

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปี 2563

สำนักงานนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	153,698,166.81	1,326,855.04	7,474,474.72	162,499,496.57
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	56,273,873.45	-	6,585,474.72	62,859,348.17
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	1,980,121.00	-	-	1,980,121.00
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	568,423.86	-	-	568,423.86
4	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	50,609,783.94	210,600.70	-	50,820,384.64
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	34,702,810.56	1,116,229.34	889,000.00	36,708,039.90
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (5106)	-	-	-	-
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	-	-	-	-
8	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	9,563,154.00	25.00	-	9,563,179.00

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

รวมต้นทุนผลผลิต_		162,499,496.57
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		174,008,251.12
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	11,508,754.55	11,508,754.55

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ค่าใช้จ่ายบ้านอุปถัมภ์		8,044,515.28
ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษาบุตร		27,700.00
ค่าใช้จ่ายรักษาพยาบาลข้าราชการบ้านานู		729,953.87
ค่าใช้จ่ายอื่น		2,706,585.40
		11,508,754.55

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5106	5107		total_a	อ5104	อ5101	อ5105	อ5103	อ5102	อ5106	อ5107		total_b	
ต้นทุนรวม		5,528,979.23	13,528,187.64	47,067,626.61	568,423.86	1,980,121.00	0.00	0.00	9,563,179.00	78,236,517.34	3,752,758.03	57,330,368.94	23,179,852.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	84,262,979.23	162,499,496.57
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																				
กองนโยบายและยุทธศาสตร์การค้าสินค้าเกษตร (02)	1301300002	609,117.00	569,511.19	2,596,632.52	94,321.34	0.00	0.00	0.00	3.00	3,869,585.05	467,639.97	5,866,358.26	2,666,685.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,000,683.30	12,870,268.35
ธุรกิจบริการ (03)	1301300003	136,101.25	719,805.99	10,611,456.75	288,445.52	26,920.00	0.00	0.00	9,563,156.00	21,345,885.51	442,435.21	5,454,194.73	2,482,340.57	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,378,970.51	29,724,856.02
กองยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพทางการแข่งขัน (04)	1301300004	435,591.48	622,214.55	5,482,802.75	24,483.00	119,074.00	0.00	0.00	4.00	6,684,169.78	445,138.91	7,202,286.79	3,217,497.59	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,864,923.29	17,549,093.07
กองสารสนเทศและดัชนีเศรษฐกิจการค้า (05)	1301300005	2,037,361.00	7,967,489.03	24,976,119.01	140,138.00	34,601.00	0.00	0.00	9.00	35,155,717.04	1,037,523.04	26,741,940.88	10,018,960.76	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,798,424.68	72,954,141.72
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																				
สำนักงานเลขานุการกรม (01)	1301300001	2,295,428.50	3,649,166.88	3,364,015.58	18,036.00	997,642.00	0.00	0.00	7.00	10,324,295.96	1,360,020.91	12,065,588.27	4,794,368.26	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,219,977.45	28,544,273.41
กลุ่มตรวจสอบภายใน (06)	1301300006	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,000.00
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (07)	1301300007	380.00	0.00	36,600.00	3,000.00	801,884.00	0.00	0.00	0.00	841,864.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	841,864.00

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	118,995,356.25	210,625.70	6,585,474.72	36,708,039.90	162,499,496.57			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	การสร้างความเข้มแข็งทางการค้า (นข 100)	8,853,791.07	13,770.90	766,510.11	3,236,196.27	12,870,268.35	1.00	เรื่อง	12.87027
2	การเสนอแนะนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า (นร 101)	25,857,044.10	15,259.31	650,406.05	3,202,146.56	29,724,856.02	1.00	เรื่อง	29,724,856.02
3	การวิเคราะห์ข้อมูลและวิจัยข้อมูลเศรษฐกิจการค้า (วศ 102)	12,802,123.96	12,263.45	894,993.52	3,839,712.14	17,549,093.07	1.00	เรื่อง	17,549,093.07
4	การจัดทำข้อมูลด้านเศรษฐกิจการค้า (คศ 103)	25,880,042.19	19,039.29	1,447,345.25	8,948,258.77	36,294,685.50	1.00	เรื่อง	36,294,685.50
5	การพัฒนาและเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการค้า (ศศ 104)	13,389,995.70	9,850.68	748,837.52	4,629,712.18	18,778,396.08	1.00	เรื่อง	18,778,396.08
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดทำนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า (สส 105)	5,075,642.55	35,753.74	372,085.11	2,303,396.39	7,786,877.79	12.00	โครงการ	648,906.48
2	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (สส 106)	1,577,765.72	11,114.07	115,662.82	716,011.78	2,420,554.39	5,962.00	จำนวนเอกสารบัญชี	406.00
3	กิจกรรมด้านการพัสดุ (สส 107)	1,804,755.60	12,713.02	132,302.99	819,022.91	2,768,794.52	168.00	จำนวนครั้งจัดซื้อ/จ้าง	16,480.92
4	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร (สส 108)	1,099,598.51	7,745.77	80,609.35	499,012.93	1,686,966.56	121.00	จำนวนบุคลากร	13,941.87
5	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล (สส 109)	507,936.37	3,578.00	37,235.79	230,508.51	779,258.66	155.00	จำนวนคนอบรม	5,027.48
6	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน (สส 110)	1,405,237.55	3,971.18	41,707.63	255,839.11	1,706,755.48	1.00	จำนวนงานตรวจสอบ	1,706,755.48
7	กิจการด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ศศ 111)	1,186,060.23	872.55	66,330.60	410,091.06	1,663,354.43	380.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	4,377.25
8	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ (ศศ 112)	11,564,087.19	8,507.41	646,723.32	3,998,387.79	16,217,705.70	38.00	จำนวนระบบงาน	426,781.73
9	กิจกรรมด้านแผนงาน (สส 113)	1,860,572.78	13,106.21	136,394.83	844,353.51	2,854,427.34	1.00	ด้าน	2,854,427.34
10	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ (สส 114)	1,706,260.66	11,913.55	123,982.90	767,517.34	2,609,674.45	1.00	ด้าน	2,609,674.45
11	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ (สส 115)	1,352,636.41	9,528.22	99,159.04	613,845.00	2,075,168.68	14,482.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	143.29
12	กิจกรรมด้านยานพาหนะ (สส 116)	225,129.31	1,585.85	16,503.78	102,166.78	345,385.71	31,816.00	กิโลเมตร	10.86
13	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก (สส 117)	338,624.25	2,385.33	24,823.86	153,672.34	519,505.78	359.00	จำนวนเรื่อง	1,447.09
14	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์ (สส 118)	135,821.81	956.75	9,956.82	61,637.81	208,373.20	252.00	จำนวนเรื่อง	826.88
15	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ (สส 119)	1,521,948.53	10,720.88	111,570.97	690,681.17	2,334,921.56	984.00	จำนวนเรื่อง	2,372.89
16	กิจกรรมด้านงบประมาณ (สส 120)	677,248.49	4,770.66	49,647.72	307,344.68	1,039,011.55	188,219,200.00	จำนวนงบประมาณที่รับจัดสรร	0.01
17	กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ (สส 121)	89,307.49	629.10	6,546.95	40,528.97	137,012.51	48.00	จำนวนครั้ง	2,854.43
18	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด (สส 122)	83,725.78	589.78	6,137.77	37,995.91	128,449.23	1.00	ด้าน	128,449.23

