

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	62,335,272.47	6,216,780.03	8,465,968.68	77,018,021.18
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2,424,358.55	2,015,859.83		4,440,218.38
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	628,955.61	221,366.00		850,321.61
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	69,326,545.73	24,254,923.39		93,581,469.12
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13,189,399.75	20,715,383.58	240,750.00	34,145,533.33
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>147,904,532.11</b>	<b>53,424,312.83</b>	<b>8,706,718.68</b>	<b>210,035,563.62</b>

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

157,620,018,845.63

**หัก** ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บ้านอุปถัมภ์

4,178,882.40

เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์

347,055.60

เงินบำเหน็จ

570,742.90

เงินช่วยการศึกษาบุตร

25,000.00

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์

741,849.50

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

592,273.23

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง

40,360,737.86

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

157,042,531,830.13

TE-ปรับเงินฝากคลัง

34,857,307.70

TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น

1,925,106.73

ดอกเบี้ยจ่าย (JV)

97,929,515.78

ขาดทุนด้อยค่าเงินลงทุน (JV)

185,922,980.18

**157,409,983,282.01**

**รวมต้นทุนผลผลิต**

**210,035,563.62**

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวม
	ค่าตอบแทนใช้สอยและสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง		ค่าตอบแทนใช้สอยและสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>											
1. สำนักงานนโยบายและแผนรัฐวิสาหกิจ	9,249,694.72		1,440,866.04	245,092.55	126,082.70	11,061,736.01	2,107,127.35	841,038.22	6,173,015.99	9,121,181.55	20,182,917.56
2. สำนักกำกับและประเมินผลรัฐวิสาหกิจ	12,566,835.00		361,280.83	347,597.83	113,722.00	13,389,435.66	1,245,120.71	496,977.13	3,938,980.00	5,681,077.83	19,070,513.49
3. กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 1	5,255,670.00		493,290.94		7,395.00	5,756,355.94	1,724,013.29	688,122.18	5,645,215.35	8,057,350.81	13,813,706.75
4. กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 2	59,200.00		498,627.08	28,000.00	18,581.00	604,408.08	1,628,234.77	649,893.17	6,038,681.08	8,316,809.01	8,921,217.09
5. กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 3	96,766.80		676,686.00		85,722.53	859,175.33	1,628,234.77	649,893.17	4,853,122.64	7,131,250.57	7,990,425.90
6. สำนักบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ	2,605,687.45		535,406.52		77,777.53	3,218,871.50	1,532,456.25	611,664.16	5,253,543.95	7,397,664.36	10,616,535.86
7. กองส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุนฯ	16,809,164.90		805,821.15	39,700.00	270,216.85	17,924,902.90	11,641,348.83	802,809.21	5,985,826.25	18,429,984.29	36,354,887.19
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>											
1. สำนักงานเลขานุการกรม	6,182,164.55	64,820.32	10,201,527.32	3,752,008.00	140,971.00	20,341,491.19	5,842,489.47	2,331,969.60	11,201,518.87	19,375,977.94	39,717,469.13
2. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,240.00		232,303.48		1,305.00	235,848.48	574,671.10	229,374.06	1,814,272.11	2,618,317.26	2,854,165.74
3. กลุ่มตรวจสอบภายใน			425,574.00	3,900.00	630.00	430,104.00	287,335.55	114,687.03	734,936.05	1,136,958.63	1,567,062.63
4. สำนักกฎหมาย	851,078.54		628,641.50	7,620.00	6,818.00	1,494,158.04	1,724,013.29	688,122.18	4,384,374.43	6,796,509.89	8,290,667.93
5. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	1,781,079.61	25,517,414.81	1,359,985.40	16,300.00	1,100.00	28,675,879.82	8,186,842.19	458,748.12	3,334,524.21	11,980,114.52	40,655,994.34
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>55,459,581.57</b>	<b>25,582,235.13</b>	<b>17,660,010.26</b>	<b>4,440,218.38</b>	<b>850,321.61</b>	<b>103,992,366.95</b>	<b>38,121,887.55</b>	<b>8,563,298.20</b>	<b>59,358,010.92</b>	<b>106,043,196.67</b>	<b>210,035,563.62</b>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1. เสนอแนะนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มในทรัพย์สินของรัฐ	17,456,924.44	1,299,874.84	585,080.06	841,038.22	20,182,917.56	แห่ง	56	360,409.24
2. เสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบประเมินผลและกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลรัฐวิสาหกิจ	7,591,638.47	10,537,262.17	444,635.73	496,977.13	19,070,513.49	ครั้ง	53	359,821.01
3. วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	12,542,010.38	96,539.87	487,034.32	688,122.18	13,813,706.75	แห่ง	18	767,428.15
4. วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	7,495,039.00	356,949.54	419,335.39	649,893.17	8,921,217.09	แห่ง	19	469,537.74
5. วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	6,327,334.89	581,574.21	431,623.64	649,893.17	7,990,425.90	แห่ง	19	420,548.73
6. ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารหลักทรัพย์ของรัฐในรัฐวิสาหกิจและกิจการที่รัฐถือหุ้นต่ำกว่าร้อยละ50	9,081,904.30	524,935.45	398,031.95	611,664.16	10,616,535.86	เรื่อง	1,758	6,038.99
7. ด้านส่งเสริมนโยบายและวิเคราะห์กำกับทำให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐและด้านพัฒนาฯ	20,592,289.37	14,438,956.24	520,832.37	802,809.21	36,354,887.19	ด้าน	3	12,118,295.73
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	5,433,515.23	291,586.48	681,871.42	399,419.84	6,806,392.97	จำนวนเอกสารรายการ	6,864	991.61
2. กิจกรรมด้านการพัสดุ	5,774,297.59	230,638.17	592,572.50	349,492.36	6,947,000.61	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	200	34,735.00
3. กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,104,747.39	1,101,256.55	423,094.64	249,637.40	4,878,735.98	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	23,796	205.02
4. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	2,851,646.11	564,461.75	338,475.71	199,709.92	3,954,293.49	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	13,941	283.64
5. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,876,959.95	649,588.17	592,332.50	349,492.36	5,468,372.97	กิโลเมตร	47,883	114.20
6. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	3,823,090.67	266,278.44	507,901.57	299,564.88	4,896,835.56	จำนวนบุคลากร	224	21,860.87
7. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารงานราชการ	2,452,701.78	21,002.79	151,087.11	229,374.06	2,854,165.74	ด้าน	1	2,854,165.74
8. กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	1,054,679.39	299,360.16	98,336.05	114,687.03	1,567,062.63	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	630	2,487.40
9. กิจกรรมสนับสนุนและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายที่เกี่ยวกับรัฐวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	6,886,771.00	231,160.93	484,613.82	688,122.18	8,290,667.93	เรื่อง	925	8,962.88
10. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	5,897,021.57	30,246.09	136,438.21	10,823,387.05	16,887,092.93	เครื่อง	262	64,454.55
11. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,619,800.06	24,196.87	107,710.57	8,658,709.64	13,410,417.15	ระบบ	1	13,410,417.15
12. กิจกรรมด้านแผนงานนโยบาย	3,547,137.54	235,091.56	82,222.93	6,494,032.23	10,358,484.26	แผน	1	10,358,484.26
13. กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	4,635,807.07	650,019.98	930,808.21	549,202.28	6,765,837.54	เรื่อง	578	11,705.60
14. กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	-
15. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	-
16. กิจกรรมด้านงบประมาณ	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	-	-
17. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	-	-
18. ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	-	-	-	-	-	จำนวนเรื่อง	-	-
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>135,045,316.23</b>	<b>32,430,980.25</b>	<b>8,414,038.68</b>	<b>34,145,228.46</b>	<b>210,035,563.62</b>			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนารัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	26,963,239.12	2,115,096.89	1,494,791.63	6,058,024.40	36,631,152.05	56	แห่ง	654,127.72
2. หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	13,549,435.23	11,018,984.29	982,192.57	3,579,741.69	29,130,353.78	53	ครั้ง	549,629.32
3. บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	20,367,154.21	763,539.73	1,231,343.79	4,956,565.42	27,318,603.15	18	แห่ง	1,517,700.18
4. บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	14,873,327.61	986,893.85	1,122,294.33	4,681,200.68	21,663,716.47	19	แห่ง	1,140,195.60
5. บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	13,640,623.50	1,211,518.52	1,134,582.58	4,681,200.68	20,667,925.28	19	แห่ง	1,087,785.54
6. บริหารหลักทรัพย์ของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	15,995,587.70	1,117,824.22	1,059,640.37	4,405,835.93	22,578,888.22	1,758	เรื่อง	12,843.51
7. ดำเนินการเกี่ยวกับการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	29,655,948.84	15,217,122.74	1,389,193.42	5,782,659.66	52,044,924.66	3	ด้าน	17,348,308.22
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>135,045,316.23</b>	<b>32,430,980.25</b>	<b>8,414,038.68</b>	<b>34,145,228.46</b>	<b>210,035,563.62</b>			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบริหารและพัฒนาวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	105,389,367.39	17,213,857.51	7,024,845.26	28,362,568.80	157,990,638.96	56	แห่ง	2,821,261.41
2. การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	29,655,948.84	15,217,122.74	1,389,193.42	5,782,659.66	52,044,924.66	3	ด้าน	17,348,308.22
รวมต้นทุนผลผลิต	135,045,316.23	32,430,980.25	8,414,038.68	34,145,228.46	210,035,563.62			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การพัฒนารัฐวิสาหกิจหลักทรัพย์สินของรัฐและการร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	135,045,316.23	32,430,980.25	8,414,038.68	34,145,228.46	210,035,563.62	56	แห่ง	3,750,635.06
รวมต้นทุนผลผลิต	135,045,316.23	32,430,980.25	8,414,038.68	34,145,228.46	210,035,563.62			

