

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5106	5107	5203	total_a	๕104	๕101	๕105	๕103	๕102	๕106	๕107		total_b	
ต้นทุนรวม		16,516,474.07	25,163,238.69	17,944,317.46	1,326,847.20	5,092,102.00	0.00	0.00	465,341.28	66,508,320.70	23,778,044.52	79,072,013.82	3,415,488.51	0.00	0.00	0.00	0.00	3,803,955.50	110,069,502.35	176,577,823.05
ศูนย์ต้นทุนหลัก																				
สำนักนโยบายและแผนรัฐวิสาหกิจ (08)	300800008	887,742.84	0.00	447,166.09	1,285,637.20	0.00	0.00	0.00	0.00	2,620,546.13	2,311,754.33	8,098,904.76	332,061.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,742,720.47	13,363,266.60
สำนักกำกับและประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (07)	300800007	485,075.00	2,016,666.67	2,386,405.93	410.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,888,557.60	1,541,169.55	4,301,712.62	221,374.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,064,256.43	10,952,814.03
กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 1 (09)	300800009	598,432.77	0.00	143,144.79	6,780.00	0.00	0.00	0.00	0.00	748,357.56	1,871,420.17	5,870,874.60	268,811.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,011,106.37	8,759,463.93
กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 2 (10)	300800010	610,906.90	0.00	157,025.50	14,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	782,452.40	1,321,002.47	6,320,224.51	189,749.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,830,976.34	8,613,428.74
กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 3 (11)	300800011	439,745.00	0.00	198,797.92	3,045.00	297,327.00	0.00	0.00	0.00	938,914.92	1,761,336.63	6,213,124.50	252,999.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,227,460.28	9,166,375.20
สำนักบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ (06)	300800006	918,154.29	240,246.12	1,004,734.18	5,720.00	89,000.00	0.00	0.00	0.00	2,257,854.59	2,311,754.33	5,580,839.12	332,061.38	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,224,654.83	10,482,509.42
กองส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุนฯ (12)	300800012	874,152.27	0.00	4,414,447.00	3,035.00	132,000.00	0.00	0.00	0.00	5,423,634.27	2,421,837.87	9,996,699.95	347,873.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,766,411.65	18,190,045.92
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																				
สำนักงานเลขาธิการกรม (03)	300800003	8,942,525.90	0.00	1,491,156.90	3,305.00	3,808,060.00	0.00	0.00	464,984.28	14,710,032.08	6,054,594.67	19,517,199.84	869,684.57	0.00	0.00	0.00	0.00	3,803,955.50	30,245,434.58	44,955,466.66
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	300800001	285,180.00	0.00	23,754.00	2,110.00	311,015.00	0.00	0.00	0.00	622,059.00	660,501.24	2,147,471.60	94,874.68	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,902,847.52	3,524,906.52
กลุ่มตรวจสอบภายใน (02)	300800002	276,243.00	0.00	0.00	0.00	4,200.00	0.00	0.00	0.00	280,443.00	330,250.62	844,704.00	47,437.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,222,391.96	1,502,834.96
สำนักกฎหมาย (05)	300800005	745,270.10	0.00	41,836.00	1,985.00	270,500.00	0.00	0.00	0.00	1,059,591.10	1,871,420.17	6,104,231.42	268,811.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,244,463.19	9,304,054.29
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (04)	300800004	1,453,046.00	22,906,325.90	7,635,849.15	300.00	180,000.00	0.00	0.00	357.00	32,175,878.05	1,321,002.47	4,076,026.90	189,749.36	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,586,778.73	37,762,656.78

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	เสนอแนะนโยบายและกลยุทธ์ในการบริหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่มในทรัพย์สินของรัฐ	12,128,179.77	1,245,999.92	26,770.00	332,061.38	13,733,011.07	52.00	แห่ง	264,096.37
2	เสนอแนะแนวทางการพัฒนาระบบประเมินผลและกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลรัฐวิสาหกิจ	6,971,083.03	1,976,386.39	13,800.00	2,238,040.93	11,199,310.35	53.00	ครั้ง	211,307.74
3	วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	8,250,487.29	470,761.33	68,775.00	268,811.60	9,058,835.22	17.00	แห่ง	532,872.66
