



ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตกรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2555  
(ตารางที่ 1- 12)

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	271,380,995.85		32,452,936.76	303,833,932.61
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	17,295,653.63			17,295,653.63
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	7,832,503.89			7,832,503.89
4. ค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	200,302,354.80	66,362,479.67		266,664,834.47
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38,792,254.08	30,941,257.73		69,733,511.81
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		27,645.05		27,645.05
7. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	3,521.10	7,640.79		11,161.89
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>535,607,283.35</b>	<b>97,339,023.24</b>	<b>32,452,936.76</b>	<b>665,399,243.35</b>

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

2,832,696,497.29

**บวก** ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลิต (สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ปันค่าใช้จ่าย) :

ค่าเสื่อมราคาอาคารกระทรวงพาณิชย์	9,408,706.60
สัญญาจ้างทำความสะอาดอาคาร	2,153,403.58
สัญญาจ้างรักษาสวนและต้นไม้	181,884.61
สัญญาจ้างกำจัดปลวก มด หนู แมลงสาบ และยุง	84,071.29
สัญญาจ้างบริหารอาคารกระทรวงพาณิชย์	1,838,515.53
สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบตู้สาขาโทรศัพท์อัตโนมัติของกระทรวงพาณิชย์	49,716.77
สัญญาจ้างบำรุงรักษาลิฟท์อาคารกระทรวงพาณิชย์	274,787.05
สัญญาจ้างให้บริการรักษาความปลอดภัยและการจราจร	2,418,214.65
สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบไฟฟ้ากำลังอาคารกระทรวงพาณิชย์	19,418.14
สัญญาจ้างปรับปรุงอาคารกระทรวงพาณิชย์ โครงการระยะที่ 1	720,899.08
สัญญาจ้างปรับปรุงกำแพงด้านข้างกระทรวงพาณิชย์ โครงการระยะที่ 1,2	36,788.81
สัญญาจ้างก่อกำแพงกั้นน้ำริมแม่น้ำเจ้าพระยา	102,006.24
สัญญาจ้างบำรุงรักษาเครื่องสำรองไฟฟ้า	29,161.87
สัญญาจ้างเหมาบริการตรวจสอบและบำรุงรักษาระบบโทรทัศน์วงจรปิด CCTV	42,385.65
ซื้อทรายและหินคลุกเพื่อใช้ในการป้องกันน้ำท่วมอาคารกระทรวงพาณิชย์	44,165.26

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

**ตารางที่ 1** รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบสารสนเทศอิเล็กทรอนิกส์	615,517.77	
สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบเครือข่ายสารสนเทศของกระทรวงพาณิชย์	5,000.00	
สัญญาเช่าระบบประชุมทางไกล (web Conference/Video Streaming)	537,067.05	
สัญญาเช่าวงจรรีสื่อสัญญาณและเช่าใช้บริการอินเทอร์เน็ต	4,748,732.88	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์พร้อมบำรุงรักษาอุปกรณ์ firewall	36,895.07	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของระบบ web mail กระทรวงพาณิชย์	6,652.00	
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม - สถาบันกรมพระจันทบุรีนฤนาถ	317,436.20	23,671,426.10
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น</b>		<b>2,856,367,923.39</b>
<b>หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต :</b>		
ค่าบำเหน็จบำนาญ	105,463,707.49	
T/E- หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	101,111,099.82	
T/E- หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	2,952,916.79	
T/E- หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	1,785,322,938.27	
T/E- ปรับเงินฝากคลัง	166,212,110.37	
T/E- ปรับรายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	2,270,394.20	
T/E- ภายในกรมเดียวกัน	27,635,513.10	2,190,968,680.04
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>		<b>665,399,243.35</b>

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น
		ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าวัสดุ-ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม	ค่าวัสดุ-ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา กระทรวง	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม-สป.	รวม	
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>														
1300800001	สำนักทะเบียนธุรกิจ	34,687,573.34	37,759,929.01	4,308,646.97	25,155.30	9,006.00	4,761.13	<b>76,795,071.75</b>	3,336,104.88	3,045,961.09	1,259,433.18	66,971.96	7,708,471.11	84,503,542.86
1300800002	สำนักบัญชีธุรกิจ	21,891,643.48	6,803,982.10	395,490.49	2,272,302.15	204,613.00	6,272.30	<b>31,574,303.52</b>	2,513,111.35	1,552,268.62	1,126,081.42	41,381.05	5,232,842.44	36,807,145.96
1300800003	สำนักข้อมูลธุรกิจ	18,063,514.77	14,939,221.41	12,765,758.22	9,750.00	468,552.94	21.00	<b>46,246,818.34</b>	4,259,597.80	1,933,013.76	1,363,151.19	36,480.66	7,592,243.41	53,839,061.75
1300800004	สำนักส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	12,388,652.99	38,398,054.82	924,612.00	2,217,821.68	3,572,854.66	3,206.74	<b>57,505,202.89</b>	1,703,648.63	1,112,947.31	770,476.76	28,313.35	3,615,386.05	61,120,588.94
1300800087	สำนักพัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	7,540,029.42	16,544,673.32	304,009.47	1,291,197.44	157,830.40	7.00	<b>25,837,747.05</b>	958,817.35	556,473.67	355,604.67	13,067.70	1,883,963.39	27,721,710.44
1300800088	สำนักบริหารการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	7,195,217.93	3,502,375.00	216,450.31	650.00		5.00	<b>10,914,698.24</b>	946,566.02	673,626.00	429,688.96	13,067.70	2,062,948.68	12,977,646.92
1300800091	สำนักธรรมาภิบาลธุรกิจ	8,965,437.80	4,618,401.49	250,994.71	2,267,539.00	61,675.00		<b>16,164,048.00</b>	947,046.70	644,337.93	429,688.96	14,156.67	2,035,230.26	18,199,278.26
1300800093	สำนักพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	2,833,294.34	9,364,854.71	26.64			523,290.25	<b>12,721,465.94</b>	442,755.60	351,457.07	192,619.19	7,078.34	993,910.20	13,715,376.14
1300800012	สำนักงานพัฒนา จังหวัด กระบี่	1,198,404.75	575,476.95	160,429.16	63,500.00	21,700.00	3.00	<b>2,019,513.86</b>	23,210.97	58,576.18			81,787.15	2,101,301.01
1300800013	สำนักงานพัฒนา จังหวัด กาญจนบุรี	1,470,104.46	646,766.55	62,414.06	206,034.00	4,040.00		<b>2,389,359.07</b>	32,495.36	117,152.35			149,647.71	2,539,006.78
1300800014	สำนักงานพัฒนา จังหวัด กาฬสินธุ์	914,290.88	435,911.96	173,085.65		720.00	1.00	<b>1,524,009.49</b>	18,568.78	29,288.08			47,856.86	1,571,866.35
1300800015	สำนักงานพัฒนา จังหวัด กำแพงเพชร	1,272,760.46	561,659.88	50,829.65		3,120.00		<b>1,888,369.99</b>	9,284.39	29,288.08			38,572.47	1,926,942.46
1300800016	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ขอนแก่น	1,856,321.99	812,474.90	298,049.24	247,550.00	5,865.00		<b>3,220,261.13</b>	32,495.36	87,864.26			120,359.62	3,340,620.75
1300800017	สำนักงานพัฒนา จังหวัด จันทบุรี	1,074,347.96	601,798.85	61,429.50		5,627.00	4.00	<b>1,743,207.31</b>	18,568.78	29,288.08			47,856.86	1,791,064.17
1300800018	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ฉะเชิงเทรา	1,699,420.39	613,708.79	94,144.34		30,048.00	2.00	<b>2,437,323.52</b>	32,495.36	117,152.35			149,647.71	2,586,971.23
1300800019	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชลบุรี	3,256,351.43	3,459,648.59	520,319.70	121,100.00	171,592.00		<b>7,529,011.72</b>	74,275.10	175,728.53			250,003.63	7,779,015.35
1300800020	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชัยนาท	1,277,845.88	540,168.59	153,357.19	51,910.00	2,700.00		<b>2,025,981.66</b>	18,568.77	29,288.08			47,856.85	2,073,838.51
1300800021	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชัยภูมิ	1,184,418.22	503,755.98	152,757.19		11,662.00	5.00	<b>1,852,598.39</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	1,934,385.52
1300800022	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชุมพร	1,713,866.01	558,788.82	56,445.19			3.00	<b>2,329,103.02</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	2,410,890.15
1300800023	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เชียงราย	1,696,216.32	823,435.01	328,524.93	234,385.00	11,720.00	14,456.00	<b>3,108,737.26</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	3,190,524.39
1300800024	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เชียงใหม่	3,162,344.08	1,501,743.11	304,703.67	251,592.00	8,833.00	5.00	<b>5,229,220.86</b>	60,348.52	175,728.53			236,077.05	5,465,297.91
1300800025	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ตรัง	1,461,689.36	617,135.26	152,184.36	76,333.00	8,630.00		<b>2,315,971.98</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	2,397,759.11
1300800026	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ตราด	1,067,004.33	491,629.77	135,585.89		24,616.00	1.00	<b>1,718,836.99</b>	18,568.77	29,288.08			47,856.85	1,766,693.84
1300800027	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ตาก	1,546,052.38	1,090,101.34	255,895.62		35,290.00	1.00	<b>2,927,340.34</b>	27,853.16	87,864.26			115,717.42	3,043,057.76
1300800028	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครนายก	1,167,477.52	492,064.17	130,283.72		24,472.64		<b>1,814,298.05</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	1,896,085.18
1300800029	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครปฐม	2,331,287.30	1,292,099.60	175,566.15	35,128.00	16,784.00		<b>3,850,865.05</b>	41,779.73	87,864.26			129,643.99	3,980,509.04
1300800030	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครพนม	1,249,409.76	475,394.95	159,831.43		14,504.00		<b>1,899,140.14</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	1,980,927.27
1300800031	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครราชสีมา	1,867,969.68	1,513,051.90	312,818.88	135,919.00	31,416.00		<b>3,861,175.46</b>	41,779.73	87,864.26			129,643.99	3,990,819.45
1300800032	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครศรีธรรมราช	1,870,844.56	671,012.42	168,134.44		11,510.00		<b>2,721,501.42</b>	37,137.56	146,440.43			183,577.99	2,905,079.41
1300800033	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครสวรรค์	1,483,432.12	700,688.18	151,115.64		23,783.00		<b>2,359,018.94</b>	27,853.16	87,864.26			115,717.42	2,474,736.36
1300800034	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นนทบุรี	2,581,983.22	1,354,115.83	162,583.22		11,136.00	4,125.93	<b>4,113,944.20</b>	55,706.33	117,152.35			172,858.68	4,286,802.88
1300800035	สำนักงานพัฒนา จังหวัด นราธิวาส	1,641,540.37	530,651.01	112,426.96		2,352.00		<b>2,286,970.34</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	2,368,757.47
1300800036	สำนักงานพัฒนา จังหวัด น่าน	1,177,779.38	476,036.76	154,984.15	68,000.00	3,970.00		<b>1,880,770.29</b>	23,210.96	58,576.17			81,787.13	1,962,557.42
1300800037	สำนักงานพัฒนา จังหวัด บุรีรัมย์	1,444,154.78	752,465.61	155,051.53	720.00	14,744.00		<b>2,367,135.92</b>	27,853.16	87,864.26			115,717.42	2,482,853.34
1300800038	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ปทุมธานี	2,640,966.93	1,881,821.83	185,602.26		10,572.00		<b>4,718,963.02</b>	51,064.13	146,440.43			197,504.56	4,916,467.58
1300800039	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ประจวบคีรีขันธ์	1,703,812.37	1,645,473.21	237,545.90		4,500.00		<b>3,591,331.48</b>	27,853.16	87,864.26			115,717.42	3,707,048.90