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	118,995,356.25	210,625.70	6,585,474.72	36,708,039.90	162,499,496.57			
1	ข้อมูลเศรษฐกิจการค้าที่ภาครัฐและเอกชนนำไปใช้ประกอบการวางแผนธุรกิจและจัดทำนโยบายของหน่วยงาน	28,787,541.14	137,922.52	1,885,848.79	11,667,852.14	42,479,164.60	31.00	เรื่อง	1,370,295.63
2	การเพิ่มความสามารถการแข่งขันทางการค้าด้วยการยกระดับความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	10,313,615.35	8,775.00	457,783.69	2,185,605.75	12,965,779.80	2.00	ด้าน	6,482,889.90
3	การประยุกต์ใช้ Blockchain เพื่อยกระดับเศรษฐกิจการค้า	13,546,505.41	7,994.35	340,747.73	1,677,604.58	15,572,852.07	1.00	ธุรกิจ	15,572,852.07
4	การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางการค้าธุรกิจบริการ	6,259,630.29	9,736.03	541,922.65	2,287,990.76	9,099,279.73	1.00	ฐานข้อมูล	9,099,279.73
5	การเพิ่มความสามารถการแข่งขันทางการค้าด้วยการยกระดับการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม	60,088,064.06	46,197.81	3,359,171.86	18,888,986.66	82,382,420.38	2.00	ด้าน	41,191,210.19

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	118,995,356.25	210,625.70	6,585,474.72	36,708,039.90	162,499,496.57			
1	การจัดทำ พัฒนา และเผยแพร่ข้อมูลเศรษฐกิจการค้า	28,787,541.14	137,922.52	1,885,848.79	11,667,852.14	42,479,164.60	5.00	ช่องทาง	8.49583
2	การรวบรวมและศึกษาวิเคราะห์ศักยภาพของสินค้า บริการสมัยใหม่	4,867,133.19	3,742.02	272,092.92	1,530,007.92	6,672,976.05	13.00	สินค้า/ประเด็น/เรื่อง	513,305.850
3	การพัฒนาฐานข้อมูลเศรษฐกิจการค้าเชิงลึกเพื่อสนับสนุนการจัดทำยุทธศาสตร์การค้า	55,220,930.87	42,455.78	3,087,078.94	17,358,978.74	75,709,444.33	4.00	เรื่อง	18,927,361.08
4	การสร้างเครือข่ายความร่วมมือทางการค้าระหว่างประเทศ	10,313,615.35	8,775.00	457,783.69	2,185,605.75	12,965,779.80	2.00	ประเด็น	6,482,889.90
5	ศึกษาและพัฒนาการใช้เทคโนโลยี Blockchain เพื่อตรวจสอบย้อนกลับสินค้าเกษตร	13,546,505.41	7,994.35	340,747.73	1,677,604.58	15,572,852.07	1.00	ธุรกิจ	15,572,852.07
6	ศึกษาจัดทำฐานข้อมูลและสถิติการค้าธุรกิจบริการ E-Logistics	6,259,630.29	9,736.03	541,922.65	2,287,990.76	9,099,279.73	1.00	ฐานข้อมูล	9,099,279.73

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	118,995,356.25	210,625.70	6,585,474.72	36,708,039.90	162,499,496.57			
1	จัดทำข้อมูล ความเห็น บทวิเคราะห์ และข้อเสนอแนะประเด็นสำคัญทางการค้าที่มีผลกระทบต่อการค้าของประเทศ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชน นำไปใช้ในการตัดสินใจ และกำหนดนโยบายการค้า	28,787,541.14	137,922.52	1,885,848.79	11,667,852.14	42,479,164.60	27,901.00	ราย	0.00152
2	สร้างเครือข่ายทางการค้า องค์กรภาครัฐ และเอกชนของไทยและต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมความร่วมมือและสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ	10,313,615.35	8,775.00	457,783.69	2,185,605.75	12,965,779.80	2.00	ด้าน	6,482,889.898
3	พัฒนาข้อมูลและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันทางการค้าให้ผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมเป้าหมาย (10 S-Curve)	19,806,135.69	17,730.38	882,670.38	3,965,595.35	24,672,131.80	1.00	ระบบ	24,672,131.80
4	จัดทำนโยบาย/ยุทธศาสตร์การค้าเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันด้านการค้าของประเทศที่ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ สำหรับหน่วยงานภาครัฐและเอกชนนำไปใช้ในการตัดสินใจและกำหนดนโยบาย	60,088,064.06	46,197.81	3,359,171.86	18,888,986.66	82,382,420.38	2.00	ฉบับ	41,191,210.19

