่อง	801.06	(3.9)	14.1	(15.8)
16	พิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุ	216	45,198.71	191,094.73	3,477.34	5,574.09	245,344.86	19	เรื่อง	12,912.89	96,849.16	124,790.22	5,520.31	6,421.78	233,581.47	10	เรื่อง	23,358.15	(4.8)	(47.4)	80.9
17	โอนกรรมสิทธิ์/ขอคืนที่ราชพัสดุ	217	901,829.65	212,674.47	14,755.18	23,652.21	1,152,911.50	19	เรื่อง	60,679.55	1,023,630.85	524,398.22	5,520.31	6,421.78	1,559,971.16	38	เรื่อง	41,051.87	35.3	100.0	(32.3)
18	พิจารณาตอบข้อร้องเรียน/อื่นๆ	218	1,044,819.91	109,086.11	14,285.27	22,898.95	1,191,090.24	2,260	เรื่อง	527.03	1,051,433.69	44,458.98	10,059.24	11,701.91	1,117,653.82	2,290	เรื่อง	488.06	(6.2)	1.3	(7.4)
19	ตรวจเอกสาร/รับคำร้อง	219	436,344.65	160,703.79	14,379.25	23,049.60	634,477.29	1,700	เรื่อง	373.22	631,947.66	24,398.22	5,520.31	6,421.78	668,287.97	1,881	เรื่อง	355.28	5.3	10.6	(4.8)
20	พิจารณาตอบข้อหารือ/ให้ข้อมูล	220	1,068,878.68	59,803.79	14,379.25	23,049.60	1,166,111.32	7,811.0	รายการ	149.29	1,189,712.85	24,398.22	5,520.31	6,421.78	1,226,053.16	7,896.0	รายการ	155.28	5.1	1.1	4.0
21	จัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ	221	266,193.58	69,851.19	15,695.00	25,158.72	376,898.49	384	รายการ	981.51	661,066.98	24,398.22	5,520.31	6,421.78	697,407.29	4,397	รายการ	158.61	85.0	1,045.1	(83.8)
22	พิจารณาใช้/ขายวัสดุที่รื้อถอน	222	139,042.17	79,898.60	17,010.75	27,267.83	263,219.34	94	แปลง	2,800.21	92,910.48	24,398.22	5,520.31	6,421.78	129,250.79	41	แปลง	3,152.46	(50.9)	(56.4)	12.6
23	ออกหนังสือสำคัญ	223	148,731.00	124,874.89	16,352.87	26,213.27	316,172.04	1	แปลง	316,172.04	314,509.58	56,387.00	12,758.06	14,841.44	398,496.09	8	แปลง	49,812.01	26.0	700.0	(84.2)
24	สำรวจรังวัดที่ราชพัสดุ กท.	224	1,301,106.18	289,939.41	37,968.74	60,863.00	1,689,877.33	1,218	แปลง	1,387.42	381,179.36	293,863.02	66,489.12	77,346.76	818,878.26	5	แปลง	163,775.65	(51.5)	(99.6)	11,704.3
25	จัดทำแผนที่สำรวจรังวัด	225	436,046.84	4,306.03	563.89	903.91	441,820.67	624	ฉบับ	708.05	484,310.08	5,421.83	1,226.74	1,427.06	492,385.70	846	ฉบับ	582.02	11.4	35.6	(17.8)
26	รังวัดชี้แนวเขตที่ดิน	226	318,045.55	183,006.31	23,965.42	38,416.01	563,433.28	451	แปลง	1,249.30	509,737.08	24,398.22	5,520.31	6,421.78	546,077.39	447	แปลง	1,221.65	(3.1)	(0.9)	(2.2)
27	จัดเก็บเงินรายได้	227	693,702.81	119,683.52	389,044.52	25,008.07	1,227,438.91	1,746.050	ล้านบาท	702.98	683,644.27	167,321.89	263,134.98	306,104.80	1,420,205.95	1,856.000	ล้านบาท	765.20	15.7	6.3	8.9
28	ทำหลักฐานการเช่ากท.	228	372,231.56	162,001.47	17,762.60	28,473.04	580,468.68	1,730	ฉบับ	335.53	329,234.26	21,687.31	4,906.95	5,708.25	361,536.77	900	ฉบับ	401.71	(37.7)	(48.0)	19.7
29	ออก/จัดส่งใบเสร็จรับเงิน	229	280,365.87	114,109.82	14,943.14	23,953.51	433,372.34	27,568	ฉบับ	15.72	157,460.27	110,128.50	70,169.33	81,627.95	419,386.05	26,340	ฉบับ	15.92	(3.2)	(4.5)	1.3
30	บันทึกทะเบียนผู้เช่า	230	258,995.39	91,861.99	12,029.70	19,283.33	382,170.40	21,000	รายการ	18.20	491,155.63	24,398.22	5,520.31	6,421.78	527,495.94	34,040	รายการ	15.50	38.0	62.1	(14.8)
31	แจ้งเดือน/ตรวจเยี่ยมผู้เช่า	231	177,343.57	29,756.38	13,063.50	20,940.49	241,103.94	996	ราย	242.07	249,285.70	24,398.22	5,520.31	6,421.78	285,626.01	997	ราย	286.49	18.5	0.1	18.3
32	คืนเงินประกันการเช่า/หลักประกัน	232	333,519.75	106,215.43	13,909.34	22,296.35	475,940.86	175	ราย	2,719.66	288,564.61	24,398.22	5,520.31	6,421.78	324,904.92	134	ราย	2,424.66	(31.7)	(23.4)	(10.8)
33	บริหารงานโครงการ	337	1,461,107.79	11,142,921.40	483,537.56	775,099.40	13,862,666.14	6	โครงการ	2,310,444.36	2,832,254.10	4,396,709.20	723,283.85	841,395.76	8,793,642.90	12	โครงการ	732,803.58	(36.6)	100.0	(68.3)
34	พิจารณาขอใช้/ขอคืนที่ราชพัสดุ	233	3,918,724.48	520,513.80	215,760.17	267,454.76	4,922,453.21	581	เรื่อง	8,472.38	2,219,298.27	1,479,384.17	679,575.73	574,177.94	4,952,436.11	518	เรื่อง	9,560.69	0.6	(10.8)	12.8

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)											ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ต.ค. 54 - ก.ย. 55)							ผลการเปรียบเทียบ			
ชื่อกิจกรรมย่อย		รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด %
109	ประเมินราคาห้องชุด	302	1,560,122.18	1,536,846.38	315,625.12	508,364.03	3,920,957.72	317	อาคาร	12,368.95	3,559,373.74	3,851,363.47	272,125.97	660,192.08	8,343,055.26	676	อาคาร	12,341.80	112.8	113.2	(0.2)
110	ปรับราคาห้องชุด	303	679,741.69	155,720.01	46,626.47	117,393.25	999,481.43	163	อาคาร	6,131.79	2,377,556.62	1,021,391.94	326,901.42	892,439.44	4,618,289.41	1,620	อาคาร	2,850.80	362.1	893.9	(53.5)
111	ประเมินราคาสีปลูกสร้างไม่เสร็จจพ.	304	654,087.10	461,483.39	132,433.67	231,937.99	1,479,942.14	45	อาคาร	32,887.60	1,858,562.12	124,386.78	58,471.98	160,116.89	2,201,537.77	587	อาคาร	3,750.49	48.8	1,204.4	(88.6)
112	บริการข้อมูลราคาจพ.	305	3,543,776.91	2,323,281.38	669,382.59	1,179,058.29	7,715,499.17	25,633	แปลง	301.00	11,645,493.72	4,037,175.76	955,408.51	2,172,733.08	18,810,811.07	65,432	แปลง	287.49	143.8	155.3	(4.5)
รวมกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก			622,196,070.57	215,082,133.56	73,805,611.40	71,446,299.70	982,530,115.24				673,542,485.97	157,868,163.28	72,406,036.02	80,362,188.06	984,178,873.33						

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ต.ค. 54 - ก.ย. 55)							ผลการเปรียบเทียบ				
ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัส	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด) %	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																					
113	ด้านบริหารบุคลากร	307	2,421,984.46	4,747,664.33	88,891.69	124,454.67	7,382,995.15	2,951	จำนวนบุคลากร	2,501.86	6,402,926.48	1,337,790.17	478,283.58	631,429.06	8,850,429.29	3,223	จำนวนบุคลากร	2,746.02	19.9	9.2	9.8
114	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	308	17,794,987.08	7,463,558.94	1,213,032.26	1,518,246.09	27,989,824.36	40,008	จำนวนชม./คน/การ	699.61	20,411,558.70	13,744,304.30	852,037.59	1,124,858.38	36,132,758.97	58,014	จำนวนชม./คน/การ	622.83	29.1	45.0	(11.0)
115	ประชาสัมพันธ์ฯ	309	3,983,518.47	2,083,528.56	70,802.13	99,128.01	6,236,977.17	128	ครั้ง	48,726.38	2,798,114.85	4,020,939.49	140,588.23	185,604.31	7,145,246.88	137	ครั้ง	52,155.09	14.6	7.0	7.0
116	ด้านงานสารบรรณ	310	6,969,365.36	388,301.32	943,447.41	850,755.25	9,151,869.33	83,371	จำนวนหนังสือ	109.77	6,365,199.94	1,248,975.54	472,003.71	623,138.38	8,709,317.56	84,262	จำนวนหนังสือ	103.36	(4.8)	1.1	(5.8)
	ด้านแผนงาน		6,166,150.17	1,268,812.00	923,303.73	753,123.77	9,111,389.67	1	ระบบ	9,111,389.67	7,009,752.05	1,553,685.45	790,627.25	566,650.40	9,920,715.15	1	ระบบ	9,920,715.15	8.9	0.0	8.9
117	- ทำแผนงาน โครงการ	311	1,457,739.94	353,954.06	383,099.28	203,343.42	2,398,136.70	3,612	ครั้ง	663.94	1,912,082.08	446,814.02	224,063.76	160,588.72	2,743,548.59	3,780	ครั้ง	725.81	14.4	4.7	9.3
118	- ติดตาม วัตถุประสงค์ รายงาน	312	3,344,124.67	629,893.00	315,208.52	376,561.88	4,665,788.08	27,402	ครั้ง	170.27	3,372,231.07	683,337.87	349,773.50	250,686.14	4,656,028.58	25,055	ครั้ง	185.83	(0.2)	(8.6)	9.1
119	- โครงการ-วิเทศสัมพันธ์	313	1,364,285.56	284,964.94	224,995.92	173,218.47	2,047,464.89	3,331	ครั้ง	614.67	1,725,438.90	423,533.56	216,789.99	155,375.54	2,521,137.99	3,465	ครั้ง	727.60	23.1	4.0	18.4
120	จัดทำโครงการคอมพิวเตอร์	314	2,395,883.07	348,202.15	278,473.03	277,725.10	3,300,283.36	18	โครงการ	183,349.08	879,553.63	263,965.34	135,836.51	3,388,056.95	4,667,412.43	22	โครงการ	212,155.11	41.4	22.2	15.7
121	พัฒนาระบบคอมพิวเตอร์	315	2,665,044.77	737,214.40	2,888.90	151,437.14	3,556,585.21	10	ระบบ	355,658.52	2,111,331.06	565,950.93	6,038.76	239,531.82	2,922,852.57	8	ระบบ	365,356.57	(17.8)	(20.0)	2.7
122	สนับสนุนด้านระบบงาน	316	3,550,603.99	526,840.19	26,160.61	1,371,347.47	5,474,952.25	3,222	เรื่อง/ปี	1,699.24	3,281,584.60	587,691.00	63,158.29	2,505,221.04	6,437,654.94	3,577	เรื่อง/ปี	1,799.74	17.6	11.0	5.9
123	สนับสนุนเครื่องคอมพิวเตอร์	317	1,497,289.36	239,798.44	203,025.57	10,642,665.92	12,582,779.29	264	ครั้ง/ปี	47,662.04	1,015,692.30	6,001,236.56	204,323.12	8,104,629.60	15,325,881.58	274	ครั้ง/ปี	55,933.87	21.8	3.8	17.4
124	เทคโนโลยีสารสนเทศภายในกรมฯ	334	2,400,311.87	4,439,610.55	121,547.85	8,871,577.59	15,833,047.87	3,844	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	4,118.90	8,639,229.56	4,098,004.07	279,203.71	6,574,824.18	19,591,261.51	4,410	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	4,442.46	23.7	14.7	7.9
	บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์	3341	1,173,425.80	2,219,805.28	60,773.93	3,685,788.80	7,139,793.80	3,844	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	1,857.39	2,732,177.59	1,229,127.15	239,561.04	5,002,368.23	9,203,234.01	4,410	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	2,086.90	28.9	14.7	12.4
	ด้านคอมพิวเตอร์-อินเทอร์เน็ต	3342	1,226,886.07	2,219,805.28	60,773.93	5,185,788.80	8,693,254.07	2	ระบบ	4,346,627.04	5,907,051.98	2,868,876.91	39,642.66	1,572,455.95	10,388,027.50	2	ระบบ	5,194,013.75	19.5	0.0	19.5
125	ด้านอินเทอร์เน็ต	335	3,032,155.56	2,970,074.55	92,123.86	6,729,162.24	12,823,516.21	1	ระบบ	12,823,516.21	2,741,083.72	703,609.48	21,881.61	7,367,950.60	10,834,525.41	1	ระบบ	10,834,525.41	(15.5)	0.0	(15.5)
126	ดำเนินการ-กฎหมาย	319	2,556,087.73	560,803.32	470,914.52	168,903.60	3,358,863.85	218	เรื่อง	15,407.63	2,095,659.48	461,099.21	235,132.95	99,028.75	2,890,920.40	219	เรื่อง	13,200.55	(13.9)	0.5	(14.3)
127	ดำเนินการ-คดี	320	6,491,858.62	1,182,717.08	201,075.94	205,621.77	8,032,765.83	607	เรื่อง	13,233.55	7,719,366.42	861,628.17	386,248.81	286,861.09	9,254,104.49	616	เรื่อง	15,022.90	15.2	1.5	13.5
128	ดำเนินการ-ระบบงาน	321	553,322.73	694,754.90	351,882.89	359,838.09	2,031,230.68	133	เรื่อง	15,272.41	1,075,155.73	697,181.80	400,935.42	370,756.91	2,544,029.86	143	เรื่อง	17,790.42	25.2	7.5	16.5
129	ด้านการเงินและบัญชี	322	11,137,105.95	2,229,732.08	922,940.09	1,068,602.94	15,358,381.07	24,753	จำนวนเอกสาร	620.47	15,229,373.73	733,008.66	1,006,045.54	1,892,378.90	18,860,806.83	25,879	จำนวนเอกสาร	728.81	22.8	4.5	17.5
130	ด้านการพัสดุ	323	4,768,939.69	767,953.50	613,037.81	2,204,745.74	8,354,676.74	672	จำนวนครั้งของกา	12,432.55	5,596,766.26	261,093.73	428,379.13	681,256.68	6,967,495.79	537	จำนวนครั้งของกา	12,974.85	(16.6)	(20.1)	4.4
131	ด้านการใช้รถยนต์	324	4,520,096.00	556,175.76	1,588,815.81	3,982,820.73	10,647,908.30	223,912	กิโลเมตร	47.55	4,971,665.30	2,198,346.90	605,481.73	4,119,465.21	11,894,959.16	211,132	กิโลเมตร	56.34	11.7	(5.7)	18.5
132	ด้านการบริหารพัสดุ ดูแลอาคาร	336	2,327,408.97	17,869.95	217,836.28	594,914.75	3,158,029.95	1,551	จำนวนครั้ง	2,036.13	779,210.57	102,395.76	721,725.21	576,417.08	2,179,748.61	1,268	จำนวนครั้ง	1,719.04	(31.0)	(18.2)	(15.6)
133	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	325	2,553,347.20	10,512,951.47	182,471.25	181,341.48	13,430,111.40	1	ด้าน	13,430,111.40	2,792,211.26	10,934,882.89	198,393.33	205,276.80	14,130,764.28	1	ด้าน	14,130,764.28	5.2	0.0	5.2
134	บริหารจัดการความรู้	326	1,073,664.73	227,303.84	107,611.13	130,712.86	1,539,292.57	1	แผน	1,539,292.57	1,114,519.21	307,009.01	82,853.87	109,383.52	1,613,765.61	1	แผน	1,613,765.61	4.8	0.0	4.8
135	ด้านตรวจสอบภายใน	327	1,820,070.11	451,295.75	202,674.22	141,921.15	2,615,961.23	766	จำนวนงานตรวจ	3,415.09	2,019,156.86	584,637.56	194,172.44	160,571.40	2,958,538.25	760	จำนวนงานตรวจ	3,892.81	13.1	(0.8)	14.0
136	ตรวจราชการ	328	8,426,552.73	3,035,952.81	501,279.51	571,745.89	12,535,530.94	1,694	จำนวนงานตรวจ	7,399.96	7,358,829.13	2,276,688.73	488,933.15	969,869.48	11,094,320.49	1,866	จำนวนงานตรวจ	5,945.51	(11.5)	10.2	(19.7)
	รวมกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน		99,105,748.62	45,451,115.90	9,324,236.51	41,000,792.25	194,881,893.27				112,407,940.84	53,544,124.74	8,192,283.93	40,783,160.55	214,927,510.06						
	รวมทั้งสิ้น		721,301,819.19	260,533,249.46	83,129,847.91	112,447,091.95	1,177,412,008.51				785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.95	121,145,348.60	1,199,106,383.38						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (ดูตารางที่ 7)

