



ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตกรมพัฒนาธุรกิจการค้า
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558
(ตารางที่ 1- 12)

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	316,287,590.66	2,006,940.00	35,926,248.53	354,220,779.19
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	38,469,104.33	-	-	38,469,104.33
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	6,913,089.59	6,760.00	-	6,919,849.59
4. ค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	237,825,708.52	131,077,754.63	-	368,903,463.15
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	63,802,826.76	45,727,385.31	-	109,530,212.07
6. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	532,839.95	3,025.39	-	535,865.34
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	13.00	-	13.00
รวมต้นทุนผลผลิต	663,831,159.81	178,821,878.33	35,926,248.53	878,579,286.67

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

3,500,261,794.68

บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต (สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ปีค่าใช้จ่าย) :

ค่าเสื่อมราคาอาคารกระทรวงพาณิชย์	10,867,926.56
สัญญาจ้างทำความสะอาดอาคาร	2,903,945.23
สัญญาจ้างรักษาสวนและต้นไม้	273,951.45
สัญญาจ้างกำจัดปลวก มด หนู แมลงสาบ และยุง	49,660.24
สัญญาจ้างบริหารอาคารกระทรวงพาณิชย์	1,541,090.79
สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบตู้สาขาโทรศัพท์อัตโนมัติของกระทรวงพาณิชย์	816,548.55
สัญญาจ้างบำรุงรักษาลิฟต์โครงการระยะที่ 1 และโครงการระยะที่ 2 อาคารกระทรวงพาณิชย์	305,987.25
สัญญาจ้างให้บริการรักษาความปลอดภัยและการจราจร	3,407,616.26
สัญญาจ้างซ่อมแซมและปรับปรุงระบบบำบัดน้ำเสีย กระทรวงพาณิชย์	100,906.18
สัญญาเช่าหม้อแปลงไฟฟ้า โครงการระยะที่ 1	160,000.00

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

สัญญาจ้างเหมาบริการตรวจสอบและบำรุงรักษาเครื่องกำเนิดไฟฟ้าสำรอง อาคารกระทรวงพาณิชย์	8,183.37	
สัญญาจ้างเหมาบริการตรวจสอบและบำรุงรักษาระบบไฟฟ้ากำลัง อาคารกระทรวงพาณิชย์	48,951.46	
สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	476,539.90	
สัญญาเช่าระบบประชุมทางไกล (web Conference/Video Streaming)	1,291,323.82	
สัญญาเช่าวงจรสื่อสารและเช่าใช้บริการอินเทอร์เน็ต	4,142,794.51	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์พร้อมบำรุงรักษาอุปกรณ์ firewall	256,755.61	
ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ของระบบ web mail กระทรวงพาณิชย์	73,196.50	
ค่าเสื่อมราคาหม้อแปลงไฟฟ้า โครงการระยะที่ 1	293,917.81	
ค่าเสื่อมราคาโรงเก็บขยะอาคารกระทรวงพาณิชย์ โครงการระยะที่ 1	2,559.80	
ค่าเสื่อมราคาเครื่องยนต์ดีเซลสูบน้ำระบายน้ำฝน กระทรวงพาณิชย์	35,143.08	
ค่าใช้จ่ายในการอบรม - สถาบันกรมพระจันทบุรีนฤนาถ	6,680,976.07	33,737,974.44

รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต :

ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ	112,628,126.68	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	1,277,087.43	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	156,506,457.75	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	2,229,061,088.05	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	142,059,619.27	
TE- ภายในกรมเดียวกัน	13,888,103.27	2,655,420,482.45

รวมต้นทุนผลผลิต

878,579,286.67

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น
	ตอบแทน ใช้งบ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ด้านกรรมาภิกรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม	ตอบแทน ใช้งบ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา อาคารกระทรวง	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม-สป.	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1 กองทะเบียนธุรกิจ	47,097,728.31	47,099,470.37	6,431,074.48	186,320.00	297,000.58	88.00	101,111,681.74	3,562,888.42	3,354,079.74	1,286,255.46	1,035,428.03	9,238,651.65	110,350,333.39
2 กองตรวจสอบบัญชีธุรกิจ	4,209,742.58	11,914,087.34	794,027.25	285,096.00	16,750.00	4.00	17,219,707.17	1,306,173.76	757,372.84	577,882.89	246,530.48	2,887,959.97	20,107,667.14
3 กองข้อมูลธุรกิจ	14,718,088.45	23,812,165.62	29,629,430.21	1,655,012.44	12,870.40	49.00	69,827,616.12	3,867,655.78	2,055,726.29	1,696,365.90	653,305.78	8,273,053.75	78,100,669.87
4 กองส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	52,190,319.84	14,735,535.52	498,430.41	5,532,753.65	1,638,577.41	11.00	74,595,627.83	1,556,293.76	1,045,895.83	671,089.80	345,142.68	3,618,422.07	78,214,049.90
5 กองพัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	15,376,088.21	6,948,311.70	491,332.90	2,665,628.60	196,331.61	6,003.00	25,683,696.02	1,004,275.89	504,915.23	354,186.29	172,571.34	2,035,948.75	27,719,644.77
6 กองบริหารการประกอบธุรกิจของชาวต่างชาติ	4,610,317.22	8,358,238.55	305,926.55	0.00	11,943.00	8.00	13,286,433.32	1,102,739.68	685,242.10	484,675.97	234,203.96	2,506,861.71	15,793,295.03
7 กองธรรมาภิบาลธุรกิจ	4,905,895.07	9,527,421.94	201,063.71	1,205,966.19	264,444.00	0.00	16,104,790.91	1,055,578.50	613,111.34	466,034.59	209,550.91	2,344,275.34	18,449,066.25
8 กองพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	27,067,568.39	4,856,113.69	1,764,798.30	663,303.00	315,512.00	0.00	34,667,295.38	545,720.74	396,719.11	223,696.60	123,265.24	1,289,401.69	35,956,697.07
9 กองกำกับบัญชีธุรกิจ	4,943,083.49	12,151,922.67	280,269.63	5,645,325.70	1,194,581.39	0.00	24,215,182.88	1,348,493.55	757,372.84	596,524.27	258,857.01	2,961,247.67	27,176,430.55
10 สำนักงานพัฒนา จังหวัด กระบี่	761,021.86	1,747,399.12	94,210.60	173,460.00	15,170.00	505.01	2,791,766.59	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,911,859.43
11 สำนักงานพัฒนา จังหวัด กาญจนบุรี	974,611.05	2,001,445.60	118,429.01	88,497.00	6,600.00	1.00	3,189,583.66	31,078.72	144,261.50	0.00	24,653.05	199,993.27	3,389,576.93
12 สำนักงานพัฒนา จังหวัด กาฬสินธุ์	613,850.34	1,180,414.75	76,775.13	92,000.00	5,746.00	5.00	1,968,791.22	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	2,036,607.32
13 สำนักงานพัฒนา จังหวัด กำแพงเพชร	799,396.05	1,165,120.00	196,033.08	65,340.00	11,704.00	6.00	2,237,599.13	19,424.21	72,130.75	0.00	24,653.05	116,208.01	2,353,807.14
14 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ขอนแก่น	1,058,694.68	2,205,822.60	107,745.37	97,160.00	11,345.24	0.00	3,480,767.89	34,963.57	144,261.50	0.00	36,979.57	216,204.64	3,696,972.53
15 สำนักงานพัฒนา จังหวัด จันทบุรี	604,901.38	1,074,954.50	159,649.70	54,378.00	7,048.00	1.00	1,900,932.58	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	1,968,748.68
16 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ฉะเชิงเทรา	909,938.48	1,988,335.00	206,048.06	71,080.00	0.00	1.00	3,175,402.54	31,078.72	144,261.50	0.00	24,653.05	199,993.27	3,375,395.81
17 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชลบุรี	4,052,682.27	4,242,519.30	680,762.75	78,505.00	12,020.00	1,065.92	9,067,555.24	89,351.32	216,392.25	0.00	61,632.62	367,376.19	9,434,931.43
18 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชัยนาท	627,348.89	1,242,491.00	80,636.77	61,500.00	9,359.00	3.00	2,021,338.66	23,309.04	36,065.37	0.00	12,326.52	71,700.93	2,093,039.59
19 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชัยภูมิ	706,602.73	1,443,736.67	75,213.44	72,200.00	21,100.00	0.00	2,318,852.84	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,438,945.68
20 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ชุมพร	672,721.70	1,411,170.27	164,361.19	66,280.00	25,081.00	0.00	2,339,614.16	23,309.04	72,130.75	0.00	12,326.52	107,766.31	2,447,380.47
21 สำนักงานพัฒนา จังหวัด เชียงราย	1,081,246.11	1,912,186.67	257,292.63	191,524.56	0.00	0.00	3,442,249.97	31,078.72	108,196.11	0.00	36,979.57	176,254.40	3,618,504.37
22 สำนักงานพัฒนา จังหวัด เชียงใหม่	1,765,457.49	3,734,917.50	522,443.39	23,365.00	211,883.00	5.00	6,258,071.38	58,272.61	216,392.25	0.00	49,306.10	323,970.96	6,582,042.34
23 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ตรัง	810,114.06	1,404,513.36	72,052.56	83,089.38	4,316.00	1,810.12	2,375,895.48	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,499,873.17
24 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ตราด	604,428.65	1,316,688.81	202,375.91	56,800.00	9,580.00	0.00	2,189,873.37	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	2,257,689.47
25 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ตาก	1,323,011.83	1,609,605.99	283,643.69	40,430.00	25,532.00	0.00	3,282,223.51	34,963.57	108,196.11	0.00	36,979.57	180,139.25	3,462,362.76
26 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครนายก	708,126.57	1,447,071.20	182,185.77	53,800.00	6,752.00	3.00	2,397,938.54	27,193.89	72,130.75	0.00	12,326.52	111,651.16	2,509,589.70
27 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครปฐม	2,069,130.46	2,408,625.30	152,125.90	69,000.00	5,086.00	3.00	4,703,970.66	38,848.40	144,261.50	0.00	36,979.57	220,089.47	4,924,060.13
28 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครพนม	646,697.17	1,304,435.00	72,395.77	55,169.00	28,428.00	1.00	2,107,125.94	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,227,218.78
29 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครราชสีมา	1,952,708.33	2,661,890.60	381,880.35	198,900.00	9,058.00	4,864.89	5,209,302.17	46,618.08	144,261.50	0.00	36,979.57	227,859.15	5,437,161.32
30 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครศรีธรรมราช	942,718.39	2,438,948.41	211,062.91	66,000.00	1,760.00	4.00	3,660,493.71	31,078.72	144,261.50	0.00	24,653.05	199,993.27	3,860,486.98
31 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นครสวรรค์	986,306.27	1,966,677.20	104,456.86	81,860.00	9,912.00	0.00	3,149,212.33	31,078.72	108,196.11	0.00	24,653.05	163,927.88	3,313,140.21
32 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นนทบุรี	1,739,596.70	4,043,081.73	187,481.18	0.00	0.00	2.00	5,970,161.61	58,272.61	144,261.50	0.00	49,306.10	251,840.21	6,222,001.82
33 สำนักงานพัฒนา จังหวัด นราธิวาส	737,896.02	1,496,767.00	139,824.93	9,580.00	32,311.00	1,908.35	2,418,287.30	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,538,380.14
34 สำนักงานพัฒนา จังหวัด น่าน	525,328.97	733,866.55	185,280.99	69,640.00	3,520.00	0.00	1,517,636.51	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	1,585,452.61
35 สำนักงานพัฒนา จังหวัด บุรีรัมย์	824,689.42	1,435,660.44	68,877.68	61,000.00	8,616.00	1,122.81	2,399,966.35	27,193.89	108,196.11	0.00	24,653.05	160,043.05	2,560,009.40
36 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ปทุมธานี	1,849,556.37	3,137,654.90	442,364.46	0.00	3,368.00	4.00	5,432,947.73	50,502.92	180,326.87	0.00	49,306.10	280,135.89	5,713,083.62
37 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ประจวบคีรีขันธ์	2,191,966.41	1,903,404.40	402,832.17	106,398.00	16,472.00	0.00	4,621,072.98	38,848.40	144,261.50	0.00	36,979.57	220,089.47	4,841,162.45
38 สำนักงานพัฒนา จังหวัด ปราจีนบุรี	654,952.68	1,200,594.00	67,730.20	53,800.00	720.00	0.00	1,977,796.88	23,309.04	36,065.37	0.00	12,326.52	71,700.93	2,049,497.81

