

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	736,940,264.50	28,431,026.00	83,276,976.58	848,648,267.08
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	51,147,983.06	2,550,430.00	447,573.00	54,145,986.06
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	130,276,905.12	204,210.00	295,045.67	130,776,160.79
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	708,590,600.97	45,496,333.35	26,767,252.46	780,854,186.78
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	255,858,023.09	14,639,719.17	17,756,250.92	288,253,993.18
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	65,480,423.95	91,922,253.84	926,392.32	158,329,070.11
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	679,892.44	22,177,138.52	-	22,857,030.96
				-
รวมต้นทุนการผลิต	1,948,974,093.13	205,421,110.88	129,469,490.95	2,283,864,694.96

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	3,097,112,118.59
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	
บ้านอุปถัมภ์	183,535,667.99
บ้านอุปถัมภ์พิเศษ	612,758.93
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	1,339,600.80
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	40,581,635.00
เงินบำเหน็จ	8,932,539.00
เงินบำเหน็จตกทอด	13,540,189.70
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	13,214,345.55
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย	1,241,234.22
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	10,715,730.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	6,080,761.20
บำเหน็จบ้านอุปถัมภ์ อื่น	5,848.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	573,962.50
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์	34,563,636.25

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	10,557,761.73	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	872,730.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	917,652.00	
พักเบิกเงินอุดหนุน	82,128,855.96	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	43,460,151.43	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	46,287,464.00	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	31,939,498.19	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	11,954,892.61	
TE-เงินทดรองราชการ	31,977,071.28	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	6,653,735.37	
ลูกหนี้ปีก่อนหักล้างในปี 2555	14,855,651.00	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ศูนย์ต้นทุนของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	216,704,050.92	813,247,423.63
		<u>2,283,864,694.96</u>
	รวมต้นทุนผลผลิต	<u><u>2,283,864,694.96</u></u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ/สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ/สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
1. สฝษ.	20,117,674.57	1,914,624.16	50,344,091.00	272,893,107.22	237,350,909.67	-	582,620,406.62	158,075,938.06	162,820.81	8,057,996.38	8,604,764.81	10,204,792.38	185,106,312.44	767,726,719.06
2. สผง.	6,016,692.11	1,397,630.44	2,265,823.72	18,553,283.55	4,044,630.56	5,070,001.21	37,348,061.59	16,090,207.43	23,827.44	2,841,056.00	135,288.05	5,403,658.95	24,494,037.86	61,842,099.45
3. สกร.	1,184,588.75	503,993.75	1,143,860.00	5,062,817.79	19,431.68	-	7,914,691.97	8,487,742.62	27,798.68	1,977,292.40	3,441.75	694,457.47	11,190,732.93	19,105,424.90
4. กนท.	3,428,049.89	622,954.80	1,557,218.01	16,180,785.49	475,326.31	-	22,264,334.50	7,828,151.91	27,798.68	1,878,202.77	43,728.00	817,681.45	10,595,562.80	32,859,897.30
5. สกรธ.	1,749,322.50	21,201,784.80	149,304.00	36,974,101.55	1,789,977.13	205,210.00	62,069,699.98	9,951,104.07	15,884.96	781,658.08	121,049.41	324,193.78	11,193,890.31	73,263,590.29
6. กษ.จังหวัด	60,326,351.71	19,578,496.50	28,061,060.44	185,557,731.92	21,554,406.74	74,649,726.28	389,727,773.59	299,912,657.34	433,486.85	19,591,415.49	-	2,266.33	319,939,826.00	709,667,599.59
7. สตร.	2,467,970.19	2,342,509.68	5,614,248.81	4,183,126.68	1,270,991.62	3,035,147.29	18,913,994.27	30,673,583.60	51,626.11	3,338,307.40	37,451.90	289,592.08	34,390,561.08	53,304,555.35
8. กกส.	1,909,680.52	39,900.00	311,070.00	82,962,409.99	1,749,790.61	8,079,770.98	95,052,622.10	8,796,171.07	3,971.24	2,561,155.78	377,555.57	565,439.40	12,304,293.07	107,356,915.17
9. ศทส.	1,306,826.23	337,132.00	90,751.70	5,221,573.28	1,357,480.46	4,523,439.69	12,837,203.36	5,794,673.13	39,712.39	2,926,610.55	49,792.49	209,583.61	9,020,372.18	21,857,575.54
10. สกต.	1,115,960.91	2,583,121.64	28,216,725.00	14,389,346.86	545,896.13	37,719,899.55	84,570,950.09	8,930,549.76	31,769.91	1,810,065.08	13,740.39	850,642.42	11,636,767.57	96,207,717.66
11. สปษ.	76,314,306.37	-	111,981.38	41,127,457.53	2,606,959.29	24,469,246.98	144,629,951.55	8,200,482.50	-	690,929.40	8,731.86	2,132,560.87	11,032,704.62	155,662,656.17
														-
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														-
1. สدن.	926,561.39	188,310.50	507,735.50	1,022,135.71	122,152.99	-	2,766,896.09	7,520,268.63	31,769.91	1,026,579.40	3,527.63	68,437.35	8,650,582.92	11,417,479.01
2. สพบ.	1,137,988.00	1,159,016.79	38,404.11	1,856,573.05	301,457.00	5,574.08	4,499,013.03	4,165,555.53	-	757,580.76	26,098.49	61,807.35	5,011,042.13	9,510,055.16
3. กก.	1,810,021.60	513,550.00	2,579,895.61	4,419,723.11	1,617,094.89	38,169.50	10,978,454.71	18,644,446.55	43,683.63	8,668,438.78	135,405.01	254,198.34	27,746,172.31	38,724,627.02
4. กกจ.	2,560,379.93	140,995.00	3,126,837.00	2,324,529.46	603,230.45	-	8,755,971.84	17,899,288.71	23,827.44	2,335,980.23	4,982.93	141,380.07	20,405,459.38	29,161,431.22
5. กค.	4,259,223.31	0.00	91,080.00	6,991,876.91	2,669,791.78	661,446.61	14,673,418.61	26,914,553.93	573,946.75	4,494,604.41	145,410.45	482,797.57	32,611,313.11	47,284,731.72
6. สกม.	1,030,646.30	69,920.00	57,992.00	1,711,453.79	109,532.86	-	2,979,544.95	7,730,611.27	11,913.72	837,126.61	39,331.28	77,704.14	8,696,687.01	11,676,231.96
7. สร.	2,672,682.59	40,265.00	6,503,002.51	9,212,868.56	304,552.97	1,613.74	18,734,985.37	12,697,354.10	7,942.48	5,634,284.81	10,080.03	150,741.59	18,500,403.00	37,235,388.37
														-
รวม	190,334,926.87	52,634,205.06	130,771,080.79	710,644,902.45	278,493,613.14	158,459,245.91	1,521,337,974.22	658,313,340.21	1,511,781.00	70,209,284.33	9,760,380.04	22,731,935.16	762,526,720.74	2,283,864,694.96