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	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>																			
1. เสนอแนะนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มในทรัพย์สินของรัฐ	16,314,990.70	1,328,177.33	344,938.56	187,888.56	18,175,995.15	56	แห่ง	324,571.34	17,456,924.44	1,299,874.84	585,080.06	841,038.22	20,182,917.56	56	แห่ง	360,409.24	11.04	-	11.04
2. เสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบประเมินผลและกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลรัฐวิสาหกิจ	10,412,711.94	2,663,432.59	298,936.81	122,127.56	13,497,208.90	36	ครั้ง	374,922.47	7,591,638.47	10,537,262.17	444,635.73	496,977.13	19,070,513.49	53	ครั้ง	359,821.01	41.29	47.22	(4.03)
3. วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	7,271,222.51	219,786.15	332,118.13	159,705.27	7,982,832.06	18	แห่ง	443,490.67	12,542,010.38	96,539.87	487,034.32	688,122.18	13,813,706.75	18	แห่ง	767,428.15	73.04	-	73.04
4. วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	7,862,508.64	178,710.28	278,557.35	150,310.85	8,470,087.12	19	แห่ง	445,794.06	7,495,039.00	356,949.54	419,335.39	649,893.17	8,921,217.09	19	แห่ง	469,537.74	5.33	-	5.33
5. วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	6,371,862.83	590,156.84	293,016.10	150,310.85	7,405,346.62	19	แห่ง	389,755.09	6,327,334.89	581,574.21	431,623.64	649,893.17	7,990,425.90	19	แห่ง	420,548.73	7.90	-	7.90
6. ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารหลักทรัพย์ของรัฐวิสาหกิจและกิจการที่รัฐถือหุ้นต่ำกว่าร้อยละ50	7,461,112.10	459,506.65	318,790.20	169,099.70	8,408,508.65	1,568	เรื่อง	5,362.57	9,081,904.30	524,935.45	398,031.95	611,664.16	10,616,535.86	1,758	เรื่อง	6,038.99	26.26	12.12	12.61
7. ดำเนินส่งเสริมนโยบายและวิเคราะห์กำกับกิจการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ และดำเนินการพัฒนาระบบการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	12,844,445.92	2,643,457.44	70,954.99	150,310.85	15,709,169.20	3	ด้าน	5,236,389.73	20,592,289.37	14,438,956.24	520,832.37	802,809.21	36,354,887.19	3	ด้าน	12,118,295.73	131.42	-	131.42
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>																			
8. กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	11,937,103.05	960,610.67	1,029,984.20	1,062,645.14	14,990,343.06	9,025	จำนวนเอกสารรายการ	1,660.98	5,433,515.53	291,586.48	681,871.42	399,419.84	6,806,392.97	6,864	จำนวนเอกสารรายการ	991.61	(54.59)	(23.94)	(40.30)
9. กิจกรรมด้านการพัสดุ	5,068,475.95	484,024.97	434,295.42	485,319.63	6,472,115.97	233	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	27,777.32	5,774,297.59	230,638.17	592,572.50	349,492.36	6,947,000.61	200	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	34,735.00	7.34	(14.16)	25.05
10. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารบุคคล	2,645,835.05	1,656,407.70	252,427.53	277,325.50	4,831,995.78	94,694	จำนวนชม./คนฝึกอบรม	51.03	3,104,747.39	1,101,256.55	423,094.64	249,637.40	4,878,735.98	23,796	จำนวนชม./คนฝึกอบรม	205.02	0.97	(74.87)	301.79
11. กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	2,680,311.44	613,837.82	254,835.43	323,982.38	3,872,967.07	14,197	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	272.80	2,851,646.11	564,461.75	338,475.71	199,709.92	3,954,293.49	13,941	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	283.64	2.10	(1.80)	3.97
12. กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,264,394.79	1,058,584.97	431,538.67	485,319.64	5,239,838.07	49,572	กิโลเมตร	105.70	3,876,959.95	649,588.17	592,332.50	349,492.36	5,468,372.97	47,883	กิโลเมตร	114.20	4.36	(3.41)	8.04
13. กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	3,789,420.08	414,878.55	388,324.54	415,988.26	5,008,611.43	206	จำนวนบุคลากร	24,313.65	3,823,090.67	266,278.44	507,901.57	299,564.88	4,896,835.56	224	จำนวนบุคลากร	21,860.87	(2.23)	8.74	(10.09)
14. กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	4,490,640.19	20,516.35	101,608.07	56,366.57	4,669,131.18	1	ด้าน	4,669,131.18	2,452,701.78	21,002.79	151,087.11	229,374.06	2,854,165.74	1	ด้าน	2,854,165.74	(38.87)	-	(38.87)
15. กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	975,945.49	193,167.79	63,704.03	28,183.27	1,261,000.58	624	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,020.83	1,054,679.39	299,360.16	98,336.05	114,687.03	1,567,062.63	630	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,487.40	24.27	0.96	23.09
16. กิจกรรมสนับสนุนและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายที่เกี่ยวกับรัฐวิสาหกิจและหลักทรัพ์ของรัฐ	18,023,781.98	6,444,543.31	377,640.85	150,310.85	24,996,276.99	564	เรื่อง	44,319.64	6,886,770.70	231,160.93	484,613.82	688,122.18	8,290,667.63	925	เรื่อง	8,962.88	(66.83)	64.01	(79.78)
17. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	2,419,308.22	245,112.51	120,766.03	7,690,363.71	10,475,550.47	214	เครื่อง	48,951.17	5,897,021.57	30,246.09	136,438.21	10,823,387.05	16,887,092.93	262	เครื่อง	64,454.55	61.20	22.43	31.67
18. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,610,568.81	147,658.34	89,536.02	5,126,909.14	6,974,672.31	1	ระบบ	6,974,672.31	4,619,800.06	24,196.87	107,710.57	8,658,709.64	13,410,417.15	1	ระบบ	13,410,417.15	92.27	-	92.27
19. กิจกรรมด้านแผนงาน	1,295,695.11	106,806.25	60,029.26	3,845,181.85	5,307,712.47	1	แผน	5,307,712.47	3,547,137.54	235,091.56	82,222.93	6,494,032.23	10,358,484.26	1	แผน	10,358,484.26	95.16	-	95.16
20. กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	5,641,977.62	877,869.11	503,817.05	554,651.01	7,578,314.79	458	เรื่อง	16,546.54	4,635,807.07	650,019.98	930,808.21	549,202.28	6,765,837.54	578	เรื่อง	11,705.60	(10.72)	26.20	(29.26)
21. กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	-	-	-
22. กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	-	-	-
23. กิจกรรมด้านงบประมาณ	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	-	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	-	-	-	-
24. กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	-	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	-	-	-	-
25. ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	-	-	-	-	-	-	จำนวนเรื่อง	-	-	-	-	-	-	-	จำนวนเรื่อง	-	-	-	-
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>132,382,312.43</b>	<b>21,307,245.62</b>	<b>6,045,819.24</b>	<b>21,592,300.59</b>	<b>181,327,677.88</b>				<b>135,045,316.23</b>	<b>32,430,980.25</b>	<b>8,414,038.68</b>	<b>34,145,228.46</b>	<b>210,035,563.62</b>						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่ไม่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยที่ 3 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 443,490.67 บาท ในปี 2560 เป็น 767,428.15 บาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้น 323,937.48 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 73.04 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับเท่าเดิม อีกทั้งในปี 2561 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาระบบการวิเคราะห์ข้อมูลที่ใช้ในการประเมินผลและกำกับดูแลรัฐวิสาหกิจเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