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น	
	ตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	ตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา อาคารกระทรวง	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม-สป.	รวม		
39	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ปัตตานี	609,061.08	1,165,558.67	134,818.17	68,200.00	3,920.00	6.00	1,981,563.92	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	2,049,380.02
40	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พระนครศรีอยุธยา	1,136,381.57	2,098,192.02	218,450.17	69,325.00	0.00	2.00	3,522,350.76	31,078.70	108,196.12	0.00	24,653.05	163,927.87	3,686,278.63
41	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พะเยา	899,788.98	1,569,922.21	106,951.60	87,400.00	2,560.00	4.00	2,666,626.79	23,309.04	72,130.75	0.00	12,326.52	107,766.31	2,774,393.10
42	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พังงา	544,086.27	995,429.67	56,872.15	61,960.00	9,014.00	2.00	1,667,364.09	15,539.36	36,065.37	0.00	12,326.52	63,931.25	1,731,295.34
43	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พัทลุง	705,269.72	1,246,654.00	172,118.01	53,800.00	22,058.00	0.00	2,199,899.73	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	2,267,715.83
44	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พิจิตร	812,914.04	1,548,430.00	214,051.91	80,840.00	11,944.00	5.00	2,668,184.95	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,792,162.64
45	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พิษณุโลก	804,005.06	1,724,660.00	343,097.34	198,978.00	10,100.00	5.00	3,080,845.40	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	3,204,823.09
46	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เพชรบูรณ์	641,725.14	1,383,989.00	210,698.24	70,800.00	4,160.00	44.26	2,311,416.64	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,431,509.48
47	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เพชรบุรี	972,268.49	1,241,373.00	99,859.85	108,440.00	1,860.00	0.00	2,423,801.34	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,547,779.03
48	สำนักงานพัฒนา จังหวัดแพร่	777,475.74	1,594,519.00	153,612.31	69,560.00	19,710.00	1,062.04	2,615,939.09	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,736,031.93
49	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ภูเก็ต	2,077,995.69	3,011,076.27	171,410.35	64,500.00	19,852.00	0.00	5,344,834.31	50,502.91	180,326.87	0.00	49,306.11	280,135.89	5,624,970.20
50	สำนักงานพัฒนา จังหวัด มหาสารคาม	722,401.95	1,235,070.36	190,217.96	162,200.00	8,694.00	1.00	2,318,585.27	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,438,678.11
51	สำนักงานพัฒนา จังหวัด มุกดาหาร	759,815.40	1,484,668.20	69,920.52	152,605.00	43,598.00	5.00	2,510,612.12	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,634,589.81
52	สำนักงานพัฒนา จังหวัด แม่ฮ่องสอน	587,394.86	994,663.86	197,191.63	67,640.00	21,381.00	0.00	1,868,271.35	23,309.04	36,065.37	0.00	12,326.52	71,700.93	1,939,972.28
53	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ยโสธร	517,921.82	901,100.61	193,254.12	67,720.00	3,920.00	1.00	1,683,917.55	15,539.36	36,065.37	0.00	12,326.52	63,931.25	1,747,848.80
54	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ยะลา	806,190.48	1,815,711.67	171,957.42	10,080.00	7,442.00	0.00	2,811,381.57	27,193.89	108,196.12	0.00	24,653.05	160,043.06	2,971,424.63
55	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ร้อยเอ็ด	867,531.94	1,964,296.38	220,809.43	162,600.00	20,136.00	17,052.50	3,252,426.25	31,078.70	144,261.50	0.00	24,653.05	199,993.25	3,452,419.50
56	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ระนอง	580,407.66	1,063,082.50	68,569.02	61,600.00	9,084.00	6.00	1,782,749.18	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	1,850,565.28
57	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ระยอง	1,127,838.21	2,227,974.34	104,813.62	164,500.00	6,846.00	5.00	3,631,977.17	34,963.55	108,196.12	0.00	36,979.57	180,139.24	3,812,116.41
58	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ราชบุรี	908,672.29	2,243,232.60	160,358.89	53,800.00	7,260.00	0.00	3,373,323.78	31,078.71	144,261.50	0.00	24,653.05	199,993.26	3,573,317.04
59	สำนักงานพัฒนา จังหวัด หนองบัวลำภู	855,365.54	1,317,440.00	207,327.72	69,600.00	0.00	3.00	2,449,736.26	23,309.04	36,065.37	0.00	12,326.52	71,700.93	2,521,437.19
60	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำปาง	1,522,274.15	1,725,606.00	193,546.88	90,070.77	6,824.00	3.00	3,538,324.80	31,078.71	108,196.12	0.00	24,653.05	163,927.88	3,702,252.68
61	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำพูน	861,306.03	1,463,812.89	189,433.60	6,750.00	17,058.00	0.00	2,538,360.52	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,662,338.21
62	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เลย	826,852.00	1,368,984.21	79,701.79	61,445.00	0.00	0.00	2,336,983.00	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,460,960.69
63	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ศรีสะเกษ	868,848.42	1,166,441.24	184,656.49	56,800.00	34,210.41	7.00	2,310,963.56	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,434,941.25
64	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สกลนคร	817,527.07	1,459,244.53	149,745.77	59,515.00	23,886.00	0.00	2,509,918.37	27,193.89	72,130.75	0.00	12,326.52	111,651.16	2,621,569.53
65	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สงขลา	1,983,624.16	2,373,290.80	309,576.10	212,739.00	42,955.00	533.64	4,922,718.70	38,848.40	108,196.11	0.00	24,653.05	171,697.56	5,094,416.26
66	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สตูล	570,343.02	1,020,597.45	176,586.90	63,360.00	7,820.00	4.00	1,838,711.37	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	1,906,527.47
67	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรปราการ	2,769,266.93	2,978,159.50	521,218.39	0.00	0.00	0.00	6,268,644.82	58,272.60	144,261.50	0.00	49,306.11	251,840.21	6,520,485.03
68	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสงคราม	624,467.06	1,037,089.00	200,049.80	139,265.00	456.00	0.00	2,001,326.86	23,309.04	36,065.37	0.00	12,326.52	71,700.93	2,073,027.79
69	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสาคร	1,814,435.95	2,320,862.50	266,793.07	66,800.00	2,740.00	0.00	4,471,631.52	42,733.23	108,196.11	0.00	36,979.57	187,908.91	4,659,540.43
70	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระแก้ว	643,446.12	1,033,879.27	141,771.69	0.00	2,400.00	4.00	1,821,501.08	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	1,889,317.18
71	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระบุรี	1,127,869.03	1,187,202.94	105,408.32	0.00	4,864.00	2.00	2,425,346.29	27,193.89	72,130.75	0.00	24,653.05	123,977.69	2,549,323.98
72	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สิงห์บุรี	696,689.95	1,158,762.90	63,377.08	57,555.00	3,310.00	2.00	1,979,696.93	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	2,047,513.03
73	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุโขทัย	852,347.29	1,647,964.50	161,518.64	67,422.00	2,080.00	5,013.41	2,736,345.84	27,193.89	108,196.12	0.00	24,653.05	160,043.06	2,896,388.90
74	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุพรรณบุรี	842,812.01	1,789,142.80	73,218.80	53,800.00	11,060.00	5.00	2,770,038.61	27,193.89	72,130.75	0.00	12,326.52	111,651.16	2,881,689.77
75	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุราษฎร์ธานี	1,934,487.25	2,681,434.30	375,116.86	63,874.00	135,346.00	0.00	5,190,258.41	46,618.08	144,261.50	0.00	49,306.11	240,185.69	5,430,444.10
76	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุรินทร์	767,897.18	1,680,492.40	167,613.04	75,400.00	25,450.00	0.00	2,716,852.62	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,836,945.46
77	สำนักงานพัฒนา จังหวัด หนองคาย	767,749.67	1,181,737.00	96,575.36	181,800.00	0.00	2,294.51	2,230,156.54	23,309.04	36,065.37	0.00	12,326.52	71,700.93	2,301,857.47
78	สำนักงานพัฒนา จังหวัด หนองบัวลำภู	638,582.75	1,168,189.90	129,497.16	53,800.00	11,178.00	3.00	2,001,250.81	23,309.04	36,065.37	0.00	12,326.52	71,700.93	2,072,951.74