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.ดำเนินงานด้านการปฏิบัติการณ์หลวง	246,447,317.17	5,155,913.01	9,282,292.11	122,977,837.24	383,863,359.53	2,023.00	จำนวนวันที่ตั้งหน่วยปฏิบัติการ	189,749.56
2.กำหนดและพัฒนางานวิจัยและเทคโนโลยีหลวง	24,644,731.72	515,591.30	928,229.21	12,297,783.72	38,386,335.95	3.00	จำนวนเรื่อง	12,795,445.32
3.สนับสนุนการบริการด้านการบิน	147,868,390.30	3,093,547.80	5,569,375.27	73,786,702.34	230,318,015.72	1,819.00	จำนวนชั่วโมงการบิน	126,617.93
4.พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	6,815,995.90	1,541,564.65	291,766.57	626,987.79	9,276,314.92	325.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	28,542.51
5.สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	4,543,997.27	1,027,709.77	194,511.05	417,991.86	6,184,209.95	6.00	จำนวนโครงการ	1,030,701.66
6.อำนวยความสะดวกการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	6,815,995.90	1,541,564.65	291,766.57	626,987.79	9,276,314.92	876.00	จำนวนครั้ง	10,589.40
7.การอำนวยความสะดวกประสานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	4,543,997.27	1,027,709.77	194,511.05	417,991.86	6,184,209.95	76.00	จำนวนจังหวัด	81,371.18
8.การจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติ	6,815,995.90	1,541,564.65	291,766.57	626,987.79	9,276,314.92	76.00	จำนวนจังหวัด	122,056.78
9.การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สิน	5,193,730.98	209,005.50	322,028.96	6,862.03	5,731,627.47	1,649.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	3,475.82
10.ส่งเสริมการพัฒนาการใช้ประโยชน์ที่ดินของลูกหนี้	3,462,487.32	139,337.00	214,685.97	4,574.69	3,821,084.98	330.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	11,579.05
11.การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	5,193,730.98	209,005.50	322,028.96	6,862.03	5,731,627.47	6.00	จำนวนครั้ง	955,271.24
12.การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	3,462,487.32	139,337.00	214,685.97	4,574.69	3,821,084.98	1,424.00	จำนวนเรื่อง	2,683.35
13.ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	16,733,788.58	451,116.51	602,558.56	285,479.87	18,072,943.52	17,321.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม(ราย)	1,043.41
14.ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	2,434,005.61	65,616.95	87,644.88	41,524.34	2,628,791.78	16,878.00	จำนวนเกษตรกรและนักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้(ราย)	155.75
15.การอำนวยความสะดวกในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	11,257,275.95	303,478.38	405,357.57	192,050.09	12,158,162.00	16.00	จำนวนเรื่อง	759,885.13
16.การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	559,413,037.70	79,971,613.35	48,728,541.81	21,554,406.74	709,667,599.59	76	จำนวนจังหวัด	9,337,731.57
17.สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่	46,520,988.95	3,328,413.59	2,146,709.29	1,308,443.52	53,304,555.35	483	จำนวนฉบับของรายงานผล	110,361.40
18.ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	75,485,222.55	8,647,645.28	21,096,701.16	2,127,346.18	107,356,915.17	1,015.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	105,770.36
19.การประชุมหารือ เจริญธุรกิจนานาชาติ	59,760,958.42	554,864.79	898,948.72	358,167.38	61,572,939.30	87.00	จำนวนเรื่อง	707,734.93
20.สนับสนุนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	24,277,889.36	225,413.82	365,197.92	145,505.50	25,014,006.59	20.00	จำนวนเรื่อง	1,250,700.33
21.การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ.	9,337,649.75	86,697.62	140,460.74	55,963.65	9,620,771.77	20.00	จำนวนครั้ง	481,038.59
22.เจรจาความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตรส่งออก	41,614,082.01	34,314,811.05	594,589.45	1,307,845.57	77,831,328.09	121.00	จำนวนครั้ง	643,234.12
23.การป้องกันอุปสรรคข้อกีดกันการส่งออก	41,614,082.01	34,314,811.05	594,589.45	1,307,845.57	77,831,328.09	156.00	จำนวนครั้ง	498,918.77
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1.ด้านแผนงาน	15,903,990.44	3,596,984.18	680,788.67	1,462,971.51	21,644,734.81	1.00	ด้าน	21,644,734.81
2.การดำเนินงานด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	69,372,095.97	567,625.60	1,412,842.18	1,911,026.54	73,263,590.29	36,774.00	จำนวนชั่วโมง/คน	1,992.27
3.การบริการข้อมูลและพัฒนาสารสนเทศเพื่อการบริหาร	5,957,183.09	1,893,705.85	329,232.09	562,909.18	8,743,030.22	593.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,743.73
4.ด้านอินเตอร์เน็ต	8,935,774.64	2,840,558.77	493,848.14	844,363.77	13,114,545.33	1.00	ระบบ	13,114,545.33
5.การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายใน	9,098,902.00	62,056.51	888,742.06	111,855.75	10,161,556.32	20.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	508,077.82
6.งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ค.ป.ประจำกระทรวง	1,124,583.39	7,669.91	109,844.52	13,824.87	1,255,922.69	20.00	จำนวนครั้ง	62,796.13

