

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกอบด้วย ๓ ส่วนดังนี้

๑. ภาพรวมต้นทุนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๒. ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
๓. สรุปต้นทุนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และข้อคิดเห็นเพิ่มเติม

ส่วนที่ ๑ ภาพรวมต้นทุนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ตารางที่ ๑ แสดงประเภทค่าใช้จ่ายแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

(หน่วย : ล้านบาท)

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
๑	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๘๒๖.๒๓	๕.๑๒	๘๖.๒๑	๙๑๗.๕๖
๒	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	๒๕.๕๗	๒.๕๑	๓.๘๒	๓๑.๙๐
๓	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	๓๖.๐๐	๐.๐๒	๒.๙๐	๓๘.๙๓
๔	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	๒๐๒.๒๔	๐.๖๔	๑๒.๓๓	๒๑๕.๒๑
๕	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๔๐.๓๙	๗.๔๐	๑.๑๗	๔๘.๙๖
๖	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	๑๒๘.๓๐	-	๒๔.๕๙	๑๕๒.๘๙
๗	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	๐.๙๖	๐.๓๑	๔.๑๘	๕.๔๕
ต้นทุนรวม		๑,๒๕๙.๖๘	๑๖.๐๑	๑๓๕.๒๐	๑,๔๑๐.๘๙

จากตารางแสดงให้เห็นถึงสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีต้นทุนรวม ๑,๔๑๐.๘๙ ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายบุคลากร เป็นค่าใช้จ่ายมากที่สุด จำนวน ๙๑๗.๕๖ ล้านบาท รองลงมาเป็นค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๒๑๕.๒๑ ล้านบาท และค่าใช้จ่ายต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น เป็นค่าใช้จ่ายที่น้อยที่สุด จำนวน ๕.๔๕ ล้านบาท

ส่วนที่ ๒ ต้นทุนผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

➤ **ภาพรวมต้นทุนผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์**

จากการคำนวณต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พบว่าต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑,๓๒๙.๓๗ ล้านบาท และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑,๔๑๐.๘๙ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๘๑.๕๒ ล้านบาท หรือร้อยละ ๖.๑๓ เมื่อเทียบกับต้นทุนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีค่าใช้จ่ายในเดินทางลงพื้นที่และติดตามการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และการสัมมนาการขับเคลื่อนนโยบายในระดับกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ที่มากขึ้น และมีการเบิกจ่ายค่าบำรุงสมาชิกองค์การอาหารและเกษตรแห่งสหประชาชาติ (FAO) ที่ค้างจ่ายในปีก่อน รวมถึงมีการจำหน่ายอาคารสำนักงาน และครุภัณฑ์ต่าง ๆ ของหน่วยงานภายในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ จึงส่งผลให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีต้นทุนผลผลิตสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

➤ การคำนวณ...

➤ **การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

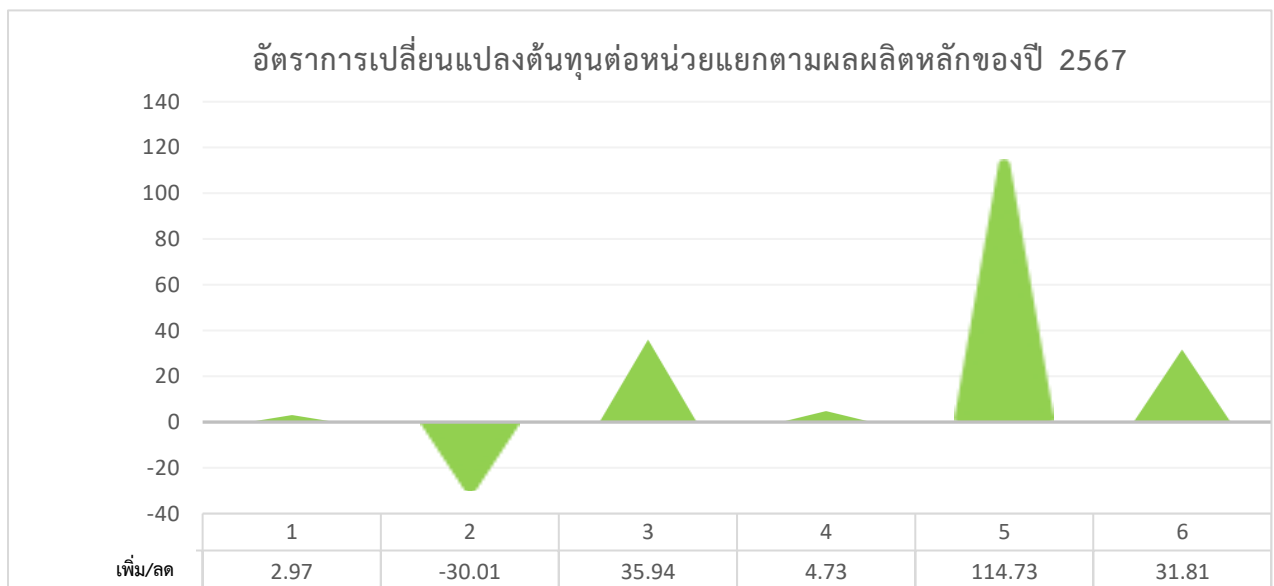
จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๑๐ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการกำหนดผลผลิตหลัก ๖ ผลผลิตหลัก และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการกำหนดผลผลิตหลัก ๕ ผลผลิตหลัก ได้แก่

๑. โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๑)
๒. อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๒)
๓. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๓)
๔. สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๔)
๕. โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๕)
๖. โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๖)

ผลผลิตหลักที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้มีจำนวน ๕ ผลผลิตหลัก ได้แก่ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๑ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน ผลผลิตหลักลำดับที่ ๒ อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร ผลผลิตหลักลำดับที่ ๓ ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๔ สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และผลผลิตหลักลำดับที่ ๖ โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง

ทั้งนี้ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๕ โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๑๐๐ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักดังกล่าว จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้

แผนภูมิที่ ๑ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของผลผลิตหลักที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



จากแผนภูมิต่างกัน แสดงให้เห็นถึงผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุด คือ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๕ สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ร้อยละ ๑๐๓.๔๗ เนื่องจากสำนักงานปลัดกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ได้รับจัดสรรเงินงบกลาง จากสำนักงาน กปร. เพื่อดำเนินโครงการโรงเรียนลูกพระดาบส สมุทรปราการ มูลนิธิพระดาบส โครงการส่งเสริมการเลี้ยงแมลงเศรษฐกิจเพื่อเป็นอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ภายใต้โครงการส่งเสริม...

โครงการส่งเสริมและพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการต่อยอดอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ในจังหวัดระนอง จังหวัดลพบุรี จังหวัดกระบี่ และจังหวัดพะเยา และผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นรองลงมา คือ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๑ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน ร้อยละ ๖๓.๙๖ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดค่าเป้าหมายไว้ ๗๖ เป้าหมาย แต่ทำได้ ๗๕ เป้าหมาย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พลังก่อน เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ กองนโยบายและเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืนได้รับอนุมัติงบประมาณดำเนินการโครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน จำนวน ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท เดือนมีนาคม ๒๕๖๗ สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ขอโอนเปลี่ยนแปลงเงินไปให้หน่วยงานอื่น จำนวน ๓,๖๘๓,๐๐๐ บาท ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้ และเปลี่ยนชื่อโครงการเป็น โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัวและบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป้าหมายในการดำเนินงานตามแผนมีแปลงต้นแบบ ๔ แปลง ใน ๔ จังหวัดเป้าหมาย คือ หนองคาย นครศรีธรรมราช อ่างทอง น่าน เดือนเมษายน ๒๕๖๗ พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศใช้ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัวและบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น ๒,๙๐๐,๐๐๐ บาท สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ กั้นเงินไว้ในกรณีฉุกเฉิน ๒,๙๐๐,๐๐๐ บาท

➤ การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

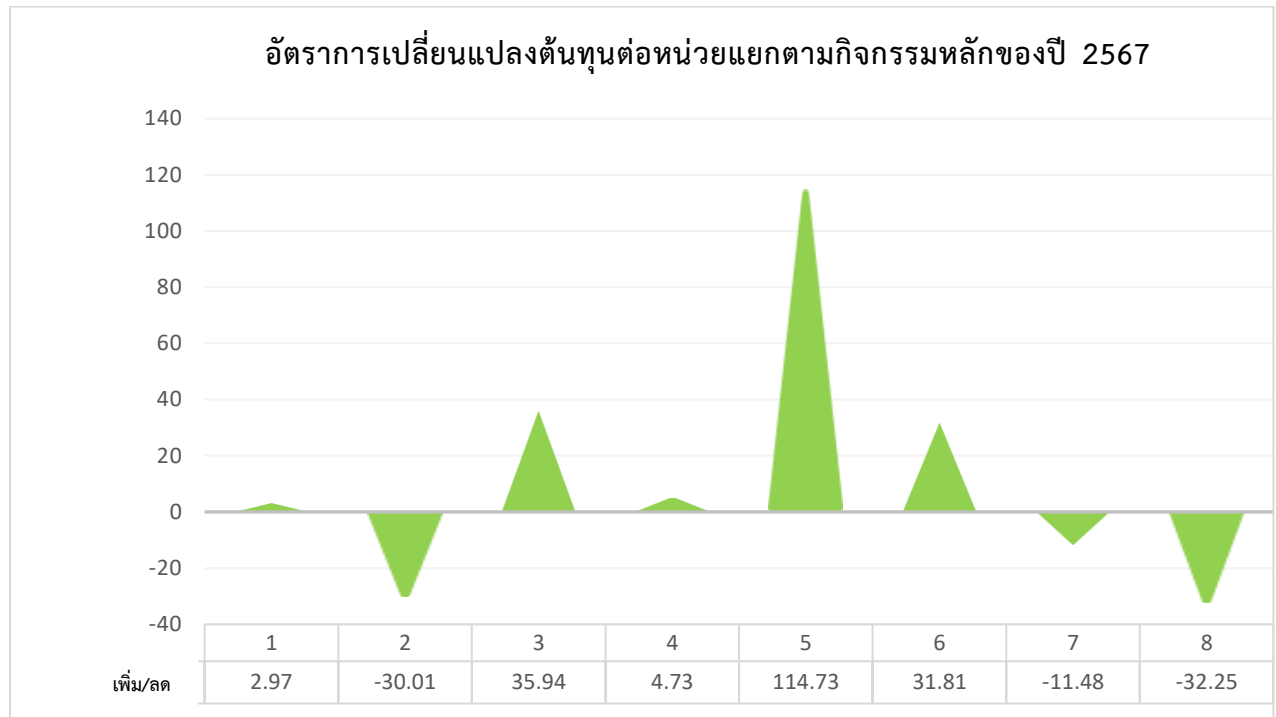
จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๙ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการกำหนดกิจกรรมหลัก ๘ กิจกรรมหลัก และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการกำหนดกิจกรรมหลัก ๗ กิจกรรมหลัก ได้แก่

๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑)
๒. สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๒)
๓. ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๓)
๔. สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๔)
๕. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๕)
๖. การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๖)
๗. ส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร) (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๗)
๘. ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๘)

กิจกรรมหลักที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ มีจำนวน ๗ กิจกรรมหลัก ได้แก่ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑ ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๒ สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๓ ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน กิจกรรมหลักลำดับที่ ๔ สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร กิจกรรมหลักลำดับที่ ๕ การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค กิจกรรมหลักลำดับที่ ๖ การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร และกิจกรรมหลักลำดับที่ ๘ ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง

ทั้งนี้ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๗ ส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร) มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๑๐๐ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักดังกล่าว จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้

แผนภูมิที่ ๒ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของกิจกรรมหลักที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



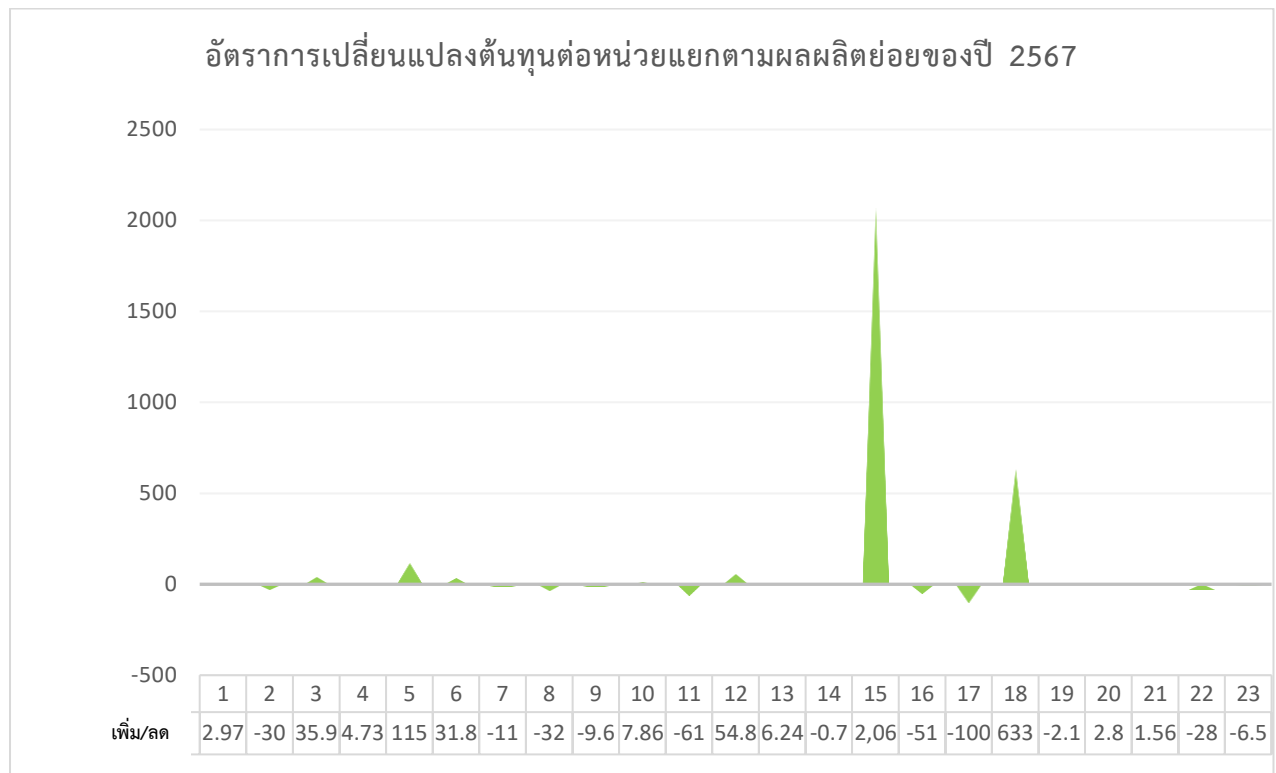
จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุด คือ กิจกรรมหลัก ลำดับที่ ๒ สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ร้อยละ ๘๕.๓๓ เนื่องจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตร และสหกรณ์ได้รับจัดสรรเงินงบกลาง จากสำนักงาน กปร. เพื่อดำเนินโครงการโรงเรียนลูกพระดาบส สมุทรปราการ มูลนิธิพระดาบส โครงการส่งเสริมการเลี้ยงแมลงเศรษฐกิจเพื่อเป็นอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ภายใต้โครงการส่งเสริม และพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการต่อยอดอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ในจังหวัดระนอง จังหวัดลพบุรี จังหวัดกระบี่ และจังหวัดพะเยา และกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น รองลงมา คือกิจกรรมหลักลำดับที่ ๓ ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน ร้อยละ ๖๓.๙๖ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดค่าเป้าหมายไว้ ๗๖ เป้าหมาย แต่ทำได้ ๗๕ เป้าหมาย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พลังก่อน เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน ได้รับอนุมัติงบประมาณ ดำเนินการโครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน จำนวน ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท เดือนมีนาคม ๒๕๖๗ สำนักแผนงาน และโครงการพิเศษ ขอโอนเปลี่ยนแปลงเงินไปให้หน่วยงานอื่น จำนวน ๓,๖๘๓,๐๐๐ บาท ทำให้ไม่สามารถ ดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้ และเปลี่ยนชื่อโครงการเป็น โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัว และบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป้าหมายในการดำเนินงานตามแผน มีแปลงต้นแบบ ๔ แปลง ใน ๔ จังหวัดเป้าหมาย คือ หนองคาย นครศรีธรรมราช อ่างทอง น่าน เดือนเมษายน ๒๕๖๗ พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศใช้ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน เพื่อการปรับตัวและบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น ๒,๙๐๐,๐๐๐ บาท สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ กั้นเงินไว้ใช้ในกรณีฉุกเฉิน ๒,๙๐๐,๐๐๐ บาท

➤ **การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗**

จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๘ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ มีการกำหนดผลผลิตย่อย ๒๓ ผลผลิตย่อย และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการกำหนดผลผลิตย่อย ๒๒ ผลผลิตย่อย ซึ่งผลผลิตย่อยที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ มีจำนวน ๒๒ ผลผลิตย่อย ได้แก่

๑. รับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑)
 ๒. การหารื้อและเข้าเยี่ยมคารวะหรือช่วยความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒)
 ๓. การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๓)
 ๔. ร้อยละของประชาชนที่มีการรับรู้เรื่องสื่อสารที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๔)
 ๕. การดำเนินการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๕)
 ๖. เกษตรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๖)
 ๗. เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๗)
 ๘. กิจกรรมรับเรื่องร้องเรียน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๘)
 ๙. การกำกับดูแลและสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๙)
 ๑๐. การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๐)
 ๑๑. สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๑)
 ๑๒. ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๒)
 ๑๓. สร้างความสัมพันธ์และผลักดันนโยบาย และความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๓)
 ๑๔. การสนับสนุนการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรในระดับพื้นที่ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๔)
 ๑๕. กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๕)
 ๑๖. กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๖)
 ๑๗. กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๗)
 ๑๘. ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ. (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๘)
 ๑๙. กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๐)
 ๒๐. การจัดทำโครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๑)
 ๒๑. กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๒)
 ๒๒. กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๓)
- ทั้งนี้ ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๗ กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร) มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ ๑๐๐ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักดังกล่าว จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้

แผนภูมิที่ ๓ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของผลผลิตย่อยที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