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น
		ตอบแทน ใช้จ่าย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม	ตอบแทน ใช้จ่าย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา อาคารกระทรวง	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม-สป.	รวม	
79	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อ่างทอง	581,630.77	1,032,346.00	196,070.76	64,040.00	0.00	2.00	1,874,089.53	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	1,941,905.63
80	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อำนาจเจริญ	717,932.31	1,187,909.29	179,434.46	99,122.00	29,186.00	0.00	2,213,584.06	19,424.21	72,130.75	0.00	24,653.05	116,208.01	2,329,792.07
81	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุตรดิตถ์	1,505,433.33	2,000,065.18	397,401.30	68,250.00	24,001.00	0.00	3,995,150.81	34,963.55	144,261.50	0.00	36,979.57	216,204.62	4,211,355.43
82	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุดรดิตถ์	738,958.04	1,383,458.00	191,015.37	61,803.00	10,148.00	0.00	2,385,382.41	23,309.04	72,130.75	0.00	24,653.05	120,092.84	2,505,475.25
83	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุทัยธานี	629,390.64	1,210,496.28	52,432.22	0.00	4,160.00	3.00	1,896,482.14	19,424.21	110,921.74	0.00	12,326.52	142,672.47	2,039,154.61
84	สำนักงานพัฒนา จังหวัด อุบลราชธานี	949,177.90	1,590,724.62	237,970.15	87,200.00	14,099.00	9.00	2,879,180.67	31,078.70	33,339.74	0.00	24,653.05	89,071.49	2,968,252.16
85	สำนักงานพัฒนา จังหวัด บึงกาฬ	933,908.14	609,647.59	239,649.45	53,800.00	0.00	0.00	1,837,005.18	19,424.21	36,065.37	0.00	12,326.52	67,816.10	1,904,821.28
	รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	253,016,301.99	267,547,850.72	54,838,265.77	23,630,920.29	5,097,268.04	43,568.46	604,174,175.27	17,568,063.94	16,734,333.32	6,356,711.77	5,115,507.50	45,774,616.53	649,948,791.80
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
1	สำนักงานเลขานุการกรม	29,173,658.89	18,423,151.60	1,168,180.52	5,639,399.22	52,555.00	9.00	54,456,954.23	3,394,921.99	1,875,399.42	1,472,669.29	603,999.68	7,346,990.38	61,803,944.61
2	กองคลัง	15,013,332.20	18,569,892.49	7,213,683.77	58,360.00	18,873.00	6.00	40,874,147.46	3,980,278.81	2,019,660.88	1,752,290.04	345,142.69	8,097,372.42	48,971,519.88
3	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,430,357.44	5,427,481.68	860,311.77	585,800.00	6,920.00	3.00	9,310,873.89	1,011,141.48	360,653.73	279,620.75	123,265.24	1,774,681.20	11,085,555.09
4	กลุ่มตรวจสอบภายใน	895,826.91	2,576,757.86	86,185.18	0.00	382,860.59	2.00	3,941,632.54	295,919.63	180,326.87	130,489.68	61,632.62	668,368.80	4,610,001.34
5	สำนักกฎหมาย	5,373,649.97	7,242,513.07	402,607.43	97,566.00	387,125.62	0.00	13,503,462.09	674,246.80	396,719.11	298,262.14	123,265.24	1,492,493.29	14,995,955.38
6	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	29,334,077.59	5,885,359.14	33,726,224.76	0.00	7,680.00	492,286.88	69,445,628.37	590,244.93	468,849.85	260,979.37	160,244.81	1,480,318.96	70,925,947.33
7	กองธุรกิจการค้าภูมิภาค	5,024,665.59	6,006,914.22	366,826.31	1,776,082.75	966,567.34	3.00	14,141,059.21	1,126,774.99	504,915.23	316,903.52	147,918.29	2,096,512.03	16,237,571.24
	รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	87,245,568.59	64,132,070.06	43,824,019.74	8,157,207.97	1,822,581.55	492,309.88	205,673,757.79	11,073,528.63	5,806,525.09	4,511,214.79	1,565,468.57	22,956,737.08	228,630,494.87
	รวมต้นทุนผลผลิต	340,261,870.58	331,679,920.78	98,662,285.51	31,788,128.26	6,919,849.59	535,878.34	809,847,933.06	28,641,592.57	22,540,858.41	10,867,926.56	6,680,976.07	68,731,353.61	878,579,286.67

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในตารางที่ 2 จะแสดงค่าใช้จ่ายเรียงลำดับประเภทค่าใช้จ่ายจากมากไปน้อย

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1	อบรมสัมมนาความรู้ การบริหารจัดการธุรกิจ การตลาดและสถานการณ์ธุรกิจ	20,015,234.34	4,168,400.24	1,093,641.84	1,454,925.12	26,732,201.54	14,257	ราย	1,875.02
2	การให้คำปรึกษาธุรกิจ	4,881,072.07	532,074.33	172,877.09	181,189.15	5,767,212.63	1,176	ราย	4,904.09
3	อบรมทักษะผู้บริหารและบุคลากรสถาบันการค้า	4,719,778.47	491,917.74	163,128.91	169,103.84	5,543,928.95	42	สมาคม	131,998.31
4	การพัฒนาการบริหารจัดการสมาคมการค้า	4,719,778.47	491,917.74	163,128.91	169,103.84	5,543,928.95	931	ราย	5,954.81
5	พัฒนาทักษะการจัดการทางการค้าและการตลาด	4,719,778.47	491,917.74	163,128.91	169,103.84	5,543,928.95	662	ราย	8,374.52
6	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจค้าส่งและค้าปลีก	23,291,718.22	1,570,879.24	562,097.33	385,941.67	25,810,636.47	6,007	ราย	4,296.76
7	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจแฟรนไชส์	19,056,860.36	1,285,264.84	459,897.82	315,770.46	21,117,793.47	1,260	ราย	16,760.15
8	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจบริการ	12,704,573.58	856,843.22	306,598.55	210,513.64	14,078,528.98	1,892	ราย	7,441.08
9	การส่งเสริมและพัฒนาโลจิสติกส์	15,527,812.15	1,047,252.83	374,731.56	257,294.45	17,207,090.98	1,212	ราย	14,197.27
10	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ E-commerce	31,606,570.29	1,698,094.62	663,537.26	1,988,494.90	35,956,697.07	4,781	ราย	7,520.75
11	ตรวจพิจารณาการจดทะเบียนนิติบุคคล	3,266,571.13	778,940.91	234,284.21	321,812.66	4,601,608.90	223,093	ราย	20.63
12	การรับจดทะเบียนจัดตั้ง/เปลี่ยนแปลงแก้ไข/เลิก และเสร็จการชำระบัญชี	148,962,065.51	35,822,416.21	9,662,933.10	13,307,688.11	207,755,102.92	489,437	ราย	424.48
13	การถอนทะเบียนห้างหุ้นส่วนบริษัทร้าง	11,922,016.12	2,942,137.12	817,692.22	3,848,952.81	19,530,798.27	19,257	ราย	1,014.22
14	ให้บริการข้อมูลธุรกิจ	60,880,699.94	14,907,059.24	4,355,247.12	19,515,920.77	99,658,927.07	5,453,643	ราย	18.27
15	รับและจัดเก็บข้อมูลงบการเงิน บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นและการแก้ไขข้อมูลธุรกิจ	21,953,863.02	5,425,354.51	1,710,329.89	10,469,701.96	39,559,249.37	554,016	ราย	71.40
16	วิเคราะห์ข้อมูลธุรกิจ	3,478,156.87	887,615.62	311,714.89	3,132,579.61	7,810,066.99	42	เรื่อง	185,953.98
17	การตรวจสอบธุรกิจให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	12,392,302.48	2,800,651.76	988,636.59	607,059.45	16,788,650.29	84,843	ราย	197.88
18	การกำกับและตรวจสอบการประกอบธุรกิจของคนต่างชาติด	1,225,612.33	276,987.54	97,777.25	60,038.85	1,660,415.96	8,735	ราย	190.09
19	กำกับดูแลการจัดทำบัญชีธุรกิจ	24,398,563.23	6,191,266.62	1,895,685.95	2,264,310.46	34,749,826.27	256,053	ราย	135.71
20	กำกับดูแลผู้ทำบัญชี/สถาบันอบรม	11,536,514.54	2,574,576.74	698,250.86	829,594.63	15,638,936.76	113,489	ราย	137.80

