

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ กับ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ประกอบด้วย ๓ ส่วน ดังนี้

๑. ภาพรวมต้นทุนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๒. การเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
๓. ข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกองคลัง

ส่วนที่ ๑ ภาพรวมต้นทุนรวมของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ตารางที่ ๑ แสดงประเภทค่าใช้จ่ายแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

(หน่วย : ล้านบาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๘๔๙.๘๗	-	๘๙.๗๐	๙๓๙.๕๗
๒. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	๓๗.๑๘	-	๐.๓๑	๓๗.๔๙
๓. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	๔๔.๖๔	-	๙.๔๙	๕๔.๑๓
๔. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	๒๕๕.๙๗	-	๒.๑๐	๒๕๘.๐๗
๕. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	๕๔.๖๙	-	๑.๔๕	๕๖.๑๔
๖. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	๗๙.๐๐	-	๑๖.๕๔	๙๕.๕๔
๗. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	๐.๒๖	-	๕.๓๔	๕.๖๐
ต้นทุนรวม	๑,๓๒๑.๖๒	-	๑๒๔.๙๒	๑,๔๔๖.๕๔

จากตารางแสดงให้เห็นถึงสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีต้นทุนรวม ๑,๔๔๖.๕๔ ล้านบาท โดยมีค่าใช้จ่ายบุคลากร เป็นค่าใช้จ่ายมากที่สุด จำนวน ๙๓๙.๕๗ ล้านบาท รองลงมาเป็นค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค จำนวน ๒๕๘.๐๗ ล้านบาท และค่าใช้จ่ายต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น เป็นค่าใช้จ่ายที่น้อยที่สุด จำนวน ๕.๖๐ ล้านบาท

ส่วนที่ ๒ การเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

๒.๑ ภาพรวมต้นทุนผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์

จากการคำนวณต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พบว่าต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๑,๔๑๐.๘๙ ล้านบาท และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ จำนวน ๑,๔๔๖.๕๔ ล้านบาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ จำนวน ๓๕.๖๕ ล้านบาท หรือร้อยละ ๒.๕๓ เมื่อเทียบกับต้นทุนของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปปฏิบัติราชการต่างประเทศ และค่าจ้างเหมาบริการ จึงส่งผลให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีต้นทุนผลผลิตสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

๒.๒ การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๑๐ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการกำหนดผลผลิตหลัก จำนวน ๗ ผลผลิตหลัก เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ ผลผลิตหลัก (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการกำหนดผลผลิตหลัก ๕ ผลผลิตหลัก) โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีผลผลิตหลัก ดังนี้

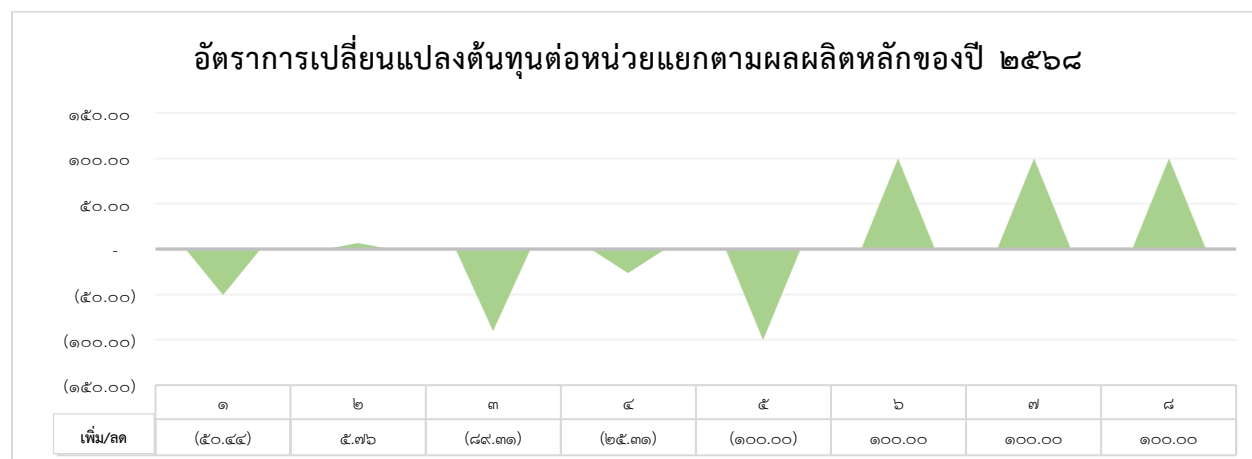
๑. โครงการ...

๑. โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๑)
๒. อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๒)
๓. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๓)
๔. โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๔)
๕. โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๖)
๖. โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๗)
๗. โครงการสนับสนุนการจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร (ผลผลิตหลักลำดับที่ ๘)

โดยมีผลผลิตหลักที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ มีจำนวน ๔ ผลผลิตหลัก ได้แก่ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๑ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน ผลผลิตหลักลำดับที่ ๒ อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร ผลผลิตหลักลำดับที่ ๓ ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ และผลผลิตหลักลำดับที่ ๔ สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ สำหรับผลผลิตหลักที่เหลือไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ เนื่องจากบางผลผลิตหลักที่กำหนดหน่วยนับแตกต่างกัน เช่น โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง เป็นต้น และมีบางผลผลิตมีการกำหนดผลผลิตหลักไม่ต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เช่น โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ เป็นต้น

การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย

แผนภูมิที่ ๑ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของผลผลิตหลักที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงสูงที่สุด คือ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๓ ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ร้อยละ ๘๙.๓๑ เนื่องจากมีการโอนย้ายข้าราชการออกระหว่างปี ทำให้ภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการดำเนินการทำให้ลดต้นทุนในการดำเนินการ และผลผลิตหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงรองลงมา คือ ผลผลิตหลักลำดับที่ ๑ โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน ร้อยละ ๕๐.๔๔ เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๘ ได้รับเงินจัดสรรเพิ่มขึ้น จึงทำให้อัตราต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

๒.๓ การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

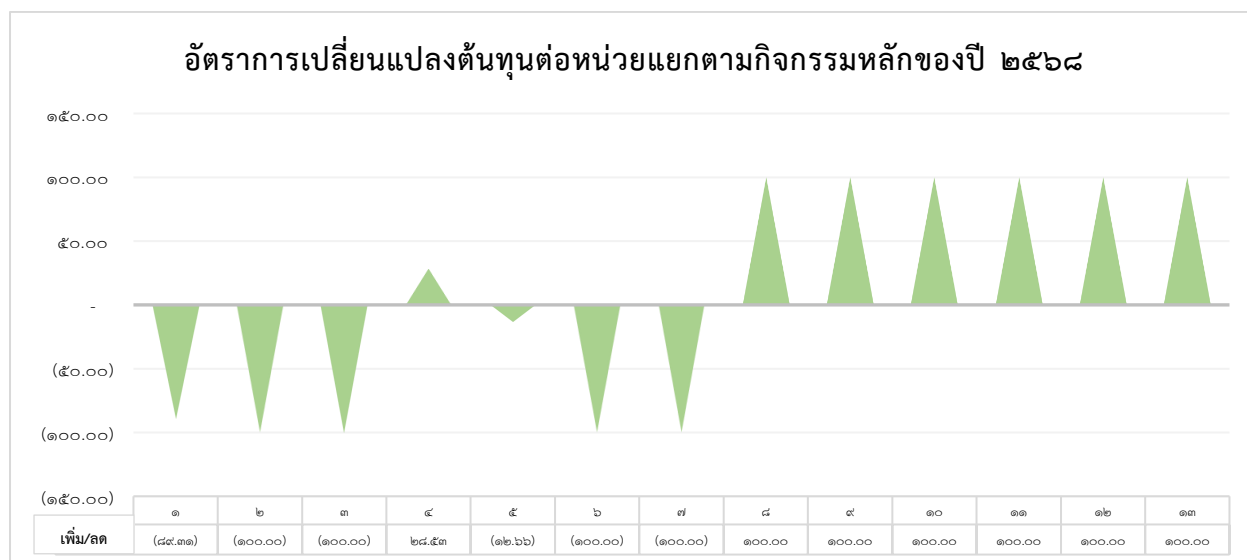
จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๙ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการกำหนดกิจกรรมหลัก จำนวน ๙ กิจกรรมหลัก เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ กิจกรรมหลัก (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการกำหนดกิจกรรมหลัก ๗ ผลผลิตหลัก) โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีผลผลิตหลัก ดังนี้

๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑)
๒. สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๔)
๓. การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๕)
๔. ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๘)
๕. การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๙)
๖. ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑๐)
๗. ส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร) (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑๑)
๘. สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑๒)
๙. จัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร สำหรับเฝ้าระวังความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์ (กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑๓)

โดยมีกิจกรรมหลักที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ มีจำนวน ๓ กิจกรรมหลัก ได้แก่ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑ ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๔ สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร และกิจกรรมหลักลำดับที่ ๕ การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค สำหรับกิจกรรมหลักที่เหลือไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ เนื่องจากบางกิจกรรมหลักที่กำหนดหน่วยนับแตกต่างกัน เช่น สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นต้น และมีบางกิจกรรมหลักมีการกำหนดกิจกรรมหลักไม่ต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เช่น ส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร) เป็นต้น

การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย

แผนภูมิที่ ๒ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของกิจกรรมหลักที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงกิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงสุดที่สุด คือ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๔ สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร ร้อยละ ๒๘.๕๓ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้รับจัดสรรเงินในงบประมาณมากกว่าปี ๒๕๖๗ และในปี ๒๕๖๗ มีเงินนอกงบประมาณลดลงจำนวนมาก กิจกรรมหลักที่มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงสูงสุด คือ กิจกรรมหลักลำดับที่ ๑ ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ ร้อยละ ๘๙.๓๑ เนื่องจากการโอนย้ายข้าราชการออกกระหว่างปี ทำให้ภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการดำเนินการทำให้ลดต้นทุนในการดำเนินการ

**๒.๔ การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงานปลัด
กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘**

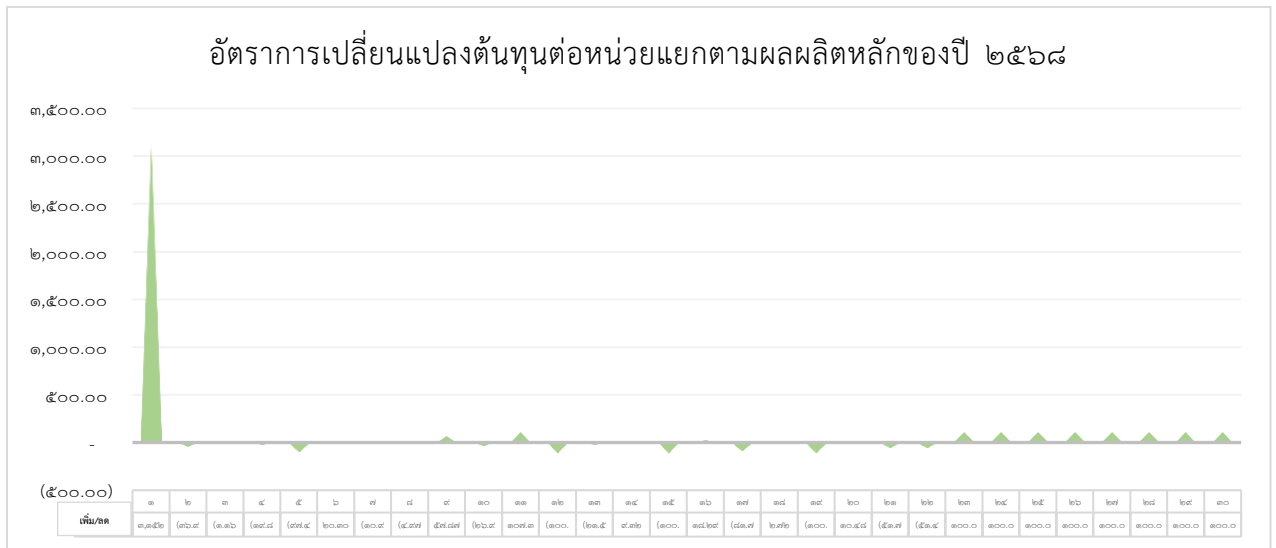
จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๘ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการกำหนดผลผลิตย่อย ๒๗ ผลผลิตย่อย เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๕ กิจกรรมย่อย (ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการกำหนดผลผลิตย่อย ๒๒ ผลผลิตย่อย) โดยปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีผลผลิตย่อย ดังนี้

๑. การรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑)
๒. เครือข่ายความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒)
๓. การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๓)
๔. การรับรู้เรื่องสื่อสารที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๔)
๕. การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๕)
๖. เกษตรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๖)
๗. การติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาซีพเกษตรกรและผู้ยากจน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๗)
๘. รับเรื่องร้องเรียน (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๘)
๙. งานสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๙)
๑๐. การพัฒนาทรัพยากรบุคคล (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๐)
๑๑. ประสาน อำนวยความสะดวก และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๑)
๑๒. สร้างความสัมพันธ์และผลักดันนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๓)
๑๓. สนับสนุนงานในระดับพื้นที่ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๔)
๑๔. กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๖)
๑๕. งานวิเทศสัมพันธ์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๗)
๑๖. ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ. (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๘)
๑๗. โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๐)
๑๘. งานเทคโนโลยีสารสนเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๑)
๑๙. งานเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๒)
๒๐. การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๓)
๒๑. ประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๔)
๒๒. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๕)
๒๓. การแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรไทยในต่างประเทศ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๖)
๒๔. งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๗)
๒๕. ๑ ท้องถิ่น ๑ สินค้าเกษตรมูลค่าสูง (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๘)
๒๖. กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร) (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒๙)
๒๗. พัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้ (ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๓๐)

โดยมีผลผลิตย่อยที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ มีจำนวน ๑๙ ผลผลิตย่อย ได้แก่ ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑ การรับรอง
 แยกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๒ เครือข่ายความร่วมมือ
 ด้านการเกษตรต่างประเทศ และผลผลิตย่อยลำดับที่ ๓ การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุน
 การบริหารจัดการด้านการเกษตร เป็นต้น สำหรับผลผลิตย่อยที่เหลือไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ เนื่องจาก
 บางผลผลิตย่อยที่กำหนดหน่วยนับแตกต่างกัน เช่น พัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้ เป็นต้น และมีบางผลผลิตย่อย
 มีการกำหนดผลผลิตย่อยไม่ต่อเนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ เช่น งานจัดตั้ง
 Sectoral CERT ด้านการเกษตร เป็นต้น

การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย

แผนภูมิที่ ๓ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของผลผลิตย่อยที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗
 และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงผลผลิตย่อยที่มีต้นทุนผลผลิตย่อยต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงที่สุด
 คือ ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑ การรับรองแยกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร้อยละ
 ๓,๑๕๒.๑๒ เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ มีการเก็บปริมาณงานผิดพลาด ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๗
 มีการรับรองแยกชาวต่างประเทศ จำนวน ๑ ครั้ง สาเหตุที่ต้นทุน ๒๕๖๘ เพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘
 มีแยกชาวต่างประเทศ จำนวนคนเพิ่มมากขึ้น และได้มีการจัดกิจกรรมพาแยกชาวต่างประเทศ ไปศึกษาดูงาน
 ด้านการเกษตร ณ ต่างจังหวัด ร้องลงมาผลผลิตลำดับที่ ๑๑ ประสาน อำนวยการ และติดตามงานโครงการ
 อันเนื่องมาจากพระราชดำริ ร้อยละ ๑๐๗.๓๙ เนื่องจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้รับ
 งบประมาณเงินงบบกลาง จากสำนักงาน กปร. เพื่อดำเนินงานโครงการโรงเรียนลูกพระดาบส สุมทรปราการ (มูลนิธิ
 พระดาบส) โครงการต่อยอดบริเวณพื้นที่โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำป่าสักอันเนื่องมาจากพระราชดำริ อำเภอชัยบาดาล
 จังหวัดลพบุรี และโครงการฟื้นฟูระบบนิเวศต้นน้ำและพัฒนาอาชีพพื้นที่โครงการอ่างเก็บน้ำคลองหลวงรัชชโลทร
 อำเภอกะฉัง จังหวัดชลบุรี รวมงบประมาณ ๑๖,๙๓๗,๗๘๔ บาท และกองประสานงานโครงการพระราชดำริ
 ดำเนินการจัดงาน สีสรรพธรรมไม้ เกิดให้บรมราชินีนาถ ปี ๒๕๖๘ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการจัดงานเพิ่มขึ้นจากปี ๒๕๖๗
 จำนวน ๒๐๐,๐๐๐ บาท อีกทั้งได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน ๑๐ รายการ
 รวมงบประมาณ ๒๐๓,๓๐๐ บาท ประกอบกับได้รับข้าราชการโอนย้าย ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผน
 ชำนาญการ จำนวน ๑ ราย ตามคำสั่งที่ ๑๖๗/๒๕๖๘ ลงวันที่ ๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๘ เพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างลง
 ซึ่งข้าราชการรายดังกล่าว ได้รับสิทธิในการขอเบิกค่าเช่าบ้านในการย้ายเพื่อมาปฏิบัติงานที่กองประสานงานโครงการพระราชดำริ
 และผลผลิต...

