



ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านกรมีกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านนิมงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการมีกอบรม (อ้อม)	ค่าใช้จ่ยด้านนิมงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5106	5107	5211	total_a	๑5104	๑5101	๑5105	๑5103	๑5102	๑5106	๑5107		total_b	
<b>ต้นทุนรวม</b>		<b>18,475,899.26</b>	<b>22,975,772.01</b>	<b>33,425,597.64</b>	<b>58,475.00</b>	<b>3,901,801.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>389.67</b>	<b>78,837,934.58</b>	<b>12,961,864.93</b>	<b>74,175,008.55</b>	<b>2,139,823.83</b>	<b>0.00</b>	<b>2,152,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2.00</b>	<b>91,429,199.31</b>	<b>170,267,133.89</b>
<b>#ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>																				
สำนักนโยบายและแผนรัฐวิสาหกิจ (08)	300800008	1,384,161.99	0.00	2,106,645.40	50.00	621,730.00	0.00	0.00	0.00	4,112,587.39	1,096,408.69	6,685,761.90	233,605.22	0.00	234,989.00	0.00	0.00	0.00	8,250,764.81	12,363,352.20
สำนักกำกับและประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (07)	300800007	802,381.00	121,552.50	2,323,862.00	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,247,915.50	6,027,788.87	4,032,729.73	130,818.92	0.00	131,593.84	0.00	0.00	0.00	10,322,931.36	13,570,846.86
กองพัฒนรัฐวิสาหกิจ 1 (09)	300800009	994,713.00	0.00	307,420.00	4,130.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,306,263.00	599,683.30	5,228,892.07	196,228.39	0.00	197,390.76	0.00	0.00	0.00	6,222,194.52	7,528,457.52
กองพัฒนรัฐวิสาหกิจ 2 (10)	300800010	693,153.54	0.00	214,749.49	1,040.00	0.00	0.00	0.00	0.00	908,943.03	428,345.21	6,341,803.36	140,163.13	0.00	140,993.40	0.00	0.00	0.00	7,051,305.10	7,960,248.13
กองพัฒนรัฐวิสาหกิจ 3 (11)	300800011	592,720.40	0.00	201,379.03	690.00	0.00	0.00	0.00	0.00	794,789.43	428,345.21	5,942,481.75	140,163.13	0.00	140,993.40	0.00	0.00	0.00	6,651,983.49	7,446,772.92
สำนักบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ (06)	300800006	850,453.00	251,983.33	1,057,940.34	720.00	67,700.00	0.00	0.00	0.00	2,228,796.67	514,014.26	5,492,061.62	168,195.76	0.00	169,192.08	0.00	0.00	0.00	6,343,463.72	8,572,260.39
กองส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุนฯ (12)	300800012	941,844.00	0.00	2,369,449.37	48,585.00	203,000.00	0.00	0.00	0.00	3,562,878.37	1,099,655.02	9,506,136.40	233,605.22	0.00	234,989.00	0.00	0.00	0.00	11,074,385.64	14,637,264.01
<b>#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>																				
สำนักงานเลขาธิการกรม (03)	300800003	8,920,334.04	2,238,541.42	16,223,394.44	200.00	2,728,996.00	0.00	0.00	249.67	30,111,715.57	1,625,370.47	18,621,694.79	523,275.70	0.00	526,376.12	0.00	0.00	2.00	21,296,719.08	51,408,434.65
กลุ่มพัฒนระบบบริหาร (01)	300800001	390,344.00	24,811.78	21,997.96	60.00	192,475.00	0.00	0.00	0.00	629,688.74	199,894.43	2,300,850.00	65,409.46	0.00	65,796.92	0.00	0.00	0.00	2,631,950.81	3,261,639.55
กลุ่มตรวจสอบภายใน (02)	300800002	702,171.00	0.00	0.00	120.00	0.00	0.00	0.00	0.00	702,291.00	142,781.74	889,112.00	46,721.05	0.00	46,997.80	0.00	0.00	0.00	1,125,612.59	1,827,903.59
สำนักกฎหมาย (05)	300800005	888,406.00	0.00	1,584,327.00	2,660.00	66,300.00	0.00	0.00	0.00	2,541,693.00	485,457.91	6,101,149.70	158,851.55	0.00	159,792.52	0.00	0.00	0.00	6,905,251.68	9,446,944.68
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (04)	300800004	1,315,217.29	20,338,882.98	7,014,432.61	100.00	21,600.00	0.00	0.00	140.00	28,690,372.88	314,119.82	3,032,335.23	102,786.30	0.00	103,395.16	0.00	0.00	0.00	3,552,636.51	32,243,009.39