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
21 กำกับดูแลการประกอบวิชาชีพบัญชี	5,365,889.31	892,722.45	316,297.40	219,198.48	6,794,107.64	110	เรื่อง	61,764.61
22 การพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี	4,292,711.45	714,177.96	253,037.92	175,358.78	5,435,286.11	115,541	จำนวนผู้เข้ารับการฝึกอบรมชั่วโมง	47.04
23 การเผยแพร่ความรู้	2,146,355.72	357,088.98	126,518.96	87,679.39	2,717,643.06	44	เรื่อง	61,764.61
24 พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี	6,439,067.17	1,071,266.94	379,556.88	263,038.17	8,152,929.17	1,525	ราย	5,346.18
25 การอนุญาต การออกหนังสือรับรอง และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทางทะเบียน	6,422,641.03	1,852,775.96	726,198.51	474,361.51	9,475,977.02	1,753	ราย	5,405.58
26 การให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของคนต่างชาติด	2,140,880.34	617,591.99	242,066.17	158,120.50	3,158,659.01	27,590	ราย	114.49
27 การวิเคราะห์ เผยแพร่ข้อมูลการประกอบธุรกิจของคนต่างชาติดและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายฯ	2,140,880.34	617,591.99	242,066.17	158,120.50	3,158,659.01	106	ครั้ง	29,798.67
28 ด้านระบบงานเฉพาะและระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ	12,184,948.07	2,300,026.20	290,523.01	13,594,881.65	28,370,378.93	50	ระบบงาน	567,407.58
รวมต้นทุนผลิต หน่วยงานหลัก	482,392,915.02	93,664,811.25	27,471,585.27	74,789,859.19	678,319,170.73	7,381,547		
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1 ดำเนินงานด้านสารบรรณของกรม	362,617.91	201,698.32	27,314.72	26,408.50	618,039.45	87,925	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	7.03
2 ดำเนินงานด้านบริหารบุคคล	362,617.91	201,698.32	27,314.72	26,408.50	618,039.45	2,502	จำนวนบุคลากร	247.02
3 ดำเนินงานทางวินัยและจัดสวัสดิการข้าราชการ	362,617.91	201,698.32	27,314.72	26,408.50	618,039.45	47	จำนวนราย	13,149.78
4 ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	15,955,187.88	8,874,726.22	1,201,847.61	1,161,973.92	27,193,735.63	32,539	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	835.73
5 การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร	18,493,513.22	10,286,614.48	1,393,050.64	1,346,833.40	31,520,011.75	72,000	จำนวนครั้ง	437.78
6 สนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายบริหาร	725,235.81	403,396.65	54,629.44	52,817.00	1,236,078.89	28,987	ครั้ง	42.64
7 ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	17,984,146.49	4,256,716.42	1,762,464.73	5,379,584.29	29,382,911.93	25,488	จำนวนเอกสารรายการ	1,152.81
8 ดำเนินงานด้านการพัสดุ	8,992,073.25	2,128,358.21	881,232.37	2,689,792.14	14,691,455.96	1,189	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	12,356.14
9 งานยานพาหนะ	2,997,357.75	709,452.74	293,744.12	896,597.38	4,897,151.99	280,520	กิโลเมตร	17.46
10 งานด้านแผนงาน	3,762,756.33	922,098.11	287,956.85	569,966.26	5,542,777.55	1	ด้าน	5,542,777.55