และผลผลิตย่อยลดลงสูงสุด คือ ผลผลิตย่อยลำดับที่ ๕ การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ ร้อยละ ๙๗.๔๙ เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลง และสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศได้จัดกิจกรรมการประชาสัมพันธ์ผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรและอาหาร รวมถึงการประชุมแก้ไขปัญหาการค้าสินค้าเกษตรร่วมกับผู้แทนกระทรวงเกษตร ด้านกักกันสินค้าเกษตร ของประเทศคู่ภาคีมากขึ้นส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง รองลงมาผลผลิตย่อยลำดับที่ ๑๗ งานวิเทศสัมพันธ์ เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการจัดกิจกรรมมากขึ้นกว่าปี ๒๕๖๗

๒.๕ การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ของสำนักงาน ปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

จากการวิเคราะห์ตารางที่ ๗ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน พบว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ มีการกำหนดกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก ๒๘ กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน ๓๖ กิจกรรมย่อย โดยมีกิจกรรมย่อยที่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ ได้แก่

๑) หน่วยงานหลัก มีจำนวน ๒๓ กิจกรรมย่อย เช่น กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๑ งานรับรองแขกชาวต่างประเทศ กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๒ การเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว และกิจกรรมย่อยลำดับที่ ๓ การหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นต้น

๒) หน่วยงานสนับสนุน มีจำนวน ๓๐ กิจกรรมย่อย เช่น กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๓๔ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๓๕ กิจกรรมสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และกิจกรรมย่อยลำดับที่ ๓๖ กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายในของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นต้น

สำหรับกิจกรรมย่อยที่เหลือไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบได้ เนื่องจากกำหนดกิจกรรมย่อยไม่ต่อเนื่อง ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ได้แก่

๑) หน่วยงานหลัก เช่น กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๑๐ กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๑๒ การอำนวยความสะดวกในการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเกษตรอย่างยั่งยืน และกิจกรรมย่อยลำดับที่ ๓๐ งานด้านวิเคราะห์โครงการ เป็นต้น

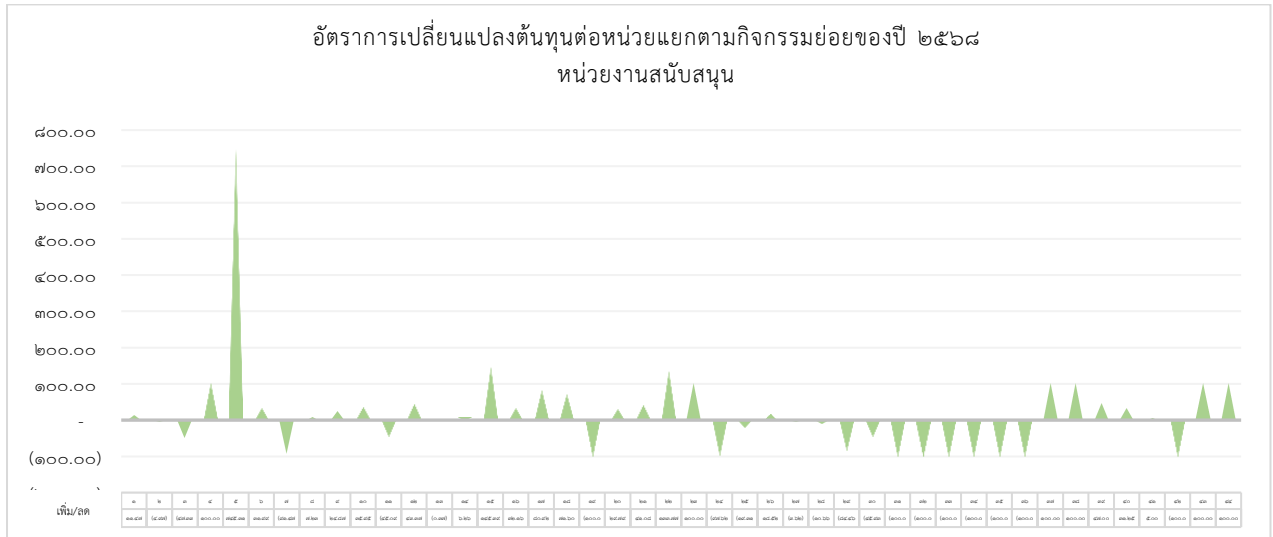
๒) หน่วยงานสนับสนุน เช่น กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๕๖ งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๖๔ โครงการรณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) ภายใต้แนวคิด "กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ไม่ทนต่อการทุจริต" (Zero Tolerance MOAC) และกิจกรรมย่อยลำดับที่ ๖๕ โครงการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เป็นต้น

แผนภูมิที่ ๔ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่เพิ่มขึ้นสูงสุด คือ กิจกรรมย่อยของลำดับที่ ๑ งานรับรองแขกชาวต่างประเทศ ร้อยละ ๒,๖๙๖.๖๒ เนื่องจากมีแขกชาวต่างประเทศมาเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อหารือเกี่ยวกับประเด็นความร่วมมือด้านการเกษตรเพิ่มขึ้นกว่าเดิม และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยที่ลดลงสูงสุด คือ กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๑๔ กิจกรรมประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลงในขณะที่ภารกิจการเดินทางไปเข้าร่วมประชุมตามพันธกรณีมีเพิ่มมากขึ้น

แผนภูมิที่ ๕ แสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย (ร้อยละ) ของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนที่ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘



จากแผนภูมิข้างต้น แสดงให้เห็นถึงต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนที่เพิ่มขึ้นสูงสุด คือ กิจกรรมย่อยลำดับที่ ๕ คือ กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ ร้อยละ ๗๔๕.๓๑ เนื่องจากสำนักพัฒนาระบบบริหาร ได้ปรับเปลี่ยนปริมาณงาน จากเดิม ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖ - ๒๕๖๗ สำนักพัฒนาระบบบริหาร คิดปริมาณงานจากแผนปฏิบัติการ M๑ จำนวน ๒๕ ครั้ง/ปี แต่ในปี พ.ศ. ๒๕๖๗ - ๒๕๖๘ สำนักพัฒนาระบบบริหาร ปรับเปลี่ยนปริมาณงานจากความสำเร็จของกลุ่มงาน ๓ กลุ่ม ประกอบด้วย ความสำเร็จของงานกลุ่มบริหารการเปลี่ยนแปลง กลุ่มพัฒนาระบบการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ และกลุ่มพัฒนาโครงสร้างองค์กร จึงทำให้เปลี่ยนปริมาณงานจากเดิม ในปี พ.ศ. ๒๕๖๖-๒๕๖๗ จำนวน ๒๕ ครั้ง/ปี เป็น ๓ ด้าน/ปี และต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนที่ลดลงสูงสุด คือ กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนลำดับที่ ๒๔ กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ร้อยละ ๙๗.๖๒ เนื่องจากได้ปรับระยะเวลาการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ส่วนที่ ๓ ข้อเสนอแนะและข้อคิดเห็นในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกองคลัง

จากการวิเคราะห์ข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ พบว่า หน่วยงานในสังกัดมีการปรับปรุงรายละเอียดผลผลิต กิจกรรม และหน่วยนับในปริมาณมาก ประกอบกับการจัดเก็บข้อมูลปริมาณงานยังมีความคลาดเคลื่อน ซึ่งส่งผลให้ไม่สามารถเปรียบเทียบข้อมูลในระดับผลผลิต และกิจกรรมได้อย่างมีประสิทธิภาพ และทำให้การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยไม่สะท้อนผลการดำเนินงานที่แท้จริง ดังนั้น เพื่อให้การวิเคราะห์ข้อมูลเป็นไปอย่างถูกต้อง จึงขอให้หน่วยงานพิจารณากำหนดผลผลิตและกิจกรรม โดยมุ่งเน้นภารกิจหลักหรือโครงการสำคัญที่ดำเนินการอย่างต่อเนื่อง พร้อมทั้งมอบหมายเจ้าหน้าที่ผู้รับผิดชอบดำเนินการสอบทานการจัดเก็บและบันทึกข้อมูลให้มีความถูกต้องและเป็นปัจจุบัน

ตารางที่ 1. รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	1,321,622,013.40	-	124,920,954.79	1,446,542,968.19
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	849,867,466.94	-	89,697,902.19	939,565,369.13
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	37,183,773.03	-	308,888.00	37,492,661.03
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	44,644,324.59	-	9,490,263.22	54,134,587.81
4	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	255,967,944.42	-	2,100,041.49	258,067,985.91
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	54,693,052.30	-	1,446,692.76	56,139,745.06
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (5106)	-	-	-	-
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	79,001,764.83	-	16,536,376.00	95,538,140.83
8	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น (5202+5203+5211+5212)	263,687.29	-	5,340,791.13	5,604,478.42

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

รวมต้นทุนผลผลิต		1,446,542,968.19
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		6,390,218,790.58
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	4,943,675,822.39	4,943,675,822.39

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
บ้านอุปถัมภ์		361,898,360.77
บ้านอุปถัมภ์พิเศษ		438,570.01
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์		1,072,123.57
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์		30,157,233.88
เงินบำเหน็จ		4,475,744.50
เงินบำเหน็จตกทอด		8,420,006.81
เงินบำเหน็จดำรงชีพ		13,760,347.65
เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย		1,227,473.49
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง		26,378,235.91
บำเหน็จบ้านอุปถัมภ์อื่น		198,922.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร		588,454.25
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		55,198,769.74
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		17,975,372.90
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ		1,224,162.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บ้านอุปถัมภ์		1,076,697.00
ค่าใช้จ่ายผลส่งเป็นรายได้แผ่นดิน		100.00
TE - หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		13,755,577.45
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		12,143,859.13
TE - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		7,222,124.55
TE - ปรับเงินฝากคลัง		9,065,943.54
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		(1,222.05)
TE-เงินตรงราชการ		2,276,767,062.86
TE-ภายในกรมเดียวกัน		159,142.52
ลูกหนี้ปีก่อนหักล้างปี 2568		1,141,758.00
ค่าใช้จ่ายที่ไม่ใช่ต้นทุนของ สป.กษ		2,099,331,001.91

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม								ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	(5202+5203+5211+5212)	total_a	อ5104	อ5101	อ5105	อ5103	อ5102	อ5107		total_b	
ต้นทุนรวม		881,733,860.34	56,139,745.06	231,417,868.33	54,134,587.81	37,492,661.03	95,538,140.83	5,604,478.42	1,362,061,341.82	26,650,117.58	57,831,508.79	-	-	-	-	-	84,481,626.37	1,446,542,968.19
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																		
สกต.	700200008	12,366,491.37	431,635.75	15,680,586.11	15,540,964.81	241,645.00	74,365,439.00	25,185.49	118,651,947.53	1,255,640.77	1,144,685.63	-	-	-	-	-	2,400,326.40	121,052,273.93
กกส	700200009	11,709,567.41	594,146.81	4,426,815.67	1,813,833.10	1,800.00	-	-	18,546,162.99	1,560,115.33	1,045,147.75	-	-	-	-	-	2,605,263.08	21,151,426.07
สตร.	700200010	31,832,045.28	392,162.75	2,745,433.38	2,533,445.15	300,000.00	-	8.00	37,803,094.56	2,585,385.23	1,542,837.15	-	-	-	-	-	4,128,222.38	41,931,316.94
กทท	700200011	13,248,253.71	396,523.07	3,845,985.14	1,437,860.85	2,718,097.50	150,000.00	-	21,796,720.27	1,552,690.78	1,045,147.75	-	-	-	-	-	2,597,838.53	24,394,558.80
ศทส	700200013	12,886,321.77	10,956,957.51	15,486,450.40	25,110.00	16,760.00	-	-	39,371,599.68	1,325,758.56	1,144,685.63	-	-	-	-	-	2,470,444.19	41,842,043.87
สภธ	700200014	15,917,087.15	1,132,252.96	3,650,240.95	5,185,036.00	27,070,088.03	3,738,100.33	5.00	56,692,810.42	-	1,293,992.45	-	-	-	-	-	1,293,992.45	57,986,802.87
สพข	700200015	96,668,035.89	3,898,044.56	32,979,412.75	10,714,181.56	-	748,225.50	15.00	145,007,915.26	-	696,765.17	-	-	-	-	-	696,765.17	145,704,680.43
สผง	700200016	28,085,037.45	1,822,556.69	3,117,846.93	406,051.30	86,425.00	-	4.00	33,517,921.37	2,059,744.24	1,990,757.62	-	-	-	-	-	4,050,501.85	37,568,423.22
สกร	700200117	11,655,810.32	130,304.47	2,549,763.20	216,605.00	48,400.00	-	23.00	14,600,905.99	1,197,224.67	895,840.93	-	-	-	-	-	2,093,065.60	16,693,971.59
กกค.	700200119	2,576,874.97	8,141.15	210,668.71	970.00	-	-	-	2,796,654.83	442,443.74	248,844.70	-	-	-	-	-	691,288.44	3,487,943.27
กพพ.	700200120	5,318,201.80	121,563.79	3,939,150.86	484,125.52	36,370.00	16,536,376.00	-	26,435,787.97	333,778.67	497,689.40	-	-	-	-	-	831,468.07	27,267,256.04
กชจ.สป	700200019	5,040,671.62	159,306.87	1,406,471.38	28,353.00	-	-	-	6,634,802.87	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	7,082,723.33
กชจ.นบ	700200020	4,479,779.16	204,303.30	1,014,189.20	29,090.00	50,440.00	-	0.00	5,777,801.66	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	6,175,953.18
กชจ.ปท	700200021	6,146,923.23	250,590.54	1,236,080.44	19,368.00	-	-	25.00	7,652,987.21	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,051,138.73
กชจ.อย	700200022	8,008,239.06	325,348.00	1,416,004.21	23,494.00	99,950.00	-	8.00	9,873,043.27	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	10,370,732.67
กชจ.อท	700200023	5,573,431.39	882,674.20	1,147,496.72	16,256.00	199,327.00	-	5,396,473.52	13,215,658.83	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	13,713,348.23
กชจ.ลบ	700200024	6,901,849.81	229,231.82	1,352,561.12	19,916.00	215,932.64	-	-	8,719,491.39	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	9,167,411.85
กชจ.สบ	700200025	6,266,745.70	249,409.21	1,176,251.40	24,695.00	350.00	-	4.00	7,717,455.31	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	8,165,375.77
กชจ.ชน	700200026	7,305,239.19	1,571,339.18	2,093,344.28	23,705.00	-	-	47.00	10,993,674.65	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	11,541,132.99
กชจ.สบ	700200027	7,070,509.35	169,148.21	1,107,725.31	86,640.00	54,750.00	-	-	8,488,772.87	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,886,924.39
กชจ.ชบ	700200028	7,589,635.43	532,555.94	1,045,420.51	52,809.00	261,036.00	-	2.00	9,481,458.88	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	9,929,379.34
กชจ.รย	700200029	6,231,773.56	31,405.66	1,232,815.34	59,931.58	33,412.00	-	2.00	7,589,340.14	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	8,037,260.60
กชจ.จบ	700200030	5,884,525.20	309,013.75	1,297,563.55	55,596.00	171,050.00	-	13.00	7,717,761.50	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,215,450.90
กชจ.ตร	700200031	5,773,315.50	230,277.48	898,816.05	92,418.00	25,380.00	-	7.00	7,020,214.03	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	7,517,903.43
กชจ.ผช	700200032	5,581,156.49	283,443.18	1,412,369.64	30,222.86	82,626.00	-	1.00	7,389,819.17	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	7,837,739.63
กชจ.ปจ	700200033	6,017,683.05	362,533.88	1,255,892.31	70,680.00	114,120.00	-	14.00	7,820,923.24	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,219,074.76
กชจ.นย	700200034	6,030,890.32	242,003.41	1,002,844.61	39,228.92	124,415.00	-	-	7,439,382.26	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	7,837,533.78
กชจ.สก	700200035	4,797,637.50	246,644.19	1,243,059.66	32,232.00	97,738.00	-	21.00	6,417,332.35	-	248,844.70	-	-	-	-	-	248,844.70	6,666,177.05
กชจ.นม	700200036	7,379,301.47	432,751.54	1,926,088.24	98,293.00	145,895.00	-	0.00	9,982,329.25	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	10,480,018.65
กชจ.บร	700200037	7,719,861.85	322,263.81	1,198,315.93	85,011.30	84,728.00	-	6.00	9,410,186.89	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	9,957,645.23
กชจ.สร	700200038	6,999,428.89	300,677.20	1,326,198.68	86,073.00	94,508.00	-	28.00	8,806,913.77	-	597,227.29	-	-	-	-	-	597,227.29	9,404,141.06
กชจ.ศก	700200039	7,460,567.00	303,494.91	1,176,957.19	110,626.00	51,880.00	-	13.00	9,103,538.10	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	9,601,227.50
กชจ.อบ	700200040	6,909,659.37	392,780.94	1,374,765.76	72,690.00	36,468.00	-	137.29	8,786,501.36	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	9,284,190.76

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม								ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
กษจยส	700200041	5,917,196.71	205,139.51	1,185,022.12	75,913.00	15,361.00	-	15.00	7,398,647.34	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	7,846,567.80
กษจชย	700200042	6,983,142.08	292,438.20	1,086,947.06	168,708.00	81,172.00	-	1.00	8,612,408.34	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	9,159,866.68
กษจจก	700200043	6,252,226.84	320,074.31	1,121,887.62	98,208.50	40,250.00	-	-	7,832,647.27	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,230,798.79
กษจจก	700200044	4,930,430.74	241,458.17	1,345,417.19	114,715.00	47,154.00	-	-	6,679,175.10	-	348,382.58	-	-	-	-	-	348,382.58	7,027,557.68
กษจจก	700200045	9,433,689.10	509,302.64	2,684,407.75	162,290.80	58,876.00	-	1,399.21	12,849,965.50	-	696,765.17	-	-	-	-	-	696,765.17	13,546,730.67
กษจจก	700200046	6,972,910.10	427,226.96	1,009,351.48	81,981.41	273,859.21	-	8,974.01	8,774,303.17	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	9,321,761.51
กษจจล	700200047	5,992,555.50	401,749.55	1,077,718.39	102,782.11	41,500.00	-	14.00	7,616,319.55	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,014,471.07
กษจจค	700200048	6,147,069.73	440,102.75	969,725.44	144,298.00	110,650.00	-	6.00	7,811,851.92	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	8,359,310.26
กษจจค	700200049	5,825,804.82	179,869.30	967,092.57	57,625.00	89,462.04	-	1.00	7,119,854.73	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	7,567,775.19
กษจจร	700200050	7,129,783.26	148,550.84	1,899,142.57	63,608.00	217,540.50	-	549.81	9,459,174.98	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	10,006,633.32
กษจจส	700200051	5,941,099.20	347,221.03	1,669,900.73	49,709.00	187,920.00	-	-	8,195,849.96	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,594,001.48
กษจจส	700200052	6,497,571.65	367,775.79	1,360,669.84	111,102.40	67,486.00	-	-	8,404,605.68	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	8,852,526.14
กษจจพ	700200053	6,733,328.42	421,763.64	1,262,758.16	128,579.34	83,730.00	-	7.00	8,630,166.56	-	348,382.58	-	-	-	-	-	348,382.58	8,978,549.14
กษจจพ	700200054	6,231,153.20	576,175.26	975,552.08	69,259.00	40,265.00	-	12.00	7,892,416.54	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,390,105.94
กษจจพ	700200055	6,873,748.31	1,858,118.02	2,061,829.62	238,228.29	168,027.00	-	-	11,199,951.24	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	11,697,640.64
กษจจพ	700200056	7,310,938.40	331,552.54	1,587,859.84	123,418.97	12,700.00	-	10.00	9,366,479.75	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	9,864,169.15
กษจจป	700200057	7,532,687.97	344,023.17	1,213,827.18	208,692.00	110,706.00	-	5.00	9,409,941.32	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	9,957,399.66
กษจจค	700200058	6,654,392.67	335,412.40	1,116,053.01	129,606.00	91,685.00	-	38.00	8,327,187.08	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,824,876.48
กษจจพ	700200059	5,915,363.93	392,616.25	1,170,712.20	295,403.00	71,002.00	-	-	7,845,097.38	-	348,382.58	-	-	-	-	-	348,382.58	8,193,479.96
กษจจน	700200060	6,529,965.64	352,673.40	1,276,824.21	240,666.50	79,690.00	-	4.00	8,479,823.75	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,977,513.15
กษจจพ	700200061	5,779,398.54	445,821.57	1,678,921.97	218,945.98	22,300.00	-	2.00	8,145,390.06	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,543,541.58
กษจจช	700200062	8,756,751.85	795,475.67	2,507,899.36	196,978.87	120,507.00	-	74,685.85	12,452,298.60	-	597,227.29	-	-	-	-	-	597,227.29	13,049,525.89
กษจจค	700200063	6,239,658.82	451,086.09	1,472,391.99	201,195.78	74,364.00	-	9.00	8,438,705.68	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,936,395.08
กษจจน	700200064	5,455,083.51	470,571.94	1,063,607.77	127,883.00	102,161.00	-	8.00	7,219,315.22	-	298,613.64	-	-	-	-	-	298,613.64	7,517,928.86
กษจจน	700200065	6,029,920.00	427,922.93	1,305,328.17	39,862.00	9,600.00	-	41.00	7,812,674.10	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,210,825.62
กษจจก	700200066	7,346,411.41	305,478.20	1,151,453.08	6,858.00	21,167.00	-	10.00	8,831,377.69	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	9,378,836.03
กษจจค	700200067	7,820,606.84	488,829.63	1,224,329.43	361,033.00	68,515.00	-	21.00	9,963,334.90	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	10,411,255.36
กษจจส	700200068	6,777,166.31	207,413.09	1,008,397.23	103,748.00	54,515.00	-	-	8,151,239.63	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	8,698,697.97
กษจจค	700200069	7,233,625.26	364,347.45	1,240,309.69	58,040.00	183,223.51	-	30.00	9,079,575.91	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	9,627,034.25
กษจจค	700200070	6,938,973.68	397,207.83	1,123,725.81	102,416.44	-	-	36.00	8,562,359.76	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	9,060,049.16
กษจจช	700200071	6,373,624.78	382,263.63	1,124,204.89	171,640.40	-	-	876.91	8,052,610.61	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,550,300.01
กษจจค	700200072	7,052,206.98	314,923.84	1,173,390.21	35,425.00	151,300.00	-	-	8,727,246.03	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	9,224,935.43
กษจจค	700200073	6,538,489.50	380,537.17	2,078,860.79	294,180.00	56,820.00	-	-	9,348,887.46	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	9,747,038.98
กษจจค	700200074	7,883,264.28	401,880.61	1,778,803.94	41,903.00	-	-	17.00	10,105,868.83	-	646,996.23	-	-	-	-	-	646,996.23	10,752,865.06
กษจจค	700200075	6,946,861.20	360,267.91	1,282,989.67	60,767.00	188,490.00	-	5,686.58	8,845,062.36	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	9,342,751.76
กษจจค	700200076	5,600,503.48	1,184,904.78	1,011,182.32	45,793.00	-	-	2,187.65	7,844,571.23	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,242,722.75
กษจจค	700200077	5,707,637.31	267,860.44	1,190,666.98	20,812.00	700.00	-	10.00	7,187,686.73	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	7,585,838.25
กษจจค	700200078	6,492,826.31	367,384.29	2,072,088.25	48,975.00	-	-	1,204.14	8,982,477.99	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	9,430,398.45

