

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	159,543,307.76	22,774,174.13	19,142,256.38	201,459,738.27
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	1,544,463.28	10,061,503.28	-	11,605,966.56
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	4,532,058.96	-	-	4,532,058.96
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	42,087,424.98	7,817,348.59	-	49,904,773.57
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	21,718,288.51	4,491,265.21	61,969.02	26,271,522.74
6. ค่าใช้จ่ายค่าจ้างนายจากการขายสินทรัพย์	14,465.82	10.00	-	14,475.82
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	1,795,699.83	-	-	1,795,699.83
ต้นทุนรวม	231,235,709.14	45,144,301.21	19,204,225.40	295,584,235.75

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

160,034,420,615.42

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต :

บ้านอุปถัมภ์	37,071,449.30
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	207,864.00
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	2,195,875.20
เงินบำเหน็จ	1,668,674.60
เงินบำเหน็จทดแทน	1,690,842.65
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	1,341,000.00
เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบำนาญตาย	148,260.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	2,051,268.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	52,500.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-ผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	4,216,211.58
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-ผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	1,451,670.92
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-ผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	8,452.25
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-ผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	235,688.54
ค่าใช้จ่ายหลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	41,115.00
เงินอุดหนุนเพื่อการดำรงชีพ - องค์การระหว่างประเทศ	35,609,660.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	122,797,211,608.23
บัญชีขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนอื่น	1,811,656.54
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางโอนเงินคงคลังให้หน่วยงาน	100,000.00
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - กรมบัญชีกลางโอนเงินกู้ให้หน่วยงาน	35,370,605,440.72
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	1,185,628.07
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	40,815,600.96
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	3,265,992.51
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	1,430,450,778.36
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น	5,351,053.53
ค่าใช้จ่ายอื่น	48,088.71

รวมต้นทุนผลผลิต

(159,738,836,379.67)

295,584,235.75

๒๔

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าจำหน่าย จากการขาย สินทรัพย์	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1. กองนโยบายการคลัง (กนค.)	16,846,005.66	24,075.00		1,267,458.42		18,137,539.08	2,457,003.34	1,303,937.67	3,002,459.74	1,654.38	6,765,055.13	24,902,594.21
2. กองนโยบายภาษี (กนภ.)	14,084,379.67	55,247.00	2,150.00	688,454.61		14,830,231.28	1,748,252.38	927,801.80	2,136,365.58	1,177.15	4,813,596.91	19,643,828.19
3. กองนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน (กกง.)	13,613,140.14	2,545,163.10	1,710.00	1,343,347.22		17,503,360.46	1,842,752.50	977,953.25	2,251,844.81	1,240.78	5,073,791.34	22,577,151.80
4. กองนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน (กคป.)	7,578,187.38	84,900.00		1,150,185.91		8,813,273.29	945,001.28	501,514.49	1,154,792.21	636.30	2,601,944.28	11,415,217.57
5. กองนโยบายการออมและการลงทุน (กออ.)	12,395,057.57	2,824,868.82	1,113,176.28	425,440.00		16,758,542.67	1,370,251.86	727,196.01	1,674,448.70	922.63	3,772,819.20	20,531,361.87
6. กองนโยบายเศรษฐกิจมหภาค (กคม.)	12,394,916.20	1,200.00		2,343,523.22		14,739,639.42	1,795,502.44	952,877.52	2,194,105.20	1,208.97	4,943,694.13	19,683,333.55
7. กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (กคร.)	12,901,033.50	1,747,813.87	1,523,373.89	7,594,179.73		23,766,400.99	1,890,002.57	1,003,028.97	2,309,584.42	1,272.60	5,203,888.56	28,970,289.55
8. กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ (กตป.)	28,770,754.86		1,871,853.20	4,618,795.77	1,795,699.83	37,057,103.66	142,249.30	6,195.86	-	-	148,445.16	37,205,548.82
9. กองกฎหมาย (กกม.)	7,107,841.72	96,340.00	13,015.59	308,855.10		7,526,052.41	945,001.28	501,514.49	1,154,792.21	636.30	2,601,944.28	10,127,996.69
10. กองนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน (กพช.)	13,012,908.41		950.00	2,566,005.95		15,579,864.36	1,984,502.70	1,053,180.42	2,425,063.64	1,336.23	5,464,082.99	21,043,947.35
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
1. สำนักงานเลขานุการกรม (สสช.)	30,292,305.82	2,933,475.38	5,830.00	3,463,888.75		36,695,499.95	5,150,257.00	2,733,253.95	6,293,617.53	3,467.83	14,180,596.31	50,876,096.26
2. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)	6,078,624.84	1,175,100.00		12,352,669.53		19,606,394.37	803,251.09	426,287.31	981,573.38	540.86	2,211,652.64	21,818,047.01
3. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.)	2,789,801.16	117,783.39		230,134.24		3,137,718.79	330,750.45	175,530.07	404,177.27	222.71	910,680.50	4,048,399.29
4. กลุ่มตรวจสอบภายใน (กคส.)	1,953,752.83			136,184.69		2,089,937.52	236,250.32	125,378.62	288,698.05	159.08	650,486.07	2,740,423.59
ต้นทุนรวม	179,818,709.76	11,605,966.56	4,532,058.96	38,489,123.14	1,795,699.83	236,241,558.25	21,641,028.51	11,415,650.43	26,271,522.74	14,475.82	59,342,677.50	295,584,235.75