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
11	งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	3,762,756.33	922,098.11	287,956.85	569,966.26	5,542,777.55	1	ด้าน	5,542,777.55
12	การตรวจสอบภายใน	3,446,738.53	630,254.05	316,333.90	216,674.86	4,610,001.34	1,335	จำนวนวัน/คนตรวจสอบ	3,453.18
13	ดำเนินงานด้านกฎหมาย	5,267,901.93	848,519.84	316,366.85	315,391.31	6,748,179.92	210	เรื่อง	32,134.19
14	ดำเนินงานด้านคดี	6,438,546.80	1,037,079.80	386,670.59	385,478.26	8,247,775.46	45,179	คดี	182.56
15	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	12,184,948.07	2,300,026.20	290,523.01	13,594,881.65	28,370,378.93	1,086	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	26,123.74
16	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	6,092,474.03	1,150,013.10	145,261.51	6,797,440.83	14,185,189.47	1	ระบบ	14,185,189.47
17	กำหนดแผนการปฏิบัติงานในส่วนภูมิภาค	3,133,178.37	1,306,569.86	226,404.19	205,118.95	4,871,271.37	5	เรื่อง	974,254.27
18	ส่งเสริมสนับสนุนติดตามการปฏิบัติงานของ สพค	7,310,749.53	3,048,663.02	528,276.44	478,610.88	11,366,299.87	5	เรื่อง	2,273,259.97
รวมต้นทุนผลิต หน่วยงานสนับสนุน		117,635,418.03	39,429,681.77	8,454,663.26	34,740,352.88	200,260,115.94	579,020		
รวมต้นทุนผลิต		600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,960,567		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ส่งเสริมพัฒนาธุรกิจ	157,116,163.22	21,225,207.06	5,791,856.98	13,663,341.49	197,796,568.75	30,585	ราย	6,467.11
2	บริการจดทะเบียนและข้อมูลธุรกิจ	275,484,426.00	69,150,216.92	18,890,508.31	57,985,928.98	421,511,080.21	6,739,488	ราย	62.54
3	สร้างธรรมาภิบาลธุรกิจ	94,596,003.90	25,801,452.75	7,108,088.72	14,741,193.90	142,246,739.27	523,421	ราย	271.76
4	พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	17,184,453.37	3,975,787.66	649,846.17	15,071,346.58	36,881,433.78	50	ระบบงาน	737,628.68
5	พัฒนาศักยภาพธุรกิจสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน	55,647,286.56	12,941,828.63	3,485,948.35	8,068,401.12	80,143,464.66	88,003	ราย	910.69
รวมต้นทุนผลิต		600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,381,547		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	พัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	51,583,813.81	10,375,488.87	2,656,327.31	5,843,273.39	70,458,903.38	17,068	ราย	4,128.13
2	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	127,208,588.01	14,845,028.06	4,165,169.39	10,547,288.18	156,766,073.64	15,152	ราย	10,346.23
3	การให้บริการจดทะเบียนธุรกิจ	174,608,441.42	43,048,792.94	11,466,529.09	20,566,870.95	249,690,634.40	731,787	ราย	341.21
4	การให้บริการข้อมูลธุรกิจ	100,875,984.58	26,101,423.98	7,423,979.22	37,419,058.03	171,820,445.81	6,007,701	ราย	28.60
5	การกำกับดูแลนิติบุคคลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	26,134,323.29	7,272,957.44	1,985,990.01	4,363,471.85	39,756,742.59	93,578	ราย	424.85
6	การกำกับดูแลธุรกิจ	36,914,971.71	10,386,584.76	2,795,262.12	5,960,684.01	56,057,502.60	256,053	ราย	218.93
7	การกำกับวิชาชีพบัญชี	21,913,672.66	5,147,003.64	1,374,716.91	2,528,732.15	30,964,125.36	113,599	ราย	272.57
8	พัฒนาวิชาชีพบัญชี	20,383,274.01	4,658,147.59	1,298,521.28	2,742,510.86	29,082,453.74	117,110	ราย	248.33
9	การอนุญาตและการกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของคนต่างชาติ	23,220,810.19	7,283,278.08	2,109,907.03	4,486,976.07	37,100,971.37	29,449	ราย	1,259.84
10	พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	17,184,453.37	3,975,787.66	649,846.17	15,071,346.58	36,881,433.78	50	ระบบงาน	737,628.68
รวมต้นทุนผลผลิต		600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,381,547		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ธุรกิจไทยมีมาตรฐานคุณภาพ แข้มแข็ง แข่งขันได้	544,381,046.49	120,152,664.39	32,440,300.18	101,461,810.95	798,435,822.01	7,293,544	ราย	109.47
2 โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	55,647,286.56	12,941,828.63	3,485,948.35	8,068,401.12	80,143,464.66	88,003	ราย	910.69
รวมต้นทุนผลผลิต	600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,381,547		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ.56 - ก.ย.57)								ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1 บอรรณิสนาควาญ์ การบริหารจัดการธุรกิจ การตลาดและสถานการณืธุรกิจ	16,717,110.19	3,039,251.23	922,445.44	1,219,323.41	21,898,130.27	11,931	ราย	1,835.40	20,015,234.34	4,168,400.24	1,093,641.84	1,454,925.12	26,732,201.54	14,257	ราย	1,875.02	22.08	19.50	2.16
2 การให้คำปรึกษาธุรกิจ	5,446,317.34	784,779.81	253,873.72	276,278.43	6,761,249.30	1,822	ราย	3,710.89	4,881,072.07	532,074.33	172,877.09	181,189.15	5,767,212.63	1,176	ราย	4,904.09	(14.70)	(35.46)	32.15
3 บอรรณิสนาควาญ์ การบริหารและบุคลากรสถานการณืการค้า	4,077,042.65	519,699.36	173,250.73	166,109.93	4,936,102.67	34	สมาคม	145,179.49	4,719,778.47	491,917.74	163,128.91	169,103.84	5,543,928.95	42	สมาคม	131,998.31	12.31	23.53	(9.08)
4 การพัฒนาการบริหารจัดการสมาคมการค้า	4,077,042.65	519,699.36	173,250.73	166,109.93	4,936,102.67	846	ราย	5,834.64	4,719,778.47	491,917.74	163,128.91	169,103.84	5,543,928.95	931	ราย	5,954.81	12.31	10.05	2.06
5 พัฒนาศักยภาพการบริหารจัดการทางการค้าและการตลาด	4,077,042.65	519,699.36	173,250.73	166,109.93	4,936,102.67	403	ราย	12,248.39	4,719,778.47	491,917.74	163,128.91	169,103.84	5,543,928.95	662	ราย	8,374.52	12.31	64.27	(31.63)
6 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจค้าส่งและค้าปลีก	16,446,155.50	1,578,596.58	558,568.99	583,771.42	19,167,092.49	3,846	ราย	4,983.64	23,291,718.22	1,570,879.24	562,097.33	385,941.67	25,810,636.47	6,007	ราย	4,296.76	34.66	56.19	(13.78)
7 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจแฟรนไชส์	15,947,787.15	1,530,760.32	541,642.66	566,081.38	18,586,271.51	461	ราย	40,317.29	19,056,860.36	1,285,264.84	459,897.82	315,770.46	21,117,793.47	1,260	ราย	16,760.15	13.62	173.32	(58.43)
8 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจบริการ	2,491,841.74	239,181.30	84,631.67	88,450.22	2,904,104.93	638	ราย	4,551.89	12,704,573.58	856,843.22	306,598.55	210,513.64	14,078,528.98	1,892	ราย	7,441.08	384.78	196.55	63.47
9 การส่งเสริมและพัฒนาโลจิสติกส์	14,951,050.45	1,435,087.80	507,789.99	530,701.29	17,424,629.53	877	ราย	19,868.45	15,527,812.15	1,047,252.83	374,731.56	257,294.45	17,207,090.98	1,212	ราย	14,197.27	(1.25)	38.20	(28.54)