กิจกรรมย่อยที่ 7 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5,236,389.73 บาท ในปี 2560 เป็น 12,118,295.73 บาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้น 6,881,906 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 131.42 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับยังคงเท่าเดิม เนื่องจากในปี 2561 มีการจ้างที่ปรึกษาหลายโครงการเพิ่มขึ้นจากปีก่อน อาทิเช่น โครงการปรับปรุงกฎหมายลำปางและแนวทางปฏิบัติเพื่อรองรับการดำเนินงานตามพระราชบัญญัติ

การให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ โครงการศึกษาความคุ้มค่าในการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ โครงการศึกษาและวิเคราะห์กรอบในการประเมินและจัดสรรความเสี่ยงและกำหนดผลตอบแทนในการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน

กิจกรรมย่อยที่ 8 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 1,660.98 บาท ในปี2560 เป็น 991.61 บาท ในปี 2561 ลดลง 669.37 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 40.30 เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปีก่อนและปริมาณจำนวนเอกสารลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 9 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 27,777.32 บาท ในปี 2560 เป็น 34,735 บาท เพิ่มขึ้น 6,957.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.05 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน ในขณะที่ปริมาณจำนวนครั้งในการจัดซื้อจัดจ้างลดลง ประกอบกับต้นทุนที่ด้านบุคลากรและค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 10 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 51.03 บาท ในปี 2560 เป็น 205.02 บาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้น 153.99 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 301.79 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน และจำนวนชั่วโมงคนฝึกอบรมลดลง เนื่องจากมีโครงการฝึกอบรมหลายหลักสูตร อาทิเช่น หลักสูตรการพัฒนาองค์กรให้เป็นองค์กรแห่งความสุข หลักสูตรภาษาอังกฤษเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพ สัมมนาพัฒนาองค์กรประจำปี เป็นต้น

กิจกรรมย่อยที่ 14 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 4,669,131.18 บาท ในปี 2560 เป็น 2,854,165.74 บาท ลดลง 1,814,965.44 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 38.87 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 ไม่มีโครงการจ้างที่ปรึกษาดำเนินการพัฒนาระบบจัดการทรัพยากรบุคคลเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 15 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 2,020.83 บาท ในปี 2560 เป็น 2,487.40 บาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้น 466.57 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 23.09 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน ในขณะที่จำนวนงานตรวจสอบเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย ประกอบกับต้นทุนด้านบุคลากรที่เพิ่มขึ้นและค่าเสื่อมราคาที่ไม่สามารถลดลงได้