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
7.ด้านพัฒนาระบบราชการ	8,580,856.70	62,809.95	538,833.02	327,555.49	9,510,055.16	1.00	ด้าน	9,510,055.16
8.การบริหารงานสารบรรณ	34,980,048.56	271,964.44	1,720,114.13	1,752,499.90	38,724,627.02	60,365.00	จำนวนหนังสือเข้าออก	641.51
9.การดำเนินการด้านบริหารบุคลากร	25,925,847.02	144,483.38	2,482,887.44	608,213.38	29,161,431.22	1,713.00	จำนวนบุคลากร	17,023.60
10.ด้านการพัสดุ	99,942,019.75	2,315,338.08	5,802,883.62	38,779,536.67	146,839,778.11	20,342.00	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	7,218.55
12.ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	10,480,765.14	309,719.89	1,216,287.94	760,104.60	12,766,877.57	182,642.00	จำนวนรายการ	69.90
13.ดำเนินการด้านยานพาหนะ	2,329,058.92	68,826.64	270,286.21	168,912.13	2,837,083.90	104,535.00	จำนวนกิโลเมตร	27.14
14.งานด้านด้านกฎหมายและระเบียบนิติกรรมสัญญาและคดี	10,538,115.49	78,993.20	910,259.13	148,864.14	11,676,231.96	3,730.00	จำนวนเรื่อง	3,130.36
15.วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	35,688,989.99	154,322.33	1,077,443.06	314,633.00	37,235,388.37	22,413.00	จำนวนเรื่อง	1,661.33
รวมต้นทุนผลผลิต	1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	29,191,818.41	3,932,593.97	2,083,979.93	1,395,986.82	36,604,379.12	325.00	ราย	112,628.86
2.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	10,236,215.40	266,976.24	681,902.40	335,954.70	11,521,048.74	2,492.00	ราย	4,623.21
3.การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	471,304,630.10	64,436,361.55	39,002,762.33	19,174,423.39	593,918,177.37	76.00	จังหวัด	7,814,712.86
4.อำนาจการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร	121,439,032.20	10,073,277.00	6,974,325.62	4,384,299.05	142,870,933.87	99.17	ร้อยละ	1,440,666.87
5.การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	87,225,779.08	9,557,804.66	21,638,128.21	2,701,478.43	121,123,190.38	81.60	ร้อยละ	1,484,352.82
6.การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของ กษ.	11,167,456.92	540,542.78	556,688.45	440,805.68	12,705,493.84	100.00	ร้อยละ	127,054.94
7.สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	23,965,296.63	2,429,522.27	1,446,551.89	1,002,037.04	28,843,407.82	98.31	ร้อยละ	293,392.41
8.สนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	53,071,612.75	6,806,936.49	4,092,483.22	2,139,512.37	66,110,544.83	77.00	จังหวัด	858,578.50
9.การปฏิบัติการฝนหลวง	331,934,190.23	7,262,554.29	14,179,523.14	151,850,925.25	505,227,192.91	99.33	ร้อยละ	5,086,350.48
10.ศึกษาวิจัย	36,881,576.69	806,950.48	1,575,502.57	16,872,325.03	56,136,354.77	56.67	ร้อยละ	990,583.29
11.บริการด้านการบิน	180,781,811.32	3,887,025.34	7,205,966.23	80,111,456.38	271,986,259.27	100.00	ร้อยละ	2,719,862.59
12.ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	28,996,507.93	1,969,613.06	1,610,215.20	839,048.30	33,415,384.50	14,753.00	ราย	2,264.99
13.การจัดการเพื่อช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	45,056,206.40	1,879,295.48	2,625,804.24	928,415.91	50,489,722.03	826.00	ราย	61,125.57
14.การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	67,667,090.68	6,619,857.52	4,586,025.65	2,202,810.88	81,075,784.73	17,321.00	ราย	4,680.78
15.ดำเนินการกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	90,091,820.53	68,820,406.05	1,533,145.12	2,856,306.27	163,301,677.98	22.00	เรื่อง	7,422,803.54
16.พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	104,105,024.77	1,491,674.52	1,920,235.83	1,018,207.69	108,535,142.80	131.00	เรื่อง	828,512.54
รวม	1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.การปฏิบัติการฝนหลวง	368,815,766.92	8,069,504.77	15,755,025.71	168,723,250.28	561,363,547.68	186.66	ล้านไร่	3,007,412.13
2.การบริการด้านการบิน	180,781,811.32	3,887,025.34	7,205,966.23	80,111,456.38	271,986,259.27	1,819.00	จำนวนชั่วโมงบิน	149,525.16
3.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	34,379,536.51	4,758,209.97	2,498,290.97	1,654,192.16	43,290,229.61	3,252.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	13,311.88
4.การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	27,846,384.28	2,879,370.34	1,701,505.92	1,161,754.94	33,589,015.48	6.00	จำนวนโครงการ	5,598,169.25
5.การบริหารแผนงานโครงการและงบประมาณของ สป.กษ.	21,102,365.04	1,575,324.94	1,066,839.36	907,913.58	24,652,442.93	11.00	จำนวนเรื่อง	2,241,131.18
6.การสนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	65,284,397.68	8,429,904.37	5,062,262.06	2,628,994.78	81,405,558.89	76.00	จำนวนจังหวัด	1,071,125.77
7.เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	17,077,451.42	1,013,517.95	1,137,434.13	417,145.37	19,645,548.87	828.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	23,726.51
8.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	16,940,981.27	459,654.40	833,310.86	281,819.64	18,515,766.17	330.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	56,108.38
9.การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	11,037,773.71	406,123.13	655,059.26	229,450.90	12,328,407.00	6.00	จำนวนครั้ง	2,054,734.50
10.การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	75,185,656.31	7,355,397.25	5,095,584.05	2,447,567.64	90,084,205.25	71.00	จำนวนจังหวัด	1,268,791.62
11.ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	32,218,342.14	2,188,458.96	1,789,128.00	932,275.89	37,128,205.00	16,878.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	2,199.80
12.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	10,236,215.40	266,976.24	681,902.40	335,954.70	11,521,048.74	162,126.00	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	71.06
13.แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	471,304,630.10	64,436,361.55	39,002,762.33	19,174,423.39	593,918,177.37	76.00	จำนวนจังหวัด	7,814,712.86
14.รายงานผลการตรวจราชการ	68,314,676.63	4,645,134.49	3,579,971.14	2,230,995.46	78,770,777.71	49.00	จำนวนฉบับ	1,607,566.89
15.การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	87,225,779.08	9,557,804.66	21,638,128.21	2,701,478.43	121,123,190.38	1,015.00	จำนวนครั้ง	119,333.19
16.การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	11,167,456.92	540,542.78	556,688.45	440,805.68	12,705,493.84	593.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	21,425.79
17.การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	104,105,024.77	1,491,674.52	1,920,235.83	1,018,207.69	108,535,142.80	40.00	จำนวนเรื่อง	2,713,378.57
18.การเพิ่มศักยภาพการดำเนินการด้านการเกษตรต่างประเทศ	90,091,820.53	68,820,406.05	1,533,145.12	2,856,306.27	163,301,677.98	1,126.00	จำนวนเรื่อง	145,028.13
รวม	1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	29,191,818.41	3,932,593.97	2,083,979.93	1,395,986.82	36,604,379.12	3,252	ราย	11,255.96
3. อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	778,410,023.07	94,111,420.99	74,392,842.12	30,178,510.66	977,092,796.85	19	หน่วยงาน	51,425,936.68
4. การปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	549,597,578.25	11,956,530.11	22,960,991.94	248,834,706.66	833,349,806.95	214	ล้านไร่	3,894,157.98
5. เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	141,719,805.01	10,468,766.07	8,822,045.09	3,970,275.08	164,980,891.25	32,900	ราย	5,014.62
6. การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	194,196,845.30	70,312,080.58	3,453,380.95	3,874,513.96	271,836,820.78	40	ประเทศ/องค์กร	6,795,920.52
รวม	1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1.ดำเนินงานด้านการปฏิบัติการผ่านหลวง	390,752,289.38	131,805.81	8,703,782.42	67,879,046.09	467,466,923.70	1,635	จำนวนวันที่ตั้งหน่วยปฏิบัติการ	285,912.49	246,447,317.17	5,155,913.01	9,282,292.11	122,977,837.24	383,863,359.53	2,023	จำนวนวันที่ตั้งหน่วยปฏิบัติการ	189,749.56	(17.88)	23.73	(33.63)
2.กำหนดและพัฒนางานวิจัยและเทคโนโลยีผ่านหลวง	39,075,228.94	13,180.58	870,378.24	6,787,904.61	46,746,692.37	6	จำนวนเรื่อง	7,791,115.39	24,644,731.72	515,591.30	928,229.21	12,297,783.72	38,386,335.95	3	จำนวนเรื่อง	12,795,445.32	(17.88)	(50.00)	64.23
3.สนับสนุนการบริการด้านการบิน	234,451,373.63	79,083.49	5,222,269.45	40,727,427.65	280,480,154.22	1,509	ชั่วโมงบิน	185,871.54	147,868,390.30	3,093,547.80	5,569,375.27	73,786,702.34	230,318,015.72	1,819	จำนวนชั่วโมงบิน	126,617.93	(17.88)	20.54	(31.88)
4.พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัด	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	325	จำนวนเกษตรกร	63,855.50	6,815,995.90	1,541,564.65	291,766.57	626,987.79	9,276,314.92	325	จำนวนเกษตรกร	28,542.51	(55.30)	-	(55.30)
5.สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	11,831,523.48	628,821.34	885,254.98	489,758.93	13,835,358.74	6	จำนวนเกษตรกร	2,305,893.12	4,543,997.27	1,027,709.77	194,511.05	417,991.86	6,184,209.95	6	จำนวนโครงการ	1,030,701.66	(55.30)	-	(55.30)
6.อำนวยความสะดวกการป้องกันและแก้ไขปัญหาธรรมชาติ	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	724	จำนวนครั้ง	28,664.42	6,815,995.90	1,541,564.65	291,766.57	626,987.79	9,276,314.92	876	จำนวนครั้ง	10,589.40	(55.30)	20.99	(63.06)
7.การอำนวยความสะดวกประสานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	11,831,523.48	628,821.34	885,254.98	489,758.93	13,835,358.74	76	จำนวนจังหวัด	182,044.19	4,543,997.27	1,027,709.77	194,511.05	417,991.86	6,184,209.95	76	จำนวนจังหวัด	81,371.18	(55.30)	-	(55.30)
8.การจัดตั้งสภาเกษตรกรจังหวัด	17,747,285.22	943,232.01	1,327,882.48	734,638.40	20,753,038.10	76	จำนวนสภาจังหวัด	273,066.29	6,815,995.90	1,541,564.65	291,766.57	626,987.79	9,276,314.92	76	จำนวนจังหวัด	122,056.78	(55.30)	-	(55.30)
9.การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	7,372,087.26	95,322.86	717,900.77	3,889.31	8,189,200.20	1,200	จำนวนเกษตรกร	6,824.33	5,193,730.98	209,005.50	322,028.96	6,862.03	5,731,627.47	1,649	จำนวนเกษตรกร	3,475.82	(30.01)	37.42	(49.07)
10.ส่งเสริมการพัฒนาการใช้ประโยชน์ที่ดินของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน	4,914,724.84	63,548.57	478,600.51	2,592.87	5,459,466.80	300	จำนวนเกษตรกร	18,198.22	3,462,487.32	139,337.00	214,685.97	4,574.69	3,821,084.98	330	จำนวนเกษตรกร	11,579.05	(30.01)	10.00	(36.37)
11.การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	4,095,604.03	52,957.15	398,833.76	2,160.73	4,549,555.66	47	จำนวนครั้ง	96,799.06	5,193,730.98	209,005.50	322,028.96	6,862.03	5,731,627.47	6	จำนวนครั้ง	955,271.24	25.98	(87.23)	886.86
12.การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ									3,462,487.32	139,337.00	214,685.97	4,574.69	3,821,084.98	1,424	จำนวนเรื่อง	2,683.35			
13.ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	20,682,990.42	675,946.23	1,259,039.52	382,699.01	23,000,675.19	13,541	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม	1,698.60	16,733,788.58	451,116.51	602,558.56	285,479.87	18,072,943.52	17,321	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม	1,043.41	(21.42)	27.92	(38.57)
14.ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง	13,914,011.73	454,727.47	846,990.23	257,452.06	15,473,181.49	20,253	จำนวนเกษตรกร/นักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	763.99	2,434,005.61	65,616.95	87,644.88	41,524.34	2,628,791.78	16,878	จำนวนเกษตรกร/นักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	155.75	(83.01)	(16.66)	(79.61)
15.ประสานและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	3,008,434.97	98,319.45	183,133.02	55,665.31	3,345,552.75	76	จำนวนจังหวัด	44,020.43											
16.การอำนวยความสะดวกในหน้าที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง									11,257,275.95	303,478.38	405,357.57	192,050.09	12,158,162.00	16	จำนวนเรื่อง	759,885.13			
17.การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค									559,413,037.70	79,971,613.35	48,728,541.81	21,554,406.74	709,667,599.59	76	จำนวนจังหวัด	9,337,731.57			
18.จัดทำแผนพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	510,102,292.95	209,122,545.13	68,587,833.74	21,911,864.37	809,724,536.19	76	จำนวนจังหวัด	10,654,270.21											
19.สนับสนุนการตรวจราชการและร่วมตรวจติดตามงานในพื้นที่	37,987,415.91	5,637,892.63	2,360,594.07	1,555,339.47	47,541,242.09	572	จำนวนฉบับของรายงานผล	83,114.06	46,520,988.95	3,328,413.59	2,146,709.29	1,308,443.52	53,304,555.35	483	จำนวนฉบับของรายงานผล	110,361.40	12.12	(15.56)	32.78
20.ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	86,466,669.10	55,129,549.58	1,977,335.30	2,471,080.48	146,044,634.47	1,332	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	109,643.12	75,485,222.55	8,647,645.28	21,096,701.16	2,127,346.18	107,356,915.17	1,015	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	105,770.36	(26.49)	(23.80)	(3.53)
21.การประชุม หรือ เจริญธุรกิจงานชาติ	55,059,562.99	800,843.54	1,661,896.48	518,340.81	58,040,643.82	88	จำนวนเรื่อง	659,552.77	59,760,958.42	554,864.79	898,948.72	358,167.38	61,572,939.30	87	จำนวนเรื่อง	707,734.93	6.09	(1.14)	7.31
22.สนับสนุนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือระหว่างประ	22,367,947.47	325,342.69	675,145.44	210,575.95	23,579,011.55	21	จำนวนเรื่อง	1,122,810.07	24,277,889.36	225,413.82	365,197.92	145,505.50	25,014,006.59	20	จำนวนเรื่อง	1,250,700.33	6.09	(4.76)	11.39
23.การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ.	8,603,056.72	125,131.80	259,671.32	80,990.75	9,068,850.60	15	จำนวนครั้ง	604,590.04	9,337,649.75	86,697.62	140,460.74	55,963.65	9,620,771.77	20	จำนวนครั้ง	481,038.59	6.09	33.33	(20.44)
24.เจรจาความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าส่งออก	78,792,255.38	15,586,346.57	1,282,493.05	1,076,828.90	96,737,923.89	159	จำนวนครั้ง	608,414.62	41,614,082.01	34,314,811.05	594,589.45	1,307,845.57	77,831,328.09	121	จำนวนครั้ง	643,234.12	(19.54)	(23.90)	5.72
25.ป้องกันอุปสรรคข้อกีดกันการส่งออก	78,792,255.38	15,586,346.57	1,282,493.05	1,076,828.90	96,737,923.89	202	จำนวนครั้ง	478,900.61	41,614,082.01	34,314,811.05	594,589.45	1,307,845.57	77,831,328.09	156	จำนวนครั้ง	498,918.77	(19.54)	(22.77)	4.18
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
26.ด้านแผนงาน	41,410,332.18	2,200,874.70	3,098,392.44	1,714,156.26	48,423,755.58	1	ด้าน	48,423,755.58	15,903,990.44	3,596,984.18	680,788.67	1,462,971.51	21,644,734.81	1	ด้าน	21,644,734.81	(55.30)	-	(55.30)