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 207 พิจารณาโต้แย้งสิทธิ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 8,347.72 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 25,006.40 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 16,658.68 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 199.6 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการพิจารณาโต้แย้งสิทธิ์ ลดลงจาก 613 เรื่อง ในปี 2554 เป็น 164 เรื่อง ในปี 2555 คือลดลงร้อยละ 73.2 ทั้งนี้ปริมาณการพิจารณาโต้แย้งสิทธิ์จะมากหรือน้อยขึ้นอยู่กับงานพิจารณาโต้แย้งสิทธิ์ที่ส่งให้กรมธนารักษ์พิจารณา แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 209 พิจารณาพิสูจน์สิทธิ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 2,628.56 บาท/ราย ในปี 2554 เป็น 70,084.68 บาท/ราย ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 67,456.12 บาท/ราย หรือคิดเป็นร้อยละ 2,566.30 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการพิจารณาพิสูจน์สิทธิ์ ลดลงจาก 1,007 ราย ในปี 2554 เป็น 30 ราย ในปี 2555 คือลดลงร้อยละ 97 ทั้งนี้ปริมาณการพิจารณาพิสูจน์สิทธิ์จะมากหรือน้อยขึ้นอยู่กับงานพิจารณาพิสูจน์สิทธิ์ที่ส่งให้กรมธนารักษ์พิจารณา แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 216 พิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 12,912.89 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 23,358.15 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 10,445.26 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 80.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการพิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุ ลดลงจาก 19 เรื่อง ในปี 2554 เป็น 10 เรื่อง ในปี 2555 คือลดลงร้อยละ 47.4 เนื่องจากในปี 2555 มีพื้นที่ที่สามารถพิจารณาอนุญาตให้ส่วนราชการใช้ได้ จำนวน 10 แปลง ทั้งนี้ปริมาณการพิจารณาให้ใช้ที่ราชพัสดุจะมากหรือน้อยขึ้นอยู่กับการใช้ของส่วนราชการต่างๆ แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 224 สำนักรงวัดที่ราชพัสดุ กท.

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 1,387.42 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 163,775.65 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 162,388.23 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 11,704.3 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการสำนักรงวัดที่ราชพัสดุ กท. ลดลงจาก 1,218 แปลง ในปี 2554 เป็น 5 แปลง ในปี 2555 คือลดลงร้อยละ 99.6 เนื่องจากปี 2554 มีการต่ออายุสัญญาเช่าให้แก่ผู้เช่ารายย่อยในเขตกรุงเทพฯ ทำให้มีปริมาณการรังวัดที่ราชพัสดุเป็นจำนวนมาก แต่ในปี 2555 เป็นการสำนักรงวัดที่ดินราชพัสดุแปลงใหญ่ จึงมีปริมาณน้อยกว่า แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 237 กำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 22,164.10 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 64,256.39 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 42,092.29 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 189.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการกำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ ลดลง จาก 25 เรื่อง ในปี 2554 เป็น 14 เรื่อง ในปี 2555 เพราะหน่วยงานต่าง ๆ ขอรื้อเกี่ยวกับ

การกำหนดอัตราค่าเช่าที่ราชพัสดุลดลง โดยเรื่องที่ชอบหรือในปี 2555 จะเป็นการกำหนดอัตราค่าเช่าแนวใหม่ที่ไม่มีหลักเกณฑ์เดิม ตลอดจนเป็นเรื่องที่มีความยุ่งยาก สลับซับซ้อนและใช้ระยะเวลาในการพิจารณายาวนานขึ้น ประกอบกับต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากต้นทุนด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น 1 อัตรา แทนที่ว่างเดิม

กิจกรรมย่อยที่ 240 ประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 751,277.47 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 1,037,208.40 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 285,930.93 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 38.1 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรที่เพิ่มขึ้น และค่าเบี้ยเลี้ยงเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม ณ ศูนย์ราชการแจ้งวัฒนะ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน

กิจกรรมย่อยที่ 241 วางแผนใช้ผังเมือง

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 19,632.09 บาท/ผัง ในปี 2554 เป็น 77,053.39 บาท/ผัง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 57,421.30 บาท/ผัง หรือคิดเป็นร้อยละ 292.5 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการวางแผนใช้ผังเมือง ลดลงอย่างมาก จาก 26 ผัง ในปี 2554 เป็น 13 ผัง ในปี 2555 ทั้งนี้ปริมาณการวางแผนใช้ผังเมืองจะมากหรือน้อยในแต่ละปีขึ้นอยู่กับกรมโยธาธิการและผังเมืองเป็นผู้กำหนดการนัดประชุมหารือ กรมธนารักษ์เป็นเพียงผู้เข้าร่วมพิจารณา รวมทั้งต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น เพราะค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น จากการที่มีผู้มาดำรงตำแหน่งผู้อำนวยการส่วนมาตรฐานระบบงานที่ราชพัสดุ แทนตำแหน่งที่ว่าง

กิจกรรมย่อยที่ 254 รับแลกคืนเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 55,869.12 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2554 เป็น 82,027.93 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 26,158.81 บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 46.8 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการรับแลกคืนเหรียญกษาปณ์ ลดลงจาก 367.303 ล้านเหรียญ ในปี 2554 เป็น 265.825 ล้านเหรียญ ในปี 2555 คือ ลดลงร้อยละ 27.6 เนื่องจากหลังวิกฤตการณ์น้ำท่วมในช่วงต้นปี 2555 เหรียญกษาปณ์ที่ได้รับแลกคืนส่วนใหญ่อยู่ในสภาพที่ชำรุด/สกปรก ทำให้การปฏิบัติงานในการรับแลกคืนเหรียญกษาปณ์ยุ่งยากมากขึ้น เพราะต้องทำความสะอาดเหรียญฯ ก่อนนำเข้าเครื่องตรวจนับ ทำให้ปริมาณการรับแลกคืนลดลง แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 256 จ่ายย้าย-รับย้ายเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 42,204.53 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2554 เป็น 63,727.18 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 21,522.65 บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 51.0 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการจ่ายย้าย-รับย้ายเหรียญกษาปณ์ลดลงจาก 557.495 ล้านเหรียญ ในปี 2554 เป็น 405.851 ล้านเหรียญ ในปี 2555 คือลดลงร้อยละ 27.2 เนื่องจากต้นปี 2555 เป็นรอยต่อการโอนภารกิจด้านจ่ายย้ายเหรียญกษาปณ์ระหว่างคลังจังหวัดและกรมธนารักษ์ (ศูนย์กระจายเหรียญฯ 6 แห่ง) ทำให้มีปริมาณการจ่ายย้ายเหรียญกษาปณ์ลดลง แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 261 อนุรักษ์พระโกศทองใหญ่ สมัย ร.5

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 563,385.15 บาท/ขั้นตอน ในปี 2554 เป็น 1,013,564.93 บาท/ขั้นตอน ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 450,179.78 บาท/ขั้นตอน หรือคิดเป็นร้อยละ 79.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากขั้นตอนการอนุรักษ์พระโกศทองใหญ่ สมัย ร.5 ลดลงจาก 5 ขั้นตอน ในปี 2554 เป็น 3 ขั้นตอน ในปี 2555 เป็นขั้นตอนการ

ปรับแต่งแผ่นทองคำ จัดสร้างชิ้นงานที่ชำรุด และประกอบชิ้นงานที่จัดสร้างชิ้นใหม่ ซึ่งแต่ละชิ้นตอนใช้เวลาในการดำเนินการนาน แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 267 สสำรวจที่ดิน กทม./ราคาประเมินที่ดินรายแปลงในกรุงเทพมหานคร

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 17.55 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 119.73 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 102.18 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 582.3 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการสำรวจที่ดิน กทม. ลดลงอย่างมาก จาก 1,931,249 แปลง ในปี 2554 เป็น 242,100 แปลง ในปี 2555 เกิดจากในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุกๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชี รอบปี พ.ศ. 2555 - 2558 สำหรับในปีงบประมาณ 2555 เป็นการดำเนินการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนทรัพย์สินของที่ดินบางเขต และประเมินราคาที่ดินแปลงแบ่งแยกใหม่เพื่อประกาศใช้ในระหว่างรอบบัญชี ตามจำนวนแปลงที่ดินที่มีการแบ่งแยกใหม่ แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 268 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 1.24 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 3.02 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 1.78 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 143.8 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการควบคุมปรับราคาที่ดินรายแปลงลดลงอย่างมาก จาก 4,184,192 แปลง ในปี 2554 เป็น 1,019,565 แปลง ในปี 2555 เกิดจากในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุกๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชี รอบปี พ.ศ. 2555 - 2558 ในขณะที่ปีงบประมาณ 2555 เป็นการขยายพื้นที่ดำเนินการประเมินราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลง ในพื้นที่ที่ยังไม่มีการประเมินราคาเป็นรายแปลง ซึ่งปริมาณงานจะขึ้นอยู่กับความพร้อมของข้อมูลและอัตรากำลังของแต่ละสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 269 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 0.13 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 0.50 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 0.37 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 295.4 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อกละเอียด ลดลงอย่างมากจาก 12,236,292 แปลง ในปี 2554 เป็น 3,639,480 แปลง ในปี 2555 เกิดจากในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุกๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชี รอบปี พ.ศ. 2555 - 2558 สำหรับในปีงบประมาณ 2555 เป็นการขยายพื้นที่การประเมินราคารายบล็อกโดยใช้ระวางแผนที่ UTM ในพื้นที่ที่ยังไม่ได้รับการประเมินราคาเป็นรายบล็อก UTM ในภูมิภาค ซึ่งปริมาณงานจะขึ้นอยู่กับความพร้อมของข้อมูลและอัตรากำลังของแต่ละสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 276 ประเมินราคาส่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จปท.