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าวัสดุ-ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	ค่าวัสดุ-ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา กระทรวง	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม-สป.	รวม	
1300800040	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ปราชินบุรี	1,534,836.46	608,159.99	140,996.05			2,698.00	2,286,690.50	18,568.77	29,288.08		47,856.85	2,334,547.35
1300800041	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ปัตตานี	1,429,545.24	503,816.61	109,610.96				2,044,020.06	23,210.96	58,576.17		81,787.13	2,125,807.19
1300800042	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พระนครศรีอยุธยา	1,823,645.36	738,036.66	47,840.20	2,420.00			2,611,942.22	23,210.98	58,576.18		81,787.16	2,693,729.38
1300800043	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พะเยา	1,333,924.10	469,785.74	175,450.69	123,500.00		28,564.00	2,131,224.53	27,853.19	87,864.26		115,717.45	2,246,941.98
1300800044	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พังงา	1,103,976.88	532,363.76	148,711.26			8,100.00	1,796,669.00	18,568.77	58,576.18		77,144.95	1,873,813.95
1300800045	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พัทลุง	1,357,715.88	532,509.92	125,983.72			22,048.00	2,038,257.52	23,210.98	58,576.18		81,787.16	2,120,044.68
1300800046	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พิจิตร	1,424,004.88	568,650.69	159,855.69	185,700.00		3,740.00	2,341,951.26	23,210.98	58,576.18		81,787.16	2,423,738.42
1300800047	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พิษณุโลก	1,556,278.88	691,435.92	301,711.98	117,125.00		2,440.00	2,668,993.78	27,853.18	58,576.18		86,429.36	2,755,423.14
1300800048	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เพชรบูรณ์	1,256,375.46	595,132.09	169,878.34				2,021,385.89	18,568.77	58,576.18		77,144.95	2,098,530.84
1300800049	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เพชรบุรี	1,184,285.38	835,415.88	171,681.76	214,300.00		10,896.00	2,416,579.02	18,568.77	29,288.08		47,856.85	2,464,435.87
1300800050	สำนักงานพัฒนา จังหวัดแพร่	1,173,780.21	489,551.06	37,175.32			47,674.00	1,748,180.59	23,210.98	29,288.08		52,499.06	1,800,679.65
1300800051	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ภูเก็ต	2,421,387.21	1,767,513.75	467,930.45			8,049.00	4,664,880.41	51,064.13	146,440.43		197,504.56	4,862,384.97
1300800052	สำนักงานพัฒนา จังหวัด มหาสารคาม	1,130,444.41	620,535.58	139,883.72			34,728.00	1,925,593.71	18,568.77	29,288.08		47,856.85	1,973,450.56
1300800053	สำนักงานพัฒนา จังหวัด มุกดาหาร	1,299,354.13	497,321.66	142,626.36				1,939,302.15	23,210.98	58,576.18		81,787.16	2,021,089.31
1300800054	สำนักงานพัฒนา จังหวัด แม่ฮ่องสอน	835,750.61	428,031.20	168,961.32			7,112.00	1,439,860.13	23,210.97	58,576.18		81,787.15	1,521,647.28
1300800055	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ยโสธร	787,079.04	445,187.45	145,163.83			24,688.00	1,402,118.32	18,568.77	58,576.18		77,144.95	1,479,263.27
1300800056	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ยะลา	1,680,556.69	545,072.98	39,091.30	40,818.00		10,510.00	2,317,349.46	23,210.98	87,864.26		111,075.24	2,428,424.70
1300800057	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ร้อยเอ็ด	1,289,331.01	563,010.33	136,130.42			24,956.00	2,013,428.76	32,495.35	117,152.35		149,647.70	2,163,076.46
1300800058	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ระนอง	946,695.29	446,310.81	158,133.97			19,812.00	1,570,952.07	13,926.56	29,288.08		43,214.64	1,614,166.71
1300800059	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ระยอง	1,676,105.25	733,669.63	140,385.74			8,395.00	2,558,556.62	23,210.98	29,288.08		52,499.06	2,611,055.68
1300800060	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ราชบุรี	1,455,922.56	586,847.07	52,661.50				2,095,432.13	27,853.16	87,864.26		115,717.42	2,211,149.55
1300800061	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลพบุรี	1,312,706.88	638,726.26	136,412.26			2,500.00	2,090,345.40	23,210.96	58,576.18		81,787.14	2,172,132.54
1300800062	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำปาง	1,385,159.40	818,380.50	94,585.95			3,050.00	2,301,175.85	27,853.16	87,864.26		115,717.42	2,416,893.27
1300800063	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำพูน	1,275,730.92	596,299.79	139,480.29			3,020.00	2,014,531.00	23,210.96	58,576.18		81,787.14	2,096,318.14
1300800064	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เลย	826,453.38	564,734.94	143,999.33			12,050.00	1,547,238.65	18,568.77	29,288.08		47,856.85	1,595,095.50
1300800065	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ศรีสะเกษ	1,432,773.63	568,227.82	150,486.95			11,164.00	2,162,655.40	23,210.96	58,576.18		81,787.14	2,244,442.54
1300800066	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สกลนคร	1,172,101.15	513,423.40	61,458.53				1,746,984.08	23,210.96	58,576.18		81,787.14	1,828,771.22
1300800067	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สงขลา	2,297,862.76	1,716,007.37	304,290.43	175,156.61		4,704.00	4,498,021.17	46,421.93	117,152.35		163,574.28	4,661,595.45
1300800068	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สตูล	1,052,101.44	466,645.65	116,866.89			14,904.00	1,650,519.98	18,568.77	29,288.08		47,856.85	1,698,376.83
1300800069	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรปราการ	2,402,283.19	2,266,791.05	704,413.17				5,419,955.41	51,064.13	117,152.35		168,216.48	5,588,171.89
1300800070	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสงคราม	1,179,808.44	530,479.07	166,469.32				1,876,756.83	18,568.77	29,288.08		47,856.85	1,924,613.68
1300800071	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสาคร	1,322,397.82	1,322,647.47	135,412.21			31,300.00	2,811,757.50	27,853.16	58,576.18		86,429.34	2,898,186.84
1300800072	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระแก้ว	969,204.54	425,750.76	109,820.65			5,176.00	1,509,951.95	18,568.77	29,288.08		47,856.85	1,557,808.80
1300800073	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระบุรี	1,509,107.19	916,366.84	175,577.41			2,188.00	2,603,239.44	23,210.96	58,576.18		81,787.14	2,685,026.58
1300800074	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สิงห์บุรี	1,203,929.52	491,473.82	133,234.36	8,100.00			1,836,737.70	18,568.77	29,288.08		47,856.85	1,884,594.55
1300800075	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุโขทัย	1,602,109.22	583,866.81	35,698.15			16,948.00	2,238,622.18	27,853.16	87,864.26		115,717.42	2,354,339.60
1300800076	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุพรรณบุรี	1,624,199.05	657,987.59	151,764.24				2,433,950.88	23,210.97	58,576.18		81,787.15	2,515,738.03