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	<b>ต้นทุนรวม</b>	<b>115,968,253.49</b>	<b>19,507,241.59</b>	<b>9,676,042.97</b>	<b>25,115,595.84</b>	<b>170,267,133.89</b>			
	<b>#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1	เสนอแนะนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มในทรัพย์สินของรัฐ	9,766,420.21	1,997,715.94	365,610.83	233,605.22	<b>12,363,352.20</b>	52.00	แห่ง	237,756.77
2	เสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบประเมินผลและกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลรัฐวิสาหกิจ	10,698,447.89	2,256,475.22	360,637.33	252,371.42	<b>13,567,931.86</b>	50.00	ครั้ง	271,358.64
3	วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	5,939,931.47	1,033,419.33	358,338.33	196,228.39	<b>7,527,917.52</b>	17.00	แห่ง	442,818.68
4	วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	6,687,685.33	777,553.35	364,846.33	140,163.13	<b>7,970,248.14</b>	18.00	แห่ง	442,791.56
5	วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	6,073,383.23	900,316.21	331,781.33	140,163.13	<b>7,445,643.90</b>	17.00	แห่ง	437,979.05
6	ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารหลักทรัพย์ของรัฐในรัฐวิสาหกิจและกิจการที่รัฐถือหุ้นต่ำกว่าร้อยละ 50	6,915,504.78	909,065.19	326,154.33	420,179.09	<b>8,570,903.39</b>	1,275.00	เรื่อง	6,722.28
7	ส่งเสริมและวิเคราะห์เกี่ยวกับการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ และด้านพัฒนาระบบการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	12,865,545.77	1,041,801.68	465,311.33	233,605.22	<b>14,606,264.00</b>	3.00	ด้าน	4,868,754.67
	<b>#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	5,968,203.00	1,103,941.77	775,621.56	443,863.47	<b>8,291,629.80</b>	3,687.00	จำนวนเอกสารรายการ	2,248.88
2	กิจกรรมด้านการพัสดุ	5,214,630.15	1,012,270.83	723,361.53	394,545.30	<b>7,344,807.81</b>	284.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	25,862.00
3	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,994,508.85	785,786.27	566,618.95	246,590.82	<b>4,593,504.89</b>	32,061.00	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	143.27
4	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	8,919,832.32	1,389,745.09	984,599.16	641,136.12	<b>11,935,312.69</b>	13,700.00	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	871.19
5	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	4,473,589.72	936,775.97	671,114.00	345,227.14	<b>6,426,706.83</b>	21,456.00	กิโลเมตร	299.53
6	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	2,250,468.41	710,291.42	514,371.42	197,272.65	<b>3,672,403.90</b>	229.00	จำนวนบุคลากร	16,036.70
7	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารงานราชการ	2,279,465.88	560,081.12	333,871.31	90,221.24	<b>3,263,639.55</b>	1.00	ด้าน	3,263,639.55
8	กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	588,161.28	786,439.95	394,581.31	46,721.05	<b>1,815,903.59</b>	840.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,161.79
9	กิจกรรมสนับสนุนและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายที่เกี่ยวกับรัฐวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	8,186,139.82	712,911.98	389,041.33	158,851.55	<b>9,446,944.68</b>	581.00	เรื่อง	16,259.80
10	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	3,493,253.71	482,658.82	307,629.33	7,433,334.28	<b>11,716,876.14</b>	295.00	เครื่อง	39,718.22
11	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,514,853.71	482,658.82	307,629.33	7,433,334.28	<b>11,738,476.14</b>	1.00	ระบบ	11,738,476.14
12	กิจกรรมด้านแผนงานนโยบาย	2,441,516.95	464,072.11	307,067.33	5,575,000.71	<b>8,787,657.10</b>	1.00	แผน	8,787,657.10
13	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	6,696,711.01	1,163,260.52	827,856.60	493,181.63	<b>9,181,009.76</b>	731.00	เรื่อง	12,559.52
14	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-
15	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-
16	กิจกรรมด้านงบประมาณ	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	-
17	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	-
18	ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	-	-	-	-	-	-	จำนวนเรื่อง	-