10 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ E-commerce	15,980,058.25	1,952,331.21	677,500.52	1,932,778.65	20,542,668.63	2,745	ราย	7,483.67	31,606,570.29	1,698,094.62	663,537.26	1,988,494.90	35,956,697.07	4,781	ราย	7,520.75	75.03	74.17	0.50
11 ตรวจสอบการจดทะเบียนนิติบุคคล	4,535,171.63	1,000,691.95	329,035.56	445,203.28	6,310,102.42	208,110	ราย	30.32	3,266,571.13	778,940.91	234,284.21	321,812.66	4,601,608.90	223,093	ราย	20.63	(27.08)	7.20	(31.96)
12 การรับจดทะเบียนจัดตั้ง/เปลี่ยนแปลงใน/เลิกและเสร็จ	143,011,173.30	29,779,935.75	9,264,180.99	12,769,946.81	194,825,236.85	251,416	ราย	774.91	148,962,065.51	35,822,416.21	9,662,933.10	13,307,688.11	207,755,102.92	489,437	ราย	424.48	6.64	94.67	(45.22)
13 การจดทะเบียนห้างหุ้นส่วนบริษัท	11,487,882.80	2,589,957.72	806,151.35	3,005,391.64	17,889,383.51	21,307	ราย	839.60	11,922,016.12	2,942,137.12	817,692.22	3,848,952.81	19,530,798.27	19,257	ราย	1,014.22	9.18	(9.62)	20.80
14 ให้บริการข้อมูลธุรกิจ	56,428,842.44	12,935,575.00	4,092,310.07	15,025,494.52	88,482,222.03	4,600,058	ราย	19.24	60,880,699.94	14,907,059.24	4,355,247.12	19,515,920.77	99,658,927.07	5,453,643	ราย	18.27	12.63	18.56	(5.04)
15 รับและจัดเก็บข้อมูลงบการเงิน บัญชีรายชื่อผู้มีถือหุ้นและการแก้ไขข้อมูลธุรกิจ	20,858,402.92	5,131,390.62	1,658,212.26	7,884,037.67	35,532,043.47	576,407	ราย	61.64	21,953,863.02	5,425,354.51	1,710,329.89	10,469,701.96	39,559,249.37	554,016	ราย	71.40	11.33	(3.88)	15.83
16 วิเคราะห์ข้อมูลธุรกิจ	3,394,324.35	955,954.58	314,457.08	2,305,332.19	6,970,068.20	42	เรื่อง	165,954.00	3,478,156.87	887,615.62	311,714.89	3,132,579.61	7,810,066.99	42	เรื่อง	185,953.98	12.05	-	12.05
17 การตรวจสอบธุรกิจให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	11,796,103.18	2,592,153.99	903,137.85	652,557.72	15,943,952.74	58,783	ราย	271.23	12,392,302.48	2,800,651.76	988,636.59	607,059.45	16,788,650.29	84,843	ราย	197.88	5.30	44.33	(27.04)
18 การกำกับและตรวจสอบการประกอบธุรกิจของคณะนิติบุคคล	2,081,665.27	457,438.94	159,377.27	115,157.24	2,813,638.72	10,001	ราย	281.34	1,225,612.33	276,987.54	97,777.25	60,038.85	1,660,415.96	8,735	ราย	190.09	(40.99)	(12.66)	(32.43)
19 กำกับดูแลการจัดทำบัญชีธุรกิจ	26,357,760.54	6,425,270.88	1,952,793.31	2,495,092.10	37,230,916.83	361,154	ราย	103.09	24,398,563.23	6,191,266.62	1,895,685.95	2,264,310.46	34,749,826.27	256,053	ราย	135.71	(6.66)	(29.10)	31.64
20 กำกับดูแลผู้ทำบัญชี/สถาบันอบรม	10,133,047.49	2,121,781.63	662,957.60	740,775.18	13,658,561.90	145,963	ราย	93.58	11,536,514.54	2,574,576.74	698,250.86	829,594.63	15,638,936.76	113,489	ราย	137.80	14.50	(22.25)	47.25
21 กำกับดูแลการประกอบวิชาชีพบัญชี	3,829,590.18	880,968.70	296,005.90	151,178.39	5,157,743.17	71	เรื่อง	72,644.27	5,365,889.31	892,722.45	316,297.40	219,198.48	6,794,107.64	110	เรื่อง	61,764.61	31.73	54.93	(14.98)
22 การพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี	3,063,672.14	704,774.96	236,804.72	120,942.71	4,126,194.53	51,435	จำนวนผู้ฝึกสอนวิชาชีพ	80.22	4,292,711.45	714,177.96	253,037.92	175,358.78	5,435,286.11	115,541	จำนวนผู้ฝึกสอนวิชาชีพ	47.04	31.73	124.63	(41.36)
23 การเผยแพร่ความรู้	1,531,836.07	352,387.48	118,402.36	60,471.36	2,063,097.27	43	เรื่อง	47,979.01	2,146,355.72	357,088.98	126,518.96	87,679.39	2,711,643.06	44	เรื่อง	61,764.61	31.73	2.33	28.73
24 พัฒนาสำนักงานบัญชี	4,595,508.22	1,057,162.44	355,207.08	181,414.07	6,189,291.81	1,462	ราย	4,233.44	6,439,067.17	1,071,266.94	379,556.88	263,038.17	8,152,929.17	1,525	ราย	5,346.18	31.73	4.31	26.28
25 การขยู่ดทา การออกหนังสือรับรอง และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทางทะเบียน	5,699,084.78	1,822,921.81	588,103.57	427,085.33	8,537,195.49	1,698	ราย	5,027.79	6,422,641.03	1,852,775.96	726,198.51	474,361.51	9,475,977.02	1,753	ราย	5,405.58	11.00	3.24	7.51
26 การให้คำปรึกษาและขอข้อหรือเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของคณะนิติบุคคล	1,899,694.93	607,640.60	196,034.52	142,361.78	2,845,731.83	19,366	ราย	146.94	2,140,880.34	617,591.99	242,066.17	158,120.50	3,158,659.01	27,590	ราย	114.49	11.00	42.47	(22.08)
27 การวิเคราะห์ เผยแพร่ข้อมูลการประกอบธุรกิจของคณะนิติบุคคลและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมาย	1,899,694.93	607,640.60	196,034.52	142,361.78	2,845,731.83	115	ครั้ง	24,745.49	2,140,880.34	617,591.99	242,066.17	158,120.50	3,158,659.01	106	ครั้ง	29,798.67	11.00	(7.83)	20.42
28 ด้านระบบงานเฉพาะและระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ									12,184,948.07	2,300,026.20	290,523.01	13,594,881.65	28,370,378.93	50	ระบบงาน	567,407.58	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์ หน่วยงานหลัก	412,814,903.74	82,142,733.98	26,195,411.19	52,360,518.36	573,513,567.27	6,331,034			482,392,915.02	93,664,811.25	27,471,585.27	74,789,859.19	678,319,170.73	7,381,547					
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
1 ดำเนินงานด้านสารบรรณของกรม	320,535.66	93,110.93	19,574.97	20,235.70	453,457.26	65,010	จำนวนหนังสือแจ้ง-ออก	6.98	362,617.91	201,698.32	27,314.72	26,408.50	618,039.45	87,925	จำนวนหนังสือแจ้ง-ออก	7.03	36.29	35.25	0.72
2 ดำเนินงานด้านบริหารบุคคล	320,535.66	93,110.93	19,574.97	20,235.70	453,457.26	2,566	จำนวนบุคลากร	176.72	362,617.91	201,698.32	27,314.72	26,408.50	618,039.45	2,502	จำนวนบุคลากร	247.02	36.29	(2.49)	39.78
3 ดำเนินงานทางวิจัยและจัดสถิติการข้าราชการ	320,535.66	93,110.93	19,574.97	20,235.70	453,457.26	186	จำนวนราย	2,437.94	362,617.91	201,698.32	27,314.72	26,408.50	618,039.45	47	จำนวนราย	13,149.78	36.29	(74.73)	439.38
4 ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	13,783,033.45	4,003,769.96	841,723.63	870,134.97	19,498,662.01	35,001	จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรม	557.09	15,955,187.88	8,874,726.22	1,201,847.61	1,161,973.92	27,193,735.63	32,539	จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรม	835.73	39.46	(7.03)	50.02
5 การประชาสัมพันธ์เผยแพร่ข้อมูลข่าวสาร	16,026,783.09	4,655,546.47	978,748.41	1,011,784.85	22,672,862.82	72,000	จำนวนครั้ง	314.90	18,493,513.22	10,286,614.48	1,393,050.64	1,346,833.40	31,520,011.75	72,000	จำนวนครั้ง	437.78	39.02	-	39.02