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 8,980.54 บาท/อาคาร ในปี 2554 เป็น 120,751.07 บาท/อาคาร ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 111,770.53 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 1,244.60 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการประเมินราคาส่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จปท. ลดลงอย่างมาก จาก 107 อาคาร ในปี 2554 เป็น 9 อาคาร ในปี 2555 ทั้งนี้ปริมาณการดำเนินงานในแต่ละปี จะขึ้นอยู่กับกรยื่นคำร้องขอให้ประเมินราคาส่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จของเจ้าของสิ่งปลูกสร้างที่ยังไม่แล้วเสร็จ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 330 ปรับปรุงแผนที่ที่ดินรายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 98.37 บาท/ระวาง ในปี 2554 เป็น 288.37 บาท/ระวาง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 190.- บาท/ระวาง หรือคิดเป็นร้อยละ 193.1 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการปรับปรุงแผนที่ที่ดินรายแปลงลดลงจาก 14,935 ระวาง ในปี 2554 เป็น 6,039 ระวาง ในปี 2555 คือลดลงร้อยละ 59.6 เนื่องจาก ในปี 2555 ส่วนงานที่ดูแลขาดแคลนบุคลากรด้านช่างรังวัด เหลือผู้ดำเนินการทางด้านงานแผนที่เพียง 1 คนเท่านั้น แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่

กิจกรรมย่อยที่ 278 บัญชีราคาขายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 0.20 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 29.95 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 29.75 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 14,691.80 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณการจัดทำบัญชีราคาขายแปลงลดลงจาก 2,901,944 แปลง ในปี 2554 เป็น 21,008 แปลง ในปี 2555 คือลดลงร้อยละ 99.3 เนื่องจาก ในปี 2554 มีการจัดทำบัญชีราคาขายแปลง สำหรับการประกาศใช้บัญชีรอบปี 2555-2558 ซึ่งจะดำเนินการในทุกๆ 4 ปี สำหรับในปีงบประมาณ 2555 เป็นการจัดทำบัญชีราคาขายแปลงเพิ่มเติมระหว่างรอบบัญชี กรณีแปลงที่ดินที่แบ่งแยกใหม่ และแปลงตกหล่นแต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคา

กิจกรรมย่อยที่ 299 ประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลง

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 8.73 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 31.06 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 22.33 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 255.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายแปลงลดลงอย่างมาก จาก 4,477,217 แปลง ในปี 2554 เป็น 1,120,785 แปลง ในปี 2555 เกิดจากในปี 2554 เป็นการจัดทำบัญชีราคาประเมินราคาที่ดินรายแปลงที่จะประกาศใช้ในรอบปี 2555-2558 แต่มีต้นทุนลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 300 ประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายบล็อกละเอียด

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5.33 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 18.26 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 12.93 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 242.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินบล็อกละเอียดลดลงอย่างมาก จาก 11,516,734 แปลง ในปี 2554 เป็น 3,379,619 แปลง ในปี 2555 เกิดจากในปี 2554 เป็นการจัดทำบัญชีราคาประเมินราคาที่ดินรายบล็อกละเอียดที่จะประกาศใช้ในรอบปี 2555-2558 แต่มีต้นทุนลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 301 ประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายบล็อก

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 3.47 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 41.68 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 38.21 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 1,102.0 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ที่ดินรายบล็อกลดลงอย่างมาก จาก 10,966,894 แปลง ในปี 2554 เป็น 283,636 แปลง ในปี 2555 เกิดจากในปี 2554 เป็นการจัดทำบัญชีราคาประเมินราคาที่ดินรายบล็อกที่จะประกาศใช้ในรอบปี 2555-2558 แต่มีต้นทุนลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า

ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 212 ตรวจสอบขอคืนที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 3,427,676.81 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 707,207.85 บาท/แปลง ในปี 2555 คือลดลง 2,720,468.96 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 79.4 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณในการตรวจสอบขอคืนที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้น จาก 1 แปลง ในปี 2554 เป็น 4 แปลง ในปี 2555 เกิดจากในปี 2554 ตรวจสอบที่ราชพัสดุที่ส่วนราชการส่งคืน เพียงบางส่วนที่มีผู้บุกรุก จำนวน 5,449 ราย/แปลง แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 213 พัฒนาปรับปรุงระบบ GIS

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 150.31 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 42.74 บาท/แปลง ในปี 2555 คือลดลง 107.57 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 71.6 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS เพิ่มขึ้นจาก 8,003 แปลง ในปี 2554 เป็น 132,863 แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,560.2 เนื่องจากในปี 2554 เป็นการนำเข้าข้อมูลผู้เช่าสำหรับผลการสำรวจรังวัดที่ราชพัสดุของปี 2552-2553 ส่วนในปี 2555 เป็นการดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้ประโยชน์ และผู้เช่าที่ราชพัสดุ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 217 โอนกรรมสิทธิ์/ขอคืนที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 60,679.55 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 41,051.87 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือลดลง 19,627.68 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 32.3 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการโอนกรรมสิทธิ์/ขอคืนที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นจาก 19 เรื่อง ในปี 2554 เป็น 38 เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากในปี 2554 มีส่วนราชการส่งโฉนดที่ดินให้กรมธนารักษ์เก็บรักษาและยังไม่ได้ดำเนินการโอนเปลี่ยนนามเป็นกระทรวงการคลัง และมีการส่งคืนที่ราชพัสดุให้กรมธนารักษ์ในปี 2555 แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 221 จัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 981.51 บาท/รายการ ในปี 2554 เป็น 158.61 บาท/รายการ ในปี 2555 คือลดลง 822.90 บาท/รายการ หรือคิดเป็นร้อยละ 83.8 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการจัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุ เพิ่มขึ้นจาก 384 รายการ ในปี 2554 เป็น 4,397 รายการ ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,045.1 เนื่องจากมีการดำเนินโครงการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลด้านอสังหาริมทรัพย์ของกระทรวงการคลัง (ปี 2555-2557) แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 223 ขออออกหนังสือสำคัญ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 316,172.04 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 49,812.01 บาท/แปลง ในปี 2555 คือลดลง 266,360.03 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 84.2 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการขออออกหนังสือสำคัญ เพิ่มขึ้นจาก 1 แปลง ในปี 2554 เป็น 8 แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 700.0 เนื่องจากตรวจสอบพบว่ามีโฉนดที่ดินชำรุด จึงมีการขออออกหนังสือสำคัญใหม่ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 337 บริหารงานโครงการ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,310,444.36 บาท/โครงการ ในปี 2554 เป็น 732,803.58 บาท/โครงการ ในปี 2555 คือลดลง 1,577,640.78 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 68.3 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการบริหารงานโครงการเพิ่มขึ้น จาก 6 โครงการ ในปี 2554 เป็น 12 โครงการ ในปี 2555 โดยเป็นโครงการเดิมดำเนินการต่อเนื่องจำนวน 6 โครงการ และโครงการใหม่ 6 โครงการ รวมทั้งต้นทุนรวมลดลงจากค่าใช้จ่ายในการจัดสร้างสวนสาธารณะ 84 พรรษา 7.380 ล้านบาท ในปี 2554

กิจกรรมย่อยที่ 238 พัฒนาที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,459,471.01 บาท/โครงการ ในปี 2554 เป็น 400,416.95 บาท/โครงการ ในปี 2555 คือลดลง 2,059,054.06 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 83.7 ต้นทุนลดลงส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าจ้างเหมา-หน่วยงานภาครัฐ 3.815 ล้านบาท เป็นค่าจ้างวิจัยอัตราผลตอบแทนที่ควรได้รับการใช้ทรัพย์สินภาครัฐ (เฉพาะที่ราชพัสดุในมิติต่าง ๆ) เพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า ค่าทดแทน และค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการจัดหาประโยชน์ในที่ราชพัสดุ ซึ่งชำระเป็นงวดสุดท้ายในปี 2554

กิจกรรมย่อยที่ 239 โอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 343,625.59 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 220,844.73 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือลดลง 122,780.86 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 35.7 ต้นทุนลดลงจากปริมาณงานในการโอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุ เพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 13 เรื่อง ในปี 2554 เป็น 21 เรื่อง ในปี 2555 เกิดจากกรณีนำทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดินตามคำพิพากษาของศาลที่สำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินส่งมอบให้ ซึ่งอาจเป็นที่ดิน หรือที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง หรือสิ่งปลูกสร้างที่ส่วนใหญ่ตั้งอยู่ในทำเลที่อยู่อาศัย หรือห่างไกลความเจริญ ไม่เหมาะสมที่จะนำไปใช้ในราชการ และนำไปจัดหาประโยชน์ ที่ดำเนินการมาแล้วตามกิจกรรมย่อย 211 สู่การดำเนินการในกิจกรรมย่อย 239 เพื่อให้ทรัพย์สินดังกล่าวขายและโอนกรรมสิทธิ์ให้กับผู้ซื้อ และนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดินได้ ทำให้มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปีที่ผ่านมา

กิจกรรมย่อยที่ 247 ควบคุมก่อสร้างอาคาร

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 55,179.46 บาท/หลัง ในปี 2554 เป็น 30,741.33 บาท/หลัง ในปี 2555 คือลดลง 24,438.13 บาท/หลัง หรือคิดเป็นร้อยละ 44.3 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการควบคุมก่อสร้างอาคาร เพิ่มขึ้นจาก 309 หลัง ในปี 2554 เป็น 528 หลัง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 70.9 จากจำนวนอาคารราชพัสดุที่ก่อสร้างแล้วเสร็จเพิ่มขึ้น ในขณะที่จำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเกี่ยวกับการควบคุมการก่อสร้างลดลง เนื่องจากการเกษียณอายุราชการ

กิจกรรมย่อยที่ 253 ผลิตงานช่างฝีมือ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 71.85 บาท/ชิ้น ในปี 2554 เป็น 39.02 บาท/ชิ้น ในปี 2555 คือลดลง 32.83 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 45.7 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการผลิตงานช่างฝีมือ เพิ่มขึ้นอย่างมากจาก 878,039 ชิ้น ในปี 2554 เป็น 1,686,914 ชิ้น ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 92.1 จากโครงการผลิตเหรียญที่

ระลึกในวโรกาสต่าง ๆ เช่น เจริญถวญงพระชนมายุครบ 84 พรรษา เจริญกษาปณัที่ระลึก 80 พรรษามหาราชนี เจริญกษาปณัที่ระลึก 60 พรรษาพระบรมโอรสาธิราช เป็นต้น แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 270 ควบคุมปรับราคาที่ดินรายบล็อก

ปี 2555 ไม่มีการดำเนินการทบทวนราคาประเมินใหม่ เนื่องจากในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุกๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีฯ รอบปี พ.ศ. 2555 - 2558 โดยจะเริ่มมีการทยอยปรับราคาประเมินเพื่อทบทวนราคาประเมินใหม่อีกครั้ง ในปี งบประมาณ 2557 -2558

กิจกรรมย่อยที่ 272 ตรวจประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 18,320.48 บาท/อาคาร ในปี 2554 เป็น 5,685.24 บาท/อาคาร ในปี 2555 คือลดลง 12,635.24 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 69.0 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการตรวจประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุด เพิ่มขึ้นอย่างมากจาก 104 อาคาร ในปี 2554 เป็น 634 อาคาร ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 509.6 ทั้งนี้การประเมินราคาทุนทรัพย์ห้องชุดที่ขอจดทะเบียนใหม่ในภูมิภาค ปริมาณงานจะขึ้นอยู่กับอาคารชุดที่ก่อสร้างใหม่ที่ผู้ประกอบการยื่นเรื่องขอให้ประเมินราคาผ่านสำนักงานที่ดิน แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 273 ควบคุมปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 11,845.61 บาท/อาคาร ในปี 2554 เป็น 3,477.64 บาท/อาคาร ในปี 2555 คือลดลง 8,367.97 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 70.6 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการควบคุมปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด เพิ่มขึ้นอย่างมากจาก 125 อาคาร ในปี 2554 เป็น 1,122 อาคาร ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 797.6 เป็นการปรับราคาประเมินทุนทรัพย์ห้องชุดเดิมที่เคยประกาศใช้ราคาครบ 4 ปี ปริมาณงานในแต่ละปีจะขึ้นกับการครบกำหนดประกาศใช้ราคาประเมินของอาคารชุดนั้นๆ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 274 บัญชีสิ่งปลูกสร้าง

ปี 2555 ไม่มีการดำเนินการจัดทำบัญชีสิ่งปลูกสร้าง เนื่องจากในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรือนและสิ่งปลูกสร้าง ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุกๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีฯ รอบปี พ.ศ. 2555 - 2558 โดยจะมีการดำเนินการใหม่อีกครั้งสำหรับการประกาศรอบบัญชีต่อไป ในปีงบประมาณ 2558

กิจกรรมย่อยที่ 333 ทำฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคารชุด

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 181.13 บาท/รายการ ในปี 2554 เป็น 0.08 บาท/รายการ ในปี 2555 คือลดลง 181.05 บาท/รายการ หรือคิดเป็นร้อยละ 100 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการทำฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคารเพิ่มขึ้นจาก 472 รายการ ในปี 2554 เป็น 29,788,168 รายการ ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 6,310,952.5 เนื่องจากปี 2554 เป็นปีที่ทุกจังหวัดเร่งทำข้อมูลบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์เพื่อการประกาศใช้ในรอบบัญชี 2555-2558 จึงไม่มีการปรับปรุงฐานข้อมูล

ทะเบียนที่ดินและอาคาร สำหรับในปีงบประมาณ 2555 มีแผนงานปรับปรุงฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคาร รวมทั้งฐานข้อมูลราคาซื้อขายสำหรับปรับราคาประเมินใหม่ในรอบบัญชีต่อไป แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 291 จัดทำระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (GIS)

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,993.62 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 202.33 บาท/แปลง ในปี 2555 คือลดลง 1,791.29 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 89.9 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการจัดทำระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์ (GIS) เพิ่มขึ้นอย่างมากจาก 7,744 แปลง ในปี 2554 เป็น 83,259 แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 975.1 เนื่องจากในปี 2554 เป็นการนำเข้าข้อมูลผู้เช่าสำหรับผลการสำรวจรังวัดที่ราชพัสดุของปี 2552-2553 ส่วนในปี 2555 เป็นการดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้ประโยชน์และผู้เช่าที่ราชพัสดุ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 298 รับ-จ่ายแลกเปลี่ยนัญญาพาณิชย์และเหรียญกษาปณ์ที่ระลึก

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 29.35 บาท/เหรียญ ในปี 2554 เป็น 0.26 บาท/เหรียญ ในปี 2555 คือลดลง 29.09 บาท/เหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 99.1 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนัญญาพาณิชย์ฯ เพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 478,867 เหรียญ ในปี 2554 เป็น 153,904,828 เหรียญ ในปี 2555 จากศูนย์กระจายเหรียญฯ 4 แห่งที่จัดตั้งขึ้นในปี 2554 สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น รวมทั้งสำนักบริหารเงินตราได้จัดส่งเหรียญที่ระลึกในวาระต่าง ๆ ให้ทุกสำนักงานธนารักษ์พื้นที่ทั้ง 76 จังหวัดจ่ายแลกด้วย (ปี 2554 จัดส่งเฉพาะพื้นที่ที่มีศูนย์กระจายเหรียญฯ) ทั้งนี้ในช่วงปลายปี 2555 ได้จัดตั้งศูนย์กระจายเหรียญฯ เพิ่มขึ้นอีก 2 แห่ง

กิจกรรมย่อยที่ 303 ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 6,131.79 บาท/อาคาร ในปี 2554 เป็น 2,850.80 บาท/อาคาร ในปี 2555 คือลดลง 3,280.99 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 53.5 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุดเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 163 อาคาร ในปี 2554 เป็น 1,620 อาคาร ในปี 2555 เป็นการปรับราคาประเมินทุนทรัพย์ห้องชุดเดิมที่เคยประกาศใช้ครบ 4 ปี ทั้งนี้ปริมาณงานในแต่ละปีจะขึ้นกับการครบกำหนดประกาศใช้ราคาประเมินของอาคารชุดนั้น ๆ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กิจกรรมย่อยที่ 304 ประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จ ธพ.