4	วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	7,943,173.81	624,092.50	67,913.00	189,749.36	8,824,928.67	18.00	แห่ง	490,273.82
5	วิเคราะห์ฐานะทางการเงินและประเมินผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจตามหลักเกณฑ์การประเมินผล	8,140,860.93	1,036,968.22	17,420.00	252,999.15	9,448,248.30	17.00	แห่ง	555,779.31
6	ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารหลักทรัพย์ของรัฐในรัฐวิสาหกิจและกิจการที่รัฐถือหุ้นต่ำกว่าร้อยละ 50	9,203,885.02	1,017,061.37	59,000.00	572,307.50	10,852,253.89	1,691.00	เรื่อง	6,417.65
7	สั่งส่งเสริมนโยบายและวิเคราะห์การให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ และด้านพัฒนาระบบการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	15,489,866.32	2,671,594.34	68,334.50	347,873.83	18,577,668.99	3.00	ด้าน	6,192,556.33
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	4,007,190.09	954,815.58	1,858,786.50	142,312.02	6,963,104.19	5,841.00	จำนวนเอกสารรายการ	1,192.11
2	กิจกรรมด้านการพัสดุ	3,111,823.59	767,203.26	1,324,962.34	110,687.13	5,314,676.32	162.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	32,806.64
3	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	4,000,266.17	947,539.50	1,858,786.51	142,312.02	6,948,904.20	17,733.00	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	391.86
4	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	4,444,487.46	1,037,707.61	2,125,698.60	158,124.47	7,766,018.14	10,151.00	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	765.05
5	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	1,779,159.71	496,698.90	524,226.11	63,249.79	2,863,334.51	26,550.00	กิโลเมตร	107.85
6	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	3,111,823.59	767,203.26	1,324,962.35	110,687.13	5,314,676.33	216.00	จำนวนบุคลากร	24,604.98
7	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารงานราชการ	3,011,226.45	524,555.35	-	94,874.68	3,630,656.48	1.00	ด้าน	3,630,656.48
8	กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	1,320,066.42	188,206.17	-	47,437.34	1,555,709.93	800.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	1,944.64
9	กิจกรรมสนับสนุนและให้คำปรึกษาด้านกฎหมายที่เกี่ยวกับรัฐวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	8,572,352.32	703,820.66	58,441.00	268,811.60	9,603,425.58	736.00	เรื่อง	13,048.13
10	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	4,730,357.58	225,964.23	3,038.67	7,698,691.75	12,658,052.23	400.00	เครื่อง	31,645.13
11	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,730,357.58	225,964.23	3,038.67	7,698,691.75	12,658,052.23	1.00	ระบบ	12,658,052.23
12	กิจกรรมด้านแผนงานนโยบาย	4,730,357.58	225,964.23	3,038.67	7,698,691.75	12,658,052.23	1.00	แผน	12,658,052.23
13	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	4,000,266.17	947,539.49	1,858,786.51	142,312.02	6,948,904.19	720.00	เรื่อง	9,651.26
14	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	
15	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	
16	กิจกรรมด้านงบประมาณ	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	
17	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	
18	ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	-	-	-	-	-	-	จำนวนเรื่อง	

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05			
1	พัฒนารัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	20,932,653.82	2,442,920.67	2,024,799.75	4,493,968.31	29,894,342.55	52.00	แห่ง	574,891.20
2	หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	12,838,862.18	2,923,295.72	1,172,528.52	5,012,645.55	21,947,331.97	53.00	ครั้ง	414,100.60
3	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	15,373,881.68	1,521,646.66	1,587,204.04	3,637,974.35	22,120,706.73	17.00	แห่ง	1,301,218.043
4	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	12,973,871.96	1,501,435.10	986,841.17	2,567,981.89	18,030,130.12	18.00	แห่ง	1,001,673.896
5	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	14,845,714.82	2,053,070.17	1,415,948.87	3,423,975.86	21,738,709.72	17.00	แห่ง	1,278,747.63
6	บริหารหลักทรัพย์ของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	18,001,435.14	2,206,706.05	2,057,029.74	4,734,214.43	26,999,385.36	1,691.00	เรื่อง	15,966.52