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89			
1	พัฒนารัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	21,103,677.82	3,777,274.01	1,530,735.93	4,718,200.69	31,129,888.45	52.00	แห่ง	598,651.70
2	หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	16,457,104.59	3,577,618.37	1,262,640.55	2,763,744.88	24,061,108.39	50.00	ครั้ง	481,222.17
3	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	14,228,619.31	2,555,580.13	1,379,936.73	3,604,520.94	21,768,657.11	17.00	แห่ง	1,280,509.242
4	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	12,952,348.26	2,138,900.04	1,290,768.58	2,830,920.41	19,212,937.29	18.00	แห่ง	1,067,385.405
5	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	12,338,046.16	2,261,662.90	1,257,703.58	2,830,920.41	18,688,333.05	17.00	แห่ง	1,099,313.71
6	บริหารหลักทรัพย์ของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	14,698,186.39	2,391,022.47	1,323,833.68	3,649,087.82	22,062,130.36	1,275.00	เรื่อง	17,303.63
7	ดำเนินการเกี่ยวกับการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	24,190,270.96	2,805,183.67	1,630,423.92	4,718,200.69	33,344,079.24	3.00	ด้าน	11,114,693.08

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89			
1	การบริหารและพัฒนาวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	91,777,982.53	16,702,057.92	8,045,619.05	20,397,395.15	136,923,054.65	52.00	แห่ง	2,633,135.67
2	การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	24,190,270.96	2,805,183.67	1,630,423.92	4,718,200.69	33,344,079.24	3.00	ด้าน	11,114,693.080

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89			
1	การพัฒนารัฐวิสาหกิจหลักทรัพย์ของรัฐและการร่วมลงทุน	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89	52.00	แห่ง	3,274,367.96