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการด้านการคลัง	15,001,399.51	4,234,925.28	2,066,584.91	3,002,459.74	24,305,369.44	24	เรื่อง	1,012,723.73
2. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตามนโยบายและมาตรการด้านภาษี	14,382,997.09	1,493,865.72	1,630,599.80	2,136,365.58	19,643,828.19	119	เรื่อง	165,074.19
3. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม นโยบายและมาตรการด้านระบบการเงินและสถาบันการเงิน	13,278,848.79	3,819,515.61	2,126,945.92	2,251,844.81	21,477,155.13	7	เรื่อง	3,068,165.02
4. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตามนโยบายและมาตรการ ด้านระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน	7,340,591.37	2,019,401.78	900,432.21	1,154,792.21	11,415,217.57	22	เรื่อง	518,873.53
5. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านการออมและการลงทุน	13,381,525.21	4,104,897.80	1,370,490.16	1,674,448.70	20,531,361.87	5	เรื่อง	4,106,272.37
6. รายงานภาวะเศรษฐกิจไทยรายเดือนและประมาณการเศรษฐกิจไทยรายไตรมาส	14,280,098.44	1,618,553.22	1,590,576.69	2,194,105.20	19,683,333.55	16	ฉบับ	1,230,208.35
7. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจ การเงิน การคลังระหว่างประเทศ	21,838,552.93	3,130,991.44	1,691,160.76	2,309,584.42	28,970,289.55	19	เรื่อง	1,524,752.08
8. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ดำเนินการกิจที่ปรึกษาเศรษฐกิจการคลังในต่างประเทศ	37,101,371.50	51.22	104,126.09	-	37,205,548.81	3	เรื่อง	12,401,849.60
9.1 ยกร่างกฎหมาย (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 40)	2,763,263.58	472,933.96	353,084.25	461,916.88	4,051,198.67	23	เรื่อง	176,139.07
9.2 งานคดีและนิติกรรมสัญญา (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 60)	4,144,895.37	709,400.94	529,626.38	692,875.32	6,076,798.01	200	เรื่อง	30,383.99
10. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการส่งเสริมระบบการเงินภาคประชาชน	14,048,821.68	3,022,132.90	1,547,929.13	2,425,063.64	21,043,947.35	143	เรื่อง	147,160.47
11. การจัดทำโครงการวิจัย	-	1,697,221.43	-	-	1,697,221.43	2	เรื่อง	848,610.72

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านการเงินและบัญชี (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 75)	3,124,381.85	695,515.13	417,282.31	623,424.38	4,860,603.67	11,015	จำนวนเอกสารรายการ	441.27
2. ด้านงบประมาณ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 25)	1,041,460.62	231,838.38	139,094.10	207,808.13	1,620,201.23	922,297,600	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.001757
3. ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 80)	5,788,476.81	2,199,235.84	824,898.95	1,377,471.01	10,190,082.61	128	ครั้ง	79,610.02
4. ด้านยานพาหนะ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 10)	723,559.60	274,904.48	103,112.37	172,183.88	1,273,760.33	34,530	กิโลเมตร	36.89
5. ด้านอาคารและสถานที่ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 10)	723,559.60	274,904.48	103,112.37	172,183.88	1,273,760.33	2	ครั้ง	636,880.17
6. ด้านบริหารบุคลากร (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 98)	3,880,492.59	952,004.90	515,938.86	756,421.58	6,104,857.93	469	จำนวนบุคลากร	13,016.75
7. ด้านวินัยและความรับผิดชอบต่อสังคม (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 2)	79,193.73	19,428.67	10,529.37	15,437.17	124,588.94	0	เรื่อง	-
8. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,905,185.08	3,509,255.11	333,878.07	474,990.00	7,223,308.26	17,223	จำนวนชั่วโมงคนงานฝึกอบรม	419.40
9. ด้านงานสารบรรณ	4,492,065.28	1,797,886.09	769,077.62	1,246,848.76	8,305,877.75	55,683	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	149.16
10. ด้านอำนวยความสะดวกและประสานราชการ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 75)	2,697,346.50	1,150,957.51	366,778.14	578,894.06	4,793,976.21	300	จำนวนเรื่อง	15,979.92
11. ด้านการประชาสัมพันธ์ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 25)	899,115.50	383,652.50	122,259.38	192,964.69	1,597,992.07	100	จำนวนเรื่อง	15,979.92
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 80)	15,186,180.44	943,556.05	539,442.42	785,258.70	17,454,437.61	360	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	48,484.55
13. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 20)	3,796,545.11	235,889.01	134,860.60	196,314.67	4,363,609.39	2	ระบบ	2,181,804.70
14. เสริมสร้าง พัฒนาองค์กร และระบบบริหารตามแนวทางนโยบายรัฐบาลและผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินส่วนราชการของ สสค. และผู้บริหารองค์กร (ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ) (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	1,902,615.46	275,210.03	154,347.62	202,088.64	2,534,261.75	1	ด้าน	2,534,261.75
15. จัดทำแผน ติดตาม และรายงานการดำเนินงานขององค์กรตามยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล นโยบายกระทรวง และแผนขององค์กร (ด้านแผนงาน) (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	1,392,553.36	275,210.03	154,347.62	202,088.64	2,024,199.65	1	ด้าน	2,024,199.65
16. ด้านการตรวจสอบภายใน	1,392,553.36	296,621.62	252,488.46	288,698.05	2,230,361.49	650	จำนวนวัน คน งานตรวจสอบ	3,431.33
17. ด้านการบริหารงานและให้บริการห้องสมุดของ สสค.	1,929,770.27	813,074.87	289,251.82	474,990.00	3,507,086.96	1,032	จำนวนผู้ใช้บริการ	3,398.34
ต้นทุนรวม	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75			