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (ย-1)	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.บ. 61 - ก.บ. 62)							กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.บ. 62 - ก.บ. 63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบ. (ย-1)	เงินนอก งบ. (ย-1)	งบกลาง (ย-1)	ค่าเสื่อมราคา (ย-1)	ต้นทุนรวม (ย-1)	ปริมาณ (ย-1)	หน่วยนับ (ย-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (ย-1)	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
	ต้นทุนรวม (ย-1)	123,225,196.98	- 257,275.44	6,875,501.47	33,435,234.60	163,278,657.61			ต้นทุนรวม	118,995,356.25	210,625.70	6,585,474.72	36,708,039.90	162,499,496.57							
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก								กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก												
1	ศึกษาวิเคราะห์ มาตรการ นโยบาย และการสร้างเสริมความเข้มแข็งแก่เศรษฐกิจ (นข 100)	12,611,674.87	- 22,708.56	715,843.38	5,056,039.40	18,360,849.09	213.00	เรื่อง	86,201.17	การดำเนินงานเชิงวิจัยจากภารกิจ (นข 100)	8,853,791.07	13,770.90	766,510.11	3,236,196.27	12,870,268.35	871.00	เรื่อง	0.01478	-29.90	308.92	-100.00
2	ศึกษาวิเคราะห์ เสนอแนะนโยบายและยุทธศาสตร์การเข้าร่วมของประเทศไทย (นร 101)	34,435,180.25	- 22,213.28	586,773.57	5,210,168.48	40,209,909.02	161.00	เรื่อง	249,750.99	การเสนอแนะนโยบายและยุทธศาสตร์การเข้าร่วม (นร 101)	25,857,044.10	15,259.31	650,406.05	3,202,146.56	29,724,856.02	147.00	เรื่อง	202,209.90	-26.08	-8.70	-19.04
3	วิจัยข้อมูลเศรษฐกิจการค้า ที่จีนและต่างประเทศ (ศส 102)	7,145,777.54	- 16,664.46	609,356.46	5,107,494.89	12,845,964.43	137.00	เรื่อง	93,766.16	การวิเคราะห์ข้อมูลและวิจัยข้อมูลเศรษฐกิจการค้า (ศส 102)	12,802,123.96	12,263.45	894,993.52	3,839,712.14	17,549,093.07	163.00	เรื่อง	107,663.15	36.61	18.98	14.82
4	จัดทำ พัฒนา เผยแพร่ ข้อมูลดัชนีเศรษฐกิจการค้า (ศส 103)	22,102,123.43	- 40,961.07	1,431,609.36	4,148,834.80	27,641,606.52	3,101.00	เรื่อง	8,913.77	การจัดทำข้อมูลดัชนีเศรษฐกิจการค้า (ศส 103)	25,880,042.19	19,039.29	1,447,345.25	8,948,258.77	36,294,685.50	3,428.00	เรื่อง	10,587.71	31.30	10.54	18.78
5	จัดทำ บริหารระบบฐานข้อมูลเศรษฐกิจการค้า และพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ (ศส 104)	23,728,642.07	- 43,975.44	1,536,963.01	4,454,151.93	29,675,781.57	12.00	โครงการ	2,472,981.80	การพัฒนาและเผยแพร่ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการค้า (ศส 104)	13,389,995.70	9,850.68	748,837.52	4,629,712.18	18,778,396.08	9.00	โครงการ	2,086,488.45	-36.72	-25.00	-15.63
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน												
1	กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดทำนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า (สส 105)	6,394,601.17	- 40,119.09	626,610.99	3,359,838.81	10,340,931.88	9.00	โครงการ	1,148,992.43	กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดทำนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า (สส 105)	5,075,642.55	35,753.74	372,085.11	2,303,396.39	7,786,877.79	12.00	โครงการ	648,906.48	-24.70	33.33	-43.52
2	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (สส 106)	639,460.12	- 4,011.91	62,661.10	335,983.88	1,034,093.19	5,869.00	จำนวนเอกสารทางบัญชี	176.20	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี (สส 106)	1,577,765.72	11,114.07	115,662.82	716,011.78	2,420,554.39	5,962.00	จำนวนเอกสารทางบัญชี	406.00	134.08	1.58	130.42
3	กิจกรรมด้านการพิทักษ์ (สส 107)	959,190.18	- 6,017.86	93,991.65	503,975.81	1,551,139.78	205.00	จำนวนครั้งจัดซื้อจัดจ้าง	7,566.54	กิจกรรมด้านการพิทักษ์ (สส 107)	1,804,755.60	12,713.02	132,302.99	819,022.91	2,768,794.52	168.00	จำนวนครั้งจัดซื้อจัดจ้าง	16,480.92	78.50	-18.05	117.81
4	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร (สส 108)	1,119,055.20	- 7,020.84	109,656.92	587,971.80	1,809,663.08	125.00	จำนวนบุคลากร	14,477.30	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร (สส 108)	1,099,598.51	7,745.77	80,609.35	499,012.93	1,686,966.56	121.00	จำนวนบุคลากร	13,941.87	-6.78	-3.20	-3.70
5	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล (สส 109)	639,460.12	- 4,011.91	62,661.10	335,983.88	1,034,093.19	490.00	จำนวนคนอบรม	2,110.39	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล (สส 109)	507,936.37	3,578.00	37,235.79	230,508.51	779,258.66	155.00	จำนวนคนอบรม	5,027.48	-24.64	-68.37	138.23
6	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน (สส 110)	823,637.11	- 2,005.95	49,712.68	167,991.94	1,039,335.78	1.00	จำนวนงานตรวจสอบ	1,039,335.78	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน (สส 110)	1,405,237.55	3,971.18	41,707.63	255,839.11	1,706,755.48	1.00	จำนวนงานตรวจสอบ	1,706,755.48	64.22	0.00	64.22
7	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ศส 111)	3,381,717.54	- 6,267.22	219,042.23	634,789.12	4,229,281.67	376.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	11,248.09	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (ศส 111)	1,186,060.23	872.55	66,330.60	410,091.06	1,663,354.43	380.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	4,377.25	-60.67	1.06	-61.08
8	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ (ศส 112)	2,259,625.57	- 4,187.68	146,361.55	424,158.94	2,825,958.38	33.00	จำนวนระบบงาน	85,635.10	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ (ศส 112)	11,564,087.19	8,507.41	646,723.32	3,998,387.79	16,217,705.70	38.00	จำนวนระบบงาน	426,781.73	473.88	15.15	398.37
9	กิจกรรมด้านแผนงาน (สส 113)	1,278,920.23	- 8,023.82	125,322.20	671,967.77	2,068,186.38	1.00	ด้าน	2,068,186.38	กิจกรรมด้านแผนงาน (สส 113)	1,860,572.78	13,106.21	136,394.83	844,353.51	2,854,427.34	1.00	ด้าน	2,854,427.34	38.02	0.00	38.02
10	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ (สส 114)	2,348,965.94	- 8,023.82	169,964.52	671,967.77	3,182,874.41	1.00	ด้าน	3,182,874.41	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ (สส 114)	1,706,260.66	11,913.55	123,982.90	767,517.34	2,609,674.45	1.00	ด้าน	2,609,674.45	-18.01	0.00	-18.01
11	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ (สส 115)	799,325.15	- 5,014.89	78,326.37	419,979.86	1,292,616.49	35,449.00	จำนวนหนังสือขาออก	36.46	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ (สส 115)	1,352,636.41	9,528.22	99,159.04	613,845.00	2,075,168.68	14,482.00	จำนวนหนังสือขาออก	143.29	60.54	-59.15	292.97
12	กิจกรรมด้านยานพาหนะ (สส 116)	255,784.05	- 1,604.76	25,064.44	134,393.55	413,637.28	43,889.00	กิโลเมตร	9.42	กิจกรรมด้านยานพาหนะ (สส 116)	225,129.31	1,585.85	16,503.78	102,166.78	345,385.71	31,816.00	กิโลเมตร	10.86	-16.50	-27.51	15.18
13	กิจกรรมด้านงานข่าวอำนวยการ (สส 117)	159,865.03	- 1,002.98	15,665.27	83,995.98	258,523.30	56.00	จำนวนเรื่อง	4,616.49	กิจกรรมด้านงานข่าวอำนวยการ (สส 117)	338,624.25	2,385.33	24,823.86	153,672.34	519,505.78	359.00	จำนวนเรื่อง	1,447.09	100.95	541.07	-68.65
14	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์ (สส 118)	31,973.01	- 200.60	3,133.05	16,799.20	51,704.66	16.00	จำนวนเรื่อง	3,231.54	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์ (สส 118)	135,821.81	956.75	9,956.82	61,637.81	208,373.20	252.00	จำนวนเรื่อง	826.88	303.01	1,475.00	-74.41
15	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ (สส 119)	959,190.18	- 6,017.86	93,991.65	503,975.81	1,551,139.78	1,164.00	จำนวนเรื่อง	1,332.59	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ (สส 119)	1,521,948.53	10,720.88	111,570.97	690,681.17	2,334,921.56	1,478.00	จำนวนเรื่อง	1,579.78	50.53	26.98	18.55
16	กิจกรรมด้านงบประมาณ (สส 120)	959,190.18	- 6,017.86	93,991.65	503,975.81	1,551,139.78	167,702,300.00	จำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.01	กิจกรรมด้านงบประมาณ (สส 120)	677,248.49	4,770.66	49,647.72	307,344.68	1,039,011.55	188,219,200.00	จำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.01	-33.02	12.23	-40.32
17	กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ (สส 121)	31,973.01	- 200.60	3,133.05	16,799.20	51,704.66	36.00	จำนวนครั้ง	1,436.24	กิจกรรมด้านอาคารสถานที่ (สส 121)	89,307.49	629.10	6,546.95	40,528.97	137,012.51	48.00	จำนวนครั้ง	2,854.43	164.99	33.33	98.74
18	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์ทางและมิติ (สส 122)	159,865.03	- 1,002.98	15,665.27	83,995.97	258,523.29	1.00	ด้าน	258,523.29	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์ทางและมิติ (สส 122)	83,725.78	589.78	6,137.77	37,995.91	128,449.23	1.00	ด้าน	128,449.23	-50.31	0.00	-50.31