ตารางที่ 2 ปริมาณเงินผลการดำเนินงานที่ผูกกิจการร่วมลงทุนตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	กิจการร่วมลงทุนที่ประกอบประมาณ พ.ศ. 2564 (ก.ค. 63 - ก.ค. 64)							กิจกรรมย่อย	กิจการร่วมลงทุนที่ประกอบประมาณ พ.ศ. 2565 (ก.ค. 64 - ก.ค. 65)							ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใน ส.บ. (y-1)	เงินนอก ส.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ส่วนเกินรวม (y-1)	ส่วนรวม (y-1)	ส่วนรวม (y-1)	ส่วนรวม (y-1)		เงินใน ส.บ.	เงินนอก ส.บ.	งบกลาง	ส่วนเกินรวม	ส่วนรวม	ส่วนรวม	ส่วนรวม	ส่วนรวม	ส่วนรวม	ส่วนรวม	
	ทั้งหมดรวม (y-1)	120,667,554.82	12,442,856.00	9,569,488.27	20,909,212.14	163,589,111.23			ทั้งหมดรวม	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89						
	<b>กิจการร่วมลงทุนร่วมลงทุน</b>								<b>กิจการร่วมลงทุนร่วมลงทุน</b>											
1	หน่วยงาน โยธายะและศฤงคารในการบริหารทรัพย์สินกลุ่มที่พักในทรัพย์สินของรัฐ	18,197,193.36	1,021,208.56	41,517.81	476,292.83	19,736,309.57	52.00	หนึ่ง	379,544.41	9,766,420.21	1,997,715.94	365,610.83	233,605.22	12,363,352.20	52.00	หนึ่ง	237,756.77	-37.36	0.00	-37.36
2	หน่วยงานบริหารการพัฒนาและประเมินผลและกำหนดทิศทางอาชีพประเมินผลรัฐวิสาหกิจ	6,230,605.23	1,750,930.79	34,726.00	266,723.99	8,282,986.01	46.00	หนึ่ง	180,864.91	10,699,447.89	2,256,475.22	360,673.33	252,371.42	13,567,931.86	50.00	หนึ่ง	271,358.64	63.80	8.70	50.70
3	วิสาหกิจร่วมลงทุนและประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามทิศทางอาชีพประเมินผล	7,483,609.79	663,820.32	55,360.00	400,085.98	8,602,876.09	17.00	หนึ่ง	506,051.83	5,939,931.47	1,033,419.33	358,338.33	196,238.39	7,527,917.52	17.00	หนึ่ง	442,818.68	-12.50	0.00	-12.50
4	วิสาหกิจร่วมลงทุนและประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามทิศทางอาชีพประเมินผล	7,793,185.02	577,856.09	71,517.50	323,879.13	8,766,437.74	18.00	หนึ่ง	487,424.32	6,687,688.33	777,553.35	364,846.33	140,163.13	7,979,248.14	18.00	หนึ่ง	442,791.56	-9.08	0.00	-9.08
5	วิสาหกิจร่วมลงทุนและประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจตามทิศทางอาชีพประเมินผล	2,267,725.90	599,640.86	8,400.00	323,879.13	3,199,725.89	17.00	หนึ่ง	482,336.82	6,075,383.23	900,316.21	331,783.33	140,163.13	7,446,543.96	17.00	หนึ่ง	437,979.05	-9.20	0.00	-9.20
6	สำนักงานบริหารทรัพย์สินรัฐวิสาหกิจและกิจการที่รัฐวิสาหกิจเป็นเจ้าของ	12,128,052.41	685,784.76	4,700.00	375,718.76	13,192,235.94	1,484.00	หนึ่ง	9,011.09	6,915,504.78	900,065.19	326,154.33	420,179.00	8,570,903.39	1,275.00	หนึ่ง	6,272.28	-35.01	-12.91	-25.40
7	สำนักงานบริหารทรัพย์สินและวิสาหกิจของรัฐวิสาหกิจตามทิศทางอาชีพประเมินผล	13,728,154.37	2,504,776.68	162,641.00	457,241.12	16,852,813.17	3.00	หนึ่ง	5,617,604.39	12,865,545.77	1,041,801.68	465,311.33	233,605.22	14,606,264.00	3.00	หนึ่ง	4,868,754.67	-13.33	0.00	-13.33
	<b>กิจการร่วมลงทุนร่วมลงทุน</b>								<b>กิจการร่วมลงทุนร่วมลงทุน</b>											
1	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	4,053,246.32	534,787.54	1,414,050.05	229,511.45	6,231,595.36	4,822.00	จำนวนบุคลากรทางการ	1,292.33	5,968,203.00	1,103,941.77	775,621.56	443,863.47	8,291,629.80	3,687.00	จำนวนบุคลากรทางการ	2,248.88	33.06	-23.54	74.02
2	กิจกรรมด้านภาษี	3,588,716.15	461,988.39	1,256,933.37	204,010.18	5,491,648.10	291.00	จำนวนทรัพย์สินของรัฐวิสาหกิจ	21,400.79	5,214,630.15	1,012,270.83	723,361.53	394,545.30	7,344,807.81	284.00	จำนวนทรัพย์สินของรัฐวิสาหกิจ	25,862.00	33.75	8.81	22.91