๒๕

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การเสนอแนะนโยบายด้านการคลัง	20,196,905.03	5,667,839.75	2,589,654.92	3,799,266.37	32,253,666.07	1	ด้าน	32,253,666.07
2. การเสนอแนะนโยบายด้านภาษี	19,578,502.61	3,524,004.94	2,153,669.81	2,933,172.21	28,189,349.57	1	ด้าน	28,189,349.57
3. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงิน	18,474,354.30	6,352,426.76	2,650,015.93	3,048,651.43	30,525,448.42	1	ด้าน	30,525,448.42
4. การเสนอแนะนโยบายด้านการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน	12,536,096.88	3,452,316.25	1,423,502.22	1,951,598.83	19,363,514.18	1	ด้าน	19,363,514.18
5. การเสนอแนะนโยบายด้านการออมและการลงทุน	18,577,030.73	5,537,812.28	1,893,560.16	2,471,255.33	28,479,658.50	1	ด้าน	28,479,658.50
6. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจมหภาค	19,475,603.96	3,051,467.69	2,113,646.69	2,990,911.82	27,631,630.16	1	ด้าน	27,631,630.16
7. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจระหว่างประเทศ	27,034,058.45	4,563,905.91	2,214,230.77	3,106,391.04	36,918,586.17	1	ด้าน	36,918,586.17
8. งานด้านที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ	42,296,877.02	1,432,965.69	627,196.10	796,806.62	45,153,845.43	1	ด้าน	45,153,845.43
9. งานด้านกฎหมาย	12,103,664.46	2,615,249.36	1,405,780.64	1,951,598.83	18,076,293.29	1	ด้าน	18,076,293.29
10. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงินภาคประชาชน	19,244,327.19	4,455,047.37	2,070,999.14	3,221,870.26	28,992,243.96	1	ด้าน	28,992,243.96
ต้นทุนรวม	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ติดตาม จัดทำ นำเสนอและทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านการคลัง ระบบ การเงิน และเศรษฐกิจมหภาคและระหว่าง ประเทศ	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75	15	เรื่อง	19,705,615.72
ต้นทุนรวม	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75	15	เรื่อง	