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
1	ศึกษาวิเคราะห์ มาตรการ นโยบาย และการสร้างความเข้มแข็งแก่เศรษฐกิจ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยลดลง 29.90% เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงภารกิจโครงการภายใต้กิจกรรมย่อย ซึ่งได้รับงบประมาณที่ลดลง และต้นทุนของกิจกรรมย่อยศึกษาวิเคราะห์ มาตรการ นโยบาย และการสร้างความเข้มแข็งแก่เศรษฐกิจ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณงานคือจำนวนเรื่องของงานที่กิจกรรมย่อยรับผิดชอบมีจำนวนเพิ่มขึ้นในปริมาณมาก เมื่อกำหนดต้นทุนต่อหน่วยจึงทำให้เพิ่มขึ้น 100%
ลำดับ	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	เหตุผล
1	กิจกรรมส่งเสริมและสนับสนุนการจัดทำนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนรวมลดลงจากปี 2562 (24.70%) เป็นผลมาจากงบประมาณส่วนใหญ่ของหน่วยงานเป็นงบบุคลากร คือเงินเดือนและค่าตอบแทน ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 บุคลากรของหน่วยงานมีการโยกย้าย และจำนวนคนลดลงในบางช่วง รวมทั้งการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายในการบริหารส่วนกลางได้มีจำนวนน้อยลงเนื่องจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง (43.52%) เนื่องจากต้นทุนรวมที่ลดลงประกอบด้วยปริมาณโครงการที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งใช้เป็นหน่วยนับนั้น มีจำนวนมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
2	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากถึง (130.42%) เป็นผลมาจากใช้ต้นทุนในการผลิตเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการรับโอนบุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านการเงินและบัญชีเพิ่มมากขึ้นตามอัตราตำแหน่งที่ได้รับอนุมัติ ซึ่งค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายบุคลากรและทำให้ได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ปันตามจำนวนคนเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนในการผลิตสูงขึ้นมากถึง 134.08% แต่ปริมาณงานที่นำมาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นเพียง 1.12% ทำให้เมื่อคำนวณต้นทุนต่อหน่วยแล้วจึงเพิ่มสูงขึ้นจำนวนมาก
3	กิจกรรมด้านการพัสดุ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเป็นจำนวนมากถึง (117.81%) เป็นผลมาจากใช้ต้นทุนในการผลิตเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการใช้บุคลากรเพื่อปฏิบัติงานด้านพัสดุเพิ่มมากขึ้นตามซึ่งค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายบุคลากรและทำให้ได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ปันตามจำนวนคนเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนในการผลิตสูงขึ้นมากถึง 78.50% แต่ปริมาณงานที่นำมาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นเพียง 1.58% ทำให้เมื่อคำนวณต้นทุนต่อหน่วยแล้วจึงเพิ่มสูงขึ้นจำนวนมาก
5	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี 2562 มากถึง (138.22%) เป็นผลมาจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 ทำให้ไม่สามารถส่งบุคลากรเข้าร่วมอบรมนอกสถานที่ได้ โดยการอบรมส่วนใหญ่จะทำการอบรมผ่านระบบออนไลน์ ซึ่งหลักสูตรหรือโครงการอบรมที่สอดคล้องและสนับสนุนการปฏิบัติงานของหน่วยงานมีจำนวนจำกัด จึงทำให้จำนวนบุคลากรที่ได้รับการอบรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ลดลงเป็นจำนวนมากถึง 68% จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นจำนวนมาก
6	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี 2562 (64.22%) เนื่องจากหน่วยงานตรวจสอบภายในได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายภายใต้ศูนย์ต้นทุนของสำนักบริหารกลาง โดยกำหนดเกณฑ์การปันส่วนตามจำนวนบุคลากร จึงทำให้ต้นทุนรวมผันแปรไปตามหลักการปันส่วนค่าใช้จ่าย แต่กำหนดหน่วยนับของงานตรวจสอบไว้เป็น 1 ด้าน เมื่อคิดเป็นต้นทุนต่อหน่วยจึงทำให้สูงขึ้นตามจำนวนค่าใช้จ่ายที่ได้รับการปันส่วน
7	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปี 2562 (61.08%) เนื่องจากงบประมาณในการดำเนินการจัดซื้อครุภัณฑ์ด้านเทคโนโลยีและสารสนเทศลดลงจำนวนมาก แต่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นเพียง 1.06 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงดังกล่าว
8	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เป็นจำนวนมาก (398.37%) เนื่องจากงบประมาณในการดำเนินการด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์มีจำนวนสูง แต่ปริมาณหน่วยนับเป็นจำนวนระบบงานที่ซื้อหรือจ้าง ซึ่งบางระบบงานมีมูลค่าการจัดจ้างที่สูงมาก จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูง

ลำดับ	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	เหตุผล
9	กิจกรรมด้านแผนงาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี 2562 (38.02%) เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณส่วนกลางที่เป็นค่าจ้างดำเนินการต่างๆ เพิ่มมากขึ้น รวมถึงค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เมื่อมีการปันส่วนให้กิจกรรมแผนงานตามวงเงินที่เบิกจ่าย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
11	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปี 2562 เป็นจำนวนมาก (292.97%) เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ใช้ในการดำเนินงานกิจกรรมด้านงานสารบรรณมีเพิ่มมากขึ้น จึงใช้ต้นทุนด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น และการเบิกจ่ายงบประมาณส่วนกลางที่เป็นค่าจ้างดำเนินการต่างๆ เพิ่มมากขึ้น รวมถึงค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ เมื่อมีการปันส่วนให้กิจกรรมจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
13	กิจกรรมด้านช่วยอำนวยความสะดวก	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน (68.65%) เนื่องจากจำนวนปริมาณงานที่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เป็นจำนวนมากถึง 303 เรื่อง เมื่อคำนวณต้นทุนต่อหน่วยจึงมีจำนวนต้นทุนที่ลดลง
14	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน (74.41%) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้มีการปรับเปลี่ยนเงื่อนไขของหน่วยนับโดยนำกิจกรรมการจัดประชุมและอบรมส่วนกลาง รวมทั้งการจ้างเหมาบริการยานพาหนะเพื่ออำนวยความสะดวกในการเดินทางราชการมารวมเพิ่มเป็นหน่วยนับในกิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์จึงทำให้ปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สูงขึ้นจำนวนมาก ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจำนวนมากดังกล่าว
16	กิจกรรมด้านงบประมาณ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน (40.32%) เนื่องจากจำนวนงบประมาณที่ได้รับจัดสรรมีเพิ่มมากขึ้น
17	กิจกรรมด้านอาคารสถานที่	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน (98.74%) เนื่องจากการเบิกจ่ายงบประมาณส่วนกลางที่เพิ่มมากขึ้นและเมื่อมีการปันส่วนให้กิจกรรมอาคารสถานที่ที่มีปริมาณหน่วยนับไม่ต่างจากปีงบประมาณก่อนมากนัก จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้นมาก
18	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน (50.31%) เนื่องจากมีการลดบุคลากรในการปฏิบัติงานด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิดจึงทำให้ต้นทุนในการผลิตลดลงตามเกณฑ์การปันส่วนที่ใช้จำนวนคนผู้ปฏิบัติงานในการปันส่วนค่าใช้จ่าย

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่ผูกผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ดัชนีผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.บ. 61 - ค.บ. 62)							ผลผลิตย่อย	ดัชนีผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.บ. 62 - ค.บ. 63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน ป.บ. (y-1)	เงินนอก ป.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน ป.บ.	เงินนอก ป.บ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ดัชนีรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ดัชนีรวม (y-1)	123,225,196.94	- 257,275.41	6,875,501.50	33,435,234.58	163,278,657.61			ดัชนีรวม	118,995,356.25	210,625.70	6,585,474.72	36,708,039.90	162,499,496.57							
1	ข้อมูลด้านเศรษฐกิจการที่ถือภาครัฐและเอกชนนำไปใช้ประกอบการวางแผนธุรกิจ/จัดทำนโยบายของนางง	11,786,137.30	- 38,814.98	1,008,347.60	6,999,203.90	19,754,873.82	31.00	เดือน	637,253.99	28,787,541.14	137,922.52	1,885,848.79	11,667,852.14	42,479,164.60	31.00	เดือน	1,370,295.63	115.03	0.00	115.03	
2	การที่ความสามารถทางการเงินทางการที่ส่งผลกระทบต่อศักยภาพเงินกู้บริการสมัยใหม่	41,727,022.26	- 90,217.69	2,700,140.18	11,541,998.41	55,878,943.17	3.00	ด้าน	18,626,314.39	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00	
3	การที่จัดตั้งศูนย์สารสนเทศที่พัฒนาผลิตภัณฑ์ประเภทและเศรษฐกิจภูมิภาคใน CLMVT	39,075,540.01	- 44,363.80	985,764.71	7,101,877.50	47,118,184.42	2.00	เดือน	23,559,409.21	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00	
4	การประเมินผลตามการดำเนินงานที่และอุตสาหกรรมที่ศึกษาเชิงลึก (ระดับรายงานตามประกอบการ)	16,979,253.63	- 45,017.75	1,198,211.91	4,207,868.02	22,340,315.81	1.00	ฐานข้อมูล	22,340,315.81	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00	
5	การพัฒนาเว็บไซต์ระบบสารสนเทศเชิงลึกด้านเศรษฐกิจการ (แหล่งข้อมูลการ)	13,657,243.74	- 38,861.19	983,037.09	3,584,286.75	18,185,706.39	7.00	แหล่งเรื่อง	2,597,958.06	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00	
6		-	-	-	-	-	-	-	-	18,313,613.55	8,775.00	457,783.69	2,185,605.75	12,965,779.80	2.00	ด้าน	6,482,889.90	100.00	100.00	100.00	
7		-	-	-	-	-	-	-	-	13,546,505.41	7,994.35	340,747.73	1,677,604.58	15,572,852.07	1.00	ธุรกิจ	15,572,852.07	100.00	100.00	100.00	
8		-	-	-	-	-	-	-	-	6,259,630.29	9,736.03	541,922.65	2,287,990.76	9,099,279.73	1.00	ฐานข้อมูล	9,099,279.73	100.00	100.00	100.00	
9		-	-	-	-	-	-	-	-	60,088,064.06	46,197.81	3,359,171.86	18,888,986.66	82,382,420.38	2.00	ด้าน	41,191,210.19	100.00	100.00	100.00	