3	กิจกรรมด้านบริหารทรัพยากรบุคคล	4,013,118.17	519,734.69	1,414,050.05	229,511.45	6,176,414.36	31,744.00	จำนวนชม./ผลิตภัณฑ์	194.57	2,994,508.85	785,786.27	566,618.95	246,590.82	4,593,504.89	32,061.00	จำนวนชม./ผลิตภัณฑ์	143.27	-25.63	1.00	-26.36
4	กิจกรรมด้านการบริหาร	4,459,020.19	577,482.99	1,571,166.72	255,012.72	6,862,682.62	14,897.00	จำนวนหนังสือพิมพ์	460.68	8,919,832.32	1,389,745.09	984,599.16	641,136.12	11,935,312.69	13,700.00	จำนวนหนังสือพิมพ์	871.19	73.92	-8.04	89.11
5	กิจกรรมด้านบริหาร	2,675,412.11	346,489.79	942,700.03	153,007.63	4,117,609.57	22,947.00	ปริมาณ	179.44	4,473,589.72	936,775.97	671,114.00	345,227.14	6,426,706.83	21,456.00	ปริมาณ	299.53	56.08	-6.20	66.92
	<b>กิจกรรมด้านบริหาร</b>							<b>กิจกรรมด้านบริหาร</b>								<b>กิจกรรมด้านบริหาร</b>				
7	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารงานราชการ	2,938,821.23	167,256.88	25,747.00	170,028.66	3,301,853.77	1.00	ด้าน	3,301,853.77	2,279,466.88	560,081.12	333,871.31	90,221.24	3,263,639.55	1.00	ด้าน	3,263,639.55	-1.16	0.00	-1.16
8	กิจกรรมด้านบริหารงานราชการ	1,373,482.97	379,602.72	-	95,258.57	1,848,344.26	630.00	จำนวนรายการคอมพิวเตอร์	2,933.88	588,161.28	786,439.95	394,581.31	46,721.05	1,815,903.59	840.00	จำนวนรายการคอมพิวเตอร์	2,161.79	-1.76	33.33	-26.32
9	กิจกรรมด้านบริหารและให้บริการแก่ผู้ลงทุนและผู้ถือหุ้นรัฐวิสาหกิจและผลิตภัณฑ์ของรัฐ	6,378,352.68	334,364.81	16,752.00	304,827.41	7,034,296.90	568.00	เรื่อง	12,384.33	8,186,139.82	712,911.98	16,259.01	158,851.55	9,446,944.68	581.00	เรื่อง	16,259.01	34.30	2.29	31.29
10	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศในหน่วยงาน	4,088,882.40	142,139.03	12,829.09	5,904,801.01	10,148,651.53	404.00	เรื่อง	25,126.42	3,493,253.71	482,658.82	307,629.33	7,433,334.28	295.00	เรื่อง	39,718.22	15.45	-26.94	58.11	
11	กิจกรรมด้านสิ่งอำนวยความสะดวกในไซเบอร์	1,096,661.80	108,694.27	9,623.82	4,428,600.75	7,611,488.65	1.00	รวม	7,611,488.65	3,514,853.71	482,658.82	307,629.33	7,433,334.28	1.00	รวม	11,738,476.14	54.22	0.00	54.22	
12	กิจกรรมด้านแผนงานนโยบาย	4,088,882.40	142,139.03	12,829.09	5,904,801.01	10,148,651.53	1.00	แผน	10,148,651.53	2,441,516.95	464,072.11	307,007.33	5,375,000.71	1.00	แผน	8,787,657.10	-13.41	0.00	-13.41	
13	กิจกรรมด้านบริหารงานราชการ	4,013,118.17	519,734.69	1,414,050.05	229,511.45	6,176,414.36	710.00	เรื่อง	8,099.18	6,696,711.01	1,163,260.52	827,856.60	493,181.63	9,180,009.76	731.00	เรื่อง	12,559.52	48.65	2.96	44.38
14	กิจกรรมด้านบริหารผลิตภัณฑ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	8,099.18	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	0.00	0.00	-
15	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	8,099.18	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	0.00	0.00	-
16	กิจกรรมด้านบริหารงานราชการ	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับพิจารณา	8,099.18	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับพิจารณา	-	0.00	0.00	-
17	กิจกรรมด้านบริหารงานราชการ	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	8,099.18	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	-	0.00	0.00	-
18	ด้านบริหารงานราชการ	-	-	-	-	-	-	จำนวนเรื่อง	8,099.18	-	-	-	-	-	-	จำนวนเรื่อง	-	0.00	0.00	-

**ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)**

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
1	เสนอแนะนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มในทรัพย์สินของรัฐ	<u>เหตุผล</u> ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 237,756.77 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 379,544.41 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2564 จำนวน 141,787.64 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.76 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อน เนื่องจากปี 2564 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาการให้เงินอุดหนุนบริการสาธารณะและโครงการปรับปรุงระเบียบกระทรวงการคลังว่าด้วยคณะกรรมการตรวจสอบ และหน่วยตรวจสอบภายในของรัฐวิสาหกิจ พ.ศ. 2555
2	เสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบประเมินผลและกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลรัฐวิสาหกิจ	<u>เหตุผล</u> ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 271,358.64 บาท และในปี 2564 จำนวน 180,064.91 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 91,293.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 50.70 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาการประเมินสถานะระดับของการดำเนินงานตามระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจใหม่ และงานมอบรางวัลรัฐวิสาหกิจดีเด่นปี 2564 แต่ในปี 2564 ไม่มีโครงการจ้างที่ปรึกษา
6	ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารหลักทรัพย์ของรัฐในรัฐวิสาหกิจ และกิจการที่รัฐถือหุ้นต่ำกว่าร้อยละ 50	<u>เหตุผล</u> ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 6,722.28 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 9,011.09 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2564 จำนวน 2,288.81 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.40 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากปี 2564 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาการบริหารหลักทรัพย์เชิงรุกตามแผนยุทธศาสตร์การบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ พ.ศ. 2561 - 2564
1	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	<u>เหตุผล</u> ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 2,248.88 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 1,292.33 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 956.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 74.02 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีค่าใช้จ่ายบุคลากรและค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
2	กิจกรรมด้านการพัสดุ	<u>เหตุผล</u> ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 25,862.00 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 21,040.79 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 4,821.21 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.91 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

3	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 143.27 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 194.57 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2564 จำนวน 51.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.36 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลงจากปีก่อน
4	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 871.19 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 460.68 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 410.51 บาท คิดเป็นร้อยละ 89.11 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
5	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 299.53 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 179.44 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 120.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.92 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากปี 2565 ราคาน้ำมันมีความผันผวน และปรับสูงขึ้น
6	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 16,036.70 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 20,538.79 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2564 จำนวน 4,502.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.92 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากปี 2565 มีจำนวนบุคลากรที่น้อยลงกว่าปีก่อน
8	กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 2,161.79 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 2,933.88 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2564 จำนวน 772.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 26.32 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภคลดลงจากปีก่อน
9	กิจกรรมสนับสนุนและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายที่เกี่ยวกับรัฐวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 16,259.80 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 12,384.33 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 3,875.47 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.29 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากปี 2565 มีปริมาณงานให้คำปรึกษาด้านกฎหมายที่เกี่ยวกับรัฐวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
10	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 39,718.22 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 25,120.42 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 14,597.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 58.11 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีค่าใช้จ่ายค่าบริการภายนอกเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

11	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 11,738,476.14 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 7,611,488.65 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 4,126,987.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 54.22 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากปี 2565 มีค่าจ้างเหมาบริการ-ภายนอกเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
13	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	เหตุผล ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 12,559.52 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 8,699.18 บาทซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 3,860.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 44.38 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากปี 2565 มีปริมาณงานด้านช่วยอำนวยความสะดวกเพิ่มขึ้นจากปีก่อน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ส. 63 - ค.ม. 64)								ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ส. 64 - ค.ม. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน ร.บ.	เงินนอก ร.บ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม (ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	120,667,554.82	12,442,856.00	9,569,488.27	20,909,212.14	163,589,111.23				ต้นทุนรวม	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89						
1	พัฒนรัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	26,926,424.12	1,867,198.32	1,718,624.74	3,813,408.02	34,325,655.19	52.00	แห่ง	660,108.75372	พัฒนรัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	21,103,677.82	3,777,274.01	1,530,735.93	4,718,200.69	31,129,888.45	52.00	แห่ง	598,651.70096	-9.31	0.00	-9.31
2	หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	11,119,797.76	2,225,576.92	973,905.88	2,135,508.49	16,454,789.05	46.00	ครั้ง	357,712.81	หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	16,457,104.59	3,577,618.37	1,262,640.55	2,763,744.88	24,061,108.39	50.00	ครั้ง	481,222.17	46.23	8.70	34.53
3	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	14,816,463.01	1,374,714.30	1,464,129.82	3,203,262.73	20,858,569.87	17.00	แห่ง	1,226,974.698	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	14,228,619.31	2,555,580.13	1,379,936.73	3,604,520.94	21,768,657.11	17.00	แห่ง	1,280,509.242	4.36	0.00	4.36
4	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	13,729,660.71	1,153,751.30	1,211,950.21	2,593,117.45	18,688,479.67	18.00	แห่ง	1,038,248.870	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	12,952,348.26	2,138,900.04	1,290,768.58	2,830,920.41	19,212,937.29	18.00	แห่ง	1,067,385.405	2.81	0.00	2.81
5	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	13,204,201.60	1,175,536.07	1,148,912.71	2,593,117.45	18,121,767.83	17.00	แห่ง	1,065,986.343	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	12,338,046.16	2,261,662.90	1,257,703.58	2,830,920.41	18,688,333.05	17.00	แห่ง	1,099,313.709	3.13	0.00	3.13
6	บริหารหลักทรัพย์ของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	18,762,716.87	1,329,159.35	1,279,301.26	2,909,926.30	24,281,103.79	1,464.00	ห้อง	16,585.453	บริหารหลักทรัพย์ของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	14,698,186.39	2,391,022.47	1,323,833.68	3,649,087.82	22,062,130.36	1,275.00	ห้อง	17,303.632	-9.14	-12.91	4.33
7	ดำเนินการเกี่ยวกับภารกิจหน่วยงานลงทุนในกิจการของรัฐ	22,108,290.76	3,316,919.73	1,772,663.65	3,660,871.70	30,858,745.84	3.00	ด้าน	10,286,248.61	ดำเนินการเกี่ยวกับภารกิจหน่วยงานลงทุนในกิจการของรัฐ	24,190,270.96	2,805,183.67	1,630,423.92	4,718,200.69	33,344,079.24	3.00	ด้าน	11,114,693.08	8.05	0.00	8.05

**ตารางที่ 8** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
2	หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	<p><u>เหตุผล</u> ในปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 481,222.17 บาท และในปี 2564 มีจำนวน 357,712.81 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2564 จำนวน 123,509.36 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.53 เนื่องจากต้นทุนรวมในปี 2565 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 46.23 ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มขึ้นจากปี 2564 ร้อยละ 8.70 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เพิ่มขึ้น</p> <p>เนื่องจากปี 2565 มีโครงการจ้างที่ปรึกษาการประเมินสถานะระดับของการดำเนินงานตามระบบประเมินผลการดำเนินงานรัฐวิสาหกิจ และมีการจัดงานมอบรางวัลรัฐวิสาหกิจดีเด่นปี 2564</p>

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ล. 63 - ก.ย. 64)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ล. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด %	
	ต้นทุนรวม (y-1)	120,667,554.82	12,442,856.00	9,569,488.27	20,909,212.14	163,589,111.23				115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89							
1	การบริหารและพัฒนารัฐวิสาหกิจและหลักทรัพ์ของรัฐ	98,559,264.06	9,125,936.27	7,796,824.62	17,248,340.44	132,730,365.39	52.00	แห่ง	2,552,507.03	การบริหารและพัฒนารัฐวิสาหกิจและหลักทรัพ์ของรัฐ	91,777,982.53	16,702,057.92	8,045,619.05	20,397,395.15	136,923,054.65	52.00	แห่ง	2,633,135.67	3.16	0.00	3.16
2	การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	22,108,290.76	3,316,919.73	1,772,663.65	3,660,871.70	30,858,745.84	3.00	ด้าน	10,286,248.61	การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	24,190,270.96	2,805,183.67	1,630,423.92	4,718,200.69	33,344,079.24	3.00	ด้าน	11,114,693.08	8.05	0.00	8.05

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ล. 62 - ค.ย. 63)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ล. 64 - ค.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %	
	ต้นทุนรวม (y-1)	120,667,554.82	12,442,856.00	9,569,488.27	20,909,212.14	163,589,111.23				ต้นทุนรวม	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89						
1	การพัฒนารัฐวิสาหกิจหลักของรัฐและการร่วมลงทุนระหว่าง	120,667,554.82	12,442,856.00	9,569,488.27	20,909,212.14	163,589,111.23	52.00	แท่ง	3,145,944.45	การพัฒนารัฐวิสาหกิจหลักของรัฐและการร่วมลงทุนระหว่าง	115,968,253.49	19,507,241.59	9,676,042.97	25,115,595.84	170,267,133.89	52.00	แท่ง	3,274,367.96	4.08	0.00	4.08



**ตารางที่ 11** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
08	สำนักนโยบายและแผนรัฐวิสาหกิจ (08)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 08 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.12 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 71.49 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 62.10 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า ต้นทุนผันแปรที่ลดลงเกิดจากค่าตอบแทน วัสดุและสาธารณูปโภคที่ลดลงจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2565 ลดลง
09	กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ (09)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 09 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.22 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 24.30 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.94 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าตอบแทน วัสดุและสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายเดินทางที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2565 เพิ่มขึ้น
06	สำนักบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ (06)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 06 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 32.01 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 77.68 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 62.10 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า ต้นทุนผันแปรลดลงเกิดจากค่าตอบแทน วัสดุและสาธารณูปโภคที่ลดลงจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2565 ลดลง
12	กองทุนส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุน (12)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 12 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 5.95 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 37.34 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 29.75 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า ต้นทุนผันแปรที่ลดลง เกิดจากค่าตอบแทน วัสดุและสาธารณูปโภคลดลงจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวม ในปี 2565 ลดลง
03	สำนักงานเลขานุการกรม (03)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 03 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.39 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 238.74 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 103.63 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย และค่าตอบแทน วัสดุและสาธารณูปโภคที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2565 เพิ่มขึ้น
01	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 01 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.28 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 126.83 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.64 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2565 เพิ่มขึ้น
02	กลุ่มตรวจสอบภายใน (02)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 02 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 83.90 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 83.93 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าใช้จ่ายเดินทางที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2565 เพิ่มขึ้น
05	สำนักกฎหมาย (05)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 05 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.56 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 6,728.94 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 233.94 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าตอบแทน วัสดุและสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายเดินทาง และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวม ในปี 2565 เพิ่มขึ้น
04	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (04)	ในปี 2565 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 04 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.71 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 21.19 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.08 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ค่าตอบแทน วัสดุและสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายเดินทาง และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ ต้นทุนรวม ในปี 2565 เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่ (y-1)	ต้นทุนผันแปร (y-1)	รวม (y-1)	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
<b>รวมต้นทุนทางอ้อม</b>	<b>76,087,569.33</b>	<b>19,939,795.09</b>	<b>96,027,364.42</b>	<b>76,314,832.38</b>	<b>15,114,366.93</b>	<b>91,429,199.31</b>	<b>0.30</b>	<b>-24.20</b>	<b>-4.79</b>
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	-	19,939,795.09	19,939,795.09	-	12,961,864.93	12,961,864.93	0.00	-34.99	-34.99
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	71,629,468.41	-	71,629,468.41	74,175,008.55	-	74,175,008.55	3.55	0.00	3.55
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	4,458,100.92	-	4,458,100.92	2,139,823.83	-	2,139,823.83	-52.00	0.00	-52.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	-	-	-	-	2,152,500.00	2,152,500.00	0.00	100.00	100.00
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	-	-	-	-	2.00	2.00	0.00	100.00	100.00

**ตารางที่ 12** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
1	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค(อ้อม)	เหตุผล ในปี 2565 มีค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภคลดลง(34.99%) เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เนื่องจากมีการจัดซื้อวัสดุ และค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวกับค่าโทรศัพท์ลดลง
3	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(อ้อม)	เหตุผล ในปี 2565 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลง(52%) เมื่อเปรียบเทียบกับปีก่อน เนื่องจากมีค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงาน และค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ลดลง
5	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	เหตุผล ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น(100%) เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในปี 2565 มีฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตร การจัดทำแผน/โครงการภายใต้วิสัยทัศน์ ค่านิยม และยุทธศาสตร์
8	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	เหตุผล ในปี 2565 ค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น (100%) เมื่อเทียบกับปีก่อน เนื่องจากในปี 2565 มีค่าตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ไฟฟ้า