7	ดำเนินการเกี่ยวกับการให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	24,710,851.28	4,406,972.17	2,021,426.34	4,707,966.81	35,847,216.60	3.00	ด้าน	11,949,072.20

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05			
1	การบริหารและพัฒนาวิสาหกิจและหลักทรัพย์ของรัฐ	94,966,419.60	12,649,074.37	9,244,352.09	23,870,760.39	140,730,606.45	52.00	แห่ง	2,706,357.82
2	การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	24,710,851.28	4,406,972.17	2,021,426.34	4,707,966.81	35,847,216.60	3.00	ด้าน	11,949,072.200

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05			
1	การพัฒนารัฐวิสาหกิจหลักทรัพย์สินของรัฐและการร่วมลงทุน	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05	52.00	แห่ง	3,395,727.37

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ข้อมูลเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ค. 65 - ค.ค. 66)							กิจกรรมย่อย	ข้อมูลเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ค. 66 - ค.ค. 67)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน ส.บ. (y-1)	เงินนอก ส.บ. (y-1)	ยอดคง (y-1)	ค่าเฉลี่ยรวม (y-1)	สิ้นงวด (y-1)	เป้าหมาย (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน ส.บ.	เงินนอก ส.บ.	ยอดคง	ค่าเฉลี่ยรวม	สิ้นงวด	เป้าหมาย	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	สิ้นงวด เพิ่มขึ้น(ต) %	เป้าหมาย เพิ่ม(ต) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ต) %
	สิ้นงวด (y-1)	109,841,120.89	15,719,598.88	12,025,681.66	28,538,931.92	166,125,333.35			สิ้นงวด	119,677,270.88	17,856,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05							
	กิจกรรมย่อยตามวงเงินหลัก								กิจกรรมย่อยตามวงเงินหลัก												
1	รถยนต์และ โมโตไซเคิล ในกรณีเช่าซื้อซึ่งลูกค้าเป็นไมโครฟิแนนซ์	9,686,821.92	1,123,016.82	427,375.00	369,972.68	11,577,186.42	52.00	หนึ่ง	222,438.20	12,128,179.77	1,245,999.92	26,770.00	332,061.38	13,733,011.07	52.00	หนึ่ง	264,096.37	18.62	0.00	18.62	
2	รถยนต์และยานพาหนะพัฒนา จะรับประเมินผลและกำหนดหลักเกณฑ์การประเมินผลซึ่งลูกค้า	6,201,460.77	3,443,214.18	22,800.00	2,201,653.01	11,869,427.96	50.00	หนึ่ง	237,388.36	6,971,083.03	1,976,386.39	13,800.00	2,238,040.93	11,199,310.35	53.00	หนึ่ง	211,307.74	-5.65	6.00	-10.99	
3	ไมโครฟิแนนซ์และประเมินผลและประเมินผลซึ่งลูกค้าพัฒนาผลิตภัณฑ์ประเมินผล	7,619,624.51	670,533.36	27,260.00	336,338.79	8,653,756.66	17.00	หนึ่ง	509,844.51	8,250,487.29	470,761.33	68,775.00	268,811.60	9,058,835.22	17.00	หนึ่ง	532,873.66	4.68	0.00	4.68	
4	ไมโครฟิแนนซ์และประเมินผลและประเมินผลซึ่งลูกค้าพัฒนาผลิตภัณฑ์ประเมินผล	7,965,405.33	622,672.20	76,923.50	252,254.10	8,917,255.13	18.00	หนึ่ง	495,403.86	7,943,173.81	624,092.50	67,913.00	189,749.36	8,824,928.67	18.00	หนึ่ง	490,273.82	-1.04	0.00	-1.04	
6	พัฒนาผลิตภัณฑ์บริการเช่าซื้อซึ่งลูกค้าเป็นไมโครฟิแนนซ์และประเมินผลซึ่งลูกค้าเช่าซื้อ	8,511,409.98	794,252.22	45,037.25	571,505.19	9,922,204.64	827.00	สี่	11,997.83	9,203,885.02	1,017,061.27	59,000.00	572,207.50	10,852,253.89	1,691.00	สี่	6,417.65	9.37	104.47	-65.31	
7	พัฒนาผลิตภัณฑ์เช่าซื้อซึ่งลูกค้าเช่าซื้อซึ่งลูกค้าเช่าซื้อ	13,788,734.66	1,533,456.85	123,730.00	403,606.55	15,849,528.06	3.00	สาม	5,283,176.02	15,489,866.32	2,671,594.34	68,334.50	347,873.83	18,577,668.99	3.00	สาม	6,192,556.33	17.21	0.00	17.21	
	และดำเนินการประเมินผลและประเมินผลซึ่งลูกค้าเช่าซื้อซึ่งลูกค้าเช่าซื้อ																				
	กิจกรรมย่อยตามวงเงินสนับสนุน								กิจกรรมย่อยตามวงเงินสนับสนุน												
1	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	3,882,930.79	923,166.43	1,836,500.63	151,352.44	6,780,636.29	4,555.00	จำนวนลูกค้ารายการ	1,409.24	4,007,190.09	954,015.58	1,858,786.51	142,312.02	6,963,104.20	5,841.00	จำนวนลูกค้ารายการ	1,192.11	2.58	28.23	-20.01	
2	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	3,013,792.99	710,196.27	1,423,786.50	117,718.58	5,265,494.34	223.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	23,825.77	3,111,823.59	767,203.26	1,324,962.34	110,687.13	5,314,676.32	162.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	32,806.64	0.93	-26.76	37.69	