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
27.การดำเนินงานด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	61,779,633.54	444,150.06	1,765,299.93	1,871,176.59	65,860,260.12	81,330	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	809.79	69,372,095.97	567,625.60	1,412,842.18	1,911,026.54	73,263,590.29	36,774	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	1,992.27	11.24	(54.78)	146.02
28.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร)	7,517,647.01	852,465.25	412,080.10	536,789.01	9,318,981.36	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	15,714.98	5,957,183.09	1,893,705.85	329,232.09	562,909.18	8,743,030.22	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,743.73	(6.18)	-	(6.18)
29.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต	11,276,470.51	1,278,697.87	618,120.15	805,183.51	13,978,472.05	1	ระบบ	13,978,472.05	8,935,774.64	2,840,558.77	493,848.14	844,363.77	13,114,545.33	1	ระบบ	13,114,545.33	(6.18)	-	(6.18)
30.การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายใน	8,526,697.47	90,780.00	888,080.69	114,318.40	9,619,876.57	20	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	480,993.83	9,098,902.00	62,056.51	888,742.06	111,855.75	10,161,556.32	20	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	508,077.82	5.63	-	5.63
31.งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ศ.ป.ประจำกระทรวง	1,053,861.49	11,220.00	109,762.78	14,129.24	1,188,973.51	20	จำนวนครั้ง	59,448.68	1,124,583.39	7,669.91	109,844.52	13,824.87	1,255,922.69	20	จำนวนครั้ง	62,796.13	5.63	-	5.63
32.กิจกรรมด้านพัฒนาระบบราชการ	9,595,408.21	128,001.06	619,868.08	387,963.27	10,731,240.61	1	จำนวนด้าน	10,731,240.61	8,580,856.70	62,809.95	538,833.02	327,555.49	9,510,055.16	1	ด้าน	9,510,055.16	(11.38)	-	(11.38)
33.การบริหารงานสารบรรณ	21,566,528.06	155,633.42	1,027,324.27	1,163,931.27	23,913,417.02	128,566	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	186.00	34,980,048.56	271,964.44	1,720,114.13	1,752,499.90	38,724,627.02	60,365	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	641.51	61.94	(53.05)	244.89
34.งานช่วยอำนวยความสะดวก	16,174,896.05	116,725.07	770,493.20	872,948.45	17,935,062.77	4,979	จำนวนเรื่อง	3,602.14											
35.งานพระราชพิธีและกิจกรรมพิเศษ	16,174,896.05	116,725.07	770,493.20	872,948.45	17,935,062.77	70	จำนวนงาน	256,215.18											
36.การดำเนินการด้านการบริหารบุคลากร	21,300,029.98	198,171.44	2,222,084.29	589,827.62	24,310,113.33	1,191	จำนวนบุคลากร	20,411.51	25,925,847.02	144,483.38	2,482,887.44	608,213.38	29,161,431.22	1,713	จำนวนบุคลากร	17,023.60	19.96	43.83	(16.60)
37.ดำเนินงานด้านการพัสดุ	312,436,285.43	57,959,056.84	6,037,442.46	22,445,577.59	398,878,362.32	24,501	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	16,280.08	99,942,019.75	2,315,338.08	5,802,883.62	38,779,536.67	146,839,778.11	20,342	จำนวนครั้งการ	7,218.55	(63.19)	(16.97)	(55.66)
38.ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	78,666,957.65	23,340,700.11	1,380,750.88	838,960.02	104,227,368.67	159,260	จำนวนรายการ	654.45	10,480,765.14	309,719.89	1,216,287.94	760,104.60	12,766,877.57	182,642	จำนวนรายการ	69.90	(87.75)	14.68	(89.32)
39.ดำเนินการด้านยานพาหนะ	17,481,546.14	5,186,822.25	306,833.53	186,435.56	23,161,637.48	150,579	จำนวนกิโลเมตร	153.82	2,329,058.92	68,826.64	270,286.21	168,912.13	2,837,083.90	104,535	จำนวนกิโลเมตร	27.14	(87.75)	(30.58)	(82.36)
40.งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิติกรรมสัญญาและคดี	9,707,887.63	100,048.72	936,818.40	367,082.59	11,111,837.33	2,272	จำนวนเรื่อง	4,890.77	10,538,115.49	78,993.20	910,259.13	148,864.14	11,676,231.96	3,730	จำนวนเรื่อง	3,130.36	5.08	64.17	(35.99)
41.วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่อง เสนอรัฐมนตรี	28,907,330.63	15,577,017.43	18,645,184.87	427,141.32	63,556,674.26	32,665	จำนวนเรื่อง	1,945.71	35,688,989.99	154,322.33	1,077,443.06	314,633.00	37,235,388.37	22,413	จำนวนเรื่อง	1,661.33	(41.41)	(31.39)	(14.62)
	2,336,919,511.76	415,823,318.16	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40				1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

- กิจกรรมย่อยที่ 1 ต้นทุนลดลงในขณะที่ปริมาณผลการดำเนินงานเพิ่มขึ้นกว่าปี 2554 จึงมีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- กิจกรรมย่อยที่ 2 ต้นทุนในการศึกษาวิจัยเพื่อพัฒนาเทคโนโลยีฝนหลวงสูงขึ้น เนื่องจากจำนวนงานลดลงกว่าปีก่อน เพราะการศึกษารายละเอียดละเรื่องมีต้นทุนผันแปรตามลักษณะงานซึ่งที่แตกกัน จึงมีผลทำให้ต้นทุนรวมของกิจกรรมด้านการกำหนดและพัฒนาางานวิจัยและเทคโนโลยีฝนหลวงเพิ่มขึ้นสูง และต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าปีก่อน
- กิจกรรมย่อยที่ 3 ต้นทุนการดำเนินงานในการสนับสนุนการบริการด้านการบินลดลง โดยต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากต้นทุนทางอ้อมลดลง แต่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 4 ต้นทุนของกิจกรรมการพัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ลดลงเนื่องจากใช้งบประมาณในการดำเนินงานที่ลดลงต่ำลงจึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 5 ต้นทุนการดำเนินงานในการสนับสนุนโครงการพระราชดำริลดลงร้อยละ 55.30 ของปีก่อนเนื่องจากการประหยัดต้นทุนในการดำเนินงานประกบกับต้นทุนทางอ้อมที่ลดลงน้อยลง ทำให้ต้นทุนรวมลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 6 ต้นทุนด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติลดลงเนื่องจากต้นทุนรวมทั้งลดลงถึงร้อยละ 55.30 เนื่องจากค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่ลดลง เช่นเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติที่ลดลงกว่าปีก่อน ในขณะที่ปริมาณงานที่สามารถทำได้เพิ่มมากขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 7 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมการอำนวยความสะดวกและสหกรณ์?จังหวัดลดลง ทำให้ต้นทุนรวมลดลงในขณะที่ปริมาณงานคงที่จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 8 ในปีงบประมาณ 2554 การจัดตั้งสภาเกษตรกรอยู่ระหว่างการจัดตั้งยังไม่แล้วเสร็จ ทำให้มีต้นทุนในการดำเนินงานสูง แต่สำหรับปีงบประมาณ 2555 ได้จัดตั้งสภาเกษตรกรเรียบร้อยแล้ว ต้นทุนที่ผันแปรตามลักษณะงานลดน้อยลงจึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง ต้นทุนต่อหน่วยจึงลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 9 ต้นทุนรวมในการดำเนินงานลดลงเนื่องจากต้นทุนทางอ้อมลดลงกว่าปีก่อนร้อยละ 17.39 ส่วนปริมาณงานสามารถทำได้มากกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 37.42 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 10 เหตุผลเช่นเดียวกับกิจกรรมที่ 9 เนื่องจากเป็นกิจกรรมของศูนย์ต้นทุนเดียวกัน คือต้นทุนทางอ้อมลดลงกว่าปีก่อนทำให้ต้นทุนรวมลดลง แต่ปริมาณงานเพิ่มมากขึ้นร้อยละ 10 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 11 ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นกว่าปีก่อนเนื่องจากต้นทุนผันแปรตามลักษณะงานซึ่งแตกต่างกันออกไปต้นทุนในการดำเนินงานแต่ละครั้งอาจไม่เท่ากันเสมอไป ประกอบกับปริมาณงานที่ทำได้จึงลดน้อยกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 87.23 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- กิจกรรมย่อยที่ 13 ต้นทุนรวมของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมนี้ลดลงถึงร้อยละ 38.39 โดยต้นทุนคงที่ลดลง ทำให้ต้นทุนรวมของปี 2555 ลดลง ในขณะที่ปริมาณงานที่ทำเพิ่มมากขึ้นกว่าปีก่อนจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 14 ต้นทุนที่ใช้ในการดำเนินงานลดลงอย่างมากประกอบกับปริมาณงานที่ทำงานได้ลดลงตามส่วนหนึ่งอาจมาจากปัญหาอุทกภัยปลายปี 54 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 19 ต้นทุนรวมของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมนี้เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น ในขณะที่ปริมาณงานทำได้ลดน้อยลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- กิจกรรมย่อยที่ 23 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายทางตรงเพิ่มหรือต้นทุนคงที่เพิ่มสูงขึ้น แต่ปริมาณงานที่สามารถทำได้เพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 33.33 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 26 ต้นทุนรวมของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมนี้ลดลง โดยลดลงทั้งค่าใช้จ่ายทางตรงและทางอ้อม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเช่นเดียวกัน
- กิจกรรมย่อยที่ 27 ต้นทุนรวมของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมนี้เพิ่มขึ้นทั้งค่าใช้จ่ายคงที่และค่าใช้จ่ายทางอ้อมซึ่งส่วนใหญ่เป็นการซ่อมแซมปรับปรุงสถานที่ที่ใช้สำหรับการจัดฝึกอบรมหลังประสบอุทกภัยปี 2554 จึงทำให้ใช้สถานที่ในการจัดฝึกอบรมไม่ได้อีกทั้งจำนวนคนหรือจำนวนชั่วโมงในการฝึกอบรมลดลงถึงร้อยละ 54.78 จึงเป็นเหตุให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- กิจกรรมย่อยที่ 33 ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากปริมาณงานที่ลดลง อีกทั้งมีการยุบเลิกกิจกรรมของศูนย์ต้นทุนที่รับผิดชอบกิจกรรมนี้ลงถึงสองกิจกรรมแต่ขณะที่ต้นทุนคงที่กลับเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- กิจกรรมย่อยที่ 37 ต้นทุนโดยรวมของกิจกรรมด้านพืชลดลงตามงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ถูกปรับลดลง ปริมาณงานด้านพืชจึงลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงด้วย
- กิจกรรมย่อยที่ 38 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมลดลงจึงทำให้ต้นทุนของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมด้านการเงินและบัญชี และด้านยานพาหนะลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 39 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมลดลงจึงทำให้ต้นทุนของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมด้านการเงินและบัญชี และด้านยานพาหนะลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมย่อยที่ 40 ต้นทุนรวมของกิจกรรมเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยในขณะที่ปริมาณงานสามารถทำได้มากกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 64.17 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2555