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม								ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
กษจ.ปช	700200079	5,377,692.83	317,196.72	1,229,665.61	57,494.30	48,410.00	-	10,825.62	7,041,285.08	-	348,382.58	-	-	-	-	-	348,382.58	7,389,667.66
กษจ.นศ	700200080	8,507,428.97	260,631.60	1,662,894.35	129,064.42	85,980.00	-	3.00	10,646,002.34	-	646,996.23	-	-	-	-	-	646,996.23	11,292,998.57
กษจ.กบ	700200081	6,135,163.56	272,527.18	1,336,878.20	37,734.00	91,750.60	-	11.00	7,874,064.54	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	8,272,216.06
กษจ.พง	700200082	5,477,683.00	291,504.19	1,053,119.96	73,120.00	-	-	546.00	6,895,973.15	-	447,920.46	-	-	-	-	-	447,920.46	7,343,893.61
กษจ.ภก	700200083	6,864,572.80	232,502.15	1,128,133.53	76,042.00	-	-	325.26	8,301,575.74	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,799,265.14
กษจ.สฎ	700200084	7,722,628.75	246,289.78	1,430,806.52	76,648.92	664,870.00	-	9.00	10,141,252.97	-	597,227.29	-	-	-	-	-	597,227.29	10,738,480.26
กษจ.รน	700200085	6,609,988.42	293,397.55	1,297,737.58	35,388.00	366,074.00	-	34.00	8,602,619.55	-	398,151.52	-	-	-	-	-	398,151.52	9,000,771.07
กษจ.ขพ	700200086	5,552,237.34	469,829.91	941,389.92	93,495.84	140,896.00	-	8.00	7,197,857.01	-	348,382.58	-	-	-	-	-	348,382.58	7,546,239.59
กษจ.สข	700200087	8,673,923.18	835,064.11	3,113,433.90	52,339.58	230,904.00	-	39,798.36	12,945,463.13	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	13,492,921.47
กษจ.สศ	700200088	5,939,888.55	196,654.50	1,153,673.81	179,486.99	59,695.00	-	11.00	7,529,409.85	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	8,027,099.25
กษจ.ตง	700200089	7,488,123.72	244,885.44	1,375,026.14	33,944.00	-	-	24.00	9,142,003.30	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	9,689,461.64
กษจ.พท	700200090	7,645,762.10	187,775.27	1,404,091.42	64,247.40	128,377.00	-	4.00	9,430,257.19	-	497,689.40	-	-	-	-	-	497,689.40	9,927,946.59
กษจ.ปน	700200091	9,200,978.10	261,881.80	4,464,494.77	92,312.56	22,500.00	-	-	14,042,167.23	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	14,589,625.57
กษจ.ยล	700200092	8,379,809.72	380,865.40	2,799,816.25	68,328.50	140,759.00	-	11.00	11,769,589.87	-	547,458.34	-	-	-	-	-	547,458.34	12,317,048.21
กษจ.นร	700200093	9,207,306.95	272,393.94	4,019,668.71	103,629.89	19,986.00	-	-	13,622,985.49	-	646,996.23	-	-	-	-	-	646,996.23	14,269,981.72
กษจ.บก	700200118	4,315,689.13	320,331.85	1,165,583.22	109,998.00	-	-	-	5,911,602.20	-	248,844.70	-	-	-	-	-	248,844.70	6,160,446.90
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																		
สตน.	700200001	10,320,126.62	107,048.14	1,015,510.55	441,041.32	40,985.00	-	3.00	11,924,714.63	697,100.08	895,840.93	-	-	-	-	-	1,592,941.01	13,517,655.64
สพบ.	700200003	8,025,363.56	73,214.85	425,076.38	1,900.00	-	-	3.00	8,525,557.79	582,692.76	547,458.34	-	-	-	-	-	1,130,151.11	9,655,708.90
กก	700200004	21,530,417.32	756,235.35	5,706,932.68	1,457,818.36	-	-	34,933.72	29,486,337.43	3,304,748.54	1,293,992.45	-	-	-	-	-	4,598,740.99	34,085,078.42
กกจ	700200005	28,547,891.99	251,615.18	1,248,044.31	27,445.05	16,400.00	-	-	30,091,396.53	1,185,282.45	2,239,602.32	-	-	-	-	-	3,424,884.77	33,516,281.30
กค	700200006	27,451,139.52	4,336,158.74	7,242,669.00	17,972.00	3,600.00	-	25.00	39,051,564.26	3,331,331.49	2,737,291.72	-	-	-	-	-	6,068,623.22	45,120,187.48
สทม.	700200012	11,465,330.41	241,825.59	1,160,541.96	4,722.00	-	-	-	12,872,419.96	867,177.64	1,293,992.45	-	-	-	-	-	2,161,170.09	15,033,590.05
สร.กษ.	700200094	18,527,424.08	630,597.98	14,246,026.69	6,575,938.86	-	-	-	39,979,987.61	3,834,347.00	696,765.17	-	-	-	-	-	4,531,112.16	44,511,099.77
ศปท.	700200121	2,917,142.98	20,772.80	285,280.71	1,000.00	25,185.00	-	-	3,249,381.49	375,727.44	248,844.70	-	-	-	-	-	624,572.15	3,873,953.64
สลพ.	700200122	3,639,527.15	215,637.51	1,006,535.92	6,713.08	-	-	-	4,868,413.66	158,928.19	398,151.52	-	-	-	-	-	557,079.71	5,425,493.37

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	งานรับรองแขกชาวต่างประเทศ	28,643,738.93	-	1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	1.00	ครั้ง	30,263,068.48
2	การเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	28,643,738.93	-	1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	11.00	ครั้ง	2,751,188.04
3	การหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	28,643,738.93	-	1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	44.00	ครั้ง	687,797.01
4	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,754,289.18	-	630,499.37	98,040.69	10,482,829.24	36.00	ฉบับ	291,189.70
5	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,754,289.18	-	630,499.37	98,040.69	10,482,829.24	36.00	ครั้ง	291,189.70
6	กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานกรม และส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	9,754,289.18	-	630,499.3694	98,040.69	10,482,829.24	9.00	ครั้ง	1,164,758.80
7	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,754,289.18	-	630,499.37	98,040.69	10,482,829.24	422.00	ครั้ง	24,840.83
8	1 ท้องถิ่น 1 สินค้าเกษตรมูลค่าสูง	8,933,955.45	-	665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	4.00	ครั้ง	2,439,455.88
9	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	4,466,977.72	-	332,629.42	79,304.61	4,878,911.76	3.00	จำนวนบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้ง	1,626,303.92
10	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	8,933,955.45	-	665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	1,350.00	จำนวนเกษตรกร	7,228.02
11	กิจกรรมการศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	717.00	เรื่อง	40,642.87
12	กิจกรรมประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	531.00	ครั้ง	54,879.35
13	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	713.00	เรื่อง	40,870.88
14	กิจกรรมการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรไทยในต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	539.00	เรื่อง	54,064.82
15	กิจกรรมการส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	13.00	โครงการ	2,241,610.47
16	พัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	61,021,915.71	-	6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	447,178.00	ราย	157.15
17	กิจกรรมด้านติดตามและประเมินผล	6,547,777.72	-	601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	187.00	จำนวนครั้ง	40,180.13
18	กิจกรรมด้านการป้องกันภัยธรรมชาติ	6,547,777.72	-	601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	1,554.00	ครั้ง	4,835.06

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
19	อำนวยการงานโครงการตามนโยบายและโครงการพิเศษ	6,547,777.72	-	601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	270.00	จำนวนครั้ง	27,828.46
20	บูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	488,175,325.71	-	50,305,372.83	23,697,879.53	562,178,578.07	76.00	จำนวน สนง. กษ.จังหวัด	7,397,086.55
21	ขับเคลื่อนโครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	61,021,915.71	-	6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	76.00	จำนวน สนง. กษ.จังหวัด	924,635.82
22	การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน	6,070,048.12	-	555,418.73	52,121.79	6,677,588.64	306.00	ราย	21,822.19
23	การติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาชีพเกษตรกรและผู้ยากจน	4,552,536.09	-	416,564.04	39,091.34	5,008,191.48	4,205.00	ราย	1,191.01
24	รับเรื่องร้องเรียน	4,552,536.09	-	416,564.04	39,091.34	5,008,191.48	1,379.00	เรื่อง	3,631.76
25	งานด้านแผนงานและบริหารงานทั่วไป	620,433.47	-	75,526.95	1,628.23	697,588.65	7.00	ครั้ง	99,655.52
26	งานด้านวิเคราะห์โครงการ	1,551,083.67	-	188,817.38	4,070.58	1,743,971.63	27.00	ครั้ง	64,591.54
27	งานด้านติดตามผลการดำเนินงานและติดตามหนี้	930,650.20	-	113,290.43	2,442.35	1,046,382.98	25.00	ครั้ง	41,855.32
28	ประสาน อำนวยการ และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	9,880,960.26	-	17,264,731.99	121,563.79	27,267,256.04	22.00	หน่วยงาน	1,239,420.73
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	3,296,330.30	-	335,262.21	28,988.64	3,660,581.15	3,774.00	คนต่อวัน	969.95
2	กิจกรรมสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	8,736,249.09	-	888,543.91	76,828.45	9,701,621.45	19.00	ครั้ง	510,611.66
3	กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	120,508.38	-	12,256.63	1,059.78	133,824.79	131.00	คนที่ได้รับฝึกอบรม	1,021.56
4	กิจกรรมด้านการให้คำปรึกษา	19,476.10	-	1,980.87	171.28	21,628.25	300.00	คน	72.09
5	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,734,629.64	-	847,864.41	73,214.85	9,655,708.90	3.00	ด้าน	3,218,569.63
6	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	15,614,440.19	-	1,049,981.35	378,117.68	17,042,539.21	49,641.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	343.32
7	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยการ	15,614,440.19	-	1,049,981.35	378,117.68	17,042,539.21	38,303.00	เรื่อง	444.94
8	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	29,928,745.04	-	3,335,921.09	251,615.18	33,516,281.30	1,720.00	คน	19,486.21
9	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,239,690.92	-	956,316.26	1,084,039.69	11,280,046.87	112,484.00	จำนวนเอกสารรายการ	100.28
10	กิจกรรมด้านการพัสดุ	9,239,690.92	-	956,316.26	1,084,039.69	11,280,046.87	1,319.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	8,551.97
11	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	7,391,752.74	-	765,053.01	867,231.75	9,024,037.50	55.00	จำนวนครั้ง	164,073.41
12	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,695,876.37	-	382,526.51	433,615.87	4,512,018.75	96,297.00	กิโลเมตร	46.86
13	กิจกรรมการตรวจสอบใบสำคัญจ่าย	5,543,814.55	-	573,789.76	650,423.81	6,768,028.12	4,140.00	จำนวนเรื่อง	1,634.79
14	กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,847,938.18	-	191,263.25	216,807.94	2,256,009.37	1,720.00	คน	1,311.63
15	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	28,643,738.93	-	1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	12.00	เรื่อง	2,521,922.37
16	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	19,122,269.12	-	1,435,010.14	594,146.81	21,151,426.07	5,284.00	ครั้ง	4,002.92
17	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	2,604,656.81	-	353,696.08	48,365.12	3,006,718.01	85.00	เรื่อง	35,373.15

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
18	งานการดำเนินคดี	1,953,492.61	-	265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	841.00	เรื่อง	2,681.38
19	งานวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง	1,953,492.61	-	265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	52.00	เรื่อง	43,366.13
20	งานยกร่างและตรวจร่างกฎหมาย	2,604,656.81	-	353,696.08	48,365.12	3,006,718.01	646.00	เรื่อง	4,654.36
21	งานแนะนำและให้ความเห็นทางกฎหมาย	1,953,492.61	-	265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	724.00	เรื่อง	3,114.69
22	งานพิจารณานิติกรรมสัญญา	1,953,492.61	-	265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	189.00	เรื่อง	11,931.42
23	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	11,699,170.62	-	654,863.92	4,382,783.00	16,736,817.55	1,318.00	เครื่องคอมพิวเตอร์	12,698.65
24	งานเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,699,170.62	-	654,863.92	4,382,783.00	16,736,817.55	4.00	ระบบ	4,184,204.39
25	งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	5,849,585.31	-	327,431.96	2,191,391.50	8,368,408.77	1.00	ระบบ	8,368,408.77
26	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	54,813,730.32	-	2,040,819.60	1,132,252.96	57,986,802.87	232,950,816.00	จำนวนชั่วโมง/คน ฝึกอบรม	0.25
27	กิจกรรมด้านแผน	6,547,777.72	-	601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	1.00	ด้าน	7,513,684.64
28	กิจกรรมด้านงบประมาณ	6,547,777.72	-	601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	1,330,539,700.00	จำนวนเงินงบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.01
29	วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	41,412,206.62	-	2,468,295.17	630,597.98	44,511,099.77	1,752.00	เรื่อง	25,405.88
30	งานป้องกันการทุจริต	1,741,722.05	-	184,868.36	10,386.40	1,936,976.82	1,148.00	จำนวนบุคลากร	1,687.26
31	งานจริยธรรม	1,741,722.05	-	184,868.36	10,386.40	1,936,976.82	458.00	จำนวนบุคลากร	4,229.21
32	งานใกล้เคียงข้อพิพาท	916,724.96	-	125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	5.00	ครั้ง	217,019.73
33	งานร่างสัญญาแนะนำ	916,724.96	-	125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	4.00	ฉบับ	271,274.67
34	งานประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	916,724.96	-	125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	1.00	ฉบับ	1,085,098.67
35	งานสร้างการรับรู้	916,724.96	-	125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	10.00	ครั้ง	108,509.87
36	งานระบบสารสนเทศ	916,724.96	-	125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	6.00	ครั้ง	180,849.78

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19			
1	1 ท้องถิ่น 1 สินค้าเกษตรมูลค่าสูง	11,940,174.27	-	911,995.11	611,642.39	13,463,811.77	4.00	ครั้ง	3,365,952.94
2	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	14,143,842.20	-	1,064,598.95	646,933.09	15,855,374.24	1,350.00	จำนวนเกษตรกร	11,744.72
3	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	8,724,413.68	-	621,328.34	352,408.41	9,698,150.43	3.00	จำนวนบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้ง	3,232,716.81
4	งานวิเทศสัมพันธ์	50,536,589.82	-	2,786,249.57	768,288.07	54,091,127.46	12.00	เรื่อง	4,507,593.95
5	การรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	37,092,753.03	-	2,087,755.32	433,906.82	39,614,415.17	1.00	ครั้ง	39,614,415.17
6	สร้างความสัมพันธ์และผลักดันนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	34,602,262.44	-	1,928,140.20	415,393.59	36,945,796.22	14.00	ครั้ง	2,638,985.44
7	เครือข่ายความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ	31,486,368.14	-	1,722,532.02	343,344.78	33,552,244.94	44.00	ครั้ง	762,551.02
8	ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ.	83,322,909.05	-	5,912,833.66	2,465,683.83	91,701,426.54	99.49	ร้อยละ	921,715.01
9	พัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	86,544,732.99	-	8,714,492.92	4,829,073.54	100,088,299.45	447,178.00	ราย	223.82
10	สนับสนุนงานในระดับพื้นที่	521,912,694.36	-	62,873,104.53	25,856,452.38	610,642,251.27	76.00	จำนวน สนง. กษ.จังหวัด	8,034,766.46
11	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	83,906,303.02	-	8,556,196.61	4,811,261.37	97,273,761.00	76.00	จำนวน สนง. กษ.จังหวัด	1,279,917.91
12	การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ	122,151,368.95	-	6,102,236.34	3,755,794.68	132,009,399.96	717.00	เรื่อง	184,113.53
13	ประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	4,242,508.32	-	283,256.50	373,670.52	4,899,435.34	531.00	ครั้ง	9,226.81
14	การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	5,701,276.16	-	387,226.93	614,771.78	6,703,274.88	713.00	เรื่อง	9,401.51
15	การแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรไทยในต่างประเทศ	2,496,921.26	-	182,416.39	284,027.73	2,963,365.38	539.00	เรื่อง	5,497.89
16	การส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	3,115,994.45	-	235,992.10	347,545.42	3,699,531.97	13.00	โครงการ	284,579.38
17	การรับรู้เรื่องสื่อสารที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	28,754,145.86	-	2,057,738.58	1,383,272.31	32,195,156.75	81.00	ร้อยละ	397,471.07
18	การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	47,770,395.41	-	3,310,489.72	1,074,996.37	52,155,881.50	100.00	ร้อยละ	521,558.82
19	งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,954,214.95	-	345,323.91	473,331.97	5,772,870.84	1,318.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	4,380.02
20	งานเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,305,835.02	-	407,442.70	534,614.26	6,247,891.99	4.00	ระบบ	1,561,973.00
21	งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	9,670,038.38	-	584,451.16	2,633,132.43	12,887,621.97	1.00	ระบบ	12,887,621.97