3	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	3,444,334.85	811,652.87	1,627,184.57	134,533.52	6,017,707.81	13,961.00	จำนวนหนี้คงค้าง	231.04	4,000,266.17	1,947,539.50	1,858,786.51	142,312.02	6,948,904.20	17,733.00	จำนวนหนี้คงค้าง	391.86	15.47	27.82	-9.09	
4	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	4,305,418.56	1,014,566.09	2,033,980.71	168,169.40	7,522,134.76	11,619.00	จำนวนหนี้เสีย	647.40	4,444,487.46	1,037,707.61	2,125,698.60	158,124.47	7,766,018.14	10,151.00	จำนวนหนี้เสีย	765.05	3.24	-12.63	18.17	
5	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	2,583,251.14	608,739.66	1,220,388.42	100,901.64	4,533,286.86	27,345.00	กิจกรรมด้านสินเชื่อ	165.85	1,779,159.71	496,698.90	524,226.11	63,249.79	2,863,334.51	26,550.00	กิจกรรมด้านสินเชื่อ	107.85	-34.56	-2.91	-34.66	
6	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	3,013,792.99	710,196.27	1,423,786.50	117,718.58	5,265,494.34	223.00	จำนวนลูกค้ารายการ	23,825.77	3,111,823.59	767,203.26	1,324,962.35	110,687.13	5,314,676.33	216.00	จำนวนลูกค้ารายการ	24,604.98	-3.14	4.21	4.21	
7	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	3,158,925.14	184,438.95	1,990.00	100,901.64	3,446,255.73	1.00	สิ้น	3,446,255.73	3,011,226.45	524,555.35	-	94,874.68	3,630,856.48	1.00	สิ้น	3,630,856.48	5.35	0.00	5.35	
8	กิจกรรมด้านสินเชื่อส่วนบุคคล	1,764,148.82	417,120.57	84,084.70	2,265,354.09	800.00	จำนวนรายการขอถอนเงิน	2,311.69	1,320,066.42	188,280.67	47,437.34	1,555,709.93	800.00	จำนวนรายการขอถอนเงิน	1,844.64	-31.33	0.00	-31.33			
9	กิจกรรมสนับสนุนและให้บริการแก่ลูกค้าและผู้เกี่ยวข้อง	7,935,669.91	313,532.87	77,074.00	28,587.98	8,612,164.76	655.00	สี่	13,148.34	8,572,332.32	703,820.66	58,441.00	268,811.60	9,603,425.58	736.00	สี่	13,048.13	11.51	12.37	-6.76	
10	กิจกรรมสนับสนุนและให้บริการแก่ลูกค้าและผู้เกี่ยวข้อง	4,573,554.00	175,045.98	7,542.31	8,745,663.30	13,501,905.59	310.00	หนึ่ง	43,554.21	4,730,357.58	225,964.23	3,038.67	7,698,691.75	12,658,052.23	400.00	หนึ่ง	31,645.13	-4.25	29.03	-27.34	
11	กิจกรรมสนับสนุนและให้บริการแก่ลูกค้าและผู้เกี่ยวข้อง	3,658,843.20	140,036.79	6,033.85	6,996,530.63	10,801,444.47	1.00	รวม	10,801,444.47	4,730,357.58	225,964.23	3,038.67	7,698,691.75	12,658,052.23	1.00	รวม	12,658,052.23	17.19	0.00	17.19	
12	กิจกรรมสนับสนุนและให้บริการแก่ลูกค้าและผู้เกี่ยวข้อง	3,658,843.20	140,036.79	6,033.85	6,996,530.63	10,801,444.47	1.00	รวม	10,801,444.47	4,730,357.58	225,964.23	3,038.67	7,698,691.75	12,658,052.23	1.00	รวม	12,658,052.23	17.19	0.00	17.19	
13	กิจกรรมสนับสนุนและให้บริการแก่ลูกค้าและผู้เกี่ยวข้อง	3,444,334.85	811,652.87	1,627,184.57	134,533.52	6,017,707.81	682.00	สี่	8,823.62	4,000,266.17	1,947,539.49	1,858,786.51	142,312.02	6,948,904.19	720.00	สี่	9,651.26	15.47	5.57	9.38	
14	กิจกรรมด้านการวัดผลสัมฤทธิ์	-	-	-	-	-	-	สี่	-	-	-	-	-	-	-	สี่	-	0.00	0.00	-	
15	กิจกรรมด้านการวัดผลสัมฤทธิ์	-	-	-	-	-	-	สี่	-	-	-	-	-	-	-	สี่	-	0.00	0.00	-	
16	กิจกรรมด้านการวัดผลสัมฤทธิ์	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับพิจารณา	-	-	-	-	-	-	-	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับพิจารณา	-	0.00	0.00	-	
17	กิจกรรมด้านการวัดผลสัมฤทธิ์	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	-	-	-	-	-	-	-	จำนวนครั้ง	-	0.00	0.00	-	
18	กิจกรรมด้านการวัดผลสัมฤทธิ์	-	-	-	-	-	-	จำนวนข้อ	-	-	-	-	-	-	-	จำนวนข้อ	-	0.00	0.00	-	

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
6	ดำเนินการเกี่ยวกับการบริหารหลักทรัพย์ของรัฐในรัฐวิสาหกิจ และกิจการที่รัฐถือหุ้นต่ำกว่าร้อยละ 50	เหตุผล ในปี 2567 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 6,417.65 บาท และในปี 2566 มีจำนวน 11,997.83 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2566 จำนวน 5,580.18 บาท คิดเป็นร้อยละ 46.51 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง แต่มีต้นทุน
1	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล ในปี 2567 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 1,192.11 บาท และในปี 2566 มีจำนวน 1,490.24 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2566 จำนวน 298.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.01 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปี 2567 มีค่าเสื่อมราคาลดลงจากปีก่อน