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 32,887.60 บาท/อาคาร ในปี 2554 เป็น 3,750.49 บาท/อาคาร ในปี 2555 คือลดลง 29,137.11 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 88.6 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จเพิ่มขึ้นอย่างมาก จาก 45 อาคาร ในปี 2554 เป็น 587 อาคาร ในปี 2555 ทั้งนี้ปริมาณการดำเนินงานในแต่ละปี จะขึ้นอยู่กับกรยื่นคำร้องขอให้ประเมินสิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จของเจ้าของสิ่งปลูกสร้าง แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								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	364,480,586.68	173,322,868.87	35,891,908.38	61,305,008.74	635,000,372.67	3,692.787	ล้านบาท	171,956.95	387,722,694.07	141,671,890.27	37,256,188.16	68,401,028.27	635,051,800.77	3,953.979	ล้านบาท	160,610.82	0.0	7.1	(6.6)
2. การผลิตและจ่ายแลกเหรียญกษาปณ์	184,959,633.24	19,108,529.01	28,015,713.60	20,746,412.64	252,830,288.49	2,059.132	ล้านเหรียญ	122,784.89	214,891,894.46	18,647,051.79	26,525,742.88	23,169,027.88	283,233,717.01	2,065.954	ล้านเหรียญ	137,095.85	12.0	0.3	11.7
3. การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน	28,015,187.01	3,391,291.88	3,709,988.30	4,641,792.64	39,758,259.83	6.880	ชิ้น	5,778.82	29,454,781.59	3,162,830.33	3,628,111.61	4,382,214.10	40,627,937.63	7,020	ชิ้น	5,787.46	2.2	2.0	0.1
4. การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์	143,846,412.27	64,710,559.70	15,512,237.62	25,753,877.92	249,823,087.51	30,546,000	แปลง	8.18	153,881,056.69	47,930,515.63	13,188,277.31	25,193,078.35	240,192,927.98	4,580,000	แปลง	52.44	(3.9)	(85.0)	541.2
รวม	721,301,819.19	260,533,249.46	83,129,847.91	112,447,091.95	1,177,412,008.51				785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.96	121,145,348.60	1,199,106,383.39						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (ดูตารางที่ 8)

กิจกรรมหลักที่ 1 การบริหารจัดการที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 171,956.95 บาท/ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 160,610.82 บาท/ล้านบาท ในปี 2555 คือลดลง 11,346.13 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.6 ต้นทุนคงที่ แต่มีรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 3,692.787 ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 3,953.979 ล้านบาท ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 261.192 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.1

กิจกรรมหลักที่ 2 การผลิตและจ่ายแลกเปลี่ยนเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 122,784.89 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2554 เป็น 137,095.85 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 14,310.96 บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 11.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากในปี 2555 มีศูนย์กระจายเหรียญเพิ่มขึ้นอีก 4 แห่ง คือที่เชียงใหม่ นครสวรรค์ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าจ้างเหมาบริการขนย้ายเหรียญกษาปณ์ และค่าจ้างเหมาดูแลความสะอาด/รักษาความปลอดภัยศูนย์กระจายเหรียญ แต่เนื่องจากเปิดศูนย์ฯ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้ปริมาณการบริหารเหรียญกษาปณ์ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ

กิจกรรมหลักที่ 3 การดูแลทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5,778.82 บาท/ชิ้น ในปี 2554 เป็น 5,787.46 บาท/ชิ้น ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 8.64 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 ต้นทุนเพิ่มขึ้น 0.869 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าวัสดุในการอนุรักษ์พระโกศทองน้อย ที่จัดสร้างในสมัยรัชกาลที่ 5 วัสดุสำหรับอนุรักษ์เครื่องราชูปโภค และโครงการระบบบริหารจัดการทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินส่วนขยาย โดยมีปริมาณการจัดเก็บ ทำทะเบียน และอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย คือเพิ่มขึ้นจาก 6,880 ชิ้น ในปี 2554 เป็น 7,020 ชิ้น ในปี 2555 คือ เพิ่มขึ้น 140 ชิ้น หรือคิดเป็น ร้อยละ 2.0

กิจกรรมหลักที่ 4 การประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 8.18 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 52.44 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 44.26 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 541.2 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาลดลงจาก 30,546,000 แปลง ในปี 2554 เป็น 4,580,000 แปลง ในปี 2555 คือลดลง 25.966 ล้านแปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 85 เกิดจากในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุก ๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีราคาประเมินรอบปี 2555-2558 ทำให้มีปริมาณการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ค่อนข้างมาก ส่วนต้นทุนรวมลดลงเล็กน้อย

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)							ผลการเปรียบเทียบ				
ชื่อผลผลิตย่อย	พื้	เงินในงบประมาณ	เงินออกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินออกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
																		เพิ่ม/(ลด) %	เพิ่ม/(ลด) %	เพิ่ม/(ลด) %	
41	การตรวจแบบแปลนอาคารในภูมิภาค	41	7,630,724.02	2,795,020.84	528,633.38	1,410,828.10	12,365,206.34	857	หลัง	14,428.48	8,051,634.96	3,137,822.39	483,269.60	1,609,688.09	13,282,415.04	1,081	หลัง	12,287.16	7.4	26.1	(14.8)
42	การรับ-จ่ายแลกเหรียญถูกษาปเงินในภูมิภาค	42	11,068,808.42	3,777,080.40	742,918.78	1,957,244.29	17,546,051.89	478,867	เหรียญ	36.64	27,779,017.78	8,854,109.45	1,947,062.76	5,269,836.38	43,850,026.37	153,904,828	เหรียญ	0.28	149.9	32,039.4	(99.2)
43	การประเมิน/ปรับราคาที่ดิน	43	77,946,378.55	48,833,194.27	7,749,251.30	14,595,514.50	149,124,338.62	26,960,845	แปลง	5.53	72,328,389.54	29,201,967.87	5,434,161.73	13,375,721.34	120,340,240.48	4,784,040	แปลง	25.15	(19.3)	(82.3)	354.8
44	การประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด	44	5,569,558.61	3,564,115.53	629,475.97	2,136,272.58	11,899,422.69	480	อาคาร	24,790.46	8,873,517.05	7,118,857.26	859,677.62	3,100,334.50	19,952,386.43	2,296	อาคาร	8,690.06	67.7	378.3	(64.9)
45	การประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จ ธพ.	45	2,318,934.47	1,397,257.96	266,045.85	987,195.63	4,969,433.92	45	อาคาร	110,431.86	3,826,855.47	1,247,437.71	188,797.09	933,968.39	6,197,058.66	587	อาคาร	10,557.17	24.7	1,204.4	(90.4)
46	การให้บริการข้อมูลราคาประเมินทุนทรัพย์ ธพ.	46	5,208,623.91	3,259,055.95	802,994.77	1,934,315.93	11,204,990.57	25,633	แปลง	437.13	14,613,786.53	5,160,226.67	1,085,733.67	2,946,585.05	23,806,331.92	65,432	แปลง	363.83	112.5	155.3	(16.8)
รวมทั้งสิ้น			721,301,819.19	260,533,249.46	83,129,847.91	112,447,091.95	1,177,412,008.51				785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.96	121,145,348.60	1,199,106,383.39						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (ดูตารางที่ 9)

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 1 การดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 3,343.25 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 4,711.48 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 1,368.23 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 40.9 เนื่องจากปริมาณการดำเนินการเกี่ยวกับทะเบียนและหลักฐานที่ราชพัสดุในลดลง โดยในปี 2554 ได้รับการคืนพื้นที่จากหน่วยงานราชการ และผู้บุกรุกในเขตจังหวัดกาญจนบุรี ทำให้มีปริมาณการขึ้นทะเบียนที่ราชพัสดุจำนวนมาก แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 2.634 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 2.523 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 15 กำหนดอัตราค่าเช่า ค่าธรรมเนียมที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 87,479.85 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 124,143.34 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 36,663.49 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 41.9 เนื่องจากปริมาณในการกำหนดค่าเช่าที่ราชพัสดุ ลดลง จาก 25 เรื่อง ในปี 2554 เป็น 14 เรื่อง ในปี 2555 เพราะหน่วยงานต่าง ๆ ขอรื้อหรือเกี่ยวกับการกำหนดอัตราค่าเช่าที่ราชพัสดุลดลง โดยเรื่องที่ขอรื้อในปี 2555 จะเป็นการกำหนดอัตราค่าเช่าแนวใหม่ ที่ไม่มีหลักเกณฑ์เดิม ตลอดจนเป็นเรื่องที่มีความยุ่งยากซับซ้อนและใช้ระยะเวลาในการพิจารณายาวนานขึ้น แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.345 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 0.794 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 18 รายงานประมาณรายได้ที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 1,481,185.52 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 1,968,406.49 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 487,220.97 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 32.9 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากสัดส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรที่เพิ่มขึ้น และค่าเบี้ยเลี้ยงเจ้าหน้าที่เพื่อปฏิบัติงานช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม ณ ศูนย์ราชการแจ้งวัฒนะ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.286 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.201 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 19 การวางแผนใช้ที่ราชพัสดุ ด้านผังเมือง

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 63,035.52 บาท/ผัง ในปี 2554 เป็น 116,452 บาท/ผัง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 53,416.48 บาท/ผัง หรือคิดเป็นร้อยละ 84.7 เนื่องจากปริมาณในการวางแผนใช้ที่ราชพัสดุ ด้านผังเมืองลดลงอย่างมาก จาก 25 ผัง ในปี 2554 เป็น 13 ผัง ในปี 2555 ทั้งนี้ปริมาณการวางแผนใช้ผังเมืองจะมากหรือน้อยในแต่ละปีขึ้นอยู่กับกรมโยธาธิการและผังเมืองเป็นผู้กำหนดการนัดประชุมหารือ กรมธนารักษ์เป็นเพียงผู้เข้าร่วมพิจารณา แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคา โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.491 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 0.616 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 32 การบริหารจัดการฐานข้อมูลเพื่อการประเมินราคา

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 106,416.50 บาท/จังหวัด ในปี 2554 เป็น 150,004.16 บาท/จังหวัด ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 43,587.66 บาท/จังหวัด หรือคิดเป็นร้อยละ 41.0 เนื่องจากในแต่ละจังหวัดมีต้นทุนในการจัดทำฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคารเพิ่มขึ้น ตามแผนงานปรับปรุงฐานข้อมูลทะเบียนที่ดินและอาคารในปี 2555 แต่จำนวนจังหวัดเพิ่มขึ้นเพียง 1 จังหวัดคือบึงกาฬ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 1.343 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 2.120 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 35 การกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคา

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 86,457.42 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 457,713.26 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 371,255.84 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 429.4 เนื่องจากปริมาณการกำหนดและพัฒนาหลักเกณฑ์การประเมินราคาลดลง เกิดจากปี 2554 เป็นปีพิจารณาจัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรียนสิ่งปลูกสร้าง ตามรอบบัญชีซึ่งจะดำเนินการในทุก ๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีฯ รอบปี พ.ศ. 2555-2558 แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 2.089 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 1.224 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 43 การประเมิน / ปรับราคาที่ดิน

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5.53 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 25.15 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 19.62 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 354.8 เนื่องจากปริมาณการประเมิน / ปรับราคาที่ดินลดลงอย่างมาก เกิดจากปี 2554 เป็นปีพิจารณาจัดทำบัญชีราคาประเมินทุนทรัพย์โรงเรียนสิ่งปลูกสร้าง ตามรอบบัญชีซึ่งจะดำเนินการในทุก ๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีฯ รอบปี พ.ศ. 2555-2558 แต่มีต้นทุนรวมลดลงในสัดส่วนที่น้อยกว่า เนื่องจากต้นทุนคงที่ด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 30.121 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 1.337 ล้านบาท