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	ข้อมูลเศรษฐกิจการค้าที่ภาครัฐและเอกชนนำไปใช้ประกอบการวางแผนธุรกิจและจัดทำนโยบายของหน่วยงาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นจากปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากมีการใช้งบประมาณเบิกจ่ายในผลผลิตนี้เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะการเบิกจ่ายงบประมาณบริหารส่วนกลาง เช่น การจัดซื้อครุภัณฑ์ การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายบริหารเช่นค่าบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานภายใต้โครงการบริหารส่วนกลาง เป็นต้น โดยจำนวนงานที่ใช้เป็นหน่วยวัดต้นทุนยังคงมีผลผลิตเท่าเดิม คือ 31 เรื่อง จึงเป็นผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
2	การเพิ่มความสามารถทางการแข่งขันทางการค้าด้วยการยกระดับศักยภาพสินค้า/บริการสมัยใหม่	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
3	การจัดทำหุ่นส่วนยุทธศาสตร์เพื่อพัฒนาตลาดต่างประเทศและเศรษฐกิจภูมิภาคใน CLMVT	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
4	การประเมินสถานการณ์เศรษฐกิจการค้าและอุตสาหกรรมศักยภาพเชิงลึก (ระดับรายสถานประกอบการ)	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
5	การพัฒนาปรับปรุงระบบสารสนเทศเชิงลึกด้านเศรษฐกิจการค้า (แหล่งข้อมูลการค้า)	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
6	การเพิ่มความสามารถการแข่งขันทางการค้าด้วยการยกระดับความสัมพันธ์ระหว่างประเทศ	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
7	การประยุกต์ใช้ Blockchain เพื่อยกระดับเศรษฐกิจการค้า	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
8	การเพิ่มขีดความสามารถในการแข่งขันทางการค้าธุรกิจบริการ	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
9	การเพิ่มความสามารถการแข่งขันทางการค้าด้วยการยกระดับการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม	เหตุผล เป็นผลผลิตย่อยที่ใช้ในการดำเนินงานของหน่วยงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	การจัดทำ พัฒนา และเผยแพร่ข้อมูลเศรษฐกิจการค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นจากปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากมีการใช้งบประมาณเบิกจ่ายในกิจกรรมนี้เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะการเบิกจ่ายงบประมาณบริหารส่วนกลาง เช่น การจัดซื้อครุภัณฑ์ การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายบริหารเช่นค่าบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานภายใต้โครงการบริหารส่วนกลาง เป็นต้น โดย
2	การรวบรวมและศึกษาวิเคราะห์ศักยภาพของสินค้า บริการสมัยใหม่	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 (51.52%) เนื่องจากได้มีการปรับเปลี่ยนโครงการที่ ดำเนินการภายใต้กิจกรรมนี้ ซึ่งโครงการดังกล่าวได้รับงบประมาณที่น้อยกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบกับผลการดำเนินงานตามกิจกรรมมีปริมาณ
4	การจัดประชุมเชิงปฏิบัติการและสัมมนาให้ความรู้ บุคลากรภาครัฐและภาคเอกชนของ CLMVT	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ได้มีการปรับเปลี่ยนและไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีใน
5	จัดประชุม CLMVT Forum	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ได้มีการปรับเปลี่ยนและไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีใน
6	จัดทำหุ่นส่วนยุทธศาสตร์การค้าสินค้าอุตสาหกรรม 4.0 จาก CLMVT ทั่วประเทศ	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ได้มีการปรับเปลี่ยนและไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีใน
7	ประเมินสถานการณ์เศรษฐกิจการค้าและ อุตสาหกรรมศักยภาพเชิงลึก	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ได้มีการปรับเปลี่ยนและไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีใน
8	พัฒนาปรับปรุงระบบสารสนเทศเชิงลึกด้าน เศรษฐกิจการค้า	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 แต่ได้มีการปรับเปลี่ยนและไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีใน
9	การสร้างเครือข่ายความร่วมมือทางการค้าระหว่าง ประเทศ	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงไม่สามารถ
10	ศึกษาและพัฒนาการใช้เทคโนโลยี Blockchain เพื่อ ตรวจสอบย้อนกลับสินค้าเกษตร	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงไม่สามารถ
11	ศึกษาจัดทำฐานข้อมูลและสถิติการค้าธุรกิจบริการ E-Logistics	เหตุผล เป็นกิจกรรมที่หน่วยงานใช้ในการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 แต่ไม่ได้ใช้ในการดำเนินงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงไม่สามารถ