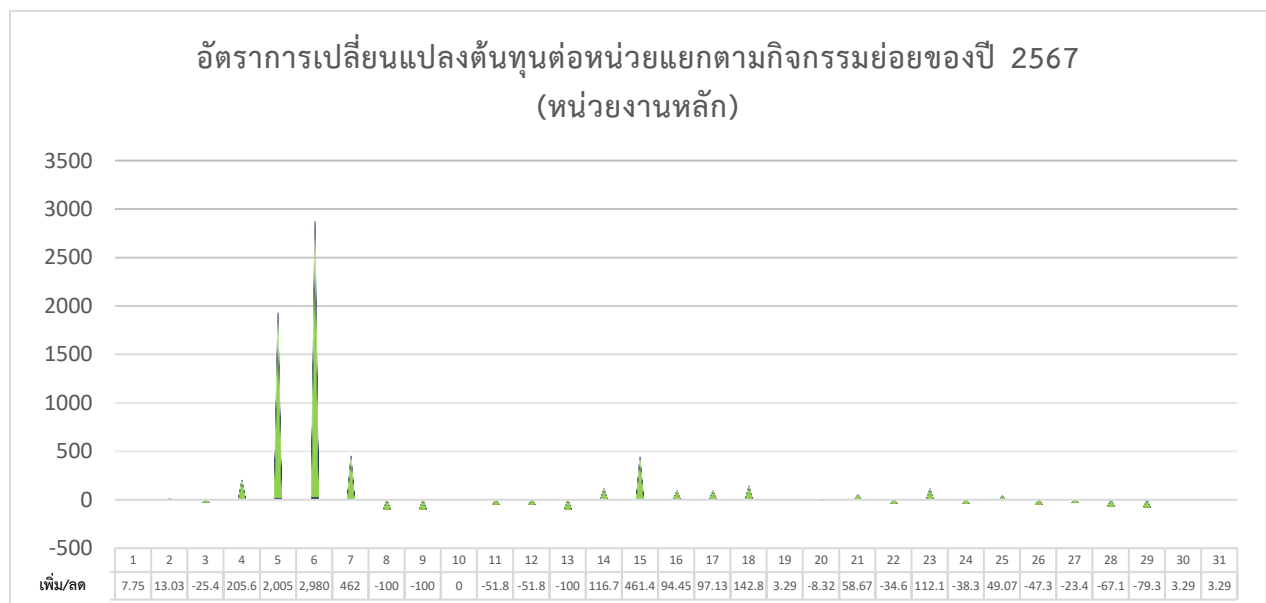
จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนผลผลิตย่อยต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุด คือ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑๕ กิจกรรมการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน ร้อยละ ๒,๐๖๓.๙๒ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้กำหนดค่าเป้าหมายไว้ ๗๖ เป้าหมาย แต่ทำได้ ๗๕ เป้าหมาย ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ พลังก่อน เดือนตุลาคม ๒๕๖๖ กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน ได้รับอนุมัติงบประมาณดำเนินการโครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน จำนวน ๕,๐๐๐,๐๐๐ บาท เดือนมีนาคม ๒๕๖๗ สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ ขอโอนเปลี่ยนแปลงเงินไปให้หน่วยงานอื่น จำนวน ๓,๖๘๓,๐๐๐ บาท ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้ และเปลี่ยนชื่อโครงการเป็น โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัวและบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป้าหมายในการดำเนินงานตามแผน มีแปลงต้นแบบ ๔ แปลง ใน ๔ จังหวัดเป้าหมาย คือ หนองคาย นครศรีธรรมราช อ่างทอง น่าน เดือนเมษายน ๒๕๖๗ พระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ประกาศใช้ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัวและบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น ๒,๙๐๐,๐๐๐ บาท สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ กั้นเงินไว้ในกรณีฉุกเฉิน ๒,๙๐๐,๐๐๐ บาท และผลผลิตย่อยลดลงสูงสุด คือ ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๑ สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ร้อยละ ๖๐.๙๘ เนื่องจากมีจังหวัดแจ้งคืนงบประมาณกลับส่วนกลาง รวม ๑๑ จังหวัด เหตุผลเกิดจากมีบางกิจกรรมไม่ได้ดำเนินการ เช่น การร่วมรับเสด็จฯ และการติดตามงานร่วมกับองค์กรอื่น เนื่องจากไม่มีหมายกำหนดการแจ้งมา และบางกิจกรรมจังหวัดไม่สามารถดำเนินการเนื่องจากไม่ได้อยู่ในภารกิจที่รับผิดชอบ และไม่ได้อยู่ในแผนการดำเนินการที่กำหนดไว้ เช่น การจัดซื้อวัสดุการเกษตร การพาเกษตรกรไปศึกษาดูงาน

➤ การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๗ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ กำหนดกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน ๓๐ กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน ๓๘ กิจกรรมย่อย และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กำหนดกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน ๒๘ กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน ๓๘ กิจกรรมย่อย ซึ่งกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน ๒๗ กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน ๓๘ กิจกรรมย่อย ที่สามารถเปรียบเทียบได้

ทั้งนี้ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักลำดับที่ ๘ - ๑๐ และ ๑๓ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ลดลง ร้อยละ ๑๐๐ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักดังกล่าว หรือมีการกำหนดแต่หน่วยนับไม่เหมือนกัน จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบได้

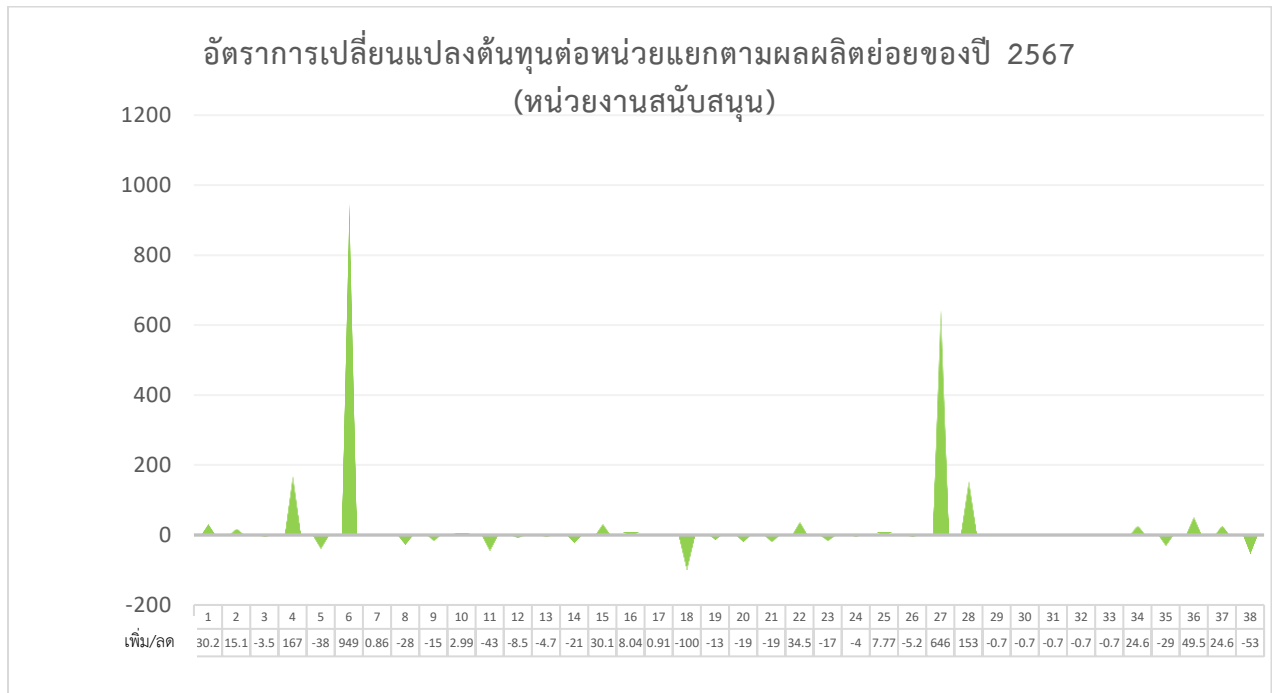
แผนภูมิที่ ๔ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ดำเนินการใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่เพิ่มขึ้น สูงที่สุด คือ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนลำดับที่ ๖ กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจราชการกระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานระดับกรม และส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง เพิ่มขึ้นร้อยละ ๒๗,๖๒๐.๙๕ เนื่องจากผู้ตรวจราชการมีภารกิจในการขับเคลื่อนงานสำคัญตามนโยบายเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีแผนการตรวจราชการเพิ่มขึ้น ทำให้ต้องจัดประชุมให้ผู้บริหาร และส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทราบ และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ลดลงสูงสุด คือ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักลำดับที่ ๒๙ สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ ลดลงสูงสุด ร้อยละ ๗๙.๓๐ เนื่องจากมีจังหวัดแจ้งคืนงบประมาณกลับส่วนกลาง รวม ๑๑ จังหวัด เหตุผลเกิดจากมีบางกิจกรรมไม่ได้ดำเนินการ เช่น การร่วมรับเสด็จฯ และการติดตามงานร่วมกับองค์กรอื่น เนื่องจากไม่มีหมายกำหนดการแจ้งมาและบาง กิจกรรมจังหวัดไม่สามารถดำเนินการเนื่องจากไม่ได้อยู่ในภารกิจที่รับผิดชอบ และไม่ได้อยู่ในแผนการดำเนินการที่กำหนดไว้ เช่น การจัดซื้อวัสดุการเกษตร การพาเกษตรกรไปศึกษาดูงาน

แผนภูมิที่ ๕...

แผนภูมิที่ ๕ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗



จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนที่เพิ่มขึ้นสูงสุด คือ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนลำดับที่ ๖ คือ กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก เพิ่มขึ้นร้อยละ ๙๔๙.๖๖ เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของผู้บริหารระดับสูงเพิ่มมากขึ้น และเจ้าหน้าที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งเต็มกรอบอัตรากำลัง จึงทำให้ต้นทุนสูงขึ้น และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนที่ลดลงสูงสุด คือ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนลำดับที่ ๓๘ คือ กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ ลดลง ร้อยละ ๕๓.๒๘ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สำนักงานเลขาธิการคณะกรรมการส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา มีกิจกรรมเกี่ยวกับการพัฒนาระบบสารสนเทศเพิ่มขึ้น เพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศ โดยเฉพาะเกี่ยวกับการจัดแจ้งการประกอบธุรกิจทางเกษตร และการจัดเก็บข้อมูลในระบบเกษตรพันธสัญญา

ส่วนที่ ๓ สรุปต้นทุนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และข้อคิดเห็นเพิ่มเติม

ต้นทุนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๑,๓๒๙.๓๗ ล้านบาท และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑,๔๑๐.๘๙ ล้านบาท ซึ่งเพิ่มขึ้น จำนวน ๘๑.๕๒ ล้านบาท หรือร้อยละ ๖.๑๓ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีค่าใช้จ่ายในเดินทางลงพื้นที่ และติดตามการขับเคลื่อนนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และการสัมมนาการขับเคลื่อนนโยบายในระดับกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ที่มากขึ้น และมีการเบิกจ่ายค่าบำรุงสมาชิกองค์การอาหารและเกษตรแห่งสหประชาชาติ (FAO) ที่ค้างจ่ายปีก่อน รวมถึงมีการจำหน่ายอาคารสำนักงาน และครุภัณฑ์ต่าง ๆ ของหน่วยงานภายในสังกัดสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

ข้อคิดเห็นเพิ่มเติม สำนัก กอง ศูนย์ และสำนักงาน มีการปรับลดผลผลิตและกิจกรรม และหน่วยนับค่อนข้างมาก ทำให้ในขั้นตอนการเปรียบเทียบรายผลผลิตและกิจกรรมไม่สามารถเปรียบเทียบได้ จึงส่งผลทำให้การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยไม่สามารถสะท้อนผลที่แท้จริง ฉะนั้น ในการกำหนดผลผลิตและกิจกรรม จึงควรกำหนดงาน/กิจกรรม/โครงการ ที่เป็นการกิจที่สำคัญของสำนัก กอง และเป็นภารกิจหลักที่ดำเนินการต่อเนื่องด้วย



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ กองคลัง กลุ่มงบประมาณ โทร.๑๙๓

ที่ กษ ๐๒๐๓ / ๖๓๖๔๓

วันที่ ๒๒ พฤษภาคม ๒๕๖๘

เรื่อง ผลการคำนวณการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสำนัก กอง ศูนย์ สถาบัน หัวหน้าสำนักงานรัฐมนตรี และเกษตรและสหกรณ์จังหวัด

ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดแนวทางการคำนวณต้นทุนผลผลิต และแนวทางการประเมินผล การปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ที่กำหนดมาให้แจ้งเวียนผลการคำนวณและเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อให้หน่วยงานภายในวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยอธิบายสาเหตุของ การเปลี่ยนแปลงในส่วนที่สูง/ต่ำเกินกว่า ๒๐% นั้น

กองคลัง ได้ดำเนินการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตารางที่ ๑-๖) และได้ดำเนินการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ และ พ.ศ. ๒๕๖๗ (ตารางที่ ๗-๑๒) เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งผลการคำนวณ และผลการเปรียบเทียบดังกล่าวข้างต้น โดยขอความอนุเคราะห์หน่วยงานที่มีผลการเปลี่ยนแปลงต้นทุน ต่อหน่วยผลผลิตในส่วนที่สูง/ต่ำเกินกว่า ๒๐% ดำเนินการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวให้กองคลัง ภายในวันที่ ๔ มิถุนายน ๒๕๖๘ ซึ่งสามารถเรียกดูข้อมูลและกรอกสาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วย ผลผลิตในส่วนที่สูง/ต่ำเกินกว่า ๒๐% ตาม QR Code ที่ปรากฏท้ายหนังสือฉบับนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ และพิจารณาดำเนินการในส่วนที่เกี่ยวข้องต่อไป

คุณวิภา
๒๕๖๘.๐๕.๒๒

วิภา

พี

(นางณัฐธัญ กาหลง)

ผู้อำนวยการกองคลัง

สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์



ตารางคำนวณต้นทุน (๑-๑๒)

<https://s.moac.go.th/EkY๗๖V>

ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว

๗/๕๓



กรมบัญชีกลาง

ถนนพระรามที่ ๖ กทม. ๑๐๔๐๐

๓ ธันวาคม ๒๕๖๗

เรื่อง แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

เรียน ปลัดกระทรวง อธิบดี อธิการบดี ผู้อำนวยการ เลขาธิการ ผู้บัญชาการ ผู้ว่าราชการจังหวัด หัวหน้ากลุ่มจังหวัด

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๔๘๑ ลงวันที่ ๒ ตุลาคม ๒๕๖๓

สิ่งที่ส่งมาด้วย แนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
จำนวน ๑ เล่ม

ตามที่กรมบัญชีกลางได้มีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีอย่างต่อเนื่อง เพื่อให้หน่วยงานประเมินผลคุณภาพและความสำเร็จในการจัดทำบัญชีและรายงานการเงินของหน่วยงาน รวมทั้งเป็นการส่งเสริมและสนับสนุนให้หน่วยงานต้นสังกัดมีการกำกับดูแลหน่วยเบิกจ่ายภายใต้สังกัดให้จัดทำบัญชีได้เป็นปัจจุบัน และมีความครบถ้วนถูกต้องมากยิ่งขึ้น ซึ่งจะทำให้รายงานการเงินมีความถูกต้อง เชื่อถือได้ และเปิดเผยข้อมูลได้อย่างโปร่งใส สามารถตรวจสอบได้ ส่งผลให้การนำข้อมูลทางบัญชีไปใช้ประโยชน์ในการบริหารงานและบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพและประสิทธิผล รวมถึงมีการแสดงให้เห็นถึงความรับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนอรายงานการเงินของหน่วยงานตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ ฉบับที่ ๑ เรื่อง การนำเสนอรายงานการเงิน นั้น

กรมบัญชีกลางพิจารณาแล้ว ขอเรียนว่า เพื่อให้หน่วยงานมีการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีและนำผลการประเมินไปวิเคราะห์และเปรียบเทียบเพื่อพัฒนางานด้านบัญชีให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงกำหนดแนวทางการประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย ๔ เรื่อง คือ ความถูกต้อง ความโปร่งใส ความรับผิดชอบ และความมีประสิทธิภาพ เช่นเดียวกับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ โดยมีการปรับแนวทางการประเมินผลเรื่องความถูกต้องของบัญชีสินทรัพย์ถาวร กรณีที่มีสินทรัพย์สูญหาย และอยู่ระหว่างดำเนินการตามกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องของทางราชการ รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย ทั้งนี้ ขอให้หน่วยงานประเมินผลและรายงานผลคะแนนผ่านระบบการประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ (Government Accounting Quality Assurance and Evaluation System : GAQA) ตามหนังสือที่อ้างถึง โดยสามารถสอบถามรายละเอียดเพิ่มเติมเกี่ยวกับการประเมินผลฯ เรื่องที่ ๑ ถึงเรื่องที่ ๓ ได้ที่กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐ และเรื่องที่ ๔ ได้ที่กลุ่มงานมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๓ - ๑๕

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและแจ้งเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติต่อไป ทั้งนี้ สามารถดาวน์โหลดแนวทางการประเมินผลดังกล่าวได้ที่เว็บไซต์กรมบัญชีกลาง www.cgd.go.th หัวข้อเรื่องที่น่าสนใจ/การบัญชีภาครัฐ/คู่มือ/แนวทางปฏิบัติทางบัญชี หรือหัวข้อกฎหมายและระเบียบการคลัง/การใช้จ่ายของส่วนราชการ หรือ <https://gaqa.cgd.go.th> หัวข้อข่าวสาร หรือ QR Code ท้ายหนังสือฉบับนี้

ขอแสดงความนับถือ

(นางสาวสุดท้าย ชัยจันทิก)

ที่ปรึกษาด้านพัฒนาระบบบัญชี

ปฏิบัติราชการแทน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

กองบัญชีภาครัฐ

กลุ่มงานระบบบัญชีภาครัฐ

โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๐๗ - ๑๐

โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๑

ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ saraban@cgd.go.th



QR Code สิ่งทีส่งมาด้วย

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	1,259,683,692.95	16,011,164.01	135,198,627.10	1,410,893,484.06
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	826,225,913.35	5,122,347.13	86,206,765.43	917,555,025.91
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	25,566,583.17	2,508,033.00	3,820,837.60	31,895,453.77
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	36,000,195.35	24,440.00	2,903,407.75	38,928,043.10
4	ค่าตอบแทน วัสดุสอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	202,243,773.40	643,440.39	12,332,740.17	215,219,953.96
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าจัดจำหน่าย (5105)	40,386,692.46	7,403,060.69	1,169,952.17	48,959,705.32
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (5106)				-
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	128,304,189.71	-	24,589,690.74	152,893,880.45
8	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น (5203+5211+5212)	956,345.51	309,842.80	4,175,233.24	5,441,421.55

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลิต)		
รวมต้นทุนผลิต		1,410,893,484.06
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		7,836,922,321.22
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลิต	-	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลิต	6,426,028,837.16	- 6,426,028,837.16

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
บ้านอุปถัมภ์		352,383,155.23
บ้านอุปถัมภ์พิเศษ		451,336.52
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์		1,129,330.83
เงินช่วยเหลือรายชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์		30,864,544.80
เงินบำเหน็จ		1,766,992.00
เงินบำเหน็จคกทอด		15,155,918.19
เงินบำเหน็จดำรงชีพ		20,844,697.15
เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย		1,390,900.83
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง		25,479,793.50
บำเหน็จบ้านอุปถัมภ์อื่น		293,332.00
เงินช่วยเหลือการศึกษานูคร		399,189.50
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		51,204,014.56
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		15,462,302.19
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ		16,310.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		826,407.75
รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		2,862,525.61
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		28,512,986.61
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		7,011,199.32
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		8,654,883.77
TE-ปรับเงินฝากคลัง		7,733,895.60
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		2,286.10
TE-เงินตรรองราชการ		2,949,249,183.17
TE-ภายในกรมเดียวกัน		62,467.07
ลูกหนี้ปีก่อนหักล้างปี 2567		2,854,955.00
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนของ สป.กย		2,901,416,229.86