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
นโยบาย มาตรการด้านการคลัง การเงิน และเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75	1	ผลผลิต	295,584,235.75
ต้นทุนรวม	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63- ก.ย. 64)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64- ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการด้านการคลัง	15,220,730.76	3,599,865.97	1,549,379.94	2,575,211.54	22,945,188.21	24	เรื่อง	956,049.51	15,001,399.51	4,236,925.28	2,066,584.91	3,002,459.74	24,305,369.44	24	เรื่อง	1,012,723.73	(3.99)	(7.69)	4.02
2. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการด้านภาษี	14,980,967.89	1,102,245.36	1,382,782.78	1,917,710.72	19,383,706.75	87	เรื่อง	222,801.23	14,382,997.09	1,493,865.72	1,630,599.80	2,136,365.58	19,643,828.19	119	เรื่อง	165,074.19	1.34	36.78	(25.91)
3. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม นโยบายและมาตรการด้านการเงินและสถาบันการเงิน	13,198,185.44	1,411,833.13	1,491,224.32	2,027,294.19	18,128,537.08	11	เรื่อง	1,648,048.83	13,278,848.79	3,819,515.61	2,126,945.92	2,251,844.81	21,477,155.13	7	เรื่อง	3,068,165.02	18.47	(36.36)	86.17
4. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการด้านการบริหารหนี้สาธารณะ	7,174,562.94	1,041,721.90	709,904.50	986,251.23	9,912,440.57	23	เรื่อง	430,975.68	7,340,591.37	2,019,401.78	900,432.21	1,154,792.21	11,415,217.57	22	เรื่อง	518,873.53	15.16	(4.35)	20.40
5. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการด้านการออมและการลงทุน	12,228,526.20	3,281,691.52	1,179,786.72	1,698,543.78	18,388,548.22	5	เรื่อง	3,677,709.64	13,381,525.21	4,104,897.80	1,370,490.16	1,674,448.70	20,531,361.87	5	เรื่อง	4,106,272.37	11.65		11.65
6. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจมหภาค	14,410,808.01	1,416,814.68	1,381,925.66	2,191,669.39	19,401,217.74	16	ฉบับ	1,212,576.11	14,280,098.44	1,618,553.22	1,590,576.69	2,194,105.20	19,683,333.55	16	ฉบับ	1,230,208.35	1.45		1.45
7. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจ การเงิน การคลังระหว่างประเทศ	13,122,087.39	1,112,417.35	1,545,454.54	1,972,502.46	17,752,461.74	22	เรื่อง	806,930.08	21,838,552.93	3,130,991.44	1,691,160.76	2,309,584.42	28,970,289.55	19	เรื่อง	1,524,752.08	63.19	(13.64)	88.96
8. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ดำเนินการถึงที่ปรึกษาเศรษฐกิจการคลังในต่างประเทศ	32,271,653.18		105,705.84		32,377,359.02	3	เรื่อง	10,792,453.01	37,101,371.50	51.22	104,126.09		37,205,548.81	3	เรื่อง	12,401,849.60	14.91		14.91
9. 9.1 ยกร่างกฎหมาย	3,295,879.83	601,329.22	348,031.11	547,917.35	4,793,157.51	9	เรื่อง	532,573.06	2,763,263.58	472,933.96	353,084.25	461,916.88	4,051,198.67	23	เรื่อง	176,139.07	(15.48)	155.56	(66.93)
9.2 งานคดี นิติกรรมสัญญา	3,295,879.83	601,329.22	348,031.11	547,917.35	4,793,157.51	54	เรื่อง	88,762.18	4,144,895.37	709,400.94	529,626.38	692,875.32	6,076,798.01	200	เรื่อง	30,383.99	26.78	270.37	(65.77)
10. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจนโยบายและมาตรการส่งเสริมระบบการเงินภาคประชาชน	17,961,817.50	2,906,606.62	1,357,802.92	2,575,211.54	24,801,438.58	5	เรื่อง	4,960,287.72	14,048,821.68	3,022,132.90	1,547,929.13	2,425,063.64	21,043,947.35	143	เรื่อง	147,160.47	(15.15)	2,760.00	(97.03)
11. การจัดทำโครงการวิจัย		1,823,509.32			1,823,509.32	2	เรื่อง	911,754.66		1,697,221.43			1,697,221.43	2	เรื่อง	848,610.72	(6.93)		(6.93)
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
12. ด้านการเงินและบัญชี	3,121,838.61	670,653.72	352,774.70	592,234.19	4,737,501.22	12,281	จำนวนเอกสารรายการ	385.76	3,124,381.85	695,515.13	417,282.31	623,424.38	4,860,603.67	11,015	จำนวนเอกสารรายการ	441.27	2.60	(10.31)	14.39
13. ด้านงบประมาณ	1,040,612.87	223,551.24	117,591.57	197,411.40	1,579,167.08	1,003,190,000	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.001574	1,041,460.62	231,838.38	139,094.10	207,808.13	1,620,201.23	922,297,600	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.001757	2.60	(8.06)	11.60
14. ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	6,555,931.47	1,732,067.46	729,476.24	1,353,678.16	10,371,153.33	122	ครั้ง	85,009.45	5,788,476.81	2,199,235.84	824,898.95	1,377,471.01	10,190,082.61	128	ครั้ง	79,610.02	(1.75)	4.92	(6.35)
15. ด้านยานพาหนะ	819,491.43	216,508.43	91,184.53	169,209.78	1,296,394.17	39,949	กิโลเมตร	32.45	723,559.60	274,904.48	103,112.37	172,183.88	1,273,760.33	34,530	กิโลเมตร	36.89	(1.75)	(13.56)	13.67
16. ด้านอาคารและสถานที่	819,491.43	216,508.43	91,184.53	169,209.78	1,296,394.17	2	ครั้ง	648,197.09	723,559.60	274,904.48	103,112.37	172,183.88	1,273,760.33	2	ครั้ง	636,880.17	(1.75)		(1.75)
17. ด้านบริหารบุคลากร	4,064,261.99	812,383.65	451,991.74	829,127.87	6,157,765.25	462	จำนวนบุคลากร	13,328.50	3,880,492.59	952,004.90	515,938.86	756,421.58	6,104,857.93	469	จำนวนบุคลากร	13,016.75	(0.86)	1.52	(2.34)
18. ด้านวินัยและความรับผิดชอบต่อหน้าที่	82,944.12	16,579.26	9,224.32	16,920.98	125,668.68	0	จำนวนเรื่อง		79,193.73	19,428.67	10,529.37	15,437.17	124,588.94	0	จำนวนเรื่อง		(0.86)		
19. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,690,314.53	1,363,859.24	296,139.39	507,629.31	5,657,942.47	12,251	จำนวนชั่วโมงคน การฝึกอบรม	461.84	2,905,185.08	3,509,255.11	333,878.07	474,990.00	7,223,308.26	17,223	จำนวนชั่วโมงคน การฝึกอบรม	419.40	27.67	40.58	(9.19)