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

ผลผลิตย่อยที่ 3 การพัฒนาปรับปรุงระบบ GIS

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 242.61 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 48.12 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 194.49 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 80.2 เนื่องจากปริมาณการพัฒนา ปรับปรุง ฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในระบบ GIS เพิ่มขึ้นอย่างมาก เนื่องจากในปี 2554 เป็นการนำเข้าข้อมูลผู้เช่าสำหรับผลการสำรวจรังวัดที่ราชพัสดุของปี 2552-2553 ส่วนในปี 2555 เป็นการดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้ประโยชน์และผู้เช่าที่ราชพัสดุ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 4.476 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 0.024 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 8 การบริหารงานโครงการ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,829,532.92 บาท/โครงการ ในปี 2554 เป็น 1,090,641.99 บาท/โครงการ ในปี 2555 คือลดลง 1,738,890.93 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 61.5 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการบริหารงานโครงการเพิ่มขึ้น จาก 6 โครงการ ในปี 2554 เป็น 12 โครงการ ในปี 2555 รวมทั้งต้นทุนรวมลดลงจากค่าใช้จ่ายในการจัดสร้างสวนสาธารณะ 84 พรรษา 7.380 ล้านบาท ในปี 2554 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 5.069 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 1.180 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 9 การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,232.53 บาท/รายการ ในปี 2554 เป็น 917.68 บาท/รายการ ในปี 2555 คือลดลง 1,314.85 บาท/รายการ หรือคิดเป็นร้อยละ 58.9 เนื่องจากปริมาณการจัดทำทะเบียนที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นอย่างมาก จากโครงการตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลด้านอสังหาริมทรัพย์ของกระทรวงการคลัง (ปี 2555-2557) แต่มีต้นทุนรวมค่อนข้างคงที่ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 0.295 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 0.019 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 16 โครงการพัฒนาที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,938,326.73 บาท/โครงการ ในปี 2554 เป็น 914,696.97 บาท/โครงการ ในปี 2555 คือลดลง 2,023,629.76 บาท/โครงการ หรือคิดเป็นร้อยละ 68.9 ต้นทุนลดลงส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าจ้างเหมา-หน่วยงานภาครัฐ 3.815 ล้านบาท เป็นค่าจ้างวิจัยอัตราผลตอบแทนที่ควรได้รับจากการใช้ทรัพย์สินภาครัฐ เพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า ค่าทดแทน และค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการจัดหาประโยชน์ในที่ราชพัสดุ ในปี 2554 โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 4.118 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.071 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 17 การโอนกรรมสิทธิ์ที่ราชพัสดุเพื่อขาย/แลกเปลี่ยนและให้

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 393,118.34 บาท/เรื่อง ในปี 2554 เป็น 243,686.39 บาท/เรื่อง ในปี 2555 คือลดลง 149,431.95 บาท/เรื่อง หรือคิดเป็นร้อยละ 38.0 เกิดจากกรมธนารักษ์นำทรัพย์สินที่ตกเป็นของแผ่นดินตามคำพิพากษาของศาลที่ได้รับจากสำนักงานป้องกันและปราบปรามการฟอกเงินที่เป็นที่ดิน หรือที่ดินพร้อมสิ่งปลูกสร้าง หรือสิ่งปลูกสร้างซึ่งส่วนใหญ่ตั้งอยู่ในทำเลที่อยู่อาศัย หรือห่างไกลความเจริญ ไม่เหมาะสมที่จะนำไปใช้ในราชการ และนำไปจัดหาประโยชน์ ไปดำเนินการขายและโอนกรรมสิทธิ์ให้กับผู้ซื้อ และนำส่งเงินเป็นรายได้แผ่นดินได้ ทำให้มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปีที่ผ่านมา โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.171 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ลดลง 0.164 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 25 อาคารที่ก่อสร้างถูกต้องตามแบบแปลน

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 67,685.63 บาท/หลัง ในปี 2554 เป็น 41,649.01 บาท/หลัง ในปี 2555 คือลดลง 26,036.62 บาท/หลัง หรือคิดเป็นร้อยละ 38.5 ต้นทุนลดลงจากปริมาณการควบคุมก่อสร้างอาคาร เพิ่มขึ้นจาก 309 หลัง ในปี 2554 เป็น 528 หลัง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้นร้อยละ 70.9 แต่มีต้นทุนรวมลดลงเล็กน้อย โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 0.819 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 1.895 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 27 เครื่องราชอิสริยาภรณ์และของสังฆภัณฑ์

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 147.42 บาท/ชิ้น ในปี 2554 เป็น 75.34 บาท/ชิ้น ในปี 2555 คือลดลง 72.08 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 48.9 เนื่องจากปริมาณผลิตงานช่างฝีมือเพิ่มขึ้นอย่างมากจาก 878,039 ชิ้น ในปี 2554 เป็น 1,686,914 ชิ้น ในปี 2555 จากโครงการผลิตเหรียญที่ระลึกในวโรกาสต่าง ๆ เช่น เหรียญฉลองพระชนมายุครบ 84 พรรษา เหรียญกษาปณ์ที่ระลึก 80 พรรษามหาราชาฯ เหรียญกษาปณ์ที่ระลึก 60 พรรษาพระบรมโอรสาธิราช เป็นต้น โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม ลดลง 2.939 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.586 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 38 การบริหารจัดการฐานข้อมูลที่ราชพัสดุในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 2,251.84 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 1,084.62 บาท/แปลง ในปี 2555 คือลดลง 1,167.22 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 51.8 เนื่องจากในปี 2554 เป็นการนำเข้าข้อมูลผู้เช่าสำหรับผลการสำรวจรังวัดที่ราชพัสดุของปี 2552-2553 ส่วนในปี 2555 เป็นการดำเนินการตรวจสอบและปรับปรุงข้อมูลผู้ใช้ประโยชน์และผู้เช่าที่ราชพัสดุ โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 3.734 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 2.342 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 42 การรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหรียญกษาปณ์ในภูมิภาค

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 36.64 บาท/เหรียญ ในปี 2554 เป็น 0.28 บาท/เหรียญ ในปี 2555 คือลดลง 36.36 บาท/เหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 99.2 จากปริมาณการรับ-จ่ายแลกเปลี่ยนเหรียญกษาปณ์ในภูมิภาคของศูนย์กระจายเหรียญฯ 4 แห่งที่จัดตั้งขึ้นในปี 2554 สามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทั้งนี้ในช่วงปลายปี 2555 ได้จัดตั้งศูนย์กระจายเหรียญฯ เพิ่มขึ้นอีก 2 แห่ง โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 25.798 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.506 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 44 การประเมิน/ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุด

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 24,790.64 บาท/อาคาร ในปี 2554 เป็น 8,690.06 บาท/อาคาร ในปี 2555 คือลดลง 16100.58 บาท/อาคาร หรือคิดเป็นร้อยละ 64.9 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการประเมิน / ปรับราคาทุนทรัพย์ห้องชุดเพิ่มขึ้นอย่าง โดยเป็นการปรับราคาประเมินทุนทรัพย์ห้องชุดเดิมที่เคยประกาศใช้ครบ 4 ปี ทั้งนี้ปริมาณงานในแต่ละปีจะขึ้นกับการครบกำหนดประกาศใช้ราคาประเมินของอาคารชุดนั้น ๆ แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 8.041 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.012 ล้านบาท

ผลผลิตย่อยที่ 45 การประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จ ธพ.

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 110,431.86 บาท/อาคาร ในปี 2554 เป็น 10,557.17 บาท/อาคาร ในปี 2555 คือลดลง 99,874.69 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 90.4 ต้นทุนลดลงจากปริมาณในการประเมินราคาทุนทรัพย์สิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จเพิ่มขึ้นอย่างมาก ทั้งนี้ปริมาณการดำเนินงานในแต่ละปี จะขึ้นอยู่กับการยื่นคำร้องขอให้ประเมินสิ่งปลูกสร้างไม่แล้วเสร็จของเจ้าของสิ่งปลูกสร้าง แต่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่า โดยหากพิจารณาตามส่วนประกอบต้นทุน ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม เพิ่มขึ้น 0.722 ล้านบาท ส่วนต้นทุนรับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 0.506 ล้านบาท

กรมธนารักษ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ต.ค. 54 - ก.ย. 55)								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	364,480,586.68	173,322,868.87	35,891,908.38	61,305,008.74	635,000,372.67	3,692.787	ล้านบาท	171,956.95	387,722,694.07	141,671,890.27	37,256,188.16	68,401,028.27	635,051,800.77	3,953.979	ล้านบาท	160,610.82	0.0	7.1	(6.6)
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	184,959,633.24	19,108,529.01	28,015,713.60	20,746,412.64	252,830,288.49	2,059.132	ล้านเหรียญ	122,784.89	214,891,894.46	18,647,051.79	26,525,742.88	23,169,027.88	283,233,717.01	2,065.954	ล้านเหรียญ	137,095.85	12.0	0.3	11.7
3. ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน ที่ได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	28,015,187.01	3,391,291.88	3,709,988.30	4,641,792.64	39,758,259.83	6,880	ชิ้น	5,778.82	29,454,781.59	3,162,830.33	3,628,111.61	4,382,214.10	40,627,937.63	7,020	ชิ้น	5,787.46	2.2	2.0	0.1
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	143,846,412.27	64,710,559.70	15,512,237.62	25,753,877.92	249,823,087.51	30,546,000	แปลง	8.18	153,881,056.69	47,930,515.63	13,188,277.31	25,193,078.35	240,192,927.98	4,580,000	แปลง	52.44	(3.9)	(85.0)	541.2
รวม	721,301,819.19	260,533,249.46	83,129,847.91	112,447,091.95	1,177,412,008.51				785,950,426.81	211,412,288.02	80,598,319.96	121,145,348.60	1,199,106,383.39						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (ดูตารางที่ 10)

ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 171,956.95 บาท/ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 160,610.82 บาท/ล้านบาท ในปี 2555 คือลดลง 11,346.13 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.6 ต้นทุนคงที่ แต่มีรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจาก 3,692.787 ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 3,953.979 ล้านบาท ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 261.192 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.1

ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 122,784.89 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2554 เป็น 137,095.85 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 14,310.96 บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 11.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากในปี 2555 มีศูนย์กระจายเหรียญเพิ่มขึ้นอีก 4 แห่ง คือที่เชียงใหม่ นครสวรรค์ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าจ้างเหมาบริการขนย้ายเหรียญกษาปณ์ และค่าจ้างเหมาดูแลความสะอาด/รักษาความปลอดภัยศูนย์กระจายเหรียญ แต่เนื่องจากเปิดศูนย์ฯ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้ปริมาณการบริหารเหรียญกษาปณ์ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ

ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5,778.82 บาท/ชิ้น ในปี 2554 เป็น 5,787.46 บาท/ชิ้น ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 8.64 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 ต้นทุนเพิ่มขึ้น 0.869 ล้านบาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 2.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าวัสดุในการอนุรักษ์พระโกศทองน้อย ที่จัดสร้างในสมัยรัชกาลที่ 5 วัสดุสำหรับอนุรักษ์เครื่องราชูปโภค และโครงการระบบบริหารจัดการทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินส่วนขยาย โดยมีปริมาณการจัดเก็บ ทำทะเบียน และอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย คือเพิ่มขึ้นจาก 6,880 ชิ้น ในปี 2554 เป็น 7,020 ชิ้น ในปี 2555 คือ เพิ่มขึ้น 140 ชิ้น หรือคิดเป็น ร้อยละ 2.0

ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 8.18 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 52.44 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 44.26 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 541.2 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาลดลงจาก 30,546,000 แปลง ในปี 2554 เป็น 4,580,000 แปลง ในปี 2555 คือลดลง 25.966 ล้านแปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 85 ในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุก ๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีราคาประเมินรอบปี 2555-2558 ทำให้มีปริมาณการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ค่อนข้างมาก ส่วนต้นทุนรวมลดลงเล็กน้อย