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	จัดทำข้อมูล ความเห็น บทวิเคราะห์ และข้อเสนอแนะประเด็นสำคัญทางการค้าที่มีผลกระทบต่อการค้าของประเทศ เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชน นำไปใช้ในการตัดสินใจ และกำหนดนโยบายการค้าและการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นจากปี งบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากมีการใช้งบประมาณเบิกจ่ายในผลผลิตหลักนี้เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะการเบิกจ่ายงบประมาณบริหารส่วนกลาง เช่น การจัดซื้อครุภัณฑ์ การเพิ่มขึ้นของค่าใช้จ่ายบริหารเช่นค่าบำรุงรักษาเครื่องปรับอากาศ ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลเพื่อปฏิบัติงานภายใต้โครงการบริหารส่วนกลาง เป็นต้น จึงเป็น
2	จัดทำนโยบาย/ยุทธศาสตร์การค้าเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันด้านการค้าของประเทศที่ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์ชาติ สำหรับหน่วยงานภาครัฐและเอกชนนำไปใช้ในการตัดสินใจและกำหนดนโยบาย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตลดลง (26.28%) เป็นผลมาจากจำนวนปริมาณงานหน่วยนับเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คือการจัดทำนโยบาย/ยุทธศาสตร์การค้าเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันด้านการค้าของประเทศ เพิ่มจาก 1 ฉบับ เป็น 2 ฉบับ ถึงแม้จะมีการปรับกิจกรรมโครงการตามผลผลิตนี้ที่ทำให้มีการใช้งบประมาณในการผลิตเพิ่มมากขึ้น
3	จัดทำข้อมูลเชิงลึกเพื่อส่งเสริมปัจจัยแวดล้อมในการพัฒนาอุตสาหกรรมศักยภาพและพัฒนาความเชื่อมโยงการค้าในภูมิภาค CLMVT	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ใช้ผลผลิตหลักจัดทำข้อมูลเชิงลึกเพื่อส่งเสริมปัจจัยแวดล้อมในการพัฒนาอุตสาหกรรมศักยภาพและพัฒนาความเชื่อมโยงการค้าในภูมิภาค CLMVT ในการดำเนินการแต่ไม่ได้ใช้ใน
4	พัฒนาระบบวิเคราะห์ข้อมูลเศรษฐกิจการค้าเชิงลึก (Big Data) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ใช้ผลผลิตหลักพัฒนาระบบวิเคราะห์ข้อมูลเศรษฐกิจการค้าเชิงลึก (Big Data) เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐและเอกชนใช้ประโยชน์ในการตัดสินใจ ในการดำเนินการแต่ไม่ได้ใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ.
5	สร้างเครือข่ายทางการค้า องค์กรภาครัฐ และเอกชนของไทยและต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมความร่วมมือและสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ใช้ผลผลิตหลักสร้างเครือข่ายทางการค้า องค์กรภาครัฐ และเอกชนของไทยและต่างประเทศ เพื่อส่งเสริมความร่วมมือและสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ ในการดำเนินการแต่ไม่ได้ใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนผลต่อหน่วย
6	พัฒนาข้อมูลและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันทางการค้าให้ผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมเป้าหมาย (10 S-Curve)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ใช้ผลผลิตหลักพัฒนาข้อมูลและใช้ประโยชน์จากเทคโนโลยีเพื่อเพิ่มศักยภาพการแข่งขันทางการค้าให้ผู้ประกอบการในอุตสาหกรรมเป้าหมาย (10 S-Curve) ในการดำเนินการแต่ไม่ได้ใช้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จึงทำให้ไม่สามารถเปรียบเทียบต้นทุนผล

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
1	กองนโยบายและยุทธศาสตร์การค้าสินค้าเกษตร	- ศูนย์ต้นกองนโยบายและยุทธศาสตร์การค้าสินค้าเกษตร ศูนย์ต้นทุน 1301300002 มีต้นทุนรวมลดลง 54.28% เนื่องมาจากค่าใช้จ่ายผันแปรที่ลดลงจำนวนมาก คือค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ และค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เนื่องจากเป็นศูนย์ต้นทุนที่มีโครงการที่มีกิจกรรมการเดินทางและการจัดงานสูงใน
2	กองนโยบายและยุทธศาสตร์การค้าสินค้าอุตสาหกรรมและธุรกิจบริการ	- กองนโยบายและยุทธศาสตร์การค้าสินค้าอุตสาหกรรมและธุรกิจบริการ ศูนย์ต้นทุน 1301300003 มีต้นทุนรวมลดลง 29.90% ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายในส่วนค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภคที่ลดลงถึง 47.69% เนื่องจากงบประมาณที่กองได้รับในการจัดทำกิจกรรมประชุม CLMVT Forum ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีจำนวนสูงถึง 25,391,100 บาท ซึ่งมีการเบิกจ่ายเป็นค่าจ้างจัดจัดงาน และจ้าง
3	กองยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพการแข่งขัน	- กองยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพการแข่งขัน ศูนย์ต้นทุน 1301300004 มีต้นทุนรวมเพิ่มมากขึ้นเกือบเท่าตัว คือ 90.99% เนื่องมาจากกองยุทธศาสตร์การพัฒนาศักยภาพการแข่งขันมีการจ้างงานปกติด้านวิจัยและศึกษาข้อมูลการค้าทั้งในและต่างประเทศ โดยไม่มีการกิจ โครงการที่เบิกจ่ายงบประมาณเป็นจำนวนเงินสูง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กองฯ ได้มีการดำเนิน โครงการศึกษาทิศทาง การเปลี่ยนแปลงสู่ระบบโลกใหม่ (New World Order) และโครงการศึกษาการปรับตัวของธุรกิจไทยใน
4	สำนักงานเลขานุการกรม	- สำนักงานเลขานุการกรม ศูนย์ต้นทุนที่ 1301300001 มีต้นทุนรวมที่เพิ่มมากขึ้น 39.83% ซึ่งมีเหตุผลมาจาก 2 ประเด็นหลัก คือ (1) ค่าใช้จ่ายบุคลากรที่เพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คือมีการจ้างพนักงานราชการเพิ่มขึ้นให้เต็มตามโครงสร้างตำแหน่ง และมีการขอเบิกค่าเช่าบ้านข้าราชการที่เพิ่มมากขึ้น เนื่องจากข้าราชการผู้มีสิทธิได้อื่นเรื่องขอรับค่าเช่าบ้านเพิ่มเติม และ(2) เกิดจากการใช้งบประมาณในส่วน ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภคที่เพิ่มมากขึ้น โดยมีเหตุผลมาจากค่าจ้างเหมาบริการภายนอก
5	กลุ่มตรวจสอบภายใน	- กลุ่มตรวจสอบภายใน ศูนย์ต้นทุนที่ 1301300006 มีต้นทุนรวมที่ลดลงมากถึง 76.30% เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายในได้มีการเบิกค่าเช่าบ้านราชการตามสิทธิและค่าอบรมหลักสูตรตรวจสอบภายใน แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้มีการปรับเปลี่ยนเจ้าหน้าที่ตรวจสอบภายใน โดยไม่ได้รับการใช้สิทธิเบิกค่าเช่าบ้านราชการ และไม่ได้เดินทางไปอบรมกับหน่วยงานภายนอกเนื่องจาก
6	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ศูนย์ต้นทุนที่ 1301300007 มีต้นทุนรวมสูงขึ้น 100% เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กลุ่มพัฒนาระบบบริหารไม่ได้รับการเบิกจ่ายงบประมาณ โดยตรงซึ่งจะใช้ศูนย์ต้นทุนในการเบิกจ่ายร่วมกับศูนย์ต้นทุน "สำนักงานเลขานุการกรม ศูนย์ต้นทุน 1301300001" เนื่องจากกลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ปฏิบัติงานภายใต้สำนักงานเลขานุการกรม และกลุ่มงานไม่ได้มีค่าใช้จ่ายส่วนอื่นมากนัก นอกจากค่าใช้จ่ายในส่วนของบุคลากร แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้มีการระบุศูนย์ต้นทุนในการเบิกค่าใช้จ่าย