กิจกรรมย่อยที่ 16 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 44,319.64 บาท ในปี 2560 เป็น 8,962.88 บาท ในปี 2561 ลดลง 35,356.76 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 79.78 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 ไม่มีโครงการจ้างที่ปรึกษา เช่น ที่ปรึกษาเพื่อศึกษาระบบค่าตอบแทนกรรมการและผู้บริหารสูงสุดของรัฐวิสาหกิจ โครงการจัดทำแผนยุทธศาสตร์รัฐวิสาหกิจและหลักเกณฑ์การประเมินผลเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

กิจกรรมย่อยที่ 17 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 48,915.17 บาท ในปี 2560 เป็น 64,454.55 บาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้น 15,539.38 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 31.67 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบกับค่าเสื่อมราคา และค่าจัดจำหน่ายที่ไม่สามารถลดลงได้ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 18 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 6,974,672.31 บาท ในปี 2560 เป็น 13,410,417.15 ในปี 2561 เพิ่มขึ้น 6,435,744.84 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 92.27 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ประกอบกับค่าเสื่อมราคา และค่าจัดจำหน่ายที่ไม่สามารถลดลงได้ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 19 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 5,307,712.47 บาท ในปี 2560 เป็น 10,358,484.26 บาท เพิ่มขึ้น 5,050,771.79 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 95.16 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาเพื่อบริหารจัดการด้านเทคโนโลยีและการสื่อสาร ประกอบกับค่าเสื่อมราคา และค่าจัดจำหน่ายที่เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 20 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 16,546.54 บาท ในปี 2560 เป็น 11,705.60 บาท ลดลง 4,840.94 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 29.26 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปีก่อน ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	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) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1. พัฒนารัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	27,290,112.73	3,608,180.50	1,053,301.85	3,722,810.45	35,674,405.53	56	แห่ง	637,042.96	26,963,239.12	2,115,096.89	1,494,791.63	6,058,024.40	36,631,152.05	56	แห่ง	654,127.72	2.68	-	2.68
2. หลีกเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	17,600,166.26	4,145,434.65	759,372.95	2,419,826.79	24,924,800.65	36	ครั้ง	692,355.57	13,549,435.23	11,018,984.29	982,192.57	3,579,741.69	29,130,353.78	53	ครั้ง	549,629.32	16.87	47.22	(20.61)
3. บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	16,477,701.23	2,157,788.84	934,226.93	3,164,388.88	22,734,105.88	18	แห่ง	1,263,005.88	20,367,154.21	763,539.73	1,231,343.79	4,956,565.42	27,318,603.15	18	แห่ง	1,517,700.18	20.17	-	20.17
4. บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	16,818,606.27	2,002,712.81	845,247.98	2,978,248.36	22,644,815.42	19	แห่ง	1,191,832.39	14,873,327.61	986,893.85	1,122,294.33	4,681,200.68	21,663,716.47	19	แห่ง	1,140,195.60	(4.33)	-	(4.33)
5. บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	15,177,960.46	2,414,159.37	859,706.73	2,978,248.36	21,430,074.92	19	แห่ง	1,127,898.68	13,640,623.50	1,211,518.52	1,134,582.58	4,681,200.68	20,667,925.28	19	แห่ง	1,087,785.54	(3.56)	-	(3.56)
6. บริหารหลักทรัพย์ของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	17,367,221.93	2,511,509.50	956,317.17	3,350,529.40	24,185,578.00	1,568	เรื่อง	15,424.48	15,995,587.70	1,117,824.22	1,059,640.37	4,405,835.93	22,578,888.22	1,758	เรื่อง	12,843.51	(6.64)	12.12	(16.73)
7. ดำเนินการเกี่ยวกับการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	21,650,543.55	4,467,459.95	637,645.63	2,978,248.35	29,733,897.48	3	ด้าน	9,911,299.16	29,655,948.84	15,217,122.74	1,389,193.42	5,782,659.66	52,044,924.66	3	ด้าน	17,348,308.22	75.04	-	75.04
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>132,382,312.43</b>	<b>21,307,245.62</b>	<b>6,045,819.24</b>	<b>21,592,300.59</b>	<b>181,327,677.88</b>				<b>135,045,316.23</b>	<b>32,430,980.25</b>	<b>8,414,038.68</b>	<b>34,145,228.46</b>	<b>210,035,563.62</b>						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อยที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจาก 692,355.57 บาท ในปี 2560 เป็น 549,629.32 บาท ในปี 2561 ลดลง 142,726.25 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.61 ปัจจัยที่ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่น้อยกว่าปีก่อน ประกอบกับโครงการจ้างที่ปรึกษาในปี 2561 น้อยกว่าเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 3 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 1,263,005.88 บาท ในปี 2560 เป็น 1,517,700.18 เพิ่มขึ้น 254,694.30 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 20.17 ปัจจัยที่ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน เนื่องจากในปี 2561 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาพัฒนาระบบการบริหารข้อมูลที่ใช้ในการประเมินผลและกำกับดูแลรัฐวิสาหกิจเมื่อเทียบกับปีก่อน

ผลผลิตย่อยที่ 7 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 9,911,199.16 บาท ในปี 2560 เป็น 17,348,308.22 บาท เพิ่มขึ้น 7,437,009.06 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75.04 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับยังคงเท่าเดิม และในปี 2561 มีการจ้างที่ปรึกษาหลายโครงการเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน อาทิเช่น

โครงการปรับปรุงกฎหมายลำดับรองและแนวทางปฏิบัติเพื่อรองรับการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ โครงการศึกษาความคุ้มค่าในการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ โครงการศึกษาวิเคราะห์กรอบในการประเมินและจัดสรรความเสี่ยงและกำหนดผลตอบแทนในการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน เป็นต้น

