

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	788,129,579.79	-	82,031,735.28	870,161,315.07
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	72,669,096.61			72,669,096.61
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	133,014,908.00	-		133,014,908.00
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	979,881,294.21	-		979,881,294.21
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	344,857,639.02		-	344,857,639.02
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	108,186,332.62			108,186,332.62
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	7,203,438.90	60,112,735.77	-	67,316,174.67
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>2,433,942,289.15</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.28</b>	<b>2,576,086,760.20</b>

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS	3,668,041,191.79
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	
บ้านอายุปกติ	198,710,978.46
บ้านอายุพิเศษ	585,707.84
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอายุ	1,339,600.80
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอายุ	38,097,987.87
เงินบำเหน็จ	9,508,334.00
เงินบำเหน็จตกทอด	14,203,025.10
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	17,275,289.05
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	1,619,729.01
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	13,564,730.00
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	10,354,246.00
บำเหน็จบ้านอายุ อื่น	295,316.43
เงินช่วยการศึกษาบุตร	726,273.50

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบ็ยหวัด/บ้านาญ	32,179,720.10	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบ็ยหวัด/บ้านาญ	11,682,196.60	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบ็ยหวัด/บ้านาญ	1,067,080.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบ็ยหวัด/บ้านาญ	93,593.00	
พักเบิกเงินอุดหนุน	52,936,343.79	
TE-หน่วยงานสงเงินเบิกเกินสงคืนให้กรมบัญชีกลาง	32,110,779.00	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	22,759,424.54	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	19,717,564.28	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	34,234,522.87	
TE-หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น	1,268,460.95	
TE-เงินอุดรองราชการ	72,171,517.48	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	2,403,482.95	
ลูกหนี้ปีก่อนหักล้างในปี 2556	33,006,955.84	
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ศูนย์ต้นทุนของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	470,041,572.13	<u>1,091,954,431.59</u>
	รวมต้นทุนผลผลิต	<u><u>2,576,086,760.20</u></u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ/สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อม	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ/สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>														
1. สผษ.	19,742,443.75	4,075,527.10	50,842,226.21	427,871,250.91	301,443,973.53	60,420.47	804,035,841.97	158,333,734.39		10,905,757.37	37,347.27	32,614,900.60	201,891,739.63	<b>1,005,927,581.60</b>
2. สผง.	6,397,684.08	2,530,170.69	819,858.60	13,406,945.67	1,723,266.82	6,591,044.94	31,468,970.80	16,793,455.03		2,609,618.79	5,505.06	4,807,496.42	24,216,075.31	<b>55,685,046.11</b>
3. สกร.	1,565,806.50	350,505.98	1,062,554.00	4,546,786.35	25,476.95	-	7,551,129.78	9,664,709.47		1,669,175.41	2,089.98	1,825,155.84	13,161,130.71	<b>20,712,260.49</b>
4. กนท.	4,340,457.43	86,450.40	1,491,956.50	16,461,506.87	486,445.34	7,064.00	22,873,880.54	7,976,392.65		1,632,292.79	623.23	544,256.79	10,153,565.47	<b>33,027,446.01</b>
5. สกธ.	1,825,762.75	32,211,343.78	82,009.00	35,421,868.08	1,716,383.81	60,000.00	71,317,367.42	10,715,423.19		310,858.37	1,096.63	957,672.28	11,985,050.47	<b>83,302,417.89</b>
6. กษ.จังหวัด	67,341,440.60	20,802,566.68	24,952,745.42	172,791,386.15	23,794,047.22	57,375,595.96	367,057,782.03	299,915,842.85	310,443.91	8,190,906.44	8,571.84	7,485,676.09	315,911,441.12	<b>682,969,223.15</b>
7. สดร.	2,706,986.55	4,993,079.72	6,867,969.81	4,393,311.98	1,241,681.60	39,772.69	20,242,802.35	31,173,037.82		3,015,993.33	658.14	574,743.96	34,764,433.25	<b>55,007,235.60</b>
8. กกส.	2,050,010.00	511,685.00	1,038,225.00	116,620,441.28	1,763,289.95	-	121,983,651.23	7,755,970.33		2,424,096.62	1,141.08	996,490.52	11,177,698.54	<b>133,161,349.77</b>
9. ศทส.	1,551,826.69	134,035.00	109,952.86	34,174,892.54	1,436,830.07	1,021,118.00	38,428,655.16	6,674,311.89		998,903.09	728.46	636,150.70	8,310,094.12	<b>46,738,749.28</b>
10. สกต.	1,226,173.76	4,050,923.60	34,671,456.72	17,443,123.97	664,759.80	34,521,449.52	92,577,887.37	15,996,933.90		1,633,714.85	5,458.31	4,766,676.41	22,402,783.48	<b>114,980,670.85</b>
11. สปษ.	86,364,485.50		4,843,710.73	42,831,046.44	2,603,085.49	15,422,991.49	152,065,319.65	8,428,110.35		494,076.96	3,062.26	2,674,229.49	11,599,479.05	<b>163,664,798.70</b>
														-
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>														-
1. สदन.	1,148,710.50	202,181.90	493,396.40	1,260,604.02	163,314.99	-	3,268,207.81	6,401,403.98	17,489.80	907,552.25	83.67	73,069.23	7,399,598.92	<b>10,667,806.73</b>
2. สทบ.	1,370,345.50	1,044,961.45	167,330.80	2,108,107.13	291,789.00	-	4,982,533.88	4,474,243.27		643,765.27	125.06	109,213.46	5,227,347.06	<b>10,209,880.94</b>
3. กก.	1,964,243.65	467,450.71	2,303,790.78	18,636,504.15	1,497,678.99	10,999.18	24,880,667.46	21,817,844.79		3,553,858.89	589.62	514,907.48	25,887,200.78	<b>50,767,868.23</b>
4. กกจ.	2,721,078.50	522,488.60	50,510.00	2,455,645.38	642,071.52	-	6,391,794.00	18,045,808.98		1,991,658.81	168.70	147,319.24	20,184,955.72	<b>26,576,749.72</b>
5. กค.	22,203,821.91	159,288.00	158,772.30	8,428,725.83	4,702,966.93	45.00	35,653,619.97	3,229,350.45	61,214.29	3,180,326.24	986.21	861,243.41	7,333,120.61	<b>42,986,740.58</b>
6. สกม.	1,136,014.50	2,720.00	61,035.00	2,136,265.91	141,604.20	12,660.68	3,490,300.29	7,333,471.27		674,980.01	120.18	104,953.16	8,113,524.62	<b>11,603,824.91</b>
7. สร.	2,710,079.72	134,570.00	2,997,407.87	10,527,500.74	450,137.81	266,609.59	17,086,305.73	7,063,898.56		3,527,845.31	479.32	418,580.69	11,010,803.89	<b>28,097,109.62</b>
														-
<b>รวม</b>	<b>228,367,371.89</b>	<b>72,279,948.61</b>	<b>133,014,908.00</b>	<b>931,515,913.39</b>	<b>344,788,804.02</b>	<b>115,389,771.52</b>	<b>1,825,356,717.43</b>	<b>641,793,943.18</b>	<b>389,148.00</b>	<b>48,365,380.82</b>	<b>68,835.00</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>750,730,042.77</b>	<b>2,576,086,760.20</b>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1.ดำเนินงานด้านการปฏิบัติการณ์หลวง	356,730,446.22	16,307,450.30	8,797,106.77	150,740,660.40	532,575,663.69	2,458.00	จำนวนวันที่ตั้งหน่วยปฏิบัติการ	216,670.33
2. กำหนดและพัฒนางานวิจัยและเทคโนโลยีฝนหลวง	32,056,681.52	1,630,745.03	879,710.68	15,074,066.04	49,641,203.26	3.00	จำนวนเรื่อง	16,547,067.75
3. สนับสนุนการบริการด้านการบิน	179,854,204.26	9,784,470.18	5,278,264.06	90,444,396.24	285,361,334.74	1,200.00	จำนวนชั่วโมงการบิน	237,801.11
4. พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	16,184,044.90	721,124.46	322,045.02	259,315.78	17,486,530.17	3,000.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	5,828.84
5. สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	6,682,196.72	480,749.64	214,696.68	172,877.19	7,550,520.23	7.00	จำนวนโครงการ	1,078,645.75
6. อำนวยความสะดวกการป้องกันและแก้ไขปัญหาภัยธรรมชาติ	5,509,780.11	673,049.50	300,575.36	242,028.06	6,725,433.02	851.00	จำนวนครั้ง	7,902.98
7. การอำนวยความสะดวกประสานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	5,106,334.43	480,749.64	214,696.68	172,877.19	5,974,657.94	76.00	จำนวนจังหวัด	78,613.92
8. การจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติ	9,196,028.91	432,674.68	193,227.01	155,589.47	9,977,520.07	76.00	จำนวนจังหวัด	131,283.16
9. การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สิน	6,658,406.28	547,546.75	356,420.06	8,270.08	7,570,643.18	1,693.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	4,471.73
10. การติดตามและพัฒนาพื้นที่อาชีพของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน	3,388,715.75	365,031.17	237,613.37	5,513.39	3,996,873.68	320.00	จำนวนเกษตรกร(ราย)	12,490.23
11. การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	5,038,758.63	547,546.75	356,420.06	8,270.08	5,950,995.53	8.00	จำนวนครั้ง	743,874.44
12. การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	3,354,435.75	365,031.17	237,613.37	5,513.39	3,962,593.68	1,134.00	จำนวนเรื่อง	3,494.35
13. ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	18,778,709.87	299,341.24	586,644.40	267,887.71	19,932,583.22	17,608.00	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม(ราย)	1,132.02
14. ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	5,704,736.84	43,540.54	85,330.09	38,965.49	5,872,572.96	15,664.00	จำนวนเกษตรกรและนักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้(ราย)	374.91
15. การอำนวยความสะดวกในงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน โดยยึดปรัชญา	11,056,440.97	201,375.01	394,651.69	180,215.37	11,832,683.04	14.00	จำนวนเรื่อง	845,191.65
16. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	592,100,509.65	7,485,676.09	39,992,680.07	23,802,619.06	663,381,484.86	76.00	จำนวนจังหวัด	8,728,703.75
17. สนับสนุนการตรวจราชการ/ร่วมติดตามงานในพื้นที่	51,227,183.26	574,743.96	2,187,536.64	1,242,339.74	55,231,803.60	60.00	จำนวนฉบับของรายงานผล	920,530.06
18. ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	129,280,927.15	996,490.52	1,119,501.08	1,764,431.03	133,161,349.77	640.00	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	208,064.61
19. การประชุมหารือ เจริญธุรกิจนานาชาติ	66,145,002.91	3,050,672.90	1,003,952.06	428,939.59	70,628,567.46	82.00	จำนวนเรื่อง	861,323.99
20. สนับสนุนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	29,405,561.25	1,239,335.87	407,855.52	174,256.71	31,227,009.35	19.00	จำนวนเรื่อง	1,643,526.81
21. สนับสนุนการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	12,408,797.07	476,667.64	156,867.51	67,021.81	13,109,354.04	34.00	จำนวนครั้ง	385,569.24