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554											ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555											ต้นทุน คงที่/เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุน รวมเพิ่ม/ (ลด)%							
	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนรวม	ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร																			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนวิทยากร วิชาชีพ	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนวิทยากร วิชาชีพ		รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนวิทยากร วิชาชีพ	รวม														
ศูนย์ต้นทุนหลัก																																
75	สำนักงานอำนวยการพื้นที่ภูเก็ต	85	3,438,627.79	120,000.00	55,383,079.06	547,151.75	-	59,488,858.60		58,416.00	379,984.92	3,976,630.46	4,415,031.38	63,903,889.98	3,878,848.70	279,807.00	32,417,751.87	586,996.27	-	37,163,403.84	47,580.00	-	654,681.00	1,749,032.23	2,451,293.23	39,614,697.07	(37.5)	(44.5)	(38.0)			
76	สำนักงานอำนวยการพื้นที่สุราษฎร์ธานี	86	5,718,771.32		743,747.67	604,611.53	-	7,067,130.52	39,750.00	18,654.00	964,969.00	1,521,247.03	2,544,620.03	9,611,750.55	7,810,462.09	-	395,382.80	2,391,039.66	-	10,596,884.55	3,500.00	-	1,456,340.00	2,483,743.33	3,943,583.33	14,540,467.88	49.9	55.0	51.3			
77	สำนักงานอำนวยการพื้นที่ระนอง	87	3,222,387.47		47,842.81	300,551.39	-	3,570,781.67		13,344.00	247,303.00	365,658.14	626,305.14	4,197,086.81	3,521,692.56	18,600.00	76,157.98	428,575.59	-	4,045,026.13	14,700.00	-	352,303.00	440,290.00	807,293.00	4,852,319.13	13.3	28.9	15.6			
78	สำนักงานอำนวยการพื้นที่ชุมพร	88	4,306,152.99		247,574.57	763,887.60	-	5,317,615.16	5,200.00	211,586.00	285,945.00	1,413,562.50	1,916,293.50	7,233,908.66	4,831,909.27	56,254.00	341,439.31	702,329.17	-	5,931,931.75	32,510.00	-	351,124.00	1,726,108.36	2,109,742.36	8,041,674.11	11.6	10.1	11.2			
79	สำนักงานอำนวยการพื้นที่สงขลา	89	4,286,288.79		75,829.49	566,479.54	-	4,928,597.82	1,200.00	46,618.00	958,161.00	741,484.47	1,747,463.47	6,676,061.29	5,806,588.80	190,534.00	250,534.89	1,558,518.58	-	7,806,176.27	5,300.00	-	704,658.00	1,541,088.63	2,251,046.63	10,057,222.90	58.4	28.8	50.6			
80	สำนักงานอำนวยการพื้นที่สตูล	90	3,148,932.37		77,341.18	503,954.68	-	3,730,228.23	66,100.00	24,776.00	177,137.10	425,685.25	693,698.35	4,423,926.58	3,358,573.64	81,019.99	81,670.73	527,242.50	-	4,048,506.86	3,800.00	-	276,764.00	297,889.68	578,453.68	4,626,960.54	8.5	(16.6)	4.6			
81	สำนักงานอำนวยการพื้นที่ตรัง	91	3,057,352.46		75,370.96	275,707.59	78,150.00	3,486,581.01		-	399,556.00	427,986.15	827,542.15	4,314,123.16	3,699,574.87	-	52,308.02	436,189.56	-	4,188,072.45	4,000.00	-	453,934.00	329,648.51	787,582.51	4,975,654.96	20.1	(4.8)	15.3			
82	สำนักงานอำนวยการพื้นที่พัทลุง	92	3,573,578.79		142,163.60	277,170.34	4,600.00	3,997,512.73		-	506,336.00	487,849.18	994,185.18	4,991,697.91	3,672,764.56	-	120,785.20	612,982.02	-	4,406,531.78		-	464,000.00	364,535.78	828,535.78	5,235,067.56	10.2	(16.7)	4.9			
83	สำนักงานอำนวยการพื้นที่ปัตตานี	93	3,783,889.90		92,349.11	513,033.91	-	4,389,272.92	17,100.00	-	218,142.00	555,762.48	791,004.48	5,180,277.40	3,766,432.54	-	80,500.17	557,449.89	-	4,404,382.60		-	107,731.00	742,252.25	849,983.25	5,254,365.85	0.3	7.5	1.4			
84	สำนักงานอำนวยการพื้นที่ยะลา	94	3,759,917.21		71,189.48	530,686.08	-	4,361,792.77	3,400.00	45,717.00	209,613.96	424,782.51	683,513.47	5,045,306.24	4,241,611.87	96,787.00	91,444.49	584,572.21	-	5,014,415.57		-	106,367.37	412,732.91	519,100.28	5,533,515.85	15.0	(24.1)	9.7			
85	สำนักงานอำนวยการพื้นที่นราธิวาส	95	3,525,547.77		29,363.49	412,858.94	-	3,967,770.20		76,794.00	283,623.00	698,943.20	1,059,360.20	5,027,130.40	3,491,096.20	81,407.00	22,389.89	435,875.41	-	4,030,768.50		-	54,340.00	584,242.25	638,582.25	4,669,350.75	1.6	(39.7)	(7.1)			
86	สำนักงานอำนวยการพื้นที่งา	116					-	-		-	-	-	-	-	-	-	196,218.16	66,246.77	-	262,464.93		-	695,792.00	451,027.84	1,409,284.77	-	-	-	-			
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก			552,566,842.17	4,585,390.90	115,112,917.00	68,814,836.17	596,581.00	741,676,567.24	2,573,857.40	3,480,201.10	63,320,064.13	82,571,500.67	151,945,623.30	893,622,190.54	603,525,116.04	6,902,335.32	57,448,434.33	78,922,912.63	397,766.00	746,934,099.39	2,259,141.00	21,118.00	57,333,364.78	102,599,549.60	162,213,173.38	909,409,737.70	0.7	6.8	1.8			
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																																
1	สำนักบริหารกลาง	02	18,240,074.07		251,444.84	1,900,449.88	-	20,391,968.79	636,820.00	15,360,679.55	337,617.85	9,826,234.63	26,161,352.03	46,553,320.82	20,277,028.50	-	1,638,923.85	1,750,253.60	-	23,666,205.95	578,900.00	24,527,011.80	2,302,393.00	5,701,007.63	33,109,312.43	56,775,518.38	16.1	26.6	22.0			
2	สำนักการคลัง	03	19,299,837.26	471,000.00	531,709.00	6,599,867.60	20,016.00	26,922,429.86	143,020.00	25,640.00	12,163.99	2,014,542.40	2,195,366.39	29,117,796.25	23,373,413.47	358,196.10	1,392,500.14	6,491,332.89	-	31,615,442.60	208,950.00	-	223,709.00	2,391,646.92	2,824,305.92	34,439,748.52	17.4	28.6	18.3			
3	กองแผนงาน	05	6,357,507.78		128,914.10	460,054.62	-	6,946,476.50	115,250.00	20,330.00	50,884.00		186,464.00	7,132,940.50	7,441,916.08	-	-	270,445.25	-	7,712,361.33	37,950.00	-	31,595.00	113,430.74	182,975.74	7,895,337.07	11.0	(1.9)	10.7			
4	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	07	7,302,044.13		2,688,542.33	27,626,856.53	-	37,617,442.99	116,280.00	-	186,812.00	13,539,257.39	13,842,349.39	51,459,792.38	8,503,246.15	-	2,819,487.41	29,061,326.99	-	40,384,060.55	104,700.00	-	289,720.00	16,522,087.97	16,916,507.97	57,300,568.52	7.4	22.2	11.4			
5	สำนักกฎหมาย	16	8,985,636.15		1,039,413.00	407,478.64	-	10,432,527.79		-	82,483.00	2,304,072.75	2,386,555.75	12,819,083.54	10,648,202.30	68,000.00	-	413,048.79	-	11,129,251.09	490.00	-	212,987.00	1,023,688.00	1,237,165.00	12,366,416.09	6.7	(48.2)	(3.5)			
6	กลุ่มงานตรวจราชการ	18	7,904,813.33		1,550,767.00	380,123.76	-	9,835,704.09	11,000.00	900.00	1,429,905.00	122,439.20	1,564,244.20	11,399,948.29	7,459,176.50	158,600.00	-	480,298.19	-	8,098,074.69		-	1,277,022.00	122,620.10	1,399,642.10	9,497,716.79	(17.7)	(10.5)	(16.7)			
7	กลุ่มตรวจสอบภายใน	19	1,770,823.33		-	74,289.81	-	1,845,113.14		-	104,813.00	11,837.00	116,650.00	1,961,763.14	2,041,998.00	-	-	77,632.70	-	2,119,630.70		-	85,957.00	12,691.46	98,648.46	2,218,279.16	14.9	(15.4)	13.1			
8	ศูนย์พัฒนาระบบบริหาร	20	1,504,085.50		1,264,058.00	113,710.14	-	2,881,853.64	4,160.00	9,828,900.80	32,695.00	88,233.48	9,953,989.28	12,835,842.92	1,845,994.59	-	164,000.00	134,187.56	-	2,144,182.15	490.00	11,120,558.00	56,260.00	151,780.73	11,329,088.73	13,473,270.88	(25.6)	13.8	5.0			
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน			71,364,821.55	471,000.00	7,454,848.27	37,562,830.98	20,016.00	116,873,516.80	1,026,530.00	25,236,450.35	2,237,373.84	27,906,616.85	56,406,971.04	173,280,487.84	81,590,975.59	584,796.10	6,014,911.40	38,678,525.97	-	126,869,209.06	931,480.00	35,647,569.80	4,479,643.00	26,038,953.55	67,097,646.35	193,966,855.41	8.6	19.0	11.9			
รวม			623,931,663.72	5,056,390.90	122,567,765.27	106,377,667.15	616,597.00	858,550,084.04	3,600,387.40	28,716,651.45	65,557,437.97	110,478,117.52	208,352,594.34	1,066,902,678.38	685,116,091.63	7,487,131.42	63,463,345.73	117,601,438.60	397,766.00	873,803,308.45	3,190,621.00	35,668,687.80	61,813,007.78	128,638,503.15	229,310,819.73	1,103,376,593.11	1.8	10.1	3.4			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ดูตารางที่ 11)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

ต้นทุนทางตรงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สระบุรี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.114 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมา-บุคคลภายนอก 1.092 ล้านบาท เป็นค่าสร้างอาคารสำนักงาน

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ฉะเชิงเทรา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.845 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 32.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากบัญชีค่าจำหน่าย-อาคารเพื่อที่อยู่อาศัย 0.956 ล้านบาท เป็นค่าตัดจำหน่ายอาคารบ้านพัก 3 หลัง รื้อถอนเพื่อสร้างหลังใหม่ทดแทน

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่อุบลราชธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 2.804 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.9 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าสาธารณูปโภคและค่าใช้จ่ายวัสดุที่เพิ่มขึ้นจากการปฏิบัติการกิจด้านเหรียญอย่างเต็มรูปแบบมากขึ้น รวมถึงต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.955 ล้านบาท เป็นเงินเดือนและค่าจ้างบุคลากรเพิ่มขึ้นในส่วนจัดการเหรียญ วิชาชีพ ของศูนย์กระจายเหรียญจังหวัดอุบลราชธานี

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ขอนแก่น

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 6.912 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 65.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 2.526 ล้านบาทเป็นเงินเดือนและค่าจ้างบุคลากรเพิ่มขึ้นในส่วนจัดการเหรียญวิชาชีพ ของศูนย์กระจายเหรียญจังหวัดขอนแก่น และจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมา-บุคคลภายนอก 2.017 ล้านบาท เป็นค่าจ้างแม่บ้านทำความสะอาดและพนักงานรักษาความปลอดภัยศูนย์กระจายเหรียญ

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่มหาสารคาม

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 1.917 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 33.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ไม่ระบุ 0.285 ล้านบาท เป็นค่าเสื่อมราคาบ้านพัก และรถยนต์ ที่ไม่ได้ยกยอดเข้าระบบ GFMS ส่วนต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้นจากค่าซ่อมแซมบำรุงรักษา 0.834 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมแซมหลังคาสำนักงาน

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่น่าน

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 0.904 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.1 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 0.834 ล้านบาท เป็นเงินเดือนของธนารักษ์พื้นที่น่านที่ย้ายเข้าปฏิบัติราชการในปี 2555 และจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ 0.222 ล้านบาท เนื่องจากในปี 2555 กรมธนารักษ์ได้แต่งตั้งนายช่างอาวุโสเป็นคณะกรรมการพัฒนาระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์เพื่อการบูรณาการและการแสดงผลบนเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ซึ่งต้องมีการเดินทางไปร่วมประชุมในส่วนกลางทุกสัปดาห์

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่นครสวรรค์

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 5.031 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 70.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 2.111 ล้านบาทเป็นเงินเดือนและค่าจ้างบุคลากรเพิ่มขึ้นในส่วนจัดการเหรียญกษาปณ์ ของศูนย์กระจายเหรียญจังหวัดนครสวรรค์ และจากต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากค่าจ้างเหมา-บุคคลภายนอก 0.496 ล้านบาท เป็นค่าจ้างแม่บ้านทำความสะอาดและพนักงานรักษาความปลอดภัย และค่าครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ 0.977 ล้านบาท เป็นค่าอุปกรณ์ในการปรับปรุงอาคารสำนักงาน และบ้านพัก

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุโขทัย

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 0.922 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.2 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 0.571 ล้านบาท จากการโยกย้ายตำแหน่งธนารักษ์พื้นที่ และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจาก ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าใช้จ่ายเดินทาง ของโครงการประเมินราคาทรัพย์สิน

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สุราษฎร์ธานี

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 4.929 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 51.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 2.091 ล้านบาทเป็นเงินเดือนและค่าจ้างบุคลากรเพิ่มขึ้นในส่วนจัดการเหรียญกษาปณ์ ของศูนย์กระจายเหรียญจังหวัดสุราษฎร์ธานี และค่าเสื่อมราคา-อาคารสำนักงาน และสิ่งปลูกสร้าง 1.116 ล้านบาท

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สงขลา

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 3.381 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 50.6 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายบุคลากร 1.521 ล้านบาทเป็นเงินเดือนและค่าจ้างบุคลากรเพิ่มขึ้นในส่วนจัดการเหรียญกษาปณ์ ของศูนย์กระจายเหรียญจังหวัดสงขลา และค่าเสื่อมราคา-อาคารสำนักงาน และครุภัณฑ์สำนักงาน 0.682 ล้านบาท

ต้นทุนทางตรงที่ลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

สำนักบริหารที่ราชพัสดุกรุงเทพมหานคร

ต้นทุนทางตรงลดลง 8.395 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 30.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่ลดลงจากค่าใช้จ่ายในการจัดสร้างสวนสาธารณะ 84 พรรษา 7.380 ล้านบาท ในปี 2554

สำนักบริหารที่ราชพัสดุ 2

ต้นทุนทางตรงลดลง 3.198 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.8 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่ลดลงจากค่าจ้างที่ปรึกษา 3.200 ล้านบาท และค่าวิจัยและพัฒนา 1.120 ล้านบาท เป็นค่าจ้างในการจัดทำรายงานวิเคราะห์ผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและประชาสัมพันธ์ โครงการศูนย์ประชุมนานาชาติภูเก็ต และโครงการท่าเรือสงขลา

สำนักพัฒนาธุรกิจและศักยภาพที่ราชพัสดุ

ต้นทุนทางตรงลดลง 2.219 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่ลดลงจากค่าจ้างเหมา-หน่วยงานภาครัฐ 3.815 ล้านบาท เป็นค่าจ้างวิจัยอัตราผลตอบแทนที่ควรได้รับจากการใช้ทรัพย์สินภาครัฐ เพื่อกำหนดอัตราค่าเช่า ค่าทดแทน และค่าธรรมเนียมเกี่ยวกับการจัดหาประโยชน์ในที่ราชพัสดุ

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่สมุทรปราการ

ต้นทุนทางตรงลดลง 2.362 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 21.4 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่ลดลงจากค่าจ้างเหมา-บุคคลภายนอก 1.466 ล้านบาท

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่แพร่

ต้นทุนทางตรงลดลง 1.613 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 24.5 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่ลดลงจากค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษา 1.249 ล้านบาท เป็นค่าซ่อมแซมบ้านพักข้าราชการจำนวน 4 หลัง 1.479 ล้านบาท

สำนักงานธนารักษ์พื้นที่ภูเก็ต

ต้นทุนทางตรงลดลง 24.289 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนคงที่ลดลงจากค่าจ้างที่ปรึกษาการสร้างศูนย์ประชุมนานาชาติ 23.033 ล้านบาท

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ต้นทุนทางตรงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