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

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) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1.การบริหารและพัฒนาวิจัยวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	110,731,768.88	16,839,785.67	5,408,173.61	18,614,052.24	151,593,780.40	56	แห่ง	2,707,031.79	105,389,367.39	17,213,857.51	7,024,845.26	28,362,568.80	157,990,638.96	56	แห่ง	2,821,261.41	4.22	-	4.22
2. การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	21,650,543.55	4,467,459.95	637,645.63	2,978,248.35	29,733,897.48	3	ด้าน	9,911,299.16	29,655,948.84	15,217,122.74	1,389,193.42	5,782,659.66	52,044,924.66	3	ด้าน	17,348,308.22	75.04	-	75.04
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>132,382,312.43</b>	<b>21,307,245.62</b>	<b>6,045,819.24</b>	<b>21,592,300.59</b>	<b>181,327,677.88</b>				<b>135,045,316.23</b>	<b>32,430,980.25</b>	<b>8,414,038.68</b>	<b>34,145,228.46</b>	<b>210,035,563.62</b>						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลักที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจาก 9,911,299.16 บาท ในปี 2560 เป็น 17,348,308.22 บาท เพิ่มขึ้น 7,437,009.06 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 75.04 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าปีก่อน ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับยังคงเท่าเดิม และในปี 2561 มีการจ้างที่ปรึกษาหลายโครงการเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปีก่อน อาทิเช่น

โครงการปรับปรุงกฎหมายลำดับรองและแนวทางปฏิบัติเพื่อรองรับการดำเนินการตามพระราชบัญญัติการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ โครงการศึกษาความคุ้มค่าในการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ โครงการศึกษาวิเคราะห์กรอบในการประเมินและจัดสรรความเสี่ยงและกำหนดผลตอบแทนในการร่วมลงทุนระหว่างรัฐและเอกชน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	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) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/(ลด) %
การบริหารและพัฒนาวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	132,382,312.43	21,307,245.62	6,045,819.24	21,592,300.59	181,327,677.88	56	แห่ง	3,237,994.25	135,045,316.23	32,430,980.25	8,414,038.68	34,145,228.46	210,035,563.32	56	แห่ง	3,750,635.06	15.83	-	15.83
รวมต้นทุนผลผลิต	132,382,312.43	21,307,245.62	6,045,819.24	21,592,300.59	181,327,677.88				135,045,316.23	32,430,980.25	8,414,038.68	34,145,228.46	210,035,563.62						



ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

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	52,694,818.55		52,694,818.55	59,358,010.92		59,358,010.92	12.64		12.64
2.ค่าตอบแทนใช้สอยและสาธารณูปโภค		22,370,034.69	22,370,034.69		38,121,887.55	38,121,887.55		70.41	70.41
3.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	1,935,284.15		1,935,284.15	8,563,298.20		8,563,298.20	342.48		342.48
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>54,630,102.70</b>	<b>22,370,034.69</b>	<b>77,000,137.39</b>	<b>67,921,309.12</b>	<b>38,121,887.55</b>	<b>106,043,196.67</b>			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนรวมทางอ้อมเพิ่มขึ้นจาก 77.000 ล้านบาท ในปี 2560 เป็น 106.043 ล้านบาท ในปี 2561 เพิ่มขึ้น 29.043 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 37.72 โดยมีต้นทุนที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ คือ ค่าตอบแทนใช้สอยและสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้นร้อยละ 70.41 เช่น ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก ค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ของรัฐ ค่าไฟฟ้า และค่าใช้สอยอื่นๆ เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้นร้อยละ 342.48 เช่น ค่าเสื่อมส่วนปรับปรุงอาคาร ค่าเสื่อมราคาเครื่องใช้สำนักงาน ค่าเสื่อมราคาคอมพิวเตอร์ เป็นต้น เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อม

รหัสบัญชี	ศูนย์ต้นทุนส่ง	สัดส่วน/จำนวนเงิน	ศูนย์ต้นทุนรับ	แหล่งเงิน
5101010101	300800003	1,672,320.00	300800001	5111000
5101010101	300800003	663,960.00	300800002	5111000
5101010101	300800003	9,758,339.12	300800003	5111000
5101010101	300800003	3,050,620.00	300800004	5111000
5101010101	300800003	3,958,518.11	300800005	5111000
5101010101	300800003	4,875,005.00	300800006	5111000
5101010101	300800003	3,631,417.10	300800007	5111000
5101010101	300800003	5,652,524.93	300800008	5111000
5101010101	300800003	5,219,359.03	300800009	5111000
5101010101	300800003	5,636,483.44	300800010	5111000
5101010101	300800003	4,450,925.00	300800011	5111000
5101010101	300800003	5,488,993.88	300800012	5111000
5104010112	300800000	6.00	300800001	0
5104010112	300800000	3.00	300800002	0
5104010112	300800000	61.00	300800003	0
5104010112	300800000	12.00	300800004	0
5104010112	300800000	18.00	300800005	0
5104010112	300800000	16.00	300800006	0
5104010112	300800000	13.00	300800007	0
5104010112	300800000	22.00	300800008	0
5104010112	300800000	18.00	300800009	0
5104010112	300800000	17.00	300800010	0
5104010112	300800000	17.00	300800011	0
5104010112	300800000	21.00	300800012	0
5104020107	300800000	6.00	300800001	0
5104020107	300800000	3.00	300800002	0
5104020107	300800000	61.00	300800003	0
5104020107	300800000	12.00	300800004	0
5104020107	300800000	18.00	300800005	0

5104020107	300800000	16.00	300800006	0
5104020107	300800000	13.00	300800007	0
5104020107	300800000	22.00	300800008	0
5104020107	300800000	18.00	300800009	0
5104020107	300800000	17.00	300800010	0
5104020107	300800000	17.00	300800011	0
5104020107	300800000	21.00	300800012	0
5104030209	300800000	6.00	300800001	0
5104030209	300800000	3.00	300800002	0
5104030209	300800000	61.00	300800003	0
5104030209	300800000	12.00	300800004	0
5104030209	300800000	18.00	300800005	0
5104030209	300800000	16.00	300800006	0
5104030209	300800000	13.00	300800007	0
5104030209	300800000	22.00	300800008	0
5104030209	300800000	18.00	300800009	0
5104030209	300800000	17.00	300800010	0
5104030209	300800000	17.00	300800011	0
5104030209	300800000	21.00	300800012	0
5104030212	300800000	6.00	300800001	0
5104030212	300800000	3.00	300800002	0
5104030212	300800000	61.00	300800003	0
5104030212	300800000	12.00	300800004	0
5104030212	300800000	18.00	300800005	0
5104030212	300800000	16.00	300800006	0
5104030212	300800000	13.00	300800007	0
5104030212	300800000	22.00	300800008	0
5104030212	300800000	18.00	300800009	0
5104030212	300800000	17.00	300800010	0
5104030212	300800000	17.00	300800011	0
5104030212	300800000	21.00	300800012	0
5104010104	300800000	6.00	300800001	0