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
22	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	11,160,973.72	-	760,008.43	578,776.01	12,499,758.16	82.60	ร้อยละความพึงพอใจ ของข้าราชการที่มีต่อ การพัฒนาบุคลากร	151,328.79
23	เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	11,222,967.78	-	992,972.65	515,251.88	12,731,192.32	306.00	ราย	41,605.20
24	การติดตามและพัฒนาพื้นที่ฟูอาซีพเกษตรกรและผู้ยากจน	9,241,494.04	-	793,802.22	484,650.71	10,519,946.97	4,205.00	ราย	2,501.77
25	รับเรื่องร้องเรียน	12,645,739.29	-	1,032,780.52	649,762.56	14,328,282.36	1,379.00	เรื่อง	10,390.34
26	งานสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	11,468,905.77	-	894,354.19	433,381.09	12,796,641.05	38.00	ครั้ง	336,753.71
27	ประสาน อำนวยความสะดวก และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	12,813,138.73	-	7,924,542.46	468,377.04	21,206,058.24	22.00	หน่วยงาน	963,911.74

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19			
1	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	13,400,933.17	-	997,888.27	237,913.84	14,636,735.28	251.00	จำนวนตำบลสินค้าเกษตรและบริการมูลค่าสูงนำร่องเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	58,313.69
2	ส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	8,933,955.45	-	665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	1,350.00	เกษตรกรของกลุ่มเกษตรกร วิชาชีพชุมชนในเมืองสมุนไพรและจังหวัดอื่น ๆ มีการผลิตวัตถุดิบสมุนไพรที่มีคุณภาพเพื่อเข้าสู่มาตรฐาน	7,228.02
3	ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	61,021,915.71	-	6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	878.00	จำนวนแผนพัฒนาการเกษตรระดับหมู่บ้านที่มีการบรรจุแผนงาน/โครงการด้านการเกษตร ซึ่งผ่านการวิเคราะห์ กลั่นกรองโดยอาศัยกลไกการมีส่วนร่วมและศูนย์เทคโนโลยีเกษตรและนวัตกรรม ให้การสนับสนุนประเด็นด้านวิชาการงานวิจัยและนวัตกรรม	80,036.81

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
4	จัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร สำหรับเฝ้าระวังความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์	5,849,585.31	-	327,431.96	2,191,391.50	8,368,408.77	85.00	ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาเครื่องมือหรือแพลตฟอร์มที่พร้อมเปิดให้ใช้บริการได้ตามแผนที่กำหนด	98,451.87
5	การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	488,175,325.71	-	50,305,372.83	23,697,879.53	562,178,578.07	99.96	ร้อยละความสำเร็จในการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด	5,624,035.39
6	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	23,398,341.24	-	1,309,727.84	8,765,566.01	33,473,635.09	80.00	ร้อยละความสำเร็จในการพัฒนาระบบฐานข้อมูลตามนโยบายของผู้บริหาร	418,420.44
7	สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	654,420,006.07	-	46,124,415.43	17,787,778.28	718,332,199.78	99.47	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีของ สป.กษ.	7,221,596.46
8	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,847,938.18	-	191,263.25	216,807.94	2,256,009.37	1,720.00	จำนวนบุคลากร	1,311.63
9	สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	9,880,960.26	-	17,264,731.99	121,563.79	27,267,256.04	60.00	ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำแผนการดำเนินงานและการประเมินโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริของ กษ.	454,454.27

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ข้อมูลประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19			
1	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	13,400,933.17	-	997,888.27	237,913.84	14,636,735.28	80.00	ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานเกษตรกรรมยั่งยืน	182,959.19
2	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	61,021,915.71	-	6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	878.00	จำนวนแผนพัฒนาการเกษตรระดับหมู่บ้านที่มีการบรรจุแผนงาน/โครงการ ด้านการเกษตร ซึ่งผ่านการวิเคราะห์ กลั่นกรอง โดยอาศัยกลไกการมีส่วนร่วมและศูนย์เทคโนโลยีเกษตรและนวัตกรรม ให้การสนับสนุนประเด็นด้านวิชาการงานวิจัยและนวัตกรรม	80,036.81
3	อำนวยการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,165,993,673.02	-	97,739,516.11	50,251,223.82	1,313,984,412.94	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานในภารกิจระดับกระทรวง	13,139,844.13
4	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,847,938.18	-	191,263.25	216,807.94	2,256,009.37	1,720.00	จำนวนบุคลากร	1,311.63
5	โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	9,880,960.26	-	17,264,731.99	121,563.79	27,267,256.04	90.89	ร้อยละของจำนวนเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริของ กษ. มีรายได้เพิ่มขึ้น	300,002.82

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
6	โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ	8,933,955.45	-	665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	1,350.00	เกษตรกรของกลุ่มเกษตรกร วิสาหกิจชุมชนในเมืองสมุนไพรและจังหวัดอื่น ๆ มีการผลิตวัตถุดิบสมุนไพรที่มีคุณภาพเพื่อเข้าสู่มาตรฐาน	7,228.02
7	โครงการสนับสนุนการจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	5,849,585.31	-	327,431.96	2,191,391.50	8,368,408.77	1.00	ระบบป้องกันการโจมตีและวิเคราะห์ภัยคุกคามทางไซเบอร์	8,368,408.77

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 6)		กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ค.ศ. 67 - ก.ย. 68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)			ต้นทุนรวม (y-1)	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19						
	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก			#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก											
1	งานรับรองแขกชาวต่างประเทศ	ครั้ง	1,082,131.58	งานรับรองแขกชาวต่างประเทศ	28,643,738.93		1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	1.00	ครั้ง	30,263,068.48	-6.78	-96.67	2,696.62
2	การเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	ครั้ง	2,951,267.95	การเดินทางไปราชการต่างประเทศชั่วคราว	28,643,738.93		1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	11.00	ครั้ง	2,751,188.04	-6.78	0.00	-6.78
3	การหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ครั้ง	1,082,131.58	การหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	28,643,738.93		1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	44.00	ครั้ง	687,797.01	-6.78	46.67	-36.44
4	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ครั้ง	267,222.13	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,754,289.18		630,499.37	98,040.69	10,482,829.24	36.00	ครั้ง	291,189.70	-36.73	-41.94	8.97
5	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและการขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ฉบับ	460,215.89	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและการขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,754,289.18		630,499.37	98,040.69	10,482,829.24	36.00	ฉบับ	291,189.70	26.54	100.00	-36.73
6	กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานระดับกรม และส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	ครั้ง	1,380,647.66	กิจกรรมการจัดประชุมของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ร่วมกับผู้บริหาร/สำนักตรวจราชการ/หน่วยงานกรม และส่วนราชการที่เกี่ยวข้อง	9,754,289.18		630,499.37	98,040.69	10,482,829.24	9.00	ครั้ง	1,164,758.80	-15.64	0.00	-15.64
7	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ครั้ง	50,511.50	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	9,754,289.18		630,499.37	98,040.69	10,482,829.24	422.00	ครั้ง	24,840.83	153.09	414.63	-50.82
8		-	-	1 ทองถิ่น 1 ลินค้าเกษตรมูลค่าสูง	8,933,955.45		665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	4.00	ครั้ง	2,439,455.88	100.00	100.00	100.00
9		-	-	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	8,933,955.45		665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	1,350.00	จำนวนเกษตรกร	7,228.02	100.00	100.00	100.00
10	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	4จังหวัด(อ่างทอง หนองคาย นครศรีธรรมราช น่าน)	3,292,652.15		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
11	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567	จำนวนบุคคลได้รับการแต่งตั้งใน4สาขา	940,757.76	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	4,466,977.72		332,629.42	79,304.61	4,878,911.76	3.00	จำนวนบุคคลได้รับการแต่งตั้ง	1,626,303.92	72.87	0.00	72.87
12	การอำนวยความสะดวกในงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเกษตรอย่างยั่งยืน	ครั้ง	940,757.76		-	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-100.00	-100.00	-100.00

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค. 6)		กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค. 67 - ก.ย. 68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด %	ปริมาณเพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด %
13	กิจกรรมการส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	โครงการ	2,408,140.36	กิจกรรมการส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	13.00	โครงการ	2,241,610.47	-6.92	0.00	-6.92
14	กิจกรรมประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	ครั้ง	233,625.56	กิจกรรมประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	531.00	ครั้ง	54,879.35	-6.92	296.27	-76.51
15	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	เรื่อง	102,306.62	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	713.00	เรื่อง	40,870.88	-6.92	133.01	-60.05
16	กิจกรรมการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรไทยในต่างประเทศ	ครั้ง	68,204.41	กิจกรรมการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรไทยในต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	539.00	เรื่อง	54,064.82	-6.92	17.43	-20.73
17	กิจกรรมการศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ	เรื่อง	69,568.50	กิจกรรมการศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ	27,035,119.64	-	1,326,207.53	779,608.91	29,140,936.09	717.00	เรื่อง	40,642.87	-6.92	59.33	-41.58
18	กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	ตำบล	236,810.38		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
19		-	-	พัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	61,021,915.71		6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	447,178.00	ราย	157.15	100.00	100.00	100.00
20	กิจกรรมด้านติดตามและประเมินผล	จำนวนครั้ง	50,620.19	กิจกรรมด้านติดตามและประเมินผล	6,547,777.72		601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	187.00	จำนวนครั้ง	40,180.13	-3.62	21.43	-20.62
21	กิจกรรมด้านการป้องกันภัยธรรมชาติ	ครั้ง	5,142.16	กิจกรรมด้านการป้องกันภัยธรรมชาติ	6,547,777.72		601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	1,554.00	ครั้ง	4,835.06	-3.62	2.51	-5.97
22	อำนวยความสะดวกโครงการตามนโยบายและโครงการพิเศษ	ครั้ง	33,314.14	อำนวยความสะดวกโครงการตามนโยบายและโครงการพิเศษ	6,547,777.72		601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	270.00	จำนวนครั้ง	27,828.46	-3.62	15.38	-16.47
23	การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน	ราย	4,117.87	การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน	6,070,048.12		555,418.73	52,121.79	6,677,588.64	306.00	ราย	21,822.19	19.15	-77.52	429.94
24	การติดตามและพัฒนาพื้นที่อาชีพเกษตรกรและผู้ยากจน	ราย	1,197.95	การติดตามและพัฒนาพื้นที่อาชีพเกษตรกรและผู้ยากจน	4,552,536.09		416,564.04	39,091.34	5,008,191.48	4,205.00	ราย	1,191.01	4.26	4.86	-0.58
25	รับเรื่องร้องเรียน	เรื่อง	2,894.84	รับเรื่องร้องเรียน	4,552,536.09		416,564.04	39,091.34	5,008,191.48	1,379.00	เรื่อง	3,631.76	-10.64	-28.77	25.46
26	กิจกรรมด้านการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	ครั้ง	47,655.46		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
27	กิจกรรมด้านการจัดสรรเงินโครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	ครั้ง	30,548.37		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
28	งานด้านติดตามผลการดำเนินงานและติดตามหนี้	ครั้ง	29,784.66	งานด้านติดตามผลการดำเนินงานและติดตามหนี้	930,650.20		113,290.43	2,442.35	1,046,382.98	25.00	ครั้ง	41,855.32	46.38	4.17	40.53
29		-	-	งานด้านแผนงานและบริหารงานทั่วไป	620,433.47		75,526.95	1,628.23	697,588.65	7.00	ครั้ง	99,655.52	100.00	100.00	100.00
30		-	-	งานด้านวิเคราะห์โครงการ	1,551,083.67		188,817.38	4,070.58	1,743,971.63	27.00	ครั้ง	64,591.54	100.00	100.00	100.00
31	ประสาน อำนาจการ และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	หน่วยงาน	349,340.64	ประสาน อำนาจการ และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	9,880,960.26		17,264,731.99	121,563.79	27,267,256.04	22.00	หน่วยงาน	1,239,420.73	2.70	-71.05	254.79
32	บูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	สง.กษ.จังหวัด	7,029,529.15	บูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	488,175,325.71		50,305,372.83	23,697,879.53	562,178,578.07	76.00	จำนวน สง. กษ.จังหวัด	7,397,086.55	5.23	0.00	5.23
33	ขับเคลื่อนโครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	สง.กษ.จังหวัด	878,691.14	ขับเคลื่อนโครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	61,021,915.71		6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	76.00	จำนวน สง. กษ.จังหวัด	924,635.82	5.23	0.00	5.23
	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน														
34	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	คนต่อวัน	870.14	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	3,296,330.30		335,262.21	28,988.64	3,660,581.15	3,774.00	คนต่อวัน	969.95	10.47	-0.89	11.47

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค. 6)		กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค. 67 - ก.ย. 68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด) %
35	กิจกรรมสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ครั้ง	537,332.39	กิจกรรมสนับสนุนการปฏิบัติงานของ ค.ต.ป. ประจำกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	8,736,249.09		888,543.91	76,828.45	9,701,621.45	19.00	ครั้ง	510,611.66	-4.97	0.00	-4.97
36	กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	คนที่ได้รับฝึกอบรม	1,939.47	กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	120,508.38		12,256.63	1,059.78	133,824.79	131.00	คนที่ได้รับฝึกอบรม	1,021.56	-30.30	32.32	-47.33
37		-	-	กิจกรรมด้านการให้คำปรึกษา	19,476.10		1,980.87	171.28	21,628.25	300.00	คน	72.09	100.00	100.00	100.00
38	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	ครั้ง	380,754.64	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,734,629.64		847,864.41	73,214.85	9,655,708.90	3.00	ด้าน	3,218,569.63	1.44	-88.00	745.31
39	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	260.11	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	15,614,440.19		1,049,981.35	378,117.68	17,042,539.21	49,641.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	343.32	-25.86	-43.83	31.99
40	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	เรื่อง	5,214.30	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	15,614,440.19		1,049,981.35	378,117.68	17,042,539.21	38,303.00	เรื่อง	444.94	11.21	1,203.27	-91.47
41	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	คน	18,171.69	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	29,928,745.04		3,335,921.09	251,615.18	33,516,281.30	1,720.00	คน	19,486.21	5.10	-1.99	7.23
42	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	จำนวนเอกสารรายการ	80.31	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	9,239,690.92	-	956,316.26	1,084,039.69	11,280,046.87	112,484.00	จำนวนเอกสารรายการ	100.28	4.14	-16.60	24.87
43	กิจกรรมด้านการพัสดุ	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	6,290.38	กิจกรรมด้านการพัสดุ	9,239,690.92	-	956,316.26	1,084,039.69	11,280,046.87	1,319.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	8,551.97	4.14	-23.40	35.95
44	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	จำนวนครั้ง	298,814.56	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	7,391,752.74	-	765,053.01	867,231.75	9,024,037.50	55.00	จำนวนครั้ง	164,073.41	4.14	89.66	-45.09
45	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	กิโลเมตร	32.68	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	3,695,876.37	-	382,526.51	433,615.87	4,512,018.75	96,297.00	กิโลเมตร	46.86	4.14	-27.37	43.37
46	กิจกรรมการตรวจสอบใบสำคัญจ่าย	จำนวนเรื่อง	1,640.80	กิจกรรมการตรวจสอบใบสำคัญจ่าย	5,543,814.55	-	573,789.76	650,423.81	6,768,028.12	4,140.00	จำนวนเรื่อง	1,634.79	4.14	4.52	-0.37
47	กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	คน	1,234.42	กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,847,938.18	-	191,263.25	216,807.94	2,256,009.37	1,720.00	คน	1,311.63	4.14	-1.99	6.26
48	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ	เรื่อง	14,415.28	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ	2,604,656.81		353,696.08	48,365.12	3,006,718.01	85.00	เรื่อง	35,373.15	45.86	-40.56	145.39
49	งานการดำเนินงานคดี	เรื่อง	2,028.92	งานการดำเนินงานคดี	1,953,492.61		265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	841.00	เรื่อง	2,681.38	9.39	-17.22	32.16
50	งานวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง	เรื่อง	23,969.60	งานวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง	1,953,492.61		265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	52.00	เรื่อง	43,366.13	9.39	-39.53	80.92
51	งานยกร่างและตรวจร่างกฎหมาย	เรื่อง	2,712.35	งานยกร่างและตรวจร่างกฎหมาย	2,604,656.81		353,696.08	48,365.12	3,006,718.01	646.00	เรื่อง	4,654.36	45.86	-15.00	71.60
52	กิจกรรมเกี่ยวกับการออกกฎหมายใหม่และการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	เรื่อง	2,350.70		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
53	งานแนะนำและให้ความเห็นทางกฎหมาย	เรื่อง	2,399.75	งานแนะนำและให้ความเห็นทางกฎหมาย	1,953,492.61		265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	724.00	เรื่อง	3,114.69	9.39	-15.72	29.79
54	งานพิจารณานิติกรรมสัญญา	เรื่อง	8,456.97	งานพิจารณานิติกรรมสัญญา	1,953,492.61		265,272.06	36,273.84	2,255,038.51	189.00	เรื่อง	11,931.42	36.74	-3.08	41.08
55	วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	เรื่อง	10,867.95	วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	41,412,206.62		2,468,295.17	630,597.98	44,511,099.77	1,752.00	เรื่อง	25,405.88	-1.97	-58.07	133.77
56		-	-	งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	5,849,585.31		327,431.96	2,191,391.50	8,368,408.77	1.00	ระบบ	8,368,408.77	100.00	100.00	100.00
57	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	10.47	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	54,813,730.32		2,040,819.60	1,132,252.96	57,986,802.87	232,950,816.00	จำนวนชั่วโมง/คนฝึกอบรม	0.25	18.89	4,902.65	-97.62
58	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เครื่องคอมพิวเตอร์	15,736.67	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	11,699,170.62		654,863.92	4,382,783.00	16,736,817.55	1,318.00	เครื่องคอมพิวเตอร์	12,698.65	-20.98	-2.08	-19.31
59	งานเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	ระบบ	3,530,260.51	งานเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,699,170.62		654,863.92	4,382,783.00	16,736,817.55	4.00	ระบบ	4,184,204.39	18.52	0.00	18.52
60	กิจกรรมด้านแผน	ด้าน	7,795,509.35	กิจกรรมด้านแผน	6,547,777.72		601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	1.00	ด้าน	7,513,684.64	-3.62	0.00	-3.62
61	กิจกรรมด้านงบประมาณ	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.01	กิจกรรมด้านงบประมาณ	6,547,777.72		601,395.58	364,511.34	7,513,684.64	1,330,539,700.00	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.01	-3.62	7.89	-10.66
62	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	เรื่อง	16,231,973.71	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	28,643,738.93		1,511,420.62	107,908.94	30,263,068.48	12.00	เรื่อง	2,521,922.37	-6.78	500.00	-84.46