2	กิจกรรมด้านการพัสดุ	เหตุผล ในปี 2567 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 32,806.64 บาท และในปี 2566 มีจำนวน 23,825.77 บาท ซึ่งเพิ่มขึ้นจากปี 2566 จำนวน 8,980.87 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.69 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากปี 2567 มีค่าใช้จ่ายตอบแทนใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภคลดลงจากปีก่อน
5	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	เหตุผล ในปี 2567 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 107.85 บาท และในปี 2565 มีจำนวน 165.05 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2566 จำนวน 57.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.66 ปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลง เนื่องจากปี 2567 มีค่าตอบแทนลูกจ้างชั่วคราวลดลงจากปีก่อน
8	กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	เหตุผล ในปี 2567 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 1,944.64 บาท และในปี 2566 มีจำนวน 2,831.69 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2566 จำนวน 887.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 31.33 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อน เนื่องจากปี 2567 มีค่าตอบแทนของพนักงานราชการ ค่าตอบแทนลูกจ้างชั่วคราว และค่าเช่าบ้านข้าราชการลดลงจากปีก่อน
10	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล ในปี 2567 มีต้นทุนต่อหน่วยจำนวน 31,645.13 บาท และในปี 2566 มีจำนวน 43,554.21 บาท ซึ่งลดลงจากปี 2566 จำนวน 11,909.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.34 โดยปัจจัยที่มีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เกิดจากต้นทุนรวมลดลงจากปีก่อน เนื่องจากปี 2567 ค่าตัดจำหน่าย - โปรแกรมคอมพิวเตอร์ ลดลงจากปีก่อน

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานตามผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ล. 65 - ก.ม. 66)							ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ล. 66 - ก.ม. 67)							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)	109,841,120.89	15,719,598.88	12,025,681.66	28,538,931.92	166,125,333.35			ต้นทุนรวม	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05							
1	พัฒนารัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	17,988,745.51	2,327,660.94	2,367,079.99	4,518,095.12	27,201,581.56	52.00	หนึ่ง	523,107,337.69	พัฒนารัฐวิสาหกิจให้สามารถเป็นฐานรายได้ที่สำคัญของรัฐ	20,932,653.82	2,442,920.67	2,024,799.75	4,493,968.31	29,894,342.55	52.00	หนึ่ง	574,891,202.96	9.90	0.00	9.90
2	หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	10,363,395.54	4,040,807.78	992,653.49	4,275,714.23	19,672,571.04	50.00	ครึ่ง	393,451.42	หลักเกณฑ์การประเมินผลการดำเนินงานในภาพรวม	12,838,862.18	2,923,295.72	1,172,528.52	5,012,645.55	21,947,331.97	53.00	ครึ่ง	414,100.60	11.56	6.00	5.25
3	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	15,565,136.33	1,810,821.13	1,878,798.48	4,295,910.22	23,550,666.16	17.00	หนึ่ง	1,385,333.304	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	15,373,881.68	1,521,646.66	1,587,204.04	3,637,974.35	22,120,706.73	17.00	หนึ่ง	1,301,218.043	-6.07	0.00	-6.07
4	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	13,640,770.92	1,437,163.47	1,399,450.99	3,080,519.39	19,557,904.77	18.00	หนึ่ง	1,086,550.265	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	12,973,871.96	1,501,435.10	986,841.17	2,567,981.89	18,030,130.12	18.00	หนึ่ง	1,001,673.896	-7.81	0.00	-7.81
5	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	13,713,546.58	1,440,561.52	1,427,685.99	3,285,887.36	19,867,681.45	17.00	หนึ่ง	1,168,687.144	บทวิเคราะห์ฐานะการเงินและผลการดำเนินงานของรัฐวิสาหกิจ	14,845,714.82	2,053,070.17	1,415,948.87	3,423,975.86	21,738,709.72	17.00	หนึ่ง	1,278,747.630	9.42	0.00	9.42
6	บริหารหลักทรัพของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	15,700,206.40	1,825,941.16	1,720,238.74	4,153,974.57	23,400,360.87	1,275.00	เรื่อง	18,353.224	บริหารหลักทรัพของรัฐอย่างมีประสิทธิภาพ	18,001,435.14	2,206,706.05	2,057,029.74	4,734,214.43	26,999,385.36	1,691.00	เรื่อง	15,966.520	15.38	32.63	-13.00
7	ดำเนินการเกี่ยวกับกาให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	22,869,319.61	2,836,642.88	2,239,773.98	4,928,831.03	32,874,567.50	3.00	ด้าน	10,958,189.17	ดำเนินการเกี่ยวกับกาให้เอกชนร่วมลงทุนในกิจการของรัฐ	24,710,851.28	4,406,972.17	2,021,426.34	4,707,966.81	35,847,216.60	3.00	ด้าน	11,949,072.20	9.04	0.00	9.04

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (ย-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ล. 65 - ก.ม. 66)								ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ล. 66 - ก.ม. 67)								ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใน งบ. (ย-1)	เงินนอก งบ. (ย-1)	งบกลาง (ย-1)	ค่าเสื่อมราคา (ย-1)	ต้นทุนรวม (ย-1)	ปริมาณ (ย-1)	หน่วยนับ (ย-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (ย-1)	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
	ต้นทุนรวม (ย-1)	109,841,120.89	15,719,598.88	12,025,681.66	28,538,931.92	166,125,333.35															
1	การบริหารและพัฒนาวิสาหกิจและหลักวิสาหกิจของรัฐ	86,971,801.28	12,882,956.00	9,785,907.68	23,610,100.89	133,250,765.85	52.00	แห่ง	2,562,514.73	การบริหารและพัฒนาวิสาหกิจและหลักวิสาหกิจของรัฐ	94,966,419.60	12,649,074.37	9,244,352.09	23,870,760.39	140,730,606.45	52.00	แห่ง	2,706,357.82	5.61	0.00	5.61
2	การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	22,869,319.61	2,836,642.88	2,239,773.98	4,928,831.03	32,874,567.50	3.00	ด้าน	10,958,189.17	การร่วมลงทุนระหว่างภาครัฐและเอกชน	24,710,851.28	4,406,972.17	2,021,426.34	4,707,966.81	35,847,216.60	3.00	ด้าน	11,949,072.20	9.04	0.00	9.04

ตารางที่ 10. เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ด้านทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ. 65 - ค.ศ. 66)								ผลผลิตหลัก	ด้านทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ค.ศ. 67)								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)	109,841,120.89	15,719,598.88	12,025,681.66	28,538,931.92	166,125,333.35				ต้นทุนรวม	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05						
1	การพัฒนาวิชาชีพนักกึ่งอาชีพของรัฐและการร่วมลงทุนระหว่าง	109,841,120.89	15,719,598.88	12,025,681.66	28,538,931.92	166,125,333.35	52.00	แท่ง	3,194,717.95	การพัฒนาวิชาชีพนักกึ่งอาชีพของรัฐและการร่วมลงทุนระหว่าง	119,677,270.88	17,056,046.54	11,265,778.43	28,578,727.20	176,577,823.05	52.00	แท่ง	3,395,727.37	6.29	0.00	6.29

บัญชีต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	บัญชีต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566										บัญชีต้นทุน (y-1)	บัญชีต้นทุน	รหัส	บัญชีต้นทุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567										ผลการดำเนินงาน					
		บัญชีต้นทุน					บัญชีต้นทุน								บัญชีต้นทุน					บัญชีต้นทุน					ต้นทุนรวม	ต้นทุนจริง (ต่อ %)	ต้นทุนปรับ (ต่อ %)	ต้นทุนรวม (ต่อ %)		
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (งบฯ) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (งบฯ) (y-1)	ค่าใช้จ่ยอื่น (งบฯ) (y-1)	รวม (งบฯ) (y-1)	ค่าตอบแทน โบนัส และค่าชดเชย (งบฯ) (y-1)	ค่าใช้จ่ยบริหาร (งบฯ) (y-1)	ค่าใช้จ่ยจัดการ (งบฯ) (y-1)	ค่าใช้จ่ยอื่น (งบฯ) (y-1)	รวม (งบฯ) (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)				ค่าใช้จ่ายบุคลากร (งบฯ)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยบริหาร (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยจัดการ (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยอื่น (งบฯ)	รวม (งบฯ)	ค่าตอบแทน โบนัส และค่าชดเชย (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยบริหาร (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยจัดการ (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยอื่น (งบฯ)					รวม (งบฯ)	
ต้นทุนรวม (y-1)		5101 (y-1)	5105 (y-1)	5106 (y-1)	รวม (งบฯ) (y-1)	ค่าตอบแทน โบนัส และค่าชดเชย (งบฯ) (y-1)	ค่าใช้จ่ยบริหาร (งบฯ) (y-1)	ค่าใช้จ่ยจัดการ (งบฯ) (y-1)	ค่าใช้จ่ยอื่น (งบฯ) (y-1)	รวม (งบฯ) (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	บัญชีต้นทุน		5101	5105	5106	รวม (งบฯ)	ค่าตอบแทน โบนัส และค่าชดเชย (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยบริหาร (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยจัดการ (งบฯ)	ค่าใช้จ่ยอื่น (งบฯ)	รวม (งบฯ)	ต้นทุนรวม	ต้นทุนจริง (ต่อ %)	ต้นทุนปรับ (ต่อ %)	ต้นทุนรวม (ต่อ %)				
		17,586,634.49	24,788,754.36	0.00	42,373,388.85	12,185,586.80	587,189.96	8,437,984.83	62,636.23	21,273,317.82	63,646,706.67	บัญชีต้นทุน		16,516,474.07	25,163,238.69	0.00	0.00	41,679,712.76	17,944,317.46	1,326,847.20	5,092,102.00	0.00	0.00	465,341.28	24,828,697.94	66,508,320.70	-1.64	16.71	4.50	
บัญชีต้นทุนหลัก												บัญชีต้นทุนหลัก																		
สำนักงาน โอนและแผนธุรกิจทาง (08)	30080008	923,161.29	0.00	0.00	923,161.29	237,069.02	551,721.08	216,200.00	0.00	1,004,990.10	1,928,151.39	สำนักงาน โอนและแผนธุรกิจทาง (08)	30080008	887,742.84	0.00	0.00	0.00	887,742.84	447,166.09	1,285,637.20	0.00	0.00	0.00	1,732,803.29	2,620,546.13	-3.84	72.42	35.91		
สำนักงานจัดและประเมินผลธุรกิจทาง (07)	30080007	403,979.09	2,016,666.67	0.00	2,420,645.76	2,100,307.65	1,220.00	1,910,309.83	0.00	4,011,837.48	6,432,483.24	สำนักงานจัดและประเมินผลธุรกิจทาง (07)	30080007	485,075.00	2,016,666.67	0.00	0.00	2,501,741.67	2,386,405.93	410.00	0.00	0.00	0.00	2,386,815.93	4,888,557.60	3.35	-40.51	-24.00		
กองพัฒนาธุรกิจทาง (09)	30080009	929,891.06	0.00	0.00	929,891.06	233,379.30	5,823.00	0.00	0.00	239,202.30	1,169,093.36	กองพัฒนาธุรกิจทาง (09)	30080009	598,432.77	0.00	0.00	0.00	598,432.77	143,144.79	6,780.00	0.00	0.00	0.00	149,924.79	748,357.56	-35.64	-37.32	-35.99		
กองพัฒนาธุรกิจทาง (10)	30080010	804,585.37	0.00	0.00	804,585.37	292,700.00	5,670.00	0.00	0.00	298,370.00	1,102,765.37	กองพัฒนาธุรกิจทาง (10)	30080010	610,906.90	0.00	0.00	0.00	610,906.90	157,025.90	14,520.00	0.00	0.00	0.00	171,545.90	782,452.40	-24.05	-42.51	-29.65		
กองพัฒนาธุรกิจทาง (11)	30080011	423,190.00	0.00	0.00	423,190.00	185,297.50	1,665.00	237,625.00	0.00	424,587.50	847,777.50	กองพัฒนาธุรกิจทาง (11)	30080011	439,745.00	0.00	0.00	0.00	439,745.00	198,797.92	3,045.00	297,327.00	0.00	0.00	0.00	499,169.92	938,914.92	3.91	17.57	10.75	
สำนักงานบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ (06)	30080006	895,917.25	251,983.34	0.00	1,147,900.59	456,701.14	3,270.00	158,450.00	0.00	618,421.14	1,766,321.73	สำนักงานบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ (06)	30080006	918,154.29	240,246.12	0.00	0.00	1,158,400.41	1,004,734.18	5,720.00	89,000.00	0.00	0.00	0.00	1,099,454.18	2,257,854.59	0.91	77.78	27.83	
กองส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุน (12)	30080012	744,122.31	0.00	0.00	744,122.31	2,472,701.18	5,850.00	0.00	0.00	2,478,551.18	3,222,673.49	กองส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุน (12)	30080012	874,152.27	4,414,447.00	0.00	0.00	874,152.27	4,414,447.00	3,035.00	132,000.00	0.00	0.00	0.00	4,549,482.00	5,423,634.27	17.47	83.55	68.30	
บัญชีต้นทุนสนับสนุน												บัญชีต้นทุนสนับสนุน																		
สำนักงานขยายบริการ (03)	30080003	9,181,115.03	0.00	0.00	9,181,115.03	445,707.24	2,380.00	5,821,220.00	62,636.23	6,331,943.47	15,513,058.50	สำนักงานขยายบริการ (03)	30080003	8,942,525.90	0.00	0.00	0.00	8,942,525.90	1,491,156.90	3,305.00	3,808,060.00	0.00	0.00	0.00	464,984.25	5,767,506.18	14,710,032.08	-2.60	-8.91	-5.18
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	30080001	333,235.11	0.00	0.00	333,235.11	25,772.31	240.00	0.00	0.00	26,012.31	359,247.42	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	30080001	285,180.00	0.00	0.00	0.00	285,180.00	23,754.00	2,110.00	311,015.00	0.00	0.00	0.00	336,879.00	622,059.00	-14.42	1,195.08	73.16	
กลุ่มตรวจสอบภายใน (02)	30080002	644,793.00	0.00	0.00	644,793.00	0.00	50.00	600.00	0.00	650.00	645,443.00	กลุ่มตรวจสอบภายใน (02)	30080002	276,243.00	0.00	0.00	0.00	276,243.00	0.00	0.00	4,200.00	0.00	0.00	0.00	4,200.00	280,443.00	-57.16	100.00	-56.25	
สำนักงานกฎหมาย (05)	30080005	817,440.92	0.00	0.00	817,440.92	24,000.00	8,760.88	35,000.00	0.00	67,760.88	885,201.80	สำนักงานกฎหมาย (05)	30080005	745,270.10	0.00	0.00	0.00	745,270.10	41,836.00	1,985.00	270,500.00	0.00	0.00	0.00	314,311.00	1,059,591.10	-8.83	363.87	19.70	
ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (04)	30080004	1,483,394.06	22,520,104.35	0.00	24,003,498.41	5,711,951.46	540.00	58,500.00	0.00	5,770,991.46	29,774,489.87	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (04)	30080004	1,453,046.00	22,906,325.90	0.00	0.00	24,359,371.90	7,635,849.15	300.00	180,000.00	0.00	0.00	357.00	7,816,506.15	32,175,878.05	1.48	35.44	8.07	

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
08	สำนักนโยบายและแผนรัฐวิสาหกิจ (08)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 08 มีต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 3.84 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 72.42 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.91 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายเดินทางที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 เพิ่มขึ้น
07	สำนักกำกับและประเมินผลรัฐวิสาหกิจ (07)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 07 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 3.35 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 40.51 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 24.00 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าใช้จ่ายเดินทาง และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมที่ลดลงจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 ลดลง
09	กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 1 (09)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 09 มีต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 35.64 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 37.32 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 35.99 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภคที่ลดลงจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 ลดลง
10	กองพัฒนารัฐวิสาหกิจ 2 (10)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 10 มีต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 24.05 ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 42.51 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 29.05 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภคที่ลดลงจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 ลดลง
06	สำนักบริหารหลักทรัพย์ของรัฐ (06)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 06 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.91 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 77.78 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.83 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายเดินทางที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 เพิ่มขึ้น
12	กองส่งเสริมการให้เอกชนร่วมลงทุนฯ 1 (12)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 12 มีต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 17.47 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 83.55 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 68.30 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 เพิ่มขึ้น
01	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 01 มีต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 14.42 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,195.08 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 73.16 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าใช้จ่ายเดินทาง และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 เพิ่มขึ้น
02	กลุ่มตรวจสอบภายใน (02)	ในปี 2567 ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 02 มีต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 57.16 ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นร้อยละ 100.00 ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 56.55 เมื่อเทียบกับปีก่อน พบว่า เกิดจาก ค่าใช้จ่ายบุคลากรที่ลดลงจากปีก่อน ส่งผลให้ต้นทุนรวมในปี 2567 ลดลง

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่ (y-1)	ต้นทุนผันแปร (y-1)	รวม (y-1)	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	80,613,144.93	21,865,481.75	102,478,626.68	82,487,502.33	27,582,000.02	110,069,502.35	2.33	26.14	7.41
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	-	21,865,479.75	21,865,479.75	-	23,778,044.52	23,778,044.52	0.00	8.75	8.75
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	76,862,967.37	-	76,862,967.37	79,072,013.82	-	79,072,013.82	2.87	0.00	2.87
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	3,750,177.56	-	3,750,177.56	3,415,488.51	-	3,415,488.51	-8.92	0.00	-8.92
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	-	2.00	2.00	-	3,803,955.50	3,803,955.50	0.00	190,197,675.00	190,197,675.00