5104010104	300800000	3.00	300800002	0
5104010104	300800000	61.00	300800003	0
5104010104	300800000	12.00	300800004	0
5104010104	300800000	18.00	300800005	0
5104010104	300800000	16.00	300800006	0
5104010104	300800000	13.00	300800007	0
5104010104	300800000	22.00	300800008	0
5104010104	300800000	18.00	300800009	0
5104010104	300800000	17.00	300800010	0
5104010104	300800000	17.00	300800011	0
5104010104	300800000	21.00	300800012	0
5104010110	300800000	6.00	300800001	0
5104010110	300800000	3.00	300800002	0
5104010110	300800000	61.00	300800003	0
5104010110	300800000	12.00	300800004	0
5104010110	300800000	18.00	300800005	0
5104010110	300800000	16.00	300800006	0
5104010110	300800000	13.00	300800007	0
5104010110	300800000	22.00	300800008	0
5104010110	300800000	18.00	300800009	0
5104010110	300800000	17.00	300800010	0
5104010110	300800000	17.00	300800011	0
5104010110	300800000	21.00	300800012	0
5104020101	300800000	6.00	300800001	0
5104020101	300800000	3.00	300800002	0
5104020101	300800000	61.00	300800003	0
5104020101	300800000	12.00	300800004	0
5104020101	300800000	18.00	300800005	0
5104020101	300800000	16.00	300800006	0
5104020101	300800000	13.00	300800007	0
5104020101	300800000	22.00	300800008	0
5104020101	300800000	18.00	300800009	0

5104020101	300800000	17.00	300800010	0
5104020101	300800000	17.00	300800011	0
5104020101	300800000	21.00	300800012	0
5104020105	300800000	6.00	300800001	0
5104020105	300800000	3.00	300800002	0
5104020105	300800000	61.00	300800003	0
5104020105	300800000	12.00	300800004	0
5104020105	300800000	18.00	300800005	0
5104020105	300800000	16.00	300800006	0
5104020105	300800000	13.00	300800007	0
5104020105	300800000	22.00	300800008	0
5104020105	300800000	18.00	300800009	0
5104020105	300800000	17.00	300800010	0
5104020105	300800000	17.00	300800011	0
5104020105	300800000	21.00	300800012	0
5104030299	300800000	6.00	300800001	0
5104030299	300800000	3.00	300800002	0
5104030299	300800000	61.00	300800003	0
5104030299	300800000	12.00	300800004	0
5104030299	300800000	18.00	300800005	0
5104030299	300800000	16.00	300800006	0
5104030299	300800000	13.00	300800007	0
5104030299	300800000	22.00	300800008	0
5104030299	300800000	18.00	300800009	0
5104030299	300800000	17.00	300800010	0
5104030299	300800000	17.00	300800011	0
5104030299	300800000	21.00	300800012	0
5105010105	300800000	6.00	300800001	0
5105010105	300800000	3.00	300800002	0
5105010105	300800000	61.00	300800003	0
5105010105	300800000	12.00	300800004	0
5105010105	300800000	18.00	300800005	0

5105010105	300800000	16.00	300800006	0
5105010105	300800000	13.00	300800007	0
5105010105	300800000	22.00	300800008	0
5105010105	300800000	18.00	300800009	0
5105010105	300800000	17.00	300800010	0
5105010105	300800000	17.00	300800011	0
5105010105	300800000	21.00	300800012	0
5105010109	300800000	6.00	300800001	0
5105010109	300800000	3.00	300800002	0
5105010109	300800000	61.00	300800003	0
5105010109	300800000	12.00	300800004	0
5105010109	300800000	18.00	300800005	0
5105010109	300800000	16.00	300800006	0
5105010109	300800000	13.00	300800007	0
5105010109	300800000	22.00	300800008	0
5105010109	300800000	18.00	300800009	0
5105010109	300800000	17.00	300800010	0
5105010109	300800000	17.00	300800011	0
5105010109	300800000	21.00	300800012	0
5105010113	300800000	6.00	300800001	0
5105010113	300800000	3.00	300800002	0
5105010113	300800000	61.00	300800003	0
5105010113	300800000	12.00	300800004	0
5105010113	300800000	18.00	300800005	0
5105010113	300800000	16.00	300800006	0
5105010113	300800000	13.00	300800007	0
5105010113	300800000	22.00	300800008	0
5105010113	300800000	18.00	300800009	0
5105010113	300800000	17.00	300800010	0
5105010113	300800000	17.00	300800011	0
5105010113	300800000	21.00	300800012	0
5105010115	300800000	6.00	300800001	0

5105010115	300800000	3.00	300800002	0
5105010115	300800000	61.00	300800003	0
5105010115	300800000	12.00	300800004	0
5105010115	300800000	18.00	300800005	0
5105010115	300800000	16.00	300800006	0
5105010115	300800000	13.00	300800007	0
5105010115	300800000	22.00	300800008	0
5105010115	300800000	18.00	300800009	0
5105010115	300800000	17.00	300800010	0
5105010115	300800000	17.00	300800011	0
5105010115	300800000	21.00	300800012	0
5105010127	300800000	6.00	300800001	0
5105010127	300800000	3.00	300800002	0
5105010127	300800000	61.00	300800003	0
5105010127	300800000	12.00	300800004	0
5105010127	300800000	18.00	300800005	0
5105010127	300800000	16.00	300800006	0
5105010127	300800000	13.00	300800007	0
5105010127	300800000	22.00	300800008	0
5105010127	300800000	18.00	300800009	0
5105010127	300800000	17.00	300800010	0
5105010127	300800000	17.00	300800011	0
5105010127	300800000	21.00	300800012	0
5105010131	300800000	6.00	300800001	0
5105010131	300800000	3.00	300800002	0
5105010131	300800000	61.00	300800003	0
5105010131	300800000	12.00	300800004	0
5105010131	300800000	18.00	300800005	0
5105010131	300800000	16.00	300800006	0
5105010131	300800000	13.00	300800007	0
5105010131	300800000	22.00	300800008	0
5105010131	300800000	18.00	300800009	0

5105010131	300800000	17.00	300800010	0
5105010131	300800000	17.00	300800011	0
5105010131	300800000	21.00	300800012	0
5105010158	300800000	6.00	300800001	0
5105010158	300800000	3.00	300800002	0
5105010158	300800000	61.00	300800003	0
5105010158	300800000	12.00	300800004	0
5105010158	300800000	18.00	300800005	0
5105010158	300800000	16.00	300800006	0
5105010158	300800000	13.00	300800007	0
5105010158	300800000	22.00	300800008	0
5105010158	300800000	18.00	300800009	0
5105010158	300800000	17.00	300800010	0
5105010158	300800000	17.00	300800011	0
5105010158	300800000	21.00	300800012	0
5104030212	300800000	6.00	300800001	0
5104030212	300800000	3.00	300800002	0
5104030212	300800000	61.00	300800003	0
5104030212	300800000	12.00	300800004	0
5104030212	300800000	18.00	300800005	0
5104030212	300800000	16.00	300800006	0
5104030212	300800000	13.00	300800007	0
5104030212	300800000	22.00	300800008	0
5104030212	300800000	18.00	300800009	0
5104030212	300800000	17.00	300800010	0
5104030212	300800000	17.00	300800011	0
5104030212	300800000	21.00	300800012	0
5104030202	300800003	9,630,000.00	300800012	5120000
5104010112	300800003	5,830,000.00	300800004	5111000
5104010113	300800003	1,207,500.00	300800004	5111000
5104010113	300800003	6.00	300800001	0
5104010113	300800003	3.00	300800002	0