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค. 6		กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค. 67 - ก.ย. 68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
63	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	เรื่อง	7,403.40	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	19,122,269.12		1,435,010.14	594,146.81	21,151,426.07	5,284.00	ครั้ง	4,002.92	-12.12	62.53	-45.93
64	โครงการรณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) ภายใต้แนวคิด "กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ไร้นอติการทุจริต" (Zero Tolerance MOAC)	ด้าน	663,768.09		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
65	โครงการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ด้าน	663,768.09		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
66	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง เสริมสร้างมาตรฐานจริยธรรมและการรักษาวินัยของเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ด้าน	663,768.09		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
67	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ สป.กษ.	ด้าน	663,768.09		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
68	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมตามหลักคำสอนทางพระพุทธศาสนา กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	ด้าน	663,768.09		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
69	กิจกรรมด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา พ.ศ.2560	ฉบับ	1,033,418.93		-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
70		-	-	งานจริยธรรม	1,741,722.05		184,868.36	10,386.40	1,936,976.82	1,148.00	จำนวนบุคลากร	1,687.26	100.00	100.00	100.00
71		-	-	งานประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	1,741,722.05		184,868.36	10,386.40	1,936,976.82	458.00	จำนวนบุคลากร	4,229.21	100.00	100.00	100.00
72	งานใกล้เคียงข้อพิพาท	ครั้ง	147,631.28	งานใกล้เคียงข้อพิพาท	916,724.96		125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	5.00	ครั้ง	217,019.73	5.00	-28.57	47.00
73	งานร่างสัญญาแนะนำ	ฉบับ	206,683.79	งานร่างสัญญาแนะนำ	916,724.96		125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	4.00	ฉบับ	271,274.67	5.00	-20.00	31.25
74	งานสร้างการรับรู้	ครั้ง	103,341.89	งานสร้างการรับรู้	916,724.96		125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	10.00	ครั้ง	108,509.87	5.00	0.00	5.00
75	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	ระบบ	129,177.37						-			-	-100.00	-100.00	-100.00
76			-	งานระบบสารสนเทศ	916,724.96		125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	6.00	ครั้ง	180,849.78	100.00	100.00	100.00
77			-	งานประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	916,724.96		125,246.21	43,127.50	1,085,098.67	1.00	ฉบับ	1,085,098.67	100.00	100.00	100.00

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	
1	งานรับรองแขกชาวต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 2,696.62 เนื่องจากมีแขกชาวต่างประเทศมาเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ เพื่อหารือเกี่ยวกับประเด็นความร่วมมือด้านการเกษตรเพิ่มขึ้นกว่าเดิม
3	การหารือกับผู้แทนชาวต่างประเทศและเข้าเยี่ยมคารวะผู้บริหารระดับสูงของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 36.44 เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลงในขณะที่จำนวนผู้ประสงค์เข้าเยี่ยมคารวะเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา
4	กิจกรรมการสนับสนุนการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนรวม ลดลงร้อยละ 36.73 เนื่องจากมีการปรับแผนการดำเนินงาน โดยจำนวนครั้งในการลงพื้นที่ตรวจราชการลดลง ประกอบกับมีการบูรณาการการปฏิบัติงานร่วมกับหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง รวมทั้งมีการบริหารจัดการค่าใช้จ่ายให้เกิดความประหยัดและคุ้มค่ายิ่งขึ้น
5	กิจกรรมการจัดทำรายงานจากการตรวจราชการและขับเคลื่อนงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 36.73 เนื่องจากมีการจัดทำรายงานจากผลการตรวจราชการเพิ่มขึ้น ทำให้สามารถกระจายค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานได้มากขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
7	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการตรวจราชการและการปฏิบัติงานของผู้ตรวจราชการกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 50.82 เนื่องจากมีการปรับรูปแบบการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์และช่องทางออนไลน์มากขึ้น ส่งผลให้สามารถลดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลงได้
8	1 ท้องถิ่น 1 สินค้าเกษตรมูลค่าสูง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
9	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
10	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
11	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 72.87 ได้ประสานทางกองคลังแล้วว่า มีทั้งต้นทุนทางตรง และทางอ้อม ในส่วนของกท. ได้ดำเนินกิจกรรมเหมือนปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ตามงบประมาณที่ได้รับจัดสรร จำนวน 800,000 บาท จึงคาดว่าต้นทุนที่เพิ่มขึ้นนั้น มาจากต้นทุนทางอ้อม
12	การอำนวยความสะดวกในการทำงานที่เกี่ยวข้องกับการส่งเสริมและสนับสนุนการพัฒนาเกษตรอย่างยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
14	กิจกรรมประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 76.51 เนื่องจากจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลงในขณะที่ภารกิจการเดินทางไปเข้าร่วมประชุมตามพันธกรณีมีเพิ่มมากขึ้น
15	กิจกรรมการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 60.05 เนื่องจาก ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลง และสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศได้จัดกิจกรรมประชาสัมพันธ์มากขึ้นส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง มีการบูรณาการค้ำกับหน่วยงานอื่นๆ ที่เป็นตัวแทนประเทศไทยในต่างประเทศ อาทิเช่น กระทรวงพาณิชย์ กระทรวงต่างประเทศ BOI
16	กิจกรรมการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรไทยในต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 20.73 เนื่องจาก ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลง และสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศแก้ไขปัญหาและอุปสรรคร่วมกับ กระทรวงพาณิชย์
17	กิจกรรมการศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 41.58 เนื่องจาก ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลง และสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศศึกษา วิเคราะห์ ร่วมกับ กระทรวงพาณิชย์ และกระทรวงต่างประเทศ

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
18	กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
19	พัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
20	กิจกรรมด้านติดตามและประเมินผล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 20.63 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2568 กิจกรรมด้านติดตามและประเมินผลมีการเพิ่มงานในส่วนการประสานและติดตามการรายงานผลการดำเนินงานตามนโยบาย/ตามข้อสั่งการของนายกรัฐมนตรีและตามข้อสั่งการของ รมว. กษ. ส่งผลทำให้ปริมาณงานในการติดตามและประเมินผลเพิ่มสูงกว่าปีที่ผ่านมา
23	การช่วยเหลือเกษตรกรและผู้ยากจน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 429.94 เนื่องจากปริมาณ/หน่วยนับมีการเปลี่ยนแปลงจากจำนวนเรื่องการรับคำร้องขอกู้เงินจากเกษตรกรและผู้ยากจนที่ร้องขอความช่วยเหลือมาเป็นจำนวนรายของเกษตรกรและผู้ยากจนที่ได้รับการปลดปล่อยหนี้สินหรือซื้อที่ดินตามหลักเกณฑ์กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน
25	รับเรื่องร้องเรียน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.46 เนื่องจากมีการจัดประชุมหารือในรูปแบบคณะกรรมการ/คณะอนุกรรมการ/คณะทำงาน เพื่อรับฟังและแก้ไขปัญหาความเดือดร้อนของเกษตรกรเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้เรื่องร้องเรียนได้รับการแก้ไขปัญหา ส่งผลให้เรื่องร้องเรียนมีปริมาณเรื่องร้องเรียนที่ลดลงจากปีที่ผ่านมา
26	กิจกรรมด้านการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
27	กิจกรรมด้านการจัดสรรเงินโครงการที่ขอใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
28	งานด้านติดตามผลการดำเนินงานและติดตามหนี้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 40.53 เนื่องจากมีการลงพื้นที่เพื่อติดตามเร่งรัดการชำระหนี้ของโครงการที่ใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกรเพิ่มขึ้น
29	งานด้านแผนงานและบริหารงานทั่วไป	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
30	งานด้านวิเคราะห์โครงการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
31	ประสาน อำนาจการ และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 254.79 เนื่องจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้รับงบประมาณเงินงบกลาง จากสำนักงาน กปร. เพื่อดำเนินงานโครงการโรงเรียนลูกพระดาบส สุมทราปรการ (มูลนิธิพระดาบส) โครงการต่อยอดบริเวณพื้นที่โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำป่าสักอันเนื่องมาจากพระราชดำริ อำเภอชัยบาดาล จังหวัดลพบุรี และโครงการฟื้นฟูระบบนิเวศต้นน้ำและพัฒนาอาชีพพื้นที่โครงการอ่างเก็บน้ำคลองหลวงรัชชโลทร อำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี รวมงบประมาณ 16,937,784 บาท และกองประสานงานโครงการพระราชดำริ ดำเนินการจัดงานสิสสรรพรรณไม้ เทิดไต้บรมราชินีนาถ ปี 2568 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นจากปี 2567 จำนวน 200,000 บาท และได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 10 รายการ รวมงบประมาณ 203,300 บาท ประกอบกับได้รับข้าราชการโอนย้าย ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ จำนวน 1 ราย ตามคำสั่งที่ 167/2568 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างลง ซึ่งได้รับสิทธิในการขอเบิกค่าเช่าบ้านในการย้ายเพื่อมาปฏิบัติงานที่กองประสานงานโครงการพระราชดำริ
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	
36	กิจกรรมงานพัฒนาคุณภาพงานตรวจสอบภายใน ของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 47.33 เนื่องจาก ใช้เงินงบประมาณในการจัดฝึกอบรมฯ ลดลง และจำนวนผู้เข้ารับการอบรมมีจำนวนเพิ่มขึ้น
37	กิจกรรมด้านการให้คำปรึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
38	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 745.31 เนื่องจาก สำนักพัฒนาระบบบริหาร ได้ปรับเปลี่ยนปริมาณงาน จากเดิม ในปี พ.ศ. 2566-2567 สำนักพัฒนาระบบบริหาร คิด ปริมาณงานจากแผนปฏิบัติงาน M1 จำนวน 25 ครั้ง/ปี แต่ในปี พ.ศ. 2567-2568 สำนักพัฒนาระบบบริหาร ปรับเปลี่ยนปริมาณงานจากความสำเร็จของกลุ่มงาน 3 กลุ่ม ประกอบด้วย ความสำเร็จของงาน กลุ่มบริหารการเปลี่ยนแปลง กลุ่มพัฒนาระบบการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์ และกลุ่มพัฒนาโครงสร้างองค์กร จึงทำให้เปลี่ยนปริมาณงานจากเดิม ในปี พ.ศ. 2566-2567 จำนวน 25 ครั้ง/ปี เป็น 3 ด้าน/ปี
39	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.99 เนื่องจาก 1. ปริมาณการรับ-ส่ง งานในระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ในปี 2568 ลดลง 2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เช่น เงินเดือน ค่าวัสดุและอุปกรณ์ เพิ่มขึ้น
40	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 91.47 เนื่องจากมีการปรับปรุงกระบวนการดำเนินงานให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น มีการใช้ทรัพยากรร่วมกันอย่างคุ้มค่า และมีจำนวนผลผลิต เพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนเฉลี่ยต่อหน่วยลดลง
42	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 24.87 เนื่องจากค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นและปริมาณการขอเบิกลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
43	กิจกรรมด้านการพัสดุ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.95 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีการซื้อรถยนต์ทดแทน จำนวน 15 คัน ทำให้มีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่มขึ้น
44	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 45.09 เนื่องจากเกิดแผ่นดินไหวทำให้มีการซ่อมแซมอาคารหลายจุด ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
45	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 43.37 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีการซื้อรถยนต์ทดแทน จำนวน 15 คัน ทำให้มีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น พร้อมทั้งมีจัดรถ ส่วนกลางให้เจ้าหน้าที่ให้ไปด้วยกัน กรณีไปงานหรือประชุมเดียวกัน จึงทำให้ปริมาณกิโลเมตรลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
48	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบตามลหุวิธี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 145.39 เนื่องจากการดำเนินการความรับผิดชอบตามลหุวิธีของหน่วยงานในสังกัด กษ. ที่เสนอมียานยนต์น้อยลง
49	งานการดำเนินคดี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 32.16 เนื่องจากการดำเนินคดีแพ่งของ สป.กษ.ลดน้อยลง และเจ้าหน้าที่ของรัฐของหน่วยงานในสังกัด กษ. ถูกฟ้องคดีปกครอง มีจำนวนน้อยลง
50	งานวิธีปฏิบัติราชการทางปกครอง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 80.92 เนื่องจากการอุทธรณ์คำสั่งทางปกครองมีจำนวนน้อยลง เช่น การอุทธรณ์คำสั่งการอนุญาตให้ทำการประมงน้อยลง เพราะไม่ได้อยู่ในช่วงเวลาการขออนุญาตทำการประมง เป็นต้น
51	งานยกร่างและตรวจร่างกฎหมาย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 71.60 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงรัฐบาล ทำให้หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ชะลอการเสนอร่างกฎหมาย ทำให้เรื่องที่เสนอมายังกระทรวงเกษตรและสหกรณ์น้อยลงจากปี 2567
52	กิจกรรมเกี่ยวกับการออกกฎหมายใหม่และการปรับปรุงแก้ไขกฎหมาย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
53	งานแนะนำและให้ความเห็นทางกฎหมาย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 29.79 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงรัฐบาล ทำให้หน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ชะลอการเสนอกฎหมาย คำสั่งต่าง ๆ ทำให้เรื่องที่เสนอมายังกระทรวงเกษตรและสหกรณ์น้อยลงจากปี 2567
54	งานพิจารณานิติกรรมสัญญา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 41.08 เนื่องจากหน่วยงานในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ส่งเรื่องมาให้พิจารณาน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
55	วิเคราะห์ กลั่นกรอง ตรวจสอบ เสนอความเห็นเรื่องเสนอรัฐมนตรี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 133.77 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงรัฐบาล ทำให้มีผู้ดำรงตำแหน่งรัฐมนตรีและข้าราชการการเมืองลดน้อยลง ทำให้ปริมาณงานและการรับเรื่องในพื้นที่ที่ไปตรวจราชการน้อยลงจากปี พ.ศ. 2567 และในปี พ.ศ. 2568 สำนักงานรัฐมนตรี ปรับเปลี่ยนแผนปริมาณงานและแผนการปฏิบัติราชการที่มีการทับซ้อนกันอยู่ จึงทำให้มีจำนวนกิจกรรมย่อย
56	งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
57	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 97.62 เนื่องจากได้ปรับระยะเวลาการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
58	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนรวม ลดลงร้อยละ 20.98 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2568 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลงเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ 2567 ประกอบกับมีการเพิ่มกิจกรรมย่อยรายการใหม่ ซึ่งจะนำไปใช้ในการปันส่วนต้นทุนร่วมกับกิจกรรมเดิมด้วย โดยไม่มีผลกระทบต่อการดำเนินงานตามแผน
62	กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 84.46 เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีการจัดกิจกรรมมากขึ้นกว่าปี 2567
63	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 45.93 เนื่องจากการผลิตและเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ที่มากขึ้นโดยดำเนินการผลิตและเผยแพร่ผ่านทางเว็บไซต์ในสังกัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์
64	โครงการรณรงค์ต่อต้านคอร์รัปชันสากล (ประเทศไทย) ภายใต้แนวคิด "กระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ไม่ทนต่อการทุจริต" (Zero Tolerance MOAC)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
65	โครงการยกระดับคุณธรรมและความโปร่งใสของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
66	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง เสริมสร้างมาตรฐานจริยธรรมและการรักษาวินัยของเจ้าหน้าที่กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
67	โครงการเสริมสร้างและพัฒนาความรู้ด้านการป้องกันและปราบปรามการทุจริตของ สป.กษ.	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
68	โครงการสัมมนาเชิงปฏิบัติการ เรื่อง การส่งเสริมคุณธรรม จริยธรรมตามหลักคำสอนทางพระพุทธศาสนา กระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
69	กิจกรรมด้านการประเมินผลสัมฤทธิ์ของพระราชบัญญัติส่งเสริมและพัฒนาระบบเกษตรพันธสัญญา พ.ศ. 2560	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
70	งานจริยธรรม	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
71	งานประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
72	งานใกล้เคียงข้อพิพาท	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 47.00 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 สลพ. มีภารกิจที่ต้องดำเนินการเกี่ยวกับการไกล่เกลี่ยข้อพิพาทในระบบเกษตรพันธสัญญา และเนื่องจากต้องมีการลงพื้นที่ เพื่อประสานงาน ติดต่อกับหน่วยงานในส่วนภูมิภาคและหน่วยงานอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ทำให้มีค่าใช้จ่ายในการลงพื้นที่ และจัดเตรียมเอกสารต่าง ๆ เพิ่มขึ้น

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
73	งานร่างสัญญาแนะนำ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.25 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 สลพ. จำเป็นต้องดำเนินการเพิ่มเติมเกี่ยวกับกิจกรรมด้านการจัดทำร่างสัญญาแนะนำในระบบเกษตรพันธสัญญา ทั้งนี้ เนื่องด้วย สลพ. ไม่ได้มีการจัดประชุมคณะอนุกรรมการพิจารณาด้านกฎหมายฯ จึงต้องใช้วิธีการแจ้งเวียนหนังสือ ขอรหัสหรือประเด็นต่าง ๆ ต่อคณะอนุกรรมการ ทำให้ต้องมีการจัดทำเอกสารเพิ่มเติม ทำให้มีค่าใช้จ่ายในส่วนนี้เพิ่มเติม
75	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
76	งานระบบสารสนเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้
77	งานประเมินผลสัมฤทธิ์ของกฎหมาย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมย่อยรายการนี้

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานผลผลิตย่อยนอกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)							ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ค.ศ. 67 - ก.ย. 68)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			ต้นทุนรวม (y-1)	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19							
1	รับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	34,095,560.15	52,008.24	1,935,668.47	460,097.08	36,543,333.94	30.00	ครั้ง	1,218,111.13	การรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	37,092,753.03	-	2,087,755.32	433,906.82	39,614,415.17	1.00	ครั้ง	39,614,415.17	8.40	-96.67	3,152.12
2	เครือข่ายความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ	33,887,474.93	50,867.56	1,900,533.90	464,491.64	36,303,368.02	30.00	ครั้ง	1,210,112.27	เครือข่ายความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ	31,486,368.14	-	1,722,532.02	343,344.78	33,552,244.94	44.00	ครั้ง	762,551.02	-7.58	46.67	-36.99
3	การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	47,459,409.57	270,597.83	3,952,229.26	1,088,414.73	52,770,651.39	100.00	ร้อยละ	527,706.51	การดำเนินการตามแผนปฏิบัติงานของหน่วยงานสนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	47,770,395.41	-	3,310,489.72	1,074,996.37	52,155,881.50	100.00	ร้อยละ	521,558.82	-1.16	0.00	-1.16
4	การจัดซื้อสิ่งก่อสร้างที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	33,347,087.47	271,833.08	3,047,677.05	3,372,698.17	40,039,295.76	80.70	ร้อยละ	496,149.89	การจัดซื้อสิ่งก่อสร้างที่สำคัญของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	28,754,145.86	-	2,057,738.58	1,383,272.31	32,195,156.75	81.00	ร้อยละ	397,471.07	-19.59	0.37	-19.89
5	การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	135,241,873.09	4,707,001.04	4,643,504.79	2,585,022.62	147,177,401.55	13.00	โครงการ	11,321,338.58	การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันการดำเนินงานด้านการเกษตรต่างประเทศ	3,115,994.45	-	235,992.10	347,545.42	3,699,531.97	13.00	โครงการ	284,579.38	-97.49	0.00	-97.49
6	เกษตรและผู้จากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	10,661,368.87	68,508.97	1,014,913.23	532,437.74	12,277,228.81	355.00	เกษตรกร	34,583.74	เกษตรและผู้ที่จากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	11,222,967.78	-	992,972.65	515,251.88	12,731,192.32	306.00	ราย	41,605.20	3.70	-13.80	20.30
7	การติดตามและพัฒนาพื้นที่พืชผักสวนครัวและผักปลอดสารพิษ	9,748,656.48	67,469.88	929,595.07	513,570.87	11,259,292.28	4,010.00	ราย	2,807.80	การติดตามและพัฒนาพื้นที่พืชผักสวนครัวและผักปลอดสารพิษ	9,241,494.04	-	793,802.22	484,650.71	10,519,946.97	4,205.00	ราย	2,501.77	-6.57	4.86	-10.90
8	กิจกรรมรับเรื่องร้องเรียน	18,486,971.47	83,046.90	1,667,402.56	929,905.03	21,167,325.96	1,936.00	เรื่อง	10,933.54	รับเรื่องร้องเรียน	12,645,739.29	-	1,032,780.52	649,762.56	14,328,282.36	1,379.00	เรื่อง	10,390.34	-32.31	-28.77	-4.97
9	งานสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	9,370,671.73	173,703.04	863,591.91	471,108.30	10,879,074.97	51.00	ครั้ง	213,315.20	งานสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	11,468,905.77	-	894,354.19	433,381.09	12,796,641.05	38.00	ครั้ง	336,753.71	17.63	-25.49	57.87
10	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	14,476,107.66	188,321.39	1,323,356.99	712,222.55	16,700,008.59	80.60	ร้อยละความพึงพอใจของข้าราชการที่มีต่อการพัฒนาบุคลากร	207,196.14	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	11,160,973.72	-	760,008.43	578,776.01	12,499,758.16	82.60	ร้อยละความพึงพอใจของข้าราชการที่มีต่อการพัฒนาบุคลากร	151,328.79	-25.15	2.48	-26.96
11	ประสาน อำนวยความสะดวก และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	76.00	หน่วยงาน	464,783.74	ประสาน อำนวยความสะดวก และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	12,813,138.73	-	7,924,542.46	468,377.04	21,206,058.24	22.00	หน่วยงาน	963,911.74	-39.97	-71.05	107.39
12	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.55					-				-100.00	-100.00	-100.00	
13	สร้างความสัมพันธ์และผลักดันนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	34,518,793.78	52,329.48	1,958,979.15	492,246.58	37,022,348.99	11.00	ครั้ง	3,365,668.09	สร้างความสัมพันธ์และผลักดันนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	34,602,262.44	-	1,928,140.20	415,393.59	36,945,796.22	14.00	ครั้ง	2,638,985.44	-0.21	27.27	-21.59
14	สนับสนุนงานในระดับพื้นที่	475,772,286.42	684,096.82	60,092,244.05	22,012,067.57	558,560,694.86	76.00	จำนวน สน.กษ. จังหวัด	7,349,482.83	สนับสนุนงานในระดับพื้นที่	521,912,694.36	-	62,873,104.53	25,856,452.38	610,642,251.27	76.00	จำนวน สน.กษ. จังหวัด	8,034,766.46	9.32	0.00	9.32
15	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	22,445,799.82	110,125.72	2,137,989.64	1,292,337.05	25,986,252.25	4.00	จำนวนกลุ่มเกษตรกร 76 กลุ่ม	6,496,563.06					-				-100.00	-100.00	-100.00	