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่าย ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่า เสื่อม ราคา และ ค่าตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ยดิน ทาง (อ้อม)	ค่า จ้าง การ ฝึกอบรม (อ้อม)	ค่า จ้าง ยดิน งาน รักษา ความ สะอาด (อ้อม)	ค่าใช้จ่าย อื่น (อ้อม)	รวมต้นทุน ทางอ้อม		
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	(5203+5211+5212)	total_a	อ5104	อ5101	อ5105	อ5103	อ5102	อ5106	อ5107		total_b	
ต้นทุนรวม		860,548,365.64	48,959,705.32	188,193,284.45	38,928,043.10	31,895,453.77	152,893,880.45	5,441,421.55	1,326,860,154.28	27,026,669.51	57,006,660.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,033,329.78	1,410,893,484.06
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																			
สกค.	700200008	11,548,210.46	534,172.97	15,080,651.27	9,031,511.59	595,456.00	90,778,750.54	1.00	127,568,753.83	1,182,441.77	1,104,594.09							2,287,035.86	129,855,789.69
กกส	700200009	10,554,039.77	2,468,856.45	5,899,798.53	2,110,188.72			1.00	21,032,884.47	2,075,047.21	960,516.60							3,035,563.81	24,068,448.28
สศร.	700200010	30,611,079.31	391,794.26	2,496,842.25	3,630,445.00	299,000.00		10.00	37,429,170.82	2,597,509.89	1,392,749.07							3,990,258.96	41,419,429.78
กนท	700200011	12,076,415.03	877,010.42	2,725,092.16	510,644.75	3,000.00	150,000.00	7.00	16,342,169.36	1,512,469.21	960,516.60							2,472,985.81	18,815,155.17
ททส	700200013	12,495,283.10	6,531,423.50	13,974,992.21	61,009.90			0.00	33,062,708.71	1,183,328.16	1,056,568.26							2,239,896.42	35,302,605.13
สกร	700200014	14,172,299.42	2,155,645.28	4,003,374.08	52,511.00	23,906,566.04	3,139,760.33	1.00	47,430,157.15		1,344,723.24							1,344,723.24	48,774,880.39
สปบ	700200015	102,172,321.28	2,351,453.37	5,871,980.69	2,818,786.98	0.00	41,791,241.58	802.951.86	155,808,735.76		720,387.45							720,387.45	156,529,123.21
สพง	700200016	27,539,869.72	1,732,282.07	4,041,345.31	616,290.00	1,591,000.00		11,442.68	35,532,229.78	1,716,387.10	1,728,929.88							3,445,316.98	38,977,546.76
สกร	700200117	11,460,836.46	329,665.28	2,088,160.84	174,604.00	73,200.00		6,974.42	14,133,441.00	966,681.70	912,490.77							1,879,172.47	16,012,613.47
สกค.	700200119	1,763,229.00	8,632.10	221,865.35				0.00	1,993,726.45	196,943.10	192,103.32							389,046.42	2,382,772.87
สปท.	700200120	5,638,536.90	116,970.92	2,643,628.82	308,523.00	15,826.15	17,034,128.00	469.41	25,758,083.20	119,444.13	672,361.62							791,805.75	26,549,888.95
กษจ.สป	700200019	4,527,399.80	34,089.60	1,263,917.07	15,076.00	53,300.00		1.00	5,893,783.47		384,206.64							384,206.64	6,277,990.11
กษจ.นบ	700200020	3,966,404.33	161,877.88	1,100,500.11	8,405.00			0.00	5,237,187.32		384,206.64							384,206.64	5,621,393.96
กษจ.ปท	700200021	5,785,289.32	215,777.58	1,259,921.25	20,681.00	4,800.00		2.00	7,286,471.15		384,206.64							384,206.64	7,670,677.79
กษจ.อช	700200022	7,637,389.04	313,557.14	1,368,438.03	28,670.00	68,952.00		31.30	9,417,037.51		480,258.30							480,258.30	9,897,295.81
กษจ.อท	700200023	5,085,706.00	1,298,883.18	1,055,224.03	34,723.80	71,946.00		4,184,070.43	11,730,553.44		480,258.30							480,258.30	12,210,811.74
กษจ.ลบ	700200024	6,349,144.71	229,315.94	1,389,437.13	43,830.00	253,490.00		5.00	8,265,222.78		480,258.30							480,258.30	8,745,481.08
กษจ.สบ	700200025	6,524,712.00	300,817.95	1,082,928.94	12,712.00	77,160.00		1.00	7,998,331.89		432,232.47							432,232.47	8,430,564.36
กษจ.ชน	700200026	6,937,909.94	287,879.49	2,398,652.77	33,680.00	4,528.00		2.00	9,662,652.20		528,284.13							528,284.13	10,190,936.33
กษจ.สบ	700200027	6,190,706.64	198,920.79	1,058,632.38	22,915.00			74,572.96	7,545,747.77		384,206.64							384,206.64	7,929,954.41
กษจ.รบ	700200028	7,455,698.00	491,398.16	1,101,146.82	59,395.00	104,108.00		7.00	9,211,752.98		480,258.30							480,258.30	9,692,011.28
กษจ.รช	700200029	6,143,613.70	35,885.35	947,143.00	68,777.00	104,574.00		4.00	7,299,997.05		528,284.13							528,284.13	7,828,281.18
กษจ.จป	700200030	5,504,765.10	288,678.06	1,187,180.55	83,279.00	31,202.00		7.00	7,095,111.71		480,258.30							480,258.30	7,575,370.01
กษจ.ศร	700200031	5,426,873.79	241,245.79	938,362.41	85,520.15			2.00	6,692,004.14		480,258.30							480,258.30	7,172,262.44
กษจ.นช	700200032	5,222,624.36	303,990.03	1,708,663.73	33,029.32	42,455.00		1.00	7,310,763.44		480,258.30							480,258.30	7,791,021.74
กษจ.ปจ	700200033	5,470,004.37	318,662.81	1,154,829.16	46,068.00	69,710.00		0.00	7,059,274.34		336,180.81							336,180.81	7,395,455.15
กษจ.นย	700200034	5,757,403.93	229,483.51	1,056,488.94	39,097.96	9,320.32		0.00	7,091,794.66		384,206.64							384,206.64	7,476,001.30
กษจ.สก	700200035	4,542,509.07	192,890.23	1,229,117.66	42,822.00	30,600.00		0.00	6,037,938.96		336,180.81							336,180.81	6,374,119.77
กษจ.นบ	700200036	6,929,662.49	414,632.70	1,871,532.81	133,615.56			0.00	9,349,443.56		432,232.47							432,232.47	9,781,676.03
กษจ.นร	700200037	7,403,681.35	267,772.24	1,130,667.96	49,921.00	14,000.00		6.00	8,866,048.55		528,284.13							528,284.13	9,394,332.68
กษจ.ศร	700200038	7,236,132.20	311,366.02	1,129,349.93	136,392.80	150,485.00		6.00	8,963,731.95		528,284.13							528,284.13	9,492,016.08
กษจ.สก	700200039	7,005,110.50	259,955.04	1,115,891.61	73,500.00	56,400.00		0.00	8,510,857.15		480,258.30							480,258.30	8,991,115.45
กษจ.อบ	700200040	6,152,488.30	362,630.17	1,402,587.27	71,614.00	9,096.00		2.00	7,998,417.74		480,258.30							480,258.30	8,478,676.04

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม								ต้นทุนรวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทนให้สัตย วัตถุ และสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายยัดกัน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายยืมเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ให้ สัตยวัตถุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่า เสื่อม	ค่าใช้จ่าย	ยัดกัน	ยัด เงิน	ค่า ใช้จ่า ยืม อุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่า ยืม อื่น (อ้อม)		รวมต้นทุน ทางอ้อม
												ราคา และ ค่าตัด จำหน่าย	ยัดเงิน ทาง ฝึกอบรม (อ้อม)	ยัด เงิน งาน รักษา ความ	ยัดเงิน อุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่า ยืม อื่น (อ้อม)			
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	(5203+5211+5212)	total_a	๐5104	๐5101	๐5105	๐5103	๐5102	๐5106	๐5107	total_b		
ต้นทุนรวม		860,548,365.64	48,959,705.32	188,193,284.45	38,928,043.10	31,895,453.77	152,893,880.45	5,441,421.55	1,326,860,154.28	27,026,669.51	57,006,660.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,033,329.78	1,410,893,484.06	
กษจ.ยส	700200041	5,593,001.78	170,305.17	1,141,794.75	70,897.30	13,680.00		0.00	6,989,679.00		384,206.64						384,206.64	7,373,885.64	
กษจ.ชช	700200042	6,822,192.00	213,901.40	1,246,156.98	158,417.82	28,982.80		0.00	8,469,651.00		480,258.30						480,258.30	8,949,909.30	
กษจ.อช	700200043	6,247,683.50	293,065.53	1,011,808.54	126,199.00	38,770.00		8.00	7,717,534.57		432,232.47						432,232.47	8,149,767.04	
กษจ.นภ	700200044	4,959,781.39	230,205.04	1,047,000.12	100,425.00	69,689.00		0.00	6,407,100.55		336,180.81						336,180.81	6,743,281.36	
กษจ.ชก	700200045	8,841,898.37	592,094.68	2,461,118.93	111,703.87	72,890.00		0.00	12,079,705.85		672,361.62						672,361.62	12,752,067.47	
กษจ.อค	700200046	6,817,894.00	414,012.38	1,153,945.88	44,426.00	126,370.00		4.00	8,556,652.26		528,284.13						528,284.13	9,084,936.39	
กษจ.ลย	700200047	6,001,728.65	356,972.38	1,006,548.64	145,461.00			1.00	7,510,711.67		336,180.81						336,180.81	7,846,892.48	
กษจ.นค	700200048	5,739,754.83	455,189.31	976,115.49	143,044.00	44,050.00		7.00	7,358,160.63		528,284.13						528,284.13	7,886,444.76	
กษจ.มค	700200049	5,767,888.00	203,728.25	969,694.89	42,835.00	110,833.00		7.00	7,094,986.14		384,206.64						384,206.64	7,479,192.78	
กษจ.รจ	700200050	7,090,847.50	118,418.62	1,207,315.03	16,090.00	133,571.00		19.00	8,566,261.15		528,284.13						528,284.13	9,094,545.28	
กษจ.กส	700200051	6,022,740.00	349,440.40	1,755,314.74	60,097.00	166,622.50		0.00	8,354,214.64		480,258.30						480,258.30	8,834,472.94	
กษจ.สน	700200052	6,881,631.21	324,951.01	1,313,730.16	114,309.81	40,578.00		1.00	8,675,201.19		480,258.30						480,258.30	9,155,459.49	
กษจ.นพ	700200053	6,806,534.94	368,264.01	949,061.21	112,193.00			0.00	8,236,053.16		384,206.64						384,206.64	8,620,259.80	
กษจ.มท	700200054	6,212,970.32	751,877.80	828,660.61	125,703.00	42,250.00		0.00	7,961,461.73		528,284.13						528,284.13	8,489,745.86	
กษจ.ชม	700200055	6,602,200.00	1,875,007.88	1,944,624.60	189,559.21	73,066.00		0.00	10,684,457.69		528,284.13						528,284.13	11,212,741.82	
กษจ.ถพ	700200056	6,938,580.12	281,796.48	1,184,476.17	147,756.97	86,236.00		1.00	8,638,846.74		480,258.30						480,258.30	9,119,105.04	
กษจ.ถป	700200057	7,675,012.64	330,091.02	1,184,668.64	144,553.00	42,283.00		0.00	9,376,608.30		576,309.96						576,309.96	9,952,918.26	
กษจ.อด	700200058	6,546,761.10	255,369.52	1,074,577.81	100,109.00	17,400.00		10.00	7,994,227.43		480,258.30						480,258.30	8,474,485.73	
กษจ.พร	700200059	5,909,295.28	327,591.46	1,008,132.84	198,437.00			0.00	7,443,456.58		384,206.64						384,206.64	7,827,663.22	
กษจ.นน	700200060	6,105,695.22	396,908.41	1,144,236.63	253,169.87	120,394.00		0.00	8,020,404.13		432,232.47						432,232.47	8,452,636.60	
กษจ.พย	700200061	5,842,088.20	325,416.58	1,644,543.62	125,853.00			0.00	7,937,901.40		432,232.47						432,232.47	8,370,133.87	
กษจ.ขร	700200062	8,095,097.59	562,138.05	1,430,383.02	210,635.00	56,197.00		0.00	10,354,450.66		624,335.79						624,335.79	10,978,786.45	
กษจ.มส	700200063	6,072,869.20	376,252.10	1,084,052.17	277,027.28	100,322.00		1.00	7,910,523.75		384,206.64						384,206.64	8,294,730.39	
กษจ.นร	700200064	5,676,325.36	414,449.49	1,157,147.14	107,641.00	18,410.00		2.00	7,373,974.99		336,180.81						336,180.81	7,710,155.80	
กษจ.อน	700200065	5,619,137.14	243,592.23	1,012,377.87	60,622.00			5.00	6,935,734.24		336,180.81						336,180.81	7,271,915.05	
กษจ.กท	700200066	6,809,153.28	294,194.03	1,094,402.23	600.00	19,244.00		0.00	8,217,593.54		576,309.96						576,309.96	8,793,903.50	
กษจ.ตค	700200067	6,917,288.50	395,115.53	948,304.00	291,800.00	34,768.00		0.00	8,587,276.03		480,258.30						480,258.30	9,067,534.33	
กษจ.สท	700200068	6,721,902.01	207,060.15	1,143,248.63	108,131.90			2.00	8,180,344.69		528,284.13						528,284.13	8,708,628.82	
กษจ.พล	700200069	6,768,035.02	331,354.03	1,133,986.64	93,287.50	47,506.50		0.00	8,374,169.69		480,258.30						480,258.30	8,854,427.99	
กษจ.พจ	700200070	7,206,738.64	308,858.42	1,086,042.20	42,594.00			4.00	8,644,237.26		480,258.30						480,258.30	9,124,495.56	
กษจ.พช	700200071	5,816,981.75	353,335.22	923,264.36	174,982.00	46,984.00		2.00	7,315,549.33		432,232.47						432,232.47	7,747,781.80	
กษจ.รบ	700200072	6,801,490.20	253,212.21	1,039,542.42	24,460.00	94,240.00		1.00	8,212,945.83		528,284.13						528,284.13	8,741,229.96	
กษจ.กช	700200073	6,341,916.56	215,463.85	1,810,370.57	322,927.47	76,815.00		306,012.18	9,073,505.63		432,232.47						432,232.47	9,505,738.10	
กษจ.สพ	700200074	7,359,797.14	372,635.19	1,307,016.37	73,045.00	42,568.00		233.93	9,155,295.63		624,335.79						624,335.79	9,779,631.42	
กษจ.นฐ	700200075	6,643,251.56	303,806.81	1,140,592.90	53,596.00	115,600.00		17.00	8,256,864.27		480,258.30						480,258.30	8,737,122.57	
กษจ.สค	700200076	5,278,072.81	1,088,496.14	848,555.67	13,824.32	62,129.96		0.00	7,291,078.90		384,206.64						384,206.64	7,675,285.54	

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่า เสื่อม และ ค่าตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ยืม ทาง การ ฝึกอบรม (อ้อม)	ค่า ยืม งาน รักษา ความ ปลอดภัย (อ้อม)	ค่าใช้จ่าย ยืม อุดหนุน (อ้อม)	ค่า ยืม อื่น (อ้อม)	รวมต้นทุน ทางอ้อม		
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	(5203+5211+5212)	total_a	๕104	๕101	๕105	๕103	๕102	๕106	๕107	total_b		
ต้นทุนรวม		860,548,365.64	48,959,705.32	188,193,284.45	38,928,043.10	31,895,453.77	152,893,880.45	5,441,421.55	1,326,860,154.28	27,026,669.51	57,006,660.27	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,033,329.78	1,410,893,484.06	
กษจ.ตส	700200077	5,438,285.00	214,472.53	956,717.07	12,244.00			3.00	6,621,721.60		384,206.64						384,206.64	7,005,928.24	
กษจ.พบ	700200078	6,566,861.50	294,874.87	1,896,606.78	49,346.00			0.00	8,807,689.15		384,206.64						384,206.64	9,191,895.79	
กษจ.ปช	700200079	4,886,387.56	311,677.20	991,701.10	64,007.00	43,480.00		0.00	6,297,252.86		336,180.81						336,180.81	6,633,433.67	
กษจ.นส	700200080	8,881,541.83	80,934.81	1,404,328.05	93,277.34	180,120.00		2,201.12	10,642,403.15		672,361.62						672,361.62	11,314,764.77	
กษจ.กบ	700200081	5,708,134.50	254,685.93	998,072.95	74,667.90	92,101.37		4,569.85	7,132,232.50		384,206.64						384,206.64	7,516,439.14	
กษจ.พง	700200082	5,331,024.06	127,849.22	1,024,797.83	94,896.00			0.00	6,578,567.11		480,258.30						480,258.30	7,058,825.41	
กษจ.กก	700200083	6,597,563.51	241,637.25	1,002,334.63	78,390.00			10,323.26	7,930,248.65		480,258.30						480,258.30	8,410,506.95	
กษจ.สฎ	700200084	7,446,831.80	149,622.99	1,120,722.73	100,889.40	106,871.89		19,889.60	8,944,828.41		528,284.13						528,284.13	9,473,112.54	
กษจ.รณ	700200085	6,880,870.46	263,254.70	1,138,720.55	34,312.00	830,042.40	0.00	8.00	9,147,208.11		480,258.30						480,258.30	9,627,466.41	
กษจ.ชพ	700200086	6,033,090.57	346,786.41	1,013,244.89	94,896.00	171,737.00		0.00	7,659,754.87		336,180.81						336,180.81	7,995,935.68	
กษจ.สข	700200087	8,696,943.14	876,200.74	2,891,394.06	59,165.00	128,012.24		3,506.00	12,655,221.18		528,284.13						528,284.13	13,183,505.31	
กษจ.สค	700200088	6,165,863.70	187,703.03	1,087,372.85	130,913.00			10.00	7,571,862.58		432,232.47						432,232.47	8,004,095.05	
กษจ.คจ	700200089	6,752,433.53	234,876.14	905,558.76	60,372.00			222.38	7,953,462.81		480,258.30						480,258.30	8,433,721.11	
กษจ.พท	700200090	6,547,588.53	141,460.48	1,239,001.26	132,254.63	33,650.00		376.74	8,094,331.64		480,258.30						480,258.30	8,574,589.94	
กษจ.ปณ	700200091	8,908,986.40	216,332.43	4,326,583.89	128,755.00	131,100.00		13.00	13,711,770.72		576,309.96						576,309.96	14,288,080.68	
กษจ.ยค	700200092	7,921,826.31	336,012.62	2,727,780.39	113,585.00	125,624.00		0.00	11,224,828.32		528,284.13						528,284.13	11,753,112.45	
กษจ.นร	700200093	9,218,934.35	288,357.91	3,893,010.61	81,492.00	68,283.40		3.00	13,550,081.27		624,335.79						624,335.79	14,174,417.06	
กษจ.นค	700200118	4,085,488.90	279,823.40	1,119,878.04	112,735.68			1.00	5,597,927.02		288,154.98						288,154.98	5,886,082.00	
*ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																			
สคณ.	700200001	10,726,188.66	105,512.30	993,265.75	321,227.98	18,880.00		1.00	12,165,075.69	541,206.51	1,008,542.43						1,549,748.94	13,714,824.63	
สพบ.	700200003	7,829,223.66	67,509.18	388,550.62	19,240.00	10,140.00		0.00	8,314,663.46	579,866.79	624,335.79						1,204,202.58	9,518,866.04	
กก	700200004	22,794,150.91	1,532,185.69	6,071,083.37	2,085,619.12	336,100.00		9,113.11	32,828,252.20	4,091,032.18	1,392,749.07						5,483,781.25	38,312,033.45	
กกจ	700200005	26,080,784.84	250,321.69	1,328,564.68	18,600.00			0.00	27,678,271.21	2,147,939.51	2,065,110.69						4,213,050.20	31,891,321.41	
กค	700200006	29,369,743.95	1,917,564.80	5,561,182.59	1,720.00	8,700.00	0.00	4,261.32	36,863,172.66	3,343,259.47	3,121,678.95						6,464,938.43	43,328,111.09	
สคณ.	700200012	10,971,309.80	216,394.33	1,084,475.81	20,202.00			0.00	12,292,381.94	633,747.95	816,439.11						1,450,187.06	13,742,569.00	
สร.กษ.	700200094	18,241,913.98	961,595.99	11,534,370.75	10,040,028.30			0.00	40,777,909.02	3,908,003.77	720,387.45						4,628,391.22	45,406,300.24	
ศปท.	700200121	2,572,529.32	40,988.12	244,898.34	11,524.00	27,987.20		0.00	2,897,926.98	180,784.33	240,129.15						420,913.48	3,318,840.46	
สคพ.	700200122	3,052,279.67	408,883.50	837,908.56	49,030.90			2.00	4,348,104.63	50,576.74	768,413.28						818,990.02	5,167,094.65	