๒๖

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63- ก.ย. 64)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64- ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
20 คำนวณสารบรรณ	4,997,745.96	1,540,811.53	599,634.40	1,128,065.13	8,266,257.02	57,645	จำนวนหนังสือเข้าออก	143.40	4,492,065.28	1,797,886.09	769,077.62	1,246,848.76	8,305,877.75	55,683	จำนวนหนังสือเข้าออก	149.16	0.48	(3.40)	4.02
21 ด้านอำนวยความสะดวกและประชาสัมพันธ์	2,669,404.32	1,025,313.50	414,176.45	592,234.19	4,701,128.46	330	จำนวนเรื่อง	14,245.84	2,697,346.50	1,150,957.51	366,778.14	578,894.06	4,793,976.21	300	จำนวนเรื่อง	15,979.92	1.98	(9.09)	12.17
22 ด้านการประชาสัมพันธ์	889,801.44	341,771.17	138,058.82	197,411.40	1,567,042.83	100	จำนวนเรื่อง	15,670.43	899,115.50	383,652.50	122,259.38	192,964.69	1,597,992.07	100	จำนวนเรื่อง	15,979.92	1.98		1.98
23 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	13,065,146.41	1,002,168.69	435,072.03	701,334.21	15,203,721.34	360	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	42,232.56	15,186,180.44	943,556.05	539,442.42	785,258.70	17,454,437.61	360	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	48,484.55	14.80		14.80
24 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,266,286.60	250,542.17	108,768.01	175,333.55	3,800,930.33	2	ระบบ	1,900,465.17	3,796,545.11	235,889.01	134,860.60	196,314.67	4,363,609.39	2	ระบบ	2,181,804.70	14.80		14.80
25 เสริมสร้าง พัฒนาองค์กร และระบบบริหารตามแนวทางนโยบายรัฐบาลและผู้บริหาร รวมถึงการประเมินส่วนราชการของ สศค. และผู้บริหารองค์กร (ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ)	1,380,274.35	197,116.95	129,937.15	191,771.07	1,899,099.52	1	ด้าน	1,899,099.52	1,902,615.46	275,210.03	154,347.62	202,088.64	2,534,261.75	1	ด้าน	2,534,261.75	33.45		33.45
26 จัดทำแผน ผลิตภาพ และรายงานการดำเนินงานขององค์กรตามยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล นโยบายกระทรวงและแผนขององค์กร (ด้านแผนงาน)	1,380,274.35	197,116.95	129,937.15	191,771.07	1,899,099.52	1	ด้าน	1,899,099.52	1,392,553.36	275,210.03	154,347.62	202,088.64	2,024,199.65	1	ด้าน	2,024,199.65	6.59		6.59
27 ด้านการตรวจสอบภายใน	1,423,518.78	373,381.09	266,006.77	219,166.94	2,282,073.58	630	จำนวนวัน คนงานตรวจสอบ	3,622.34	1,392,553.36	296,621.62	252,488.46	288,698.05	2,230,361.49	650	จำนวนวัน คนงานตรวจสอบ	3,431.33	(2.27)	3.17	(5.27)
28 การบริหารงานและให้บริการห้องสมุดของ สศค.	1,461,623.30	396,202.62	160,870.57	273,958.67	2,292,655.16	2,481	จำนวนผู้ใช้บริการ	924.09	1,929,770.27	813,074.87	289,251.82	474,990.00	3,507,086.96	1,032	จำนวนผู้ใช้บริการ	3,398.34	52.97	(58.40)	267.75
ต้นทุนรวม	197,690,060.93	29,475,900.39	15,922,057.81	24,546,697.25	267,634,716.38				209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อยที่ 2	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 2 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 1.34 % ประกอบด้วยปริมาณงานเพิ่มขึ้น 36.78 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 25.91 %
กิจกรรมย่อยที่ 3	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 3 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 18.47 % ในขณะที่ปริมาณงานลดลง 36.36 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 86.17 %
กิจกรรมย่อยที่ 4	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 4 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 15.16 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการดำเนินโครงการการสร้างความรู้ความเข้าใจเรื่องการเงินการคลังของประชาชน และการคุ้มครองผู้บริโภค และการประชาสัมพันธ์โครงการ Escrow ด้านตลาดทุน ในขณะที่ปริมาณงานลดลง 4.35 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 20.40 %
กิจกรรมย่อยที่ 7	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 7 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 47.29 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เริ่มคลี่คลาย จึงมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่าง ๆ เพิ่มขึ้น ประกอบกับ มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเอเปค ครั้งที่ 29 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 47.29 %
กิจกรรมย่อยที่ 9.1	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 9.1 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 15.48 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการปรับเปลี่ยนสัดส่วนต้นทุนของกิจกรรมดังกล่าว ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น 155.56 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 66.93 %
กิจกรรมย่อยที่ 9.2	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 9.2 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 26.78 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการปรับเปลี่ยนสัดส่วนต้นทุนของกิจกรรมดังกล่าว ประกอบกับ มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น 270.37 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการดำเนินการฝึกอบรม/สัมมนาเพิ่มมากขึ้น เช่น โครงการคนละครึ่ง และโครงการเราชนะ เป็นต้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 65.77 %
กิจกรรมย่อยที่ 10	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 10 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 15.15 % ประกอบด้วยปริมาณงานเพิ่มขึ้น 2,760 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 97.03 %
กิจกรรมย่อยที่ 19	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 19 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 27.67 % ประกอบด้วยปริมาณงานเพิ่มขึ้น 40.58 % เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เริ่มคลี่คลาย จึงมีการฝึกอบรม/สัมมนาเพิ่มมากขึ้น และส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 9.19 %
กิจกรรมย่อยที่ 25	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 25 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 33.45 % เนื่องจากมีการจัดประชุมเชิงปฏิบัติการเพื่อทบทวนและจัดทำร่างแผนยุทธศาสตร์ สศค. ในขณะที่ปริมาณงานเท่าเดิม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 33.45 %
กิจกรรมย่อยที่ 28	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 28 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 52.97 % ในขณะที่จำนวนผู้ใช้บริการลดลง 58.40 % ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 267.75 %