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ.56 - ก.ย.57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเช่าราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเช่าราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด) %
6 สนับสนุนการบริหารงานของฝ่ายบริหาร	1,282,142.65	372,443.72	78,299.87	80,942.79	1,813,829.03	24,697	ครั้ง	73.44	725,235.81	403,396.65	54,629.44	52,817.00	1,236,078.89	28,987	ครั้ง	42.64	(31.85)	17.37	(41.94)
7 คำนึงงานด้านการเงินและบัญชี	16,694,377.48	4,538,793.28	1,682,342.35	5,943,405.44	28,858,918.55	23,625	จำนวนเอกสารรายการ	1,221.54	17,984,146.49	4,256,716.42	1,762,464.73	5,379,584.29	29,382,911.93	25,488	จำนวนเอกสารรายการ	1,152.81	1.82	7.89	(5.63)
8 คำนึงงานด้านการพัสดุ	8,347,188.72	2,269,396.65	841,171.17	2,971,702.71	14,429,459.25	1,221	จำนวนเครื่องจักรอัตโนมัติ	11,817.74	8,992,073.25	2,128,358.21	881,232.37	2,689,792.14	14,691,455.96	1,189	จำนวนเครื่องจักรอัตโนมัติ	12,356.14	1.82	(2.62)	4.56
9 คำนึงงานด้านยานพาหนะ	2,782,396.25	756,465.55	280,390.39	990,567.57	4,809,819.76	307,860	กิโลเมตร	15.62	2,997,357.75	709,452.74	293,744.12	896,597.38	4,897,151.99	280,520	กิโลเมตร	17.46	1.82	(8.88)	11.78
10 งานด้านแผนงาน	3,553,571.29	1,026,184.39	276,873.64	614,433.50	5,471,062.82	1	ด้าน	5,471,062.82	3,762,756.33	922,098.11	287,956.85	569,966.26	5,542,777.55	1	ด้าน	5,542,777.55	1.31	-	1.31
11 งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	3,553,571.29	1,026,184.39	276,873.64	614,433.50	5,471,062.82	1	ด้าน	5,471,062.82	3,762,756.33	922,098.11	287,956.85	569,966.26	5,542,777.55	1	ด้าน	5,542,777.55	1.31	-	1.31
12 การตรวจสอบภายใน	3,423,049.28	1,062,120.90	284,763.87	181,427.94	4,951,361.99	1,335	จำนวนวัน/คนตรวจสอบ	3,708.89	3,444,738.53	630,254.05	316,333.90	216,674.86	4,610,001.34	1,335	จำนวนวัน/คนตรวจสอบ	3,453.18	(6.89)	-	(6.89)
13 คำนึงงานด้านกฎหมาย (ศึกษาวิเคราะห์ วินิจฉัยฯ ตรวจสอบร่าง)	3,237,732.85	1,000,550.69	265,671.71	299,724.39	4,803,679.64	200	เรื่อง	24,018.40	5,267,901.93	848,519.84	316,366.85	315,391.31	6,748,179.92	210	เรื่อง	32,134.19	40.48	5.00	33.79
14 คำนึงงานด้านคดี (ดำเนินคดี นอกจ้าง)	3,957,229.03	1,222,895.28	324,709.86	366,329.82	5,871,163.99	41,249	คดี	142.33	6,438,546.80	1,037,079.80	386,670.59	385,478.26	8,247,775.46	45,179	คดี	182.56	40.48	9.53	28.27
15 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	6,470,482.90	4,512,112.48	216,695.95	9,979,880.83	21,179,172.16	1,092	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	19,394.85	12,184,948.07	2,300,026.20	290,523.01	13,594,881.65	28,370,378.93	1,086	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	26,123.74	33.95	(0.55)	34.69
16 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,235,241.45	2,256,056.24	108,347.97	4,989,940.42	10,589,586.08	1	ระบบ	10,589,586.08	6,092,474.03	1,150,013.10	145,261.51	6,797,440.83	14,185,189.47	1	ระบบ	14,185,189.47	33.95	-	33.95
17 ด้านระบบงานเฉพาะและระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ	6,470,482.90	4,512,112.48	216,695.95	9,979,880.83	21,179,172.16	58	ระบบงาน	365,158.14									(100.00)	(100.00)	(100.00)
18 กำหนดแผนการปฏิบัติงานในส่วนภูมิภาค	2,956,421.11	1,311,342.46	187,535.91	197,385.98	4,652,685.46	5	เรื่อง	930,537.09	3,133,178.37	1,306,569.86	226,404.19	205,118.95	4,871,271.37	5	เรื่อง	974,254.27	4.70	-	4.70
19 ส่งเสริมสนับสนุนติดตามการปฏิบัติงานของ สพท.	6,898,315.93	3,059,799.07	437,583.78	460,567.30	10,856,266.08	5	เรื่อง	2,171,253.22	7,310,749.53	3,048,663.02	528,276.44	478,610.88	11,366,299.87	5	เรื่อง	2,273,259.97	4.70	-	4.70
รวมต้นทุนผลผลิต หน่วยงานสนับสนุน	103,633,626.65	37,865,106.80	7,357,153.01	39,613,249.94	188,469,136.40	576,113			117,635,418.03	39,429,681.77	8,454,663.26	34,740,352.88	200,260,115.94	579,020					
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	516,448,530.39	120,007,840.78	33,552,564.20	91,973,768.30	761,982,703.67	6,907,147			600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,960,567					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ.56 - ก.ย.57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1 พัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	45,897,888.05	9,586,155.98	2,512,715.33	6,391,002.38	64,387,761.74	15,036	ราย	4,282.24	51,583,813.81	10,375,488.87	2,656,327.31	5,843,273.39	70,458,903.38	17,068	ราย	4,128.13	9.43	13.51	(3.60)
2 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	88,865,011.66	15,157,156.96	4,006,364.66	12,511,769.75	120,540,303.03	8,567	ราย	14,070.31	127,208,588.01	14,845,028.06	4,165,169.39	10,547,288.18	156,766,073.64	15,152	ราย	10,346.23	30.05	76.86	(26.47)
3 การให้บริการจดทะเบียนธุรกิจ	169,024,509.34	37,020,781.70	11,108,597.47	20,039,259.01	237,193,147.52	480,833	ราย	493.30	174,608,441.42	43,048,792.94	11,466,529.09	20,566,870.95	249,690,634.40	731,787	ราย	341.21	5.27	52.19	(30.83)
4 การให้บริการข้อมูลธุรกิจ	93,718,679.94	23,786,350.64	6,990,509.24	30,198,211.22	154,693,751.04	5,176,507	ราย	29.88	100,875,984.58	26,101,423.98	7,423,979.22	37,419,058.03	171,820,445.81	6,007,701	ราย	28.60	11.07	16.06	(4.28)
5 การกำกับดูแลนิติบุคคลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	25,391,464.37	7,256,406.30	1,879,894.82	5,168,747.03	39,696,512.52	68,784	ราย	577.12	26,134,323.29	7,272,957.44	1,985,990.01	4,363,471.85	39,756,742.59	93,578	ราย	424.85	0.15	36.05	(26.38)
6 การกำกับดูแลธุรกิจ	37,871,456.46	10,632,084.25	2,770,173.01	6,896,124.17	58,169,837.89	361,154	ราย	161.07	36,914,971.71	10,386,584.76	2,795,262.12	5,960,684.01	56,057,502.60	256,053	ราย	218.93	(3.63)	(29.10)	35.92
7 การกำกับวิชาชีพบัญชี	18,574,334.05	4,687,747.58	1,286,356.81	2,654,743.19	27,203,181.63	146,034	ราย	186.28	21,913,672.66	5,147,003.64	1,374,716.91	2,528,732.15	30,964,125.36	113,599	ราย	272.57	13.83	(22.21)	46.32
8 พัฒนาวินิจฉัยวิชาชีพบัญชี	16,093,015.97	4,636,140.99	1,200,400.54	3,001,070.59	24,930,628.09	52,940	ราย	470.92	20,383,274.01	4,658,147.59	1,298,521.28	2,742,510.86	29,082,453.74	117,110	ราย	248.33	16.65	121.21	(47.27)
9 การอนุญาตและการกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของคนต่างชาติด	21,012,170.55	7,245,016.38	1,797,552.32	5,112,840.96	35,167,580.21	21,179	ราย	1,660.49	23,220,810.19	7,283,278.08	2,109,907.03	4,486,976.07	37,100,971.37	29,449	ราย	1,259.84	5.50	39.05	(24.13)
10 พัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร									17,184,453.37	3,975,787.66	649,846.17	15,071,346.58	36,881,433.78	50	ระบบงาน	737,628.68	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	516,448,530.39	120,007,840.78	33,552,564.20	91,973,768.30	761,982,703.67	6,331,034			600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,381,547					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 (ค.ศ.56 - ก.ย.57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1 ส่งเสริมพัฒนาธุรกิจ	115,629,772.21	20,662,398.75	5,509,341.42	15,766,199.89	157,567,712.27	22,320	ราย	7,059.49	157,116,163.22	21,225,207.06	5,791,856.98	13,663,341.49	197,796,568.75	30,585	ราย	6,467.11	25.53	37.03	(8.39)
2 บริการจดทะเบียนและข้อมูลธุรกิจ	262,743,189.28	60,807,132.34	18,099,106.70	50,237,470.25	391,886,898.57	5,657,340	ราย	69.27	275,484,426.00	69,150,216.92	18,890,508.31	57,985,928.98	421,511,080.21	6,739,488	ราย	62.54	7.56	19.13	(9.72)
3 สร้างธรรมภิบาลธุรกิจ	89,316,815.88	25,972,704.92	6,736,524.14	16,940,942.13	138,966,987.07	589,846	ราย	235.60	94,596,003.90	25,801,452.75	7,108,088.72	14,741,193.90	142,246,739.27	523,421	ราย	271.76	2.36	(11.26)	15.35
4 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0	ราย	0.00	17,184,453.37	3,975,787.66	649,846.17	15,071,346.58	36,881,433.78	50	ระบบงาน	737,628.68	100.00	100.00	100.00
5 พัฒนาศักยภาพธุรกิจผู้ประกอบการอาเซียน	48,758,753.02	12,565,604.77	3,207,591.94	9,029,156.03	73,561,105.76	61,528	ราย	2,173.27	55,647,286.56	12,941,828.63	3,485,948.35	8,068,401.12	80,143,464.66	88,003	ราย	3,255.86	8.95	43.03	49.81
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	516,448,530.39	120,007,840.78	33,552,564.20	91,973,768.30	761,982,703.67	6,331,034			600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,381,547					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 10. เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค.56 - ก.ย.57)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค.57 - ก.ย.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
1 ธุรกิจไทยมีมาตรฐานคุณภาพ แข็งแรง แข่งขันได้	467,689,777.37	107,442,236.01	30,344,972.26	82,944,612.27	688,421,597.91	6,269,506	ราย	109.80	544,381,046.49	120,152,664.39	32,440,300.18	101,461,810.95	798,435,822.01	7,293,544	ราย	109.47	15.98	16.33	(0.30)
2 โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	48,758,753.02	12,565,604.77	3,207,591.94	9,029,156.03	73,561,105.76	61,528	ราย	1,195.57	55,647,286.56	12,941,828.63	3,485,948.35	8,068,401.12	80,143,464.66	88,003	ราย	910.69	8.95	43.03	(23.83)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	516,448,530.39	120,007,840.78	33,552,564.20	91,973,768.30	761,982,703.67	6,331,034			600,028,333.05	133,094,493.02	35,926,248.53	109,530,212.07	878,579,286.67	7,381,547					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558									ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%		
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่านายหน้า และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม	ต้นทุนรวม		ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่านายหน้า และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม					ต้นทุนรวม
54	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ยะลา	1,594,947.45	734,999.19	64,448.01	2,394,396.65	0.00	24,497.00	24,497.00	2,418,893.65	1,815,711.67	806,190.48	171,957.42	0.00	2,793,859.57	10,080.00	7,442.00	17,522.00	2,811,381.57	16.68	(28.47)	16.23		
55	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ร้อยเอ็ด	1,959,935.53	1,107,229.86	202,678.20	3,269,843.59	38,800.00	21,186.76	59,986.76	3,329,832.35	1,964,296.38	867,531.94	220,809.43	17,052.50	3,069,690.25	162,600.00	20,136.00	182,736.00	3,252,426.25	(6.12)	204.63	(2.32)		