สำนักบริหารกลาง

ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.222 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม 9.166 ล้านบาท โครงการอบรมการศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2554			ปีงบประมาณ พ.ศ.2555			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	57,817,577.16	-	57,817,577.16	55,260,005.86	-	55,260,005.86	(4.4)	-	(4.4)
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	8,348,024.00	-	8,348,024.00	9,276,284.00	-	9,276,284.00	11.1	-	11.1
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	577,061.91	577,061.91		299,309.80	299,309.80	-	(48.1)	(48.1)
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุฯ	23,723,983.69	12,824,919.45	36,548,903.14	7,783,333.63	16,392,822.28	24,176,155.91	(67.2)	27.8	(33.9)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,217,763.92	-	7,217,763.92	6,718,034.71	-	6,718,034.71	(6.9)	-	(6.9)
รวม	97,107,348.77	13,401,981.36	110,509,330.13	79,037,658.20	16,692,132.08	95,729,790.28	(18.6)	24.5	(13.4)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ดูตารางที่ 12)

ต้นทุนทางอ้อมลดลงจาก 110.509 ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 95.730 ล้านบาท ในปี 2555 คือลดลง 14.780 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.4 โดยมีต้นทุนที่ลดลง อย่างมีสาระสำคัญ ดังนี้

ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดลง 0.278 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 48.1 ลดลงจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางในประเทศ

ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุฯ ลดลง 12.373 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 33.9 ลดลงจากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก คือค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงสำนักงาน อาคาร 72 ปี กรมธนารักษ์ 4.857 ล้านบาท และค่าใช้จ่ายในการจัดนิทรรศการเทิดพระเกียรติ 84 พรรษา 7.920 ล้านบาท ในปี 2554

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของกรมธนารักษ์
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2555**

กรมธนารักษ์เป็นองค์กรหลักในการบริหารจัดการทรัพย์สินภาครัฐ เพื่อประโยชน์สูงสุดในเชิงเศรษฐกิจ และสังคม ด้วยระบบที่ทันสมัย มีประสิทธิภาพ ตามหลักธรรมาภิบาล ประกอบด้วยพันธกิจ ดังนี้

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

จากพันธกิจดังกล่าว กรมธนารักษ์ได้กำหนดผลผลิตไว้ 4 ผลผลิต ดังนี้

ผลผลิตที่ 1 : การบริหารที่ราชพัสดุ

ผลผลิตที่ 2 : การบริหารเหรียญกษาปณ์

ผลผลิตที่ 3 : ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ผลผลิตที่ 4 : ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ผลจากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตทั้ง 4 ผลผลิตที่เกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 พบการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น (ลดลง) ดังนี้

ผลผลิตที่ 1 : การบริหารที่ราชพัสดุ

ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้น 7.1 % มีต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 0 %

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง 6.6%

ผลผลิตที่ 2 : การบริหารเหรียญกษาปณ์

ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้น 0.3 % มีต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 12.0 %

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 11.7 %

ผลผลิตที่ 3 : ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ปริมาณผลผลิตเพิ่มขึ้น 2.0 % มีต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น 2.2 %

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 0.1 %

ผลผลิตที่ 4 : ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ปริมาณผลผลิตลดลง 85.0 % มีต้นทุนผลผลิตลดลง 3.9 %

ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 541.2 %

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
<p>ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์</p> <p>ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดิน ได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์</p> <p>ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์</p>	<p>ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ</p>

แสดงให้เห็นว่าผลผลิตหลัก ทั้ง 4 ผลผลิตของกรมธนารักษ์ มี 1 ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง และอีก 3 ผลผลิตหลักมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ดังนี้

ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 171,957 บาท/ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 160,610 บาท/ล้านบาท ในปี 2555 คือลดลง 11,347 บาท/ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 6.6 ต้นทุนไม่มีการเปลี่ยนแปลง แต่มีรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นจาก 3,693 ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 3,954 ล้านบาท ในปี 2555 คือ เพิ่มขึ้น 261 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 7.1

ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 122,785 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2554 เป็น 137,096 บาท/ล้านเหรียญ ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 14,311 บาท/ล้านเหรียญ หรือคิดเป็นร้อยละ 11.7 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากในปี 2555 มีศูนย์กระจายเหรียญเพิ่มขึ้นอีก 4 แห่ง คือที่เชียงใหม่ นครสวรรค์ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าจ้างเหมาบริการขนย้ายเหรียญกษาปณ์ และค่าจ้างเหมาดูแลความสะอาด/รักษาความปลอดภัยศูนย์กระจายเหรียญ แต่เนื่องจากเปิดศูนย์ฯ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้ปริมาณการบริหารเหรียญกษาปณ์ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ

ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5,779 บาท/ชิ้น ในปี 2554 เป็น 5,787 บาท/ชิ้น ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 8 บาท/ชิ้น หรือคิดเป็นร้อยละ 0.1 ต้นทุนเพิ่มขึ้น ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าวัสดุในการอนุรักษ์พระโกศทองน้อย ที่จัดสร้างในสมัยรัชกาลที่ 5 วัสดุสำหรับอนุรักษ์เครื่องราชูปโภค และโครงการระบบบริหารจัดการทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินส่วนขยาย โดยมีปริมาณการจัดเก็บ ทำทะเบียน และอนุรักษ์ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย คือเพิ่มขึ้นจาก 6,880 ชิ้น ในปี 2554 เป็น 7,020 ชิ้น ในปี 2555 คือ เพิ่มขึ้น 140 ชิ้น หรือคิดเป็น ร้อยละ 2.0

ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 8.18 บาท/แปลง ในปี 2554 เป็น 52.44 บาท/แปลง ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 44.26 บาท/แปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 541.2 ต้นทุนเพิ่มขึ้นจากปริมาณแปลงที่ดินที่ได้รับการประเมินราคาลดลงจาก 30,546,000 แปลง ในปี 2554 เป็น 4,580,000 แปลง ในปี 2555 คือลดลง 25.966 ล้านแปลง หรือคิดเป็นร้อยละ 85 ในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุก ๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีราคาประเมินรอบปี 2555-2558 ทำให้มีปริมาณการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์ค่อนข้างมาก ส่วนต้นทุนรวมลดลงเล็กน้อย

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ผลผลิตทั้ง 4 ผลผลิตมีจำนวนผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย ดังนี้

ผลผลิตหลัก	กิจกรรมหลัก จำนวน	ผลผลิตย่อย จำนวน	กิจกรรมย่อย	
			จำนวน	รหัส
1. การบริหารที่ราชพัสดุ	1	31	67	201-247, 280-297, 337,345
2. การบริหารเหรียญกษาปณ์	1	4	11	248-257, 298
3. ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์	1	3	9	258-266
4. ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	1	8	25	267-276, 278-279, 330-333, 338-339 299-305
รวม	4	46	112	
**กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน			24	307-317, 319-328, 334-335,336
รวมทั้งสิ้น	4	46	136	

ดังนั้น ผลผลิตหลักทั้ง 4 ผลผลิต ประกอบด้วย กิจกรรมหลัก 4 กิจกรรม ผลผลิตย่อย 46 ผลผลิต และกิจกรรมย่อย 136 กิจกรรม โดยมีการเปลี่ยนแปลงจาก ปี 2554 ดังนี้

- **ผลผลิตย่อย** เนื่องจากกรมธนารักษ์ได้ทบทวนผลผลิตย่อยซึ่งเดิมมีลักษณะเป็นกระบวนงาน ทำให้ผลผลิตย่อยลดลง จากจำนวน 99 ผลผลิตในปี 2554 เป็น 46 ผลผลิตในปี 2555 คือ ลดลง 53 ผลผลิต

- **กิจกรรมย่อย** จากจำนวน 133 กิจกรรม เป็น 136 กิจกรรม (เพิ่มขึ้น 3 กิจกรรม) ได้แก่

กิจกรรมย่อยที่ 338 ศึกษาวิจัย แนวทางการประเมินราคา

กิจกรรมย่อยที่ 339 ปรับราคาประเมินห้องชุดในทวม.

กิจกรรมย่อยที่ 345 จัดทำมาตรฐานการปฏิบัติงาน

ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย/กิจกรรมย่อย มีเพิ่มขึ้น/ลดลง ตามจำนวนรายการที่ปรากฏ ดังนี้

ผลผลิตย่อย

ชื่อผลผลิตหลัก	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น		ต้นทุนต่อหน่วยลดลง	
	จำนวน	รหัสผลผลิตย่อย	จำนวน	รหัสผลผลิตย่อย
ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ	15	1-2,4-5,7,11-15, 18,19,36,39-40	16	3,6,8-10,16-17, 20-25,37-38,41
ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์	2	26,28	2	27,42
ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่า ของแผ่นดินได้รับการ ดูแลตามหลักการอนุรักษ์	3	29-31		
ผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	4	32,34-35,43	4	33,44-46

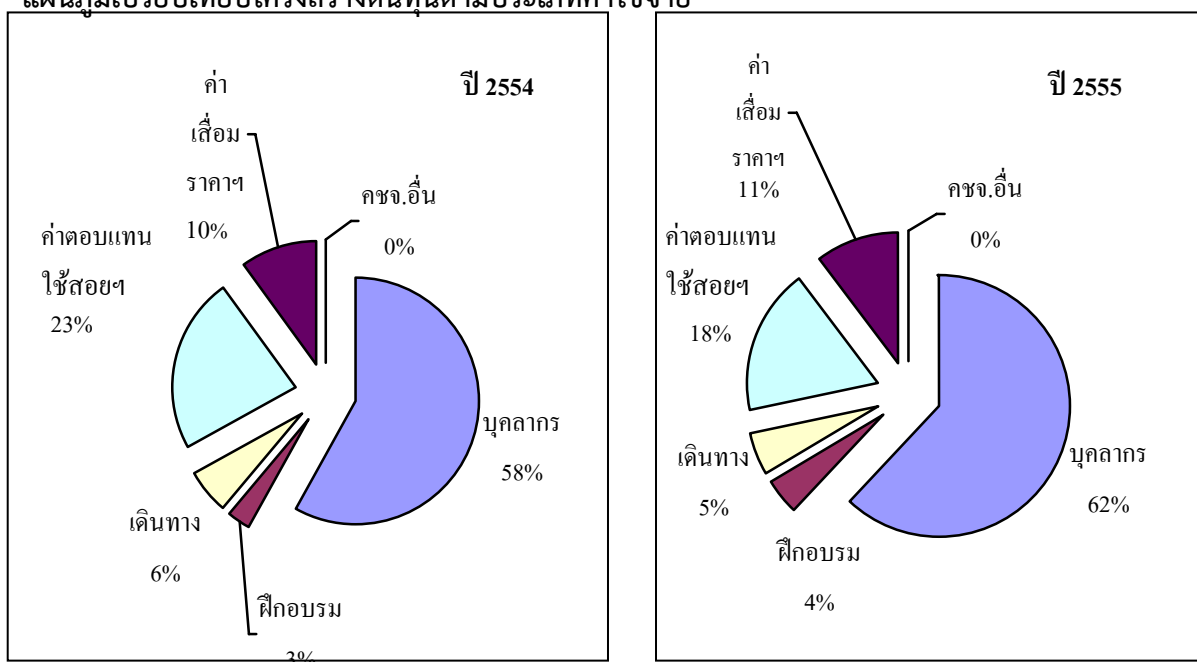
หมายเหตุ : ดูรายละเอียดได้จากตารางที่ 9

กิจกรรมย่อย

ชื่อกิจกรรมหลัก	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น		ต้นทุนต่อหน่วยลดลง	
	จำนวน	รหัสกิจกรรมย่อย	จำนวน	รหัสกิจกรรมย่อย
กิจกรรมหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ	34	202,204,207-209, 211,216,220, 222, 224,227-229, 231,233-234,237, 240-242,345,246, 280- 283,285-286, 288-290, 292,296-297	33	201,203,205-206, 210,212-215, 217-219,221,223, 225-226,230,232, 337,234-236, 238-239, 243-245, 247,284,287, 291, 293-295
กิจกรรมหลักที่ 2 การบริหารเหรียญ กษาปณ์	6	248-249,251-252, 254,256	5	250,253,255,257,298
กิจกรรมหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่า ของแผ่นดินได้รับการ ดูแลตามหลักการอนุรักษ์	7	258,260-263,265-266	2	259,264
กิจกรรมหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์	12	267-269,279,330, 332,278,338-339, 299-301	13	270-275,331,333, 279,302-305
หน่วยงานสนับสนุน	19	307,309,311-317, 334,319-327	5	308,310,328,335, 336

หมายเหตุ : ดูรายละเอียดได้จากตารางที่ 7

แผนภูมิเปรียบเทียบโครงสร้างต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย

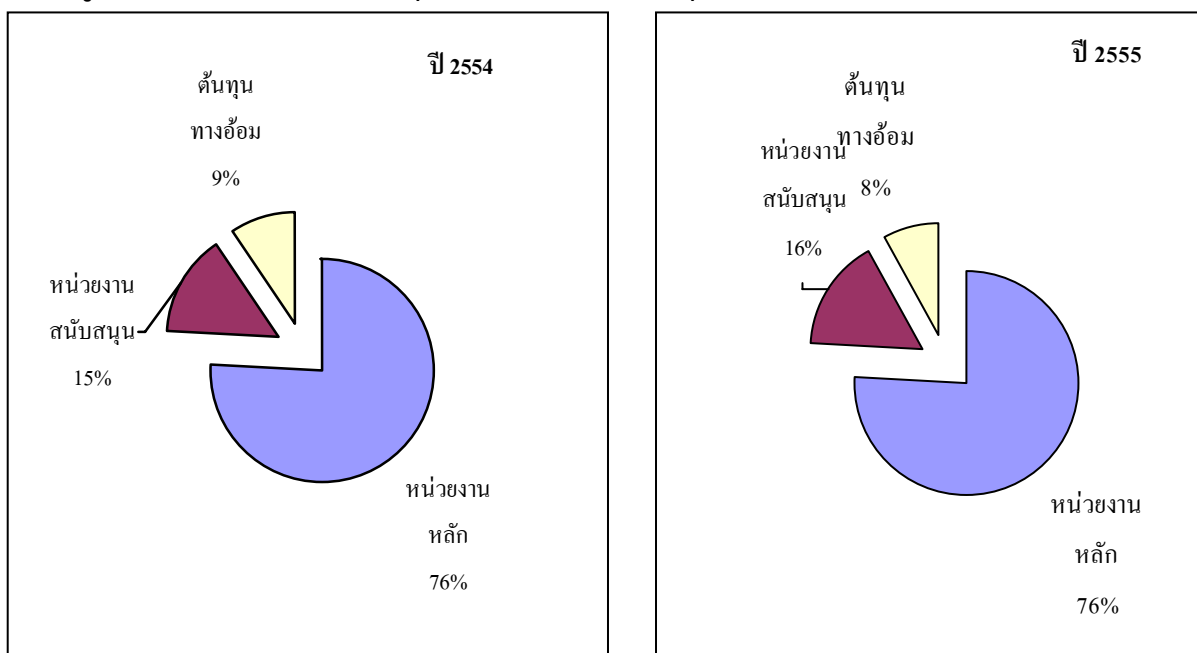


ตารางเปรียบเทียบโครงสร้างต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปี 2554		ปี 2555		ผลต่าง ล้านบาท	ผลต่าง %
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	685.350	58.2	743.566	62.0	58.216	8.5
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	42.121	3.6	52.432	4.4	10.311	24.5
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	66.135	5.6	62.112	5.2	(4.023)	(6.1)
ค่าตอบแทนใช้สอยฯ	269.595	22.9	216.278	18.0	(53.317)	(19.8)
ค่าเสื่อมราคาฯ	113.595	9.6	124.320	10.4	10.725	9.4
ค่าใช้จ่ายอื่น	0.617	0.1	0.398	0.0	(0.219)	(35.5)
รวม	1,177.412	100	1,199.106	100	21.694	1.8

จากโครงสร้างต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย พบว่าสัดส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าเสื่อมราคาฯ เพิ่มขึ้น มีผลมาจากการตั้งศูนย์กระจายเหรียญในส่วนภูมิภาค 6 แห่ง ทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และค่าเสื่อมราคาอาคารสำนักงานเพิ่มขึ้น ส่วนสัดส่วนของค่าตอบแทนใช้สอยฯ ลดลง ส่วนใหญ่เนื่องจากค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการศูนย์ประชุมนานาชาติภูเก็ตลดลงจากปี 2554 จำนวน 23.033 ล้านบาท

แผนภูมิเปรียบเทียบโครงสร้างต้นทุนตามส่วนประกอบต้นทุน



ตารางเปรียบเทียบโครงสร้างต้นทุนตามส่วนประกอบต้นทุน

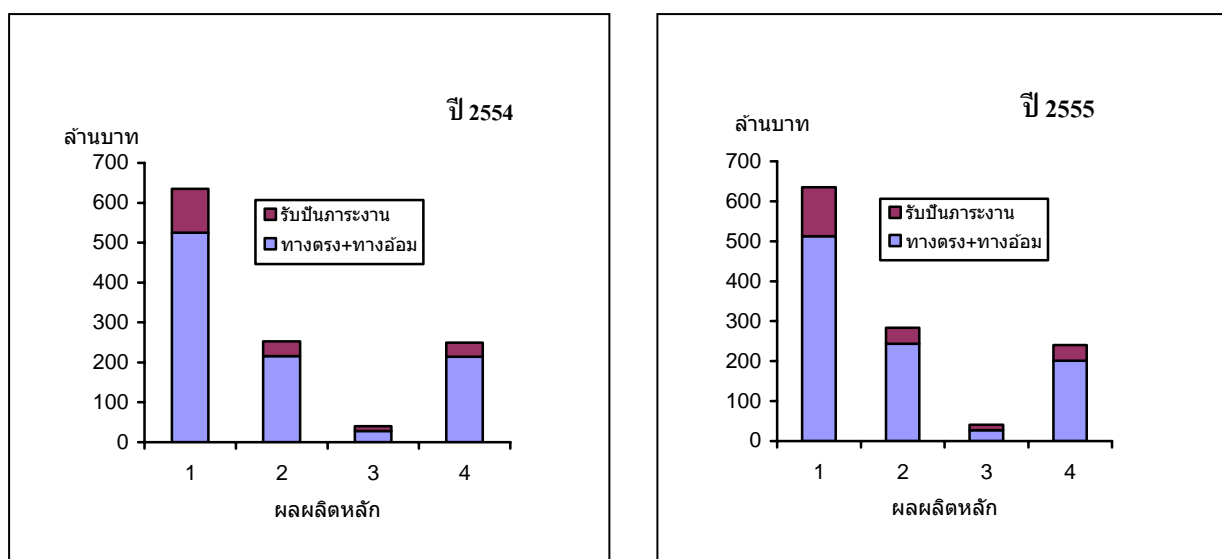
ส่วนประกอบต้นทุน	ปี 2554		ปี 2555		ผลต่าง ล้านบาท	ผลต่าง %
	ล้านบาท	%	ล้านบาท	%		
ต้นทุนทางตรงของ หน่วยงานหลัก	893.622	75.9	909.409	75.8	15.787	1.8
ต้นทุนทางตรงของ หน่วยงานสนับสนุน	173.281	14.7	193.967	16.2	20.686	11.9
ต้นทุนทางอ้อม	110.509	9.4	95.730	8.0	(14.779)	(13.4)
รวม	1,177.412	100	1,199.106	100	21.694	1.8

ต้นทุนทางตรงของหน่วยงานหลักเพิ่มขึ้น 15.787 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 1.8 ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาฯ จากการตั้งศูนย์กระจายเหรียญในส่วนภูมิภาค ส่วนค่าตอบแทนใช้สอยฯ ลดลงจากค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการศูนย์ประชุมนานาชาติภูเก็ต ทำให้โดยรวมต้นทุนทางตรงของหน่วยงานหลักเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย

ต้นทุนทางตรงของหน่วยงานสนับสนุน เพิ่มขึ้น 20.686 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 11.9 จากค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมโครงการอบรมการศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

ต้นทุนทางอ้อมลดลง 14.779 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 13.4 ค่าใช้จ่ายที่ลดลงคือ ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุฯ จากค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก คือค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงสำนักงาน อาคาร 72 ปี กรมธนารักษ์ และค่าใช้จ่ายในการจัดนิทรรศการเทิดพระเกียรติ 84 พรรษา ในปี 2554

แผนภูมิเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม และต้นทุนที่รับปีภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน



ตารางเปรียบเทียบต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม และ ต้นทุนที่รับปีภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน
(หน่วย : ล้านบาท)

ผลผลิตหลัก	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ปีงบประมาณ พ.ศ.2555		
	ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม	ต้นทุนที่รับปีภาระงาน	ต้นทุนรวม	ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม	ต้นทุนที่รับปีภาระงาน	ต้นทุนรวม
1	524.844	110.157	635.001	512.349	122.703	635.052
2	216.111	36.719	252.830	243.603	39.630	283.233
3	28.159	11.599	39.758	27.587	13.041	40.628
4	214.352	35.471	249.823	200.640	39.553	240.193
รวม	983.466	193.946	1,177.412	984.179	214.927	1,199.106

ตารางแสดงผลต่างต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม และ ต้นทุนที่รับปีภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม		ต้นทุนที่รับปีภาระงาน		ต้นทุนรวม	
	เพิ่ม(ลด) ล้านบาท	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) ล้านบาท	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) ล้านบาท	เพิ่ม(ลด) %
1	(12.495)	(2.4)	12.546	11.4	0.051	0.0
2	27.492	12.7	2.911	7.9	30.403	10.7
3	(0.572)	2.0	1.442	12.4	0.870	2.2
4	(13.712)	(6.4)	4.082	11.5	(9.630)	3.9
รวม	0.713	0.1	20.981	10.8	21.694	1.8

จากตารางแสดงให้เห็นว่า ผลผลิตที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นสูงสุดคือเพิ่มจาก 252.830 ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 283.233 ล้านบาท ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 30.403 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 10.7 โดยหากพิจารณาแยกตามส่วนประกอบต้นทุน พบว่า ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อมเพิ่มขึ้น 27.492 ล้านบาท ส่วนต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุนเพิ่มขึ้น 2.911 ล้านบาท สาเหตุที่ต้นทุนทางตรง+ทางอ้อมเพิ่มขึ้น เนื่องจากได้จัดสร้างศูนย์กระจายเหรียญเพิ่มขึ้นอีก 4 แห่ง คือที่ เชียงใหม่ นครสวรรค์ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ส่วนใหญ่เป็นค่าจ้างเหมาบริการขนย้ายเหรียญกษาปณ์ และค่าจ้างเหมาดูแลความสะอาด/รักษาความปลอดภัยศูนย์กระจายเหรียญ แต่เนื่องจากเปิดศูนย์ฯ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้ปริมาณการบริหารเหรียญกษาปณ์ยังไม่เต็มประสิทธิภาพ

ตารางเปรียบเทียบสัดส่วนต้นทุนทางตรง+ทางอ้อม : ต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน

ผลผลิตหลัก	ปีงบประมาณ พ.ศ.2554	ปีงบประมาณ พ.ศ.2555
1	83 : 17	81 : 19
2	85 : 15	86 : 14
3	72 : 28	68 : 32
4	86 : 14	84 : 16
รวม	84 : 16	82 : 18

จากตารางข้างต้นแสดงถึงส่วนประกอบของต้นทุนในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก ประกอบด้วย ต้นทุนทางตรง+ ต้นทุนทางอ้อม และต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุน ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 พบว่า สัดส่วนของต้นทุนที่รับปันภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุนต่อต้นทุนทางตรง+ต้นทุนทางอ้อมเพิ่มขึ้น โดยเพิ่มขึ้นจาก 193.946 ล้านบาท ในปี 2554 เป็น 214.927 ล้านบาท ในปี 2555 คือเพิ่มขึ้น 20.981 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 10.8 โดยหน่วยงานที่มีต้นทุนเปลี่ยนแปลงมากที่สุด 3 อันดับแรกได้แก่

สำนักบริหารกลาง ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 10.222 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 22.0 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้นจากค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม 9.166 ล้านบาท โครงการอบรมการศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงการอสังหาริมทรัพย์

สำนักการคลัง ต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้น 5.322 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 18.3 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเบี้ยเลี้ยง และค่าใช้จ่ายในการเดินทางจากการปฏิบัติงานในศูนย์ช่วยเหลือผู้ประสบภัยน้ำท่วม (ศูนย์ราชการแจ้งวัฒนะ) รวมทั้งค่าไฟฟ้า และค่าวัสดุที่เพิ่มขึ้น

กลุ่มงานตรวจราชการ ต้นทุนทางตรงลดลง 1.902 ล้านบาท หรือคิดเป็นร้อยละ 16.7 ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายในการปรับปรุงสำนักงาน 1.550 ล้านบาท ในปีงบประมาณ 2554

สรุปผลการวิเคราะห์

เมื่อวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 แล้วพบว่า จากผลผลิตหลัก 4 ผลผลิตของกรมธนารักษ์ มี 3 ผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คือ ผลผลิตหลักที่ 2 การบริหารเหรียญกษาปณ์ เนื่องจากในปี 2555 มีศูนย์กระจายเหรียญเพิ่มขึ้นอีก 4 แห่ง คือที่เชียงใหม่ นครสวรรค์ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าจ้างเหมาบริการขนย้ายเหรียญกษาปณ์ และค่าจ้างเหมาดูแลความสะอาด/รักษาความปลอดภัยศูนย์กระจายเหรียญ แต่เนื่องจากเปิดศูนย์ฯ สุราษฎร์ธานี และสงขลา ในช่วงปลายปีงบประมาณทำให้ปริมาณการรับ-จ่ายแลกเหรียญกษาปณ์และเหรียญกษาปณ์ที่ระลึกผ่านช่องทางศูนย์กระจายเหรียญฯ ยังไม่สามารถทำได้เต็มประสิทธิภาพ เนื่องจากอยู่ในขั้นตอนการรับโอนเจ้าหน้าที่ประจำศูนย์จากกรมบัญชีกลาง ผลผลิตหลักที่ 3 ทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินได้รับการดูแลตามหลักการอนุรักษ์ ส่วนใหญ่เป็นผลมาจากค่าวัสดุในการอนุรักษ์พระโกศทองน้อย ที่จัดสร้างในสมัยรัชกาลที่ 5 วัสดุสำหรับอนุรักษ์เครื่องราชูปโภค และโครงการระบบบริหารจัดการทะเบียนทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินส่วนขยาย แต่มีปริมาณการจัดเก็บทรัพย์สินมีค่าของแผ่นดินที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย และผลผลิตหลักที่ 4 ราคาประเมินอสังหาริมทรัพย์ เนื่องจากในปี 2554 เป็นการจัดทำราคาประเมินทุนทรัพย์ตามรอบบัญชี ซึ่งจะดำเนินการในทุก ๆ 4 ปี โดยเป็นการจัดทำบัญชีราคาประเมินรอบปี 2555-2558 ทำให้มีปริมาณการประเมินราคาอสังหาริมทรัพย์มากกว่าในปี 2555 ค่อนข้างมาก ส่วนต้นทุนรวมลดลงเล็กน้อย ส่วนผลผลิตหลัก 1 ผลผลิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คือ ผลผลิตหลักที่ 1 การบริหารที่ราชพัสดุ ต้นทุนไม่มีการเปลี่ยนแปลง แต่มีรายได้จากการบริหารที่ราชพัสดุเพิ่มขึ้นเล็กน้อย

จากการพิจารณาสัดส่วนของต้นทุนทางตรง+ต้นทุนทางอ้อม ต่อ ต้นทุนรับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุนพบว่า สัดส่วนของต้นทุนที่รับป็นภาระงานจากหน่วยงานสนับสนุนต่อต้นทุนทางตรง+ต้นทุนทางอ้อม เพิ่มขึ้น คือ หน่วยงานสนับสนุนมีต้นทุนเพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.8 เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม 9.166 ล้านบาท ค่าจ้างที่ปรึกษาประเมินระบบงานคอมพิวเตอร์ 5.400 ล้านบาท