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22.เจรจาความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตรส่งออก	59,708,160.64	1,069,691.79	513,837.92	1,042,459.10	62,334,149.45	180.00	จำนวนครั้ง	346,300.83
23.การป้องกันอุปสรรคข้อกีดกันการส่งออก	67,585,441.44	1,069,691.79	513,837.92	1,042,459.10	70,211,430.25	14.00	จำนวนครั้ง	5,015,102.16
24.ศึกษา วิเคราะห์ แผนงาน/โครงการ ประสานติดตามและประเมินผล	5,321,323.25	673,049.50	300,575.36	242,028.06	6,536,976.16	28.00	จำนวนครั้ง	233,463.43
25.เรื่องที่มีการศึกษาวิเคราะห์	29,821,964.59	534,845.90	256,918.96	521,229.55	31,134,959.00	350.00	จำนวนเรื่อง	88,957.03
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>					-			
1.ด้านแผนงาน	12,910,034.17	1,346,099.00	601,150.71	484,056.13	15,341,340.01	1.00	ด้าน	15,341,340.01
2.การดำเนินงานด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	79,146,133.85	957,672.28	1,481,131.31	1,717,480.44	83,302,417.89	191,274.00	จำนวนชั่วโมง/คน	435.51
3.การบริการข้อมูลและพัฒนาสารสนเทศเพื่อการบริหาร	17,508,429.03	254,460.28	335,256.24	575,023.41	18,673,168.96	753.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	24,798.37
4.ด้านอินเทอร์เน็ต	25,923,470.44	381,690.42	502,884.35	862,535.12	27,670,580.32	1.00	ระบบ	27,670,580.32
5.การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายใน	8,185,249.90	65,031.61	889,043.44	145,424.81	9,284,749.77	3,266.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,842.85
6.งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป.ประจำกระทรวง	1,247,163.72	8,037.62	109,881.77	17,973.85	1,383,056.96	20.00	จำนวนครั้ง	69,152.85
7.ด้านพัฒนาระบบราชการ	9,243,804.26	109,213.46	564,949.16	291,914.06	10,209,880.94	92.00	ด้าน	110,976.97
8.การบริหารงานสารบรรณ	46,851,345.77	514,907.48	1,903,346.37	1,498,268.61	50,767,868.23	56,311.00	จำนวนหนังสือเข้าออก	901.56
9.การดำเนินการด้านบริหารบุคลากร	23,550,819.43	147,319.24	2,236,370.85	642,240.22	26,576,749.72	1,477.00	จำนวนบุคลากร	17,993.74
10.ด้านการพัสดุ	107,846,234.00	5,469,268.18	5,373,206.51	48,373,846.72	167,062,555.41	2,151.00	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	77,667.39
11.ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	9,727,074.11	232,535.72	1,101,791.21	1,270,067.35	12,331,468.38	158,712.00	จำนวนรายการ	77.70
12.ดำเนินการด้านยานพาหนะ	1,834,342.41	51,674.60	244,842.49	282,237.19	2,413,096.70	212,660.00	จำนวนกิโลเมตร	11.35
13.งานด้านด้านกฎหมายและระเบียบนิติกรรมสัญญาและคดี	10,546,435.48	104,953.16	810,711.90	141,724.38	11,603,824.91	4,157.00	จำนวนเรื่อง	2,791.39
14.วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรั้ว	26,259,321.20	418,580.69	968,590.60	450,617.13	28,097,109.62	53,267.00	จำนวนเรื่อง	527.48
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>2,089,084,650.13</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.28</b>	<b>344,857,639.02</b>	<b>2,576,086,760.20</b>			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	40,620,498.64	1,060,873.76	2,013,037.40	2,744,954.77	46,439,364.57	325.00	ราย	142,890.35
2.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	14,875,051.34	375,199.59	860,096.92	2,223,635.81	18,333,983.66	2,565.00	ราย	7,147.75
3.การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	511,276,530.67	7,759,529.10	32,501,949.39	21,738,849.92	573,276,859.08	76.00	จังหวัด	7,543,116.57
4.อำนวยการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารจัดการด้านการเกษตร	179,624,733.58	4,862,576.55	8,766,250.69	21,749,604.38	215,003,165.20	98.32	ร้อยละ	2,186,769.38
5.การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	150,273,138.53	1,608,388.29	1,931,537.24	4,635,162.64	158,448,226.71	99.92	ร้อยละ	1,585,750.87
6.การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของ กษ.	16,341,849.32	322,984.52	659,988.62	1,345,323.06	18,670,145.51	100.00	ร้อยละ	186,701.46
7.สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	26,735,224.52	703,853.20	1,317,702.84	848,039.67	29,604,820.22	96.09	ร้อยละ	308,094.71
8.สนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	56,327,156.31	1,030,734.99	3,462,688.07	2,108,311.91	62,928,891.28	77.00	จังหวัด	817,258.33
9.การปฏิบัติการฝนหลวง	389,842,561.85	17,751,499.13	10,599,328.89	161,771,732.16	579,965,122.03	99.55	ร้อยละ	5,825,867.62
10.ศึกษารวิจัย	43,315,840.21	1,972,388.79	1,177,703.21	17,974,636.91	64,440,569.11	77.33	ร้อยละ	833,319.14
11.บริการด้านการบิน	203,019,334.22	10,367,236.68	6,277,498.80	93,286,061.35	312,950,131.05	100.00	ร้อยละ	3,129,501.31
12.ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	27,613,822.38	422,392.42	1,353,170.63	801,428.19	30,190,813.62	15,664.00	ราย	1,927.40
13.การจัดการเพื่อช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	58,660,108.17	2,518,092.47	2,956,861.53	2,834,682.22	66,969,744.39	627.00	ราย	106,809.80
14.การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	77,338,659.50	1,243,195.55	4,130,552.68	4,033,538.14	86,745,945.86	17,608.00	ราย	4,926.51

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
15. ดำเนินภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	165,599,042.32	2,857,023.08	1,676,586.80	3,276,486.99	173,409,139.19	82.00	เรื่อง	2,114,745.60
16. พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	121,699,479.60	5,012,853.64	2,237,890.90	3,323,478.06	132,273,702.19	106.00	เรื่อง	1,247,865.12
17. การเตรียมการเป็นประชาคมอาเซียน	5,921,618.97	243,914.02	108,890.66	161,712.86	6,436,136.52	657.00	ราย	9,796.25
<b>รวม</b>	<b>2,089,084,650.13</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.28</b>	<b>344,857,639.02</b>	<b>2,576,086,760.20</b>			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.การปฏิบัติการฝนหลวง	433,158,402.06	19,723,887.92	11,777,032.10	179,746,369.07	644,405,691.14	223.56	ล้านไร่	2,882,473.12
2.การบริการด้านการบิน	203,019,334.22	10,367,236.68	6,277,498.80	93,286,061.35	312,950,131.05	1,200.00	จำนวนชั่วโมงบิน	260,791.78
การเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	47,897,338.26	1,188,320.07	2,384,650.47	3,347,712.71	54,818,021.51	3,141.00	(ราย)	17,452.41
4.การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	30,540,745.60	742,044.37	1,515,482.27	976,568.83	33,774,841.07	7.00	จำนวนโครงการ	4,824,977.30
5.การบริหารแผนงานโครงการและงบประมาณของ สป.กษ.	28,782,850.42	1,377,721.29	1,316,462.78	834,807.55	32,311,842.05	25.00	จำนวนเรื่อง	1,292,473.68
6.การสนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	68,969,802.86	1,219,532.67	4,262,536.95	2,593,649.51	77,045,521.99	76.00	จำนวนจังหวัด	1,013,756.87
7.เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	23,698,030.51	1,033,638.55	1,327,965.81	2,331,724.92	28,391,359.79	627.00	(ราย)	45,281.28
8.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	22,773,771.39	836,401.63	941,048.85	305,989.73	24,857,211.59	320.00	(ราย)	77,678.79
9.การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	12,188,306.28	648,052.30	687,846.87	196,967.56	13,721,173.01	8.00	จำนวนครั้ง	1,715,146.63
10.การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	85,931,843.88	1,381,328.39	4,589,502.98	4,481,709.04	96,384,384.29	76.00	จำนวนจังหวัด	1,268,215.58
11.ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	30,682,024.87	469,324.91	1,503,522.92	890,475.77	33,545,348.47	19,930.00	(ราย)	1,683.16
12.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	14,875,051.34	375,199.59	860,096.92	2,223,635.81	18,333,983.66	191,274.00	การฝึกอบรม	95.85
13.แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	511,276,530.67	7,759,529.10	32,501,949.39	21,738,849.92	573,276,859.08	76.00	จำนวนจังหวัด	7,543,116.57
14.รายงานผลการตรวจราชการ	115,455,489.03	2,945,354.76	5,471,243.93	19,160,953.65	143,033,041.37	60.00	จำนวนฉบับ	2,383,884.02
15.การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	150,273,138.53	1,608,388.29	1,931,537.24	4,635,162.64	158,448,226.71	640.00	จำนวนครั้ง	247,575.35
16.การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	16,341,849.32	322,984.52	659,988.62	1,345,323.06	18,670,145.51	753.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	24,794.35
17.การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	127,621,098.57	5,256,767.66	2,346,781.56	3,485,190.91	138,709,838.71	40.00	ประเทศ/โครงการ	3,467,745.97
ต่างประเทศ	165,599,042.32	2,857,023.08	1,676,586.80	3,276,486.99	173,409,139.19	544.00	จำนวนเรื่อง	318,766.80
<b>รวม</b>	<b>2,089,084,650.13</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.28</b>	<b>344,857,639.02</b>	<b>2,576,086,760.20</b>			



ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	นอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	40,620,498.64	1,060,873.76	2,013,037.40	2,744,954.77	46,439,364.57	3,141.00	ราย	14,784.90
2. อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	955,453,684.27	16,663,266.23	49,500,213.78	54,648,927.38	1,076,266,091.66	99.19	ร้อยละ	10,850,550.37
3. การปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	636,177,736.27	30,091,124.59	18,054,530.91	273,032,430.42	957,355,822.19	223.56	ล้านไร่	4,282,321.62
4. เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	163,612,590.05	4,183,680.44	8,440,584.84	7,669,648.55	183,906,503.88	33,899.00	ราย	5,425.13
5. การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	287,298,521.92	7,869,876.72	3,914,477.70	6,599,965.05	305,682,841.38	98.33	ร้อยละ	3,108,744.45
6. โครงการพัฒนาศักยภาพของภาคเกษตรเพื่อสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน	5,921,618.97	243,914.02	108,890.66	161,712.86	6,436,136.52	657.00	ราย	9,796.25
<b>รวม</b>	<b>2,089,084,650.13</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.28</b>	<b>344,857,639.02</b>	<b>2,576,086,760.20</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ผลการเปรียบเทียบ										
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>																			
1.ดำเนินงานด้านการปฏิบัติการฝนหลวง	246,447,317.17	5,155,913.01	9,282,292.11	122,977,837.24	383,863,359.53	2,023	จำนวนวันที่ตั้งหน่วยปฏิบัติการ	189,749.56	356,730,446.22	16,307,450.30	8,797,106.77	150,740,660.40	532,575,663.69	2,458	จำนวนวันที่ตั้งหน่วยปฏิบัติการ	216,670.33	38.74	21.50	14.19
2.กำหนดและพัฒนางานวิจัยและเทคโนโลยีฝนหลวง	24,644,731.72	515,591.30	928,229.21	12,297,783.72	38,386,335.95	3	จำนวนเรื่อง	12,795,445.32	32,056,681.52	1,630,745.03	879,710.68	15,074,066.04	49,641,203.26	3	จำนวนเรื่อง	16,547,067.75	29.32	-	29.32
3.สนับสนุนการบริการด้านการบิน	147,868,390.30	3,093,547.80	5,569,375.27	73,786,702.34	230,318,015.72	1,819	จำนวนชั่วโมงบิน	126,617.93	179,854,204.26	9,784,470.18	5,278,264.06	90,444,396.24	285,361,334.74	1,200	จำนวนชั่วโมงการบิน	237,801.11	23.90	(34.03)	87.81
4.พัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	6,820,539.90	1,542,592.36	291,961.09	627,405.78	9,282,499.13	3,239	จำนวนเกษตรกร	2,865.85	16,184,044.90	721,124.46	322,045.02	259,315.78	17,486,530.17	3,141	จำนวนเกษตรกร(ราย)	5,567.19	88.38	(3.03)	94.26
5.สนับสนุนการดำเนินงานโครงการพระราชดำริ	4,498,557.30	1,017,432.67	192,565.94	413,811.94	6,122,367.85	6	จำนวนโครงการ	1,020,394.64	6,682,196.72	480,749.64	214,696.68	172,877.19	7,550,520.23	7	จำนวนโครงการ	1,078,645.75	23.33	16.67	5.71
6.อำนวยความสะดวกด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาธรรมชาติ	6,811,451.90	1,540,536.94	291,572.06	626,569.80	9,270,130.71	876	จำนวนครั้ง	10,582.34	5,509,780.11	673,049.50	300,575.36	242,028.06	6,725,433.02	851	จำนวนครั้ง	7,902.98	(27.45)	(2.85)	(25.32)
7.การอำนวยความสะดวกประสานสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัด	4,680,317.19	1,058,541.06	200,346.38	430,531.62	6,369,736.24	76	จำนวนจังหวัด	83,812.32	5,106,334.43	480,749.64	214,696.68	172,877.19	5,974,657.94	76	จำนวนจังหวัด	78,613.92	(6.20)	-	(6.20)
8.การจัดตั้งสภาเกษตรกรจังหวัด	4,453,117.32	1,007,155.57	190,620.83	409,632.02	6,060,525.75	76	จำนวนจังหวัด	79,743.76	9,196,028.91	432,674.68	193,227.01	155,589.47	9,977,520.07	76	จำนวนจังหวัด	131,283.16	64.63	-	64.63
9.การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจนด้านหนี้สินและที่ดิน	6,059,352.81	243,839.75	375,700.45	8,005.70	6,686,898.71	1,649	จำนวนเกษตรกร	4,055.12	6,658,406.28	547,546.75	356,420.06	8,270.08	7,570,643.18	1,693	จำนวนเกษตรกร(ราย)	4,471.73	13.22	2.67	10.27
10.ส่งเสริมการพัฒนาการใช้ประโยชน์ที่ดินของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน	3,635,611.69	146,303.85	225,420.27	4,803.42	4,012,139.23	330	จำนวนเกษตรกร	12,158.00											
11.การติดตามและพัฒนานพื้นที่ของลูกหนี้กองทุนหมุนเวียน									3,388,715.75	365,031.17	237,613.37	5,513.39	3,996,873.68	320	จำนวนเกษตรกร(ราย)	12,490.23			
12.การกำกับดูแลและการสนับสนุนการบริหารจัดการกองทุน	4,328,109.15	174,171.25	268,357.47	5,718.36	4,776,356.22	20	จำนวนครั้ง	238,817.81	5,038,758.63	547,546.75	356,420.06	8,270.08	5,950,995.53	41	จำนวนครั้ง	145,146.23	24.59	105.00	(39.22)
13.การดำเนินการเรื่องร้องเรียนจนได้ข้อยุติ	3,289,362.95	132,370.15	203,951.67	4,345.95	3,630,030.73	1,424	จำนวนเรื่อง	2,549.18	3,354,435.75	365,031.17	237,613.37	5,513.39	3,962,593.68	1,134	จำนวนเรื่อง	3,494.35	9.16	(20.37)	37.08
14.ดำเนินโครงการพัฒนาการเกษตรตามแนวทฤษฎีใหม่โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	16,733,788.58	451,116.51	602,558.56	285,479.87	18,072,943.52	17,321	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม	1,043.41	18,778,709.87	299,341.24	586,644.40	267,887.71	19,932,583.22	17,608	จำนวนเกษตรกรที่ผ่านการถ่ายทอดและฝึกอบรม	1,132.02	10.29	1.66	8.49
15.ดำเนินโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียง	2,434,005.61	65,616.95	87,644.88	41,524.34	2,628,791.78	16,878	จำนวนเกษตรกร/นักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	155.75	5,704,736.84	43,540.54	85,330.09	38,965.49	5,872,572.96	15,664	จำนวนเกษตรกร/นักเรียนที่ได้รับการส่งเสริมการเรียนรู้	374.91	123.39	(7.19)	140.71
16.การอำนวยความสะดวกในการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน โดยยึดปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	11,257,275.95	303,478.38	405,357.57	192,050.09	12,158,162.00	16	จำนวนเรื่อง	759,885.13	11,056,440.97	201,375.01	394,651.69	180,215.37	11,832,683.04	14	จำนวนเรื่อง	845,191.65	(2.68)	(12.50)	11.23
17.การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	559,413,037.70	79,971,613.35	48,728,541.81	21,554,406.74	709,667,599.59	76	จำนวนจังหวัด	9,337,731.57	592,100,509.65	7,485,676.09	39,992,680.07	23,802,619.06	663,381,484.86	76	จำนวนจังหวัด	8,728,703.75	(6.52)	-	(6.52)
18.สนับสนุนการตรวจราชการและร่วมตรวจติดตามงานในพื้นที่	46,520,988.95	3,328,413.59	2,146,709.29	1,308,443.52	53,304,555.35	483	จำนวนฉบับของรายงานผล	110,361.40	51,227,183.26	574,743.96	2,187,536.64	1,242,339.74	55,231,803.60	489	จำนวนฉบับของรายงานผล	112,948.47	3.62	1.24	2.34
19.ผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์	75,485,222.55	8,647,645.28	21,096,701.16	2,127,346.18	107,356,915.17	1,015	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	105,770.36	129,280,927.15	996,490.52	1,119,501.08	1,764,431.03	133,161,349.77	1,032	จำนวนครั้งที่เผยแพร่	129,032.32	24.04	1.67	21.99
20.การประชุม หรือ เจรจากราชการนาชาติ	59,760,958.42	554,864.79	898,948.72	358,167.38	61,572,939.30	87	จำนวนเรื่อง	707,734.93	66,145,002.91	3,050,672.90	1,003,952.06	428,939.59	70,628,567.46	82	จำนวนเรื่อง	861,323.99	14.71	(5.75)	21.70
21.สนับสนุนการดำเนินงานโครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	24,277,889.36	225,413.82	365,197.92	145,505.50	25,014,006.59	20	จำนวนเรื่อง	1,250,700.33	29,405,561.25	1,239,335.87	407,855.52	174,256.71	31,227,009.35	19	จำนวนเรื่อง	1,643,526.81	24.84	(5.00)	31.41
22.การหารือกับผู้แทนต่างประเทศที่มาเยือน กษ.	9,337,649.75	86,697.62	140,460.74	55,963.65	9,620,771.77	20	จำนวนครั้ง	481,038.59											
23.สนับสนุนการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ									12,408,797.07	476,667.64	156,867.51	67,021.81	13,109,354.04	34	จำนวนครั้ง	385,569.24			
24.เจรจาความร่วมมือเพื่อแก้ไขปัญหาสินค้าส่งออก	41,655,696.10	34,349,125.86	595,184.04	1,309,153.42	77,909,159.42	121	จำนวนครั้ง	643,877.35	59,708,160.64	1,069,691.79	513,837.92	1,042,459.10	62,334,149.45	180	จำนวนครั้ง	346,300.83	(19.99)	48.76	(46.22)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555																ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
25.มี้องกันอุปสรรคข้อกีดกันการส่งออก	41,572,467.93	34,280,496.24	593,994.86	1,306,537.73	77,753,496.76	156	จำนวนครั้ง	498,419.85	67,585,441.44	1,069,691.79	513,837.92	1,042,459.10	70,211,430.25	180	จำนวนครั้ง	390,063.50	(9.70)	15.38	(21.74)
26.ศึกษา วิเคราะห์ แผนงานโครงการ ประสานติดตามและประเมินผล									5,321,323.25	673,049.50	300,575.36	242,028.06	6,536,976.16	28	จำนวนครั้ง	233,463.43			
27.เรื่องที่มีการศึกษาวิเคราะห์									29,821,964.59	534,845.90	256,918.96	521,229.55	31,134,959.00	350	จำนวนเรื่อง	88,957.03			
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>																			
28.ด้านแผนงาน	18,175,989.07	4,110,839.07	778,044.20	1,671,967.44	24,736,839.78	1	ด้าน	24,736,839.78	12,910,034.17	1,346,099.00	601,150.71	484,056.13	15,341,340.01	1	ด้าน	15,341,340.01	(37.98)	-	(37.98)
29.การดำเนินงานด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	69,372,095.97	567,625.60	1,412,842.18	1,911,026.54	73,263,590.29	198,900	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	368.34	79,146,133.85	957,672.28	1,481,131.31	1,717,480.44	83,302,417.89	191,274	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	435.51	13.70	(3.83)	18.24
30.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บริหารจัดการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร)	5,957,183.09	1,893,705.85	329,232.09	562,909.18	8,743,030.22	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	14,743.73	17,508,429.03	254,460.28	335,256.24	575,023.41	18,673,168.96	753	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	24,798.37	113.58	26.98	68.20
31.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ต	8,935,774.64	2,840,558.77	493,848.14	844,363.77	13,114,545.33	1	ระบบ	13,114,545.33	25,923,470.44	381,690.42	502,884.35	862,535.12	27,670,580.32	1	ระบบ	27,670,580.32	110.99	-	110.99
32.การดำเนินการด้านการตรวจสอบภายใน	9,098,902.00	62,056.51	888,742.06	111,855.75	10,161,556.32	3,295	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	3,083.93	8,185,249.90	65,031.61	889,043.44	145,424.81	9,284,749.77	3,266	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,842.85	(8.63)	(0.88)	(7.82)
33.งานสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวง	1,124,583.39	7,669.91	109,844.52	13,824.87	1,255,922.69	20	จำนวนครั้ง	62,796.13	1,247,163.72	8,037.62	109,881.77	17,973.85	1,383,056.96	20	จำนวนครั้ง	69,152.85	10.12	-	10.12
34.กิจกรรมด้านพัฒนาระบบราชการ	8,580,856.70	62,809.95	538,833.02	327,555.49	9,510,055.16	1	ด้าน	9,510,055.16	9,243,804.26	109,213.46	564,949.16	291,914.06	10,209,880.94	1	ด้าน	10,209,880.94	7.36	-	7.36
35.การบริหารงานสารบรรณ	34,980,048.56	271,964.44	1,720,114.13	1,752,499.90	38,724,627.02	60,365	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	641.51	46,851,345.77	514,907.48	1,903,346.37	1,498,268.61	50,767,868.23	56,311	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	901.56	31.10	(6.72)	40.54
36.การดำเนินการด้านการบริหารบุคลากร	25,925,847.02	144,483.38	2,482,887.44	608,213.38	29,161,431.22	1,713	จำนวนบุคลากร	17,023.60	23,550,819.43	147,319.24	2,236,370.85	642,240.22	26,576,749.72	1,477	จำนวนบุคลากร	17,993.74	(8.86)	(13.78)	5.70
37.ดำเนินงานด้านการพัสดุ	99,942,019.75	2,315,338.08	5,802,883.62	38,779,536.67	146,839,778.11	2,868	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	51,199.36	107,846,234.00	5,469,268.18	5,373,206.51	48,373,846.72	167,062,555.41	1,893	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	88,252.80	13.77	(34.00)	72.37
38.ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	10,480,765.14	309,719.89	1,216,287.94	760,104.60	12,766,877.57	182,642	จำนวนรายการ	69.90	9,727,074.11	232,535.72	1,101,791.21	1,270,067.35	12,331,468.38	158,712	จำนวนรายการ	77.70	(3.41)	(13.10)	11.15
39.ดำเนินการด้านยานพาหนะ	2,329,058.92	68,826.64	270,286.21	168,912.13	2,837,083.90	104,535	จำนวนกิโลเมตร	27.14	1,834,342.41	51,674.60	244,842.49	282,237.19	2,413,096.70	212,660	จำนวนกิโลเมตร	11.35	(14.94)	103.43	(58.19)
40.งานด้านกฎหมายและระเบียบ นิติกรรมสัญญาและคดี	10,538,115.49	78,993.20	910,259.13	148,864.14	11,676,231.96	3,730	จำนวนเรื่อง	3,130.36	10,546,435.48	104,953.16	810,711.90	141,724.38	11,603,824.91	4,157	จำนวนเรื่อง	2,791.39	(0.62)	11.45	(10.83)
41.วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	35,688,989.99	154,322.33	1,077,443.06	314,633.00	37,235,388.37	22,413	จำนวนเรื่อง	1,661.33	26,259,321.20	418,580.69	968,590.60	450,617.13	28,097,109.62	43,267	จำนวนเรื่อง	649.39	(24.54)	93.04	(60.91)
	1,693,116,070.04	190,781,391.71	111,713,240.03	288,253,993.18	2,283,864,694.96				2,089,084,650.13	60,112,735.77	82,031,735.28	344,857,639.02	2,576,086,760.20						

## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

กิจกรรมย่อยที่ 2	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ถึง 29.32 เปรอร์เซ็นต์ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีค่าใช้จ่ายในการศึกษาวิจัยงานฝนหลวงเพิ่มมากขึ้น ต้นทุนการดำเนินการศึกษาวิจัยสูงขึ้น ในขณะที่ปริมาณงานคงที่ จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 3	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีค่าใช้จ่ายในการบำรุง ซ่อมแซมรักษาอากาศยานเพิ่มสูงขึ้นเกินกว่า 100 เปรอร์เซ็นต์ของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายจำเป็นที่ต้องบำรุงรักษาตามกำหนดระยะเวลา เพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ประกอบกับมีครุภัณฑ์ด้านอากาศยานเพิ่มมากขึ้น ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนถึง 48 เปรอร์เซ็นต์ ทำให้ต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นเป็น 23.90 จากปีก่อน แต่ปริมาณงานลดลงถึง 34.03 เนื่องจากเกิดภัยพิบัติ(น้ำท่วม) ในภาคตะวันออก และภาคกลาง จึงจำเป็นต้องหยุดปฏิบัติการด้านการทำฝนหลวง ส่งผลให้ชั่วโมงบินลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นเป็นอย่างมาก (ถึงแม้ปริมาณงานลดลงแต่ยังเป็นไปตามแผนที่วางไว้ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ปริมาณงานสามารถทำได้สูงกว่าแผนมาก จึงทำให้เกิดความแตกต่างของปริมาณงานระหว่างสองปีงบประมาณ)
กิจกรรมย่อยที่ 4	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกในการจัดเก็บข้อมูลพื้นฐานทางด้านการเกษตรเพิ่มสูงขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 โดยค่าจ้างดังกล่าวเพิ่มสูงกว่าหนึ่งเท่าของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ประกอบกับมีการจัดซื้อปัจจัยการผลิตสนับสนุนเกษตรกรในการพัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรเพิ่มขึ้นถึง 44.22 เปรอร์เซ็นต์ของปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 6	ต้นทุนรวมลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 สามารถประหยัดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ซึ่งปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ปัญหาภัยธรรมชาติลดน้อยลงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เช่น ปัญหาอุทกภัยปลายปี พ.ศ.2554 จึงมีค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการลดลง
กิจกรรมย่อยที่ 8	ต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากสภาเกษตรกรอยู่ระหว่างการดำเนินการจัดตั้ง โดยค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นเป็นเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายในการจัดตั้งสภาเกษตรกรประจำจังหวัด
กิจกรรมย่อยที่ 12	ต้นทุนที่ลดลงเกิดจากผลการดำเนินงานที่เพิ่มขึ้นกว่าหนึ่งเท่าของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 สามารถดำเนินงานได้เกินกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย
กิจกรรมย่อยที่ 13	ในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีผู้มาร้องเรียนเรื่องทางด้านการเกษตรลดลงซึ่งอาจสืบเนื่องมาจากปัญหาทางการเกษตรในปี 2556 ลดลงกว่าปี 2555 โดยมีจำนวนลดลงถึงร้อยละ 20.37 จากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ในขณะที่ค่าใช้จ่ายคงที่ไม่ลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 15	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าใช้จ่ายในการดำเนินลงสู่ภูมิภาคเพิ่มมากขึ้นเพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการบริหารจัดการโครงการศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน จึงเกิดค่าใช้จ่ายเพิ่มมากขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เป็นจำนวนมาก
กิจกรรมย่อยที่ 19	ต้นทุนเพิ่มสูงขึ้นพร้อมกับปริมาณงานที่เพิ่มมากขึ้น โดยต้นทุนรวมของหน่วยงานที่ดำเนินกิจกรรมย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นถึง 24.04 เปรอร์เซ็นต์จากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 โดยค่าใช้จ่ายที่สำคัญและจำนวนเงินค่าใช้จ่ายสูงคือโครงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการสร้างความเข้าใจนโยบายสำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ การเผยแพร่ข่าวสาร Call Center และเผยแพร่โครงการ Smart Farmer
กิจกรรมย่อยที่ 20	ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นที่รับผิดชอบกิจกรรมย่อยเพิ่มสูงขึ้น โดยส่วนใหญ่ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นคือค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายสูง ในขณะที่ปริมาณงานลดลงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 21	ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นที่รับผิดชอบกิจกรรมย่อยเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีค่าใช้จ่ายในการจัดงาน Universal Exhibition Milano 2015 เพิ่มมาจากปีก่อน ซึ่งขณะนี้อยู่ระหว่างการเตรียมการ และค่าใช้จ่ายที่เพิ่มตามมามีอีกส่วนหนึ่งคือค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศ นอกจากนี้ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการประจำในต่างประเทศเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากอัตราค่าเช่าสูงกว่าปีก่อน
กิจกรรมย่อยที่ 24	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีปริมาณงานเพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 48.76 ประกอบกับศูนย์ต้นที่รับผิดชอบกิจกรรมดังกล่าวได้เพิ่มกิจกรรมย่อยอีก 1 กิจกรรมเพื่อรองรับกิจกรรมด้านการศึกษาวีเคราะหงานการเกษตรต่างประเทศ จึงทำให้ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นถูกป็นส่วนไปยังกิจกรรมย่อยที่เกิดขึ้นใหม่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปีก่อน
กิจกรรมย่อยที่ 25	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีปริมาณงานเพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนร้อยละ 15.38 ประกอบกับศูนย์ต้นที่รับผิดชอบกิจกรรมดังกล่าวได้เพิ่มกิจกรรมย่อยอีก 1 กิจกรรมเพื่อรองรับกิจกรรมด้านการศึกษาวีเคราะหงานการเกษตรต่างประเทศ จึงทำให้ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นถูกป็นส่วนไปยังกิจกรรมย่อยที่เกิดขึ้นใหม่เช่นเดียวกับกับกิจกรรมย่อยที่ 24 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปีก่อน
กิจกรรมย่อยที่ 28	ต้นทุนลดลงเนื่องจากต้นทุนรวมของหน่วยงานที่รับผิดชอบกิจกรรมย่อยนี้ลดลงร้อยละ 13.22 ประกอบกับศูนย์ต้นทุนได้กำหนดกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 เพื่อความเหมาะสมกับภารกิจ ต้นทุนจึงถูกป็นส่วนค่าใช้จ่ายให้ยังกิจกรรมย่อยที่เกิดขึ้นใหม่ จึงมีผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
กิจกรรมย่อยที่ 30	ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นที่รับผิดชอบกิจกรรมย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนมากกว่าร้อยละ 100 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการจ้างที่ปรึกษาโครงการศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ และค่าจ้างโครงการบูรณาการและบริการข้อมูลการเกษตรและองค์กรเกษตรเชิงพื้นที่เพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ รวมกว่า 19 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนภารกิจของสำนักงานสภาเกษตรกรแห่งชาติ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 31	ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นที่รับผิดชอบกิจกรรมย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนมากกว่าร้อยละ 100 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ และค่าจ้างโครงการบูรณาการและบริการข้อมูลการเกษตรและองค์กรเกษตรเชิงพื้นที่เพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ โดยเป็นค่าใช้จ่ายทางด้านพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อรองรับภารกิจของสภาเกษตรกรแห่งชาติ ประกอบกับมีเงินกันไว้เบิกเหลือในปี 2555 มาเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 จึงทำให้ต้นทุนปี 2556 สูงกว่าปี 2555

**ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)**

กิจกรรมย่อยที่ 35	ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ศูนย์ต้นทุนได้จัดทำแผนการบริการงานด้านเอกสาร โดยนำภารกิจด้านบริหารงานเอกสารของกลุ่มงานอื่น มารวมไว้กับกลุ่มงานที่รับผิดชอบงานสารบรรณเพื่อเป็นภาพรวมการบริหารงานด้านเอกสารของศูนย์ต้นทุน จึงทำให้ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีงานด้านหนังสือเป็นจำนวนมาก ต่อมาในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ศูนย์ต้นทุนได้ปรับแผนการบริการงานด้านเอกสารให้ตรงตามภารกิจของกลุ่มงานสารบรรณเพียงงานเดียว จึงได้ปรับแผนการบริการงานด้านเอกสารเฉพาะงานของกลุ่มสารบรรณเพียงงานเดียว จึงทำให้ปริมาณงานลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 37	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีจำนวนครั้งในการดำเนินงานด้านพัสดุลดลงในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อยโดยต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนที่รับผิดชอบกิจกรรมดังกล่าวเพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 9.09 จากปีก่อน และมีการบริหารงานด้านพัสดุโดยกำหนดแผนในการจัดซื้อจัดจ้างไว้แน่นอน ซึ่งที่ผ่านมามีการจัดซื้อที่ที่มีผู้แจ้งความประสงค์ในการใช้พัสดุแต่จากการปรับแผนการจัดซื้อจำนวนครั้งในการจัดซื้อลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
กิจกรรมย่อยที่ 39	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจากระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2556 สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ได้ปรับเปลี่ยนการบริหารงานด้านยานพาหนะ โดยนำยานพาหนะจากศูนย์ต้นทุนอื่น ๆ มารวมเป็นศูนย์บริการเพียงจุดเดียว และให้บริการในภาพรวม ซึ่งที่ผ่านมามีบางศูนย์ต้นทุนมียานพาหนะของตนเองไม่ได้มาใช้บริการในส่วนนี้ ฉะนั้นจึงทำให้ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีปริมาณงานเพิ่มมากขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
กิจกรรมย่อยที่ 41	ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจากศูนย์ต้นทุนได้ประหยัดงบประมาณในปี 2556 โดยมีต้นทุนรวมลดลงกว่าปีก่อนร้อยละ 24.54 ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มสูงขึ้นเกือบ 100 เปอร์เซ็นต์ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2556

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556								ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1.การพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ชายแดนภาคใต้	29,382,011.96	3,975,609.79	2,092,121.38	1,413,482.28	36,863,225.42	325.00	ราย	113,425.31	40,620,498.64	1,060,873.76	2,013,037.40	2,744,954.77	46,439,364.57	325.00	ราย	142,890.35	25.98	-	25.98
2.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	10,327,095.35	287,530.43	685,792.62	344,314.54	11,644,732.94	2,492	ราย	4,672.85	14,875,051.34	375,199.59	860,096.92	2,223,635.81	18,333,983.66	2,565	ราย	7,147.75	57.44	2.93	52.96
3.การจัดทำแผนบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	469,177,584.98	63,955,290.60	38,911,711.71	18,978,761.40	591,023,348.69	76	จังหวัด	7,776,623.01	511,276,530.67	7,759,529.10	32,501,949.39	21,738,849.92	573,276,859.08	76	จังหวัด	7,543,116.57	(3.00)	-	(3.00)
4.อำนวยความสะดวกเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริการด้านการเกษตร	122,007,395.38	10,201,822.94	6,998,655.06	4,436,581.47	143,644,454.85	99.17	ร้อยละ	1,448,466.82	179,624,733.58	4,862,576.55	8,766,250.69	21,749,604.38	215,003,165.20	98.32	ร้อยละ	2,186,769.38	49.68	(0.86)	50.97
5.การบริการเผยแพร่และประชาสัมพันธ์ด้านการเกษตร	87,311,660.63	9,577,228.37	21,641,804.47	2,709,378.47	121,240,071.95	81.60	ร้อยละ	1,485,785.20	150,273,138.53	1,608,388.29	1,931,537.24	4,635,162.64	158,448,226.71	99.92	ร้อยละ	1,585,750.87	30.69	22.45	6.73
6.การพัฒนาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสารของ กษ	11,258,336.87	561,096.98	560,578.68	449,165.52	12,829,178.04	100.00	ร้อยละ	128,291.78	16,341,849.32	322,984.52	659,988.62	1,345,323.06	18,670,145.51	100.00	ร้อยละ	186,701.46	45.53	-	45.53
7.สนับสนุนโครงการพระราชดำริ	24,131,497.87	2,467,111.78	1,453,666.32	1,017,325.51	29,069,601.48	98.31	ร้อยละ	295,693.23	26,735,224.52	703,853.20	1,317,702.84	848,039.67	29,604,820.22	96.09	ร้อยละ	308,094.71	1.84	(2.26)	4.19
8.สนับสนุนการจัดการด้านสภาเกษตรกร	53,161,074.96	6,827,170.04	4,096,312.75	2,147,741.79	66,232,299.55	77	จังหวัด	860,159.73	56,327,156.31	1,030,734.99	3,462,688.07	2,108,311.91	62,928,891.28	77	จังหวัด	817,258.33	(4.99)	-	(4.99)
9.ปฏิบัติการฝนหลวง	332,097,774.13	7,299,551.84	14,186,525.53	151,865,972.96	505,449,824.47	99.33	ร้อยละ	5,088,591.81	389,842,561.85	17,751,499.13	10,599,328.89	161,771,732.16	579,965,122.03	99.55	ร้อยละ	5,825,867.62	14.74	0.22	14.49
10.ศึกษาวิจัย	36,899,752.68	811,061.32	1,576,280.61	16,873,997.00	56,161,091.61	56.67	ร้อยละ	991,019.79	43,315,840.21	1,972,388.79	1,177,703.21	17,974,636.91	64,440,569.11	77.33	ร้อยละ	833,319.14	14.74	36.46	(15.91)
11.บริการด้านการบิน	180,963,571.22	3,928,133.73	7,213,746.67	80,128,176.05	272,233,627.67	100.00	ร้อยละ	2,722,336.28	203,019,334.22	10,367,236.68	6,277,498.80	93,286,061.35	312,950,131.05	100.00	ร้อยละ	3,129,501.31	14.96	-	14.96
12.ศูนย์เรียนรู้เศรษฐกิจพอเพียงชุมชน	29,078,299.88	1,988,111.84	1,613,716.40	846,572.15	33,526,700.27	14,753	ราย	2,272.53	27,613,822.38	422,392.42	1,353,170.63	801,428.19	30,190,813.62	15,664	ราย	1,927.40	(9.95)	6.18	(15.19)
13.การจัดการเพื่อการช่วยเหลือการสนับสนุนเงินกู้แก่เกษตรกร	45,192,526.32	1,910,126.77	2,631,639.57	940,955.66	50,675,248.33	822	ราย	61,648.72	58,660,108.17	2,518,092.47	2,956,861.53	2,834,682.22	66,969,744.39	627	ราย	106,809.80	32.15	(23.72)	73.26
14.การพัฒนาการเกษตรตามแนวทางปรัชญาเศรษฐกิจพอเพียง	67,748,882.63	6,638,356.30	4,589,526.85	2,210,334.73	81,187,100.50	17,321	ราย	4,687.21	77,338,659.50	1,243,195.55	4,130,552.68	4,033,538.14	86,745,945.86	17,608	ราย	4,926.51	6.85	1.66	5.11
15.ดำเนินการกิจการด้านเกษตรต่างประเทศ	90,182,700.48	68,840,960.25	1,537,035.34	2,864,666.11	163,425,362.18	22	เรื่อง	7,428,425.55	165,599,042.32	2,857,023.08	1,676,586.80	3,276,486.99	173,409,139.19	82	เรื่อง	2,114,745.60	6.11	272.73	(71.53)
16.พัฒนาความร่วมมือและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตร	104,195,904.71	1,512,228.72	1,924,126.05	1,026,567.53	108,658,827.00	131	เรื่อง	829,456.69	121,699,479.60	5,012,853.64	2,237,890.90	3,323,478.06	132,273,702.19	106	เรื่อง	1,247,865.12	21.73	(19.08)	50.44
17.การเตรียมการเป็นประชาคมอาเซียน									5,921,618.97	243,914.02	108,890.66	161,712.86	6,436,136.52	657	ราย	9,796.25			
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	<b>1,693,116,070.04</b>	<b>190,781,391.71</b>	<b>111,713,240.03</b>	<b>288,253,993.18</b>	<b>2,283,864,694.96</b>				<b>2,089,084,650.13</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.28</b>	<b>344,857,639.02</b>	<b>2,576,086,760.20</b>						

## ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

- กิจกรรมหลักที่ 1 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ต้นทุนในการดำเนินกิจกรรมของศูนย์ต้นทุนเพิ่มสูงขึ้นโดยมีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกในการจัดเก็บข้อมูลพื้นฐานทางด้านการเกษตรโดยค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้นกว่าหนึ่งเท่าของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ประกอบกับมีการจัดซื้อปัจจัยการผลิตสนับสนุนเกษตรกรในการพัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
- กิจกรรมหลักที่ 2 ต้นทุนในการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพิ่มมากขึ้นเนื่องจากศูนย์ต้นทุนที่รับผิดชอบในการผลิตผลผลิตมีภาระกิจเพิ่มมากขึ้น โดยมีหน้าที่ในการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนร้อยละ 67.01 และค่าใช้จ่ายทุนการศึกษาในประเทศของบุคลากรในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ซึ่งเพิ่มกว่าปีก่อนเกินร้อยละ 100 จึงทำให้ต้นทุนของกิจกรรมเพิ่มสูงขึ้น
- กิจกรรมหลักที่ 4 ต้นทุนที่เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากกิจกรรมต่าง ๆ ภายใต้กิจกรรมหลักนี้สูงขึ้น ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนต่าง ๆ ที่ดำเนินกิจกรรมหลักนี้เพิ่มสูงขึ้นส่วนใหญ่เป็นค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุเพิ่มขึ้น ร้อยละ 44.23 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- กิจกรรมหลักที่ 6 ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนที่รับผิดชอบกิจกรรมนี้เพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนมากกว่าร้อยละ 100 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ และค่าจ้างโครงการบูรณาการและบริการข้อมูลการเกษตรและองค์กรเกษตรกรเชิงพื้นที่เพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ โดยเป็นค่าใช้จ่ายทางด้านการพัฒนาระบบสารสนเทศของเพื่อรองรับภารกิจของสภาเกษตรกรแห่งชาติ จึงทำให้ต้นทุนปี 2556 สูงกว่าปี 2555
- กิจกรรมหลักที่ 13 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมเพิ่มสูงขึ้นเป็นอย่างมากเนื่องจากปัจจุบันเกษตรกรมีทางเลือกในการขอกู้เงินจากสถาบันการเงินอื่นมากขึ้น จึงมีเกษตรกรที่เข้ามาขอรับการช่วยเหลือลดลง ถึงร้อยละ 23.72 โดยต้นทุนรวมเพิ่มสูงขึ้นซึ่งส่วนที่เพิ่มสูงขึ้นนั้นเนื่องจากกิจกรรมที่สนับสนุนเพิ่มสูงขึ้น เมื่อต้นทุนรวมเพิ่มสูงขึ้นแต่ปริมาณกลับลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
- กิจกรรมหลักที่ 15 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีปริมาณงานเพิ่มสูงมาก รวมทั้งกิจกรรมต่าง ๆ ที่สนับสนุนกิจกรรมหลักนี้ลดลงทั้งหมดจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปีก่อน
- กิจกรรมหลักที่ 16 ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนที่รับผิดชอบกิจกรรมนี้เพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนโดยส่วนที่เพิ่มสูงขึ้นเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการต่างประเทศ และค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมในประเทศ แต่ปริมาณงานคือจำนวนเรื่องที่ได้พัฒนาและขยายการดำเนินงานด้านการเกษตรและแก้ไขปัญหาลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556								ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1.การปฏิบัติการฝนหลวง	368,997,526.81	8,110,613.16	15,762,806.15	168,739,969.95	561,610,916.08	186.66	ล้านไร่	3,008,737.36	433,158,402.06	19,723,887.92	11,777,032.10	179,746,369.07	644,405,691.14	223.56	ล้านไร่	2,882,473.12	14.74	19.77	(4.20)
2.การบริการด้านการบิน	180,963,571.22	3,928,133.73	7,213,746.67	80,128,176.05	272,233,627.67	1,819	จำนวน ชั่วโมง บิน	149,661.15	203,019,334.22	10,367,236.68	6,277,498.80	93,286,061.35	312,950,131.05	1,200	จำนวน ชั่วโมง บิน	260,791.78	14.96	(34.03)	74.25
3.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและส่งเสริมด้านการเกษตรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้	34,570,838.80	4,801,476.55	2,506,479.89	1,671,789.62	43,550,584.85	3,000	จำนวน เกษตรกร (ราย)	14,516.86	47,897,338.26	1,188,320.07	2,384,650.47	3,347,712.71	54,818,021.51	3,141	จำนวน เกษตรกร (ราย)	17,452.41	25.87	4.70	20.22
4.การสนับสนุนโครงการพระราชดำริ	28,007,696.18	2,915,854.04	1,708,411.06	1,176,593.65	33,808,554.94	6	จำนวน โครงการ	5,634,759.16	30,540,745.60	742,044.37	1,515,482.27	976,568.83	33,774,841.07	7	จำนวน โครงการ	4,824,977.30	(0.10)	16.67	(14.37)
5.การบริหารแผนงาน โครงการและงบประมาณของ สป.กษ.	21,566,761.57	1,680,356.88	1,086,718.39	950,632.35	25,284,469.18	11	จำนวน เรื่อง	2,298,588.11	28,782,850.42	1,377,721.29	1,316,462.78	834,807.55	32,311,842.05	25	จำนวน เรื่อง	1,292,473.68	27.79	127.27	(43.77)
6.การจัดตั้งสภาเกษตรกรแห่งชาติ	65,373,005.63	8,449,944.71	5,066,055.02	2,637,145.62	81,526,150.98	76	จำนวน จังหวัด	1,072,712.51	68,969,802.86	1,219,532.67	4,262,536.95	2,593,649.51	77,045,521.99	76	จำนวน จังหวัด	1,013,756.87	(5.50)	-	(5.50)
7.เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	17,564,358.52	1,041,560.52	1,166,751.70	421,908.56	20,194,579.30	828	จำนวน เกษตรกร (ราย)	24,389.59	23,698,030.51	1,033,638.55	1,327,965.81	2,331,724.92	28,391,359.79	627	จำนวน เกษตรกร (ราย)	45,281.28	40.59	(24.28)	85.66
8.เกษตรกรได้รับการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพ	17,237,451.58	480,033.43	850,820.70	286,331.22	18,854,636.93	330	จำนวน เกษตรกร (ราย)	57,135.26	22,773,771.39	836,401.63	941,048.85	305,989.73	24,857,211.59	320	จำนวน เกษตรกร (ราย)	77,678.79	31.84	(3.03)	35.96
9.การบริหารจัดการกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	10,390,716.22	388,532.82	614,067.17	232,715.88	11,626,032.10	20	จำนวน ครั้ง	581,301.61	12,188,306.28	648,052.30	687,846.87	196,967.56	13,721,173.01	41	จำนวน ครั้ง	334,662.76	18.02	105.00	(42.43)



ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556								ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
10.การดำเนินงานด้านการพัฒนาการเกษตรอย่างยั่งยืน	75,276,536.25	7,375,951.44	5,099,474.28	2,455,927.48	90,207,889.45	71	จำนวนจังหวัด	1,270,533.65	85,931,843.88	1,381,328.39	4,589,502.98	4,481,709.04	96,384,384.29	76	จำนวนจังหวัด	1,268,215.58	<b>6.85</b>	<b>7.04</b>	<b>(0.18)</b>
11.ส่งเสริมการเกษตรตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง	32,309,222.09	2,209,013.16	1,793,018.22	940,635.73	37,251,889.19	71	จำนวนจังหวัด	524,674.50	30,682,024.87	469,324.91	1,503,522.92	890,475.77	33,545,348.47	19,930	เกษตรกร (ราย)	1,683.16			
12.การพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	10,327,095.35	287,530.43	685,792.62	344,314.54	11,644,732.94	162,126	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	71.83	14,875,051.34	375,199.59	860,096.92	2,223,635.81	18,333,983.66	191,274	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	95.85	<b>57.44</b>	<b>17.98</b>	<b>33.45</b>
13.แผนพัฒนาการเกษตรแบบบูรณาการ	469,177,584.98	63,955,290.60	38,911,711.71	18,978,761.40	591,023,348.69	76	จำนวนจังหวัด	7,776,623.01	511,276,530.67	7,759,529.10	32,501,949.39	21,738,849.92	573,276,859.08	76	จำนวนจังหวัด	7,543,116.57	<b>(3.00)</b>	-	<b>(3.00)</b>
14.รายงานผลการตรวจราชการ	68,405,102.17	4,665,585.91	3,583,841.91	2,239,313.49	78,893,843.49	49	จำนวนฉบับ	1,610,078.44	115,455,489.03	2,945,354.76	5,471,243.93	19,160,953.65	143,033,041.37	60	จำนวนฉบับ	2,383,884.02	<b>81.30</b>	<b>22.45</b>	<b>48.06</b>
15.การเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	87,311,660.63	9,577,228.37	21,641,804.47	2,709,378.47	121,240,071.95	1,015	จำนวนครั้ง	119,448.35	150,273,138.53	1,608,388.29	1,931,537.24	4,635,162.64	158,448,226.71	1,032	จำนวนครั้ง	153,535.10	<b>30.69</b>	<b>1.67</b>	<b>28.54</b>
16.การบริการข้อมูลและพัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหาร	11,258,336.87	561,096.98	560,578.68	449,165.52	12,829,178.04	593	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	21,634.36	16,341,849.32	322,984.52	659,988.62	1,345,323.06	18,670,145.51	753	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	24,794.35	<b>45.53</b>	26.98	<b>14.61</b>
17.การเกษตรต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	104,195,904.71	1,512,228.72	1,924,126.05	1,026,567.53	108,658,827.00	40	ประเทศ/องค์กร	2,716,470.68	127,621,098.57	5,256,767.66	2,346,781.56	3,485,190.91	138,709,838.71	40	ประเทศ/องค์กร	3,467,745.97	<b>27.66</b>	-	<b>27.66</b>
18.การเพิ่มศักยภาพการดำเนินการกิจการเกษตรต่างประเทศ	90,182,700.48	68,840,960.25	1,537,035.34	2,864,666.11	163,425,362.18	1,126	จำนวนเรื่อง	145,137.98	165,599,042.32	2,857,023.08	1,676,586.80	3,276,486.99	173,409,139.19	686	จำนวนเรื่อง	252,783.00	<b>6.11</b>	<b>(39.08)</b>	<b>74.17</b>
	<b>1,693,116,070.04</b>	<b>190,781,391.71</b>	<b>111,713,240.04</b>	<b>288,253,993.18</b>	<b>2,283,864,694.95</b>			<b>27,026,474.39</b>	<b>2,089,084,650.13</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.29</b>	<b>344,857,639.01</b>	<b>2,576,086,760.20</b>						

## ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อยที่ 2	ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีค่าใช้จ่ายในการบำรุง ซ่อมแซมรักษาอากาศยานเพิ่มสูงขึ้นมากซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายจำเป็นที่ต้องบำรุงรักษาตามกำหนดระยะเวลา เพื่อความปลอดภัยในการปฏิบัติงาน ประกอบกับมีการจัดซื้อครุภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติฝนหลวงเพิ่มมากขึ้น โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ถึงร้อยละ 23.06 และการจัดซื้อครุภัณฑ์สำหรับการผลิตผลผลิตย่อยนี้สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ถึงร้อยละ 255.47 ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์จึงเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนถึง 48 เปอร์เซ็นต์ ทำให้ต้นทุนรวมของผลผลิตย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นจากปีก่อน แต่ปริมาณงานลดลงเนื่องจาก เนื่องจากเกิดภัยพิบัติ(น้ำท่วม) ในภาคตะวันออก และภาคกลาง จึงจำเป็นต้องหยุดปฏิบัติการด้านการทำฝนหลวง ส่งผลให้ชั่วโมงบินลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้นเป็นอย่างมาก
ผลผลิตย่อยที่ 3	ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 กิจกรรมย่อยที่สนับสนุนในการผลิตผลผลิตย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นโดยมีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกในการจัดเก็บข้อมูลพื้นฐานทางด้านการเกษตรโดยค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้นกว่าหนึ่งเท่าของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ประกอบกับมีการจัดซื้อปัจจัยการผลิตสนับสนุนเกษตรกรในการพัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 5	ต้นทุนลดลงเนื่องจากต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยที่สนับสนุนให้เกิดผลผลิตนี้ลดต่ำลงถึงร้อยละ 37.98 และเมื่อรวมกับต้นทุนของกิจกรรมย่อยสนับสนุนอื่น ๆ ต้นทุนเฉลี่ยเพิ่มขึ้นเป็นร้อยละ 27.79 เพราะบางกิจกรรมต้นทุนเพิ่มสูงขึ้น แต่ปริมาณงานในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 เพิ่มขึ้นเกินกว่าหนึ่งเท่าของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยลดลง
ผลผลิตย่อยที่ 7	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นเป็นอย่างมากเนื่องจากปัจจุบันเกษตรกรมีทางเลือกในการขอกู้เงินจากสถาบันการเงินอื่นมากขึ้น จึงมีเกษตรกรที่เข้ามาขอรับการกู้เงินจากโครงการที่ศูนย์ต้นทุนผลิตผลผลิตย่อยนี้ลดลง ถึงร้อยละ 24.28 โดยต้นทุนรวมเพิ่มสูงขึ้นซึ่งส่วนที่เพิ่มสูงขึ้นนั้นเนื่องจากกิจกรรมย่อยที่สนับสนุนการผลิตผลผลิตย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นถึงสองกิจกรรมย่อย เมื่อต้นทุนรวมเพิ่มสูงขึ้นแต่ปริมาณกลับลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยเพิ่มสูงขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 8	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากเกษตรกรที่เข้าร่วมการพัฒนาและฟื้นฟูอาชีพพลดลง ในขณะที่ต้นทุนเพิ่มขึ้น เนื่องจากต้นทุนของกิจกรรมย่อยที่สนับสนุนผลผลิตย่อยนี้เพิ่มสูงขึ้นถึงสองกิจกรรมย่อย เมื่อต้นทุนรวมเพิ่มสูงขึ้นแต่ปริมาณกลับลดลงจึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยเพิ่มสูงขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 9	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยลดลงเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ศูนย์ต้นทุนที่ทำการผลิตผลผลิตย่อยนี้สามารถดำเนินการได้มากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้เกินกว่าร้อยละ 100 ในขณะที่ต้นทุนเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
ผลผลิตย่อยที่ 12	ต้นทุนในการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพิ่มมากขึ้นเนื่องจากปัจจุบันศูนย์ต้นทุนที่รับผิดชอบในการผลิตผลผลิตมีภาระกิจเพิ่มมากขึ้น โดยมีหน้าที่ในการพัฒนาบุคลากรของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ งบประมาณที่ใช้จ่ายมีทั้งงบประมาณของศูนย์ต้นทุนเองและงบประมาณรับโอนเบิกแทนเพื่อใช้จ่ายในการพัฒนาบุคลากร ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนร้อยละ 67.01 และค่าใช้จ่ายทุนการศึกษาในประเทศของบุคลากรในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ซึ่งเพิ่มกว่าปีก่อนเกินร้อยละ 100 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยเพิ่มสูงขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 14	ต้นทุนรวมของผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้นเนื่องจากกิจกรรมย่อยที่สนับสนุนผลผลิตย่อยนี้เพิ่มขึ้นหลายกิจกรรมย่อยเช่นงานสนับสนุนการปฏิบัติงานของคณะกรรมการตรวจสอบภาคราชการประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ การสนับสนุนการตรวจราชการ ร่วมติดตามงานในพื้นที่เพิ่มมากขึ้น และในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์เพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 73.31 จึงทำให้ต้นทุนสูงขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 15	ต้นทุนเพิ่มสูงขึ้นโดยเกิดจากค่าใช้จ่ายที่สำคัญคือโครงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการสร้างความเข้าใจนโยบายสำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ การเผยแพร่ข่าวสาร Call Center และเผยแพร่โครงการ Smart Farmer ซึ่งมีต้นทุนสูงขึ้นกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2556 จำนวนมาก จึงทำให้ต้นทุนรวมในการผลิตผลผลิตย่อยสูงขึ้นถึงร้อยละ 30.69 ถึงแม้ปริมาณงานจะเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย แต่เป็นโครงการที่มีค่าใช้จ่ายสูง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยสูงขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 17	ต้นทุนสูงขึ้นเพราะค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของศูนย์ต้นทุนโดยรวมสูงขึ้นกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมที่สนับสนุนการผลิตผลผลิตสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 แต่ปริมาณงานคือจำนวนประเทศ/องค์กรที่ต้องติดต่อประสานงานยังคงเดิม จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยสูงขึ้น
ผลผลิตย่อยที่ 18	ต้นทุนเพิ่มสูงขึ้นมากเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีการย้ายข้าราชการไปประจำต่างประเทศจำนวนหลายราย ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการขนย้ายสูง ประกอบกับมีการเปิดสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศเพิ่มอีกสองแห่งที่กรุงลอนดอนเจลิส และเซี่ยงไฮ้ มีค่าใช้จ่ายในการเปิดสำนักงานใหม่สูง ทำให้ต้นทุนสูงขึ้นและปริมาณงานลดต่ำลงเนื่องเจ้าหน้าที่ต้องเดินทางไปฝึกอบรมในประเทศไทยเป็นเวลาหลายเดือนจึงทำให้ปริมาณงานลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยสูงขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556									หน่วย:บาท		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %	หน่วย นับ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน ต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %		
1.โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	29,382,011.96	3,975,609.79	2,092,121.38	1,413,482.28	36,863,225.42	3,239	ราย	11,381.05	40,620,498.64	1,060,873.76	2,013,037.40	2,744,954.77	46,439,364.57	3,141	ราย	14,784.90	25.98	(3.03)	29.91		
2.อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	777,374,646.03	93,877,251.15	74,348,521.61	30,083,268.71	975,683,687.50	19	หน่วยงาน	51,351,773.03	955,453,684.27	16,663,266.23	49,500,213.78	54,648,927.38	1,076,266,091.66	19.00	ร้อยละ	56,645,583.77	(ตัวชี้วัด/หน่วยนับเปลี่ยน)				
3.การปฏิบัติการฝนหลวงและบริการด้านการบิน	549,961,098.03	12,038,746.89	22,976,552.82	248,868,146.00	833,844,543.75	214	ล้านไร่	3,896,469.83	636,177,736.27	30,091,124.59	18,054,530.91	273,032,430.42	957,355,822.19	223.56	ล้านไร่	4,282,321.62	14.81	4.47	9.90		
4.เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ	142,019,708.83	10,536,594.91	8,834,882.82	3,997,862.55	165,389,049.11	34,155	ราย	4,842.31	163,612,590.05	4,183,680.44	8,440,584.84	7,669,648.55	183,906,503.88	33,899	ราย	5,425.13	11.20	(0.75)	12.04		
5.การเกษตรด้านต่างประเทศได้รับการส่งเสริมและสนับสนุน	194,378,605.19	70,353,188.97	3,461,161.39	3,891,233.64	272,084,189.18	40	ประเทศ/องค์กร	6,802,104.73	287,298,521.92	7,869,876.72	3,914,477.70	6,599,965.05	305,682,841.38	98	ร้อยละ	3,108,744.45	(ตัวชี้วัด/หน่วยนับเปลี่ยน)				
6.โครงการพัฒนาศักยภาพของภาคเกษตรเพื่อสู่ประชาคมเศรษฐกิจอาเซียน									5,921,618.97	243,914.02	108,890.66	161,712.86	6,436,136.52	657	ราย	9,796.25	ผลผลิตใหม่ปี 2556				
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	<b>1,693,116,070.04</b>	<b>190,781,391.71</b>	<b>111,713,240.03</b>	<b>288,253,993.18</b>	<b>2,283,864,694.96</b>			<b>62,066,570.95</b>	<b>2,089,084,650.13</b>	<b>60,112,735.77</b>	<b>82,031,735.28</b>	<b>344,857,639.02</b>	<b>2,576,086,760.20</b>			<b>64,066,656.12</b>	<b>12.80</b>		<b>3.22</b>		

**ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)**

ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักนี้เพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากกิจกรรมและผลผลิตย่อยที่เกี่ยวข้องเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ซึ่งต้นทุนที่เพิ่มส่วนใหญ่เกิดจากการจ้างเหมาบริการในการจัดเก็บ  
ผลผลิตหลักที่ 1 ข้อมูลพื้นฐานทางด้านการเกษตรเพิ่มสูงขึ้นกว่าหนึ่งเท่าของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 และมีการจัดซื้อปัจจัยการผลิตสนับสนุนเกษตรกรในการพัฒนาส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรเพิ่มขึ้นกว่าปีก่อน  
จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556									ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %						
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม					
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	ค่าใช้จ่าย บุคลากร		ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม										
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>																											
1. สฝษ.	20,117,674.57	237,350,909.67	257,468,584.24	50,344,091.00	1,914,624.16	272,893,107.22	-	325,151,822.38	582,620,406.62	19,742,443.75	301,443,973.53	321,186,417.28	50,842,226.21	4,075,527.10	427,871,250.91	60,420.47	482,849,424.69	804,035,841.97	24.75	48.50	38.00						
2. สผง.	6,016,692.11	4,044,630.56	10,061,322.67	2,265,823.72	1,397,630.44	18,553,283.55	5,070,001.21	27,286,738.92	37,348,061.59	6,397,684.08	1,723,266.82	8,120,950.90	819,858.60	2,530,170.69	13,406,945.67	6,591,044.94	23,348,019.90	31,468,970.80	(19.29)	(14.43)	(15.74)						
3. สกร.	1,184,588.75	19,431.68	1,204,020.43	1,143,860.00	503,993.75	5,062,817.79	-	6,710,671.54	7,914,691.97	1,565,806.50	25,476.95	1,591,283.45	1,062,554.00	350,505.98	4,546,786.35	-	5,959,846.33	7,551,129.78	32.16	(11.19)	(4.59)						
4. กนท.	3,428,049.89	475,326.31	3,903,376.20	1,557,218.01	622,954.80	16,180,785.49	-	18,360,958.30	22,264,334.50	4,340,457.43	486,445.34	4,826,902.77	1,491,956.50	86,450.40	16,461,506.87	7,064.00	18,046,977.77	22,873,880.54	23.66	(1.71)	2.74						
5. สกร.	1,749,322.50	1,789,977.13	3,539,299.63	149,304.00	21,201,784.80	36,974,101.55	205,210.00	58,530,400.35	62,069,699.98	1,825,762.75	1,716,383.81	3,542,146.56	82,009.00	32,211,343.78	35,421,868.08	60,000.00	67,775,220.86	71,317,367.42	0.08	15.79	14.90						
6. กษ.จังหวัด	60,326,351.71	21,554,406.74	81,880,758.45	28,061,060.44	19,578,496.50	185,557,731.92	74,649,726.28	307,847,015.14	389,727,773.59	67,341,440.60	23,794,047.22	91,135,487.82	24,952,745.42	20,802,566.68	172,791,386.15	57,375,595.96	275,922,294.21	367,057,782.03	11.30	(10.37)	(5.82)						
7. สดร.	2,467,970.19	1,270,991.62	3,738,961.81	5,614,248.81	2,342,509.68	4,183,126.68	3,035,147.29	15,175,032.46	18,913,994.27	2,706,986.55	1,241,681.60	3,948,668.15	6,867,969.81	4,993,079.72	4,393,311.98	39,772.69	16,294,134.20	20,242,802.35	5.61	7.37	7.03						
8. กกส.	1,909,680.52	1,749,790.61	3,659,471.13	311,070.00	39,900.00	82,962,409.99	8,079,770.98	91,393,150.97	95,052,622.10	2,050,010.00	1,763,289.95	3,813,299.95	1,038,225.00	511,685.00	116,620,441.28	-	118,170,351.28	121,983,651.23	4.20	29.30	28.33						
9. สทส.	1,306,826.23	1,357,480.46	2,664,306.69	90,751.70	337,132.00	5,221,573.28	4,523,439.69	10,172,896.67	12,837,203.36	1,551,826.69	1,436,830.07	2,988,656.76	109,952.86	134,035.00	34,174,892.54	1,021,118.00	35,439,998.40	38,428,655.16	12.17	248.38	199.35						
10. สกค.	1,115,960.91	545,896.13	1,661,857.04	28,216,725.00	2,583,121.64	14,389,346.86	37,719,899.55	82,909,093.05	84,570,950.09	1,226,173.76	664,759.80	1,890,933.56	34,671,456.72	4,050,923.60	17,443,123.97	34,521,449.52	90,686,953.81	92,577,887.37	13.78	9.38	9.47						
11. สปษ.	76,314,306.37	2,606,959.29	78,921,265.66	111,981.38	0.00	41,127,457.53	24,469,246.98	65,708,685.89	144,629,951.55	86,364,485.50	2,603,085.49	88,967,570.99	4,843,710.73	0.00	42,831,046.44	15,422,991.49	63,097,748.66	152,065,319.65	12.73	(3.97)	5.14						
										0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	-											
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>																			0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-			
1. สคณ.	926,561.39	122,152.99	1,048,714.38	507,735.50	188,310.50	1,022,135.71	-	1,718,181.71	2,766,896.09	1,148,710.50	163,314.99	1,312,025.49	493,396.40	202,181.90	1,260,604.02	-	1,956,182.32	3,268,207.81	25.11	13.85	18.12						
2. สพบ.	1,137,988.00	301,457.00	1,439,445.00	38,404.11	1,159,016.79	1,856,573.05	5,574.08	3,059,568.03	4,499,013.03	1,370,345.50	291,789.00	1,662,134.50	167,330.80	1,044,961.45	2,108,107.13	-	3,320,399.38	4,982,533.88	15.47	8.53	10.75						
3. กก.	1,810,021.60	1,617,094.89	3,427,116.49	2,579,895.61	513,550.00	4,419,723.11	38,169.50	7,551,338.22	10,978,454.71	1,964,243.65	1,497,678.99	3,461,922.64	2,303,790.78	467,450.71	18,636,504.15	10,999.18	21,418,744.82	24,880,667.46	1.02	183.64	126.63						
4. กกจ.	2,560,379.93	603,230.45	3,163,610.38	3,126,837.00	140,995.00	2,324,529.46	-	5,592,361.46	8,755,971.84	2,721,078.50	642,071.52	3,363,150.02	50,510.00	522,488.60	2,455,645.38	-	3,028,643.98	6,391,794.00	6.31	(45.84)	(27.00)						
5. กค.	27,679,561.01	2,669,791.78	30,349,352.79	91,080.00	0.00	6,991,876.91	661,446.61	7,744,403.52	38,093,756.31	22,203,821.91	4,702,966.93	26,906,788.84	158,772.30	159,288.00	8,428,725.83	45.00	8,746,831.13	35,653,619.97	(11.34)	12.94	(6.41)						
6. สกม.	1,030,646.30	109,532.86	1,140,179.16	57,992.00	69,920.00	1,711,453.79	-	1,839,365.79	2,979,544.95	1,136,014.50	141,604.20	1,277,618.70	61,035.00	2,720.00	2,136,265.91	12,660.68	2,212,681.59	3,490,300.29	12.05	20.30	17.14						
7. สร.	2,672,682.59	304,552.97	2,977,235.56	6,503,002.51	40,265.00	9,212,868.56	1,613.74	15,757,749.81	18,734,985.37	2,710,079.72	450,137.81	3,160,217.53	2,997,407.87	134,570.00	10,527,500.74	266,609.59	13,926,088.20	17,086,305.73	6.15	(11.62)	(8.80)						
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>213,755,264.57</b>	<b>278,493,613.14</b>	<b>492,248,877.71</b>	<b>130,771,080.79</b>	<b>52,634,205.06</b>	<b>710,644,902.45</b>	<b>158,459,245.91</b>	<b>1,052,509,434.21</b>	<b>1,544,758,311.92</b>	<b>228,367,371.89</b>	<b>344,788,804.02</b>	<b>573,156,175.91</b>	<b>133,014,908.00</b>	<b>72,279,948.61</b>	<b>931,515,913.39</b>	<b>115,389,771.52</b>	<b>1,252,200,541.52</b>	<b>1,825,356,717.43</b>	<b>16.44</b>	<b>18.97</b>	<b>18.16</b>						

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

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1	ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนเพิ่มสูงขึ้นเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ส่วนใหญ่เกิดจากต้นทุนผันแปรค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการบำรุงซ่อมแซมรักษาอากาศยานเพิ่มสูงขึ้นเกินกว่า 100 เปอร์เซ็นต์ของปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายจำเป็น นอกจากนั้นยังมีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมบุคลากรของศูนย์ต้นทุนเพื่อรองรับการปฏิบัติงานซึ่งศูนย์ต้นทุนนี้ได้แยกออกไปเป็นกรมฝนหลวงและการบินเกษตร อีกประการหนึ่งเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงานฝนหลวงเพิ่มมากขึ้น ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นกว่าปีก่อนถึง 48 เปอร์เซ็นต์ จึงทำให้ต้นทุนโดยรวมเพิ่มสูงขึ้น
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 8	ต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเพิ่มสูงขึ้น โดยส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นในต้นทุนผันแปร ซึ่งมีค่าใช้จ่ายที่สำคัญและจำนวนเงินค่าใช้จ่ายสูงเกิดขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 คือโครงการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์โครงการสร้างความเข้าใจนโยบายสำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ การเผยแพร่ข่าวสาร Call Center และเผยแพร่โครงการ Smart Farmer
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 9	ต้นทุนรวมของศูนย์ต้นทุนนี้เพิ่มสูงขึ้นกว่าปีก่อนถึงร้อยละ 28.33 เนื่องจากต้นทุนผันแปรที่เพิ่มสูงขึ้นโดยมีโครงการเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ในการจ้างที่ปรึกษาโครงการศูนย์ปฏิบัติการข้อมูลเกษตรเพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ และค่าจ้างโครงการบูรณาการและบริการข้อมูลการเกษตรและองค์กรเกษตรเชิงพื้นที่เพื่อสนับสนุนงานของสภาเกษตรกรแห่งชาติ รวมกว่า 19 ล้านบาท เพื่อสนับสนุนภารกิจของสำนักงานสภาเกษตรกรแห่งชาติซึ่งอยู่ระหว่างการจัดตั้ง ทำให้เกิดค่าใช้จ่ายผันแปรตามลักษณะงานที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนสูงขึ้น
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3	ต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ได้มีการถ่ายโอนภารกิจด้านยานพาหนะและอาคารสถานที่จากศูนย์ต้นทุนกองคลังมาอยู่ภายใต้ศูนย์ต้นทุนนี้ ทำให้มีภารกิจเพิ่มมากขึ้น ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานจึงผันแปรตามลักษณะงาน ต้นทุนจึงสูงขึ้นกว่าปีก่อน โดยส่วนใหญ่ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นในค่าจ้างเหมาบุคคลภายนอก และค่าวัสดุที่จำเป็นในการดูแลยานพาหนะและอาคารสถานที่ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4	ต้นทุนของศูนย์ต้นทุนลดลง ซึ่งค่าใช้จ่ายที่ลดลงมากคือค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการส่วนใหญ่เป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติการกิจด้านคลินิก HR ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เงินงบประมาณที่ได้ใช้จ่ายไปในการนี้ใช้จ่ายจากเงินของศูนย์ต้นทุนเอง แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2556 สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์มีภารกิจเกี่ยวกับการจัดตั้งสภาเกษตรกรประจำจังหวัดด้วย เพื่อเป็นการสนับสนุนการปฏิบัติงานจึงได้เบิกจ่ายเงินงบประมาณจากสภาเกษตรกรแห่งชาติ จึงทำให้ค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนลดลงมาก

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	658,313,340.21		658,313,340.21	641,793,943.18		641,793,943.18	(2.51)		(2.51)
2.ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม		1,511,781.00	1,511,781.00		389,148.00	389,148.00		(74.26)	(74.26)
3.ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและสาธารณูปโภค		70,209,284.33	70,209,284.33		48,365,380.82	48,365,380.82		(31.11)	(31.11)
4.ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	9,760,380.04		9,760,380.04	68,835.00		68,835.00	(99.29)		(99.29)
5.ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		22,731,935.16	22,731,935.16		60,112,735.77	60,112,735.77		164.44	164.44
<b>รวม</b>	<b>668,073,720.25</b>	<b>94,453,000.49</b>	<b>762,526,720.74</b>	<b>641,862,778.18</b>	<b>108,867,264.59</b>	<b>750,730,042.77</b>	<b>(3.92)</b>	<b>15.26</b>	<b>(1.55)</b>

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

- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่ลดลงเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 แต่ละศูนย์ต้นทุนเป็นผู้จัดฝึกอบรมเอง ไม่ได้จัดในภาพรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ดังนั้นค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมจึงเป็นค่าใช้จ่ายทางตรงของแต่ละศูนย์ต้นทุน ไม่ปรากฏในค่าใช้จ่ายทางอ้อม สำหรับค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เกิดขึ้นเป็นเพียงส่วนน้อยที่ใช้ในการจัดฝึกอบรมร่วมกันของศูนย์ต้นทุนทั้งหมด จึงทำให้เกิดความแตกต่างกันมาก
- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าใช้จ่ายทางอ้อมค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายลดลงมากเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 เพราะได้บันทึกรายการค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายเข้าศูนย์ต้นทุนโดยตรง ซึ่งส่วนใหญ่เป็นค่าเสื่อมราคาของกรมฝนหลวงและการบินเกษตรในปัจจุบัน ต่างจากปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ที่ได้บันทึกไว้เป็นค่าใช้จ่ายกลางแล้วนำมาป็นส่วนค่าใช้จ่ายก่อนการคำนวณต้นทุน จึงทำให้ต้นทุนรายการนี้ลดลง ไม่ปรากฏในรายการค่าใช้จ่ายทางอ้อม จึงทำให้ค่าใช้จ่ายทางอ้อมลดลงจำนวนมาก
- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 ค่าใช้จ่ายอื่นที่เพิ่มขึ้นถึงร้อยละ 164.44 เป็นค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติ เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2556 มีค่าใช้จ่ายในการช่วยเหลือผู้ประสบภัยพิบัติเพิ่มมากขึ้นกว่าปีงบประมาณที่ผ่านมา จึงเกิดความแตกต่างของต้นทุนจำนวนมาก