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่ (y-1)	ต้นทุนผันแปร (y-1)	รวม (y-1)	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	78,573,702.36	4,491,252.93	83,064,955.29	80,510,221.20	3,752,758.03	84,262,979.23	2.46	-16.44	1.44
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	-	4,491,252.93	4,491,252.93		3,752,758.03	3,752,758.03	0.00	-16.44	-16.44
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	55,610,752.05	-	55,610,752.05	57,330,368.94		57,330,368.94	3.09	0.00	3.09
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	22,962,950.31	-	22,962,950.31	23,179,852.26		23,179,852.26	0.94	0.00	0.94
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

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
2	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	<p>เหตุผล ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม) (ต้นทุนผันแปร) มีการเปลี่ยนแปลงไปมากกว่ารายการอื่น คือลดลง 16.44% เนื่องมาจากการลดลงของการเบิกจ่ายงบประมาณใน ส่วนของการบริหารส่วนกลาง ได้แก่ ค่าสาธารณูปโภคต่างๆ ค่าจัดประชุม อบรม ค่าตอบแทน การปฏิบัติงาน และการจัดซื้อวัสดุสำนักงานส่วนกลาง อันเนื่องมาจากผลกระทบของสถานการณ์ โครonavirus 19 แต่ต้นทุนรวมของค่าใช้จ่ายทางอ้อมทั้งสิ้นยังใกล้เคียงกับปีงบประมาณก่อน คือเพิ่มขึ้น 1.44% เนื่องจากค่าใช้จ่ายทางอ้อมในส่วนของค่าใช้จ่ายคงที่ที่สูงขึ้นกว่าปีก่อน เหตุผล มาจากการเลื่อนขึ้นของเงินเดือนบุคลากร จากค่าใช้จ่ายบุคลากรอื่นๆ การเบิกค่าเช่าบ้านราชการที่ ใช้นิติधिเพิ่มขึ้น รวมทั้งค่าเสื่อมราคาจากสินทรัพย์ที่เพิ่มขึ้นจากการเบิกจ่ายงบประมาณเพื่อจัดซื้อ ครุภัณฑ์เพิ่มในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 อีกด้วย เมื่อเฉลี่ยรวมแล้วต้นทุนของค่าใช้จ่ายทางอ้อมจึง เพิ่มขึ้นเพียง 1.44%</p>

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของ สำนักงานนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ในปีงบประมาณ 2563 สำนักงานนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า มีต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 779,161.04 บาท คิดเป็น 0.48% โดยส่วนใหญ่ลดลงจากจากแหล่งเงินในงบประมาณ โดยมีเหตุผลมาจากการเบิกจ่ายงบประมาณที่ลดลง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ซึ่งทำให้มีการงดการจัดงาน และการเดินทางราชการบางส่วนไป แต่อย่างไรก็ตามค่าใช้จ่ายคงที่ในส่วนการเบิกจ่ายงบประมาณบุคลากร และค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ยังมีแนวโน้มที่เพิ่มขึ้นระหว่างปีตามปกติ ตามลำดับการเลื่อนขึ้นเงินเดือนและการใช้งานสินทรัพย์ซึ่งส่วนใหญ่เป็นสินทรัพย์ที่มีค่าเสื่อมราคาสูง เช่น ส่วนปรับปรุงอาคาร และระบบงานอิเล็กทรอนิกส์ต่าง ๆ

สรุป การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักและกิจกรรมหลัก จะเห็นได้ว่า ผลผลิตและกิจกรรมส่วนใหญ่ของสำนักงาน นโยบายและยุทธศาสตร์การค้า จะไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้ ในระหว่างปีงบประมาณ เนื่องจากสำนักงานนโยบายและยุทธศาสตร์การค้าเป็นหน่วยงานทางวิชาการ ซึ่งมีการปรับปรุงเปลี่ยนแปลงโครงการที่ดำเนินการรวมถึงผลผลิตและกิจกรรมในการดำเนินการด้วย โดยลักษณะของโครงการจะมีการเปลี่ยนแปลงไปจากเดิมซึ่งไม่คงที่เหมือนกับหน่วยงานที่มีภารกิจหลักด้านการปฏิบัติราชการประจำ โดยสำนักงานนโยบายและยุทธศาสตร์การค้า ได้รับการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ไม่ได้มีวงเงินแตกต่างไปจากเดิมมากนัก เพียงแต่มีการเปลี่ยนแปลงโครงการที่ได้รับและวงเงินในแต่ละโครงการที่แต่ละศูนย์ต้นทุนเป็นผู้รับผิดชอบผลผลิต มีการเปลี่ยนแปลงไปที่ไม่ใช่ยอดเงินใกล้เคียงกับปีงบประมาณก่อน จึงทำให้เมื่อคำนวณต้นทุนไปสู่ผลผลิต และกิจกรรมหลัก จึงทำให้มียอดการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยที่เปลี่ยนไปมาก และในส่วนที่เปลี่ยนแปลงกิจกรรม และผลผลิตจึงไม่สามารถเปรียบเทียบกันได้

สรุป การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย จะเห็นได้ว่า บางกิจกรรมย่อย มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปริมาณงานส่วนใหญ่เพิ่มขึ้น แต่บางกิจกรรมมีต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากปริมาณหน่วยนับลดลงจากผลกระทบจากสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 โดยมีการเปลี่ยนแปลงไปในส่วนของอัตราต้นทุนต่อหน่วย แต่จำนวนเงินของต้นทุนรวมนั้นเปลี่ยนแปลงไปไม่มากจากปีงบประมาณก่อน