56	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ระนอง	844,036.39	518,394.19	65,336.65	1,427,769.23	48,300.00	8,610.00	56,910.00	1,484,679.23	1,063,082.50	580,407.66	68,569.02	6.00	1,712,065.18	61,600.00	9,084.00	70,684.00	1,782,749.18	19.91	24.20	20.08		
57	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ระยอง	1,961,409.90	939,867.62	335,748.40	3,237,028.92	165,680.00	8,660.00	174,340.00	3,411,368.92	2,227,974.34	1,127,838.21	104,813.62	5.00	3,460,631.17	164,500.00	6,846.00	171,346.00	3,631,977.17	6.91	(1.72)	6.47		
58	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พะเยา	2,086,279.93	798,372.30	141,609.39	3,026,261.62	299,056.00	2,276.00	301,332.00	3,327,593.62	2,243,232.60	908,672.29	160,358.89	0.00	3,312,263.78	53,800.00	7,260.00	61,060.00	3,373,323.78	9.45	(79.74)	1.37		
59	สำนักงานพัฒนา จังหวัด พทวี่	1,432,905.29	694,714.38	201,314.68	2,328,935.35	64,322.00	0.00	64,322.00	2,393,257.35	1,317,440.00	855,365.54	207,327.72	3.00	2,380,136.26	69,600.00	0.00	69,600.00	2,449,736.26	2.20	8.21	2.36		
60	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำปาง	1,487,033.91	976,239.52	187,679.19	2,650,952.62	123,768.00	14,832.00	138,600.00	2,789,552.62	1,725,606.00	1,522,274.15	193,546.88	3.00	3,441,430.03	90,077.77	6,824.00	96,894.77	3,538,324.80	29.82	(30.09)	26.84		
61	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ลำพูน	1,452,011.90	712,582.39	187,338.96	2,351,934.25	60,280.00	18,106.00	78,386.00	2,430,320.25	1,463,812.89	861,306.03	189,433.60	0.00	2,514,552.52	6,750.00	17,058.00	23,808.00	2,538,360.52	6.91	(69.63)	4.45		
62	สำนักงานพัฒนา จังหวัด เลย	1,268,402.45	770,511.48	61,902.92	2,100,816.85	55,110.00	590.00	55,700.00	2,156,516.85	1,368,984.21	826,852.00	79,701.79	0.00	2,275,538.00	61,445.00	0.00	61,445.00	2,336,983.00	8.32	10.31	8.37		
63	สำนักงานพัฒนา จังหวัด ศรีสะเกษ	1,216,870.30	686,285.11	175,572.21	2,078,727.62	52,224.00	4,912.00	57,136.00	2,135,863.62	1,166,441.24	868,848.42	184,656.49	7.00	2,219,953.15	56,800.00	34,210.41	91,010.41	2,310,963.56	6.79	59.29	8.20		
64	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สกลนคร	1,450,589.12	745,105.63	148,628.39	2,344,323.14	48,100.00	4,060.00	52,160.00	2,396,483.14	1,459,244.53	817,527.07	149,745.77	0.00	2,426,517.37	59,515.00	23,886.00	83,401.00	2,509,918.37	3.51	59.89	4.73		
65	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สงขลา	2,448,172.75	1,955,513.00	119,749.26	4,523,435.01	257,425.00	35,742.00	293,167.00	4,816,602.01	2,373,290.80	1,983,624.16	309,576.10	533.64	4,667,024.70	212,739.00	42,955.00	255,694.00	4,922,718.70	3.17	(12.78)	2.20		
66	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สตูล	1,273,193.79	550,949.75	166,457.62	1,990,601.16	5,560.00	0.00	5,560.00	1,996,161.16	1,020,597.45	570,343.02	176,586.90	4.00	1,767,531.37	63,360.00	7,820.00	71,180.00	1,838,711.37	(11.21)	1,180.22	(7.89)		
67	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรปราการ	2,724,049.46	2,627,684.20	461,719.99	5,813,453.65	24,942.00	8,384.00	33,326.00	5,846,779.65	2,978,159.50	2,769,266.93	521,218.39	0.00	6,268,644.82	0.00	0.00	0.00	6,268,644.82	7.83	(100.00)	7.22		
68	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสงคราม	976,565.84	545,595.05	189,836.98	1,711,997.87	49,972.00	800.00	50,772.00	1,762,769.87	1,037,089.00	624,667.06	200,049.80	0.00	1,861,605.86	139,265.00	456.00	139,721.00	2,001,326.86	8.74	175.19	13.53		
69	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สมุทรสาคร	2,062,615.56	1,689,741.79	244,164.02	3,996,528.37	99,747.00	488.00	100,235.00	4,096,763.37	2,320,862.50	1,814,435.95	266,793.07	0.00	4,402,091.52	66,800.00	2,740.00	69,540.00	4,471,631.52	10.15	(30.62)	9.15		
70	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระบุรี	1,124,731.45	544,060.88	132,740.03	1,801,532.36	48,310.00	5,096.00	53,406.00	1,854,938.36	1,033,879.27	643,446.12	141,771.69	4.00	1,819,101.08	0.00	2,400.00	2,000.00	1,821,501.08	0.98	(95.51)	(1.80)		
71	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สระแก้ว	1,495,419.60	1,070,869.87	207,101.82	2,773,308.29	50,926.00	0.00	50,926.00	2,824,234.29	1,187,202.94	1,127,869.03	105,408.32	2.00	2,420,482.29	0.00	4,864.00	4,864.00	2,425,346.29	(12.72)	(90.45)	(14.12)		
72	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สิงห์บุรี	1,211,380.45	584,515.86	56,501.34	1,852,397.65	48,100.00	12,830.00	60,930.00	1,913,327.65	1,158,762.90	696,689.95	63,377.38	2.00	1,918,831.93	57,555.00	3,310.00	60,865.00	1,979,696.93	3.59	(0.11)	3.47		
73	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุโขทัย	1,403,285.83	712,881.47	155,343.14	2,271,512.44	52,197.00	0.00	52,197.00	2,323,709.44	1,647,964.50	852,347.29	161,518.64	5,013.41	2,666,843.84	67,422.00	2,080.00	69,502.00	2,736,345.84	17.40	33.15	17.76		
74	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุพรรณบุรี	1,867,201.54	802,592.50	55,962.14	2,725,757.18	46,148.00	4,272.00	50,420.00	2,776,177.18	1,789,142.80	842,812.01	73,218.80	5.00	2,705,178.61	53,800.00	11,060.00	64,860.00	2,770,038.61	(0.75)	28.64	(0.22)		
75	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุราษฎร์ธานี	2,286,486.24	1,172,455.93	336,009.62	4,394,951.79	44,100.00	103,030.00	147,130.00	4,482,081.79	2,681,434.30	1,934,487.25	375,116.86	0.00	4,991,038.41	63,874.00	135,346.00	199,220.00	5,190,258.41	15.13	35.40	15.80		
76	สำนักงานพัฒนา จังหวัด สุรินทร์	1,559,494.75	701,868.59	152,515.73	2,413,881.07	48,364.00	2,816.00	51,180.00	2,465,061.07	1,680,492.40	767,897.18	167,613.04	0.00	2,616,002.62	75,400.00	25,450.00	100,850.00	2,716,852.62	8.37	97.05	10.21		
77	สำนักงานพัฒนา จังหวัดหนองคาย	1,574,369.29	1,008,628.99	83,685.46	2,666,685.74	48,104.00	0.00	48,104.00	2,714,789.74	1,181,737.00	767,749.67	96,575.36	2,294.51	2,048,356.54	181,800.00	0.00	181,800.00	2,230,156.54	(23.19)	277.93	(17.85)		
78	สำนักงานพัฒนา จังหวัดหนองบัวลำภู	1,170,528.58	594,127.46	116,996.73	1,881,655.77	8,014.00	0.00	8,014.00	1,933,769.77	1,168,189.90	638,582.75	129,497.16	3.00	1,936,272.81	53,800.00	11,178.00	64,978.00	2,001,250.81	2.90	24.68	3.49		
79	สำนักงานพัฒนา จังหวัดอำนาจเจริญ	879,453.91	567,769.74	181,591.07	1,628,814.72	4,790.00	0.00	4,790.00	1,633,604.72	1,032,346.00	581,630.77	196,070.76	2.00	1,810,049.53	64,040.00	0.00	64,040.00	1,874,089.53	11.13	1,236.95	14.72		
80	สำนักงานพัฒนา จังหวัดอำนาจเจริญ	828,076.95	754,366.52	164,602.32	1,755,969.46	50,152.00	11,998.00	62,150.00	1,818,119.46	1,187,909.29	717,932.31	179,434.46	0.00	2,085,276.06	99,122.00	29,186.00	128,308.00	2,213,584.06	18.75	106.45	21.75		
81	สำนักงานพัฒนา จังหวัดอุตรดิตถ์	1,889,612.28	1,169,560.03	357,000.94	3,416,173.25	45,294.00	7,008.00	52,262.00	3,468,435.25	2,000,065.18	1,505,433.33	397,401.30	0.00	3,902,899.81	68,250.00	24,001.00	92,250.00	3,995,150.81	14.25	76.52	15.19		
82	สำนักงานพัฒนา จังหวัดอุตรดิตถ์	1,470,837.89	677,058.85	189,898.00	2,337,794.74	51,540.00	0.00	51,540.00	2,389,334.74	1,383,458.00	738,958.04	191,015.37	0.00	2,313,431.41	61,803.00	10,148.00	71,951.00	2,385,382.41	(1.04)	39.60	(0.17)		
83	สำนักงานพัฒนา จังหวัดอุทัยธานี	1,137,192.36	545,478.26	41,036.48	1,723,707.10	1,680.00	0.00	1,680.00	1,725,387.10	1,210,496.28	629,390.64	52,432.22	3.00	1,892,322.14	0.00	4,160.00	4,160.00	1,896,482.14	9.78	147.62	9.92		
84	สำนักงานพัฒนา จังหวัดอุบลราชธานี	1,481,186.03	836,762.47	226,652.00	2,544,600.50	48,100.00	11,199.00	59,299.00	2,603,899.50	1,590,724.62	949,177.90	237,970.12	9.00	2,777,881.67	87,200.00	14,099.00	101,299.00	2,879,180.67	9.17	70.83	10.57		
85	สำนักงานพัฒนา จังหวัดอุบลราชธานี	512,932.45	891,895.83	235,051.80	1,639,880.08	44,100.00	3,160.00	47,260.00	1,687,140.08	609,647.59	933,908.14	239,649.45	0.00	1,783,205.18	53,800.00	0.00	53,800.00	1,837,005.18	8.74	13.84	8.88		
	รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	253,651,641.26	208,774,719.10	45,572,523.04	12,787.50	508,011,670.90	16,549,034.77	9,106,527.77	25,655,562.54	533,667,233.44	267,547,850.72	253,016,301.99	54,838,265.77	43,568.46	575,445,986.94	23,630,920.29	5,097,268.04	28,728,188.33	604,174,175.27				
	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																						
1	สำนักงานเลขานุการกรม	19,205,020.19	16,472,921.39	1,081,882.48	36,759,828.06	4,495,189.84	126,123.95	4,621,313.79	41,381,141.85	18,423,151.60	29,173,658.89	1,168,180.52	9.00	48,765,000.01	5,639,399.22	52,555.00	5,691,954.22	54,456,954.23	32.66	23.17	31.60		
2	กองคลัง	17,945,370.88	14,607,102.65	8,061,538.29	40,614,235.57	0.00	30,498.00	30,498.00	40,644,733.57	18,569,892.49	15,013,332.20	7,213,683.77	6.00	40,796,914.46</									

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย:บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2557			ปีงบประมาณ พ.ศ.2558			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	20,244,907.14	0.00	20,244,907.14	22,540,858.41	0.00	22,540,858.41	11.34	-	11.34
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	0.00	290,011.52	290,011.52	0.00	6,680,976.07	6,680,976.07	-	2,203.69	2,203.69
3. ค่าใช้จ่ายการเดินทาง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-
4. ค่าวัสดุ วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	26,198,155.19	0.00	26,198,155.19	28,641,592.57	0.00	28,641,592.57	9.33	-	9.33
5. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	10,849,021.42	0.00	10,849,021.42	10,867,926.56	0.00	10,867,926.56	0.17	-	0.17
6. ค่าใช้จ่ายอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-
รวม	57,292,083.75	290,011.52	57,582,095.27	62,050,377.54	6,680,976.07	68,731,353.61			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม **เหตุผล** เนื่องจากในปี 2558 กรมฯได้ส่งเจ้าหน้าที่เข้ารับการอบรมในหลายหลักสูตร หลายระดับ จึงทำให้ได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น