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	กิจกรรมรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	30.00	ครั้ง	1,082,131.58
2	กิจกรรมด้านการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	11.00	ครั้ง	2,951,267.95
3	กิจกรรมด้านการหารือกับตัวแทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมชมการะดับบริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	30.00	ครั้ง	1,082,131.58
4	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและการขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	7,610,410.34	9,831.21	585,285.55	78,358.85	8,283,885.96	18.00	ฉบับ	460,215.89
5	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	15,220,820.69	19,662.41	1,170,571.10	156,717.70	16,567,771.91	1.00	ครั้ง	16,567,771.91
6	กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานระดับกรม และส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	11,415,615.52	14,746.81	877,928.33	117,538.28	12,425,828.93	1.00	ครั้ง	12,425,828.93
7	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับกิจกรรมตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	3,805,205.17	4,915.60	292,642.78	39,179.43	4,141,942.98	82.00	ครั้ง	50,511.50
8	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	11,427,223.19	15,108.50	1,114,369.63	613,907.29	13,170,608.62	4.00	4จังหวัด(อ่างทอง หนองคาย นครศรีธรรมราช น่าน)	3,292,652.15
9	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	2,448,690.68	3,237.54	238,793.49	131,551.56	2,822,273.28	4.00	จำนวนบุคคล ที่ได้รับการแต่งตั้ง ใน4สาขา	705,568.32
11	การอำนวยความสะดวกในงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเกษตรอย่างยั่งยืน	2,448,690.68	3,237.54	238,793.49	131,551.56	2,822,273.28	3.00	ครั้ง	940,757.76
13	การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และภาวะความเคลื่อนไหวด้านการเกษตรต่างประเทศ	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	450.00	เรื่อง	69,568.50
14	การเข้าร่วมการประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ ทั้งในระดับทวิภาคีและพหุภาคี	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	134.00	ครั้ง	233,625.56
15	การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันการกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	13.00	โครงการ	2,408,140.36
16	เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	306.00	เรื่อง	102,306.61648

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
17	การแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรของไทยในต่างประเทศ	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	459.00	ครั้ง	68,204.41
18	กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	56,882,909.21	74,440.54	7,227,092.88	2,596,084.31	66,780,526.94	282.00	ตำบล	236,810.38
19	กิจกรรมด้านติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของ สป.กษ.	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	154.00	ครั้ง	50,620.19060
20	กิจกรรมอำนวยการด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	1,516.00	ครั้ง	5,142.16
21	กิจกรรมอำนวยการงานโครงการตามนโยบายและโครงการพิเศษ	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	234.00	ครั้ง	33,314.14
22	กิจกรรมด้านการบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	455,063,273.69	595,524.33	57,816,743.01	20,768,674.48	534,244,215.51	76.00	สนง.กษ.จังหวัด	7,029,529.15
23	กิจกรรมด้านการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	56,882,909.21	74,440.54	7,227,092.88	2,596,084.31	66,780,526.94	76.00	สนง.กษ.จังหวัด	878,691.14
24	การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน	5,001,170.26	6,270.68	481,590.93	115,382.85	5,604,414.72	1,361.00	เกษตรกร	4,117.87
25	ติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟู้ดชิพเกษตรกรและผู้ยากจน	4,286,717.37	5,374.86	412,792.22	98,899.58	4,803,784.04	4,010.00	จำนวนลูกหนี้ที่ได้รับการพัฒนา และพื้นที่ฟู้ดชิพ	1,197.95
26	กิจกรรมรับเรื่องร้องเรียน	5,001,170.26	6,270.68	481,590.93	115,382.85	5,604,414.72	1,936.00	เรื่อง	2,894.84
27	กิจกรรมด้านการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	419,875.69		54,952.46	1,726.42	476,554.57	10.00	ครั้ง	47,655.46
28	กิจกรรมด้านการจัดสรรเงิน โครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	1,049,689.22		137,381.16	4,316.05	1,191,386.43	39.00	ครั้ง	30,548.37010
29	กิจกรรมด้านติดตามการชำระหนี้ของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	629,813.53		82,428.70	2,589.63	714,831.86	24.00	ครั้ง	29,784.66
30	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	8,420,258.24		18,012,659.79	116,970.92	26,549,888.95	76.00	หน่วยงาน	349,340.64
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,934,536.18	2,211.02	351,262.66	25,491.77	3,313,501.63	3,808.00	คนต่อวัน	870.14
2	กิจกรรมด้านการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผล ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,041,675.22	6,812.43	1,082,284.45	78,543.36	10,209,315.45	19.00	ครั้ง	537,332.39
3	กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	170,047.63	128.12	20,354.62	1,477.17	192,007.54	99.00	คนที่ได้รับ ฝึกอบรม	1,939.47
4	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,398,833.99	7,166.49	1,045,356.38	67,509.18	9,518,866.04	25.00	ด้าน	380,754.64
5	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	20,417,714.26	44,089.03	1,606,105.36	919,311.41	22,987,220.07	88,374.00	เรื่อง	260.11
6	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยการ	13,611,809.51	29,392.69	1,070,736.91	612,874.28	15,324,813.38	2,939.00	เรื่อง	5,214.30
7	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	28,372,923.44	79,101.57	3,188,974.71	250,321.69	31,891,321.41	1,755.00	คน	18,171.69
8	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,182,744.30	22,933.27	1,146,959.00	479,391.20	10,832,027.77	134,879.00	จำนวนเอกสาร ราชการ	80.31
9	กิจกรรมด้านการพัสดุ	9,182,744.30	22,933.27	1,146,959.00	479,391.20	10,832,027.77	1,722.00	จำนวนครั้งของ การจัดซื้อจัดจ้าง	6,290.38
10	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	7,346,195.44	18,346.62	917,567.20	383,512.96	8,665,622.22	29.00	จำนวนครั้ง	298,814.56
11	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,673,097.72	9,173.31	458,783.60	191,756.48	4,332,811.11	132,582.00	กิโลเมตร	32.68

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
12	กิจกรรมการตรวจสอบใบสำคัญจ่าย	5,509,646.58	13,759.96	688,175.40	287,634.72	6,499,216.66	3,961.00	จำนวนเรื่อง	1,640.80
13	กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,836,548.86	4,586.65	229,391.80	95,878.24	2,166,405.55	1,755.00	คน	1,234.42
14	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	2.00	เรื่อง	16,231,973.71
15	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	19,601,215.91	37,901.63	1,960,474.29	2,468,856.45	24,068,448.28	3,251.00	เรื่อง	7,403.39843
16	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	143.00	เรื่อง	14,415.28
17	กิจกรรมด้านการดำเนินคดี	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	1,016.00	เรื่อง	2,028.92
18	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	86.00	เรื่อง	23,969.60
19	กิจกรรมด้านการขจร่างและตรวจร่างกฎหมาย	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	760.00	เรื่อง	2,712.35
20	กิจกรรมเกี่ยวกับการออกกฎหมายใหม่และการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	1,579,003.50	977.57	178,421.63	28,131.26	1,786,533.97	760.00	เรื่อง	2,350.70259
21	กิจกรรมด้านการให้คำแนะนำและความเห็นทางกฎหมาย	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	859.00	เรื่อง	2,399.75
22	กิจกรรมด้านการพิจารณาดำเนินการด้านนิติกรรมสัญญา	1,457,541.70	902.37	164,696.89	25,967.32	1,649,108.28	195.00	เรื่อง	8,456.97
23	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	16,163,908.98	9,811.02	1,088,988.98	3,918,854.10	21,181,563.08	1,346.00	เครื่องคอมพิวเตอร์	15,736.67
24	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	10,775,939.32	6,540.68	725,992.65	2,612,569.40	14,121,042.05	4.00	ระบบ	3,530,260.51
25	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	42,301,026.21	2,181,803.00	2,136,405.90	2,155,645.28	48,774,880.39	4,656,552.00	จำนวนชั่วโมง/ คนฝึกอบรม	10.47
26	กิจกรรมด้านแผน	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	1.00	ด้าน	7,795,509.35
27	กิจกรรมด้านงบประมาณ	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	1,233,222,400.00	จำนวนเงิน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.01
28	วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	43,020,610.15	77,805.16	1,346,288.94	961,595.99	45,406,300.24	4,178.00	เรื่อง	10,867.95
29	โครงการรณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) ภายใต้แนวคิด "กระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ไม่ทนต่อการทุจริต" (Zero Tolerance MOAC)	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09
30	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ สป.กษ.	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09
31	โครงการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09248
32	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง เสริมสร้างมาตรฐานจริยธรรมและการรักษา วินัยของเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09
33	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมตามหลักคำ สอนทางพระพุทธศาสนา กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09
34	กิจกรรมด้านการไกล่เกลี่ย ข้อพิพาท	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	7.00	ครั้ง	147,631.28
35	กิจกรรมด้านการจัดทำร่างสัญญาแนะนำในระบบเกษตรพันธสัญญา	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	5.00	ฉบับ	206,683.79

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
36	กิจกรรมด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา พ.ศ.2560	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	1.00	ฉบับ	1,033,418.93
37	กิจกรรมด้านการสร้างการรับรู้ในระบบเกษตรพันธสัญญา	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	10.00	ครั้ง	103,341.89
38	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	8.00	ระบบ	129,177.37

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
1	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	22,445,799.82	110,125.72	2,137,989.64	1,292,337.05	25,986,252.25	4.00	จังหวัด	6,496,563.06138
2	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	9,413,035.88	94,004.92	828,434.47	595,618.20	10,931,093.47	4.00	บุคคลที่ได้รับบริการ แต่งตั้งใน4สาขา	2,732,773.37
4	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	45,826,554.31	414,408.32	2,431,254.60	664,135.66	49,336,352.89	2.00	เรื่อง	24,668,176.443
5	รับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	34,095,560.15	52,008.24	1,935,668.47	460,097.08	36,543,333.94	30.00	ครั้ง	1,218,111.13
6	สร้างความสัมพันธ์และผลักดันนโยบายและความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	34,518,793.78	52,329.48	1,958,979.15	492,246.58	37,022,348.99	11.00	ครั้ง	3,365,668.09003
7	การหาหรือและเข้าเยี่ยมชมการระเครือข่ายความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ	33,887,474.93	50,867.56	1,900,533.90	464,491.64	36,303,368.02	30.00	ครั้ง	1,210,112.27
8	ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ.	81,673,059.25	435,507.52	4,823,746.60	2,675,445.37	89,607,758.75	99.86	ร้อยละ	897,333.855
9	กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	71,663,569.38	158,749.49	8,877,479.19	3,654,042.88	84,353,840.94	282.00	ตำบล	299,127.096
10	การสนับสนุนการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรในระดับพื้นที่	475,772,286.42	684,096.82	60,092,244.05	22,012,067.57	558,560,694.86	76.00	สนง.กษ.จว.	7,349,482.83
11	การจัดทำโครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	76.00	สนง.กษ.จว.	1,158,549.77992
12	การดำเนินการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	135,241,873.09	4,707,001.04	4,643,504.79	2,585,022.62	147,177,401.55	13.00	เรื่อง/โครงการ	11,321,338.58
13	ร้อยละของประชาชนที่มีการรับรู้เรื่องสื่อสารที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	33,347,087.47	271,833.08	3,047,677.05	3,372,698.17	40,039,295.76	80.70	ร้อยละ	496,149.885
14	การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	47,459,409.57	270,597.83	3,952,229.26	1,088,414.73	52,770,651.39	100.00	ร้อยละ	527,706.514
15	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	10,539,751.18	100,848.34	901,164.20	668,823.84	12,210,587.57	1,346.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	9,071.76
16	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,117,454.65	101,203.10	977,826.03	664,688.66	12,861,172.43	4.00	ระบบเครือข่าย	3,215,293.10785
17	การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	14,476,107.66	188,321.39	1,323,356.99	712,222.55	16,700,008.59	80.60	ร้อยละ	207,196.14
18	เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	10,661,368.87	68,508.97	1,014,913.23	532,437.74	12,277,228.81	355.00	จำนวนเกษตรกร	34,583.743
19	เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	9,748,656.48	67,469.88	929,595.07	513,570.87	11,259,292.28	4,010.00	ลูกหนี้ที่ได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	2,807.804
20	กิจกรรมรับเรื่องร้องเรียน	18,486,971.47	83,046.90	1,667,402.56	929,905.03	21,167,325.96	1,936.00	เรื่อง	10,933.54
21	การกำกับดูแลและสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	9,370,671.73	173,703.04	863,591.91	471,108.30	10,879,074.97	51.00	ครั้ง	213,315.20

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
22	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	76.00	หน่วยงาน	464,783.74298
23	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.54581

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
1	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	31,858,835.70	204,130.65	2,966,424.12	1,887,955.25	36,917,345.72	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานเกษตรกรรม	369,173.46
2	ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	878.00	จำนวนแผนพัฒนาหมู่บ้านที่ได้รับการทบทวนเพื่อบรรจุ	100,284.49
3	สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	508,793,588.76	6,835,603.23	30,492,453.58	14,961,796.32	561,083,441.89	99.86	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงาน	5,618,700.60
4	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	21,657,205.83	202,051.44	1,878,990.23	1,333,512.50	25,071,760.00	80.00	ร้อยละของการพัฒนางานบริการขึ้นทะเบียนเกษตรกรไปเป็นระบบ e-service เพื่อ	313,397.00
5	การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	547,435,855.81	842,846.30	68,969,723.25	25,666,110.45	642,914,535.81	99.84	ร้อยละในการขับเคลื่อนงานด้าน	6,439,448.48
6	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.55
7	สนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	5.00	ระดับ	7,064,712.89

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			
1	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	31,858,835.70	204,130.65	2,966,424.12	1,887,955.25	36,917,345.72	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานเกษตรกรรม	369,173.46
2	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	878.00	จำนวนแผนพัฒนาหมู่บ้านที่ได้รับการทบทวนเพื่อบรรจุ	100,284.49
3	อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,077,886,650.40	7,880,500.97	101,341,167.06	41,961,419.28	1,229,069,737.70	98.93	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานในภารกิจระดับกระทรวง	12,423,630.22
5	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.55
6	โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	87.94	ร้อยละของจำนวนเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ(ร้อยละ 60)	401,678.01

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ. 65 - ก.ม.66)								กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.บ. 66 - ก.ม. 67)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนเพิ่ม (ลด) %	ปริมาณเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,143,814,443.95	2,382,288.00	128,683,595.34	54,484,842.56	1,329,365,169.85				ต้นทุนรวม (y-1)	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06						
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก									กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก											
1	กิจกรรมรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	18,136,571.53		7,829,102.85	145,765.50	26,111,439.88	26.00	ครั้ง	26,257,231.38	กิจกรรมรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	30.00	ครั้ง	1,082,131.58	24.33	15.38	-95.88
2	กิจกรรมด้านการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	18,136,571.53		7,829,102.85	145,765.50	26,111,439.88	10.00	ครั้ง	26,257,215.38	กิจกรรมด้านการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	11.00	ครั้ง	2,951,267.95	24.33	10.00	-88.76
3	กิจกรรมด้านการหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	18,136,571.53		7,829,102.85	145,765.50	26,111,439.88	18.00	ครั้ง	26,257,223.38	กิจกรรมด้านการหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	30.00	ครั้ง	1,082,131.58	24.33	66.67	-95.88
4	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	12,943,765.41		703,171.46	517,661.59	14,164,598.46	162.00	ครั้ง	14,682,422.06	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	15,220,820.69	19,662.41	1,170,571.10	156,717.70	16,567,771.91	62.00	ครั้ง	267,222.13	16.97	-61.73	-98.18
5	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	6,471,882.71		351,585.73	258,830.80	7,082,299.23	324.00	ฉบับ	7,341,454.03	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและการขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	7,610,410.34	9,831.21	585,285.55	78,358.85	8,283,885.96	18.00	ฉบับ	460,215.89	16.97	-94.44	-93.73
6	กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานระดับกรมและส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	9,707,824.06		527,378.60	388,246.19	10,623,448.85	237.00	ครั้ง	11,011,932.04	กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานระดับกรม และส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	11,415,615.52	14,746.81	877,928.33	117,538.28	12,425,828.93	9.00	ครั้ง	1,380,647.66	16.97	-96.20	-87.46
7	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	3,235,941.35		175,792.87	129,415.40	3,541,149.62	394.00	ครั้ง	3,670,959.01	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	3,805,205.17	4,915.60	292,642.78	39,179.43	4,141,942.98	82.00	ครั้ง	50,511.50	16.97	-79.19	-98.62
8	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	3,420,842.22		286,536.27	193,430.81	3,900,809.30	720.00	คน	4,094,960.12					-	-			-	-100.00	-100.00	-100.00
9	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	3,420,842.22		286,536.27	193,430.81	3,900,809.30	75.00	จำนวนกลุ่มเกษตรกร 76กลุ่ม	4,094,315.12					-	-			-	-100.00	-100.00	-100.00
10						-	-		-	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	11,427,223.19	15,108.50	1,114,369.63	613,907.29	13,170,608.62	4.00	จังหวัด(จังหวัดหนองคาย นครศรีธรรมราช น่าน)	3,292,652.15	100.00	100.00	100.00
11	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2566	3,420,842.22		286,536.27	193,430.81	3,900,809.30	2.00	จำนวนบุคคลได้รับแต่งตั้งในสาขา	4,094,242.12	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	2,448,690.68	3,237.54	238,793.49	131,551.56	2,822,273.28	3.00	จำนวนบุคคลได้รับแต่งตั้งในสาขา	940,757.76	-27.65	50.00	-77.02
12	การอำนวยความสะดวกในงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเกษตรอย่างยั่งยืน	3,420,842.22		286,536.27	193,430.81	3,900,809.30	2.00	ครั้ง	4,094,242.12	การอำนวยความสะดวกในงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเกษตรอย่างยั่งยืน	2,448,690.68	3,237.54	238,793.49	131,551.56	2,822,273.28	3.00	ครั้ง	940,757.76	-27.65	50.00	-77.02
13	การดำเนินโครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน (เกษตรทฤษฎีใหม่)	3,420,842.22		286,536.27	193,430.81	3,900,809.30	12.00	ครั้ง	4,094,252.12					-	-			-	-100.00	-100.00	-100.00
14	การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันการดำเนินงานกรมตรวจต่างประเทศ	25,948,674.25	-	201,732.93	524,995.37	26,675,402.56	24.00	โครงการ	27,200,421.93	การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันการดำเนินงานกรมตรวจต่างประเทศ	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	13.00	โครงการ	2,408,140.36	17.36	-45.83	-91.15
15	การเข้าร่วมการประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ ทั้งในระดับทวิภาคีและพหุภาคี	25,948,674.25	-	201,732.93	524,995.37	26,675,402.56	641.00	ครั้ง	27,201,038.93	การเข้าร่วมการประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ ทั้งในระดับทวิภาคีและพหุภาคี	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	134.00	ครั้ง	233,625.56	17.36	-79.10	-99.14
16	การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	25,948,674.25	-	201,732.93	524,995.37	26,675,402.56	507.00	เรื่อง	27,200,904.93	เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	306.00	เรื่อง	102,306.62	17.36	-39.84	-99.62
17	การแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรของไทยในต่างประเทศ	25,948,674.25	-	201,732.93	524,995.37	26,675,402.56	771.00	ครั้ง	27,201,168.93	การแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรของไทยในต่างประเทศ	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	459.00	ครั้ง	68,204.41	17.36	-40.47	-99.75
18	การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และภาวะความเคลื่อนไหวด้านการเกษตรต่างประเทศ	25,948,674.25	-	201,732.93	524,995.37	26,675,402.56	931.00	เรื่อง	27,201,328.93	การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และภาวะความเคลื่อนไหวด้านการเกษตรต่างประเทศ	28,902,704.34	1,030,452.98	902,376.65	470,290.67	31,305,824.64	450.00	เรื่อง	69,568.50	17.36	-51.66	-99.74
19	กิจกรรมการพัฒนาเกษตรกรในจังหวัดชายแดนใต้	56,431,313.66	34,046.20	5,163,685.24	3,027,382.36	64,656,427.46	282.00	ตำบล	67,684,091.82	กิจกรรมการพัฒนาเกษตรกรในจังหวัดชายแดนใต้	56,882,909.21	74,440.54	7,227,092.88	2,596,084.31	66,780,526.94	282.00	ตำบล	236,810.38	3.29	0.00	-99.65
20	กิจกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของ สป.กษ.	6,233,868.85		633,044.13	366,385.60	7,233,298.57	131.00	ครั้ง	7,599,815.17	กิจกรรมการติดตามและประเมินผลการดำเนินงานของ สป.กษ.	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	154.00	ครั้ง	50,620.19	7.77	17.56	-99.33
21	กิจกรรมอำนวยความสะดวกการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	6,233,868.85		633,044.13	366,385.60	7,233,298.57	2,232.00	ครั้ง	7,601,916.17	กิจกรรมอำนวยความสะดวกการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	1,516.00	ครั้ง	5,142.16	7.77	-32.08	-99.93