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น		
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าวัสดุ-ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	ค่าวัสดุ-ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา กระทรวง	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม-สป.	รวม			
1300800077	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุราษฎร์ธานี	2,058,279.67	1,578,898.38	80,826.56			104,863.00	3.00	3,822,870.61	37,137.56	117,152.35			154,289.91	3,977,160.52
1300800078	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุรินทร์	944,759.38	567,786.41	61,935.70			20,388.00		1,594,869.49	23,210.97	58,576.18			81,787.15	1,676,656.64
1300800079	สำนักงานพัฒนา จังหวัด หนองคาย	1,403,682.54	688,932.95	352,494.82					2,445,110.31	23,210.97	58,576.18			81,787.15	2,526,897.46
1300800080	สำนักงานพัฒนา จังหวัด หนองบัวลำภู	1,072,473.77	494,640.21	99,935.32			9,208.00	1.00	1,676,258.30	23,210.97	58,576.18			81,787.15	1,758,045.45
1300800081	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อ่างทอง	1,104,874.52	409,296.05	132,530.32					1,646,700.89	18,568.77	29,288.01			47,856.78	1,694,557.67
1300800082	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อ่างางเจริญ	695,776.69	385,498.62	120,360.89			44,419.00	1.00	1,246,056.20	13,926.56	29,288.08			43,214.64	1,289,270.84
1300800083	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุตรธานี	1,584,266.11	832,880.36	289,989.50	84,082.70		21,820.00	4.00	2,813,042.67	27,853.16	87,864.26			115,717.42	2,928,760.09
1300800084	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุตรดิตถ์	1,306,747.96	539,760.38	147,014.72	4,324.00		14,220.00		2,012,067.06	18,568.77	58,576.18			77,144.95	2,089,212.01
1300800085	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุทัยธานี	1,071,005.02	465,833.25	131,629.95			4,000.00		1,672,468.22	13,926.57	29,288.08			43,214.65	1,715,682.87
1300800086	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุบลราชธานี	1,198,314.43	721,518.29	177,885.66			1,000.00	1.00	2,098,719.38	27,853.18	87,864.26			115,717.44	2,214,436.82
1300800092	สำนักงานพัฒนา จังหวัด บึงกาฬ	403,651.50	492,778.74	21,558.89			7,422.00		925,411.13	4,642.18	29,288.08			33,930.26	959,341.39
	<b>รวมศูนย์ต้นทุนหลัก</b>	<b>224,690,216.01</b>	<b>191,004,563.24</b>	<b>31,788,085.48</b>	<b>10,532,112.88</b>	<b>6,158,944.89</b>	<b>38,779.94</b>	<b>464,212,702.44</b>	<b>17,117,718.09</b>	<b>15,054,076.73</b>	<b>5,926,744.33</b>	<b>220,517.43</b>	<b>38,319,056.58</b>	<b>502,531,759.02</b>	
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>															
1300800005	สำนักบริหารกลาง	18,841,180.29	16,904,193.67	768,574.55	6,377,379.55	57,187.00	3.00	42,948,518.06	1,741,031.64	966,506.89	785,293.62	20,146.03	3,512,978.18	46,461,496.24	
1300800006	สำนักบริหารคลัง	18,642,562.52	15,697,462.81	6,770,673.34	16,000.00	13,500.00	9.00	41,140,207.67	2,402,256.76	1,727,997.16	1,392,784.91	34,302.71	5,557,341.54	46,697,549.21	
1300800007	สำนักบริหารยุทธศาสตร์	5,119,328.28	2,797,117.35	333,725.94	45,800.00	450,146.00		8,746,117.57	1,098,954.11	556,473.66	414,872.10	13,612.19	2,083,912.06	10,830,029.63	
1300800008	สำนักตรวจสอบภายใน	2,685,976.06	1,018,234.75	30,566.36		366,796.00		4,101,573.17	292,528.20	205,016.62	133,351.75	3,811.41	634,707.98	4,736,281.15	
1300800009	สำนักกฎหมาย	5,808,983.97	2,047,390.52	153,448.09	6,925.00	800.00	1.00	8,017,548.58	496,640.30	380,745.14	222,252.91	7,078.34	1,106,716.69	9,124,265.27	
1300800010	สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ	3,574,808.46	9,424,044.19	20,215,999.48		200.00	14.00	33,215,066.13	593,733.98	497,897.51	266,703.49	9,256.29	1,367,591.27	34,582,657.40	
1300800011	สำนักธุรกิจการค้าภูมิภาค	4,642,841.99	3,424,236.77	263,731.97		784,930.00		9,115,740.73	604,728.09	439,321.32	266,703.49	8,711.80	1,319,464.70	10,435,205.43	
	<b>รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>	<b>59,315,681.57</b>	<b>51,312,680.06</b>	<b>28,536,719.73</b>	<b>6,446,104.55</b>	<b>1,673,559.00</b>	<b>27.00</b>	<b>147,284,771.91</b>	<b>7,229,873.08</b>	<b>4,773,958.30</b>	<b>3,481,962.27</b>	<b>96,918.77</b>	<b>15,582,712.42</b>	<b>162,867,484.33</b>	
	<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>284,005,897.58</b>	<b>242,317,243.30</b>	<b>60,324,805.21</b>	<b>16,978,217.43</b>	<b>7,832,503.89</b>	<b>38,806.94</b>	<b>611,497,474.35</b>	<b>24,347,591.17</b>	<b>19,828,035.03</b>	<b>9,408,706.60</b>	<b>317,436.20</b>	<b>53,901,769.00</b>	<b>665,399,243.35</b>	

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในตารางที่ 2 จะแสดงค่าใช้จ่ายเรียงลำดับประเภทค่าใช้จ่ายจากมากไปน้อย

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>									
1	อบรมสัมมนาความรู้ การบริหารจัดการธุรกิจ การตลาดและสถานการณ์ธุรกิจ	6,888,669.06	624,156.89	333,439.65	308,311.59	8,154,577.19	802,025	ราย/ชั่วโมง	10.17
2	อบรมทักษะผู้บริหารและบุคลากรสถาบันการค้า	4,872,785.39	323,447.03	216,186.84	131,922.83	5,544,342.09	5,040	ราย/ชั่วโมง	1,100.07
3	การให้คำปรึกษาธุรกิจ	5,121,126.13	359,701.83	231,002.26	158,805.24	5,870,635.46	1,168	ราย	5,026.23
4	การพัฒนาการบริหารจัดการสมาคมการค้า	4,872,785.39	323,447.03	216,186.84	131,922.83	5,544,342.09	310	ราย	17,884.97
5	พัฒนาทักษะการจัดการทางการค้าและการตลาด	4,872,785.39	323,447.03	216,186.84	131,922.83	5,544,342.09	11,880	ราย/ชั่วโมง	466.70
6	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจค้าส่งและค้าปลีก	17,066,269.98	819,270.00	536,365.08	525,477.52	18,947,382.58	3,658	ราย	5,179.71
7	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจรายสาขา (บริการและแฟรนไชส์)	19,818,894.17	951,410.32	622,875.57	610,231.95	22,003,412.01	983	ราย	22,383.94
8	การส่งเสริมและพัฒนาโลจิสติกส์	18,167,319.66	872,126.13	570,969.28	559,379.29	20,169,794.36	1,123	ราย	17,960.64
9	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ E-commerce	12,160,386.01	865,093.21	497,251.09	192,645.83	13,715,376.14	4,050	ราย	3,386.51
10	การจองซื้อนิติบุคคลและตรวจพิจารณาอนุญาต	4,491,622.27	665,732.04	289,192.62	384,197.53	5,830,744.46	204,530	ราย	28.51
11	การรับจดทะเบียนจัดตั้ง/เปลี่ยนแปลงแก้ไข/เลิก และเสร็จการชำระบัญชีฯ	119,551,119.71	18,034,111.99	7,345,668.05	10,076,702.12	155,007,601.87	217,863	ราย	711.49
12	การจดทะเบียนห้างหุ้นส่วนบริษัทห้าง	46,396,204.52	6,934,686.47	2,807,868.84	3,988,789.07	60,127,548.90	82,138	ราย	732.03
13	ให้บริการข้อมูลธุรกิจ	34,646,119.88	5,444,124.95	2,572,879.17	8,653,172.57	51,316,296.57	2,682,331	ราย	19.13
14	รับและจัดเก็บข้อมูลงบการเงิน บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นและการแก้ไขข้อมูลธุรกิจ	20,837,173.18	3,306,547.55	1,634,849.47	6,340,009.06	32,118,579.26	566,870	ราย	56.66
15	วิเคราะห์ข้อมูลธุรกิจ	3,167,133.87	523,461.68	280,419.69	1,412,890.94	5,383,906.18	42	เรื่อง	128,188.24
16	การตรวจสอบธุรกิจให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	13,752,877.00	2,144,846.01	1,095,313.75	660,263.16	17,653,299.92	33,155	ราย	532.45
17	การกำกับและตรวจสอบการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	425,346.71	66,335.44	33,875.68	20,420.51	545,978.34	982	ราย	555.99
18	กำกับดูแลการจัดทำบัญชีธุรกิจ	29,540,782.33	4,558,497.60	2,428,373.22	1,931,366.99	38,459,020.14	308,069	ราย	124.84
19	กำกับดูแลผู้ทำบัญชี	6,996,960.01	1,119,429.15	534,602.58	500,297.16	9,151,288.90	129,946	ราย	70.42
20	การกำกับดูแลสภาวิชาชีพบัญชี	1,970,373.72	311,260.50	188,355.96	106,510.03	2,576,500.21	89	เรื่อง	28,949.44
21	การอบรมสัมมนาผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี	3,659,265.48	578,055.21	349,803.93	197,804.35	4,784,928.97	22,788	จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรม/ชั่วโมง	209.98
22	การเผยแพร่ความรู้	844,445.88	133,397.36	80,723.98	45,647.16	1,104,214.38	6,121	เรื่อง	180.40
23	การอนุญาต การออกหนังสือรับรอง และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทางทะเบียน	5,678,373.16	1,033,473.36	687,058.07	387,683.56	7,786,588.15	1,420	ราย	5,483.51
24	การให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	1,892,791.05	344,491.12	229,019.36	129,227.85	2,595,529.38	11,363	ราย	228.42
25	การวิเคราะห์ เผยแพร่ข้อมูลการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าวและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายฯ	1,892,791.05	344,491.12	229,019.36	129,227.85	2,595,529.38	103	ครั้ง	25,199.31
<b>รวมต้นทุนผลิต หน่วยงานหลัก</b>									
	<b>389,584,401.00</b>	<b>51,005,041.02</b>	<b>24,227,487.18</b>	<b>37,714,829.82</b>	<b>502,531,759.02</b>	<b>5,098,047</b>			

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1 ดำเนินงานด้านสารบรรณของกรม	754,277.06	108,661.96	35,213.54	31,077.36	929,229.92	55,395	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	16.77
2 ดำเนินงานด้านบริหารบุคคล	1,508,554.11	217,323.92	70,427.09	62,154.73	1,858,459.85	2,738	จำนวนบุคลากร	678.77
3 ดำเนินงานทางวินัยและจัดสวัสดิการข้าราชการ	377,138.53	54,330.98	17,606.77	15,538.68	464,614.96	265	จำนวนราย	1,753.26
4 ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	13,954,125.56	2,010,246.26	651,450.57	574,931.22	17,190,753.61	40,708	จำนวนชั่วโมง/คนการศึกษาอบรม	422.29
5 การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร	18,856,926.43	2,716,549.00	880,338.61	776,934.09	23,230,748.13	72,000	จำนวนครั้ง	322.65
6 สนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายบริหาร	2,262,831.17	325,985.88	105,640.63	93,232.09	2,787,689.77	31,759	ครั้ง	87.78
7 ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	18,425,958.22	2,742,489.23	1,952,007.11	4,898,074.95	28,018,529.51	17,077	จำนวนเอกสารรายการ	1,640.72
8 ดำเนินงานด้านการพัสดุ	9,212,979.12	1,371,244.62	976,003.55	2,449,037.48	14,009,264.77	835	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	16,777.56
9 งานยานพาหนะ	3,070,993.06	457,081.56	325,334.52	816,345.81	4,669,754.95	211,600	กิโลเมตร	22.07
10 งานด้านแผนงาน	4,829,829.47	721,207.45	497,822.03	449,158.82	6,498,017.77	1	ด้าน	6,498,017.77
11 งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	3,219,886.31	480,804.97	331,881.36	299,439.22	4,332,011.86	1	ด้าน	4,332,011.86
12 การตรวจสอบภายใน	3,531,944.32	680,119.10	360,299.62	163,918.11	4,736,281.15	1,260	จำนวนวัน/คนตรวจสอบ	3,758.95
13 ดำเนินงานด้านกฎหมาย	3,042,732.56	587,467.22	306,654.15	169,065.45	4,105,919.38	108	เรื่อง	38,017.77
14 ดำเนินงานด้านคดี	3,718,895.35	718,015.49	374,799.51	206,635.55	5,018,345.90	31,802	คดี	157.80
15 งานเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	4,960,263.00	415,292.38	264,426.38	8,193,081.19	13,833,062.95	1,144	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	12,091.84
16 งานเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	2,480,131.50	207,646.19	132,213.19	4,096,540.59	6,916,531.47	1	ระบบ	6,916,531.47
17 งานระบบเฉพาะและระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ	4,960,263.00	415,292.38	264,426.38	8,193,081.19	13,833,062.95	55	ระบบงาน	251,510.24
18 กำหนดแผนการปฏิบัติงานในส่วนภูมิภาค	2,418,869.85	348,889.77	203,671.37	159,130.64	3,130,561.63	5	เรื่อง	626,112.33
19 ส่งเสริมสนับสนุนติดตามการปฏิบัติงานของ สพค	5,644,029.65	814,076.13	475,233.20	371,304.82	7,304,643.80	5	เรื่อง	1,460,928.76
<b>รวมต้นทุนผลผลิต หน่วยงานสนับสนุน</b>	<b>107,230,628.27</b>	<b>15,392,724.49</b>	<b>8,225,449.58</b>	<b>32,018,681.99</b>	<b>162,867,484.33</b>	<b>466,759</b>		
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>496,815,029.27</b>	<b>66,397,765.51</b>	<b>32,452,936.76</b>	<b>69,733,511.81</b>	<b>665,399,243.35</b>	<b>5,564,806</b>		



กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก		เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	พัฒนาธุรกิจ	111,381,130.44	9,108,036.47	5,258,715.25	11,957,254.12	137,705,136.28	813,007	ราย	169.38
2	บริหารงานอนุญาตการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	22,867,783.79	3,646,546.16	2,173,277.99	4,648,474.52	33,336,082.46	12,886	ราย	2,587.00
3	กำกับดูแลและบังคับใช้กฎหมายให้ธุรกิจปฏิบัติตามกฎหมายธุรกิจ 9 ฉบับ	84,008,431.25	12,761,541.64	6,768,234.07	11,470,181.73	115,008,388.69	501,150	ราย	229.49
4	พัฒนาศักยภาพธุรกิจสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน	22,660,653.29	2,124,795.43	1,265,469.23	2,797,169.63	28,848,087.58	17,230	ราย	1,674.29
5	จดทะเบียนธุรกิจ	180,915,378.90	27,138,399.70	11,246,355.91	17,577,914.01	236,878,048.52	504,531	ราย	469.50
6	บริการข้อมูลธุรกิจ	74,981,651.60	11,618,446.11	5,740,884.31	21,282,517.80	113,623,499.82	3,249,243	ราย	34.97
รวมต้นทุนผลผลิต		496,815,029.27	66,397,765.51	32,452,936.76	69,733,511.81	665,399,243.35	5,098,047		

(หน่วย : บาท)