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1.การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	46,682,141.51	9,862,096.10	4,348,583.68	1,753,948.12	62,646,769.41	325.00	ราย	192,759.29	29,191,818.41	3,932,593.97	2,083,979.93	1,395,986.82	36,604,379.12	325.00	ราย	112,628.86	(41.57)	-	(41.57)
2.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	19,889,121.57	3,307,873.65	1,861,065.83	551,394.94	25,609,455.99	2,625.00	ราย	9,755.98	10,236,215.40	266,976.24	681,902.40	335,954.70	11,521,048.74	2,492.00	ราย	4,623.21	(55.01)	(5.07)	(52.61)
3.การจัดทำแผนบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	541,672,438.68	194,769,754.51	60,658,337.69	20,585,201.67	817,685,732.55	76.00	จังหวัด	10,759,022.80	471,304,630.10	64,436,361.55	39,002,762.33	19,174,423.39	593,918,177.37	76.00	จังหวัด	7,814,712.86	(27.37)	-	(27.37)
4.อำนาจการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบูรณาการด้านการเกษตร	212,134,985.00	43,419,522.24	13,551,676.74	5,683,976.89	274,790,160.87	10.00	หน่วยงาน	27,479,016.09	121,439,032.20	10,073,277.00	6,974,325.62	4,384,299.05	142,870,933.87	99.17	ร้อยละ	1,440,666.87	(48.01)	891.70	(94.76)
5.การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	114,664,015.33	58,899,206.77	3,220,564.49	3,351,024.55	180,134,811.13	97.92	ร้อยละ	1,839,612.04	87,225,779.08	9,557,804.66	21,638,128.21	2,701,478.43	121,123,190.38	81.60	ร้อยละ	1,484,352.82	(32.76)	(16.67)	(19.31)
6.การพัฒนาบบเทคโนโลยีสารสนเทศและสื่อสารของ กษ	16,952,835.99	1,521,747.91	796,008.63	609,418.05	19,880,010.58	95.83	ร้อยละ	207,450.80	11,167,456.92	540,542.78	556,688.45	440,805.68	12,705,493.84	100.00	ร้อยละ	127,054.94	(36.09)	4.35	(38.75)
7.สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	29,068,081.77	4,889,333.62	4,598,340.18	1,098,079.10	39,653,834.67	93.76	ร้อยละ	422,929.12	23,965,296.63	2,429,522.27	1,446,551.89	1,002,037.04	28,843,407.82	98.31	ร้อยละ	293,392.41	(27.26)	4.85	(30.63)
8.สนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	33,274,726.51	4,385,053.25	4,293,002.08	1,325,898.01	43,278,679.86	76.00	จังหวัด	569,456.31	53,071,612.75	6,806,936.49	4,092,483.22	2,139,512.37	66,110,544.83	77.00	จังหวัด	858,578.50	52.76	1.32	50.77
9.ปฏิบัติการฝนหลวง	541,537,563.09	15,426,409.34	12,400,382.66	83,832,720.15	653,197,075.23	99.27	ร้อยละ	6,580,004.79	331,934,190.23	7,262,554.29	14,179,523.14	151,850,925.25	505,227,192.91	99.33	ร้อยละ	5,086,350.48	(22.65)	0.06	(22.70)
10.ศึกษาวิจัย	60,170,840.34	1,714,045.48	1,377,820.30	9,314,746.68	72,577,452.80	71.43	ร้อยละ	1,016,064.02	36,881,576.69	806,950.48	1,575,502.57	16,872,325.03	56,136,354.77	56.67	ร้อยละ	990,583.29	(22.65)	(20.66)	(2.51)
11.บริการด้านการบิน	279,674,985.20	5,570,158.26	9,353,651.24	44,470,967.11	339,069,761.81	1,509.00	ชั่วโมง	224,698.32	180,781,811.32	3,887,025.34	7,205,966.23	80,111,456.38	271,986,259.27	100.00	ร้อยละ	2,719,862.59	(19.78)	(93.37)	1,110.45
12.ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	63,850,123.70	10,854,961.80	7,570,365.69	1,801,824.56	84,077,275.75	19,500.00	ราย	4,311.66	28,996,507.93	1,969,613.06	1,610,215.20	839,048.30	33,415,384.50	14,753.00	ราย	2,264.99	(60.26)	(24.34)	(47.47)
13.การจัดทำโครงการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	45,351,779.00	7,120,352.10	5,834,195.32	962,813.41	59,269,139.84	1,114.00	ราย	53,203.90	45,056,206.40	1,879,295.48	2,625,804.24	928,415.91	50,489,722.03	826.00	ราย	61,125.57	(14.81)	(25.85)	14.89
14.การพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่	54,296,832.50	17,530,485.17	5,608,918.63	2,012,559.17	79,448,795.47	13,541.00	ราย	5,867.28											
15.การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง									67,667,090.68	6,619,857.52	4,586,025.65	2,202,810.88	81,075,784.73	17,321.00	ราย	4,680.78			
16.ดำเนินการกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	167,939,510.27	31,915,844.62	3,108,230.84	2,489,593.56	205,453,179.28	20.00	เรื่อง	10,272,658.96	90,091,820.53	68,820,406.05	1,533,145.12	2,856,306.27	163,301,677.98	22.00	เรื่อง	7,422,803.54	(20.52)	10.00	(27.74)
17.พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตร	109,759,531.29	4,636,473.33	3,550,433.04	1,548,523.49	119,494,961.15	91.00	เรื่อง	1,313,131.44	104,105,024.77	1,491,674.52	1,920,235.83	1,018,207.69	108,535,142.80	131.00	เรื่อง	828,512.54	(9.17)	43.96	(36.91)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40				1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

- กิจกรรมหลักที่ 1 ต้นทุนกิจกรรมหลักนี้ลดลงเนื่องจากต้นทุนรวมของสองผลผลิตย่อยที่สนับสนุนกิจกรรมหลักนี้คือผลผลิตย่อยเกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ และผลผลิตย่อยการบริหารแผนงานโครงการและงบประมาณของ สป.กษ. ลดลง เนื่องจากมีการจัดงบประมาณในภารกิจที่เกี่ยวข้องลดน้อยลง และปัญหาความรุนแรงในจังหวัดชายแดนภาคใต้ ในขณะที่ประมาณงานคงที่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 2 ต้นทุนกิจกรรมหลักการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ลดลงเนื่องจากต้นทุนรวมของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมหลักนี้ลดลงสืบเนื่องมาจากปัญหาอุทกภัยปี 2554 ทำให้ไม่สามารถดำเนินกิจกรรมบางกิจกรรมได้ ปริมาณงานจึงลดน้อยลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 3 ต้นทุนรวมของกิจกรรมหลักการจัดทำแผนบูรณาการงานในส่วนภูมิภาคลดลงเนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณในส่วนภูมิภาคลดลงกว่าปีก่อนในขณะที่จำนวนจังหวัดในการจัดทำแผนบูรณาการงานยังคงที่จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 4 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับในปี 2555
- กิจกรรมหลักที่ 6 ต้นทุนในการบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์ของ สป.กษ. ลดน้อยลงเนื่องจากมีการจัดหาคอมพิวเตอร์ใหม่มาแทนของเดิมทำให้ต้นทุนรวมลดลง ในขณะที่ปริมาณงานสามารถทำได้เพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 7 ต้นทุนการสนับสนุนโครงการพระราชดำริลดลงเนื่องจากต้นทุนรวมของผลผลิตย่อยในการสนับสนุนโครงการนี้ลดลงและมีการกันเงินไว้เบิกเหลือมปีจำนวนมากมีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเช่นกัน
- กิจกรรมหลักที่ 8 ต้นทุนการจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติเพิ่มขึ้นเนื่องจากเป็นการจัดตั้งสภาเกษตรกรได้ครบตามเป้าหมายและมีกิจกรรมย่อยอื่น ๆ ที่สนับสนุนกิจกรรมหลักเพื่อการจัดการด้านสภาเกษตรกรเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- กิจกรรมหลักที่ 9 ต้นทุนปฏิบัติการฝนหลวงลดลงเนื่องจากต้นทุนรวมของหน่วยงานที่รับผิดชอบภารกิจในการปฏิบัติการฝนหลวงลดลงในขณะที่ปริมาณงานไม่เปลี่ยนแปลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 12 ต้นทุนลดลงเนื่องจากงบประมาณที่ได้รับในการดำเนินกิจกรรมลดลง และปรับเป้าหมายในการดำเนินงานลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมหลักที่ 16-17 ต้นทุนลดลงเนื่องจากหน่วยงานหลักที่รับผิดชอบภารกิจของกิจกรรมหลักนี้ได้รับจัดสรรงบประมาณลดน้อยลงกว่าปีก่อน แต่สามารถดำเนินงานได้เพิ่มมากขึ้นจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วยบาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1.การปฏิบัติการฝนหลวง	601,708,403.44	17,140,454.82	13,778,202.95	93,147,466.83	725,774,528.04	173.77	ล้านไร่	4,176,638.82	368,815,766.92	8,069,504.77	15,755,025.71	168,723,250.28	561,363,547.68	186.66	ล้านไร่	3,007,412.13	(22.65)	7.42	(27.99)
2.การบริการด้านการบิน	279,674,985.20	5,570,158.26	9,353,651.24	44,470,967.11	339,069,761.81	1,509.00	ชั่วโมงบิน	224,698.32	180,781,811.32	3,887,025.34	7,205,966.23	80,111,456.38	271,986,259.27	1,819.00	จำนวนชั่วโมงบิน	149,525.16	(19.78)	20.54	(33.46)
3.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	50,283,069.32	11,576,114.99	4,384,046.01	1,880,754.06	68,123,984.38	4,058	จำนวนเกษตรกร	16,787.58	34,379,536.51	4,758,209.97	2,498,290.97	1,654,192.16	43,290,229.61	3,252.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	13,311.88	(36.45)	(19.86)	(20.70)
4.การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	28,265,494.65	5,360,161.89	4,696,241.63	1,060,917.79	39,382,815.95	6	จำนวนโครงการ	6,563,802.66	27,846,384.28	2,879,370.34	1,701,505.92	1,161,754.94	33,589,015.48	6.00	จำนวนโครงการ	5,598,169.25	(14.71)	-	(14.71)
5.การบริหารแผนงาน โครงการและงบประมาณของ สป.กษ.	43,037,907.01	4,008,027.40	5,608,979.15	1,662,299.14	54,317,212.71	24	จำนวนครั้ง	2,263,217.20	21,102,365.04	1,575,324.94	1,066,839.36	907,913.58	24,652,442.93	11.00	จำนวนเรื่อง	2,241,131.18	(54.61)	(54.17)	(0.98)
6.การจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติ	33,523,800.57	4,729,811.43	4,314,569.01	1,345,691.43	43,913,872.44	76	จำนวนจังหวัด	577,814.11	65,284,397.68	8,429,904.37	5,062,262.06	2,628,994.78	81,405,558.89	76.00	จำนวนจังหวัด	1,071,125.77	85.38	-	85.38
7.เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	28,601,133.04	4,614,912.62	2,076,115.42	624,888.11	35,917,049.19	1,271	จำนวนเกษตรกร	28,258.89	17,077,451.42	1,013,517.95	1,137,434.13	417,145.37	19,645,548.87	828.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	23,726.51	(45.30)	(34.85)	(16.04)
8.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	16,750,645.96	2,505,439.48	3,758,079.91	337,925.30	23,352,090.65	327	จำนวนเกษตรกร	71,413.12	16,940,981.27	459,654.40	833,310.86	281,819.64	18,515,766.17	330.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	56,108.38	(20.71)	0.92	(21.43)
9.การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	7,634,446.89	107,378.58	504,252.25	257,166.80	8,503,244.52	47	จำนวนครั้ง	180,920.10	11,037,773.71	406,123.13	655,059.26	229,450.90	12,328,407.00	6.00	จำนวนครั้ง	2,054,734.50	44.98	(87.23)	1,035.71
10.ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	70,944,581.89	12,061,068.67	8,411,517.44	2,002,027.28	93,419,195.26	33,794	จำนวนเกษตรกร	2,764.37	32,218,342.14	2,188,458.96	1,789,128.00	932,275.89	37,128,205.00	71.00	จำนวนจังหวัด	522,932.46	(60.26)	(99.79)	18,816.86

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
11.การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	60,329,813.89	19,478,316.85	6,232,131.81	2,236,176.86	88,276,439.41	76	จำนวนจังหวัด	1,161,532.10	75,185,656.31	7,355,397.25	5,095,584.05	2,447,567.64	90,084,205.25	71	จำนวนจังหวัด	1,268,791.62	2.05	(6.58)	9.23
12.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	19,889,121.57	3,307,873.65	1,861,065.83	551,394.94	25,609,455.99	582,288	ชั่วโมง/คน	43.98	10,236,215.40	266,976.24	681,902.40	335,954.70	11,521,048.74	162,126	ชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	71.06	(55.01)	(72.16)	61.58
13.แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	541,672,438.68	194,769,754.51	60,658,337.69	20,585,201.67	817,685,732.55	76	จำนวนจังหวัด	10,759,022.80	471,304,630.10	64,436,361.55	39,002,762.33	19,174,423.39	593,918,177.37	76	จำนวนจังหวัด	7,814,712.86	(27.37)	-	(27.37)
14.รายงานผลการตรวจราชการ	145,287,776.77	33,620,572.37	5,819,149.70	3,231,252.50	187,958,751.35	128	จำนวนฉบับ	1,468,427.74	68,314,676.63	4,645,134.49	3,579,971.14	2,230,995.46	78,770,777.71	49	จำนวนฉบับ	1,607,566.89	(58.09)	(61.72)	9.48
15.การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	114,664,015.33	58,899,206.77	3,220,564.49	3,351,024.55	180,134,811.13	1,332	จำนวนครั้ง	135,236.34	87,225,779.08	9,557,804.66	21,638,128.21	2,701,478.43	121,123,190.38	1,015	จำนวนครั้ง	119,333.19	(32.76)	(23.80)	(11.76)
16.การบริหารข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	16,952,835.99	1,521,747.91	796,008.63	609,418.05	19,880,010.58	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	33,524.47	11,167,456.92	540,542.78	556,688.45	440,805.68	12,705,493.84	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	21,425.79	(36.09)	-	(36.09)
17.การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	109,759,531.30	4,636,473.33	3,550,433.04	1,548,523.49	119,494,961.17	40	จำนวนเรื่อง	2,987,374.03	104,105,024.77	1,491,674.52	1,920,235.83	1,018,207.69	108,535,142.80	40	จำนวนเรื่อง	2,713,378.57	(9.17)	-	(9.17)
18.การเพิ่มศักยภาพการดำเนินงานกิจการเกษตรต่างประเทศ	167,939,510.27	31,915,844.62	3,108,230.84	2,489,593.56	205,453,179.28	350	จำนวนเรื่อง	587,009.08	90,091,820.53	68,820,406.05	1,533,145.12	2,856,306.27	163,301,677.98	1,126	จำนวนเรื่อง	145,028.13	(20.52)	221.71	(75.29)
	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.05	181,392,689.46	3,076,267,096.40			31,238,485.71	1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.04	288,253,993.17	2,283,864,694.95						

ผลผลิตย่อยที่ 1 ต้นทุนการปฏิบัติการฝนหลวงลดลงสืบเนื่องมาจากต้นทุนของกิจกรรมย่อยการดำเนินงานด้านการปฏิบัติการฝนหลวงลดลง ประกอบกับต้นทุนของกิจกรรมย่อยที่สนับสนุนผลผลิตย่อยการปฏิบัติงานฝนหลวงลดลง แต่ปริมาณงานสามารถทำได้มากกว่าปีก่อนจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 2 ต้นทุนการบริการด้านการบินลดลงเนื่องจากมีความสอดคล้องกับการปฏิบัติการฝนหลวงที่มีต้นทุนลดลงในขณะที่ปริมาณงานสามารถทำได้เพิ่มมากขึ้นจึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 3 ต้นทุนลดลงเนื่องได้ลดจำนวนเกษตรกรเป้าหมายในการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพ พร้อมทั้งลดงบประมาณในการบริหารจัดการลด

ผลผลิตย่อยที่ 6 ต้นทุนในการจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติเพิ่มขึ้นเนื่องจากดำเนินการจัดสภาเกษตรกรได้ครบตามเป้าหมายและเบิกจ่ายเงินกันเป็นจำนวนมากและมีกิจกรรมย่อยอื่นที่สนับสนุนผลผลิตการจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติเพิ่มขึ้นในขณะที่ปริมาณหน่วยนับที่นำมาคิดต้นทุนยังเท่าเดิม จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 8 ต้นทุนรวมลดลงถึงร้อยละ 20.71 เป็นผลจากกิจกรรมต่าง ๆ ที่สนับสนุนผลผลิตย่อยเกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพลดลง โดยปริมาณงานเพิ่มขึ้นเล็กน้อยจึงทำให้ต้นทุนลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 9 ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นอย่างมากเนื่องจากมีทั้งต้นทุนทางตรงและทางอ้อมที่เพิ่มขึ้น อีกทั้งมีกิจกรรมที่สนับสนุนผลผลิตย่อยนี้เพิ่มขึ้นในปี 2555 อีกหนึ่งกิจกรรม จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 44.98 จากปีก่อน แต่ปริมาณงานกลับลดลงน้อยลง

ผลผลิตย่อยที่ 10 ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากหน่วยนับเปลี่ยนไปจากปี 2554

ผลผลิตย่อยที่ 12 ต้นทุนผลผลิตย่อยในการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพิ่มขึ้นเนื่องจากการประสบอุทกภัยปี 2554 ทำให้ต้องปรับปรุงสถานที่ในการจัดฝึกอบรมจึงทำให้ปริมาณการศตน้อยลงถึงร้อยละ 72.16 จากปีก่อน ในขณะที่ต้นทุนคงที่ยังไม่ลดลงจึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ผลผลิตย่อยที่ 13 ต้นทุนผลผลิตย่อยในการจัดทำแผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการลดน้อยลงเป็นเพราะกิจกรรมย่อยต่าง ๆ ที่สนับสนุนผลผลิตย่อยนี้ต้นทุนลดลง ซึ่งต้นทุนรวมลดลงกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 27.37 โดยจำนวนจังหวัดที่ต้องจัดทำแผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการคงเดิม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 16 ต้นทุนในการบริหารข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารเกิดจากต้นทุนในการบำรุงรักษาและซ่อมแซมแก้ไขคอมพิวเตอร์ของ สป.กษ. ลดน้อยลง ต้นทุนของกิจกรรมย่อยที่สนับสนุนผลผลิตย่อยนี้ก็ลดลงน้อยทำให้ต้นทุนรวมลดลง ในขณะที่ปริมาณงานคงที่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตย่อยที่ 18 ต้นทุนการเพิ่มศักยภาพการค้าเนิมากรกิจด้านการเกษตรต่างประเทศลดลงอย่างมากทั้งที่ต้นทุนของสองกิจกรรมย่อยที่สนับสนุนผลผลิตนี้เพิ่มขึ้นเล็กน้อย แต่ปริมาณงานที่สามารถทำได้เพิ่มมากขึ้นกว่าปีก่อน เช่นการเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตร

กับต่างประเทศ การป้องกันและแก้ไขปัญหา อุปสรรคในการส่งออก และการขยายตลาดสินค้าเกษตรและอาหารไทยในต่างประเทศมีจำนวนมากจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1.โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	46,682,141.51	9,862,096.10	4,348,583.68	1,753,948.12	62,646,769.41	4,058	ราย	15,437.84	29,191,818.41	3,932,593.97	2,083,979.93	1,395,986.82	36,604,379.12	3,252	ราย	11,255.96	(41.57)	(19.86)	(27.09)
2.อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	967,656,204.85	311,192,491.94	88,978,995.64	33,204,993.22	1,401,032,685.65	19	หน่วยงาน	73,738,562.40	778,410,023.07	94,111,420.99	74,392,842.12	30,178,510.66	977,092,796.85	19	หน่วยงาน	51,425,936.68	(30.26)	-	(30.26)
3.การปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	881,383,388.64	22,710,613.08	23,131,854.19	137,618,433.94	1,064,844,289.85	208	ล้านไร่	5,119,443.70	549,597,578.25	11,956,530.11	22,960,991.94	248,834,706.66	833,349,806.95	214	ล้านไร่	3,894,157.98	(21.74)	2.88	(23.93)
4.เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	163,498,735.20	35,505,799.07	19,013,479.65	4,777,197.14	222,795,211.06	34,155	ราย	6,523.06	141,719,805.01	10,468,766.07	8,822,045.09	3,970,275.08	164,980,891.25	32,900	ราย	5,014.62	(25.95)	(3.67)	(23.12)
5.การเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	277,699,041.56	36,552,317.95	6,658,663.88	4,038,117.04	324,948,140.43	40	ประเทศ/องค์กร	8,123,703.51	194,196,845.30	70,312,080.58	3,453,380.95	3,874,513.96	271,836,820.78	40	ประเทศ/องค์กร	6,795,920.52	(16.34)	-	(16.34)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	2,336,919,511.75	415,823,318.15	142,131,577.04	181,392,689.46	3,076,267,096.40			87,003,670.52	1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96			62,132,285.75	(25.76)		(28.59)

โครงการที่ 1 ต้นทุนรวมปี 2555 ลดลงเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีลดลงกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 10.04 ในขณะที่ผลการดำเนินงานคงที่ เพราะปัญหาความไม่สงบในพื้นที่ชายแดนได้มีผลกระทบต่อการทำงาน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง

ผลผลิตหลักที่ 1 ต้นทุนรวมปี 2555 ลดลงเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีลดลงกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 17.03 ในขณะที่ปริมาณหน่วยงานของผลผลิตนี้คงที่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ผลผลิตหลักที่ 2 ในปีงบประมาณ 2555 ได้รับจัดสรรงบประมาณ งบลงทุนลดลงกว่าปีก่อนร้อยละ 10.70 มีผลให้ค่าเสื่อมราคาลดลง ทำให้ต้นทุนต่ำลง ในขณะที่ปริมาณงานคงที่ ต้นทุนต่อหน่วยจึงลดต่ำกว่าปีก่อน

ผลผลิตหลักที่ 3 ต้นทุนรวมปี 2555 ลดลง เนื่องจากต้นทุนของกิจกรรมหลักในการดำเนินกิจกรรมศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชนลดลงมากถึงร้อยละ 47.47 เนื่องจากได้รับงบประมาณลดลงกว่าปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555									ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %		
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	ต้นทุนรวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม					ต้นทุนรวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก																							
1. สฝช.	15,335,311.61	121,871,592.25	137,206,903.86	44,643,485.49	1,335,606.10	562,999,325.58	12,620,000.00	621,598,417.17	758,805,321.03	20,117,674.57	237,350,909.67	257,468,584.24	50,344,091.00	1,914,624.16	272,893,107.22	-	325,151,822.38	582,620,406.62	87.65	(47.69)	(23.22)		
2. สผง.	4,957,396.87	4,328,486.45	9,285,883.32	1,710,958.00	2,222,590.43	76,354,985.87	222,923.76	80,511,458.06	89,797,341.38	6,016,692.11	4,044,630.56	10,061,322.67	2,265,823.72	1,397,630.44	18,553,283.55	5,070,001.21	27,286,738.92	37,348,061.59	8.35	(66.11)	(58.41)		
3. สกร.	1,163,864.18	8,642.90	1,172,507.08	1,576,849.00	397,379.06	3,812,094.71	-	5,786,322.77	6,958,829.85	1,184,588.75	19,431.68	1,204,020.43	1,143,860.00	503,993.75	5,062,817.79	-	6,710,671.54	7,914,691.97	2.69	15.97	13.74		
4. กนท.	2,837,010.54	456,111.96	3,293,122.50	1,633,960.64	1,755,093.71	23,071,126.17	16,650.24	26,476,830.76	29,769,953.26	3,428,049.89	475,326.31	3,903,376.20	1,557,218.01	622,954.80	16,180,785.49	-	18,360,958.30	22,264,334.50	18.53	(30.65)	(25.21)		
5. สกธ.	1,635,690.53	1,695,416.92	3,331,107.45	234,235.00	17,868,780.25	33,693,400.99	53,491.00	51,849,907.24	55,181,014.69	1,749,322.50	1,789,977.13	3,539,299.63	149,304.00	21,201,784.80	36,974,101.55	205,210.00	58,530,400.35	62,069,699.98	6.25	12.88	12.48		
6. กข.จังหวัด	54,354,750.13	21,911,864.37	76,266,614.50	27,160,828.30	23,290,953.71	180,676,457.95	218,083,039.27	449,211,279.23	525,477,893.73	60,326,351.71	21,554,406.74	81,880,758.45	28,061,060.44	19,578,496.50	185,557,731.92	74,649,726.28	307,847,015.14	389,727,773.59	7.36	(31.47)	(25.83)		
7. สตร.	2,270,329.00	1,279,746.63	3,550,075.63	5,383,477.75	475,213.03	4,314,620.36	5,205,155.50	15,378,466.64	18,928,542.27	2,467,970.19	1,270,991.62	3,738,961.81	5,614,248.81	2,342,509.68	4,183,126.68	3,035,147.29	15,175,032.46	18,913,994.27	5.32	(1.32)	(0.08)		
8. กกส.	1,606,409.50	1,710,996.36	3,317,405.86	1,917,447.16	362,233.00	73,475,335.71	54,976,421.00	130,731,436.87	134,048,842.73	1,909,680.52	1,749,790.61	3,659,471.13	311,070.00	39,900.00	82,962,409.99	8,079,770.98	91,393,150.97	95,052,622.10	10.31	(30.09)	(29.09)		
9. ศทส.	1,389,330.99	1,017,415.92	2,406,746.91	211,590.11	45,185.00	11,737,481.03	1,949,654.03	13,943,910.17	16,350,657.08	1,306,826.23	1,357,480.46	2,664,306.69	90,751.70	337,132.00	5,221,573.28	4,523,439.69	10,172,896.67	12,837,203.36	10.70	(27.04)	(21.49)		
10. สกต.	959,838.56	688,032.51	1,647,871.07	24,521,523.33	1,449,509.73	15,910,415.91	34,145,879.56	76,027,328.53	77,675,199.60	1,115,960.91	545,896.13	1,661,857.04	28,216,725.00	2,583,121.64	14,389,346.86	37,719,899.55	82,909,093.05	84,570,950.09	0.85	9.05	8.88		
11. สปข.	57,295,230.58	1,916,811.93	59,212,042.51	123,767.00	0.00	23,113,917.90	90,763,802.38	114,001,487.28	173,213,529.79	76,314,306.37	2,606,959.29	78,921,265.66	111,981.38	-	41,127,457.53	24,469,246.98	65,708,685.89	144,629,951.55	33.29	(42.36)	(16.50)		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																							
1. สตน.	861,705.66	257,270.60	1,118,976.26	381,411.00	1,089,548.30	123,012.20	-	1,593,971.50	2,712,947.76	926,561.39	122,152.99	1,048,714.38	507,735.50	188,310.50	1,022,135.71	-	1,718,181.71	2,766,896.09	(6.28)	7.79	1.99		
2. สพบ.	1,062,094.16	746,931.07	1,809,025.23	50,375.00	3,440,070.00	289,588.23	33,300.48	3,813,333.71	5,622,358.94	1,137,988.00	301,457.00	1,439,445.00	38,404.11	1,159,016.79	1,856,573.05	5,574.08	3,059,568.03	4,499,013.03	(20.43)	(19.77)	(19.98)		

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555									ต้นทุน คงที่เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุน ผัน แปร เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %		
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม	
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้ สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	ต้นทุนรวม		ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้ สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม					ต้นทุนรวม
3. กก.	2,132,335.00	856,492.00	2,988,827.00	2,289,296.10	24,779,277.33	1,476,261.45	96,800.11	28,641,634.99	31,630,461.99	1,810,021.60	1,617,094.89	3,427,116.49	2,579,895.61	513,550.00	4,419,723.11	38,169.50	7,551,338.22	10,978,454.71	14.66	(73.64)	(65.29)		
4. กกจ.	2,277,141.83	658,530.72	2,935,672.55	126,090.00	2,393,907.32	564,692.00	-	3,084,689.32	6,020,361.87	2,560,379.93	603,230.45	3,163,610.38	3,126,837.00	140,995.00	2,324,529.46	-	5,592,361.46	8,755,971.84	7.76	81.29	45.44		
5. กค.	4,425,391.29	745,248.00	5,170,639.29	432,242.00	7,167,719.16	2,193,141.73	337,820,668.03	347,613,770.92	352,784,410.21	4,259,223.31	2,669,791.78	6,929,015.09	91,080.00	-	6,991,876.91	661,446.61	7,744,403.52	14,673,418.61	34.01	(97.77)	(95.84)		
6. สกม.	873,941.31	275,398.00	1,149,339.31	193,646.40	1,346,625.76	125,212.83	-	1,665,484.99	2,814,824.30	1,030,646.30	109,532.86	1,140,179.16	57,992.00	69,920.00	1,711,453.79	-	1,839,365.79	2,979,544.95	(0.80)	10.44	5.85		
7. สร.	1,964,389.87	372,412.00	2,336,801.87	3,966,747.09	7,687,761.74	306,741.37	-	11,961,250.20	14,298,052.07	2,672,682.59	304,552.97	2,977,235.56	6,503,002.51	40,265.00	9,212,868.56	1,613.74	15,757,749.81	18,734,985.37	27.41	31.74	31.03		
รวมต้นทุนผลิต	157,402,161.61	160,797,400.59	318,199,562.20	116,557,929.37	97,107,453.63	1,014,237,811.99	755,987,785.36	1,983,890,980.35	2,302,090,542.55	190,334,926.87	278,493,613.14	468,828,540.01	130,771,080.79	52,634,205.06	710,644,902.45	158,459,245.91	1,052,509,434.21	1,521,337,974.22	47.34	(46.95)	(33.91)		

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1	ต้นทุนคงที่เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย แต่ต้นทุนผันแปรลดลงในส่วนของค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากการบำรุงดูแลรักษาอากาศยานซึ่งยังไม่ได้เบิกจ่ายภายในปีงบประมาณ ทำให้มีเงินกันไว้เบิกเหลือมปีอีกจำนวนมาก ผลการเบิกจ่ายเงินต่ำต้นทุนรวมจึงต่ำกว่าปีก่อน
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อยในขณะที่ต้นทุนผันแปรลดลงกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 66.11 เนื่องจากผลการเบิกจ่ายเงินยังต่ำ มีจำนวนเงินกันไว้เบิกเหลือมปีสำหรับค่าใช้จ่ายด้านการจัดการสภาพเกษตรกรจำนวนมาก จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 4	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นในส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร แต่ต้นทุนผันแปรลดลงร้อยละ 30.65 สาเหตุมากจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลงกว่าปีก่อนสำหรับกิจกรรมที่เกี่ยวข้องสองกิจกรรมถึงร้อยละ 34.71 จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 6	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 5	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย แต่ต้นทุนผันแปรลดลงมากถึงร้อยละ 31.47 ซึ่งผันแปรตามลักษณะภารกิจที่ดำเนินการ ประกอบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลงกว่าปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 8	ต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากต้นทุนผันแปรที่ลดลงมากถึงร้อยละ 30.09 ซึ่งยังมีรายการค่าใช้จ่ายที่ยังไม่ได้เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2555 โดยได้กันเงินไว้เบิกเหลือมปีอีกจำนวนมากกว่าร้อยละล้านบาท
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 8	ต้นทุนรวมลดมีสาเหตุมาจากกิจกรรมในการบำรุงรักษาเครื่องคอมพิวเตอร์และระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ตลดลงกว่าปีก่อนและยังไม่ค่าใช้จ่ายที่ยังไม่ได้เบิกจ่ายในปีงบประมาณ 2555 อีก 28.14 ล้านบาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3	ต้นทุนรวมลดลงสาเหตุมาจากค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมที่ลดลงกว่าปีก่อนจำนวนมากซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมทั้งในและต่างประเทศของผู้บริหารระดับสูง
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2	ต้นทุนรวมสูงขึ้นเนื่องจากศูนย์ต้นทุนมีภารกิจเพิ่มขึ้นในการออกหน่วยคลินิกสัญจรเคลื่อนที่ทั่วประเทศเพื่อดำเนินภารกิจเกี่ยวกับกับบริหารทรัพยากรบุคคล
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3	ต้นทุนรวมลดลงจำนวนมากเนื่องจากในปีงบประมาณ 2555 ได้ตัดค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนของศูนย์ต้นทุน โดยเป็นเพียงการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายผ่านศูนย์ต้นทุนและไม่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมของศูนย์ต้นทุนออกจำนวน 118.05 ล้านบาท รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการเดินทางและค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมที่ลดลง
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 7	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นทั้งต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากมีการเพิ่มตำแหน่งที่ปรึกษารัฐมนตรีเพิ่มขึ้นในปี 2555 ประกอบกับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของคณะทำงานเพิ่มขึ้น ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุที่เพิ่มตามขึ้น จึงทำให้ต้นทุนรวมสูงขึ้น

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	619,733,915.30		619,733,915.30	658,313,340.21		658,313,340.21	6.23		6.23
2.ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม			-		1,511,781.00	1,511,781.00			
3.ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค		63,600,505.86	63,600,505.86		70,209,284.33	70,209,284.33		10.39	10.39
4.ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	19,428,921.45		19,428,921.45	9,760,380.04		9,760,380.04	(49.76)		(49.76)
5.ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (เงินสำรองจ่ายกรณี ฉุกเฉินหรือจำเป็น)		71,413,211.24	71,413,211.24		22,731,935.16	22,731,935.16		(68.17)	(68.17)
รวม	639,162,836.75	135,013,717.10	774,176,553.85	668,073,720.25	94,453,000.49	762,526,720.74	4.52	(30.04)	(1.50)

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ต้นทุนผันแปรเกิดขึ้นในปีงบประมาณ 2555 เนื่องจากได้มีการจัดฝึกอบรมบุคลากรในภาพรวมของ สป.กษ. ไม่แยกจัดในแต่ละศูนย์ต้นทุนเหมือนปีก่อน
- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ต้นทุนคงที่ลดลงเนื่องจากงบประมาณในการจัดซื้อครุภัณฑ์ลดลงจึงทำให้มีค่าเสื่อมราคาลดลง ประทับกับในปีงบประมาณ 2554 ได้มีการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์จำนวนมาก
- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 ต้นทุนผันแปรลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายสำหรับการให้ความช่วยเหลือกรณีเกิดภัยพิบัติลดน้อยลงกว่าปี 2554