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ก. 65 - ก.ย.66)							กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ก. 66 - ก.ย. 67)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น(ลด) %	ปริมาณ เพิ่มขึ้น (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น(ลด) %
22	กิจกรรมอำนวยความสะดวกงาน โครงการตามนโยบายและโครงการพิเศษ	6,233,868.85		633,044.13	366,385.60	7,233,298.57	142.00	ครั้ง	7,599,826.17	กิจกรรมอำนวยความสะดวกงาน โครงการตามนโยบายและโครงการพิเศษ	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	234.00	ครั้ง	33,314.14	7.77	64.79	-99.56
23	การช่วยเหลือองค์กรหรือเอกชน	3,536,636.82		352,225.62	104,969.22	3,993,831.65	2,057.00	เกษตรกร	4,100,857.87	การช่วยเหลือองค์กรหรือเอกชน	5,001,170.26	6,270.68	481,590.93	115,382.85	5,604,414.72	1,361.00	เกษตรกร	4,117.87	40.33	-33.84	-99.90
24	ติดตามและพัฒนาพื้นที่ชุ่มน้ำเพื่อการเกษตรและสุขภาพ	6,606,990.79		658,012.56	196,098.91	7,461,102.26	3,843.00	จำนวนลูกบาศก์เมตรที่ได้รับ การพัฒนาและพื้นที่ชุ่มน้ำ	7,661,044.18	ติดตามและพัฒนาพื้นที่ชุ่มน้ำเพื่อการเกษตรและสุขภาพ	4,286,717.37	5,374.86	412,792.22	98,899.58	4,803,784.04	4,010.00	จำนวนลูกบาศก์เมตรที่ได้รับ การพัฒนาและพื้นที่ชุ่มน้ำ	1,197.95	-35.62	4.35	-99.98
25	กิจกรรมวันเรื่องร้องเรียน	3,028,204.11		301,589.09	89,878.67	3,419,671.87	1,761.00	เรื่อง	3,511,311.54	กิจกรรมวันเรื่องร้องเรียน	5,001,170.26	6,270.68	481,590.93	115,382.85	5,604,414.72	1,936.00	เรื่อง	2,894.84	63.89	9.94	-99.92
26	กิจกรรมด้านการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	487,911.45		52,835.88	1,669.61	542,416.94	6.00	ครั้ง	544,092.55	กิจกรรมด้านการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	419,875.69	54,952.46	1,726.42	476,554.57		10.00	ครั้ง	47,655.46	-12.14	66.67	-91.24
27	กิจกรรมด้านการจัดสรรเงินโครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	1,219,778.62		132,089.69	4,174.03	1,356,042.34	34.00	ครั้ง	1,360,250.37	กิจกรรมด้านการจัดสรรเงินโครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	1,049,689.22		137,381.16	4,316.05	1,191,386.43	39.00	ครั้ง	30,548.37	-12.14	14.71	-97.75
28	กิจกรรมด้านติดตามการชำระหนี้ของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	731,867.17		79,253.82	2,504.42	813,625.41	9.00	ครั้ง	816,138.82	กิจกรรมด้านติดตามการชำระหนี้ของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	629,813.53		82,428.70	2,589.63	714,831.86	24.00	ครั้ง	29,784.66	-12.14	166.67	-96.35
29	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	8,604,213.69		18,300,579.24	95,351.54	27,000,144.47	16.00	หน่วยงาน	27,095,512.01	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	8,420,258.24		18,012,659.79	116,970.92	26,549,888.95	76.00	หน่วยงาน	349,340.64	-1.67	375.00	-98.71
30	กิจกรรมการบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	451,450,509.25	272,369.60	41,309,481.93	24,219,058.87	517,251,419.65	76.00	ร.บ.ก.จ.จังหวัด	541,470,554.53	กิจกรรมการบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	455,063,273.69	595,524.33	57,816,743.01	20,768,674.48	534,244,215.51	76.00	ร.บ.ก.จ.จังหวัด	7,029,529.15	3.29	0.00	-98.70
31	กิจกรรมด้านการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	56,431,313.66	34,046.20	5,163,685.24	3,027,382.36	64,656,427.46	76.00	ร.บ.ก.จ.จังหวัด	67,683,885.82	กิจกรรมด้านการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	56,882,909.21	74,440.54	7,227,092.88	2,596,084.31	66,780,526.94	76.00	ร.บ.ก.จ.จังหวัด	878,691.14	3.29	0.00	-98.70
#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน									#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน												
1	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,323,381.16		239,966.20	26,297.43	2,589,644.79	3,876.00	คนต่อวัน	668.12	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,934,536.18	2,211.02	351,262.66	25,491.77	3,313,501.63	3,808.00	คนต่อวัน	870.14	27.95	-1.75	30.24
2	กิจกรรมด้านการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	8,797,356.44		908,618.96	99,573.80	9,805,549.20	21.00	ครั้ง	466,930.91	กิจกรรมด้านการสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบและประเมินผลประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,041,675.22	6,812.43	1,082,284.45	78,543.36	10,209,315.45	19.00	ครั้ง	537,332.39	4.12	-9.52	15.08
3	กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	207,303.15		21,410.93	2,346.38	231,060.46	115.00	คนที่ได้รับฝึกอบรม	2,009.22	กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	170,047.63	128.12	20,354.62	1,477.17	192,007.54	99.00	คนที่ได้รับฝึกอบรม	1,939.47	-16.90	-13.91	-3.47
4	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	7,901,450.85		855,547.77	93,398.44	8,850,397.06	62.00	ครั้ง	142,748.34	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,398,833.99	7,166.49	1,045,356.38	67,509.18	9,518,866.04	25.00	ครั้ง	380,754.64	7.55	-59.68	166.73
5	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	20,521,969.98		1,012,225.77	585,515.22	22,119,710.97	52,881.00	เรื่อง	418.29	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	20,417,714.26	44,089.03	1,606,105.36	919,311.41	22,987,220.07	88,374.00	เรื่อง	260.11	3.92	67.12	-37.82
6	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนาจการ	13,681,313.32		674,817.18	390,343.48	14,746,473.98	29,674.00	เรื่อง	496.95	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนาจการ	13,611,809.51	29,392.69	1,070,736.91	612,874.28	15,324,813.38	2,939.00	เรื่อง	5,214.30	3.92	-90.10	949.26
7	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	27,894,457.50	20,376.00	3,072,376.98	290,326.55	31,277,537.03	1,736.00	คน	18,017.01	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	28,372,923.44	79,101.57	3,188,974.71	250,321.69	31,891,321.41	1,755.00	คน	18,171.69	1.96	1.09	0.86
8	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,287,937.55	6,975.00	949,173.90	998,638.90	11,242,725.35	101,338.00	จำนวนเอกสารรายการ	110.94	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,182,744.30	22,933.27	1,146,959.00	479,391.20	10,832,027.77	134,879.00	จำนวนเอกสารรายการ	80.31	-3.65	33.10	-27.61
9	กิจกรรมด้านการพัสดุ	9,287,937.55	6,975.00	949,173.90	998,638.90	11,242,725.35	1,515.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	7,420.94	กิจกรรมด้านการพัสดุ	9,182,744.30	22,933.27	1,146,959.00	479,391.20	10,832,027.77	1,722.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	6,290.38	-3.65	13.66	-15.23
10	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	7,430,350.04	5,580.00	759,339.12	798,911.12	8,994,180.28	31.00	จำนวนครั้ง	290,134.85	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	7,346,195.44	18,346.62	917,567.20	383,512.96	8,665,622.22	29.00	จำนวนครั้ง	298,814.56	-3.65	-6.45	2.99
11	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,715,175.02	2,790.00	379,669.56	399,455.56	4,497,090.14	78,008.00	กิโลเมตร	57.65	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,673,097.72	9,173.31	458,783.60	191,756.48	4,332,811.11	132,582.00	กิโลเมตร	32.68	-3.65	69.96	-43.31
12	กิจกรรมการตรวจสอบในสำคัญง่าย	5,572,762.53	4,185.00	569,504.34	599,183.34	6,745,635.21	3,763.00	จำนวนเรื่อง	1,792.62	กิจกรรมการตรวจสอบในสำคัญง่าย	5,509,646.58	13,759.96	688,175.40	287,634.72	6,499,216.66	3,961.00	จำนวนเรื่อง	1,640.80	-3.65	5.26	-8.47
13	กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,857,587.51	1,395.00	189,834.78	199,727.78	2,248,545.07	1,736.00	คน	1,295.24	กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,836,548.86	4,586.65	229,391.80	95,878.24	2,166,405.55	1,755.00	คน	1,234.42	-3.65	1.09	-4.70
14	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบและนิติ	1,803,286.56		189,075.13	26,596.70	2,018,958.39	110.00	เรื่อง	18,354.17	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบและนิติ	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	143.00	เรื่อง	14,415.28	2.10	30.00	-21.46
15	กิจกรรมด้านการดำเนินคดี	1,803,286.56		189,075.13	26,596.70	2,018,958.39	1,295.00	เรื่อง	1,559.04	กิจกรรมด้านการดำเนินคดี	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	1,016.00	เรื่อง	2,028.92	2.10	-21.54	30.14
16	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง	1,803,286.56		189,075.13	26,596.70	2,018,958.39	91.00	เรื่อง	22,186.36	กิจกรรมด้านดำเนินการเกี่ยวกับวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	86.00	เรื่อง	23,969.60	2.10	-5.49	8.04
17	กิจกรรมด้านการตรวจร่างและตรวจร่างกฎหมาย	1,562,848.35		163,865.11	23,050.48	1,749,763.93	651.00	เรื่อง	2,687.81	กิจกรรมด้านการตรวจร่างและตรวจร่างกฎหมาย	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	760.00	เรื่อง	2,712.35	17.81	16.74	0.91
18	กิจกรรมเกี่ยวกับการออกกฎหมายใหม่และการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	1,202,191.04		126,050.08	17,731.14	1,345,972.26	-	เรื่อง	#DIV/0!	กิจกรรมเกี่ยวกับการออกกฎหมายใหม่และการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	1,579,003.50	977.57	178,421.63	28,131.26	1,786,533.97	760	เรื่อง	2,350.70	32.73	0.00	#DIV/0!
19	กิจกรรมด้านการให้คำแนะนำและความเห็นทางกฎหมาย	2,043,724.77		214,285.14	30,142.93	2,288,152.84	833.00	เรื่อง	2,746.88	กิจกรรมด้านการให้คำแนะนำและความเห็นทางกฎหมาย	1,821,927.12	1,127.96	205,871.12	32,459.15	2,061,385.35	859.00	เรื่อง	2,399.75	-9.91	3.12	-12.64
20	กิจกรรมด้านการพิจารณาดำเนินการด้านนิติกรรมสัญญา	1,803,286.56		189,075.13	26,596.70	2,018,958.39	193.00	เรื่อง	10,460.92	กิจกรรมด้านการพิจารณาดำเนินการด้านนิติกรรมสัญญา	1,457,541.70	902.37	164,696.89	25,967.32	1,649,108.28	195.00	เรื่อง	8,456.97	-18.32	1.04	-19.16
21	วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	40,285,086.48		1,187,201.94	462,457.74	41,934,746.16	3,139.00	เรื่อง	13,359.27	วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	43,020,610.15	77,805.16	1,346,288.94	961,595.99	45,406,300.24	4,178.00	เรื่อง	10,867.95	8.28	33.10	-18.65
22	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	49,077,309.43	1,993,550.00	2,085,518.93	1,359,482.43	54,515,860.79	6,998,118.00	จำนวนชั่วโมงงานฝึกอบรม	7.79	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	42,301,026.21	2,181,803.00	2,136,405.90	2,155,645.28	48,774,880.39	4,656,552.00	จำนวนชั่วโมงงานฝึกอบรม	10.47	-10.53	-33.46	34.46
23	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	16,700,468.88		733,469.77	4,621,497.10	22,055,435.75	1,166.00	เครื่องคอมพิวเตอร์	18,915.47	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	16,163,908.98	9,811.02	1,088,988.98	3,918,854.10	21,181,563.08	1,346.00	เครื่องคอมพิวเตอร์	15,736.67	-3.96	15.44	-16.81
24	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,133,645.92		488,979.84	3,080,998.07	14,703,623.83	4.00	ระบบ	3,675,905.96	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	10,775,939.32	6,540.68	725,992.65	2,612,569.40	14,121,042.05	4.00	ระบบ	3,530,260.51	-3.96	0.00	-3.96
25	กิจกรรมด้านแผน	6,233,868.85		633,044.13	366,385.60	7,233,298.57	1.00	ด้าน	7,233,298.57	กิจกรรมด้านแผน	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	1.00	ด้าน	7,795,509.35	7.77	0.00	7.77
26	กิจกรรมด้านงบประมาณ	6,233,868.85		633,044.13	366,385.60	7,233,298.57	1,085,203,400.00	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับพิจารณา	0.01	กิจกรรมด้านงบประมาณ	6,727,775.65	3,875.96	717,401.33	346,456.41	7,795,509.35	1,233,222,400.00	จำนวนเงินงบประมาณ				

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ. 65 - ก.ย.66)								กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.บ. 66 - ก.ย. 67)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม (ลด) %	ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
27	กิจกรรมด้านการวัดผลสัมฤทธิ์	18,136,571.53		7,829,102.85	145,765.50	26,111,439.88	12.00	เตียง	2,175,953.32	กิจกรรมด้านการวัดผลสัมฤทธิ์	30,695,145.40	5,345.42	1,629,913.36	133,543.24	32,463,947.42	2.00	เตียง	16,231,973.71	24.33	-83.33	645.97
28	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	18,397,757.66		1,402,829.38	757,670.43	20,558,257.47	7,020.00	เตียง	2,928.53	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	19,601,215.91	37,901.63	1,960,474.29	2,468,856.45	24,068,448.28	3,251.00	เตียง	7,403.40	17.07	-53.69	152.80
29	โครงการรณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) ภายใต้แนวคิด "กระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ไม่ทนต่อการทุจริต" (Zero Tolerance MOAC)	590,263.90		64,191.55	14,128.90	668,584.35	1.00	ด้าน	668,584.35	โครงการรณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) ภายใต้แนวคิด "กระทรวง เกษตรและสหกรณ์ ไม่ทนต่อการทุจริต" (Zero Tolerance MOAC)	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09	-0.72	0.00	-0.72
30	โครงการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	590,263.90		64,191.55	14,128.90	668,584.35	1.00	ด้าน	668,584.35	โครงการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09	-0.72	0.00	-0.72
31	โครงการสนับสนุนเชิงปฏิบัติการ เรื่อง เสริมสร้างมาตรฐานจริยธรรมและการรักษา วินัยของเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	590,263.90		64,191.55	14,128.90	668,584.35	1.00	ด้าน	668,584.35	โครงการสนับสนุนเชิงปฏิบัติการ เรื่อง เสริมสร้างมาตรฐานจริยธรรมและการรักษา วินัยของเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09	-0.72	0.00	-0.72
32	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ สป.กม.	590,263.90		64,191.55	14,128.90	668,584.35	1.00	ด้าน	668,584.35	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ สป.กม.	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09	-0.72	0.00	-0.72
33	โครงการสนับสนุนเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมตามหลักคำ สอนทางพระพุทธศาสนา กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	590,263.90		64,191.55	14,128.90	668,584.35	1.00	ด้าน	668,584.35	โครงการสนับสนุนเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมตามหลักคำ สอนทางพระพุทธศาสนา กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	575,432.11		80,138.36	8,197.62	663,768.09	1.00	ด้าน	663,768.09	-0.72	0.00	-0.72
34	กิจกรรมด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาระบบ เกษตรพันธสัญญา พ.ศ.2560	663,319.52		85,626.50	80,535.83	829,481.84	1.00	ฉบับ	829,481.84	กิจกรรมด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาระบบ เกษตรพันธสัญญา พ.ศ.2560	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	1.00	ฉบับ	1,033,418.93	24.59	0.00	24.59
35	กิจกรรมด้านการใกล้ชิด ข้อพิพาท	663,319.52		85,626.50	80,535.83	829,481.84	4.00	ครั้ง	207,370.46	กิจกรรมด้านการใกล้ชิด ข้อพิพาท	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	7.00	ครั้ง	147,631.28	24.59	75.00	-28.81
36	กิจกรรมด้านการจัดทำร่างสัญญาแนะนำในระบบเกษตรพันธสัญญา	663,319.52		85,626.50	80,535.83	829,481.84	6	ฉบับ	138,246.97	กิจกรรมด้านการจัดทำร่างสัญญาแนะนำในระบบเกษตรพันธสัญญา	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	5.00	ฉบับ	206,683.79	24.59	-16.67	49.50
37	กิจกรรมด้านการสร้างการรับรู้ในระบบเกษตรพันธสัญญา	663,319.52		85,626.50	80,535.83	829,481.84	10.00	ครั้ง	82,948.18	กิจกรรมด้านการสร้างการรับรู้ในระบบเกษตรพันธสัญญา	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	10.00	ครั้ง	103,341.89	24.59	0.00	24.59
38	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	663,319.52		85,626.50	80,535.83	829,481.84	3	ระบบ	276,493.95	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	757,003.33		194,638.90	81,776.70	1,033,418.93	8.00	ระบบ	129,177.37	24.59	166.67	-53.28