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 พัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	40,031,979.91	3,878,290.40	2,241,183.61	4,865,220.53	51,016,674.45	820,423	ราย/ชั่วโมง	62.18
2 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	94,009,803.82	7,354,541.50	4,283,000.87	9,889,203.22	115,536,549.41	9,814	ราย	11,772.63
3 การให้บริการจดทะเบียนธุรกิจ	180,915,378.91	27,138,399.71	11,246,355.91	17,577,913.99	236,878,048.52	504,531	ราย	469.50
4 การให้บริการข้อมูลธุรกิจ	74,981,651.60	11,618,446.11	5,740,884.31	21,282,517.80	113,623,499.82	3,249,243	ราย	34.97
5 การกำกับดูแลนิติบุคคลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	27,582,052.24	4,135,272.01	2,157,370.63	4,683,018.92	38,557,713.80	34,137	ราย	1,129.50
6 การกำกับดูแลธุรกิจ	38,247,909.32	5,808,386.80	3,096,279.73	4,531,283.98	51,683,859.83	308,069	ราย	167.77
7 การกำกับวิชาชีพบัญชี	11,519,422.69	1,797,036.49	918,724.26	1,368,851.83	15,604,035.27	130,035	ราย	120.00
8 พัฒนาระบบวิชาชีพบัญชี	6,659,046.99	1,020,846.33	595,859.45	887,027.02	9,162,779.79	28,909	ราย	316.95
9 การอนุญาตและการกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	22,867,783.79	3,646,546.16	2,173,277.99	4,648,474.52	33,336,082.46	12,886	ราย	2,587.00
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>496,815,029.27</b>	<b>66,397,765.51</b>	<b>32,452,936.76</b>	<b>69,733,511.81</b>	<b>665,399,243.35</b>	<b>5,098,047</b>		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การพัฒนาธุรกิจและสร้างธรรมาภิบาล	240,917,998.77	27,640,919.70	15,465,696.54	30,873,080.00	314,897,695.01	1,344,273	ราย	234.25
2 การจดทะเบียนและบริการข้อมูลธุรกิจ	255,897,030.50	38,756,845.81	16,987,240.22	38,860,431.81	350,501,548.34	3,753,774	ราย	93.37
รวมต้นทุนผลผลิต	496,815,029.27	66,397,765.51	32,452,936.76	69,733,511.81	665,399,243.35	5,098,047		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ค.ศ.53 - ก.ย.54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ค.ศ.54 - ก.ย.55)								ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบ.	เงินนอกงบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด) %	
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>																				
1 ยอมรับสมาคมความรู้ การบริหารจัดการธุรกิจ การตลาดและการดำเนินงานธุรกิจ	8,510,885.60	5,771,140.11	348,282.73	232,922.74	14,863,231.18	1,745,930	ราย/ชั่วโมง	8.51	6,888,669.06	624,156.89	333,439.65	308,311.59	8,154,577.19	802,025	ราย/ชั่วโมง	10.17	-45.14	-54.06	19.51	
2 ยอมรับทักษะผู้บริหารและบุคลากรตามหน้าที่	6,334,989.09	4,321,641.37	258,023.46	170,488.54	11,085,142.46	55,968	ราย/ชั่วโมง	198.06	4,872,785.39	323,447.03	216,186.84	131,922.83	5,544,342.09	5,040	ราย/ชั่วโมง	1,100.07	-49.98	-90.99	455.42	
3 การให้คำปรึกษาธุรกิจ	7,845,809.40	4,532,959.20	357,060.77	301,382.05	13,037,211.42	906	ราย	14,389.86	5,121,126.13	359,701.83	231,002.26	158,805.24	5,870,635.46	1,168	ราย	5,026.23	-54.97	28.92	-65.07	
4 การพัฒนาการบริหารจัดการสมาคมการค้า	6,334,989.09	4,321,641.37	258,023.46	170,488.54	11,085,142.46	349	ราย	31,762.59	4,872,785.39	323,447.03	216,186.84	131,922.83	5,544,342.09	310	ราย	17,884.97	-49.98	-11.17	-43.69	
5 พัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการสมาคมการค้า (เป็นกิจกรรมใหม่ในปี 2555)									4,872,785.39	323,447.03	216,186.84	131,922.83	5,544,342.09	11,880	ราย/ชั่วโมง	466.70	100.00	100.00	100.00	
6 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจค้าส่งและค้าปลีก	23,833,649.42	947,876.74	444,912.58	477,496.76	25,703,935.50	5,245	ราย	4,900.66	17,066,269.98	819,270.00	536,365.08	525,477.52	18,947,382.58	3,658	ราย	5,179.71	-26.29	-30.26	5.69	
7 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจรายสาขา (บริการและแฟรนไชส์)	38,133,839.06	1,516,602.79	711,860.12	763,994.82	41,126,296.79	1,581	ราย	26,012.84	19,818,894.17	951,410.32	622,875.57	610,231.95	22,003,412.01	983	ราย	22,383.94	-46.50	-37.82	-13.95	
8 การส่งเสริมและพัฒนาโลจิสติกส์	33,367,109.18	1,327,027.44	622,877.61	668,495.47	35,985,509.70	990	ราย	36,349.00	18,167,319.66	872,126.13	570,969.28	559,379.29	20,169,794.36	1,123	ราย	17,960.64	-43.95	13.43	-50.59	
9 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ E-commerce	8,446,652.11	5,762,188.48	344,031.29	227,318.04	14,780,189.92	4,614	ราย	3,203.34	12,160,386.01	865,093.21	497,251.09	192,645.83	13,715,376.14	4,050	ราย	3,386.51	-7.20	-12.22	5.72	
10 การจูงใจนิติบุคคลและตรวจสอบตราภาษี	4,275,183.95	799,473.12	345,099.02	468,528.04	5,888,284.13	210,990	ราย	27.91	4,491,622.27	665,732.04	289,192.62	384,197.53	5,830,744.46	204,530	ราย	28.51	-0.98	-3.06	2.15	
11 การรับจดทะเบียนจัดตั้ง/เปลี่ยนแปลง/แก้ไขและเสร็จ	134,700,900.45	30,176,493.77	9,654,388.50	11,322,500.11	185,854,282.83	224,037	ราย	829.57	119,551,119.71	18,034,111.99	7,345,668.05	10,076,702.12	155,007,601.87	217,863	ราย	711.49	-16.60	-2.76	-14.23	
12 การลดหย่อนภาษีเงินได้บุคคลธรรมดา	25,809,349.62	5,509,272.59	1,847,606.86	1,927,077.33	35,093,306.40	127,386	ราย	275.49	46,396,204.52	6,934,686.47	2,807,868.84	3,988,789.07	60,127,548.90	82,138	ราย	732.03	71.34	-35.52	165.72	
13 ให้บริการข้อมูลธุรกิจ	41,156,550.91	5,720,527.75	2,949,856.78	3,404,982.32	53,231,917.76	2,771,111	ราย	19.21	34,646,119.88	5,444,124.95	2,572,879.17	8,653,172.57	51,316,296.57	2,682,331	ราย	19.13	-3.60	-3.20	-0.42	
14 รับแจ้งตั้งบัญชีของกรมเงิน บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นและการแก้ไขข้อมูลธุรกิจ	23,828,117.57	2,684,632.79	1,694,130.62	1,938,802.64	30,145,683.62	593,467	ราย	50.80	20,837,173.18	3,306,547.55	1,634,849.47	6,340,009.06	32,118,579.26	566,870	ราย	56.66	6.54	-4.48	11.54	
15 วิเคราะห์ข้อมูลธุรกิจ	4,325,285.80	353,184.17	297,650.53	327,470.58	5,303,591.08	42	เรื่อง	126,275.98	3,167,133.87	523,461.68	280,419.69	1,412,890.94	5,383,906.18	42	เรื่อง	128,188.24	1.51	0.00	1.51	
16 การตรวจสอบบัญชีให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	9,930,331.13	1,366,488.21	927,509.05	685,559.54	12,909,887.93	50,117	ราย	257.59	13,752,877.00	2,144,846.01	1,095,313.75	660,263.16	17,653,299.92	33,155	ราย	532.45	36.74	-33.84	106.70	
17 การกำกับและตรวจสอบการประกอบธุรกิจของคณะต่างตัว	307,123.64	42,262.52	28,685.85	21,202.87	399,274.88	1,318	ราย	302.94	1,252,867.01	66,335.44	33,875.68	20,420.51	545,978.34	982	ราย	555.99	36.74	-25.49	83.53	
18 กำกับดูแลการจัดทำบัญชีธุรกิจ	28,382,046.88	4,706,002.07	2,580,996.92	2,120,641.91	37,789,687.78	278,624	ราย	135.63	29,540,782.33	4,558,497.60	2,428,373.22	1,931,366.99	38,459,020.14	308,069	ราย	124.84	1.77	10.57	-7.96	
19 กำกับดูแลผู้ทำบัญชี	5,994,053.11	1,090,608.94	526,960.61	472,250.02	8,083,872.68	135,830	ราย	59.51	6,996,960.01	1,119,429.15	534,602.58	500,297.16	9,151,288.90	129,946	ราย	70.42	13.20	-4.33	18.33	
20 การกำกับดูแลภาษีอากรวิชาชีพบัญชี	2,433,736.39	189,684.74	137,924.77	102,553.53	1,733,899.43	97	เรื่อง	18,287.62	1,970,373.72	311,260.50	188,355.96	106,510.03	2,576,500.21	89	เรื่อง	28,949.44	45.24	-8.25	58.30	
21 การยอมรับมาตรฐานผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี	1,687,472.77	379,369.49	275,849.54	205,107.06	3,547,798.86	26,724	จำนวนผู้ทำบัญชีตามพื้นที่	132.76	3,659,265.48	578,055.21	349,803.93	197,804.35	4,784,928.97	22,788	จำนวนผู้ทำบัญชีตามพื้นที่	209.98	34.87	-14.73	58.17	
22 การเผยแพร่ความรู้	1,343,736.39	189,684.74	137,924.77	102,553.53	1,733,899.43	13,366	เรื่อง	132.72	844,445.88	133,397.36	80,723.98	45,647.16	1,104,214.38	6,121	เรื่อง	180.40	-37.75	-54.20	35.93	
23 การอนุญาต การออกหนังสือรับรอง และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทางทะเบียน	5,479,839.26	955,090.14	714,252.68	403,971.02	7,551,153.10	1,314	ราย	5,746.69	5,678,373.16	1,033,473.36	687,058.07	387,683.56	7,786,588.15	1,420	ราย	5,483.51	3.12	8.07	-4.58	
24 การให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือเกี่ยวกับประกอบธุรกิจของคณะต่างตัว	1,826,613.09	317,696.71	238,084.23	134,657.01	2,517,051.04	8,845	ราย	284.57	1,892,791.05	344,491.12	229,019.36	129,227.85	2,595,529.38	11,363	ราย	228.42	3.12	28.47	-19.73	
25 การวิเคราะห์ แอเนกหรือข้อมูลการประกอบธุรกิจของคณะต่างตัวและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย	1,826,613.09	317,696.71	238,084.23	134,657.01	2,517,051.04	63	ครั้ง	39,953.19	1,892,791.05	344,491.12	229,019.36	129,227.85	2,595,529.38	103	ครั้ง	25,199.31	3.12	63.49	-36.93	
<b>รวมต้นทุนผลผลิต หน่วยงานหลัก</b>	<b>426,024,877.00</b>	<b>83,297,245.96</b>	<b>25,940,076.98</b>	<b>26,785,101.48</b>	<b>562,047,301.42</b>	<b>6,258,914</b>			<b>389,584,401.00</b>	<b>51,005,041.02</b>	<b>24,227,487.18</b>	<b>37,714,829.82</b>	<b>502,531,759.02</b>	<b>5,098,047</b>						
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>																				
1 ดำเนินงานด้านสารบรรณของกรม	788,722.89	89,918.27	38,043.59	41,613.81	958,298.56	70,273	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	13.64	754,277.06	108,661.96	35,213.54	31,077.36	929,229.92	55,395	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	16.77	-3.03	-21.17	22.95	
2 ดำเนินงานด้านบริหารบุคคล	1,577,445.78	179,836.55	76,087.19	83,227.61	1,916,597.13	2,894	จำนวนบุคลากร	662.27	1,508,554.11	217,323.92	70,427.09	62,154.73	1,858,459.85	2,738	จำนวนบุคลากร	678.77	-3.03	-5.39	2.49	
3 ดำเนินงานทางวินัยและจัดสวัสดิการข้าราชการ	394,361.44	44,959.14	19,021.80	20,806.90	479,149.28	145	จำนวนราย	3,304.48	377,138.53	54,330.98	17,606.77	15,538.68	464,614.96	265	จำนวนราย	1,753.26	-3.03	82.76	-46.94	
4 ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	19,718,072.23	2,247,956.83	951,089.85	1,040,345.15	23,957,464.06	42,227	จำนวนชั่วโมงฝึกอบรม	567.35	13,954,125.56	2,010,246.26	651,450.57	574,931.22	17,190,753.61	40,708	จำนวนชั่วโมงฝึกอบรม	422.29	-28.24	-3.60	-25.57	
5 การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร	14,591,373.45	1,663,488.05	703,806.49	769,855.41	17,728,523.40	72,000	จำนวนครั้ง	246.23	18,856,926.43	2,716,549.00	880,338.61	776,934.09	23,230,748.13	72,000	จำนวนครั้ง	322.65	31.04	0.00	31.04	
6 สนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายบริหาร	2,366,168.67	269,754.82	114,130.78	124,841.42	2,874,895.69	41,526	ครั้ง	69.23	2,262,831.17	325,985.88	105,640.63	95,232.09	2,787,689.77	31,759	ครั้ง	87.78	-3.03	-23.52	26.79	
7 ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	17,925,046.41	1,747,668.56	1,504,926.10	3,844,152.79	25,021,793.86	12,185	จำนวนเอกสารราชการ	2,053.49	18,425,958.22	2,742,489.23	1,952,007.11	4,898,074.95	28,018,529.51	17,077	จำนวนเอกสารราชการ	1,640.72	11.98	40.15	-20.10	
8 ดำเนินงานด้านการพัสดุ	8,962,523.17	873,834.28	752,463.02	1,922,076.37	12,510,896.84	818	จำนวนหนังสือแจ้งตัดจ่าย	15,294.49	9,212,979.12	1,371,244.62	976,003.55	2,449,037.48	14,009,264.77	835	จำนวนหนังสือแจ้งตัดจ่าย	16,777.56	11.98	2.08	9.70	
9 ดำเนินงานด้านยานพาหนะ	2,987,507.73	291,278.09	250,821.02	640,692.13	4,170,298.97	230,157	กิโลเมตร	18.12	3,070,993.06	457,081.56	325,334.52	816,345.81	4,669,754.95	211,600	กิโลเมตร	22.07	11.98	-8.06	21.80	
10 งานด้านแผนงาน	4,354,796.51	655,320.89	479,760.70	490,838.86	5,980,716.96	1	ด้าน	5,980,716.96	4,829,829.47	721,207.45	497,822.03	449,158.82	6,498,017.77	1	ด้าน	6,498,017.77	8.65	0.00	8.65	
11 งานพัฒนากระบวนการราชการ	1,866,341.36	280,851.81	205,611.73	210,359.51	2,563,164.41	1	ด้าน	2,563,164.41	3,219,886.31	480,804.97	331,881.36	299,439.22	4,332,011.86	1	ด้าน	4,332,011.86	69.01	0.00	69.01	
12 การตรวจสอบภายใน	3,154,785.47	426,979.98	321,682.46	215,536.65	4,118,984.56	1,260	จำนวนวันตรวจสอบ	3,269.04	3,531,944.32	680,119.10	360,299.62	163,918.11	4,736,281.15	1,260	จำนวนวันตรวจสอบ	3,758.95	14.99	0.00	14.99	
13 ดำเนินงานด้านกฎหมาย (ศึกษาวิเคราะห์ทำ วิจัยจัดทำ ตรวจร่าง)	2,518,036.48	488,050.16	371,123.68	199,303.52	3,576,513.84	111	เรื่อง	32,220.85	3,042,732.56	587,467.22	306,654.15	169,065.45	4,105,919.38	108	เรื่อง	38,017.77	14.80	-2.70	17.99	
14 ดำเนินงานด้านคดี (ดำเนินคดีฯ แก่ต่างฯ)	3,077,600.15	596,505.75	453,595.60	243,593.19	4,371,294.69	21,841	คดี	200.14	3,718,895.35	718,015.49	374,799.51	206,635.55	5,018,345.90	31,802	คดี	157.80	14.80	45.61	-21.16	
1																				

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ค.ศ.53 - ก.ย.54)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ค.ศ.54 - ก.ย.55)									ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %		
1 พัฒนาธุรกิจ	142,929,088.55	23,373,131.67	4,494,508.41	8,500,254.83	179,296,983.46	1,759,266	ราย	101.92	111,381,130.44	9,108,036.47	5,258,715.25	11,957,254.12	137,705,136.28	813,007	ราย	169.38	-23.20	-53.79	66.19		
2 บริหารงานอนุญาตการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	24,587,635.19	3,967,108.70	2,326,684.84	4,568,320.93	35,449,749.66	11,540	ราย	3,071.90	22,867,783.79	3,646,546.16	2,173,277.99	4,648,474.52	33,336,082.46	12,886	ราย	2,587.00	-5.96	11.66	-15.79		
3 กำกับดูแลและบังคับใช้กฎหมายให้ธุรกิจปฏิบัติตามกฎหมายธุรกิจ 9 ฉบับ	78,628,228.50	12,386,639.85	6,703,752.99	11,091,581.53	108,810,202.87	504,758	ราย	215.57	84,008,431.25	12,761,541.64	6,768,234.07	11,470,181.73	115,008,388.69	501,150	ราย	229.49	5.70	-0.71	6.46		
4 พัฒนาศักยภาพธุรกิจสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน	17,086,611.24	9,324,510.20	838,990.15	1,470,494.14	28,720,605.73	56,317	ครั้ง	509.98	22,660,653.29	2,124,795.43	1,265,469.23	2,797,169.63	28,848,087.58	17,230	ราย	1,674.29	0.44	-69.41	228.31		
5 จัดทะเบียนธุรกิจ	178,584,839.76	38,613,678.52	12,856,103.83	17,247,188.41	247,301,810.52	562,413	ราย	439.72	180,915,378.90	27,138,399.70	11,246,355.91	17,577,914.01	236,878,048.52	504,531	ราย	469.50	-4.21	-10.29	6.77		
6 บริการข้อมูลธุรกิจ	87,112,319.61	11,504,205.67	6,243,342.89	10,224,062.00	115,083,930.17	3,364,620	ราย	34.20	74,981,651.60	11,618,446.11	5,740,884.31	21,282,517.80	113,623,499.82	3,249,243	ราย	34.97	-1.27	-3.43	2.25		
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	<b>528,928,722.85</b>	<b>99,169,274.61</b>	<b>33,463,383.11</b>	<b>53,101,901.84</b>	<b>714,663,282.41</b>	<b>6,258,914</b>			<b>496,815,029.27</b>	<b>66,397,765.51</b>	<b>32,452,936.76</b>	<b>69,733,511.81</b>	<b>665,399,243.35</b>	<b>5,098,047</b>							