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)							ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ค.ศ. 67 - ก.ย. 68)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
16	กิจกรรมการสรรหาปราญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	9,413,035.88	94,004.92	828,434.47	595,618.20	10,931,093.47	4.00	จำนวนบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้ง	2,732,773.37	กิจกรรมการสรรหาปราญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	8,724,413.68	-	621,328.34	352,408.41	9,698,150.43	3.00	จำนวนบุคคลที่ได้รับการแต่งตั้ง	3,232,716.81	-11.28	-25.00	18.29
17	งานวิเทศสัมพันธ์	45,826,554.31	414,408.32	2,431,254.60	664,135.66	49,336,352.89	2.00	เรื่อง	24,668,176.44	งานวิเทศสัมพันธ์	50,536,589.82	-	2,786,249.57	768,288.07	54,091,127.46	12.00	เรื่อง	4,507,593.95	9.64	500.00	-81.73
18	ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ.	81,673,059.25	435,507.52	4,823,746.60	2,675,445.37	89,607,758.75	99.86	ร้อยละ	897,333.85	ผลการดำเนินงานตามแผนการปฏิบัติงานของ สป.กษ.	83,322,909.05	-	5,912,833.66	2,465,683.83	91,701,426.54	99.49	ร้อยละ	921,715.01	2.34	-0.37	2.72
19	กิจกรรมการพัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	71,663,569.38	158,749.49	8,877,479.19	3,654,042.88	84,353,840.94	282.00	ตำบล	299,127.10									-	-100.00	-100.00	-100.00
20	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	76.00	จำนวน ส.ก. จ.จังหวัด	1,158,549.78	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	83,906,303.02	-	8,556,196.61	4,811,261.37	97,273,761.00	76.00	จำนวน ส.ก. จ.จังหวัด	1,279,917.91	10.48	0.00	10.48
21	งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	10,539,751.18	100,848.34	901,164.20	668,823.84	12,210,587.57	1,346.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	9,071.76	งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,954,214.95	-	345,323.91	473,331.97	5,772,870.84	1,318.00	จำนวนคอมพิวเตอร์	4,380.02	-52.72	-2.08	-51.72
22	งานเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,117,454.65	101,203.10	977,826.03	664,688.66	12,861,172.43	4.00	ระบบเครือข่าย	3,215,293.11	งานเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,305,835.02	-	407,442.70	534,614.26	6,247,891.99	4.00	ระบบ	1,561,973.00	-51.42	0.00	-51.42
23		-	-	-	-	-	-	-	0.00	การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ	122,151,368.95	-	6,102,236.34	3,755,794.68	132,009,399.96	717.00	เรื่อง	184,113.53	100.00	100.00	100.00
24		-	-	-	-	-	-	-	0.00	ประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	4,242,508.32	-	283,256.50	373,670.52	4,899,435.34	531.00	ครั้ง	9,226.81	100.00	100.00	100.00
25		-	-	-	-	-	-	-	0.00	การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	5,701,276.16	-	387,226.93	614,771.78	6,703,274.88	713.00	เรื่อง	9,401.51	100.00	100.00	100.00
26		-	-	-	-	-	-	-	0.00	การแก้ไขปัญหาคูหาและอุปสรรคข้อกีดกันการค้าไทยในต่างประเทศ	2,496,921.26	-	182,416.39	284,027.73	2,963,365.38	539.00	เรื่อง	5,497.89	100.00	100.00	100.00
27		-	-	-	-	-	-	-	0.00	งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	9,670,038.38	-	584,451.16	2,633,132.43	12,887,621.97	1.00	ระบบ	12,887,621.97	100.00	100.00	100.00
28		-	-	-	-	-	-	-	0.00	1 ห้องขึ้น 1 ชั้นด้านเกษตรมูลค่าสูง	11,940,174.27	-	911,995.11	611,642.39	13,463,811.77	4.00	ครั้ง	3,365,952.94	100.00	100.00	100.00
29		-	-	-	-	-	-	-	0.00	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตภัณฑ์สินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	14,143,842.20	-	1,064,598.95	646,933.09	15,855,374.24	1,350.00	จำนวนเกษตรกร	11,744.72	100.00	100.00	100.00
30		-	-	-	-	-	-	-	0.00	พัฒนาการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	86,544,732.99	-	8,714,492.92	4,829,073.54	100,088,299.45	447,178.00	ราย	223.82	100.00	100.00	100.00

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	การรับรองแขกชาวต่างประเทศที่เป็นแขกของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 3,152.12 เนื่องจากในปี 2567 มีการเก็บปริมาณงานผิดพลาด ซึ่งในปี 2567 มีการรับรองแขกชาวต่างประเทศ จำนวน 1 ครั้ง สาเหตุที่ ต้นทุน 2568 เพิ่มขึ้น เนื่องจากปี 2568 มีแขกชาวต่างประเทศ จำนวนคนเพิ่มมากขึ้น และได้มีการจัดกิจกรรมพาแขกชาวต่างประเทศ ไปศึกษาดูงานด้านการเกษตร ณ ต่างจังหวัด
2	เครือข่ายความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 36.99 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีการจัดกิจกรรม การเข้าเยี่ยมชมการเพาะ การเข้าร่วมประชุมทวิภาคีและพหุภาคีมากขึ้นกว่าปี 2567
5	การดำเนินโครงการส่งเสริมและผลักดันภารกิจด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 97.49 เนื่องจาก ได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลง และสำนักงานที่ปรึกษาการเกษตรต่างประเทศได้จัดกิจกรรมการประชุมสัมมนาผลิตภัณฑ์ทางการเกษตรและอาหาร รวมถึงการประชุมแก้ไขปัญหาการค้าสินค้าเกษตร ร่วมกับผู้แทนกระทรวงเกษตร ด่านกักกันสินค้าเกษตร ของประเทศคู่ภาคีมากขึ้นส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
6	เกษตรกรและผู้ยากจนได้รับการปลดปล่อยหนี้สิน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.30 เนื่องจากปริมาณ/หน่วยนับมีการเปลี่ยนแปลงจากจำนวนเรื่องการรับคำร้องขอกู้เงินจากเกษตรกรและผู้ยากจนที่ร้องขอความช่วยเหลือมาเป็นจำนวนรายของเกษตรกรและผู้ยากจนที่ได้รับการปลดปล่อยหนี้สินหรือซื้อที่ดินตามหลักเกณฑ์กองทุนหมุนเวียนเพื่อการกู้ยืมแก่เกษตรกรและผู้ยากจน
8	รับเรื่องร้องเรียน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนรวม ลดลงร้อยละ 32.31 เนื่องจากกลุ่มรับเรื่องร้องเรียน ขอให้ข้อสังเกตว่าสำหรับในส่วนของเงินนอกงบประมาณ กลุ่มรับเรื่องร้องเรียนไม่ได้รับการจัดสรรในเงินนอกงบประมาณดังกล่าว ทั้งนี้ กลุ่มรับเรื่องร้องเรียนมีการกิจที่ต้องใช้งบประมาณในการจัดประชุมหรือคณะกรรมการ/คณะอนุกรรมการ การดูแลกลุ่มมวลชนที่มาชุมนุม และการลงพื้นที่เพื่อแก้ไขปัญหาในข้อพิพาทและข้อร้องเรียนที่มีความซับซ้อน
9	งานสนับสนุนการบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 57.87 เนื่องจากมีโครงการที่ประสงค์ขอใช้เงินเพิ่มขึ้นจึงมีการจัดประชุมเพื่อพิจารณาโครงการเพิ่มขึ้น มีการลงพื้นที่เพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจและเงื่อนไขการขอรับการสนับสนุนเงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร และลงพื้นที่เพื่อติดตามเร่งรัดการชำระหนี้ของโครงการที่ใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกรเพิ่มขึ้น
10	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 26.96 เนื่องจากได้ปรับระยะเวลาการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
11	ประสาน อำนวยกาาร และติดตามงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 107.39 เนื่องจากสำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ ได้รับงบประมาณเงินงบกลาง จากสำนักงาน กปร. เพื่อดำเนินงานโครงการโรงเรียนลูกพระดาบส สุมทพรปราการ (มูลนิธิพระดาบส) โครงการต่อยอดบริเวณพื้นที่โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำป่าสักอันเนื่องมาจากพระราชดำริ อำเภอชัยบาดาล จังหวัดลพบุรี และโครงการฟื้นฟูระบบนิเวศต้นน้ำและพัฒนาอาชีพพื้นที่โครงการอ่างเก็บน้ำคลองหลวงรัชชโลทร อำเภอเกาะจันทร์ จังหวัดชลบุรี รวมงบประมาณ 16,937,784 บาท และกองประสานงานโครงการพระราชดำริ ดำเนินการจัดงานสี่สัรพรรณไม้ เทิดไต้บรมราชินีนาถ ปี 2568 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการจัดงานเพิ่มขึ้นจากปี 2567 จำนวน 200,000 บาท อีกทั้งได้รับจัดสรรงบประมาณเพื่อจัดหาครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จำนวน 10 รายการ รวมงบประมาณ 203,300 บาท ประกอบกับได้รับข้าราชการโอนย้าย ตำแหน่งนักวิเคราะห์นโยบายและแผนชำนาญการ จำนวน 1 ราย ตามคำสั่งที่ 167/2568 ลงวันที่ 27 กุมภาพันธ์ 2568 เพื่อทดแทนตำแหน่งที่ว่างลง ซึ่งข้าราชการรายดังกล่าว ได้รับสิทธิในการขอเบิกค่าเช่าบ้านในการย้ายเพื่อมาปฏิบัติงานที่กองประสานงานโครงการพระราชดำริ
12	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
13	สร้างความสัมพันธ์และผลักดันนโยบายของกระทรวงเกษตรและสหกรณ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ ๒๑.๕๙ เนื่องจากได้รับงบประมาณลดลงจากปี ๒๕๖๗ ประกอบกับในปี ๒๕๖๘ มีการเดินทางไปเข้าร่วมประชุมหารือเจรจา ความร่วมมือด้านการเกษตรต่างประเทศ ทั้งในทวิภาคีและพหุภาคี ณ ต่างประเทศ จำนวน ๑๔ ครั้ง

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
15	กิจกรรมการสนับสนุนการขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
16	กิจกรรมการสรรหาปราชญ์เกษตรของแผ่นดิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 หน่วยนับ ไม่เพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ 2567 ปราชญ์เกษตรได้รับการแต่งตั้ง 3 ราย
17	งานวิเทศสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 81.73 เนื่องจากปีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีการจัดกิจกรรมมากขึ้นกว่าปี 2567
19	กิจกรรมการพัฒนากาชาเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
21	งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 51.72 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ต้นทุนรวมลดลงเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ซึ่งหมายถึงปีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง
22	งานเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 51.42 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ต้นทุนรวมลดลงเมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ซึ่งหมายถึงปีงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง
23	การศึกษา วิเคราะห์ ติดตาม และรายงานข้อมูลด้านการเกษตรต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
24	ประชุมและเจรจาความร่วมมือด้านการเกษตรกับต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
25	การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารด้านการเกษตรของไทย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
26	การแก้ไขปัญหาและอุปสรรคของสินค้าเกษตรไทยในต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
27	งานจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
28	1 ท้องถิ่น 1 สินค้าเกษตรมูลค่าสูง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
29	กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาผลิตสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้
30	พัฒนากาชาเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตย่อยรายการนี้

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)							กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ค.ศ. 67 - ก.ย. 68)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			ต้นทุนรวม (y-1)	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19							
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.55	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,847,938.18	-	191,263.25	216,807.94	2,256,009.37	1,720.00	จำนวนบุคลากร	1,311.63	- 89.52	- 1.99	- 89.31
2	สนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	5.00	ระดับ	7,064,712.89					-				- 100.00	- 100.00	- 100.00	
3	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	31,858,835.70	204,130.65	2,966,424.12	1,887,955.25	36,917,345.72	100.00	ร้อยละความสำเร็จของการขับเคลื่อนการดำเนินงานเกษตรกรรมยั่งยืน (ร้อยละ80)	369,173.46					-				- 100.00	- 100.00	- 100.00	
4	สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	508,793,588.76	6,835,603.23	30,492,453.58	14,961,796.32	561,083,441.89	99.86	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีของ สป.กษ.	5,618,700.60	สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	654,420,006.07	-	46,124,415.43	17,787,778.28	718,332,199.78	99.47	ร้อยละความสำเร็จของการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติงานประจำปีของ สป.กษ.	7,221,596.46	28.03	- 0.39	28.53
5	การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	547,435,855.81	842,846.30	68,969,723.25	25,666,110.45	642,914,535.81	99.84	ร้อยละความสำเร็จในการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด	6,439,448.48	การบูรณาการงานในส่วนภูมิภาค	488,175,325.71	-	50,305,372.83	23,697,879.53	562,178,578.07	99.96	ร้อยละความสำเร็จในการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด	5,624,035.39	- 12.56	0.12	- 12.66
6	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	21,657,205.83	202,051.44	1,878,990.23	1,333,512.50	25,071,760.00	80.00	ร้อยละของการพัฒนาบริการขึ้นทะเบียนเกษตรกรไม่เป็นระบบ e-service เพื่อให้บริการข้อมูลเกษตรกรด้านพืช สัตว์ ประมง หมอออนไลน์	313,397.00					-				- 100.00	- 100.00	- 100.00	
7	ขับเคลื่อนเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	878.00	จำนวนแผนพัฒนาหมู่บ้านที่ได้รับการทบทวนเพื่อบรรจุแผนงาน/โครงการด้านการเกษตร	100,284.49					-				- 100.00	- 100.00	- 100.00	
8		-	-	-	-	-	-	-	0.00	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	13,400,933.17	-	997,888.27	237,913.84	14,636,735.28	251.00	จำนวนตำบลสินค้าเกษตรและบริการมูลค่าสูงนำร่องเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568	58,313.69	100.00	100.00	100.00
9		-	-	-	-	-	-	-	0.00	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	23,398,341.24	-	1,309,727.84	8,765,566.01	33,473,635.09	80.00	ร้อยละความสำเร็จในการพัฒนาระบบฐานข้อมูลตามนโยบายของผู้บริหาร	418,420.44	100.00	100.00	100.00
10		-	-	-	-	-	-	-	0.00	ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	61,021,915.71	-	6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	878.00	จำนวนแผนพัฒนาการเกษตรระดับหมู่บ้านที่มีการบรรจุแผนงาน/โครงการด้านการเกษตร ซึ่งผ่านการวิเคราะห์ต้นทุน โดยอาศัยกลไกการมีส่วนร่วมและศูนย์เทคโนโลยีเกษตรและนวัตกรรม ให้การสนับสนุนประเด็นด้านวิชาการงานวิจัยและนวัตกรรม	80,036.81	100.00	100.00	100.00
11		-	-	-	-	-	-	-	0.00	ส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	8,933,955.45	-	665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	1,350.00	เกษตรกรของกลุ่มเกษตรกร วิชากิจชุมชนในเมืองสมุนไพรและจังหวัดอื่น ๆ มีการผลิตวัตถุดิบสมุนไพรที่มีคุณภาพเพื่อเข้าสู่มาตรฐาน	7,228.02	100.00	100.00	100.00

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)								กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ค.ศ. 67 - ก.ย. 68)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
12		-	-	-	-	-	-	-	0.00	สนับสนุนโครงการอื่นเนื่องจากพระราชดำริ	9,880,960.26	-	17,264,731.99	121,563.79	27,267,256.04	60.00	ร้อยละความสำเร็จของการจัดทำแผนการดำเนินงาน และการประเมินโครงการอื่น เนื่องจากพระราชดำริของ กษ.	454,454.27	100.00	100.00	100.00
13		-	-	-	-	-	-	-	0.00	จัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร สำหรับเฝ้าระวังความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์	5,849,585.31	-	327,431.96	2,191,391.50	8,368,408.77	85.00	ร้อยละความสำเร็จของการพัฒนาเครื่องมือหรือแพลตฟอร์มที่พร้อมเปิดให้บริการได้ตามแผนที่กำหนด	98,451.87	100.00	100.00	100.00

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 89.31 เนื่องจากมีการโอนย้ายข้าราชการออกระหว่างปี ทำให้ภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการดำเนินการ ทำให้ลดต้นทุนในการดำเนินการ
2	สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
3	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
4	สนับสนุนการบริหารจัดการด้านการเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 28.53 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้รับจัดสรรเงินในงบประมาณ มากกว่าปี 2567 และในปี 2567 มีเงินนอกงบประมาณลดลงจำนวนมาก
6	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
7	ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
8	ขับเคลื่อนเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
9	การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
10	ขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
11	ส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ (สมุนไพร)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
12	สนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้
13	จัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร สำหรับเฝ้าระวังความมั่นคงปลอดภัยไซเบอร์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดกิจกรรมหลักรายการนี้

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)							ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ค.ศ. 67 - ก.ย. 68)							ผลการเปรียบเทียบ							
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %			
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,219,297,000.49	8,608,103.32	134,028,674.93	48,959,705.32	1,410,893,484.06			ต้นทุนรวม (y-1)	1,266,928,961.10	-	123,474,262.03	56,139,745.06	1,446,542,968.19										
1	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	31,858,835.70	204,130.65	2,966,424.12	1,887,955.25	36,917,345.72	100.00	ร้อยละความสำคัญของ การขับเคลื่อนการ ดำเนินงานเกษตรกรรม ยั่งยืน	369,173.46	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	13,400,933.17	-	997,888.27	237,913.84	14,636,735.28	80.00	ร้อยละความสำคัญของ การขับเคลื่อนการ ดำเนินงานเกษตรกรรม ยั่งยืน	182,959.19	-	60.35	-	20.00	-	50.44
2	อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,077,886,650.40	7,880,500.97	101,341,167.06	41,961,419.28	1,229,069,737.70	98.93	ร้อยละความสำคัญของ การดำเนินงานในการกิจ ระดับกระทรวง	12,423,630.22	อำนาจการและบริหารจัดการด้านการเกษตร	1,165,993,673.02	-	97,739,516.11	50,251,223.82	1,313,984,412.94	100.00	ร้อยละความสำคัญของ การดำเนินงานในการ การกิจระดับกระทรวง	13,139,844.13	6.91	1.08	5.76			
3	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	18,661,498.72	187,359.55	1,912,354.11	771,840.53	21,533,052.90	1,755.00	จำนวนบุคลากร	12,269.55	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	1,847,938.18	-	191,263.25	216,807.94	2,256,009.37	1,720.00	จำนวนบุคลากร	1,311.63	-	89.52	-	1.99	-	89.31
4	โครงการส่งเสริมการค้าเงินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	15,949,371.94	174,382.93	18,637,005.40	562,804.20	35,323,564.47	87.94	ร้อยละของจำนวน เกษตรกรที่เข้าร่วม โครงการอันเนื่องมาจาก พระราชดำริของ กษ. มี รายได้เพิ่มขึ้น	401,678.01	โครงการส่งเสริมการค้าเงินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	9,880,960.26	-	17,264,731.99	121,563.79	27,267,256.04	90.89	ร้อยละของจำนวน เกษตรกรที่เข้าร่วม โครงการอัน เนื่องมาจาก พระราชดำริของ กษ. มี รายได้เพิ่มขึ้น	300,002.82	-	22.81	3.35	-	25.31	
5	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	74,940,643.74	161,729.23	9,171,724.25	3,775,686.05	88,049,783.27	878.00	จำนวนแผนพัฒนาหมู่บ้าน ที่ได้รับการทบทวนเพื่อ บรรลุแผนงาน/โครงการ ด้านการเกษตร	100,284.49		-	-	-	-	-	-		0.00	-	100.00	-	100.00	-	100.00
6		-	-	-	-	-	-	-	0.00	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	61,021,915.71	-	6,288,171.60	2,962,234.94	70,272,322.26	878.00	จำนวนแผนพัฒนา การเกษตรระดับ หมู่บ้านที่มีการบรรลุ แผนงาน/โครงการ ด้าน การเกษตร ซึ่งผ่านการ วิเคราะห์ กลับกรอง โดยอาศัยหลักการมีส่วนร่วมและชุมชน เศรษฐกิจพอเพียงและ นวัตกรรม ใ้การ สนับสนุนประเด็นด้าน วิชาการงานวิจัยและ นวัตกรรม	80,036.81	100.00	100.00	100.00			
7		-	-	-	-	-	-	-	0.00	โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ	8,933,955.45	-	665,258.85	158,609.23	9,757,823.52	1,350.00	เกษตรกรของมูลนิธิ	7,228.02	100.00	100.00	100.00			
8		-	-	-	-	-	-	-	0.00	โครงการสนับสนุนการจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	5,849,585.31	-	327,431.96	2,191,391.50	8,368,408.77	1.00	ระบบป้องกันโรคพืช	8,368,408.77	100.00	100.00	100.00			

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 50.44 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ได้รับเงินจัดสรรเพิ่มขึ้น จึงทำให้อัตราต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
3	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 89.31 เนื่องจากมีการโอนย้ายข้าราชการออกระหว่างปี ทำให้ภาระค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร และมีการนำเทคโนโลยีเข้ามาใช้ในการดำเนินการทำให้ลดต้นทุนในการดำเนินการ
4	โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย ลดลงร้อยละ 25.31 เนื่องจากสำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดมีการส่งคิงงบประมาณเหลือจ่ายกลับส่วนกลาง เนื่องจากบางกิจกรรมไม่ได้ดำเนินการ เช่น การร่วมรับเสด็จฯ และการติดตามงานร่วมกับองค์กร (ไม่มีหมายกำหนดการ) และส่งคิงงบประมาณค้างเจ้าหน้าที่โครงการ (เจ้าหน้าที่ขอลาออก)
5	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีการเก็บหน่วยนับต่างกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
6	โครงการขับเคลื่อนการเกษตรระดับหมู่บ้านสู่การผลิตสินค้าเกษตรมูลค่าสูง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีการเก็บหน่วยนับต่างกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
7	โครงการส่งเสริมและพัฒนาสินค้าเกษตรชีวภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักรายการนี้
8	โครงการสนับสนุนการจัดตั้ง Sectoral CERT ด้านการเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ไม่ได้กำหนดผลผลิตหลักรายการนี้

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการจางการคูณต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ครุฑสีส้ม)

1,362,061,341.82 (หน่วย : บาท)

รหัสนี้	รหัสนี้	รหัสนี้	ต้นทุนการจางปีงบประมาณ พ.ศ. 2567											ต้นทุนการจางปีงบประมาณ พ.ศ. 2568											ผลการเปรียบเทียบ													
			ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม (y-1)	ต้นทุนคูณ	รหัสนี้	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	ต้นทุนคูณ	ต้นทุนรวม								
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ครุฑสีส้ม) (y-1)	รวม (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายดำเนินการฝึกอบรม (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเงินลงทุน (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ครุฑสีส้ม) (y-1)	รวม (ครุฑสีส้ม) (y-1)				ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายดำเนินการฝึกอบรม (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายเงินลงทุน (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ครุฑสีส้ม) (y-1)	รวม (ครุฑสีส้ม) (y-1)															
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5203+5211 (y-1)	รวม (ครุฑสีส้ม) (y-1)	5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)	5107	5101	5212 (y-1)	รวม (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ต้นทุนคูณ	รหัสนี้	5101	5105	5203+5211 (y-1)	รวม (ครุฑสีส้ม) (y-1)	5104	5103	5102	5107	5101	5212	รวม (ครุฑสีส้ม) (y-1)	ต้นทุนรวม	total_a	ต้นทุนคูณ	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคูณ	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคูณ	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคูณ	ต้นทุนรวม	
			860,548,365.64	48,959,705.32	5,433,321.55	914,941,392.51	188,193,284.45	38,928,043.10	31,895,453.77	152,893,880.45	-	8,100.00	411,918,761.77	1,326,860,154.28	ต้นทุนรวม		881,733,860.34	56,139,745.06	5,604,478.42	943,478,083.82	231,417,868.33	54,134,587.81	37,492,661.03	-	521	-	418,583,258.00	1,362,061,341.82	3.12	95.53	1.62	2.65						
ลำดับ	ศูนย์ต้นทุนหลัก													ศูนย์ต้นทุนหลัก																								
1	ตท.	700200008	11,548,210.46	534,172.97	1.00	12,082,383.43	15,080,651.27	9,031,511.59	595,456.00	90,778,750.54	-	-	115,486,369.40	127,568,753.83	ตท.	700200008	12,366,491.37	431,635.75	25,185.49	12,823,312.61	15,680,586.11	15,540,964.81	241,645.00	74,365,439.00	-	-	105,828,634.92	118,651,947.53	6.13	-	8.36	-	6.99					
2	ตท.	700200009	10,554,039.77	2,468,856.45	1.00	13,022,897.22	5,899,798.53	2,110,188.72	-	-	-	-	8,009,987.25	21,032,884.47	ตท.	700200009	11,709,567.41	594,146.81	-	12,303,714.22	4,426,815.67	1,813,833.10	1,800.00	-	-	-	6,242,448.77	18,546,162.99	5.52	-	22.07	-	11.82					
3	ตท.	700200010	30,611,079.31	391,794.26	10.00	31,002,873.57	2,496,842.25	3,630,445.00	299,000.00	-	-	-	6,426,287.25	37,429,170.82	ตท.	700200010	31,832,045.28	392,162.75	8.00	32,224,216.03	2,745,433.38	2,533,445.15	300,000.00	-	-	-	5,578,878.53	37,803,094.56	3.94	-	13.19	-	1.00					
4	ตท.	700200011	12,076,415.03	877,010.42	7.00	12,953,425.45	2,725,092.16	510,644.75	3,000.00	150,000.00	-	-	3,388,736.91	16,342,169.36	ตท.	700200011	13,248,253.71	396,523.07	-	13,644,776.78	3,845,985.14	1,437,860.85	2,718,970.50	150,000.00	-	-	-	8,151,943.49	21,796,720.27	5.34	-	140.56	-	33.38				
5	ตท.	700200013	12,495,283.10	6,531,423.50	-	19,026,706.60	13,974,992.21	61,009.90	-	-	-	-	14,036,002.11	33,062,708.71	ตท.	700200013	12,886,321.77	10,956,957.51	-	23,843,279.28	15,486,450.40	25,110.00	16,760.00	-	-	-	-	15,528,320.40	39,371,599.68	25.31	-	10.63	-	19.08				
6	ตท.	700200014	14,172,299.42	2,155,645.28	1.00	16,327,944.70	4,003,374.08	52,511.00	23,906,566.04	3,139,760.33	-	-	31,102,211.45	47,430,157.15	ตท.	700200014	15,917,087.15	1,132,252.96	5.00	17,049,345.11	3,650,240.95	5,185,036.00	27,070,088.03	3,738,100.33	-	-	-	39,643,465.31	56,692,810.42	4.42	-	27.46	-	19.53				
7	ตท.	700200015	102,172,321.28	2,351,453.37	802,951.86	105,326,726.51	5,871,980.69	2,818,786.98	-	41,791,241.58	-	-	50,482,009.25	155,808,735.76	ตท.	700200015	96,668,035.89	3,898,044.56	15.00	100,566,095.45	32,979,412.75	10,714,181.56	748,225.50	-	-	-	-	44,441,819.81	145,007,915.26	4.52	-	11.97	-	6.93				
8	ตท.	700200016	27,539,869.72	1,732,282.07	11,442.68	29,283,594.47	4,041,345.31	616,290.00	1,591,000.00	-	-	-	6,248,635.31	35,532,229.78	ตท.	700200016	28,085,037.45	1,822,556.69	4.00	29,907,594.14	3,117,846.93	406,051.30	86,425.00	-	-	-	-	3,610,323.23	33,517,921.37	2.13	-	42.22	-	5.67				
9	ตท.	700200017	11,460,836.46	329,665.28	6,974.42	11,797,476.16	2,088,160.84	174,604.00	73,200.00	-	-	-	2,335,964.84	14,133,441.00	ตท.	700200017	11,655,810.32	130,304.47	23.00	11,786,137.79	2,549,763.20	216,605.00	48,400.00	-	-	-	-	2,814,768.20	14,600,905.99	2.10	-	20.50	-	3.61				
10	ตท.	700200019	1,763,229.00	8,632.10	-	1,771,861.10	221,865.35	-	-	-	-	-	221,865.35	1,993,726.45	ตท.	700200019	2,576,874.97	8,141.15	-	2,585,016.12	210,668.71	970.00	-	-	-	-	-	-	211,638.71	2,796,654.83	45.89	-	4.61	-	40.27			
11	ตท.	700200120	5,638,536.90	116,970.92	469.41	5,755,977.23	2,643,628.82	308,523.00	15,826.15	17,034,128.00	-	-	20,002,105.97	25,758,083.20	ตท.	700200120	5,318,201.80	121,563.79	-	5,439,765.59	3,939,150.86	484,125.52	36,370.00	-	-	-	-	20,996,022.38	26,435,787.97	5.49	-	4.97	-	2.63				
12	ตท.	700200019	4,527,399.80	34,089.60	1.00	4,561,490.40	1,263,917.07	15,076.00	53,300.00	-	-	-	1,332,293.07	5,893,783.47	ตท.	700200019	5,040,671.62	159,306.87	-	5,199,978.49	4,406,471.38	28,353.00	-	-	-	-	-	-	1,434,824.38	6,634,802.87	14.00	-	7.70	-	12.57			
13	ตท.	700200020	3,966,404.33	161,877.88	-	4,128,282.21	1,100,500.11	8,405.00	-	-	-	-	1,108,905.11	5,237,187.32	ตท.	700200020	4,479,779.16	204,303.30	0.00	4,684,082.46	1,014,189.20	29,990.00	50,440.00	-	-	-	-	-	-	1,093,719.20	5,777,801.66	13.46	-	1.37	-	10.32		
14	ตท.	700200021	5,785,289.32	215,777.58	2.00	6,001,066.90	1,259,921.25	20,681.00	4,800.00	-	-	-	1,285,402.25	7,286,471.15	ตท.	700200021	6,146,923.23	250,590.54	25.00	6,397,538.77	1,236,680.44	19,368.00	-	-	-	-	-	-	-	1,255,448.44	7,652,987.21	6.61	-	2.33	-	5.03		
15	ตท.	700200022	7,637,389.04	313,557.14	31.00	7,950,977.48	1,368,438.03	28,670.00	68,952.00	-	-	-	1,466,060.03	9,417,037.51	ตท.	700200022	8,008,239.06	325,348.00	8.00	8,333,595.06	1,431,604.21	23,494.00	99,950.00	-	-	-	-	-	-	-	1,539,448.21	9,873,047.27	4.61	-	3.01	-	4.84	
16	ตท.	700200023	5,085,706.00	1,298,883.18	4,184,074.43	10,568,659.61	1,055,224.03	34,723.80	71,946.00	-	-	-	1,161,893.83	11,730,553.44	ตท.	700200023	5,573,431.39	882,674.20	5,396,473.52	11,852,579.11	1,147,496.72	16,256.00	199,327.00	-	-	-	-	-	-	-	1,363,079.72	13,215,658.83	12.15	-	17.32	-	12.66	
17	ตท.	700200024	6,349,144.71	229,315.94	5.00	6,578,465.65	1,389,437.13	43,830.00	253,490.00	-	-	-	1,686,757.13	8,265,222.78	ตท.	700200024	6,901,849.81	229,231.82	-	7,131,081.63	1,352,561.12	19,916.00	215,932.64	-	-	-	-	-	-	-	1,588,409.60	8,719,491.39	8.40	-	5.83	-	5.50	
18	ตท.	700200025	6,524,712.00	300,817.95	1.00	6,825,530.95	1,082,928.94	12,712.00	77,160.00	-	-	-	1,172,800.94	7,998,331.89	ตท.	700200025	6,266,745.70	249,409.21	4.00	6,516,158.91	1,176,251.40	24,695.00	350.00	-	-	-	-	-	-	-	1,201,296.40	7,717,455.31	4.53	-	24.32	-	3.51	
19	ตท.	700200026	6,937,909.94	287,879.49	2.00	7,225,791.43	2,398,652.77	33,680.00	4,528.00	-	-	-	2,435,860.77	9,662,652.20	ตท.	700200026	7,305,239.19	1,571,339.18	47.00	8,876,625.37	2,093,344.28	23,705.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,117,049.28	10,993,674.65	22.85	-	13.12	-	13.77
20	ตท.	700200027	6,190,706.64	198,920.79	74,572.36	6,464,200.39	1,058,632.38	22,915.00	-	-	-	-	1,081,547.82	7,545,747.77	ตท.	700200027	7,070,509.35	169,148.21	-	7,239,657.56	1,107,723.31	86,640.00	54,750.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,249,115.31	8,488,772.87	12.00	-	15.49	-	12.50
21	ตท.	700200028	7,455,698.00	491,398.16	7.00	7,947,103.16	1,101,146.82	59,395.00	104,108.00	-	-	-	1,264,649.82	9,211,752.98	ตท.	700200028	7,589,635.43	532,555.94	2.00	8,122,193.37	1,045,420.51	52,809.00	261,036.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,359,265.51	9,481,458.88	7.20	-	7.48	-	2.93
22	ตท.	700200029	6,143,613.70	35,885.35	4.00	6,179,503.05	947,140.00	86,777.00	104,574.00	-	-	-	1,120,494.00	7,299,997.05	ตท.	700200029	6,231,773.56	31,405.66	2.00	6,263,181.22	1,232,815.34	59,931.58	33,412.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,326,158.92	7,589,340.14	1.35	-	18.35	-	3.96
23	ตท.	700200030	5,504,765.10	288,678.06	7.00	5,793,450.16	1,187,180.55	83,279.00	31,202.00	-	-	-	1,301,661.55	7,095,111.71	ตท.	700200030	5,884,525.20	309,013.75	13.00	6,193,551.95	1,297,563.55	55,596.00	171,050.00	-	-	-	-	-	-	-	1,524,209.55	7,717,761.50	6.91	-	17.10	-	8.78	
24	ตท.	700200031	5,426,8																																			