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	
1	กิจกรรมรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น 24.33 เนื่องจากมีแขกชาวต่างประเทศมาเยี่ยมชมการะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพิ่มขึ้นกว่าเดิม
2	กิจกรรมด้านการเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น 24.33 เนื่องจากตามกรอบแผนงานประจำปี มีแผนที่จะต้องเดินทางไปเข้าร่วมการประชุมหารือกับประเทศทวีภาคี ที่เพิ่มมากขึ้นกว่าเดิม
3	กิจกรรมด้านการหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมชมการะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 25.40 เนื่องจากงบประมาณที่ได้จัดสรรลดลงในขณะที่จำนวนเยี่ยมชมการะเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา
4	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 18,848.50 เนื่องจากได้รับงบประมาณลดลง แต่ผู้ตรวจราชการมีภารกิจในการขับเคลื่อนงานสำคัญตามนโยบายเพิ่มขึ้น
5	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและการขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 2,005.39 เนื่องจากผู้ตรวจราชการมีภารกิจในการขับเคลื่อนงานสำคัญตามนโยบายเพิ่มขึ้น
6	กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานระดับกรม และส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 27,620.95 เนื่องจากผู้ตรวจราชการมีภารกิจในการขับเคลื่อนงานสำคัญตามนโยบายเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีแผนการตรวจราชการเพิ่มขึ้น ทำให้ต้องจัดประชุมให้ผู้บริหาร และส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทราบ
7	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 462.01 เนื่องจากผู้ตรวจราชการมีภารกิจในการขับเคลื่อนงานสำคัญตามนโยบายเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีแผนการตรวจราชการเพิ่มขึ้น ทำให้ต้องจัดประชุมให้ผู้บริหาร และส่วนราชการที่เกี่ยวข้องทราบแล้วนั้น สำนักตรวจราชการต้องมีการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ เพื่อให้ทราบ โดยทั่วกัน
10	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ไม่สามารถเปรียบเทียบได้ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 กำหนดหน่วยนับไม่ตรงกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
11	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 51.77 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน จำนวน 3 ราย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน จำนวน 2 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
12	การอำนวยความสะดวกในการที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเกษตรอย่างยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 51.77 เนื่องจาก ในการดำเนินกิจกรรมนี้ กนท. ไม่เคยได้รับงบประมาณ
14	การดำเนิน โครงการส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 116.66 เนื่องจากมีภารกิจงานการส่งเสริมและผลักดันเพิ่มมากขึ้น
15	การเข้าร่วมการประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ ทั้งในระดับทวิภาคีและพหุภาคี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 461.39 เนื่องจากมีภารกิจงานการส่งเสริมและผลักดันเพิ่มมากขึ้น
16	เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 94.45 เนื่องจากมีภารกิจงานการส่งเสริมและผลักดันเพิ่มมากขึ้น
17	การแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรของไทยในต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 97.13 เนื่องจากมีภารกิจงานการส่งเสริมและผลักดันเพิ่มมากขึ้น
18	การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลเกี่ยวกับนโยบาย มาตรการ และภาวะความเคลื่อนไหวด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 142.80 เนื่องจากมีภารกิจงานการส่งเสริมและผลักดันเพิ่มมากขึ้น
21	กิจกรรมอำนวยความสะดวกด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 58.67 เนื่องจากมีการปรับแผนการปฏิบัติงานในกิจกรรมย่อย อำนวยการ

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
22	กิจกรรมอำนวยความสะดวกโครงการตามนโยบายและโครงการพิเศษ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 34.60 เนื่องจาก กิจกรรม/โครงการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 บางหน่วยงาน (สำนักงานสภาความมั่นคงแห่งชาติ กระทรวงแรงงาน กระทรวงสาธารณสุข ฯ) ได้มีการจัดทำแผนปฏิบัติการ ประจำปี 2567-2570 จึงทำให้มีกิจกรรมในการเข้าร่วมประชุม พิจารณา จัดทำ ปรับปรุง และทบทวน รวมทั้งให้ความเห็นชอบแผนปฏิบัติการ ประกอบกับได้มีการดำเนินการ/กิจกรรมใหม่ ๆ เช่น งานมหกรรมสินค้าเกษตร งานมหกรรมการเกษตรและท่องเที่ยวถนนสายดอกไม้งามริมกว๊านพะเยา การจัดพิธีลงนาม MOU และงานเฉลิมพระเกียรติพระบาทสมเด็จพระเจ้าอยู่หัว เนื่องในโอกาสพระราชพิธีมหามงคลเฉลิมพระชนมพรรษา 6 รอบ 28 กรกฎาคม 2567
23	การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 112.09 เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ทั้งนี้ ผลการปฏิบัติงานของกิจกรรมการช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนมีผลการดำเนินงานสูงกว่าแผนที่กำหนด)
24	ติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาซีพเกษตรกรและผู้ยากจน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 38.30 เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 การติดตาม ตรวจสอบ และพัฒนาพื้นที่ฟูอาซีพให้แก่ลูกหนี้กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจนยังคงดำเนินการตามแผนที่กำหนด โดยบูรณาการร่วมกับหน่วยงานส่วนกลางและส่วนภูมิภาค (ทั้งนี้ ตามผลการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีผลการดำเนินงานสูงกว่าแผนที่กำหนด)
25	กิจกรรมรับเรื่องร้องเรียน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 49.07 เนื่องจากมีการลงพื้นที่เพื่อรับฟังปัญหาและรับเรื่องร้องเรียนของเกษตรกร รวมถึงได้มีการจัดประชุมเพื่อแก้ไขปัญหาให้กับเกษตรกรที่ได้รับความเดือดร้อน จึงมีความจำเป็นต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงานเพิ่มมากขึ้น
26	กิจกรรมด้านการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 47.29 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 23.41 เนื่องจาก กกก. มีกิจกรรมการขับเคลื่อนการดำเนินการในการกิจที่เพิ่มขึ้น จึงมีการปรับแผนกิจกรรมการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และการปรับรูปแบบการสื่อสารภายในให้กระชับเข้าใจง่ายโดยนำรูปแบบของ Info graphic นำระบบดิจิทัลมาใช้ในการปฏิบัติงาน ในการสื่อสารเพิ่มขึ้น รวมทั้งนำระบบการสำรองข้อมูลและเข้าถึงไฟล์ทั้งหมดจากอุปกรณ์ทุกประเภทนอกสถานที่ เช่น Google Drive และ Nextcloud เพื่อเป็นการลดขั้นตอนการปฏิบัติงาน
27	กิจกรรมด้านการจัดสรรเงินโครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	เหตุผล ได้รับโครงการที่มาเสนอขอใช้เงินกองทุนเพิ่มขึ้น คณะกรรมการสงเคราะห์เกษตรกร ได้แต่งตั้งคณะอนุกรรมการเพื่อพิจารณากลับกรองฯ จำนวน 3 คณะ จึงมีการประชุมมากขึ้น ทั้งนี้ กกก. จึงได้ปรับแผนกิจกรรมการปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และปรับรูปแบบการประชุม การติดตาม โครงการ โดยการบูรณงานกับหน่วยงานในพื้นที่ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน การสื่อสาร เผยแพร่ประชาสัมพันธ์กองทุนสงเคราะห์เกษตรกร เช่น การจัดประชุมผ่าน โปรแกรม ZOOM Meeting line facebook youture และจดหมายอิเล็กทรอนิกส์
28	กิจกรรมด้านติดตามการชำระหนี้ของกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 67.05 เนื่องจากมีการบูรณงานกับหน่วยงานในพื้นที่ รวมทั้งการนำเทคโนโลยีดิจิทัลมาปรับใช้ในการปฏิบัติงาน และการจัดประชุมผ่านโปรแกรม ZOOM Meeting เพื่อติดตามการชำระหนี้
29	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 79.30 เนื่องจาก สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด จำนวน 11 จังหวัด ได้ดำเนินการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำรินในพื้นที่/จังหวัด เป็นไปตามแผนที่กำหนดเสร็จสิ้นแล้ว และมีงบประมาณเหลือจ่ายจึงได้ส่งคืนเงินงบประมาณคืนกลับส่วนกลาง
	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	
1	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 30.24 เนื่องจาก... ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ปลัดกระทรวงฯ มีนโยบายมอบหมายงานให้สำนักตรวจสอบภายใน ตรวจสอบ กษ.จังหวัดให้ครอบคลุมทั้ง 4 ภาค จึงมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางของผู้ตรวจสอบภายใน ในการลงพื้นที่ตรวจสอบ กษ.จังหวัด เพิ่มขึ้น
4	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 166.73 เนื่องจากมีการจัดประชุมออนไลน์เพิ่มมากขึ้น
5	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 37.82 เนื่องจากไม่มีค่าใช้จ่ายในการใช้งานระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ และมีการใช้ QR Code ในการใช้งาน
6	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 949.26 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการของผู้บริหารระดับสูงเพิ่มมากขึ้น และเจ้าหน้าที่ได้รับการบรรจุแต่งตั้งเต็มกรอบอัตราค่าจ้าง

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
8	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 27.61 เนื่องจากมีจำนวนปริมาณงานด้านการเงินและบัญชีเพิ่มขึ้น และมีการนำเทคโนโลยีมาใช้ในการปฏิบัติงาน จึงทำให้ต้นทุนลดลง
11	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 43.31 เนื่องจาก...
14	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 21.46 เนื่องจากมีจำนวนเรื่องเข้ามาให้ดำเนินการเพิ่มมากขึ้นจากปี 2566 ทำให้ต้นทุนในการดำเนินการลดลง
15	กิจกรรมด้านการดำเนินคดี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 30.14 เนื่องจากมีจำนวนเรื่องเข้ามาให้ดำเนินการน้อยกว่าปี 2567 ทำให้ต้นทุนในการดำเนินการเพิ่มขึ้น
18	กิจกรรมเกี่ยวกับการออกกฎหมายใหม่และการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	เหตุผล ไม่สามารถเปรียบเทียบได้ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ไม่มีปริมาณงาน
22	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 34.46 เนื่องจาก...ในปีงบประมาณ 2566 เป็นการจัดฝึกอบรมในรูปแบบออนไลน์ แต่ในปีงบประมาณ 2567 เป็นการจัดฝึกอบรมในรูปแบบผสมผสานจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น
27	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 645.97 เนื่องจาก มีการรับรองคณะชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อหารือความร่วมมือทางด้านวิชาการต่าง ๆ กับผู้บริหารระดับสูงในกระทรวงและหน่วยงาน/กรม ที่เกี่ยวข้อง รวมถึงการพาคณะชาวต่างประเทศไปศึกษาดูงานด้านการเกษตรในต่างจังหวัด
28	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 152.80 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับไม่เพียงพอกับการดำเนินงานด้านประชาสัมพันธ์ การกำหนดแผนการดำเนินงานที่จะดำเนินการได้ตามวงเงินงบประมาณ ช่วงระหว่างปีมีนโยบายมอบหมายให้กองเกษตรสารนิเทศดำเนินการประชาสัมพันธ์ในการกิจเร่งด่วน มีการจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มเติมซึ่งไม่ได้มีการกำหนดแผนงานไว้
34	กิจกรรมด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา พ.ศ.2560	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 24.59 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2567 มีการจัดทำกิจกรรมเกี่ยวเนื่องกับการประเมินผลสัมฤทธิ์ของ พ.ร.บ. ส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา พ.ศ. 2560 โดยได้มีการพิจารณาการปรับปรุงแก้ไขร่างประกาศกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เกี่ยวกับการจดทะเบียนการประกอบธุรกิจฯ
35	กิจกรรมด้านการใกล้เคียงข้อพิพาท	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 28.81 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับจัดสรรงบประมาณสำหรับการใกล้เคียงข้อพิพาทลดลง ประกอบกับมีการปรับเปลี่ยนวิธีใกล้เคียงข้อพิพาทโดยบางพื้นที่ใช้วิธีทางออนไลน์ การงพื้นที่ลดลง
36	กิจกรรมด้านการจัดทำร่างสัญญาแนะนำในระบบเกษตรพันธสัญญา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 49.50 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ 2567 มีการจัดทำร่างสัญญาแนะนำลดลงจากปี 2566 แต่การดำเนินการสำหรับการจัดทำในแต่ละร่างสัญญานั้นมีการกำหนดกิจกรรมและขั้นตอนเพิ่มขึ้น โดยต้องมีการจัดทำเอกสารและค้นคว้าข้อมูลเพิ่มเติม ตลอดจนการขอข้อมูลจากหน่วยงานต่าง ๆ ที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นด้วย
37	กิจกรรมด้านการสร้างการรับรู้ในระบบเกษตรพันธสัญญา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 24.59 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 สลพ. มีการจัดกิจกรรมสร้างการรับรู้ทั้งส่วนกลางและส่วนภูมิภาค และได้ร่วมกับหน่วยงานราชการในสังกัดกระทรวงอื่น ๆ เพื่อจัดกิจกรรมการสร้างการรับรู้ของ สลพ.
38	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 53.28 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 สลพ. มีกิจกรรมเกี่ยวกับการพัฒนาระบบสารสนเทศเพิ่มขึ้น เพื่อพัฒนาระบบสารสนเทศโดยเฉพาะเกี่ยวกับการจดทะเบียนการประกอบธุรกิจทางเกษตร และการจัดเก็บข้อมูลในระบบเกษตรพันธสัญญา

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (ย-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ. 65 - ก.บ. 66)								ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.บ. 66 - ก.บ. 67)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน สปม. (ย-1)	เงินนอก สปม. (ย-1)	งบกลาง (ย-1)	ค่าเสื่อมราคา (ย-1)	ต้นทุนรวม (ย-1)	ปริมาณ (ย-1)	หน่วยนับ (ย-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (ย-1)		เงินใน สปม. (ย-1)	เงินนอก สปม. (ย-1)	งบกลาง (ย-1)	ค่าเสื่อมราคา (ย-1)	ต้นทุนรวม (ย-1)	ปริมาณ (ย-1)	หน่วยนับ (ย-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (ย-1)	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม(ลด) %
	ต้นทุนรวม (ย-1)	1,143,814,443.95	2,382,288.00	128,683,595.34	54,484,842.56	1,329,365,169.85				ต้นทุนรวม (ย-1)	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06						
1	รับรองเอกสารต่างประเทศที่เป็นเอกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	22,075,156.84	38,871.17	8,115,976.76	526,710.13	30,756,714.90	26.00	ครั้ง	1,182,950.57	รับรองเอกสารต่างประเทศที่เป็นเอกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	34,095,560.15	52,008.24	1,935,668.47	460,097.08	36,543,333.94	30.00	ครั้ง	1,218,111.13123	18.81	15.38	2.97
2	การหาซื้อและเข้ายื่นขอวีซ่าวีซ่าความร่วมมืด้ด้านการเกษตรต่างประเทศ	22,408,465.95	38,868.38	8,149,487.24	524,913.72	31,121,735.29	18.00	ครั้ง	1,728,985.29	การหาซื้อและเข้ายื่นขอวีซ่าวีซ่าความร่วมมืด้ด้านการเกษตรต่างประเทศ	33,887,474.93	50,867.56	1,900,533.90	464,491.64	36,303,368.02	30.00	ครั้ง	1,210,112.26739	16.65	66.67	-30.01
3	การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	34,294,334.96	154,463.56	2,891,706.13	1,477,275.85	38,817,780.50	100.00	ร้อยละ	388,177.81	การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	47,459,409.57	270,597.83	3,952,229.26	1,088,414.73	52,770,651.39	100.00	ร้อยละ	527,706.51387	35.94	0.00	35.94
4	ร้อยละของประชาชนที่มีการรับรู้เรื่องเอกสารที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	33,620,920.97	155,082.56	2,431,898.27	1,690,367.56	37,898,269.36	80.00	ร้อยละ	473,728.37	ร้อยละของประชาชนที่มีการรับรู้เรื่องเอกสารที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	33,347,087.47	271,833.08	3,047,677.05	3,372,698.17	40,839,295.76	80.70	ร้อยละ	496,149.88544	5.65	0.88	4.73
5	การดำเนินการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	122,155,279.80	154,152.93	1,415,137.66	2,811,248.90	126,535,819.29	24.00	เรื่องโครงการ	5,272,325.80	การดำเนินการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	135,241,873.09	4,707,001.04	4,643,504.79	2,585,022.62	147,177,401.55	13.00	เรื่องโครงการ	11,321,338.58057	16.31	-45.83	114.73
6	เกษตรและผู้จากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	9,070,497.72	51,960.13	782,706.73	537,570.74	10,442,735.33	398.00	เกษตรกร	26,238.03	เกษตรและผู้จากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	10,661,368.87	68,508.97	1,014,913.23	532,437.74	12,277,228.81	355.00	เกษตรกร	34,583,74314	17.57	-10.80	31.81
7	เกษตรกรได้รับการพัฒนาและเพิ่มพู่่อชีพ	10,603,805.85	51,552.61	925,391.31	609,246.39	12,189,996.15	3,843.00	ถูกนี้ด้ได้รับการพัฒนาและเพิ่มพู่่อชีพ	3,172.00	เกษตรกรได้รับการพัฒนาและเพิ่มพู่่อชีพ	9,748,656.48	67,469.88	929,595.07	513,570.87	11,259,292.28	4,010.00	ถูกนี้ด้ได้รับการพัฒนาและเพิ่มพู่่อชีพ	2,807,80356	-7.63	4.35	-11.48
8	กิจกรรมรณรงค์รณรงค์	15,004,871.36	51,551.07	975,641.65	752,195.45	16,784,259.53	1,040.00	เรื่อง	16,138.71	กิจกรรมรณรงค์รณรงค์	18,486,971.47	83,046.90	1,667,402.56	929,905.03	21,167,325.96	1,936.00	เรื่อง	10,933,53614	26.11	86.15	-32.25
9	การกำกับดูแลและสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	8,715,466.68	153,807.77	628,520.65	411,488.87	9,909,283.97	42.00	ครั้ง	235,935.33	การกำกับดูแลและสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	9,370,671.73	173,703.04	863,591.91	471,108.30	10,879,074.97	51.00	ครั้ง	213,315,19543	9.79	21.43	-9.59
10	การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	13,357,192.58	155,004.11	942,267.57	663,837.59	15,118,301.84	78.70	ร้อยละ	192,100.40	การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	14,476,107.66	188,321.39	1,323,356.99	712,222.55	16,700,008.59	80.60	ร้อยละ	207,196.13634	10.46	2.41	7.86
11	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	11,745,732.15	153,972.94	6,627,341.11	532,910.57	19,059,956.77	16.00	หน่วยงาน	1,191,247.30	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	76.00	หน่วยงาน	464,783,74298	85.33	375.00	-60.98
12	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	11,971,365.69	157,111.32	899,602.81	734,562.37	13,762,642.18	1,736.00	จำนวนบุคลากร	7,927.79	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269,54581	56.46	1.09	54.77
13	สร้างกลไกสัมพันธ์และผลักดันนโยบายและความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	22,899,847.55	38,871.17	8,198,844.52	541,275.21	31,678,838.45	10.00	ครั้ง	3,167,883.84	สร้างกลไกสัมพันธ์และผลักดันนโยบายและความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	34,518,793.78	52,329.48	1,958,979.15	492,246.58	37,022,348.99	11.00	ครั้ง	3,365,668.09003	16.87	10.00	6.24
14	การสนับสนุนการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรในระดับพื้นที่	480,774,419.05	333,237.93	54,878,267.43	26,206,329.48	562,192,253.89	76.00	ชน.กณ.จ.	7,397,266.50	การสนับสนุนการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรในระดับพื้นที่	475,772,286.42	684,096.82	60,092,244.05	22,012,067.57	558,560,694.86	76.00	ชน.กณ.จ.	7,349,482.82716	-0.65	0.00	-0.65
15	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	19,698,209.46	53,320.09	1,639,207.62	1,125,895.57	22,516,632.74	75.00	จำนวนกลุ่มเกษตรกร 76 กลุ่ม	300,221.77	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	22,445,799.82	110,125.72	2,137,989.64	1,292,337.05	25,986,252.25	4.00	จำนวนกลุ่มเกษตรกร 76 กลุ่ม	6,496,563.06138	15.41	-94.67	2,063.92

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (ย-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ. 65 - ก.บ. 66)								ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.บ. 66 - ก.บ. 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. (ย-1)	เงินนอก งบ. (ย-1)	งบกลาง (ย-1)	ค่าเสื่อมราคา (ย-1)	ต้นทุนรวม (ย-1)	ปริมาณ (ย-1)	หน่วยนับ (ย-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (ย-1)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ลด) %
16	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	9,697,547.64	52,300.04	735,620.16	664,184.67	11,149,652.51	2.00	บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งใน4สาขา	5,574,826.26	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	9,413,035.88	94,004.92	828,434.47	595,618.20	10,931,093.47	4.00	บุคคลที่ได้รับการแต่งตั้งใน4สาขา	2,732,773.36790	-1.96	100.00	-50.98
17	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	9,284,043.33	51,687.22	674,512.01	686,619.89	10,696,862.46	720.00	จำนวนเกษตรกร	14,856.75					-	-			-	-100.00	-100.00	-100.00
18	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	31,386,262.08	38,871.17	8,201,580.80	744,135.83	40,370,849.89	12.00	เรื่อง	3,364,237.49	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	45,826,554.31	414,408.32	2,431,254.60	664,135.66	49,336,352.89	2.00	เรื่อง	24,668,176.44292	22.21	-83.33	633.25
19	ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ.	83,937,811.59	156,238.72	4,598,284.90	2,476,214.36	91,168,549.56	99.51	ร้อยละ	916,174.75	ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ.	81,673,059.25	435,507.52	4,823,746.60	2,675,445.37	89,607,758.75	99.86	ร้อยละ	897,333.85493	-1.71	0.35	-2.06
20	กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	70,855,454.79	92,267.18	6,450,692.78	4,654,906.57	82,053,321.32	282.00	ตำบล	290,969.22	กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	71,663,569.38	158,749.49	8,877,479.19	3,654,042.88	84,353,840.94	282.00	ตำบล	299,127,09555	2.80	0.00	2.80
21	การจัดทำโครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,980,891.21	92,876.93	6,800,787.49	4,821,385.22	86,695,940.85	76.00	ตบ.กษ.จว.	1,140,736.06	การจัดทำโครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	76.00	ตบ.กษ.จว.	1,158,549.77992	1.56	0.00	1.56
22	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	13,053,456.57	78,006.23	912,944.74	647,890.38	14,692,297.92	1,166.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	12,600.60	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	10,539,751.18	100,848.34	901,164.20	668,823.84	12,210,587.57	1,346.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	9,071,75897	-16.89	15.44	-28.01
23	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	12,223,410.14	78,212.78	807,175.00	643,677.23	13,752,475.15	4.00	ระบบเครือข่าย	3,438,118.79	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,117,454.65	101,203.10	977,826.03	664,688.66	12,861,172.43	4.00	ระบบเครือข่าย	3,215,293.10785	-6.48	0.00	-6.48

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
2	การหารือและเข้าเยี่ยมชมการระดมทุนความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 30.01 เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นและได้มีการหารือและเข้าเยี่ยมชมการระดมทุนความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา
18	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 633.25 เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นและได้มีการหารือและเข้าเยี่ยมชมการระดมทุนเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา
3	การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 35.94 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากจากทุกแหล่งเงิน
5	การดำเนินการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 114.73 เนื่องจากมีภารกิจงานเพิ่มขึ้น
6	เกษตรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 31.81 เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ทั้งนี้ ตามผลการปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีผลการดำเนินงานสูงกว่าแผนที่กำหนด)
8	กิจกรรมรับเรื่องร้องเรียน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 32.25 เนื่องจากการรับเรื่องเรียนสามารถบริหารจัดการเรื่องร้องเรียน ผ่านช่องทางรับเรื่องร้องเรียน 8 ช่องทาง จึงทำให้ผู้ร้องเรียนมีช่องทางมากขึ้น
9	การกำกับดูแลและสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ปริมาณงาน เพิ่มขึ้น 21.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น จึงมีแผนงานที่เพิ่มขึ้นในการจัดส่งเอกสารเร่งรัดการติดตามทวงหนี้ โครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร และมีการประชุมคณะกรรมการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร และคณะอนุกรรมการสงเคราะห์เกษตรกร มีผลการดำเนินงานสูงกว่าแผนที่กำหนด
11	สนับสนุนการขับเคลื่อนการดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 60.98 เนื่องจากสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด จำนวน 11 จังหวัด ได้ดำเนินการขับเคลื่อนการดำเนินงาน โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำรินในพื้นที่จังหวัด เป็นไปตามแผนที่กำหนดเสร็จสิ้นแล้ว และมีงบประมาณเหลือจ่ายจึงได้ส่งคืนเงินงบประมาณคืนกลับส่วนกลาง
12	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 54.77 เนื่องจากการปรับเงินเดือนชดเชยผู้ได้รับผลกระทบ การปรับเงินเพิ่มการครองชีพชั่วคราว และแนวทางการปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบราชการ
15	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 2,063.92เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 กำหนดหน่วยนับไม่ตรงกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
16	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 50.98 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน จำนวน 3 ราย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีผู้ได้รับการแต่งตั้งเป็นปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน จำนวน 2 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
22	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลง 28.01 เนื่องจากปี 2567 ได้รับการจัดสรรงบประมาณที่น้อยกว่าปีที่ผ่านมา และมีจำนวนอุปกรณ์ที่ต้องดูแลจำนวนเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางที่ ๑. เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ. 65 - ค.ศ. 66)							กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ค.ศ. 67)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบม. (y-1)	เงินนอก งบม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบม. (y-1)	เงินนอก งบม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,143,814,443.95	2,382,288.00	128,683,595.34	54,484,842.56	1,329,365,169.85			ต้นทุนรวม (y-1)	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06							
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	11,971,365.69	157,111.32	899,602.81	734,562.37	13,762,642.18	1,736.00	จำนวนบุคลากร	7,927.79	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.55	56.46	1.09	54.77
2	สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	11,745,732.15	153,972.94	6,627,341.11	532,910.57	19,059,956.77	5.00	ระดับ	3,811,991.35	สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	5.00	ระดับ	7,064,712.89	85.33	0.00	85.33
3	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	19,698,209.46	53,320.09	1,639,207.62	1,125,895.57	22,516,632.74	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานเกษตรกรรมยั่งยืน(ร้อยละ80)	225,166.33	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	31,858,835.70	204,130.65	2,966,424.12	1,887,955.25	36,917,345.72	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานเกษตรกรรมยั่งยืน(ร้อยละ80)	369,173.46	63.96	0.00	63.96
4	สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	510,082,916.36	1,383,862.56	55,443,757.14	19,085,571.84	585,996,107.89	99.45	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีของ สป.กษ.	5,892,369.11	สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	508,793,588.76	6,835,603.23	30,492,453.58	14,961,796.32	561,083,441.89	99.86	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการประจำปีของ สป.กษ.	5,618,700.60	-4.25	0.41	-4.64
5	การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	480,774,419.05	333,237.93	54,878,267.43	26,206,329.48	562,192,253.89	100.00	ร้อยละในการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด	5,621,922.54	การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	547,435,855.81	842,846.30	68,969,723.25	25,666,110.45	642,914,535.81	99.84	ร้อยละในการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด	6,439,448.48	14.36	-0.16	14.54
6	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	25,276,866.71	156,219.01	1,720,119.73	1,291,567.61	28,444,773.07	100.00	ร้อยละของการพัฒนางานบริการเชื่อมโยงเกษตรกรไปเป็นระบบ e-service เพื่อให้บริการข้อมูลเกษตรกรด้วยพืช สัตว์ ประมง หม่อนไหม	284,447.73	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	21,657,205.83	202,051.44	1,878,990.23	1,333,512.50	25,071,760.00	80.00	ร้อยละของการพัฒนางานบริการเชื่อมโยงเกษตรกรไปเป็นระบบ e-service เพื่อให้บริการข้อมูลเกษตรกรด้วยพืช สัตว์ ประมง หม่อนไหม	313,397.00	-11.86	-20.00	10.18
7	ส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ(สมุนไพร)	9,284,043.33	51,687.22	674,512.01	686,619.89	10,696,862.46	720.00	จำนวนกลุ่มเกษตรกรวิสาหกิจชุมชน ในเมืองสมุนไพร 14จังหวัด และจังหวัดข้างเคียง มีการผลิตวัตถุดิบสมุนไพรที่มีคุณภาพได้มาตรฐาน	14,856.75								0.00	-100.00	-100.00	-100.00	
8	ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,980,891.21	92,876.93	6,800,787.49	4,821,385.22	86,695,940.85	881.00	จำนวนเกษตรกรหมู่บ้านที่ได้รับการยกย่องเพื่อบรรจุแผนงาน/โครงการด้านการเกษตร	98,406.29	ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	878.00	จำนวนเกษตรกรหมู่บ้านที่ได้รับการยกย่องเพื่อบรรจุแผนงาน/โครงการด้านการเกษตร	100,284.49	1.56	-0.34	1.91

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 54.77 เนื่องจากการปรับเงินเดือนชดเชยผู้ได้รับผลกระทบ การปรับเงินเพิ่มการครองชีพชั่วคราว และแนวทางการปรับปรุงประสิทธิภาพของระบบราชการ
2	สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 85.33 เนื่องจาก ได้รับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ. 2566 ทั้งในส่วนของเงิน ในงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินงบกลาง จากสำนักงานกปร. ที่จัดสรรให้กับสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เช่น โครงการโรงเรียนลูกพระดาบส สมุทรปราการ มูลนิธิพระดาบส จำนวน 17,229,222 โครงการส่งเสริมการเลี้ยงแมงเศรษฐกิจเพื่อเป็นอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ภายใต้โครงการส่งเสริมและพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจาก พระราชดำริ จำนวน 136,955 บาท โครงการต่อยอดอันเนื่องมาจากพระราชดำริ จังหวัดระนอง จำนวน 461,660 บาท จังหวัดลพบุรี จำนวน 434,800 บาท จังหวัดกระบี่ จำนวน 32,500 บาท และจังหวัดพะเยา จำนวน 370,000 บาท
3	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 63.96 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้กำหนดค่าเป้าหมายไว้ 76 เป้าหมาย แต่ทำได้ 75 เป้าหมาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 พลังก่อนเดือน ต.ค. 66 กนท. ได้รับอนุมัติงบประมาณดำเนินการ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน จำนวน 5,000,000 บาท เดือนมีนาคม 2567 สผง. ขอโอนเปลี่ยนแปลงเงินไปให้หน่วยงานอื่น จำนวน 3,683,000 บาท ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้และเปลี่ยนชื่อโครงการเป็น โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัวและบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป้าหมายในการดำเนินงานตามแผน มีแปลงต้นแบบ 4 แปลง ใน 4 จังหวัดเป้าหมาย คือ หนองคาย นครศรีธรรมราช อ่างทอง น่าน เดือนเมษายน 2567 พรบ.งบประมาณ พ.ศ. 2567 ประกาศใช้ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัว ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 2,900,000 บาท สผง. กั้นเงินไว้ใช้ในกรณีฉุกเฉิน 2,900,000 บาท

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																					
ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ. 65 - ค.บ. 66)							ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.บ. 66 - ค.บ. 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. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	ปริมาณเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
		1,059,549,509.41	2,237,723.85	121,208,295.84	48,976,837.45	1,231,972,366.54					1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06						
	ต้นทุนรวม (y-1)								ต้นทุนรวม (y-1)												
1	โครงการพัฒนากองธรรรมยั่งยืน	19,698,209.46	53,320.09	1,639,207.62	1,125,895.57	22,516,632.74	100.00	ร้อยละความสำคัญของ การขับเคลื่อนการ ดำเนินงานกองธรรรม ยั่งยืน(ร้อยละ80)	225,166.33	โครงการพัฒนากองธรรรมยั่งยืน	31,858,835.70	204,130.65	2,966,424.12	1,887,955.25	36,917,345.72	100.00	ร้อยละความสำคัญของ การขับเคลื่อนการ ดำเนินงานกองธรรรม ยั่งยืน(ร้อยละ80)	369,173.46	63.96	0.00	63.96
2	อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,016,134,202.11	1,873,319.50	112,042,144.30	46,583,468.94	1,176,633,134.85	100.00	ร้อยละความสำคัญของ การดำเนินงานในการกิจ ระดักระทรวง(ร้อยละ90)	11,766,331.35	อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,077,886,650.40	7,880,500.97	101,341,167.06	41,961,419.28	1,229,069,737.70	98.93	ร้อยละความสำคัญของ การดำเนินงานใน การกิจระดักระทรวง (ร้อยละ90)	12,423,630.22	4.46	-1.07	5.59
3	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	11,971,365.69	157,111.32	899,602.81	734,562.37	13,762,642.18	1,736.00	จำนวนบุคลากร	7,927.79	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.55	56.46	1.09	54.77
4	สนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	11,745,732.15	153,972.94	6,627,341.11	532,910.57	19,059,956.77	96.55	ร้อยละของจำนวน บุคลากรที่เข้าร่วม โครงการอื่นเนื่องมาจาก พระราชดำริ(ร้อยละ 60)	197,410.22	สนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	87.94	ร้อยละของจำนวน บุคลากรที่เข้าร่วม โครงการอื่น เนื่องมาจาก พระราชดำริ(ร้อยละ 60)	401,678.01	85.33	-8.92	103.47
5	โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ	9,284,043.33	51,687.22	674,512.01	686,619.89	10,696,862.46	720.00	จำนวนกลุ่มเกษตรกร วิสาหกิจชุมชน ในเมือง อัญปัทม14จังหวัด และ จังหวัดข้างเคียง มีการ ผลิตวัตถุดิบสมุนไพรที่มี คุณภาพได้มาตรฐาน	14,856.75						-		0.00	-100.00	-100.00	-100.00	
6	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,980,891.21	92,876.93	6,800,787.49	4,821,385.22	86,695,940.85	881.00	จำนวนแผนพัฒนา หมู่บ้านที่ได้รับการ พบปะหารือและ รายงานโครงการด้าน การเกษตร	98,406.29	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	878.00	จำนวนแผนพัฒนา หมู่บ้านที่ได้รับการ พบปะหารือและ รายงานโครงการด้าน การเกษตร	100,284.49	1.56	-0.34	1.91

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 63.96 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ได้กำหนดค่าเป้าหมายไว้ 76 เป้าหมาย แต่ทำได้ 75 เป้าหมาย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 พลังก่อนเดือน ต.ค. 66 กนท. ได้รับอนุมัติงบประมาณดำเนินการโครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน จำนวน 5,000,000 บาท เดือนมีนาคม 2567 สผง. ขอโอนเปลี่ยนแปลงเงินไปให้หน่วยงานอื่น จำนวน 3,683,000 บาท ทำให้ไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนดไว้ และเปลี่ยนชื่อโครงการเป็น โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัวและบรรเทาผลกระทบจากการเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศ เป้าหมายในการดำเนินงานตามแผน มีแปลงต้นแบบ 4 แปลง ใน 4 จังหวัดเป้าหมาย คือ หนองคาย นครศรีธรรมราช อ่างทอง น่าน เดือนเมษายน 2567 พรบ.งบประมาณ พ.ศ. 2567 ประกาศใช้ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนเพื่อการปรับตัวฯ ได้รับงบประมาณทั้งสิ้น 2,900,000 บาท สผง. กั้นเงินไว้ใช้ในกรณีฉุกเฉิน 2,900,000 บาท
2	สนับสนุน โครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 85.33 เนื่องจาก ได้รับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ. 2566 ทั้งในส่วนของเงินในงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และเงินงบกลาง จากสำนักงานกปร. ที่จัดสรรให้กับสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เช่น โครงการโรงเรียนลูกพระดาบส สมุทรปราการ มูลนิธิพระดาบส จำนวน 17,229,222 โครงการส่งเสริมการเลี้ยงแมงเศรษฐกิจเพื่อเป็นอาชีพเสริมเพิ่มรายได้ภายใต้โครงการส่งเสริมและพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจากพระราชดำริ จำนวน 136,955 บาท โครงการต่อยอดอันเนื่องมาจากพระราชดำริ จังหวัดระนอง จำนวน 461,660 บาท จังหวัดลพบุรี จำนวน 434,800 บาท จังหวัดกระบี่ จำนวน 32,500 บาท และจังหวัดพะเยา จำนวน 370,000 บาท

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ลงที่: พันบาท)

		ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566												ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567										ผลการเปรียบเทียบ				
ศูนย์ต้นทุน (ย-1)	รหัส (ย-1)	ต้นทุนลงที่				ต้นทุนแยก						ต้นทุนรวม (ย-1)	ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนลงที่				ต้นทุนแยก						ต้นทุนรวม	ต้นทุนที่ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนที่ แปร เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ลงที่) (ย-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (ลงที่) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ลงที่) (ย-1)	รวม (ลงที่) (ย-1)	ค่าตอบแทน โส ยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ลงที่) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ลงที่) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม (ลงที่) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ลงที่) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ลงที่) แปร) (ย-1)	รวม (ลงที่) (ย-1)				ค่าตอบแทน โส ยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ลงที่) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ลงที่) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ลงที่) แปร) (ย-1)	รวม (ลงที่) (ย-1)	ต้นทุนรวม									
		5101 (ย-1)	5105 (ย-1)	5203+5211 (ย-1)		5104 (ย-1)	5103 (ย-1)	5102 (ย-1)	5107	5212 (ย-1)					5101	5105	5203+5211 (ย-1)		5104	5103	5102	5107	5212					
ต้นทุนรวม (ย-1)		841,379,378.37	54,484,842.56	101,761.70	895,965,982.63	185,316,067.24	25,024,759.37	37,248,573.56	106,322,434.66	8,000.00	353,919,834.83	1,249,885,817.46	ต้นทุนรวม		860,548,365.64	48,959,705.32	5,433,321.55	914,941,392.51	188,193,284.45	38,928,043.10	31,895,453.77	152,893,880.45	8,100.00	411,918,761.77	1,326,860,154.28	2.12	16.39	6.16
ลำดับ	ศูนย์ต้นทุนหลัก												ศูนย์ต้นทุนหลัก															
1	สทค.	700200008	12,119,046.97	583,062.00	3.00	12,702,111.97	14,850,397.92	11,029,290.03	419,501.00	63,272,830.44	89,572,019.39	102,274,131.36	สทค.	700200008	11,548,210.46	534,172.97	1.00	12,082,384.43	15,080,651.27	9,031,511.59	595,456.00	90,778,750.54		115,486,369.40	127,568,753.83	-4.88	28.93	24.73
2	กคส	700200009	11,591,870.66	757,670.43	89.00	12,349,630.09	4,282,453.65	892,240.00	55,500.00		5,230,193.65	17,579,823.74	กคส	700200009	10,554,039.77	2,468,856.45	1.00	13,022,897.22	5,899,798.53	2,110,188.72				8,009,987.25	21,032,884.47	5.45	53.15	19.64
3	สทร.	700200010	25,807,853.81	1,294,153.98	2,314.15	27,104,321.94	2,848,309.67	1,782,251.10	325,000.00		4,955,560.77	32,059,882.71	สทร.	700200010	30,611,079.31	391,794.26	10.00	31,002,883.57	2,496,842.25	3,630,445.00	299,000.00			6,426,287.25	37,429,170.82	14.38	29.68	16.75
4	กทช	700200011	11,709,379.70	967,154.06	9.00	12,676,542.76	3,233,398.75	590,677.10	660,904.64		4,484,980.49	17,161,523.25	กทช	700200011	12,076,415.03	877,010.42	7.00	12,953,432.45	2,725,092.16	510,644.75	3,000.00	150,000.00		3,388,736.91	16,342,169.36	2.18	-24.44	-4.77
5	สทท	700200013	10,414,260.88	7,702,495.17	0.00	18,116,756.05	16,566,686.90	32,948.01	32,400.00		16,632,034.91	34,748,796.96	สทท	700200013	12,495,283.10	6,531,423.50	0.00	19,026,706.60	13,974,992.21	61,009.90				14,036,002.11	33,062,708.71	5.02	-15.61	-4.85
6	สทอ	700200014	15,179,773.68	1,359,482.43	70.00	16,539,326.11	3,059,608.95	7,210.00	30,561,795.00	3,079,000.00	36,707,613.95	53,246,940.06	สทอ	700200014	14,172,299.42	2,155,645.28	1.00	16,327,945.70	4,003,374.08	52,511.00	23,906,566.04	3,139,760.33		31,102,211.45	47,430,157.15	-1.28	-15.27	-10.92
7	สทป	700200015	101,163,975.05	2,624,976.86	10.00	103,788,961.91	5,613,356.92	930,877.58		22,499,993.22	29,044,227.72	132,833,189.63	สทป	700200015	102,172,321.28	2,351,453.37	802,951.86	105,326,726.51	5,871,980.69	2,818,786.98	0.00	41,791,241.58		50,482,009.25	155,808,735.76	1.48	73.81	17.30
8	สทง	700200016	27,369,765.79	1,831,927.99	2.00	29,201,695.78	2,988,409.46	137,106.00		103,737.32	3,229,252.78	32,430,948.56	สทง	700200016	27,539,869.72	1,732,282.07	11,442.68	29,283,594.47	4,041,345.31	616,290.00	1,591,000.00			6,248,635.31	35,532,229.78	0.28	93.50	9.56
9	สทว	700200117	10,566,512.23	390,946.80	2,885.40	10,960,344.43	2,002,166.30	38,214.00			2,040,380.30	13,000,724.73	สทว	700200117	11,460,836.46	329,665.28	6,974.42	11,797,476.16	2,088,160.84	174,604.00	73,200.00			2,335,964.84	14,133,441.00	7.64	14.49	8.71
10	กคท.	700200119	2,089,388.00	8,348.05	0.00	2,097,736.05	215,866.76				215,866.76	2,313,602.81	กคท.	700200119	1,763,229.00	8,632.10	0.00	1,771,861.10	221,865.35					221,865.35	1,993,726.45	-15.53	2.78	-13.83
11	สทท.	700200120	5,746,702.30	95,351.54	0.00	5,842,053.84	2,493,340.93	414,320.00	5,890.00	17,470,611.00	20,384,161.93	26,226,215.77	สทท.	700200120	5,638,536.90	116,970.92	469.41	5,755,977.23	2,643,628.82	308,523.00	15,826.15	17,034,128.00		20,002,105.97	25,758,083.20	-1.47	-1.87	-1.78
12	กทช.สป	700200019	4,462,118.16	41,308.52	9,763.53	4,513,190.21	1,481,339.67	28,017.50			1,509,357.17	6,022,547.38	กทช.สป	700200019	4,527,399.80	34,089.60	1.00	4,561,490.40	1,263,917.07	15,076.00	53,300.00			1,332,293.07	5,893,783.47	1.07	-11.73	-2.14
13	กทช.นบ	700200020	4,863,041.35	212,823.59	0.00	5,075,864.94	981,439.23	8,138.00	49,310.00		1,038,887.23	6,114,752.17	กทช.นบ	700200020	3,966,404.33	161,877.88	0.00	4,128,282.21	1,100,500.11	8,405.00				1,108,905.11	5,237,187.32	-18.67	6.74	-14.35
14	กทช.ปท	700200021	5,702,018.53	315,641.95	1.00	6,017,661.48	1,351,102.83	18,640.00	5,200.00		1,374,942.83	7,392,604.31	กทช.ปท	700200021	5,785,289.32	215,777.58	2.00	6,001,068.90	1,259,921.25	20,681.00				1,285,402.25	7,286,471.15	-0.28	-6.51	-1.44
15	กทช.อย	700200022	6,990,186.08	336,898.51	3.00	7,327,087.59	1,179,070.58	39,416.00	34,700.00		1,253,186.58	8,580,274.17	กทช.อย	700200022	7,637,389.04	313,557.14	31.30	7,950,977.48	1,368,438.03	28,670.00	68,952.00			1,466,060.03	9,417,037.51	8.51	16.99	9.75
16	กทช.อช	700200023	5,669,183.66	2,277,970.12	3,068.13	7,950,221.91	1,089,381.02	21,060.00	90,172.50		1,200,613.52	9,150,835.43	กทช.อช	700200023	5,085,706.00	1,298,883.18	4,184,070.43	10,568,659.61	1,055,224.03	34,723.80	71,946.00			1,161,893.83	11,730,553.44	32.94	-3.22	28.19
17	กทช.สบ	700200024	5,726,461.85	219,765.14	2.00	5,946,228.99	1,325,261.52	45,408.28	89,490.00		1,460,159.80	7,406,388.79	กทช.สบ	700200024	6,349,144.71	229,315.94	5.00	6,578,465.65	1,389,437.13	43,830.00	253,490.00			1,686,757.13	8,265,222.78	10.63	15.52	11.60
18	กทช.สบ	700200025	6,157,954.08	402,820.43	24.00	6,560,798.51	1,116,144.94	4,360.00	30,305.00		1,150,809.94	7,711,608.45	กทช.สบ	700200025	6,524,712.00	300,817.95	1.00	6,825,530.95	1,082,928.94	12,712.00	77,160.00			1,172,800.94	7,998,331.89	4.04	1.91	3.72
19	กทช.ชน	700200026	6,941,926.20	302,048.47	7.00	7,243,981.67	1,877,568.25	22,800.00	28,225.00		1,928,593.25	9,172,574.92	กทช.ชน	700200026	6,937,909.94	287,879.49	2.00	7,225,791.43	2,398,652.77	33,680.00	4,528.00			2,436,860.77	9,662,652.20	-0.25	26.35	5.34
20	กทช.สบ	700200027	6,259,570.44	312,460.25	1.00	6,572,031.69	1,000,099.72	30,512.00	53,900.00		1,084,511.72	7,656,543.41	กทช.สบ	700200027	6,190,706.64	198,920.79	74,572.96	6,464,200.39	1,058,632.38	22,915.00				1,081,547.38	7,545,747.77	-1.64	-0.27	-1.45
21	กทช.ชบ	700200028	7,076,066.00	547,360.63	7.00	7,623,433.63	1,099,095.10	42,358.00	172,631.00		1,314,084.10	8,937,517.73	กทช.ชบ	700200028	7,455,698.00	491,398.16	7.00	7,947,103.16	1,101,146.82	59,395.00	104,108.00			1,264,6				

	ศูนย์ต้นทุน	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566											ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567											ผลการเปรียบเทียบ			
			ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทนใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายค่าบริการ ฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ผัน แปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทนใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายค่าบริการ ฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ผัน แปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	ต้นทุนรวม				
50	กษจ.ถป	700200057	7,266,696.88	374,540.28	0.00	7,641,237.16	1,233,390.88	106,096.00	15,450.00			1,354,936.88	8,996,174.04	กษจ.ถป	700200057	7,675,012.64	330,091.02	0.00	8,005,103.66	1,184,668.64				1,371,504.64	9,376,608.30	4.76	1.22	4.23		
51	กษจ.ถด	700200058	5,621,052.60	287,887.24	3.00	5,908,942.84	956,201.04	117,911.00	116,450.00			1,190,562.04	7,099,504.88	กษจ.ถด	700200058	6,546,761.10	255,369.52	10.00	6,802,140.62	1,074,577.81				1,192,086.81	7,994,227.43	15.12	0.13	12.60		
52	กษจ.พร	700200059	5,789,101.78	332,510.90	0.00	6,121,612.68	852,354.56	88,688.00	88,200.00			1,029,242.56	7,150,855.24	กษจ.พร	700200059	5,909,295.28	327,591.46	0.00	6,236,886.74	1,008,132.84				1,206,569.84	7,443,456.58	1.88	17.23	4.09		
53	กษจ.นบ	700200060	6,641,292.37	511,619.77	6,039.32	7,158,951.46	1,449,565.23	248,310.48	100,486.00			1,798,361.71	8,957,313.17	กษจ.นบ	700200060	6,105,695.22	396,908.41	0.00	6,502,603.63	1,144,236.63				1,517,800.50	8,020,404.13	-9.17	-15.60	-10.46		
54	กษจ.พช	700200061	5,482,155.56	390,658.05	4.00	5,872,817.61	1,119,509.61	168,507.00				1,288,016.61	7,160,834.22	กษจ.พช	700200061	5,842,088.20	325,416.58	0.00	6,167,504.78	1,644,543.62				1,770,396.62	7,937,901.40	5.02	37.45	10.85		
55	กษจ.ชว	700200062	7,908,733.47	554,168.16	0.00	8,462,901.63	1,537,310.24	173,423.76	150,460.00			1,861,194.00	10,324,095.63	กษจ.ชว	700200062	8,095,097.59	562,138.05	0.00	8,657,235.64	1,430,383.02				1,697,215.02	10,354,450.66	2.30	-8.81	0.29		
56	กษจ.มส	700200063	5,414,920.29	355,991.38	8.00	5,770,919.67	977,473.01	162,523.07	144,650.00			1,284,646.08	7,055,565.75	กษจ.มส	700200063	6,072,869.20	376,252.10	1.00	6,449,122.30	1,084,052.17				1,461,401.45	7,910,523.75	11.75	13.76	12.12		
57	กษจ.นว	700200064	5,949,457.25	419,599.59	2.00	6,369,058.84	1,224,176.68	115,948.00				1,414,794.68	7,783,853.52	กษจ.นว	700200064	5,676,325.36	414,449.49	2.00	6,090,776.85	1,157,147.14				1,283,198.14	7,373,974.99	-4.37	-9.30	-5.27		
58	กษจ.อน	700200065	6,149,281.77	232,118.05	1.00	6,381,400.82	1,060,446.54	45,595.00	41,560.00			1,147,601.54	7,529,002.36	กษจ.อน	700200065	5,619,137.14	243,592.23	5.00	5,862,734.37	1,012,377.87				1,072,999.87	6,935,734.24	-8.13	-6.50	-7.88		
59	กษจ.กท	700200066	6,601,893.24	396,550.58	0.00	6,998,443.82	1,088,723.02	2,640.00	30,548.00			1,121,911.02	8,120,354.84	กษจ.กท	700200066	6,809,153.28	294,194.03	0.00	7,103,347.31	1,094,042.23				1,114,246.23	8,217,593.54	1.50	-0.68	1.20		
60	กษจ.สก	700200067	6,432,589.63	421,195.89	3.00	6,853,788.52	994,268.41	164,664.00	57,557.00			1,216,489.41	8,070,277.93	กษจ.สก	700200067	6,917,288.50	395,115.53	0.00	7,312,404.03	948,304.00				1,274,872.00	8,587,276.03	6.69	4.80	6.41		
61	กษจ.สท	700200068	6,520,220.42	374,943.54	4.00	6,895,167.96	893,127.90	47,795.00	33,943.54			974,722.90	7,869,890.86	กษจ.สท	700200068	6,721,902.01	207,060.15	2.00	6,928,964.16	1,143,248.63				1,251,380.53	8,180,344.69	0.49	28.38	3.94		
62	กษจ.พด	700200069	6,892,441.89	363,133.97	11.00	7,255,586.86	1,038,744.51	73,814.50	153,495.50			1,266,054.51	8,521,641.37	กษจ.พด	700200069	6,768,035.02	331,354.03	0.00	7,099,389.05	1,133,986.64				1,274,780.64	8,374,169.69	-2.15	0.69	-1.73		
63	กษจ.พช	700200070	6,820,986.45	304,378.93	5.00	7,125,370.38	1,080,295.02	20,161.00				1,100,456.02	8,225,826.40	กษจ.พช	700200070	7,206,738.64	308,858.42	4.00	7,515,601.06	1,086,042.20				1,128,636.20	8,644,237.26	5.48	2.56	5.09		
64	กษจ.พช	700200071	6,009,075.49	362,123.98	4.00	6,371,203.47	936,718.26	151,562.66	75,994.00			1,164,274.92	7,535,478.39	กษจ.พช	700200071	5,816,981.75	353,335.22	2.00	6,170,318.97	923,264.36				1,145,230.36	7,315,549.33	-3.15	-1.64	-2.92		
65	กษจ.รบ	700200072	6,327,843.18	253,422.27	3.00	6,581,268.45	1,230,576.15	40,261.00	84,420.00			1,355,257.15	7,936,525.60	กษจ.รบ	700200072	6,801,490.20	253,212.21	1.00	7,054,703.41	1,039,542.42				1,158,242.42	8,212,945.83	7.19	-14.54	3.48		
66	กษจ.กช	700200073	6,035,452.55	244,389.60	0.00	6,279,842.15	1,422,325.58	142,612.50	53,280.00			1,618,218.08	7,898,060.23	กษจ.กช	700200073	6,341,916.56	215,463.85	301,412.18	6,858,792.59	1,810,370.57			4,600.00	2,214,713.04	9,073,505.63	9.22	36.86	14.88		
67	กษจ.สท	700200074	6,886,044.71	404,876.27	7.00	7,290,927.98	934,231.10	61,939.00	30,000.00			1,026,170.10	8,317,098.08	กษจ.สท	700200074	7,359,797.14	372,635.19	233.93	7,732,666.26	1,307,016.37				1,422,629.37	9,155,295.63	6.06	38.63	10.08		
68	กษจ.นฐ	700200075	5,655,354.57	310,259.63	681.50	5,966,295.70	1,112,045.65	71,776.00	27,370.00			1,211,191.65	7,177,487.35	กษจ.นฐ	700200075	6,643,251.56	303,806.81	17.00	6,947,075.37	1,140,592.90				1,309,788.90	8,256,864.27	16.44	8.14	15.04		
69	กษจ.สค	700200076	4,785,824.97	1,070,428.73	1.00	5,856,254.70	890,568.15	29,530.40	38,300.00			958,398.55	6,814,653.25	กษจ.สค	700200076	5,278,072.81	1,088,496.14	0.00	6,366,568.95	848,555.67				1,324,32.32	62,129.96	924,509.95	7,291,078.90	8.71	-3.54	6.99
70	กษจ.สส	700200077	4,859,790.59	219,523.30	0.00	5,079,313.89	1,013,306.30	6,436.00	8,700.00			1,028,442.30	6,107,756.19	กษจ.สส	700200077	5,438,285.00	214,472.53	3.00	5,652,760.53	956,717.07				1,224,44.00	968,961.07	6,621,721.60	11.29	-5.78	8.41	
71	กษจ.พบ	700200078	6,358,591.59	335,441.33	2.00	6,694,034.92	2,034,544.68	30,901.00	22,750.00			2,088,195.68	8,782,230.60	กษจ.พบ	700200078	6,566,861.50	294,874.87	0.00	6,861,736.37	1,896,606.78				1,945,952.78	8,807,689.15	2.51	-6.81	0.29		
72	กษจ.ปช	700200079	4,824,534.62	416,709.62	0.00	5,241,244.24	1,044,364.08	79,736.00	47,170.00			1,171,270.08	6,412,514.32	กษจ.ปช	700200079	4,886,387.56	311,677.20	0.00	5,198,064.76	991,701.10				64,007.00	43,480.00	1,099,188.10	6,297,252.86	-0.82	-6.15	-1.80
73	กษจ.นศ	700200080	8,894,829.40	81,002.17	1.00	8,975,832.57	1,401,131.06	92,101.81	81,002.17			1,576,403.87	10,552,236.44	กษจ.นศ	700200080	8,881,541.83	80,934.81	2,201.12	8,964,677.76	1,404,328.05				93,277.34	180,120.00	1,677,725.39	10,642,403.15	-0.12	6.43	0.85
74	กษจ.กบ	700200081	5,432,644.00	274,412.29	1.00	5,707,057.29	1,125,503.28	19,377.00	50,820.00			1,195,700.28	6,902,757.57																	

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
1	สกด.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 สำนักการเกษตรต่างประเทศ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 28.93 เนื่องจากได้รับการจัดสรรเงินอุดหนุนเพิ่มมากขึ้นต้นทุนผันแปรปี 2567 มากขึ้นเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมา
2	กกส	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 กองเกษตรสารนิเทศ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 53.15 เนื่องจากได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณสัมพันธเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
3	สตร.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3 สำนักตรวจราชการ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 29.68 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มเติมระหว่างปี เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับ พ.ศ. 2566 จึงทำให้ต้นทุนผันแปร
4	กนท.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 4 กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน มีต้นทุนผันแปร ลดลง ร้อยละ 24.44 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับ พ.ศ.
7	สปย	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7 สำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 73.81 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2567 สามารถจัดกิจกรรมดำเนินการส่งเสริมและผลักดันสินค้าเกษตร ได้มากขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2566
8	สผง	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 8 สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 93.50 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น เมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับ พ.ศ. 2566 จึงทำให้ต้นทุนผันแปร
16	กยจ.อท	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 16 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดอ่างทอง มีต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 32.94 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ.2566
19	กยจ.ชน	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 19 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดชัยนาท มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.35 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
25	กยจ.ฉช	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 25 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดฉะเชิงเทรา มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 23.10 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
34	กยจ.ยส	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 34 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดยโสธร มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 21.32 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
35	กยจ.ชช	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 35 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดชัยภูมิ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 32.39 เนื่องจาก เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
37	กยจ.นภ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 37 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดหนองบัวลำภู มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 24.08 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
48	กยจ.ชม	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 48 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดเชียงใหม่ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 22.45 เนื่องจากเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
54	กยจ.พย	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 54 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดพะเยา มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 37.45 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
61	กยจ.สท	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 61 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสุโขทัย มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 28.38 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (1) ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นเนื่องจากคำสาธารถูปรโลกที่รับจัดสรรเดิมไม่เพียงพอ จึงขอรับจัดสรรงบประมาณ(เพิ่มเติม) (2) เนื่องจากมีการลงพื้นที่ติดตามสถานการณ์น้ำท่วม ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
66	กยจ.กจ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 66 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดกาญจนบุรี มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 36.86 เนื่องจากได้รับงบประมาณเพิ่มจากโครงการชุมชนประจําปีงบประมาณ พ.ศ.2567 จากกองทุนพัฒนาไฟฟ้าจ.กาญจนบุรี
67	กยจ.สพ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 67 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสุพรรณบุรี มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 38.63 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
78	กยจ.รณ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 78 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดระนอง มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 43.47 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ได้รับเงินงบประมาณในปี2567ในจัดฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
79	กยจ.ทพ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 79 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดชุมพร มีต้นทุนคงที่ ร้อยละ 25.50 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปี พ.ศ.2566
	#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	
7	สร.กย.	- ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 7 สำนักงานรัฐมนตรี มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 46.17 เนื่องจากมีการเดินทางไปราชการต่างจังหวัดเพื่อติดตามการขับเคลื่อนนโยบายในพื้นที่มากขึ้น

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) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	52,932,121.79	26,547,230.60	79,479,352.39	57,006,660.27	27,026,669.51	84,033,329.78	7.70	1.81	5.73
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)		26,547,230.60	26,547,230.60		27,026,669.51	27,026,669.51	0.00	1.81	1.81
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	52,932,121.79		52,932,121.79	57,006,660.27		57,006,660.27	7.70	0.00	7.70
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)			-			-	0.00	0.00	0.00
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)			-			-	0.00	0.00	0.00