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 (ค.ศ.53 - ก.ย.54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2555 (ค.ศ.54 - ก.ย.55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1 พัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	38,598,788.91	20,423,798.14	1,921,301.38	3,323,270.62	64,267,159.05	1,803,153	ราย/ชั่วโมง	35.64	40,031,979.91	3,878,290.40	2,241,183.61	4,865,220.53	51,016,674.45	820,423	ราย/ชั่วโมง	62.18	-20.62	-54.50	74.47
2 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	121,416,910.88	12,273,843.73	3,412,197.18	6,647,478.35	143,750,430.14	12,430	ราย	11,564.80	94,009,803.82	7,354,541.50	4,283,000.87	9,889,203.22	115,536,549.41	9,814	ราย	11,772.63	-19.63	-21.05	1.80
3 การให้บริการจดทะเบียนธุรกิจ	178,584,839.76	38,613,678.52	12,856,103.83	17,247,188.41	247,301,810.52	562,413	ราย	439.72	180,915,378.91	27,138,399.71	11,246,355.91	17,577,913.99	236,878,048.52	504,531	ราย	469.50	-4.21	-10.29	6.77
4 การให้บริการข้อมูลธุรกิจ	87,112,319.61	11,504,205.67	6,243,342.89	10,224,062.00	115,083,930.17	3,364,620	ราย	34.20	74,981,651.60	11,618,446.11	5,740,884.31	21,282,517.80	113,623,499.82	3,249,243	ราย	34.97	-1.27	-3.43	2.25
5 การกำกับดูแลนิติบุคคลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	24,192,804.17	3,566,351.38	1,970,377.88	4,333,068.07	34,062,601.50	50,117	ราย	679.66	27,582,052.24	4,135,272.01	2,157,370.63	4,683,018.92	38,557,713.80	34,137	ราย	1,129.50	13.20	-31.89	66.19
6 การกำกับดูแลธุรกิจ	38,374,010.31	6,247,176.05	3,311,607.05	4,676,003.23	52,608,796.64	278,624	ครั้ง	188.82	38,247,909.32	5,808,386.80	3,096,279.73	4,531,283.98	51,683,859.83	308,069	ราย	167.77	-1.76	10.57	-11.15
7 การกำกับวิชาชีพบัญชี	9,828,062.56	1,664,396.78	846,973.59	1,211,670.11	13,551,103.04	135,927	ราย	99.69	11,519,422.69	1,797,036.49	918,724.26	1,368,851.83	15,604,035.27	130,035	ราย	120.00	15.15	-4.33	20.37
8 พัฒนาระบบวิชาชีพบัญชี	6,233,351.46	908,715.64	574,794.47	870,840.12	8,587,701.69	40,090	ราย	214.21	6,659,046.99	1,020,846.33	595,859.45	887,027.02	9,162,779.79	28,909	ราย	316.95	6.70	-27.89	47.96
9 การอนุญาตและการกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของร้านค้า	24,587,635.19	3,967,108.70	2,326,684.84	4,568,320.93	35,449,749.66	11,540	ราย	3,071.90	22,867,783.79	3,646,546.16	2,173,277.99	4,648,474.52	33,336,082.46	12,886	ราย	2,587.00	-5.96	11.66	-15.79
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	<b>528,928,722.85</b>	<b>99,169,274.61</b>	<b>33,463,383.11</b>	<b>53,101,901.84</b>	<b>714,663,282.41</b>	<b>6,258,914</b>			<b>496,815,029.27</b>	<b>66,397,765.51</b>	<b>32,452,936.76</b>	<b>69,733,511.81</b>	<b>665,399,243.35</b>	<b>5,098,047</b>					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 10 รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ.53 - ก.ย.54)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ.54 - ก.ย.55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงปมประมาณ	เงินนอกงปมประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
1 การพัฒนาธุรกิจและสร้างธรรมาภิบาล	263,231,563.48	49,051,390.42	14,364,936.39	25,630,651.43	352,278,541.72	2,331,881	ราย	151.07	240,917,998.77	27,640,919.70	15,465,696.54	30,873,080.00	314,897,695.01	1,344,273	ราย	234.25	-10.61	-42.35	55.06
2 การจดทะเบียนและบริการข้อมูลธุรกิจ	265,697,159.37	50,117,884.19	19,099,446.72	27,471,250.41	362,385,740.69	3,927,033	ราย	92.28	255,897,030.50	38,756,845.81	16,987,240.22	38,860,431.81	350,501,548.34	3,753,774	ราย	93.37	-3.28	-4.41	1.18
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	528,928,722.85	99,169,274.61	33,464,383.11	53,101,901.84	714,664,282.41	6,258,914			496,815,029.27	66,397,765.51	32,452,936.76	69,733,511.81	665,399,243.35	5,098,047					