ร.ร.	ชื่อย่อ	ร.ร. (ย-1)	ตัวคูณทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567											ตัวคูณ	ร.ร.	ตัวคูณทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568											ผลการเปรียบเทียบ					
			ตัวคูณหลัก				ตัวคูณสัมประ									ตัวคูณรวม (ย-1)	ตัวคูณ	ตัวคูณหลัก				ตัวคูณสัมประ							ตัวคูณรวม	ตัวคูณหลักที่เพิ่มขึ้น(ต่อ) %	ตัวคูณสัมประที่เพิ่ม(ต่อ) %	ตัวคูณรวมที่เพิ่ม(ต่อ) %
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ครท) (ย-1)	ค่าเสื่อมราคาและค่าติดตั้งหน่วย (ครท) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ครท) (ย-1)	รวม (ครท) (ย-1)	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (สัมประ) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (สัมประ) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายดำเนินการฝึกอบรม (สัมประ) (ย-1)	ค่าจ้างเขียน/ถอดบทเรียน (สัมประ) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (สัมประ) (ย-1)	ค่าจ้างอื่น (สัมประ) (ย-1)	รวม (สัมประ) (ย-1)					ค่าจ้างบุคลากร (ครท) (ย-1)	ค่าเสื่อมราคาและค่าติดตั้งหน่วย (ครท) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ครท) (ย-1)	รวม (ครท) (ย-1)	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค (สัมประ) (ย-1)	ค่าจ้างเดินทาง (สัมประ) (ย-1)	ค่าใช้จ่ายดำเนินการฝึกอบรม (สัมประ) (ย-1)	ค่าจ้างเขียน/ถอดบทเรียน (สัมประ) (ย-1)	ค่าจ้างบุคลากร (สัมประ) (ย-1)	ค่าจ้างอื่น (สัมประ) (ย-1)	รวม (สัมประ) (ย-1)				
56	กษ.มส	700200063	6,072,869.20	376,252.10	1.00	6,449,122.30	1,084,052.17	277,027.28	100,322.00	-	-	-	1,461,401.45	7,910,523.75	กษ.มส	700200063	6,239,658.82	451,086.09	9.00	6,690,753.91	1,472,391.99	201,195.78	74,364.00	-	-	-	1,747,951.77	8,438,705.68	3.75	19.61	6.68	
57	กษ.นว	700200064	5,676,325.36	414,449.49	2.00	6,090,776.85	1,157,147.14	107,641.00	18,410.00	-	-	-	1,283,198.14	7,373,974.99	กษ.นว	700200064	5,455,083.51	470,571.94	8.00	5,925,663.45	1,063,607.77	127,883.00	102,161.00	-	-	-	1,293,651.77	7,219,315.22	2.71	0.81	2.10	
58	กษ.อน	700200065	5,619,137.14	243,592.23	5.00	5,862,734.37	1,012,377.87	60,622.00	-	-	-	1,072,999.87	6,935,734.24	กษ.อน	700200065	6,029,920.00	427,922.93	41.00	6,457,883.93	1,305,328.17	39,862.00	9,600.00	-	-	-	1,354,790.17	7,812,674.10	10.15	26.26	12.64		
59	กษ.ทท	700200066	6,809,153.28	294,194.03	-	7,103,347.31	1,094,402.23	600.00	19,244.00	-	-	-	1,114,246.23	8,217,593.54	กษ.ทท	700200066	7,346,411.41	305,478.20	10.00	7,651,899.61	1,151,453.08	6,858.00	21,167.00	-	-	-	1,179,478.08	8,831,377.69	7.72	5.85	7.47	
60	กษ.สก	700200067	6,917,288.50	395,115.53	-	7,312,404.03	948,304.00	291,800.00	34,768.00	-	-	-	1,274,872.00	8,587,276.03	กษ.สก	700200067	7,820,606.84	488,829.63	21.00	8,309,457.47	1,224,329.43	361,033.00	68,515.00	-	-	-	1,653,877.43	9,963,334.90	13.64	29.73	16.02	
61	กษ.สท	700200068	6,721,902.01	207,060.15	2.00	6,928,964.16	1,143,248.63	108,131.90	-	-	-	1,251,380.53	8,180,344.69	กษ.สท	700200068	6,777,166.31	207,413.09	-	6,984,579.40	1,008,397.23	103,748.00	54,515.00	-	-	-	1,166,660.23	8,151,239.63	0.80	-	6.77	0.36	
62	กษ.ทอ	700200069	6,768,035.02	331,354.03	-	7,099,389.05	1,133,986.64	93,287.50	47,506.50	-	-	-	1,274,780.64	8,374,169.69	กษ.ทอ	700200069	7,233,625.26	364,347.45	30.00	7,598,002.71	1,240,309.69	58,040.00	183,223.51	-	-	-	1,481,573.20	9,079,575.91	7.02	16.22	8.42	
63	กษ.ทพ	700200070	7,206,738.64	308,858.42	4.00	7,515,601.06	1,086,042.20	42,594.00	-	-	-	1,128,636.20	8,644,237.26	กษ.ทพ	700200070	6,938,973.88	397,207.83	36.00	7,336,217.51	1,123,725.81	102,416.44	-	-	-	1,226,142.25	8,562,359.76	2.39	8.64	0.95			
64	กษ.ทช	700200071	5,816,981.75	353,335.22	2.00	6,170,318.97	923,264.36	174,982.00	46,984.00	-	-	-	1,145,230.36	7,315,549.33	กษ.ทช	700200071	6,373,624.78	382,263.63	876.91	6,756,765.32	1,124,204.89	171,640.40	-	-	-	1,295,845.29	8,052,610.61	9.50	13.15	10.08		
65	กษ.ทว	700200072	6,801,490.20	253,212.21	2.00	7,054,703.41	1,039,542.42	24,460.00	94,240.00	-	-	-	1,158,242.42	8,212,945.83	กษ.ทว	700200072	7,052,206.98	314,923.84	-	7,367,130.82	1,173,390.21	35,425.00	151,300.00	-	-	-	1,360,115.21	8,727,246.03	4.43	17.43	6.26	
66	กษ.ทข	700200073	6,341,916.56	215,463.85	301,412.18	6,858,792.59	1,140,370.57	322,927.47	76,815.00	-	4,600.00	2,214,713.94	9,073,505.63	กษ.ทข	700200073	6,538,489.50	380,537.17	-	6,919,026.67	2,078,860.79	294,180.00	56,820.00	-	-	-	2,429,860.79	9,348,887.46	0.88	9.71	3.04		
67	กษ.สท	700200074	7,359,797.14	372,635.19	233.93	7,732,666.26	1,307,016.37	73,045.00	42,568.00	-	-	-	1,422,629.37	9,155,295.63	กษ.สท	700200074	7,883,264.28	401,880.61	17.00	8,285,161.89	1,778,803.94	41,903.00	-	-	-	1,820,706.94	10,106,868.83	7.14	27.98	10.38		
68	กษ.ทญ	700200075	6,643,251.56	303,806.81	17.00	6,947,075.37	1,140,592.90	53,596.00	115,600.00	-	-	-	1,309,788.90	8,256,864.27	กษ.ทญ	700200075	6,946,861.20	360,267.91	5,686.58	7,312,815.69	1,282,989.67	60,767.00	188,490.00	-	-	-	1,532,246.67	8,845,062.36	5.26	16.98	7.12	
69	กษ.สค	700200076	5,278,072.81	1,088,496.14	-	6,366,568.95	848,555.67	13,824.32	62,129.96	-	-	-	924,509.95	7,291,078.90	กษ.สค	700200076	5,600,503.48	2,187.65	1,184,904.78	6,787,595.91	1,011,182.32	45,793.00	65,760.00	-	-	-	1,056,975.32	7,844,571.23	6.61	14.33	7.59	
70	กษ.สส	700200077	5,438,285.00	214,472.53	3.00	5,652,760.53	956,717.07	12,244.00	-	-	-	968,961.07	6,621,721.60	กษ.สส	700200077	5,707,637.31	267,860.44	10.00	5,975,507.75	1,190,666.98	20,812.00	700.00	-	-	-	1,212,178.98	7,187,686.73	5.71	25.10	8.55		
71	กษ.ทษ	700200078	6,566,861.50	294,874.87	-	6,861,736.37	1,896,606.78	49,346.00	-	-	-	1,945,952.78	8,807,689.15	กษ.ทษ	700200078	6,492,826.31	367,384.29	1,204.14	6,861,414.74	2,072,088.25	48,975.00	-	-	-	2,121,063.25	8,982,477.99	0.00	9.00	1.98			
72	กษ.ปช	700200079	4,886,387.56	311,677.20	-	5,198,064.76	991,701.10	64,007.00	43,480.00	-	-	-	1,099,188.10	6,297,252.86	กษ.ปช	700200079	5,377,692.83	317,196.72	10,825.62	5,705,715.17	1,239,665.61	57,494.30	48,410.00	-	-	-	1,335,569.91	7,041,285.08	9.77	21.51	11.82	
73	กษ.มส	700200080	8,881,541.83	80,934.81	2,201.12	8,964,677.76	1,404,328.05	93,277.34	180,120.00	-	-	-	1,677,725.39	10,642,403.15	กษ.มส	700200080	8,507,428.97	260,631.60	3.00	8,768,063.57	1,662,894.35	129,064.42	85,980.00	-	-	-	1,877,938.77	10,646,002.34	2.19	11.93	0.03	
74	กษ.กบ	700200081	5,708,134.50	254,685.93	4,569.83	5,967,390.28	998,072.95	74,667.90	92,101.37	-	-	-	1,164,842.22	7,132,232.50	กษ.กบ	700200081	6,135,163.56	272,527.18	11.00	6,407,701.74	1,336,878.20	37,734.00	91,750.00	-	-	-	1,466,362.80	7,874,064.54	7.38	28.89	10.40	
75	กษ.ทพ	700200082	5,331,024.06	127,849.22	-	5,458,873.28	1,024,797.83	94,896.00	-	-	-	1,119,693.83	6,578,567.11	กษ.ทพ	700200082	5,477,683.00	291,504.19	546.00	5,769,733.19	1,053,119.96	73,120.00	37,120.00	-	-	-	1,126,239.96	7,695,973.15	5.69	0.58	4.82		
76	กษ.กค	700200083	6,597,563.51	241,637.25	10,323.26	6,849,524.02	1,002,334.63	78,390.00	-	-	-	1,080,724.63	7,930,248.65	กษ.กค	700200083	6,864,572.80	232,502.15	325.26	7,097,400.21	1,128,133.53	76,042.00	-	-	-	1,204,175.53	8,301,575.74	3.62	11.42	4.68			
77	กษ.สฎ	700200084	7,446,831.80	149,622.99	19,889.60	7,616,344.39	1,120,722.73	100,889.40	106,871.89	-	-	-	1,328,484.02	8,944,828.41	กษ.สฎ	700200084	7,722,628.75	246,289.78	9.00	7,968,927.53	1,430,806.52	76,648.92	664,870.00	-	-	-	2,172,325.44	10,141,252.97	4.63	63.52	13.38	
78	กษ.ทว	700200085	6,880,870.46	263,254.70	8.00	7,144,133.16	1,138,720.55	34,312.00	830,042.40	-	-	-	2,003,074.95	9,147,208.11	กษ.ทว	700200085	6,609,988.42	293,397.55	34.00	6,903,419.97	1,297,737.58	35,388.00	366,074.00	-	-	-	1,699,199.58	8,602,619.55	3.37	-	15.17	5.95
79	กษ.ทช	700200086	6,033,090.57	346,786.41	-	6,379,876.98	1,013,244.89	94,896.00	171,737.00	-	-	-	1,279,877.89	7,659,754.87	กษ.ทช	700200086	5,552,237.34	469,829.91	8.00	6,022,075.25	941,389.92	93,495.84	140,896.00	-	-	-	1,175,781.76	7,197,857.01	5.61	8.13	6.03	
80	กษ.สช	700200087	8,696,943.14	876,200.74	6.00	9,573,149.88	2,891,394.06	59,165.00	128,012.24	-	3,500.00	3,082,071.30	12,655,221.18	กษ.สช	700200087	8,673,923.18	835,064.11	39,798.36	9,548,785.65	3,113,433.90	52,339.58	230,904.00	-	-	-	3,396,677.48	12,945,463.13	0.25	10.21	2.29		
81	กษ.สค	700200088	6,165,863.70	187,703.03	10.00	6,353,576.73	1,087,372.85	130,913.00	-	-	-	1,218,285.85	7,571,862.58	กษ.สค	700200088	5,939,888.55	196,654.50	11.00	6,136,554.05	1,153,673.81	179,486.99	59,695.00	-	-	-	1,392,855.80	7,529,409.85	3.42	14.33	0.56		
82	กษ.คจ	700200089	6,752,433.53	234,876.14	222.38	6,987,532.05	905,558.76	60,372.00	-	-	-	965,930.76	7,953,462.81	กษ.คจ	700200089	7,488,123.72	244,885.44	24.00	7,733,033.16	1,375,026.14	33,944.00	-	-	-	1,408,970.14	9,142,003.30	10.67	45.87	14.94			
83	กษ.ทพ	700200090	6,547,588.53	141,460.48	376.74	6,689,425.75	1,239,001.26	132,254.63	33,650.00	-	-	-	1,404,905.89	8,094,331.64	กษ.ทพ	700200090	7,645,762.10	187,775.27	4.00	7,833,541.37	1,404,091.42	64,247.40	128,377.00	-	-	-	1,596,715.82	9,430,257.19	17.10	13.65	16.50	
84	กษ.ปช	700200091	8,908,986.40	216,332.43	13.00	9,125,331.83	4,326,583.89	128,755.00	131,100.00	-	-	-	4,586,438.89	13,711,770.72	กษ.ปช	700200091	9,200,978.10	261,881.80	-	9,462,859.90	4,464,494.77	92,312.56	22,500.00	-	-	-	4,579,307.33	14,042,167.23	3.70	-	0.16	2.41
85	กษ.สค	700200092	7,921,826.31	336,012.62	-	8,257,838.93	2,727,780.39	113,585.00	125,624.00	-	-	-	2,966,989.39	11,224,828.32	กษ.สค	700200092	8,379,809.72	380,865.40	11.00	8,760,686.12	2,799,816.25	68,328.50	140,759.00	-	-	-	3,008,903.75	11,769,589.87	6.09	1.41	4.85	
86	กษ.มว	700200093	9,2																													

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
	ศูนย์ต้นทุนหลัก	
2	กกส.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 กองเกษตรสารนิเทศ มีต้นทุนผันแปร ลดลงร้อยละ 22.00 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในปี พ.ศ. 2568 น้อยกว่า ปี พ.ศ. 2567
4	กนท.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 4 กองนโยบายเทคโนโลยีเพื่อการเกษตรและเกษตรกรรมยั่งยืน มีต้นทุนรวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 33.38 เนื่องจากค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าใช้จ่ายการเดินทางเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ พ.ศ.2568 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2567
5	ศทส.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 5 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร มีต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.31 เนื่องจากต้นทุนค่าใช้จ่ายบุคลากร และค่าเสื่อมเพิ่มขึ้น (อุปกรณ์ทางด้านเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น) เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ 2567
6	สภช.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 6 สถาบันเกษตรวิชาการ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.46 เนื่องจากได้ปรับระยะเวลาการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น ทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น และมีการใช้งบประมาณเพิ่มขึ้น จึงมีผลทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
8	สผง	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 8 สำนักแผนงานและโครงการพิเศษ มีต้นทุนผันแปร ลดลงร้อยละ 42.22 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายผันแปรที่เกิดขึ้นในปี พ.ศ. 2568 น้อยกว่า ปี พ.ศ. 2567
9	สกร.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 9 สำนักบริหารกองทุนเพื่อช่วยเหลือเกษตรกรและรับเรื่องร้องเรียน มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.50 เนื่องจากได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมเพื่อแก้ไขปัญหาให้กับเกษตรกรที่ได้รับความเดือดร้อนเพิ่มขึ้น รวมถึงมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพื่อลงพื้นที่รับเรื่องร้องเรียนเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
10	กกค.	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 10 กองบริหารงานกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร มีต้นทุนรวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 40.27 เนื่องจากมีการส่งเอกสารยืนยันยอดลูกหนี้ให้กับลูกหนี้โครงการที่ใช้เงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกร จำนวน 173 โครงการ และมีการส่งเอกสารแจ้งโอนเงินกองทุนสงเคราะห์เกษตรกรให้กับจังหวัด เพื่อเป็นค่าใช้จ่ายในการปฏิบัติงานและค่าบริการโครงการ จึงมีการใช้เงินค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น
19	กษจ.ชช	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 19 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดชัยนาท มีต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.85 เนื่องจากมีการปรับอัตราค่าตอบแทนเพิ่มขึ้น และมีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น
37	กษจ.นภ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 37 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดหนองบัวลำภู มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.84 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
46	กษจ.นพ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 46 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดนครพนม มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 38.99 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้รับเงินจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจึงมีผลให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น
49	กษจ.ลพ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 56 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำพูน มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.51 เนื่องจาก มีการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานเพิ่มขึ้น และมีการลงพื้นที่ติดตามงานทั้งในและนอกจังหวัดมากขึ้น
50	กษจ.ลป	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 57 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดลำปาง มีต้นทุนคงที่ ลดลงร้อยละ 1.60 เนื่องจาก มีการการโอน ย้าย ข้าราชการ ต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.79 มีปริมาณการจัดกิจกรรม/อบรมต่างๆ ทั้งงบหลัก/จังหวัด เพิ่มขึ้น และร่วมสนับสนุนการลงพื้นที่ของผู้บริหารทั้งในจังหวัดและนอกจังหวัดมากขึ้น ทำให้ต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น
52	กษจ.พร	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 52 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดแพร่ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.40 เนื่องจาก มีการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานเพิ่มขึ้น และ ร่วมสนับสนุนการลงพื้นที่ของผู้บริหารทั้งในจังหวัด และนอกจังหวัดมากขึ้นในปีงบประมาณ 2568 ทำให้ต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้น
55	กษจ.ชร	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 55 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดเชียงราย มีต้นทุนรวม เพิ่มขึ้นร้อยละ 20.26 เนื่องจาก มีการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานเพิ่มขึ้น และร่วมลงพื้นที่ติดตามงานของผู้บริหารทั้งในและนอกจังหวัดมากขึ้น

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
58	กษจ.อน	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 58 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดอุทัยธานี มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 26.26 เนื่องจากมีการจัดประชุมแบบ Onsite เป็นส่วนใหญ่ ร่วมลงพื้นที่ติดตามงานทั้งในและนอกจังหวัดมากขึ้นกว่า /มีการจัดอบรมมากขึ้นกว่าปีที่ผ่านมา/
60	กษจ.ตก	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 60 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดตาก มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 29.73 เนื่องจาก 1. มีการจัดประชุมแบบOnsite มากขึ้น 2. มีวัสดุคงคลังยกมาใช้ในปี 2569 อย่างเพียงพอ โดยระหว่างปีไม่ต้องจัดซื้อเพิ่ม 3. ผู้บริหารมีการลงพื้นที่บ่อย และมีจำนวนวันในการลงพื้นที่มากขึ้น 4.ได้รับอนุมัติโครงการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา
67	กษจ.สพ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 67 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสุพรรณบุรี มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 27.98 เนื่องจาก มีปริมาณการจัดประชุม และการจัดกิจกรรมต่างๆ เพิ่มขึ้น
70	กษจ.สส	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 70 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสมุทรสงคราม มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.10 เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 มีค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น 24.45% จากปี 2567 ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้น 69.69% จากปี 2567 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น 100% จากปี 2567 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายโครงการสนับสนุนการขับเคลื่อนงานด้านการเกษตรในระดับพื้นที่ เพิ่มขึ้นจากปี 2567
72	กษจ.ปข	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 72 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดประจวบคีรีขันธ์ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.51 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2568 ได้มีการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานเพิ่มขึ้น มีการจัดซื้อใช้สอยวัสดุเพิ่มขึ้น และมีค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากเดิม
74	กษจ.กบ	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 74 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดกระบี่ มีต้นทุนผันแปร เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.89 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2568 มีการปรับเงินเดือนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามคุณวุฒิและได้รับเงินงบประมาณเพื่อขึ้นจากเดิม 2 โครงการจึงทำให้ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุเพิ่มขึ้น
61	กษจ.สท.	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 68 สำนักงานเกษตรและสหกรณ์จังหวัดสุโขทัย มีต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.80 เนื่องจาก เนื่องจากมีการปรับอัตราค่าตอบแทนเพิ่มขึ้น ต้นทุนผันแปร ลดลงร้อยละ 6.77 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง ทำให้ค่าใช้จ่ายผันแปรที่เกิดขึ้นในปี พ.ศ. 2568 น้อยกว่า ปี พ.ศ. 2567

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่ (y-1)	ต้นทุนผันแปร (y-1)	รวม (y-1)	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ -	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	57,006,660.27	27,026,669.51	84,033,329.78	57,831,508.79	26,650,117.58	84,481,626.37	1.45	- 1.39	0.53
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)		27,026,669.51	27,026,669.51		26,650,117.58	26,650,117.58	-	- 1.39	- 1.39
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	57,006,660.27		57,006,660.27	57,831,508.79		57,831,508.79	1.45	-	1.45
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)			-			-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)			-			-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค่านการฝึกอบรม (อ้อม)			-			-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายค่านางานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)			-			-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)			-			-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)			-			-	-	-	-

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล