

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	212,952,420.82	453,700.00	21,458,166.95	234,864,287.77
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	104,509,701.49	- 6,391,497.70	10,000.00	98,128,203.79
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	53,197,797.85	- 70,000.00	89,660.00	53,217,457.85
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	823,749,397.93	5,317,897.43	18,629,034.00	847,696,329.36
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	86,979,144.36	17,147,317.11	2,820,680.96	106,947,142.43
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	63,697,306.52	-		63,697,306.52
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	67,712,159.16	100,015.00	27.00	67,812,201.16
รวมต้นทุนผลผลิต	1,412,797,928.13	16,557,431.84	43,007,568.91	1,472,362,928.88

หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS				1,633,423,582.47
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต				
ค่าใช้จ่าย.....			-	-
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต				
บ้านอายุปกติ		60,864,927.58		
เบี้ยหวัดบ้านอายุ		169,946.40		
หวัดบ้านอายุ		3,533,860.84		
เงินบำเหน็จ		950,310.60		
เงินบำเหน็จคกทอด		1,408,185.00		
เงินบำเหน็จดำรงชีพ		4,520,524.05		
เบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง		4,171,181.00		
เงินช่วยการศึกษาบุตร		20,500.00		
เงินช่วยเหลือบุตร		9,300.00		
นอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอายุ		5,356,591.37		
รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอายุ		1,651,597.33		
นอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/		4,200.00		
รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอายุ		138,497.74		
ส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		13,414,167.31		
งบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		20,262,871.35		
แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		20,369,357.47		
TE-ปรับเงินฝากคคลัง		24,214,635.55		161,060,653.59
บวก สิทธิประโยชน์โครงสร้างพื้นฐาน				-
รวมต้นทุนผลผลิต				<u>1,472,362,928.88</u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							รวม	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม		รวม	รวม
	1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2. ค่าใช้จ่ายด้านภาษีอากร	3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	4. ค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุ	5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น		1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2. ค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุ		
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	6,473,957.43	1,954,218.00	7,619,601.31	324,602,645.31	1,014,176.53	-	25.00	341,664,623.58	16,453,001.28	431,127.38	16,884,128.66	358,548,752.24
กลุ่มประชาสัมพันธ์	444,080.00	14,700.00	309,383.90	6,290,691.39	384,532.14	-	4.00	7,443,391.43	4,113,250.32	107,781.85	4,221,032.17	11,664,423.60
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศฯ	44,000.00	1,153,479.22	204,393.50	14,944,811.29	393,466.04	-	75.00	16,740,225.05	7,051,286.26	184,768.88	7,236,055.14	23,976,280.19
สำนักงานการท่องเที่ยวและกีฬา	21,820,703.35	90,806,984.50	42,433,885.08	463,041,066.02	102,413,433.34	43,697,306.52	67,562,800.00	831,776,178.81	139,889,774.83	-	139,889,774.83	971,665,953.64
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								-			-	-
สำนักงานปลัดกระทรวง	940,340.65	-	612,742.30	1,401,380.13	763,029.44	-	29.00	3,717,521.52	2,350,428.75	61,589.63	2,412,018.38	6,129,539.90
กองพัฒนาระบบบริหาร	330,107.74	773,080.00	56,253.45	2,195,441.55	42,830.45	-	-	3,397,713.19	3,525,643.13	92,384.44	3,618,027.57	7,015,740.76
กองตรวจสอบภายในกระทรวง	-	312,078.90	36,075.00	246,365.12	13,954.31	-	2.00	608,475.33	2,938,035.94	76,987.03	3,015,022.97	3,623,498.30
กองกลาง	1,609,400.68	4,106,664.67	860,776.90	26,185,727.25	1,504,590.55	-	225,985.57	34,493,145.62	9,989,322.20	261,755.90	10,251,078.10	44,744,223.72
กลุ่มการคลังและพัสดุ	1,859,591.15	(993,001.50)	80,192.00	4,367,117.97	233,242.22	20,000,000.00	22,737.30	25,569,879.14	6,463,679.07	169,371.47	6,633,050.54	32,202,929.68
สำนักงานรัฐมนตรี	2,691,613.10	-	1,004,154.41	2,881,342.68	183,887.41	-	543.29	6,761,540.89	5,876,071.89	153,974.07	6,030,045.96	12,791,586.85
รวมต้นทุนผลผลิต	36,213,794.10	98,128,203.79	53,217,457.85	846,156,588.71	106,947,142.43	63,697,306.52	67,812,201.16	1,272,172,694.56	198,650,493.67	1,539,740.65	200,190,234.32	1,472,362,928.88

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. จัดทำและพัฒนาแผนยุทธศาสตร์ด้านการท่องเที่ยวและกีฬา	273,162,346.10		17,987,748.53	811,341.22	291,961,435.86	1.00	ด้าน	291,961,435.86
2. ประสานและนำนโยบายและแผนด้านการท่องเที่ยวสู่การปฏิบัติ	429,190,664.86	1,877,169.22	3,558,426.07	51,206,716.67	485,832,976.82	2,908.00	เรื่อง	167,067.74
3. ประสานและนำนโยบายและแผนด้านการกีฬาสู่การปฏิบัติ	429,190,664.86	1,877,169.22	3,558,426.07	51,206,716.67	485,832,976.82	2,908.00	เรื่อง	167,067.74
4. ด้านประชาสัมพันธ์	10,315,785.04	-	964,106.42	384,532.14	11,664,423.60	532.00	เรื่อง	21,925.61
5. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	13,104,220.98	3.00	1,045,464.51	236,079.62	14,385,768.11	267.00	เครื่อง	53,879.28
6. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	8,736,147.32	2.00	696,976.34	157,386.42	9,590,512.08	1.00	ระบบ	9,590,512.08
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. งานบริหารจัดการ	4,039,566.51	196,886.00	1,130,057.95	763,029.44	6,129,539.90	12,486.00	เรื่อง	490.91
3. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,146,533.38	-	826,376.93	42,830.45	7,015,740.76	1.00	ด้าน	7,015,740.76
3. ด้านการตรวจสอบภายใน	2,920,896.55	-	688,647.44	13,954.31	3,623,498.30	376.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	9,636.96
4. ด้านกฎหมายและระเบียบ งานนิติกรรม	6,990,032.70	(550,389.10)	421,452.23	270,826.30	7,131,922.14	1,309.00	เรื่อง	5,448.37
5. ด้านการตรวจราชการ	8,543,373.31	(672,697.78)	515,108.29	331,009.92	8,716,793.73	632.00	เรื่อง	13,792.40
6. ด้านบริหารทั่วไป	11,650,054.51	(917,315.16)	702,420.39	451,377.17	11,886,536.90	12,486.00	เรื่อง	951.99
7. ด้านงานสารบรรณ	3,883,351.50	(305,771.72)	234,140.13	150,459.06	3,962,178.97	12,486.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	317.33
8. ด้านบริหารบุคลากร	5,825,027.25	(458,657.58)	351,210.19	225,688.58	5,943,268.45	494.00	คน	12,030.91
9. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,941,675.75	(152,885.86)	117,070.06	75,229.53	1,981,089.48	8,928.00	ชั่วโมง/คน	221.90
10. ด้านการเงินและบัญชี	15,969,030.30	(741,698.76)	757,512.18	116,621.10	16,101,464.82	5,413.00	รายการ	2,974.59
11. ด้านการพัสดุ	12,775,224.24	(593,359.00)	606,009.75	93,296.89	12,881,171.88	4,291.00	ครั้ง	3,001.90
12. ด้านยานพาหนะ	3,193,806.06	(148,339.75)	151,502.44	23,324.23	3,220,292.98	100,053.00	กิโลเมตร	32.19
13. ความช่วยเหลือและความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศ	67,009,978.00	-	4,496,937.13	202,835.31	71,709,750.44	1,693.00	เรื่อง	42,356.62
14. สนับสนุนการปฏิบัติงานของรัฐมนตรี	11,230,404.55	-	1,377,294.88	183,887.41	12,791,586.84	3,315.00	เรื่อง	3,858.70
รวมต้นทุนผลผลิต	1,325,818,783.77	(589,885.27)	40,186,887.95	106,947,142.43	1,472,362,928.88	170,580.00	เรื่อง	8,631.51

116 73

77 6

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนาแผนยุทธศาสตร์ นโยบายด้านการท่องเที่ยว	662,909,391.89	(294,942.64)	20,093,443.98	53,473,571.22	736,181,464.45	20	เรื่อง	36,809,073.22
2. พัฒนาแผนยุทธศาสตร์ นโยบายด้านการกีฬา	662,909,391.88	(294,942.63)	20,093,443.97	53,473,571.21	736,181,464.43	6	เรื่อง	122,696,910.74
รวม	1,325,818,783.77	(589,885.27)	40,186,887.95	106,947,142.43	1,472,362,928.88	26	เรื่อง	159,505,983.96

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. นโยบาย แผน และงานด้านการท่องเที่ยว	662,909,391.89	(294,942.64)	20,093,443.98	53,473,571.22	736,181,464.45	20	เรื่อง	36,809,073.22
2. นโยบาย แผน และงานด้านการศึกษา	662,909,391.88	(294,942.63)	20,093,443.97	53,473,571.21	736,181,464.43	6	เรื่อง	122,696,910.74
รวม	1,325,818,783.77	(589,885.27)	40,186,887.95	106,947,142.43	1,472,362,928.88	26	เรื่อง	159,505,983.96

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)								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) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1. จัดทำและพัฒนาแผนยุทธศาสตร์ด้านการท่องเที่ยวและกีฬา	229,095,323.29	-	11,081,251.91	993,862.24	241,170,437.44	1.00	ด้าน	241,170,437.44	273,162,346.10	-	17,987,748.53	811,341.22	291,961,435.86	1.00	ด้าน	291,961,435.86	21.06	-	21.06
2. ประสานและนำนโยบายและแผนด้านการท่องเที่ยวสู่การปฏิบัติ	434,974,652.31	(10,533,688.64)	7,019,931.95	43,924,384.06	475,385,279.68	2,773.00	เรื่อง	171,433.57	429,190,664.86	1,877,169.22	3,558,426.07	51,206,716.67	485,832,976.82	2,908.00	เรื่อง	167,067.74	2.20	4.87	2.55
3. ประสานและนำนโยบายและแผนด้านการกีฬาสู่การปฏิบัติ	434,974,652.31	(10,533,688.64)	7,019,931.95	43,924,384.06	475,385,279.68	2,772.00	เรื่อง	171,495.41	429,190,664.86	1,877,169.22	3,558,426.07	51,206,716.67	485,832,976.82	2,908.00	เรื่อง	167,067.74	2.20	4.91	2.58
4. ด้านประชาสัมพันธ์	8,405,129.19	-	993,806.03	462,314.95	9,861,250.17	1,009.00	เรื่อง	9,773.29	10,315,785.04	-	964,106.42	384,532.14	11,664,423.60	532.00	เรื่อง	21,925.61	18.29	47.27	124.34
5. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	7,239,877.81	-	1,022,200.49	398,928.61	8,661,006.91	289.00	เครื่อง	29,968.88	13,104,220.98	3.00	1,045,464.51	236,079.62	14,385,768.11	267.00	เครื่อง	53,879.28	66.10	7.61	79.78
6. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,826,585.21	-	681,466.99	265,952.40	5,774,004.60	1.00	เครื่อง	-	8,736,147.32	2.00	696,976.34	157,386.42	9,590,512.08	1.00	เครื่อง	9,590,512.08	-	-	-
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1. งานบริหารจัดการ	3,340,640.39	-	1,501,385.79	792,042.12	5,634,068.30	2,018.00	เรื่อง	2,791.91	4,039,566.51	196,886.00	1,130,057.95	763,029.44	6,129,539.90	12,486.00	เรื่อง	490.91	8.79	518.73	82.42
3. ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,163,172.12	-	851,833.74	68,306.75	7,083,312.61	1.00	ด้าน	7,083,312.61	6,146,533.38	-	826,376.93	42,830.45	7,015,740.76	1.00	ด้าน	7,015,740.76	0.95	-	0.95
3. ด้านการตรวจสอบภายใน	2,759,258.18	-	709,861.45	16,753.60	3,485,873.23	376.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	9,270.94	2,920,896.55	-	688,647.44	13,954.31	3,623,498.30	376.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	9,636.96	3.95	-	3.95
4. ด้านกฎหมายและระเบียบ งานนิติกรรม	9,313,607.85	-	434,435.21	320,693.17	10,068,736.23	1,197.00	เรื่อง	8,411.64	6,990,032.70	(550,389.10)	421,452.23	270,826.30	7,131,922.14	1,309.00	เรื่อง	5,448.37	29.17	9.36	35.23
5. ด้านการตรวจราชการ	11,383,298.49	-	530,976.37	391,958.31	12,306,233.17	759.00	เรื่อง	16,213.75	8,543,373.31	(672,697.78)	515,108.29	331,009.92	8,716,793.73	632.00	เรื่อง	13,792.40	29.17	16.73	14.93
6. ด้านบริหารทั่วไป	15,522,679.75	-	724,058.68	534,488.61	16,781,227.04	11,198.00	เรื่อง	1,498.59	11,650,054.51	(917,315.16)	702,420.39	451,377.17	11,886,536.90	12,486.00	เรื่อง	951.99	29.17	11.50	36.47
7. ด้านงานสารบรรณ	5,174,226.58	-	241,352.89	178,162.87	5,593,742.34	11,198.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	499.53	3,883,351.50	(305,771.72)	234,140.13	150,459.06	3,962,178.97	12,486.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	317.33	-	-	-
8. ด้านบริหารบุคลากร	7,761,339.88	-	362,029.34	267,244.31	8,390,613.53	454.00	คน	18,481.53	5,825,027.25	(458,657.58)	351,210.19	225,688.58	5,943,268.45	494.00	คน	12,030.91	29.17	8.81	34.90
9. ด้านพัฒนาศูนย์ราชการยุคผล	2,587,113.29	-	120,676.45	89,081.44	2,796,871.18	8,172.00	ชั่วโมง/คน	342.25	1,941,675.75	(152,885.86)	117,070.06	75,229.53	1,981,089.48	8,928.00	ชั่วโมง/คน	221.90	29.17	9.25	35.17
10. ด้านการเงินและบัญชี	5,984,573.28	-	780,847.60	178,801.28	6,944,222.16	5,919.00	รายการ	1,173.21	15,969,030.30	(741,698.76)	757,512.18	116,621.10	16,101,464.82	5,413.00	รายการ	2,974.59	131.87	8.55	153.54
11. ด้านการพัสดุ	4,787,658.62	-	624,678.08	143,041.02	5,555,377.72	4,879.00	ครั้ง	1,138.63	12,775,224.24	(593,359.00)	606,009.75	93,296.89	12,881,171.88	4,291.00	ครั้ง	3,001.90	131.87	12.05	163.64
12. ด้านยานพาหนะ	1,196,914.66	-	156,169.52	35,760.26	1,388,844.44	89,932.00	กิโลเมตร	15.44	3,193,806.06	(148,339.75)	151,502.44	23,324.23	3,220,292.98	100,053.00	กิโลเมตร	32.19	131.87	11.25	108.41
13. ความช่วยเหลือและความร่วมมือกับองค์กรระหว่างประเทศ	25,455,035.92	-	1,231,250.21	110,429.14	26,796,715.27	1,448.00	เรื่อง	18,506.02	67,009,978.00	-	4,496,937.13	202,835.31	71,709,750.44	1,693.00	เรื่อง	42,356.62	167.61	16.92	128.88
14. สนับสนุนการปฏิบัติงานของรัฐมนตรี	11,656,209.19	-	1,569,722.91	698,284.94	13,924,217.04	4,848.00	เรื่อง	2,872.16	11,230,404.55	-	1,377,294.88	183,887.41	12,791,586.84	3,315.00	เรื่อง	3,858.70	8.13	31.62	34.35
รวม	1,232,601,948.32	(21,067,377.28)	37,657,867.56	93,794,874.14	1,342,987,312.74	149,244.00	เรื่อง	8,998.60	1,325,818,783.77	(589,885.27)	40,186,887.95	106,947,142.43	1,472,362,928.88	170,580.00	เรื่อง	8,631.51	9.63	14.30	4.08

50,790,998.42	0.21	21.06	-	0.00	0.00	50,790,998.42	0.21	21.06	
10,447,697.14	0.02	2.20	135.00	0.05	4.87	-	4,365.83	-0.03	-2.55
10,447,697.14	0.02	2.20	136.00	0.05	4.91	-	4,427.67	-0.03	-2.58
1,803,173.43	0.18	18.29	-	477.00	-0.47	-47.27	12,152.32	1.24	124.34
5,724,761.20	0.66	66.10	-	22.00	-0.08	-7.61	23,910.40	0.80	79.78
3,816,507.48	0.00	0.00	-	-	0.00	0.00	9,590,512.08	0.00	0.00
495,471.60	0.09	8.79	10,468.00	5.19	518.73	-	2,300.99	-0.82	-82.42
67,571.85	-0.01	-0.95	-	0.00	0.00	-	67,571.85	-0.01	-0.95
137,625.07	0.04	3.95	-	0.00	0.00	-	366.02	0.04	3.95
2,936,814.09	-0.29	-29.17	112.00	0.09	9.36	-	2,963.27	-0.35	-35.23
3,589,439.44	-0.29	-29.17	-	127.00	-0.17	-16.73	2,421.35	-0.15	-14.93
4,894,690.14	-0.29	-29.17	1,288.00	0.12	11.50	-	546.60	-0.36	-36.47
1,631,563.37	-0.29	-29.17	1,288.00	0.12	11.50	-	182.20	-0.36	-36.47
2,447,345.08	-0.29	-29.17	40.00	0.09	8.81	-	6,450.62	-0.35	-34.90
815,781.70	-0.29	-29.17	756.00	0.09	9.25	-	120.35	-0.35	-35.17
9,157,242.66	1.32	131.87	-	506.00	-0.09	-8.55	1,801.38	1.54	153.54
7,325,794.16	1.32	131.87	-	588.00	-0.12	-12.05	1,863.27	1.64	163.64
1,831,448.54	1.32	131.87	10,121.00	0.11	11.25	-	16.74	1.08	108.41
44,913,035.17	1.68	167.61	245.00	0.17	16.92	-	23,850.60	1.29	128.88
1,132,630.20	-0.08	-8.13	-	1,533.00	-0.32	-31.62	986.54	0.34	34.35
129,375,616.14	0.10	9.63	21,336.00	0.14	14.30	-	367.09	-0.04	-4.08

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)								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. ส่งเสริมสนับสนุน จัดทำ ติดตามประเมินผล และสนับสนุนแผนยุทธศาสตร์ด้านการท่องเที่ยวสู่การปฏิบัติ	616,300,974.16	(10,533,688.64)	18,828,933.78	46,897,437.07	671,493,656.37	88	เรื่อง	7,630,609.73	662,909,391.89	(294,942.64)	20,093,443.98	53,473,571.22	736,181,464.45	20	เรื่อง	36,809,073.22	9.63	-77.27	382.39
2. ส่งเสริมสนับสนุน จัดทำ ติดตามประเมินผล และสนับสนุนแผนยุทธศาสตร์ด้านการท่องเที่ยวสู่การปฏิบัติ	616,300,974.16	(10,533,688.64)	18,828,933.78	46,897,437.07	671,493,656.37	77	เรื่อง	8,720,696.84	662,909,391.88	(294,942.63)	20,093,443.97	53,473,571.21	736,181,464.43	6	เรื่อง	122,696,910.74	9.63	-92.21	1,306.96
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	1,232,601,948.32	(21,067,377.28)	37,657,867.56	93,794,874.14	1,342,987,312.74	165	เรื่อง	16,351,306.57	1,325,818,783.77	(589,885.27)	40,186,887.95	106,947,142.43	1,472,362,928.88	26	เรื่อง	159,505,983.96	9.63	-84.24	875.49

64,687,808.08	0.10	9.63
-	#DIV/0!	#DIV/0!
64,687,808.06	0.10	9.63
-	#DIV/0!	#DIV/0!
-	#DIV/0!	#DIV/0!
129,375,616.14	0.10	9.63

-68	-0.7727	-77.273
0	#DIV/0!	#DIV/0!
-71	-0.9221	-92.208
0	#DIV/0!	#DIV/0!
0	#DIV/0!	#DIV/0!
-139	-0.8424	-84.242

29,178,463.49	3.82	382.39
-	#DIV/0!	#DIV/0!
113,976,213.90	13.07	1306.96
-	#DIV/0!	#DIV/0!
-	#DIV/0!	#DIV/0!
143,154,677.39	8.75	875.49

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)								ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1. พัฒนาแผนยุทธศาสตร์ นโยบายด้านการท่องเที่ยว	616,300,974.16	(10,533,688.64)	18,828,933.78	46,897,437.07	671,493,656.37	88	เรื่อง	7,630,609.73	662,909,391.89	(294,942.64)	20,093,443.98	53,473,571.22	736,181,464.45	20	เรื่อง	36,809,073.22	9.63	-77.27	382.39
2. พัฒนาแผนยุทธศาสตร์ นโยบายด้านการศึกษา	616,300,974.16	(10,533,688.64)	18,828,933.78	46,897,437.07	671,493,656.37	77	เรื่อง	8,720,696.84	662,909,391.88	(294,942.63)	20,093,443.97	53,473,571.21	736,181,464.43	6	เรื่อง	122,696,910.74	9.63	-92.21	1,306.96
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	1,232,601,948.32	(21,067,377.28)	37,657,867.56	93,794,874.14	1,342,987,312.74	165	เรื่อง	16,351,306.57	1,325,818,783.77	(589,885.27)	40,186,887.95	106,947,142.43	1,472,362,928.88	26	เรื่อง	159,505,983.96	9.63	-84.24	875.49

64,687,808.08	0.10	9.63
-	#DIV/0!	#DIV/0!
64,687,808.06	0.10	9.63
-	#DIV/0!	#DIV/0!
129,375,616.14	0.10	9.63

-68	-0.7727	-77.273
0	#DIV/0!	#DIV/0!
-71	-0.9221	-92.208
0	#DIV/0!	#DIV/0!
-139	-0.8424	-84.242

29,178,463.49	3.82	382.39
-	#DIV/0!	#DIV/0!
#####	13.07	1306.96
-	#DIV/0!	#DIV/0!
#####	8.75	875.49

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 60 - ก.ย. 61)								ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1. นโยบาย แผน และงานด้านการท่องเที่ยว	616,300,974.16	(10,533,688.64)	18,828,933.78	46,897,437.07	671,493,656.37	88	เที่ยว	7,630,609.73	662,909,391.89	(294,942.64)	20,093,443.98	53,473,571.22	736,181,464.45	20	เที่ยว	36,809,073.22	9.63	-77.27	382.39
2. นโยบาย แผน และงานด้านการกีฬา	616,300,974.16	(10,533,688.64)	18,828,933.78	46,897,437.07	671,493,656.37	77	เที่ยว	8,720,696.84	662,909,391.88	(294,942.63)	20,093,443.97	53,473,571.21	736,181,464.43	6	เที่ยว	122,696,910.74	9.63	-92.21	1,306.96
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	1,232,601,948.32	(21,067,377.28)	37,657,867.56	93,794,874.14	1,342,987,312.74	165	เที่ยว	16,351,306.57	1,325,818,783.77	(589,885.27)	40,186,887.95	106,947,142.43	1,472,362,928.88	26	เที่ยว	159,505,983.96	9.63	-84.24	875.49

64,687,808.08	0.10	9.63	-68	-0.7727	-77.273	29,178,463.49	3.82	382.39
-	#DIV/0!	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	-	#DIV/0!	#DIV/0!
64,687,808.06	0.10	9.63	-71	-0.9221	-92.208	#####	13.07	1306.96
-	#DIV/0!	#DIV/0!	0	#DIV/0!	#DIV/0!	-	#DIV/0!	#DIV/0!
129,375,616.14	0.10	9.63	-139	-0.8424	-84.242	#####	8.75	875.49

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานกลุ่มผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560										ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561										ต้นทุนคงที่/ผันแปร (%)	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด(ลด) %				
	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม			
	1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด	3. ค่าใช้จ่ายเงินลงทุน	4. ต้นทุนในการผลิตผลิตภัณฑ์	รวม	1. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3. ค่าตอบแทน โบนัสและรางวัล	รวม	ต้นทุนรวม		1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด	3. ค่าใช้จ่ายเงินลงทุน	4. ต้นทุนในการผลิตผลิตภัณฑ์	รวม	1. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3. ค่าตอบแทน โบนัสและรางวัล	รวม					ต้นทุนรวม		
ศูนย์ต้นทุนหลัก																											
กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	23,942,343.43	1,104,291.38	-	-	25,046,634.81	4,293,697.27	13,140,504.26	225,486,316.38	242,920,517.91	267,967,152.72	22,926,958.71	1,014,176.53	-	25.00	23,941,160.24	1,954,218.00	7,619,601.31	325,033,772.69	334,607,592.00	358,548,752.24	-	4.41	37.74	33.80			
กลุ่มประชาสัมพันธ์	4,474,361.52	462,314.96	-	-	4,936,676.48	207,561.00	4,717,012.69	4,924,573.69	9,861,250.17	4,557,330.32	384,532.14	-	4.00	4,941,866.46	14,700.00	309,383.90	6,398,473.24	6,722,557.14	11,664,423.60	0.11	36.51	18.29					
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศฯ	6,957,122.60	664,881.01	-	-	7,622,003.61	448,100.00	94,165.00	6,270,742.90	6,813,007.90	14,435,011.51	7,095,286.28	393,466.04	-	75.00	7,488,827.30	1,153,479.22	204,393.50	15,129,580.17	16,487,452.89	23,976,280.19	-	1.75	142.00	66.10			
ห้องเขียนและเครื่องจักรวัด	167,156,267.90	87,848,768.11	50,345,222.00	43,919,955.00	349,270,213.01	89,774,081.40	41,546,543.94	470,179,721.00	601,500,346.34	950,770,559.35	161,710,478.18	102,413,433.34	43,697,306.52	67,562,800.00	375,384,018.04	90,806,984.50	42,433,885.08	463,041,066.02	596,281,935.60	971,665,953.84	7.48	-	0.87	2.20			
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																											
สำนักงานจัดการจราจร	3,647,457.50	792,042.12	-	-	4,439,499.62	420,000.00	160,283.77	614,284.92	1,194,568.69	5,634,068.31	3,290,769.40	763,029.44	-	29.00	4,053,827.84	-	612,742.30	1,462,969.76	2,075,712.06	6,129,539.90	-	8.69	73.76	8.79			
กองพัฒนาระบบบริหาร	3,760,441.30	68,306.75	-	-	3,828,748.05	1,010,001.79	244,688.45	1,999,874.32	3,254,564.56	7,083,312.61	3,856,750.87	42,830.45	-	3,898,581.32	773,080.00	56,253.45	2,287,825.99	3,117,159.44	7,015,740.76	1.82	-	4.22	-	0.95			
กองตรวจสอบภายในจราจร	2,898,801.09	16,753.61	-	-	2,915,554.70	7,700.00	70,856.00	491,782.54	570,318.54	3,485,873.24	2,938,035.94	13,954.31	-	2.00	2,951,992.25	312,078.90	36,075.00	323,352.15	671,506.05	3,623,498.30	1.25	-	17.74	3.95			
กองกลาง	11,605,600.36	1,781,628.70	-	-	13,387,229.06	8,680,317.09	719,419.27	33,150,458.06	42,550,194.42	55,937,423.48	11,598,722.88	1,504,590.55	-	225,985.57	13,329,299.00	4,106,664.67	860,776.90	26,447,483.15	31,414,924.72	44,744,223.72	-	0.43	-	20.01			
ศูนย์การคลังและพัสดุ	6,849,172.39	357,602.55	-	-	7,206,774.94	1,730,096.00	42,172.91	4,909,400.46	6,681,669.37	13,888,444.31	8,323,270.22	233,242.22	20,000,000.00	22,737.30	26,579,249.74	(993,001.50)	80,192.00	4,536,489.44	3,623,679.94	32,202,929.68	296.56	-	45.77	131.87			
สำนักงานรัฐมนตรี	8,630,092.17	698,384.95	-	-	9,328,377.12	-	652,750.00	3,943,089.92	4,595,839.92	13,924,217.04	8,567,684.99	183,887.41	-	543.29	8,752,115.69	-	1,004,154.41	3,035,316.75	4,039,471.16	12,791,586.85	-	6.18	-	12.11	-	8.13	
รวมทุกศูนย์ผลิต	239,921,660.26	93,794,874.14	50,345,222.00	43,919,955.00	427,981,711.40	106,363,993.55	56,878,944.60	751,762,663.19	915,005,801.34	1,342,987,312.74	234,864,287.77	106,947,142.43	63,697,306.52	67,812,201.16	473,320,937.88	98,128,203.79	53,217,457.85	847,896,329.36	999,041,891.00	1,472,362,928.88	10.59	-	9.18	9.63			

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและระดับของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 4	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 5	เบญจล
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 6	เบญจล

-	1,105,474.57	-	0.04	-	4.41	91,687,074.09	0.38	37.74	90,581,599.52	0.34	33.80
	5,189.98	0.00	0.11			1,797,983.45	0.37	36.51	1,803,173.43	0.18	18.29
-	133,176.31	-	0.02	-	1.75	9,674,444.99	1.42	142.00	9,541,268.68	0.66	66.10
	26,113,805.03	0.07	7.48			5,218,410.74	-0.01	-0.87	20,895,394.29	0.02	2.20
	-	#DIV/0!	#DIV/0!			-	#DIV/0!	#DIV/0!	-	#DIV/0!	#DIV/0!
-	385,671.78	-	0.09	-	8.69	881,143.37	0.74	73.76	495,471.59	0.09	8.79
	69,833.27	0.02	1.82			137,405.12	-0.04	-4.22	67,571.85	-0.01	-0.95
	36,437.55	0.01	1.25			101,187.51	0.18	17.74	137,625.06	0.04	3.95
-	57,930.06	-	0.00	-	0.43	11,135,269.70	-0.26	-26.17	11,193,199.76	-0.20	-20.01
	21,372,474.80	2.97	296.56			3,057,989.43	-0.46	-45.77	18,314,485.37	1.32	131.87
-	576,261.43	-	0.06	-	6.18	556,368.76	-0.12	-12.11	1,132,630.19	-0.08	-8.13
	45,339,226.48	0.11	10.59			84,036,389.66	0.09	9.18	129,375,616.14	0.10	9.63

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	194,051,339.12	-	194,051,339.12	198,650,493.67		198,650,493.67	2.37		2.37
2 ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	-	5,516,625.32	5,516,625.32		1,539,740.65	1,539,740.65		- 72.09	- 72.09
รวม	194,051,339.12	5,516,625.32	199,567,964.44	198,650,493.67	1,539,740.65	200,190,234.32	2.37	- 72.09	0.31

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	เหตุผล
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	เหตุผล
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	เหตุผล
4. ค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุ	เหตุผล
และค่าสาธารณูปโภค	เหตุผล
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เหตุผล
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	เหตุผล
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	เหตุผล

4,599,154.55	0.02	2.37
0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
0.00	#DIV/0!	#DIV/0!
4,599,154.55	0.02	2.37

-	#DIV/0!	#DIV/0!
-	3,976,884.67	- 0.72 -72.089
-	#DIV/0!	#DIV/0!
-	3,976,884.67	- 0.72 -72.089

4,599,154.55	0.02	2.37
-	3,976,884.67	- 0.72 - 72.09
-	#DIV/0!	#DIV/0!
622,269.88	0.00	0.31