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลระหว่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555										ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%		
	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าวัสดุ-ไอ้อย และค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าจำหน่าย จากการขายสินค้า	รวม	ค่าใช้จ่ายผัน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม	ค่าจ้าง รวม	ค่าวัสดุ-ไอ้อย และค่าสาธารณูปโภค		ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าจ้าง อื่นๆ	รวม	ค่าจ้างผัน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม								
1	สำนักงานทะเบียนธุรกิจ	35,343,975.37	36,978,911.99	5,092,651.22	0.00	77,415,538.58	50,538.80	11,856.00	62,394.80	77,477,933.38	34,687,573.34	37,759,929.01	4,308,646.97	4,761.13	76,760,910.45	25,155.30	9,006.00	34,161.30	76,975,071.75	-0.85	-45.25	-0.88			
2	สำนักงานบัญชีธุรกิจ	20,597,553.40	5,284,447.35	379,836.82	0.00	26,261,837.57	2,972,477.86	143,247.31	3,115,725.17	29,377,562.74	21,891,643.48	6,803,982.10	395,490.49	6,272.30	29,097,388.37	2,272,302.15	204,613.00	2,476,915.15	31,574,303.52	10.80	-20.50	7.48			
3	สำนักข้อมูลธุรกิจ	19,718,279.99	23,368,881.37	1,295,613.17	0.00	44,382,774.53	9,750.00	4,020.00	13,770.00	44,396,544.53	18,063,514.77	14,939,221.41	12,765,788.22	21.00	45,768,515.40	9,750.00	468,552.94	478,302.94	46,246,818.34	3.12	3,373.51	4.17			
4	สำนักส่งเสริมและพัฒนาระบบ	12,535,060.25	80,446,687.05	1,074,370.16	0.00	94,056,117.46	1,548,959.88	3,958,928.29	5,507,888.17	99,564,005.63	12,388,652.99	38,399,054.82	924,612.00	3,206.74	51,714,526.55	2,217,821.68	3,572,854.66	5,790,676.34	57,505,202.89	-45.02	5.13	-42.24			
5	สำนักพัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	10,533,053.79	58,344,310.72	300,973.35	0.00	69,178,337.86	766,411.31	684,336.50	1,450,747.81	70,629,085.67	7,540,029.42	16,544,673.32	304,009.47	7.00	24,388,719.21	1,291,197.44	157,830.00	1,449,027.84	25,837,747.05	-64.75	-0.12	-63.42			
6	สำนักบริหารการประกอบธุรกิจของสถานต่าง	6,929,831.62	3,003,824.96	167,516.92	0.00	10,101,243.50	46,378.00	0.00	46,378.00	10,147,621.50	7,195,217.93	3,502,375.00	216,450.31	5.00	10,914,048.24	650.00	0.00	650.00	10,914,698.24	6.05	-98.60	7.56			
7	สำนักธรรมภิบาลธุรกิจ	6,864,739.48	2,567,827.54	222,984.21	0.00	9,655,551.23	1,397,855.08	406,362.00	1,804,217.08	11,459,768.31	8,965,437.80	4,618,401.49	250,994.71	0.00	13,834,834.00	2,267,539.00	61,675.00	2,329,214.00	16,164,048.00	43.28	29.10	41.05			
8	สำนักพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	1,073,080.00	735,470.70	159,751.06	0.00	1,968,301.76	8,834.00	6,524.00	15,358.00	1,983,659.76	1,198,404.75	575,476.95	160,429.16	3.00	1,934,131.86	63,500.00	21,700.00	85,200.00	2,019,513.86	-1.73	454.76	1.81			
9	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,049,351.89	832,789.34	87,719.86	2.00	1,969,863.09	23,252.00	19,714.00	42,966.00	2,012,829.09	1,470,104.46	646,766.55	62,414.06	0.00	2,179,285.07	206,034.00	4,040.00	210,074.00	2,389,359.07	10.63	388.93	18.71			
10	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,022,702.15	455,135.59	164,364.44	0.00	1,642,202.18	27,190.00	0.00	27,190.00	1,669,392.18	914,290.88	435,911.96	173,085.69	1.00	1,523,289.49	0.00	720.00	720.00	1,524,009.49	-7.24	-97.35	-8.71			
11	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,183,558.00	664,991.41	53,915.23	2.00	1,902,466.64	2,405.00	140.00	2,545.00	1,905,011.64	1,272,760.46	561,659.88	50,829.65	0.00	1,885,249.99	0.00	3,120.00	3,120.00	1,888,369.99	-9.00	22.59	-0.87			
12	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,786,675.78	886,255.15	294,331.68	0.00	2,967,262.61	163,975.00	3,781.00	167,756.00	3,135,018.61	1,856,321.99	812,474.90	298,049.24	0.00	2,966,846.13	247,550.00	5,865.00	253,415.00	3,220,261.13	-0.01	51.06	2.72			
13	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,182,719.00	556,530.99	54,743.21	0.00	1,793,993.20	0.00	3,316.00	3,316.00	1,797,309.20	1,074,347.96	601,798.85	61,429.50	4.00	1,737,580.31	0.00	5,627.00	5,627.00	1,743,207.31	-3.14	69.69	-3.01			
14	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,669,831.50	547,662.23	113,780.26	1.00	2,331,274.99	28,180.00	8,210.00	36,390.00	2,367,664.99	1,699,420.39	613,708.79	94,144.34	2.00	2,407,275.52	0.00	30,048.00	30,048.00	2,437,323.52	3.26	-17.43	2.94			
15	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	3,059,367.70	3,547,530.41	228,893.76	865.29	6,836,657.16	0.00	0.00	0.00	6,836,657.16	3,256,351.43	3,459,648.59	520,319.70	0.00	7,236,319.72	121,100.00	171,592.00	292,692.00	7,529,011.72	5.85	100.00	10.13			
16	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,326,517.30	595,828.69	158,037.33	0.00	2,080,383.32	77,349.00	4,624.00	81,973.00	2,162,356.32	1,277,845.88	540,168.59	153,357.19	0.00	1,971,371.66	51,910.00	2,700.00	54,610.00	2,025,981.66	-5.24	-33.38	-6.31			
17	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	860,420.30	622,600.35	134,807.47	1.00	1,563,829.12	18,894.00	38,452.00	57,346.00	1,621,175.12	1,184,418.22	503,755.98	152,757.19	5.00	1,698,295.99	0.00	11,662.00	11,662.00	1,852,598.39	17.72	-79.66	14.28			
18	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,603,143.46	707,183.50	114,672.15	1.00	2,425,000.11	0.00	5,356.00	5,356.00	2,430,356.11	1,713,866.01	558,788.82	56,445.19	3.00	2,329,103.02	0.00	0.00	0.00	2,329,103.02	-3.95	-100.00	-4.17			
19	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,568,997.13	833,465.90	180,593.40	0.00	2,583,056.43	27,220.00	10,180.00	37,400.00	2,620,456.43	1,696,216.32	823,435.01	328,529.93	14,456.00	2,862,632.26	234,385.00	11,720.00	246,105.00	3,108,737.26	10.82	588.03	18.63			
20	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	2,920,255.20	1,432,442.42	296,537.21	4.00	4,649,234.83	150,811.00	23,057.00	173,868.00	4,823,102.83	3,162,344.08	1,501,743.11	304,703.67	5.00	4,968,795.86	251,592.00	8,833.00	260,425.00	5,229,220.86	6.87	49.78	8.42			
21	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,241,296.45	556,959.68	153,693.40	0.00	1,951,949.53	11,835.00	12,867.00	24,702.00	1,976,651.53	1,461,689.36	617,135.26	152,184.36	0.00	2,231,008.98	76,333.00	6,630.00	84,963.00	2,315,971.98	14.30	243.95	17.17			
22	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	765,119.38	454,955.78	41,764.69	0.00	1,261,839.85	9,000.00	13,900.00	22,900.00	1,284,739.85	1,067,004.33	491,629.77	135,585.89	1.00	1,694,220.99	0.00	24,616.00	24,616.00	1,718,836.99	34.27	7.49	33.79			
23	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,095,742.30	821,069.79	203,479.29	6,676.96	1,925,272.34	12,720.00	0.00	14,630.00	2,141,598.34	1,546,052.38	1,090,101.34	255,895.62	1.00	2,892,050.34	0.00	35,290.00	35,290.00	2,927,340.34	35.97	141.22	36.69			
24	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,116,366.75	487,070.79	52,388.50	1.00	1,655,827.04	8,850.00	3,000.00	11,850.00	1,667,677.04	1,167,477.52	492,064.17	130,283.72	0.00	1,789,825.41	0.00	24,472.64	24,472.64	1,814,298.05	8.09	106.52	8.79			
25	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	2,422,246.25	1,456,796.22	154,497.75	0.00	4,033,540.22	6,824.00	10,400.00	17,224.00	4,050,764.22	3,231,287.30	1,292,099.60	175,566.15	0.00	1,878,953.05	35,128.00	16,784.00	51,912.00	3,850,865.05	-5.82	201.39	-4.63			
26	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,160,457.45	630,507.81	190,427.08	0.00	1,941,912.34	12,875.00	12,635.00	25,510.00	1,970,422.34	1,249,409.76	475,394.95	159,831.43	0.00	1,884,636.14	0.00	14,504.00	14,504.00	1,899,140.14	-1.10	-43.14	-3.92			
27	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,939,357.40	1,817,327.56	73,224.17	1.00	3,829,910.13	0.00	7,968.00	7,968.00	3,837,878.13	1,867,969.68	1,513,051.90	312,818.88	0.00	3,693,840.46	135,919.00	31,416.00	167,335.00	3,861,175.46	-3.55	2,000.09	0.61			
28	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,709,966.60	717,022.14	61,216.54	0.00	2,488,205.28	18,248.00	12,420.00	30,668.00	2,518,873.28	1,808,844.56	671,012.42	166,134.44	0.00	2,709,991.42	0.00	11,510.00	11,510.00	2,721,501.42	8.91	-62.47	8.04			
29	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,494,929.30	597,614.85	140,580.33	0.00	2,233,124.48	25,000.00	0.00	25,000.00	2,258,124.48	1,483,432.12	700,688.18	151,115.64	0.00	2,335,235.94	0.00	23,783.00	23,783.00	2,359,018.94	4.57	-4.87	4.47			
30	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	2,551,924.26	1,465,583.08	348,532.49	13.00	4,366,052.83	0.00	10,061.00	10,061.00	4,376,113.83	2,581,983.22	1,354,115.83	162,583.22	4,125.93	4,102,808.20	0.00	11,136.00	11,136.00	4,113,944.20	-6.03	10.68	-5.99			
31	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,424,831.72	835,413.96	69,566.53	0.00	2,330,202.21	11,100.00	29,980.00	41,080.00	2,371,282.21	1,641,540.37	530,651.01	112,426.96	0.00	2,284,618.34	0.00	2,352.00	2,352.00	2,286,970.34	-1.59	-94.27	-3.56			
32	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,070,390.86	684,696.68	156,742.29	1.00	1,911,830.83	7,700.00	8,948.00	16,648.00	1,928,478.83	1,177,779.38	476,036.76	154,984.15	0.00	1,808,800.29	68,000.00	3,970.00	71,970.00	1,880,770.29	-5.96	332.30	-2.47			
33	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,057,735.23	798,860.48	167,351.25	4.00	2,023,950.96	26,974.00	35,348.00	62,322.00	2,086,272.96	1,444,154.78	752,465.61	155,051.53	0.00	2,351,671.92	720.00	14,744.00	15,464.00	2,367,135.92	16.19	-75.19	13.46			
34	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	2,484,938.43	1,279,925.24	238,975.79	0.00	4,003,839.46	16,720.00	4,635.00	21,355.00	4,025,194.46	2,640,966.93	1,881,821.83	185,262.26	0.00	4,708,391.02	0.00	10,572.00	10,572.00	4,718,963.02	17.60	-50.49	17.24			
35	สำนักพัฒนาธุรกิจ จีพีพี	1,533,213.90	1,416,367.39	214,919.96	0.00	3,164,4																			



กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลระหว่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555									ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลบ)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลบ)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลบ)%		
	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าวัสดุ-ใช้ย่อย และค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าจำหน่าย จากการขายสินค้า	รวม	ค่าใช้จ่ายผัน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม	ต้นทุนรวม		ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าวัสดุ-ใช้ย่อย และค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	ค่าใช้จ่ายผัน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม					ต้นทุนรวม
57	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ราชบุรี	1,450,184.70	825,914.29	115,616.91	0.00	2,391,715.90	25,000.00	7,360.00	32,360.00	2,424,075.90	1,455,922.56	586,847.07	52,661.50	1.00	2,095,432.13	0.00	0.00	0.00	2,095,432.13	-12.39	-100.00	-13.56	
58	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลพบุรี	1,135,522.34	601,576.00	38,101.74	0.00	1,775,200.08	33,020.00	0.00	33,020.00	1,808,220.08	1,312,706.88	638,726.26	136,412.26	0.00	2,087,845.40	0.00	2,500.00	2,500.00	2,090,345.40	17.61	-92.43	15.60	
59	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำปาง	1,233,135.15	973,066.26	25,325.09	0.00	2,231,529.50	7,150.00	11,844.00	18,994.00	2,250,523.50	1,385,159.40	818,380.50	94,585.95	0.00	2,298,125.85	3,050.00	3,050.00	3,050.00	2,301,175.85	2.98	-83.94	2.25	
60	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำพูน	1,104,165.17	515,252.59	34,136.84	1,138.92	1,654,693.52	4,625.00	2,828.00	7,453.00	1,662,146.52	1,275,730.92	596,299.79	139,480.29	0.00	2,011,511.00	0.00	3,020.00	3,020.00	2,014,531.00	21.56	-59.48	21.20	
61	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เลย	780,637.13	438,511.16	158,987.95	2.00	1,378,138.24	1,820.00	16,820.00	18,640.00	1,396,778.24	826,453.38	564,734.94	143,999.33	1.00	1,535,188.65	0.00	12,050.00	12,050.00	1,547,238.65	11.40	-35.35	10.77	
62	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ศรีสะเกษ	1,418,682.60	784,813.15	55,152.28	2.00	2,258,650.03	54,885.00	36,291.60	91,176.60	2,349,826.63	1,432,773.63	568,227.82	150,486.95	3.00	2,151,491.40	0.00	11,164.00	11,164.00	2,162,655.40	-4.74	-87.76	-7.97	
63	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สกลนคร	965,995.94	463,134.71	22,752.22	1.00	1,451,883.87	8,508.00	10,140.00	18,648.00	1,470,531.87	1,172,101.15	513,423.40	61,458.53	1.00	1,746,984.08	0.00	0.00	0.00	1,746,984.08	20.33	-100.00	18.80	
64	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สงขลา	2,219,798.05	2,200,116.10	335,496.36	1.00	4,755,411.51	67,544.22	18,200.00	85,744.22	4,841,155.73	2,297,862.76	1,716,007.37	304,290.43	0.00	4,318,160.56	175,156.61	4,704.00	179,860.61	4,498,021.17	-9.19	109.76	-7.09	
65	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สตูล	960,836.67	571,170.39	41,403.48	0.00	1,573,410.54	0.00	11,244.00	11,244.00	1,584,654.54	1,052,101.44	466,645.65	116,866.89	2.00	1,635,615.98	0.00	14,904.00	14,904.00	1,650,519.98	3.95	32.55	4.16	
66	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรปราการ	2,658,088.40	1,802,162.95	771,303.19	0.00	5,231,554.54	3,353.00	0.00	3,353.00	5,234,907.54	2,266,791.05	704,413.17	6.00	46,462.00	46,462.00	5,419,951.41	0.00	2.71	1,285.68	3.71	1,285.68	3.53	
67	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสงคราม	1,057,994.30	734,838.09	193,415.21	2.00	1,986,249.60	4,978.00	6,556.00	11,534.00	1,997,783.60	1,179,808.44	530,479.07	166,469.32	0.00	1,876,756.83	0.00	0.00	0.00	1,876,756.83	-5.51	-100.00	-6.06	
68	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสาคร	1,533,314.10	853,317.69	53,822.39	0.00	2,440,454.18	14,740.00	0.00	14,740.00	2,455,194.18	1,322,397.82	1,322,647.47	135,412.21	0.00	2,780,457.50	0.00	31,300.00	31,300.00	2,811,757.50	13.93	112.35	14.52	
69	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระแก้ว	1,238,018.81	763,386.91	56,539.70	0.00	2,057,945.42	7,300.00	15,172.00	22,472.00	2,080,417.42	969,204.54	425,750.76	109,820.65	0.00	1,504,775.95	5,176.00	0.00	5,176.00	1,509,951.95	-26.88	-76.97	-27.42	
70	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระบุรี	1,419,781.92	885,872.87	185,259.62	0.00	2,490,914.41	0.00	0.00	0.00	2,490,914.41	1,509,107.19	916,366.84	175,577.41	0.00	2,601,051.44	0.00	2,188.00	2,188.00	2,603,239.44	4.42	100.00	4.51	
71	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สิงห์บุรี	1,036,088.00	623,857.63	140,484.72	0.00	1,800,430.35	1,920.00	0.00	1,920.00	1,802,350.35	1,203,929.52	491,473.82	133,234.36	0.00	1,828,637.70	8,100.00	0.00	8,100.00	1,836,737.70	1.57	321.88	1.91	
72	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุโขทัย	1,177,768.90	515,933.66	33,139.69	7.00	1,726,849.25	19,035.00	4,628.00	23,663.00	1,750,512.25	1,602,109.22	583,866.81	35,698.15	0.00	2,221,674.18	0.00	16,948.00	16,948.00	2,238,622.18	28.65	-28.38	27.88	
73	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุพรรณบุรี	1,432,439.60	846,633.96	158,639.72	0.00	2,437,713.28	15,100.00	3,940.00	18,140.00	2,455,853.28	1,624,199.05	657,987.59	151,764.24	0.00	2,433,950.88	0.00	0.00	0.00	2,433,950.88	-0.15	-100.00	-0.89	
74	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุราษฎร์ธานี	1,171,920.75	1,644,065.44	126,679.12	0.00	3,488,665.31	12,148.00	27,165.00	39,313.00	3,527,978.31	2,058,279.67	1,578,898.38	80,826.56	3.00	3,718,007.61	0.00	104,863.00	104,863.00	3,822,870.61	6.57	166.74	8.36	
75	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุรินทร์	1,057,011.47	526,482.73	40,108.46	2.00	1,623,604.66	20,476.00	24,712.00	45,188.00	1,668,792.66	944,759.38	567,786.41	61,935.70	0.00	1,574,481.49	0.00	20,388.00	20,388.00	1,594,869.49	-3.03	-54.88	-4.43	
76	สำนักงานพัฒนา จังหวัดหนองคาย	1,044,215.30	878,527.81	180,871.59	2.00	2,103,616.70	13,000.00	0.00	13,000.00	2,116,616.70	1,403,682.54	688,932.95	352,494.82	0.00	2,445,110.31	0.00	0.00	0.00	2,445,110.31	16.23	-100.00	15.52	
77	สำนักงานพัฒนา จังหวัด หนองบัวลำภู	879,961.23	453,249.99	70,868.11	0.00	1,404,079.33	17,540.00	18,676.00	36,216.00	1,440,295.33	1,072,473.77	494,640.21	99,935.32	1.00	1,667,050.30	0.00	9,208.00	9,208.00	1,676,258.30	18.73	-74.57	16.38	
78	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อำนาจเจริญ	1,028,664.00	559,710.75	50,595.53	0.00	1,638,970.28	16,700.00	0.00	16,700.00	1,655,670.28	1,104,874.52	409,296.05	132,530.32	0.00	1,646,700.89	0.00	0.00	0.00	1,646,700.89	0.47	-100.00	-0.54	
79	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อานาจเจริญ	856,520.39	541,895.27	44,086.78	0.00	1,442,502.44	8,505.00	8,644.00	17,149.00	1,459,651.44	695,776.69	385,498.62	120,360.89	1.00	1,201,637.20	0.00	44,419.00	44,419.00	1,246,056.20	-16.70	159.02	-14.63	
80	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุบลราชธานี	1,504,346.14	632,281.02	148,206.72	0.00	2,284,833.88	34,500.00	6,628.00	41,128.00	2,325,961.88	1,584,266.11	832,880.36	289,989.50	4.00	2,707,139.97	84,082.70	21,820.00	105,902.70	2,813,042.67	18.48	157.50	20.94	
81	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุตรดิตถ์	1,187,035.30	709,530.04	31,706.96	0.00	1,928,272.30	0.00	34,158.00	34,158.00	1,962,430.30	1,306,747.96	539,760.38	147,014.72	0.00	1,993,523.06	4,324.00	14,220.00	18,544.00	2,012,067.06	3.38	-45.71	2.53	
82	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุทัยธานี	988,883.15	554,394.60	153,748.79	0.00	1,697,026.54	3,550.00	988,748.00	11,398.00	1,708,424.54	1,071,005.02	465,833.25	131,629.95	0.00	1,668,468.22	0.00	4,000.00	4,000.00	1,672,468.22	-1.68	-64.91	-2.10	
83	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุบลราชธานี	1,171,848.42	582,171.03	215,493.75	0.00	1,969,513.20	62,300.00	0.00	62,300.00	2,031,813.20	1,198,314.43	721,518.29	177,885.66	1.00	2,097,719.38	0.00	1,000.00	1,000.00	2,098,719.38	6.51	-98.39	3.29	
84	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ปทุมธานี										403,651.50	492,738.74	21,558.89	0.00	917,989.13	0.00	7,422.00	7,422.00	925,411.13	100.00	100.00	100.00	
	<b>รวมศูนย์ต้นทุนทุก</b>	<b>215,270,391.75</b>	<b>271,748,490.71</b>	<b>18,736,791.44</b>	<b>29,001.43</b>	<b>505,784,675.33</b>	<b>8,232,866.85</b>	<b>6,116,548.51</b>	<b>14,349,415.36</b>	<b>520,134,090.69</b>	<b>224,690,216.01</b>	<b>191,004,563.24</b>	<b>31,788,085.48</b>	<b>38,779.94</b>	<b>447,521,644.67</b>	<b>10,532,112.88</b>	<b>6,158,944.89</b>	<b>16,691,057.77</b>	<b>464,212,702.44</b>				
	<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>																						
1	สำนักบริหารกลาง	17,166,919.35	20,129,848.22	717,315.38	0.00	38,014,082.95	5,187,435.58	28,119.00	5,215,554.58	43,229,637.53	18,841,180.29	16,904,193.67	768,574.55	3.00	36,513,951.51	6,377,379.55	57,187.00	6,434,566.55	42,948,518.06	-3.95	23.37	-0.65	
2	สำนักบริหารคลัง	14,518,926.61	16,080,319.70	4,449,818.60	1.00	35,049,065.91	0.00	3,860.00	3,860.00	35,052,925.91	18,642,562.52	15,697,462.81	6,770,673.34	9.00	41,110,707.67	16,000.00	13,500.00	29,500.00	41,140,207.67	17.29	664.25	17.37	
3	สำนักบริหารยุทธศาสตร์	4,986,703.47	1,592,815.55	283,389.93	0.00	6,862,908.95	77,125.00	125,058.00	202,183.00	7,065,091.95	5,119,328.28	2,797,117.35	333,725.94	0.00	8,250,171.57	45,800.00	450,146.00	495,946.00	8,746,117.57	20.21	145.30	23.79	
4	สำนักตรวจจอบกานัน	2,356,017.08	717,968.71	39,617.31	0.00	3,113,603.10	0.00	344,059.00	344,059.00	3,457,662.10	2,685,976.06	1,018,234.75	30,566.36	0.00	3,734,777.17	0.00	366,796.00	366,796.00	4,101,573.17	19.95	6.61	18.62	
5	สำนักกฎหมาย	4,976,378.99	1,454,993.06	113,047.93	0.00	6,544,419.98	48,955.00	6,940.00	55,895.00	6,600,314.98	5,808,983.97	2,047,390.52	153,448.09	1.00	8,009,823.58	6,925.00	800.00	7,725.00	8,017,548.58	22.39	-86.18	21.47	
6	สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ	3,205,567.56	9,971,746.42	15,738,934.67	0.00	28,916,248.65	0.00	4,470.00	4,470.00	28,920,718.65	3,574,808.46	9,424,044.19	20,215,999.48										

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย:บาท)

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)%
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	20,697,671.76	0.00	20,697,671.76	19,828,035.03	0.00	19,828,035.03	-4.20	0.00	-4.20
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	0.00	578,885.93	578,885.93	0.00	317,436.20	317,436.20	0.00	-45.16	-45.16
3. ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. ค่าวัสดุ ใช้สอย และค่าสาธารณูปโภค	25,032,685.65	0.00	25,032,685.65	24,347,591.17	0.00	24,347,591.17	-2.74	0.00	-2.74
5. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	12,908,081.92	0.00	12,908,081.92	9,408,706.60	0.00	9,408,706.60	-27.11	0.00	-27.11
6. ค่าใช้จ่ายอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>รวม</b>	<b>58,638,439.33</b>	<b>578,885.93</b>	<b>59,217,325.26</b>	<b>53,584,332.80</b>	<b>317,436.20</b>	<b>53,901,769.00</b>			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน  
 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ ที่เพิ่ม/ลด ไม่ต่ำกว่า 20%)

**ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม**      **เหตุผล**      เนื่องจากในปี 2555 บุคลากรของกรมฯ เข้ารับการฝึกอบรมกับสถาบันพระจันทร์บูรินฤทธาไม่น้อยกว่าปี 2554 จึงทำให้ได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมน้อยตามไปด้วย

**ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย**      **เหตุผล**      เนื่องจากในปี 2555 กรมฯ ได้คืนพื้นที่ใช้สอยและพื้นที่ส่วนกลางของอาคารกระทรวงพาณิชย์ให้กรมทรัพย์สินทางปัญญา ทำให้พื้นที่รวมของกรมฯ ลดลง เป็นผลให้ได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายลดลงตามไปด้วย