5104010113	300800003	61.00	300800003	0
5104010113	300800003	12.00	300800004	0
5104010113	300800003	18.00	300800005	0
5104010113	300800003	16.00	300800006	0
5104010113	300800003	13.00	300800007	0
5104010113	300800003	22.00	300800008	0
5104010113	300800003	18.00	300800009	0
5104010113	300800003	17.00	300800010	0
5104010113	300800003	17.00	300800011	0
5104010113	300800003	21.00	300800012	0
5105010109	300800003	6.00	300800001	0
5105010109	300800003	3.00	300800002	0
5105010109	300800003	61.00	300800003	0
5105010109	300800003	12.00	300800004	0
5105010109	300800003	18.00	300800005	0
5105010109	300800003	16.00	300800006	0
5105010109	300800003	13.00	300800007	0
5105010109	300800003	22.00	300800008	0
5105010109	300800003	18.00	300800009	0
5105010109	300800003	17.00	300800010	0
5105010109	300800003	17.00	300800011	0
5105010109	300800003	21.00	300800012	0
5105010127	300800003	6.00	300800001	0
5105010127	300800003	3.00	300800002	0
5105010127	300800003	61.00	300800003	0
5105010127	300800003	12.00	300800004	0
5105010127	300800003	18.00	300800005	0
5105010127	300800003	16.00	300800006	0
5105010127	300800003	13.00	300800007	0
5105010127	300800003	22.00	300800008	0
5105010127	300800003	18.00	300800009	0
5105010127	300800003	17.00	300800010	0

5105010127	300800003	17.00	300800011	0
5105010127	300800003	21.00	300800012	0
5105010148	300800003	6.00	300800001	0
5105010148	300800003	3.00	300800002	0
5105010148	300800003	61.00	300800003	0
5105010148	300800003	12.00	300800004	0
5105010148	300800003	18.00	300800005	0
5105010148	300800003	16.00	300800006	0
5105010148	300800003	13.00	300800007	0
5105010148	300800003	22.00	300800008	0
5105010148	300800003	18.00	300800009	0
5105010148	300800003	17.00	300800010	0
5105010148	300800003	17.00	300800011	0
5105010148	300800003	21.00	300800012	0
5101030205	300899998	6.00	300800001	0
5101030205	300899998	3.00	300800002	0
5101030205	300899998	61.00	300800003	0
5101030205	300899998	12.00	300800004	0
5101030205	300899998	18.00	300800005	0
5101030205	300899998	16.00	300800006	0
5101030205	300899998	13.00	300800007	0
5101030205	300899998	22.00	300800008	0
5101030205	300899998	18.00	300800009	0
5101030205	300899998	17.00	300800010	0
5101030205	300899998	17.00	300800011	0
5101030205	300899998	21.00	300800012	0
5101030206	300899998	6.00	300800001	0
5101030206	300899998	3.00	300800002	0
5101030206	300899998	61.00	300800003	0
5101030206	300899998	12.00	300800004	0
5101030206	300899998	18.00	300800005	0
5101030206	300899998	16.00	300800006	0

5101030206	300899998	13.00	300800007	0
5101030206	300899998	22.00	300800008	0
5101030206	300899998	18.00	300800009	0
5101030206	300899998	17.00	300800010	0
5101030206	300899998	17.00	300800011	0
5101030206	300899998	21.00	300800012	0
5101030207	300899998	6.00	300800001	0
5101030207	300899998	3.00	300800002	0
5101030207	300899998	61.00	300800003	0
5101030207	300899998	12.00	300800004	0
5101030207	300899998	18.00	300800005	0
5101030207	300899998	16.00	300800006	0
5101030207	300899998	13.00	300800007	0
5101030207	300899998	22.00	300800008	0
5101030207	300899998	18.00	300800009	0
5101030207	300899998	17.00	300800010	0
5101030207	300899998	17.00	300800011	0
5101030207	300899998	21.00	300800012	0
5101030208	300899998	6.00	300800001	0
5101030208	300899998	3.00	300800002	0
5101030208	300899998	61.00	300800003	0
5101030208	300899998	12.00	300800004	0
5101030208	300899998	18.00	300800005	0
5101030208	300899998	16.00	300800006	0
5101030208	300899998	13.00	300800007	0
5101030208	300899998	22.00	300800008	0
5101030208	300899998	18.00	300800009	0
5101030208	300899998	17.00	300800010	0
5101030208	300899998	17.00	300800011	0
5101030208	300899998	21.00	300800012	0

\*เกณฑ์การป็นส่วนไม่มีการเปลี่ยนแปลง

เกณฑ์การปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

ชื่อกิจกรรม	รหัสศูนย์ต้นทุน	สัดส่วนหรือจำนวนเงิน	รหัสกิจกรรมย่อย	แหล่งของเงิน
งานนโยบายและแผน	300800008	7	135	0
งานพัฒนานโยบาย	300800008	8	136	0
งานส่งเสริมความสัมพันธ์	300800008	7	137	0
งานวิเคราะห์และประเมินผลฯ	300800007	7	138	0
งานพัฒนาระบบประเมินผล	300800007	6	139	0
งานพัฒนา รส.ขนส่ง	300800009	9	141	0
งานพัฒนา รส. สังคม	300800009	9	170	0
งานพัฒนา รส. กลุ่มสาธารณูปการ	300800010	9	171	0
งานพัฒนา รส. กลุ่มพลังงาน	300800010	8	144	0
งานพัฒนา รส. กลุ่มเกษตร	300800011	8	172	0
งานพัฒนา รส. กลุ่ม ส. การเงิน	300800011	9	146	0
งานกำกับหลักทรัพย์	300800006	6	147	0
งานบริหารหลักทรัพย์	300800006	5	148	0
งานด้านเพิ่มทุนรัฐวิสาหกิจ	300800006	5	149	0
งานการเงินบัญชี	300800003	8	150	0
งานการพัสดุ	300800003	7	151	0
งานด้านบริหารบุคลากร	300800003	6	152	0
งานสารบรรณ	300800003	4	153	0
งานพาหนะ	300800003	7	154	0
งานอำนวยการ	300800003	11	155	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	300800003	5	156	0
งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	300800001	6	157	0
งานการตรวจสอบภายใน	300800002	3	158	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	300800005	10	159	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	300800005	8	160	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	300800004	5	162	0
งานด้านนโยบายและแผน	300800004	3	163	0
งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	300800004	4	164	0
งานนโยบายเอกชนร่วมลงทุนฯ	300800012	4	165	0
งานวิเคราะห์และกำกับการให้เอกชนฯ	300800012	6	166	0
งานพัฒนาการให้เอกชนร่วมลงทุน	300800012	6	167	0
งานกองทุนให้เอกชนร่วมลงทุน	300800012	5	168	0

