



ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตกรมพัฒนาธุรกิจการค้า

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

(ตารางที่ 1-12)

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์  
 รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต  
 ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)				
ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	211,411,776.75	217,097.18	33,496,937.05	245,125,810.98
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	27,669,164.24	1,561,430.54		29,230,594.78
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	6,543,036.02	38,216.04	15,840.00	6,597,092.06
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	247,232,554.36	240,046,889.35	37,849,280.00	525,128,723.71
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	61,928,190.57	39,319,946.81	-	101,248,137.38
6. ค่าใช้จ่ายการโอนส/ท-ภาครัฐ		29,234,140.26		29,234,140.26
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	5.00	223.00		228.00
<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>554,784,726.94</b>	<b>310,417,943.18</b>	<b>71,362,057.05</b>	<b>936,564,727.17</b>

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และค่าใช้จ่ายที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

3,870,349,305.62

บวก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต (สำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ปีค่าใช้จ่าย) :

ค่าเสื่อมราคาอาคารกระทรวงพาณิชย์	11,824,099.85
สัญญาจ้างทำความสะอาดอาคาร	2,760,604.41
สัญญาจ้างรักษาสวนและต้นไม้	259,491.74
สัญญาจ้างกำจัดปลวก มด หนู แมลงสาป และยุง	55,924.95
สัญญาจ้างบริหารอาคารกระทรวงพาณิชย์	1,308,574.38
สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบตู้สาขาโทรศัพท์อัตโนมัติของกระทรวงพาณิชย์	49,139.56
สัญญาจ้างบำรุงรักษาลิฟต์โครงการระยะที่ 1 และโครงการระยะที่ 2 อาคารกระทรวงพาณิชย์	307,538.00
สัญญาจ้างให้บริการรักษาความปลอดภัยและการจราจร	2,726,177.61
สัญญาจ้างเหมาบริการตรวจสอบและบำรุงรักษาระบบไฟฟ้ากำลัง อาคารกระทรวงพาณิชย์	60,318.40
สัญญาจ้างบำรุงรักษาระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์	332,587.77
สัญญาเช่าระบบประชุมทางไกล (web Conference/Video Streaming)	249,501.93
สัญญาซื้อปรับปรุงระบบการประชุมทางไกลประสานการทำงานของกระทรวงพาณิชย์	354,737.50
สัญญาเช่าวงจรสื่อสารสัญญาณและเช่าใช้บริการอินเทอร์เน็ต	3,670,852.07
สัญญาซื้อวัสดุและอุปกรณ์งานระบบไฟฟ้าภายในกระทรวงพาณิชย์	64,352.08
สัญญาซื้อพร้อมติดตั้งเครื่องสูบน้ำบอบำบัดน้ำเสีย (SP) โครงการระยะที่ 1	895.00

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

**ตารางที่ 1** รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ค่าเสื่อมราคาลิขสิทธิ์พร้อมบำรุงรักษาอุปกรณ์ firewall	14,935.67	
ค่าเสื่อมราคาหม้อแปลงไฟฟ้า โครงการระยะที่ 1	372,500.00	
ค่าเสื่อมราคาโรงเก็บขยะอาคารกระทรวงพาณิชย์ โครงการระยะที่ 1	2,559.80	
ค่าเสื่อมราคาเครื่องยนต์ดีเซลสูบน้ำระบายน้ำฝน กระทรวงพาณิชย์	35,143.08	
ค่าใช้จ่ายในการอบรม - สถาบันกรมพระจันทบุรีนฤนาถ	2,117,856.84	26,567,790.64
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น</b>		
<b>หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต :</b>		
ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ	131,107,551.71	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	2,183,753.93	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	166,046,037.50	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	2,496,579,470.62	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	157,144,151.82	
TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น	568,000.00	
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	2,879,074.36	
TE- ภายในกรมเดียวกัน	3,844,329.15	2,960,352,369.09
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>		<b>936,564,727.17</b>

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมทั้งสิ้น		
	ตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม	ค่าใช้จ่ายการโอน ส/ท ภาครัฐ	ค่าเสื่อมราคา อาคารกระทรวง	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม-สป.		รวม	
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>															
1	กองทะเบียนธุรกิจ	80,524,796.03	46,976,399.40	24,080.00	6,392,848.97	208,768.13	47.00	134,126,939.53	8,658,792.29	6,937,864.07	8,143,859.99	4,076,936.56	627,283.12	28,444,736.03	162,571,675.56
2	กองตรวจสอบบัญชีธุรกิจ	3,550,707.58	13,238,158.84	286,338.00	1,185,336.89	0.00	9.00	18,260,550.31	1,285,959.25	1,397,777.32	1,209,484.14	1,161,318.09	93,160.86	5,147,699.66	23,408,249.97
3	กองข้อมูลธุรกิจ	15,733,196.49	23,754,923.47	92,392.40	11,560,191.72	0.00	53.00	51,140,757.08	3,300,628.74	3,587,628.43	3,104,342.66	2,991,114.69	239,112.87	13,222,827.39	64,363,584.47
4	กองส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	185,450,674.87	18,445,102.24	7,611,039.39	257,472.93	3,311,137.93	5.00	215,075,432.36	1,800,342.95	1,956,888.23	1,693,277.83	1,622,900.68	130,425.20	7,203,834.89	222,279,267.25
5	กองพัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	50,379,061.42	7,229,784.85	2,838,679.40	561,351.42	768,693.63	4.00	61,777,574.72	728,710.24	792,073.80	685,374.37	657,436.11	52,791.15	2,916,385.67	64,693,960.39
6	กองบริหารการประกอบธุรกิจของชาวต่างชาติ	7,609,394.44	8,101,058.75	0.00	210,553.76	0.00	3.00	15,921,009.95	900,171.47	978,444.13	846,638.93	814,671.04	65,212.60	3,605,138.17	19,526,148.12
7	กองธรรมาภิบาลธุรกิจ	4,405,698.84	8,300,562.45	837,534.73	266,430.80	472,411.51	1.00	14,282,639.33	728,710.24	792,073.80	685,374.37	660,196.71	52,791.15	2,919,146.27	17,201,785.60
8	กองพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์	25,403,315.26	6,081,320.52	2,833,331.20	966,517.66	936,691.57	1.00	36,221,177.21	642,979.62	698,888.64	604,742.08	580,198.95	46,580.43	2,573,389.72	38,794,566.93
9	กองกำกับบัญชีธุรกิจ	4,317,236.86	12,611,065.63	6,707,943.23	772,985.10	394,113.29	0.00	24,803,344.11	1,328,824.56	1,444,369.90	1,249,800.29	1,199,936.66	96,266.22	5,319,197.63	30,122,541.74
10	กองทะเบียนหลักประกันทางธุรกิจ	2,718,331.13	5,412,905.49	1,931,706.36	722,685.92	0.00	0.00	10,785,628.90	557,249.01	605,703.51	524,109.81	502,041.58	40,369.71	2,229,473.62	13,015,102.52
<b>ต้นทุนหลักรวม</b>		<b>380,092,412.92</b>	<b>150,151,281.64</b>	<b>23,163,044.71</b>	<b>22,896,375.17</b>	<b>6,091,816.06</b>	<b>123.00</b>	<b>582,395,053.50</b>	<b>19,932,368.37</b>	<b>19,191,711.83</b>	<b>18,747,004.47</b>	<b>14,266,751.07</b>	<b>1,443,993.31</b>	<b>73,581,829.05</b>	<b>655,976,882.55</b>
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>															
1	สำนักงานเลขานุการกรม	22,550,645.27	17,480,427.79	3,588,824.98	922,764.75	28,390.00	36.00	44,571,088.79	2,914,840.96	3,168,295.23	2,741,497.44	2,632,505.04	211,164.61	11,668,303.28	56,239,392.07
2	กองคลัง	58,984,552.98	19,373,502.82	0.00	3,584,092.89	0.00	30.00	81,942,178.69	3,643,551.21	3,960,369.05	3,426,871.79	3,298,222.95	263,955.76	14,592,970.76	96,535,149.45
3	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,302,530.12	6,198,683.00	0.00	774,148.73	0.00	1.00	9,275,362.85	642,979.62	698,888.64	604,742.08	580,198.95	46,580.43	2,573,389.72	11,848,752.57
4	กลุ่มตรวจสอบภายใน	718,217.80	2,315,243.00	0.00	94,275.49	258,400.00	1.00	3,386,137.29	214,326.54	232,962.89	201,580.69	195,853.51	15,526.81	860,250.44	4,246,387.73
5	สำนักกฎหมาย	2,271,560.36	5,906,257.60	242,587.25	948,235.70	0.00	3.00	9,368,643.91	685,844.93	745,481.23	645,058.22	620,657.92	49,685.79	2,746,728.09	12,115,372.00
6	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	31,749,754.60	7,295,426.50	0.00	42,503,667.53	0.00	30.00	81,548,878.63	728,710.24	792,073.80	685,374.37	656,515.91	52,791.15	2,915,465.47	84,464,344.10
7	กองธุรกิจการค้าภูมิภาค	3,779,859.09	8,909,382.04	118,281.00	222,276.09	218,486.00	4.00	13,248,288.22	471,518.39	512,518.36	443,477.53	428,485.22	34,158.98	1,890,158.48	15,138,446.70
<b>ต้นทุนสนับสนุนรวม</b>		<b>122,357,120.22</b>	<b>67,478,922.75</b>	<b>3,949,693.23</b>	<b>49,049,461.18</b>	<b>505,276.00</b>	<b>105.00</b>	<b>243,340,578.38</b>	<b>9,301,771.89</b>	<b>10,110,589.20</b>	<b>8,748,602.12</b>	<b>8,412,439.50</b>	<b>673,863.53</b>	<b>37,247,266.24</b>	<b>280,587,844.62</b>
<b>ต้นทุนรวม</b>		<b>502,449,533.14</b>	<b>217,630,204.39</b>	<b>27,112,737.94</b>	<b>71,945,836.35</b>	<b>6,597,092.06</b>	<b>228.00</b>	<b>825,735,631.88</b>	<b>29,234,140.26</b>	<b>29,302,301.03</b>	<b>27,495,606.59</b>	<b>22,679,190.57</b>	<b>2,117,856.84</b>	<b>110,829,095.29</b>	<b>936,564,727.17</b>

หมายเหตุ ค่าใช้จ่ายในตารางที่ 2 จะแสดงค่าใช้จ่ายเรียงลำดับประเภทค่าใช้จ่ายจากมากไปน้อย

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>									
1	ตรวจพิจารณาคำขอจดทะเบียนห้างหุ้นส่วนบริษัทหอการค้าและสมาคมการค้า	37,198,647.82	11,755,184.20	3,275,046.23	4,665,749.56	56,894,627.81	157,067	ราย	362.23
2	ให้บริการข้อมูลธุรกิจ	24,626,438.25	12,000,122.40	2,852,958.95	8,906,981.38	48,386,500.98	3,558,506	ราย	13.60
3	รับและจัดเก็บข้อมูลงบการเงิน บัญชีรายชื่อผู้ถือหุ้นและการแก้ไขข้อมูลธุรกิจ	11,125,267.81	5,135,911.37	1,234,756.33	3,696,099.68	21,192,035.19	274,105	ราย	77.31
4	การตรวจพิจารณาคำขอจดทะเบียนบริษัทมหาชนจำกัด	19,736,539.71	6,236,964.88	1,737,645.96	2,475,513.41	30,186,663.96	4,114	ราย	7,337.55
5	ตรวจพิจารณาการจองซื้อนิติบุคคล	12,496,330.97	3,972,770.66	1,131,924.44	1,597,810.05	19,198,836.12	256,039	ราย	74.98
6	การถอนทะเบียนห้างหุ้นส่วนบริษัทร้าง	12,426,763.07	3,903,202.76	1,062,356.54	1,528,242.14	18,920,564.51	9,061	ราย	2,088.13
7	ตรวจพิจารณาคำขอจดทะเบียนสมาคมการค้าและหอการค้า	8,481,291.70	2,680,182.00	746,710.54	1,063,790.90	12,971,975.14	1,293	ราย	10,032.46
8	กำกับดูแลการจัดทำบัญชีธุรกิจ	12,003,158.70	3,455,218.85	1,256,594.06	2,066,491.37	18,781,462.98	296,320	ราย	63.38
9	การอนุญาตตามกฎหมายบัญชี	1,799,154.35	518,282.83	188,489.11	309,973.71	2,815,900.00	1,274	ราย	2,210.28
10	การให้คำปรึกษาธุรกิจ/การเผยแพร่ความรู้	2,701,211.87	345,521.88	125,659.41	206,649.14	3,379,042.30	3,828	ราย	882.72
11	วิเคราะห์ข้อมูลธุรกิจ	3,518,531.93	1,728,299.67	383,446.29	1,514,782.02	7,145,059.91	87	เรื่อง	82,127.13
12	การให้บริการรับงบการเงินทางอิเล็กทรอนิกส์	5,842,522.66	3,456,599.34	766,892.58	3,029,564.03	13,095,578.61	438,995	ราย	29.83
13	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจค้าส่งและค้าปลีก	28,317,948.88	30,925,435.18	1,399,543.93	631,092.93	61,274,020.92	6,370	ราย	9,619.16
14	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจบริการ	5,477,125.99	5,968,066.44	270,087.43	121,789.86	11,837,069.72	1,207	ราย	9,807.02
15	การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจแฟรนไชส์	10,893,551.99	11,936,132.88	540,174.85	243,579.73	23,613,439.45	1,005	ราย	23,495.96
16	การส่งเสริมและพัฒนาโลจิสติกส์	4,953,399.54	5,425,514.94	245,534.02	110,718.06	10,735,166.56	1,003	ราย	10,703.06
17	การส่งเสริมธุรกิจชุมชน	49,627,279.21	54,255,149.45	2,455,340.23	1,107,180.58	107,444,949.47	427	ราย	251,627.52
18	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	14,937,947.46	1,094,832.90	387,374.35	17,318,296.53	33,738,451.24	1,201	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	28,091.97
19	สร้างนักธุรกิจรุ่นใหม่	7,434,444.15	809,751.94	10,824,567.86	406,027.57	19,474,791.52	626	ราย	31,109.89
20	พัฒนาศักยภาพสมาคมการค้า	9,510,937.20	944,710.60	12,628,662.51	473,698.83	23,558,009.14	697	ราย	33,799.15
21	พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการอย่างมืออาชีพ	9,166,159.50	944,710.60	12,628,662.51	473,698.83	23,213,231.44	298	ราย	77,896.75
22	การอนุญาต การออกหนังสือรับรอง และการเปลี่ยนแปลงข้อมูลทางทะเบียน	9,777,531.34	2,200,516.08	681,170.11	713,398.73	13,372,616.26	1,988	ราย	6,726.67

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
23 ให้คำปรึกษาและตอบข้อหารือเกี่ยวกับการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	2,706,867.98	733,505.36	227,056.70	237,799.58	3,905,229.62	23,513	ราย	166.09
24 การวิเคราะห์ เผยแพร่ข้อมูลการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าวและให้ข้อมูลเกี่ยวกับกฎหมายฯ	2,706,867.98	733,505.36	227,056.70	237,799.58	3,905,229.62	112	ครั้ง	34,868.12
25 กำกับตรวจสอบการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	3,558,383.86	832,194.79	289,444.70	316,704.58	4,996,727.93	18,172	ราย	274.97
26 การตรวจสอบธุรกิจให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	8,334,610.34	1,949,204.92	677,950.68	741,800.02	11,703,565.96	42,566	ราย	274.95
27 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ E-commerce	31,530,577.14	2,396,704.37	853,265.76	1,665,406.30	36,445,953.57	7,522	ราย	4,845.25
28 กำกับดูแลผู้ทำบัญชี/สถาบันอบรม	2,636,304.12	688,199.60	227,790.56	332,603.25	3,884,897.53	17,250	ราย	225.21
29 กำกับดูแลการประกอบวิชาชีพบัญชี	4,393,840.20	1,146,999.33	379,650.93	554,338.75	6,474,829.21	93	เรื่อง	69,621.82
30 การพัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการวิชาชีพบัญชี	3,515,072.16	917,599.46	303,720.74	443,471.00	5,179,863.36	179,376	ราย/ชั่วโมง	28.88
31 การเผยแพร่ความรู้	1,759,362.08	458,799.73	151,860.37	221,735.50	2,591,757.68	96	เรื่อง	26,997.48
32 พัฒนาสำนักงานบัญชี	5,272,608.24	1,376,399.19	455,581.11	665,206.50	7,769,795.04	25,298	ราย/ชั่วโมง	307.13
33 การรับจดทะเบียนสัญญาหลักประกัน	2,590,306.25	1,838,183.09	282,395.90	531,355.77	5,242,241.01	132,490	คำขอ	39.57
34 อบรมให้ความรู้ผู้ประกอบการ	1,502,989.92	919,091.54	141,197.95	265,677.89	2,828,957.30	1,449	ราย	1,952.35
35 พัฒนาอบรมความรู้ผู้บังคับหลักประกัน	637,176.56	459,545.77	70,598.98	132,838.94	1,300,160.25	654	ราย	1,988.01
36 การแจ้งข้อมูลหน่วยงานจดทะเบียนสิทธิในทรัพย์สินมีทะเบียน	1,391,473.12	919,091.54	141,197.95	265,677.89	2,717,440.50	660	ราย	4,117.33
37 การขึ้นทะเบียนผู้บังคับหลักประกัน	2,752,475.33	459,545.77	70,598.98	132,838.94	3,415,459.02	192	ราย	17,788.85
<b>ต้นทุนหน่วยงานหลัก</b>	<b>377,341,099.38</b>	<b>185,521,651.67</b>	<b>61,322,966.25</b>	<b>59,406,383.53</b>	<b>683,592,100.83</b>	<b>5,464,954</b>		
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1 ดำเนินงานด้านสารบรรณของกรม	322,154.09	199,481.63	31,395.00	40,910.60	593,941.32	96,595	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	6.15
2 ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	274,538.00	199,481.63	31,395.00	40,910.60	546,325.23	2,449	จำนวนบุคลากร	223.08
3 ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	547,392.91	199,481.63	31,395.00	40,910.60	819,180.14	41	จำนวนเรื่อง	19,980.00
4 ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	14,825,051.96	10,772,008.14	1,695,329.81	2,209,172.39	29,501,562.30	37,992	จำนวนชั่วโมง/คนการศึกษาอบรม	776.52
5 ด้านการประชาสัมพันธ์	10,981,519.97	7,979,265.29	1,255,799.86	1,636,423.99	21,853,009.11	72,000	จำนวนเรื่อง	303.51

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
6	ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	823,614.00	598,444.90	94,184.99	122,731.80	1,638,975.69	27,844	จำนวนเรื่อง	58.86
7	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	11,101,313.08	16,417,468.64	1,113,170.63	2,263,338.58	30,895,290.93	26,671	จำนวนเอกสารรายการ	1,158.39
8	ดำเนินงานด้านการพัสดุ	11,957,894.66	16,417,468.64	1,113,170.63	2,263,338.58	31,751,872.51	462	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	68,727.00
9	งานยานพาหนะ	2,912,367.87	5,472,489.55	371,056.88	754,446.19	9,510,360.49	260,529	กิโลเมตร	36.50
10	งานด้านงบประมาณ	5,824,735.74	10,944,979.09	742,113.75	1,508,892.39	19,020,720.97	780,274,078	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.02
11	งานด้านอาคารและสถานที่	3,140,039.12	5,472,489.55	371,056.88	754,446.19	9,738,031.74	217	จำนวนครั้ง	44,875.72
12	งานด้านแผนงาน	3,689,104.92	1,108,544.84	388,375.34	736,518.69	5,922,543.79	1	ด้าน	5,922,543.79
13	งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	3,687,104.92	1,108,544.84	388,375.34	736,518.69	5,920,543.79	1	ด้าน	5,920,543.79
14	การตรวจสอบภายใน	3,280,140.96	699,410.44	294,252.22	327,238.38	4,601,042.00	1,330	จำนวนวัน/คนตรวจสอบ	3,459.43
15	ดำเนินงานด้านกฎหมาย	2,990,952.21	1,227,781.63	367,658.88	762,172.62	5,348,565.34	93	เรื่อง	57,511.46
16	ดำเนินงานด้านคดี	4,726,320.25	1,500,622.00	449,360.85	931,544.31	7,607,847.41	46,250	คดี	164.49
17	ด้านระบบงานเฉพาะและระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ	16,894,637.54	1,094,832.90	387,374.35	17,318,296.53	35,695,141.32	53	ระบบงาน	673,493.23
18	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	7,468,973.73	547,416.45	193,687.18	8,659,148.27	16,869,225.63	1	ระบบ	16,869,225.63
19	การติดตาม ส่งเสริมและสนับสนุน การปฏิบัติงานของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับภารกิจของกรม	10,179,260.16	3,504,453.84	719,938.21	734,794.42	15,138,446.63	8	เรื่อง	1,892,305.83
ต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน		115,627,116.09	85,464,665.63	10,039,090.80	41,841,753.82	252,972,626.34	780,846,615		
ต้นทุนรวม		492,968,215.47	270,986,317.30	71,362,057.05	101,248,137.35	936,564,727.17	786,311,569		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ส่งเสริมพัฒนาธุรกิจ	14,197,484.61	7,804,405.94	2,055,227.24	2,915,946.36	26,973,064.15	626	ราย	43,087.96
2 บริการจดทะเบียนและข้อมูลธุรกิจ	111,460,113.52	61,270,006.34	16,134,961.10	22,892,203.86	211,757,284.82	4,238,650	ราย	49.96
3 สร้างธรรมาภิบาลธุรกิจ	127,875,955.09	70,293,850.70	18,511,317.60	26,263,766.83	242,944,890.22	362,550	ราย	670.10
4 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	23,711,771.16	13,034,441.86	3,432,514.94	4,870,035.41	45,048,763.37	1,201	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	37,509.38
5 สร้างขีดความสามารถในการแข่งขันให้ธุรกิจ SMEs	85,431,391.74	46,961,928.78	12,367,044.49	17,546,302.20	162,306,667.21	50,581	ราย	3,208.85
6 ขยายตลาดการค้าด้วย e-Commerce	20,852,555.51	11,462,721.22	3,018,615.01	4,282,796.21	39,616,687.95	3,339	ราย	11,864.84
7 พัฒนาศักยภาพวิชาชีพบัญชีไทยสู่สากล	28,394,969.21	15,608,811.87	4,110,454.49	5,831,892.71	53,946,128.28	204,770	ราย	263.45
8 ขยายช่องทางการตลาดสินค้าชุมชน	31,254,184.86	17,180,532.52	4,524,354.42	6,419,131.91	59,378,203.71	6,748	ราย	8,799.38
9 สร้างมูลค่าเพิ่มผลิตภัณฑ์และเครือข่ายการตลาด	23,711,771.16	13,034,441.86	3,432,514.94	4,870,035.41	45,048,763.37	427	ราย	105,500.62
10 พัฒนาระบบรหัสบัญชี	9,464,989.74	5,202,937.29	1,370,151.50	1,943,964.24	17,982,042.77	438,995	ราย	40.96
11 พัฒนาการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ	16,613,028.87	9,132,238.92	2,404,901.32	3,412,062.21	31,562,231.32	157,067	ราย	200.95
<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>492,968,215.47</b>	<b>270,986,317.30</b>	<b>71,362,057.05</b>	<b>101,248,137.35</b>	<b>936,564,727.17</b>	<b>5,464,954</b>		



กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การให้บริการจดทะเบียนธุรกิจ	99,809,434.08	35,547,860.61	8,775,885.24	14,757,945.71	158,891,125.64	427,574.00	ราย	371.61
2 การให้บริการข้อมูลธุรกิจ	57,889,556.98	31,764,778.32	6,347,373.70	21,770,940.91	117,772,649.91	4,271,693.00	ราย	27.57
3 การกำกับดูแลธุรกิจ	27,615,290.78	12,532,177.93	2,535,499.21	6,604,106.75	49,287,074.67	301,422.00	ราย	163.52
4 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	110,392,634.18	116,731,999.72	5,876,441.00	6,239,537.88	239,240,612.78	10,012.00	ราย	23,895.39
5 พัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	37,234,869.42	10,920,873.97	37,047,653.42	5,378,601.94	90,581,998.75	1,621.00	ราย	55,880.32
6 การอนุญาตและการกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	26,303,033.16	11,880,681.17	2,100,040.15	5,209,990.43	45,493,744.91	25,613.00	ราย	1,776.20
7 การกำกับดูแลนิติบุคคลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	23,016,322.77	11,003,100.54	1,933,155.92	5,083,681.32	41,036,260.55	60,738.00	ราย	675.63
8 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-Commerce)	42,642,343.00	10,609,858.74	1,818,022.39	5,686,398.84	60,756,622.97	7,522.00	ราย	8,077.19
9 การกำกับวิชาชีพบัญชี	11,470,225.58	5,117,042.08	992,942.57	2,493,665.35	20,073,875.58	17,343.00	ราย	1,157.46
10 พัฒนาระบบวิชาชีพบัญชี	17,207,164.37	7,675,563.12	1,489,413.85	3,740,498.02	30,112,639.36	204,770.00	ราย	147.06
11 บริการจดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ	7,041,950.22	5,128,572.71	668,900.90	2,142,263.30	14,981,687.13	132,490.00	คำขอ	113.08
12 สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายหลักประกันทางธุรกิจ	5,470,227.43	3,840,019.69	500,922.74	1,603,559.34	11,414,729.20	2,103.00	ราย	5,427.83
13 การแจ้งข้อมูลไปยังหน่วยงานผู้มีหน้าที่จดทะเบียนสิทธิในทรัพย์สิน	3,611,513.75	2,560,013.12	333,948.49	1,069,039.56	7,574,514.92	660.00	ราย	11,476.54
14 การให้บริการออกใบอนุญาตผู้บังคับหลักประกัน	3,874,058.36	1,288,553.03	167,978.16	538,703.96	5,869,293.51	192.00	ราย	30,569.24
15 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	19,389,591.39	4,385,222.55	773,879.31	18,929,204.04	43,477,897.29	1,201.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	36,201.41
<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>492,968,215.47</b>	<b>270,986,317.30</b>	<b>71,362,057.05</b>	<b>101,248,137.35</b>	<b>936,564,727.17</b>	<b>5,464,954.00</b>		

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ธุรกิจไทยมีมาตรฐานคุณภาพ เข้มแข็ง แข่งขันได้	277,245,324.38	152,402,704.83	40,134,020.89	56,941,952.45	526,724,002.55	4,603,027	ราย	114.43
2 โครงการส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม	134,678,916.47	74,033,461.88	19,496,113.99	27,660,991.13	255,869,483.47	258,690	ราย	989.10
3 ขับเคลื่อนเศรษฐกิจภายในประเทศอย่างมั่นคง มั่งคั่ง และยั่งยืน	54,965,956.03	30,214,974.38	7,956,869.36	11,289,167.32	104,426,967.09	7,175	ราย	14,554.28
4 พัฒนาระบบการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ	26,078,018.59	14,335,176.21	3,775,052.81	5,356,026.45	49,544,274.06	596,062	ราย	83.12
<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>492,968,215.47</b>	<b>270,986,317.30</b>	<b>71,362,057.05</b>	<b>101,248,137.35</b>	<b>936,564,727.17</b>	<b>5,464,954.00</b>		



กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ศ.58 - ก.ย.59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
ต้นทุนหน่วยงานหลัก	470,892,734.48	121,606,732.23	30,320,719.61	69,498,782.15	692,318,968.47	7,401,373.00		461,507.95	377,341,099.38	185,521,651.67	61,322,966.25	59,406,383.53	683,592,100.83	5,464,954					
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
1 ดำเนินงานด้านสารบรรณของกรม	313,652.31	115,269.35	17,102.21	24,204.85	470,228.72	91,436	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	5.14	322,154.09	199,481.63	31,395.00	40,910.60	593,941.32	96,595	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	6.15	26.31	5.64	19.65
2 ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	313,652.31	115,269.35	17,102.21	24,204.85	470,228.72	2,675	จำนวนบุคลากร	175.79	274,538.00	199,481.63	31,395.00	40,910.60	546,325.23	2,449	จำนวนบุคลากร	223.08	16.18	(8.45)	26.90
3 ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	313,652.31	115,269.35	17,102.21	24,204.85	470,228.72	27	จำนวนราย	17,415.88	547,392.91	199,481.63	31,395.00	40,910.60	819,180.14	41	จำนวนเรื่อง	19,980.00	74.21	51.85	14.72
4 ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	16,937,224.69	6,224,545.15	923,519.38	1,307,061.92	25,392,351.14	31,772	จำนวนชั่วโมง/ผลการฝึกอบรม	799.21	14,825,051.96	10,772,008.14	1,695,329.81	2,209,172.39	29,501,562.30	37,992	จำนวนชั่วโมง/ผลการฝึกอบรม	776.52	16.18	19.58	(2.84)
5 ด้านการประชาสัมพันธ์	12,859,744.67	4,726,043.54	701,190.64	992,398.87	19,279,377.72	72,000	จำนวนครั้ง	267.77	10,981,519.97	7,979,265.29	1,255,799.86	1,636,423.99	21,853,009.11	72,000	จำนวนเรื่อง	303.51	13.35	-	13.35
6 ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	627,304.62	230,538.71	34,204.42	48,409.70	940,457.45	32,956	ครั้ง	28.54	823,614.00	598,444.90	94,184.99	122,731.80	1,638,975.69	27,844	จำนวนเรื่อง	58.86	74.27	(15.51)	106.24
7 ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	17,254,304.60	5,267,467.49	1,650,971.18	4,302,914.69	28,475,657.96	26,165	จำนวนเอกสารรายการ	1,088.31	11,101,313.08	16,417,468.64	1,113,170.63	2,263,338.58	30,895,290.93	26,671	จำนวนเอกสารรายการ	1,158.39	8.50	1.93	6.44
8 ดำเนินงานด้านการพัสดุ	8,627,152.30	2,633,733.74	825,485.59	2,151,457.34	14,237,828.97	862	จำนวนหรือการสั่งซื้อจัดจ้าง	16,517.20	11,957,894.66	16,417,468.64	1,113,170.63	2,263,338.58	31,751,872.51	462	จำนวนหรือการสั่งซื้อจัดจ้าง	68,727.00	123.01	(46.40)	316.09
9 งานยานพาหนะ	2,875,717.43	877,911.25	275,161.86	717,152.45	4,745,942.99	287,413	กิโลเมตร	16.51	2,912,367.87	5,472,489.55	371,056.88	754,446.19	9,510,360.49	260,529	กิโลเมตร	36.50	100.39	(9.35)	121.08
10 งานด้านงบประมาณ	-	-	-	-	-	-	-	-	5,824,735.74	10,944,979.09	742,113.75	1,508,892.39	19,020,720.97	780,274,078	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับศึกษา	0.02	100.00	100.00	100.00
11 งานด้านอาคารและสถานที่	-	-	-	-	-	-	-	-	3,140,039.12	5,472,489.55	371,056.88	754,446.19	9,738,031.74	217	จำนวนครั้ง	44,875.72	100.00	100.00	100.00
12 งานด้านแผนงาน	3,568,615.65	1,368,662.65	295,495.10	597,947.89	5,830,721.29	1	ด้าน	5,830,721.29	3,689,104.92	1,108,544.84	388,375.34	736,518.69	5,922,543.79	1	ด้าน	5,922,543.79	1.57	-	1.57
13 งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	3,568,615.65	1,368,662.65	295,495.10	597,947.89	5,830,721.29	1	ด้าน	5,830,721.29	3,687,104.92	1,108,544.84	388,375.34	736,518.69	5,920,543.79	1	ด้าน	5,920,543.79	1.54	-	1.54
14 การตรวจสอบภายใน	3,063,571.23	1,072,731.88	306,792.09	230,943.37	4,674,038.57	1,335	จำนวนวัน/คนตรวจสอบ	3,501.15	3,280,140.96	699,410.44	294,252.22	327,238.38	4,601,042.00	1,330	จำนวนวัน/คนตรวจสอบ	3,459.43	(1.56)	(0.37)	(1.19)
15 ดำเนินงานด้านกฎหมาย	3,191,026.27	1,490,516.00	298,835.82	340,523.63	5,320,901.72	233	เรื่อง	22,836.49	2,990,952.21	1,227,781.63	367,658.88	762,172.62	5,348,565.34	93	เรื่อง	57,511.46	0.52	(60.09)	151.84
16 ดำเนินงานด้านคดี	3,900,143.22	1,821,741.78	365,243.77	416,195.55	6,503,324.32	45,655	คดี	142.44	4,726,320.25	1,500,622.00	449,360.85	931,544.31	7,607,847.41	46,250	คดี	164.49	16.98	1.30	15.48
17 ด้านระบบงานเฉพาะและระบบฐานข้อมูลสารสนเทศ	15,788,945.34	1,268,338.12	378,303.72	15,715,500.49	33,151,087.67	50	ระบบงาน	663,021.75	16,894,637.54	1,094,832.90	387,374.35	17,318,296.53	35,695,141.32	53	ระบบงาน	673,493.23	7.67	6.00	1.58
18 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	7,894,472.68	634,169.07	189,151.87	7,857,750.25	16,575,543.87	1	ระบบ	16,575,543.87	7,468,973.73	547,416.45	193,687.18	8,659,148.27	16,869,225.63	1	ระบบ	16,869,225.63	1.77	-	1.77
19 กำหนดแผนการปฏิบัติงานในส่วนภูมิภาค	4,174,417.11	1,236,980.59	212,379.79	205,737.45	5,829,514.94	4	เรื่อง	1,457,378.74	-	-	-	-	-	-	-	-	(100.00)	(100.00)	(100.00)
20 ส่งเสริมสนับสนุนติดตามการปฏิบัติงานของ สพค.	9,740,306.59	2,886,288.05	495,552.85	480,054.05	13,602,201.54	4	เรื่อง	3,400,550.39	-	-	-	-	-	-	-	-	(100.00)	(100.00)	(100.00)
21 การติดตาม ส่งเสริมและสนับสนุน การปฏิบัติงานของสำนักงานพาณิชย์จังหวัดในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการีของกรม	-	-	-	-	-	-	-	-	10,179,260.16	3,504,453.84	719,938.21	734,794.42	15,138,446.63	8	เรื่อง	1,892,305.83	100.00	100.00	100.00
ต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน	115,012,518.98	33,454,138.72	7,299,089.81	36,034,610.09	191,800,357.60	592,590		33,820,731.76	115,627,116.09	85,464,665.63	10,039,090.80	41,841,753.82	252,972,626.34	780,846,615					
ต้นทุนรวม	585,905,253.46	155,060,870.95	37,619,809.42	105,533,392.24	884,119,326.07	7,993,963			492,968,215.47	270,986,317.30	71,362,057.05	101,248,137.35	936,564,727.17	786,311,569					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ต.ค.58 - ก.ย.59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ต.ค.59 - ก.ย.60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1 การให้บริการจดทะเบียนธุรกิจ	187,963,404.15	57,737,326.85	13,788,469.59	21,350,789.96	280,839,990.55	536,797	ราย	523.18	99,809,434.08	35,547,860.61	8,775,885.24	14,757,945.71	158,891,125.64	427,574.00	ราย	371.61	(43.42)	(20.35)	(28.97)
2 การให้บริการข้อมูลธุรกิจ	92,704,385.99	32,565,950.69	7,819,193.75	32,571,295.37	165,660,825.80	6,152,587	ราย	26.93	57,889,556.98	31,764,778.32	6,347,373.70	21,770,940.91	117,772,649.91	4,271,693.00	ราย	27.57	(28.91)	(30.57)	2.38
3 การกำกับดูแลธุรกิจ	30,607,847.26	8,762,441.44	2,284,579.69	5,202,616.70	46,857,485.09	289,593	ราย	161.80	27,615,290.78	12,532,177.93	2,535,499.21	6,604,106.75	49,287,074.67	301,422.00	ราย	163.52	5.19	4.08	1.06
4 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจ	85,358,209.88	13,077,253.61	2,836,123.27	4,315,388.95	105,586,975.71	9,614	ราย	10,982.63	110,392,634.18	116,731,999.72	5,876,441.00	6,239,537.88	239,240,612.78	10,012.00	ราย	23,895.39	126.58	4.14	117.57
5 พัฒนาผู้ประกอบการธุรกิจ	38,962,128.86	5,848,949.05	1,474,166.64	4,165,392.14	50,450,636.69	1,862	ราย	27,094.86	37,234,869.42	10,920,873.97	37,047,653.42	5,378,601.94	90,581,998.75	1,621.00	ราย	55,880.32	79.55	(12.94)	106.24
6 การอนุญาตและการกำกับดูแลการประกอบธุรกิจของคนต่างด้าว	19,531,073.41	6,904,471.90	1,661,038.18	3,918,761.79	32,015,345.28	26,690	ราย	1,199.53	26,303,033.16	11,880,681.17	2,100,040.15	5,209,990.43	45,493,744.91	25,613.00	ราย	1,776.20	42.10	(4.04)	48.07
7 การกำกับดูแลนิติบุคคลให้ปฏิบัติตามกฎหมาย	26,341,012.37	6,287,978.02	1,604,607.45	3,804,738.16	38,038,336.00	57,023	ราย	667.07	23,016,322.77	11,003,100.54	1,933,155.92	5,083,681.32	41,036,260.55	60,738.00	ราย	675.63	7.88	6.51	1.28
8 การส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจพาณิชย์อิเล็กทรอนิกส์ (e-Commerce)	26,393,340.40	5,562,473.06	1,506,614.60	4,272,738.01	37,735,166.07	5,251	ราย	7,186.28	42,642,343.00	10,609,858.74	1,818,022.39	5,686,398.84	60,756,622.97	7,522.00	ราย	8,077.19	61.01	43.25	12.40
9 การกำกับวิชาชีพบัญชี	23,449,966.06	5,761,746.30	1,519,490.90	2,690,987.70	33,422,190.96	29,467	ราย	1,134.22	11,470,225.58	5,117,042.08	992,942.57	2,493,665.35	20,073,875.58	17,343.00	ราย	1,157.46	(39.94)	(41.14)	2.05
10 พัฒนาวิชาชีพบัญชี	18,129,384.68	4,380,232.32	1,112,518.08	2,619,241.40	26,241,376.48	186,817	ราย	140.47	17,207,164.37	7,675,563.12	1,489,413.85	3,740,498.02	30,112,639.36	204,770.00	ราย	147.06	14.75	9.61	4.69
11 บริการจดทะเบียนสัญญาหลักประกันทางธุรกิจ	6,657,746.51	2,292,456.82	551,548.19	1,457,171.40	10,958,922.92	101,656	ราย	107.80	7,041,950.22	5,128,572.71	668,900.90	2,142,263.30	14,981,687.13	132,490.00	คำขอ	113.08	36.71	30.33	4.90
12 สร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับกฎหมายหลักประกันทางธุรกิจ	9,980,869.14	3,437,012.52	826,957.32	2,183,955.38	16,428,794.36	2,872	ราย	5,720.33	5,470,227.43	3,840,019.69	500,922.74	1,603,559.34	11,414,729.20	2,103.00	ราย	5,427.83	(30.52)	(26.78)	(5.11)
13 การแจ้งข้อมูลไปยังหน่วยงานผู้มีส่วนได้เสียที่เกี่ยวข้อง	-	-	-	-	-	-	-	-	3,611,513.75	2,560,013.12	333,948.49	1,069,039.56	7,574,514.92	660.00	ราย	11,476.54	100.00	100.00	100.00
14 การให้บริการออกไปอนุญาตผู้บังคับหลักประกัน	-	-	-	-	-	-	-	-	3,874,058.36	1,288,553.03	167,978.16	538,703.96	5,869,293.51	192.00	ราย	30,569.24	100.00	100.00	100.00
15 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	19,825,884.75	2,442,578.37	634,501.76	16,980,315.28	39,883,280.16	1,144	จำนวนหรืออะไหล่	34,863.01	19,389,591.39	4,385,222.55	773,879.31	18,929,204.04	43,477,897.29	1,201.00	จำนวนหรืออะไหล่	36,201.41	9.01	4.98	3.84
<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>585,905,253.46</b>	<b>155,060,870.95</b>	<b>37,619,809.42</b>	<b>105,533,392.24</b>	<b>884,119,326.07</b>	<b>7,401,373</b>			<b>492,968,215.47</b>	<b>270,986,317.30</b>	<b>71,362,057.05</b>	<b>101,248,137.35</b>	<b>936,564,727.17</b>	<b>5,464,954</b>					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ค.ค.58 - ก.ย.59)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ค.59 - ก.ย.60)							ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1 ส่งเสริมพัฒนาธุรกิจ	111,751,550.28	18,639,726.67	4,342,737.87	8,588,126.96	143,322,141.78	14,865	ราย	9,641.58	14,197,484.61	7,804,405.94	2,055,227.24	2,915,946.36	26,973,064.15	626	ราย	43,087.96	(81.18)	(95.79)	346.90
2 บริการจดทะเบียนและข้อมูลธุรกิจ	297,306,405.79	96,032,746.88	22,986,168.85	57,563,212.11	473,888,533.63	6,793,912	ราย	69.75	111,460,113.52	61,270,006.34	16,134,961.10	22,892,203.86	211,757,284.82	4,238,650	ราย	49.96	(55.31)	(37.61)	(28.37)
3 สร้างธรรมาภิบาลธุรกิจ	88,183,236.45	24,938,682.46	6,358,211.29	13,920,369.32	133,400,499.52	536,914	ราย	248.46	127,875,955.09	70,293,850.70	18,511,317.60	26,263,766.83	242,944,890.22	362,550	ราย	670.10	82.12	(32.48)	169.70
4 พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	19,825,884.75	2,442,578.37	634,501.76	16,980,315.28	39,883,280.16	1,144	จำนวนโดยเฉลี่ย	34,863.01	23,711,771.16	13,034,441.86	3,432,514.94	4,870,035.41	45,048,763.37	1,201	จำนวนโดยเฉลี่ย	37,509.38	12.95	4.98	7.59
5 สร้างขีดความสามารถในการแข่งขันให้ธุรกิจ SMEs	68,838,176.19	13,007,136.57	3,298,189.65	8,481,368.57	93,624,870.98	54,538	ราย	1,716.69	85,431,391.74	46,961,928.78	12,367,044.49	17,546,302.20	162,306,667.21	50,581	ราย	3,208.85	73.36	(7.26)	86.92
6 ขยายตลาดการค้าด้วย e-Commerce	-	-	-	-	-	-	-	-	20,852,555.51	11,462,721.22	3,018,615.01	4,282,796.21	39,616,687.95	3,339	ราย	11,864.84	100.00	100.00	100.00
7 พัฒนาศักยภาพวิชาชีพบัญชีไทยสู่สากล	-	-	-	-	-	-	-	-	28,394,969.21	15,608,811.87	4,110,454.49	5,831,892.71	53,946,128.28	204,770	ราย	263.45	100.00	100.00	100.00
8 ขยายช่องทางตลาดสินค้าชุมชน	-	-	-	-	-	-	-	-	31,254,184.86	17,180,532.52	4,524,354.42	6,419,131.91	59,378,203.71	6,748	ราย	8,799.38	100.00	100.00	100.00
9 สร้างมูลค่าเพิ่มผลิตภัณฑ์และเครือข่ายการตลาด	-	-	-	-	-	-	-	-	23,711,771.16	13,034,441.86	3,432,514.94	4,870,035.41	45,048,763.37	427	ราย	105,500.62	100.00	100.00	100.00
10 พัฒนาระบบรหัสบัญชี	-	-	-	-	-	-	-	-	9,464,989.74	5,202,937.29	1,370,151.50	1,943,964.24	17,982,042.77	438,995	ราย	40.96	100.00	100.00	100.00
11 พัฒนาการอำนวยความสะดวกในการประกอบธุรกิจ	-	-	-	-	-	-	-	-	16,613,028.87	9,132,238.92	2,404,901.32	3,412,062.21	31,562,231.32	157,067	ราย	200.95	100.00	100.00	100.00
<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>585,905,253.46</b>	<b>155,060,870.95</b>	<b>37,619,809.42</b>	<b>105,533,392.24</b>	<b>884,119,326.07</b>	<b>7,401,373</b>			<b>492,968,215.47</b>	<b>270,986,317.30</b>	<b>71,362,057.05</b>	<b>101,248,137.35</b>	<b>936,564,727.17</b>	<b>5,464,954</b>					

กรมพัฒนาธุรกิจการค้า กระทรวงพาณิชย์

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 (ต.ค.58 - ก.ย.59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ต.ค.59 - ก.ย.60)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม (ลด) %
1 ธุรกิจไทยมีมาตรฐานคุณภาพ แข็งแรง แข่งขันได้	497,241,192.52	139,611,156.01	33,687,118.01	80,071,708.39	750,611,174.93	7,345,691	ราย	102.18	277,245,324.38	152,402,704.83	40,134,020.89	56,941,952.45	526,724,002.55	4,603,027	ราย	114.43	(29.83)	(37.34)	11.99
2 โครงการส่งเสริมวิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม	88,664,060.94	15,449,714.94	3,932,691.41	25,461,683.85	133,508,151.14	54,588	ราย	2,445.74	134,678,916.47	74,033,461.88	19,496,113.99	27,660,991.13	255,869,483.47	258,690	ราย	989.10	91.65	373.90	(59.56)
3 ขับเคลื่อนเศรษฐกิจภายในประเทศอย่างมั่นคง มั่งคั่ง และยั่งยืน	-	-	-	-	-	-	-	-	54,965,956.03	30,214,974.38	7,956,869.36	11,289,167.32	104,426,967.09	7,175	ราย	100.00	100.00	100.00	100.00
4 พัฒนาระบบการอำนวยความสะดวกทางธุรกิจ	-	-	-	-	-	-	-	-	26,078,018.59	14,335,176.21	3,775,052.81	5,356,026.45	49,544,274.06	596,062	ราย	100.00	100.00	100.00	100.00
<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>585,905,253.46</b>	<b>155,060,870.95</b>	<b>37,619,809.42</b>	<b>105,533,392.24</b>	<b>884,119,326.07</b>	<b>7,400,279</b>			<b>492,968,215.47</b>	<b>270,986,317.30</b>	<b>71,362,057.05</b>	<b>101,248,137.35</b>	<b>936,564,727.17</b>	<b>5,464,954</b>					





กรมพัฒนาธุรกิจการค้า

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย:บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559			ปีงบประมาณ พ.ศ.2560			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
1. ค่าใช้จ่ายการโอนส/ท ภาครัฐ	0.00	0.00	0.00	29,234,140.26	0.00	29,234,140.26	100.00	-	100.00
2. ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	11,173,823.60	0.00	11,173,823.60	29,302,301.03	0.00	29,302,301.03	162.24	-	162.24
3. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	24,668,768.40	0.00	24,668,768.40	27,495,606.59	0.00	27,495,606.59	11.46	-	11.46
4. ค่าวัสดุ ใช้สอย และค่าสาธารณูปโภค	26,878,948.21	0.00	26,878,948.21	22,679,190.57	0.00	22,679,190.57	(15.62)	-	(15.62)
5. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	0.00	1,841,443.51	1,841,443.51	0.00	2,117,856.84	2,117,856.84	-	15.01	15.01
<b>รวม</b>	<b>62,721,540.21</b>	<b>1,841,443.51</b>	<b>64,562,983.72</b>	<b>108,711,238.45</b>	<b>2,117,856.84</b>	<b>110,829,095.29</b>			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายการโอนส/ท ภาครัฐ เหตุผล เนื่องปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการโอนหน่วยงานส่วนภูมิภาคไปสังกัดกับสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์แล้ว ทำให้ต้องปันส่วนค่าใช้จ่ายของส่วนภูมิภาคเข้าค่าใช้จ่ายทางอ้อม ต้นทุนรวมจึงเพิ่มขึ้นร้อยละ 100

ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย เหตุผล เนื่องปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการโอนหน่วยงานส่วนภูมิภาคไปสังกัดกับสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์แล้ว ทำให้ต้องปันส่วนค่าใช้จ่ายของส่วนภูมิภาคเข้าค่าใช้จ่ายทางอ้อม ต้นทุนรวมจึงเพิ่มขึ้นร้อยละ 100