12

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ดูรวมที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน สปม.	เงินนอก สปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1. การเสนอแนะนโยบายด้านการคลัง	20,273,626.96	4,657,519.58	2,001,582.78	3,325,858.31	30,258,587.63	1	ด้าน	30,258,587.63	20,196,905.03	5,667,839.75	2,589,654.92	3,799,266.37	32,253,666.07	1	ด้าน	32,253,666.07	6.59	-	6.59
2. การเสนอแนะนโยบายด้านภาษี	20,764,675.73	3,115,487.87	1,915,420.90	2,805,336.83	28,600,921.33	1	ด้าน	28,600,921.33	19,578,502.61	3,524,004.94	2,153,669.81	2,933,172.21	28,189,349.57	1	ด้าน	28,189,349.57	(1.44)	-	(1.44)
3. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงิน	18,251,081.63	2,469,486.74	1,943,427.16	2,777,940.96	25,441,936.49	1	ด้าน	25,441,936.49	18,474,354.30	6,352,426.76	2,650,015.93	3,048,651.43	30,525,448.42	1	ด้าน	30,525,448.42	19.98	-	19.98
4. การเสนอแนะนโยบายด้านการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน	12,227,459.13	2,099,375.51	1,162,107.34	1,736,898.00	17,225,839.98	1	ด้าน	17,225,839.98	12,536,096.88	3,452,316.25	1,423,502.22	1,951,598.83	19,363,514.18	1	ด้าน	19,363,514.18	12.41	-	12.41
5. การเสนอแนะนโยบายด้านการออมและการลงทุน	18,012,234.04	5,603,468.16	1,712,424.84	2,586,169.89	27,914,296.93	1	ด้าน	27,914,296.93	18,577,030.73	5,537,812.28	1,893,560.16	2,471,255.33	28,479,658.50	1	ด้าน	28,479,658.50	2.03	-	2.03
6. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจมหภาค	18,002,080.91	2,078,265.66	1,673,257.93	2,668,357.49	24,421,961.99	1	ด้าน	24,421,961.99	19,475,603.96	3,051,467.69	2,113,646.69	2,990,911.82	27,631,630.16	1	ด้าน	27,631,630.16	13.14	-	13.14
7. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจระหว่างประเทศ	18,174,983.59	2,170,070.97	1,997,657.37	2,723,149.22	25,065,861.15	1	ด้าน	25,065,861.15	27,034,058.45	4,563,905.91	2,214,230.77	3,106,391.04	36,918,586.17	1	ด้าน	36,918,586.17	47.29	-	47.29
8. งานด้านที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ	37,324,549.38	1,057,653.61	557,908.68	750,646.77	39,690,758.44	1	ด้าน	39,690,758.44	42,296,877.02	1,432,965.69	627,196.10	796,806.62	45,153,845.43	1	ด้าน	45,153,845.43	13.76	-	13.76
9. งานด้านกฎหมาย	11,644,655.86	2,260,312.06	1,148,265.06	1,846,481.47	16,899,714.45	1	ด้าน	16,899,714.45	12,103,664.46	2,615,249.36	1,405,780.64	1,951,598.83	18,076,293.29	1	ด้าน	18,076,293.29	6.96	-	6.96
10. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงินภาคประชาชน	23,014,713.70	3,964,260.23	1,810,005.75	3,325,858.31	32,114,837.99	1	ด้าน	32,114,837.99	19,244,327.19	4,455,047.37	2,070,999.14	3,221,870.26	28,992,243.96	1	ด้าน	28,992,243.96	(9.72)	-	(9.72)
ต้นทุนรวม	197,690,060.93	29,475,900.39	15,922,057.81	24,546,697.24	267,634,716.38				209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ผลผลิตย่อยที่ 7