\*เกณฑ์การปันส่วนไม่มีการเปลี่ยนแปลง

การปันส่วนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

เอกสารแนบ3

ชื่อกิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรมย่อย	สัดส่วนหรือจำนวนเงิน	ชื่อผลผลิตย่อย	แหล่งของเงิน
งานนโยบายและแผน	135	7	101	0
งานพัฒนานโยบาย	136	8	101	0
งานส่งเสริมความสัมพันธ์	137	7	101	0
งานวิเคราะห์และประเมินผลฯ	138	7	102	0
งานพัฒนาระบบประเมินผล	139	6	102	0
งานพัฒนา รส. ขนส่ง	141	9	103	0
งานพัฒนา รส. สังคม	170	9	103	0
งานพัฒนา รส. กลุ่มสาธารณูปการ	171	9	104	0
งานพัฒนา รส. กลุ่มพลังงาน	144	8	104	0
งานพัฒนา รส. กลุ่มเกษตร	172	8	105	0
งานพัฒนา รส. กลุ่ม ส.การเงิน	146	9	105	0
งานกำกับหลักทรัพย์	147	6	106	0
งานบริหารหลักทรัพย์	148	5	106	0
งานด้านเพิ่มทุนรัฐวิสาหกิจ	149	5	106	0
งานนโยบายให้เอกชนร่วมลงทุนฯ	165	4	107	0
งานวิเคราะห์และกำกับให้เอกชนลงทุนฯ	166	6	107	0
งานพัฒนาการให้เอกชนร่วมลงทุน	167	6	107	0
งานกองทุนให้เอกชนร่วมลงทุนฯ	168	5	107	0
งานการเงินบัญชี	150	22	101	0
งานการเงินบัญชี	150	13	102	0
งานการเงินบัญชี	150	18	103	0
งานการเงินบัญชี	150	17	104	0
งานการเงินบัญชี	150	17	105	0
งานการเงินบัญชี	150	16	106	0
งานการเงินบัญชี	150	21	107	0
งานการพัสดุ	151	22	101	0
งานการพัสดุ	151	13	102	0
งานการพัสดุ	151	18	103	0
งานการพัสดุ	151	17	104	0
งานการพัสดุ	151	17	105	0
งานการพัสดุ	151	16	106	0
งานการพัสดุ	151	21	107	0
งานบริหารบุคลากร	152	22	101	0
งานบริหารบุคลากร	152	13	102	0
งานบริหารบุคลากร	152	18	103	0

งานบริหารบุคลากร	152	17	104	0
งานบริหารบุคลากร	152	17	105	0
งานบริหารบุคลากร	152	16	106	0
งานบริหารบุคลากร	152	21	107	0
งานสารบรรณ	153	22	101	0
งานสารบรรณ	153	13	102	0
งานสารบรรณ	153	18	103	0
งานสารบรรณ	153	17	104	0
งานสารบรรณ	153	17	105	0
งานสารบรรณ	153	16	106	0
งานสารบรรณ	153	21	107	0
งานพาหนะ	154	22	101	0
งานพาหนะ	154	13	102	0
งานพาหนะ	154	18	103	0
งานพาหนะ	154	17	104	0
งานพาหนะ	154	17	105	0
งานพาหนะ	154	16	106	0
งานพาหนะ	154	21	107	0
งานอำนวยความสะดวก	155	22	101	0
งานอำนวยความสะดวก	155	13	102	0
งานอำนวยความสะดวก	155	18	103	0
งานอำนวยความสะดวก	155	17	104	0
งานอำนวยความสะดวก	155	17	105	0
งานอำนวยความสะดวก	155	16	106	0
งานอำนวยความสะดวก	155	21	107	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	156	22	101	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	156	13	102	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	156	18	103	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	156	17	104	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	156	17	105	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	156	16	106	0
งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	156	21	107	0
งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	157	22	101	0
งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	157	13	102	0
งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	157	18	103	0
งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	157	17	104	0
งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	157	17	105	0
งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	157	16	106	0

งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	157	21	107	0
งานการตรวจสอบภายใน	158	22	101	0
งานการตรวจสอบภายใน	158	13	102	0
งานการตรวจสอบภายใน	158	18	103	0
งานการตรวจสอบภายใน	158	17	104	0
งานการตรวจสอบภายใน	158	17	105	0
งานการตรวจสอบภายใน	158	16	106	0
งานการตรวจสอบภายใน	158	21	107	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	159	22	101	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	159	13	102	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	159	18	103	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	159	17	104	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	159	17	105	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	159	16	106	0
งานกฎหมาย กลุ่มขนส่งฯ	159	21	107	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	160	22	101	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	160	13	102	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	160	18	103	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	160	17	104	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	160	17	105	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	160	16	106	0
งานกฎหมาย กลุ่มพาณิชย์	160	21	107	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	162	22	101	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	162	13	102	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	162	18	103	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	162	17	104	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	162	17	105	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	162	16	106	0
งานด้านระบบสารสนเทศภายในหน่วยงาน	162	21	107	0
งานด้านนโยบายและแผน	163	22	101	0
งานด้านนโยบายและแผน	163	13	102	0
งานด้านนโยบายและแผน	163	18	103	0
งานด้านนโยบายและแผน	163	17	104	0
งานด้านนโยบายและแผน	163	17	105	0
งานด้านนโยบายและแผน	163	16	106	0
งานด้านนโยบายและแผน	163	21	107	0
งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	164	22	101	0
งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	164	13	102	0

งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	164	18	103	0
งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	164	17	104	0
งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	164	17	105	0
งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	164	16	106	0
งานด้านระบบเทคโนโลยีการสื่อสาร	164	21	107	0

\*เกณฑ์การป็นส่วนไม่มีการเปลี่ยนแปลง