เหตุผล

ผลผลิตย่อยที่ 7 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 คิดเป็น 47.29 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 สถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เริ่มคลี่คลาย จึงมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานต่าง ๆ เพิ่มขึ้น ประกอบกับ มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม

รัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังเมื่อครั้งที่ 29 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 47.29 %

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1. ติดตาม จัดทำ นำเสนอและทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านการคลัง ระบบ การเงิน และเศรษฐกิจมหภาคและระหว่าง ประเทศ	197,690,060.93	29,475,900.39	15,922,057.81	24,546,697.25	267,634,716.38	15	เรื่อง	17,842,314.43	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75	15	เรื่อง	19,705,615.72	10.44	-	10.44
ต้นทุนรวม	197,690,060.93	29,475,900.39	15,922,057.81	24,546,697.25	267,634,716.38	15	เรื่อง		209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75	15	เรื่อง				

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

เหตุผล

จากการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/(ลดลง) เกิน 20%

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
นโยบาย มาตรการด้านการคลังการเงิน และเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง	197,690,060.93	29,475,900.39	15,922,057.81	24,546,697.25	267,634,716.38	1	ผลผลิต	267,634,716.38	209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75	1	ผลผลิต	295,584,235.75	10.44	-	10.44
ต้นทุนรวม	197,690,060.93	29,475,900.39	15,922,057.81	24,546,697.25	267,634,716.38	1	ผลผลิต		209,517,420.63	40,653,036.00	19,142,256.38	26,271,522.74	295,584,235.75	1	ผลผลิต				

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

เหตุผล จากการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น/(ลดลง) เกิน 20%

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุน คงที่เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน รวมเพิ่ม/ (ลด) %	
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ทุนการศึกษา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอน วิจัย และ คำปรึกษานานาชาติ	รวม		ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ทุนการศึกษา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่าย ด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอน วิจัย และ คำปรึกษานานาชาติ	รวม					
ศูนย์ต้นทุนหลัก																						
1. กองนโยบายการคลัง (กนค.)	16,636,783.95			16,636,783.95			633,134.27	633,134.27	17,269,918.22	16,846,005.66			16,846,005.66	24,075.00		1,267,458.42	1,291,533.42	18,137,539.08	1.26	103.99	5.02	
2. กองนโยบายภาษี (กนภ.)	13,957,910.82	324,710.00		14,282,620.82		8,000.00	1,624,308.64	1,632,308.64	15,914,929.46	14,084,379.67	55,247.00		14,139,626.67		2,150.00	688,454.61	690,604.61	14,830,231.28	(1.00)	(57.69)	(6.82)	
3. กองนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน (กนร.)	13,390,409.00			13,390,409.00		16,085.00	254,277.34	270,362.34	13,660,771.34	13,613,140.14	2,545,163.10		16,158,303.24		1,710.00	1,343,347.22	1,345,057.22	17,503,360.46	20.67	397.50	28.13	
4. กองนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน (กคป.)	7,440,893.10			7,440,893.10	200,677.50	1,440.00	95,922.31	298,039.81	7,738,932.91	7,578,187.38			7,578,187.38	84,900.00		1,150,185.91	1,235,085.91	8,813,273.29	1.85	314.40	13.88	
5. กองนโยบายการออมและการลงทุน (กอล.)	12,327,049.67	2,078,984.18		14,406,033.85			1,305,272.91	1,305,272.91	15,711,306.76	12,395,057.57	2,824,868.82		15,219,926.39		1,113,176.28	425,440.00	1,538,616.28	16,758,542.67	5.65	17.88	6.67	
6. กองนโยบายเศรษฐกิจมหภาค (กม.)	10,827,479.75			10,827,479.75	1,001.00		2,053,816.94	2,054,817.94	12,882,297.69	12,394,916.20			12,394,916.20	1,200.00		2,343,523.22	2,344,723.22	14,739,639.42	14.48	14.11	14.42	
7. กองนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (กต.)	13,187,260.24			13,187,260.24	30,000.00		188,186.19	218,186.19	13,405,446.43	12,901,033.50	1,708,890.21		14,609,923.71	38,923.66	1,523,373.89	7,594,179.73	9,156,477.28	23,766,400.99	10.79	4,096.63	77.29	
8. กลุ่มทำวิจัยทางเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ (กคป.)	26,827,094.65			26,827,094.65		754,502.61	4,631,993.68	5,386,496.29	32,213,590.94	28,770,754.86		1,795,699.83	30,566,454.69		1,871,853.20	4,618,795.77	6,490,648.97	37,057,103.66	13.94	20.50	15.04	
9. กองกฎหมาย (กม.)	7,020,222.78			7,020,222.78	39,156.00		111,927.74	151,083.74	7,171,306.52	7,107,841.72			7,107,841.72	96,340.00	13,015.59	308,855.10	418,210.69	7,526,052.41	1.25	176.81	4.95	
10. กองนโยบายพัฒนาระบบการเงินการคลัง (กนค.)	13,091,037.70			13,091,037.70	3,500.00	24,970.00	6,006,660.89	6,035,130.89	19,126,168.59	13,012,908.41			13,012,908.41		950.00	2,566,005.95	2,566,955.95	15,579,864.36	(0.60)	(57.47)	(18.54)	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																						
1. กองงานเลขานุการกรม (กนง.)	31,535,364.82			31,535,364.82	1,766,182.05	5,150.00	3,148,729.21	4,920,061.26	36,455,426.08	30,292,305.82			30,292,305.82	2,933,475.38	5,830.00	3,463,888.75	6,403,194.13	36,695,499.95	(3.94)	30.14	0.66	
2. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (กต.)	5,741,166.98	164,900.00		5,906,066.98			11,166,577.89	11,166,577.89	17,072,644.87	6,078,624.84	35,100.00		6,113,724.84	1,140,000.00		12,352,669.53	13,492,669.53	19,606,394.37	3.52	20.83	14.84	
3. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กปน.)	2,786,274.00			2,786,274.00			166,672.07	166,672.07	2,952,946.07	2,789,801.16			2,789,801.16	117,783.39		230,134.24	347,917.63	3,137,718.79	0.13	108.74	6.26	
4. กลุ่มงานตรวจสอบภายใน (กค.)	1,769,410.52			1,769,410.52	6,076.00		23,585.36	29,661.36	1,799,071.88	1,953,752.83			1,953,752.83			136,184.69	136,184.69	2,089,937.52	10.42	359.13	16.17	
ต้นทุนรวม	176,538,357.98	2,568,594.18		179,106,952.16	2,046,592.55	810,147.61	31,411,065.44	34,267,805.60	213,374,757.76	179,818,709.76	7,169,269.13	1,795,699.83	188,783,678.72	4,436,697.43	4,532,058.96	38,489,123.14	47,457,879.53	236,241,558.25	5.40	38.49	10.72	

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 เหตุผล ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ร้อยละ 20.67 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทุนการศึกษาเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7 เหตุผล ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 4,096.63 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมระดับวิชาการกระทรวงการคลังเอเปค ครั้งที่ 29 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง

๗๕

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	18,282,815.09	-	18,282,815.09	21,641,028.51		21,641,028.51	18.37	-	18.37
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	-	11,430,445.28	11,430,445.28	-	11,415,650.43	11,415,650.43	-	(0.13)	(0.13)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	24,546,697.25	-	24,546,697.25	26,271,522.74		26,271,522.74	7.03	-	7.03
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	1.00	-	1.00	14,475.82		14,475.82	1,447,482.00	-	1,447,482.00
ต้นทุนรวม	42,829,513.34	11,430,445.28	54,259,958.62	47,927,027.07	11,415,650.43	59,342,677.50	11.90	(0.13)	9.37

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

- ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์

เหตุผล

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ไม่มีการบริจาคสินทรัพย์ แต่มีการขายทอดตลาดลิฟท์โดยสาร ซึ่งมีการตัดจำหน่ายมูลค่าสุทธิ เป็นจำนวนเงิน 1 บาท

ในขณะที่ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 มีการขายทอดตลาดวัสดุและครุภัณฑ์ที่ไม่เอื้ออำนวยต่อการใช้งาน จำนวน 65 รายการ รวมเป็นจำนวนเงิน 14,475.82 บาท

จึงส่งผลให้ต้นทุนคงที่และต้นทุนรวมของค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์เพิ่มขึ้น 1,447,482 %