## สถาบันสิรินธรเพื่อการฟื้นฟูสมรรถภาพทางการแพทย์แห่งชาติ

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2561 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

| ประเภทค่าใช้จ่าย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | รวม |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 70,972,570.58 | 30,456,033.06 | 10,707,968.27 | 112,136,571.91 |
| 2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม | 8,298,445.96 | 5,028,934.26 | - | 13,327,380.22 |
| 3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 2,453,116.23 | 491,260.12 | - | 2,944,376.35 |
| 4 ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ | 9,288,897.92 | 63,421,571.84 | - | 72,710,469.76 |
| 5 ค่าสาธารณูปโภค | 5,170,229.22 | 2,791,106.48 | - | 7,961,335.70 |
| 6 ค่าจ้างเหมา | 2,148,434.06 | 28,028,061.79 | - | 30,176,495.85 |
| 7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย | 31,476,719.64 | 8,365,120.62 | - | 39,841,840.26 |
| 8 หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ | - | (3,363,579.69) | - | (3,363,579.69) |
| 9 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ | - - | - | - | - |
| 10 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน | 48,377,000.00 | - | - | 48,377,000.00 |
| 11 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม | - | - | - | - |
| 12 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น) | - | 5,852,662.90 | - | 5,852,662.90 |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 178,185,413.61 | 141,071,171.38 | 10,707,968.27 | 329,964,553.26 |

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

| ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS |  | 537,021,425.97 |
| :---: | :---: | :---: |
| บวก |  |  |
| เงินเดือนข้าราชการ | 51,658,929.58 |  |
| เงินเดือนลูกจ้างประจำ | 15,068,400.00 |  |
| ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง | 9,842,194.77 | 76,569,524.35 |
| หัก |  |  |
| ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ | 17,440.00 |  |
| TE -หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง | 1,737,976.13 |  |
| $T E$-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง | 167,936,952.45 |  |
| $T E$-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง | 654,834.30 |  |
| $T E$-ปรับเงินฝากคลัง | 113,279,194.18 |  |
| ค่าไฟฟ้า เงินอุดหนุนโอนจากกรม |  |  |
| ค่าน้ำประปา เงินอุดหนุนโอนจากกรม |  |  |
| ค่าใช้จ่ายอื่น เงินโอนโครงการจาก พม. |  |  |
| ค่าใช้จ่ายอื่น ขอคืนเงินประกันสังคม |  |  |
| ค่าใช้จ่ายอื่น เงินสนับสนุนโครงการวิชาการภาษา+การพูด |  |  |
|  |  | 283,626,397.06 |
| รวมต้นทุนผลผลิต |  | 329,964,553.26 |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พศ. 2560 และปีงบประมาณ พศ. 2561


ดารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลลลิตรรหว่างปีงบประมาณ พศ. 2560 และปึงบประมาณ พศ. 2561

| ต้นทุนผลผลิดปรรจำจึงบประมาณ พศ. 2560 (ตค. 59 - กย.60) |  |  |  |  |  |  |  |  | ต้นทุบนลผลิดปรรจำปึงบประมาณ พศ. 2561 (คค.60- กย.61) |  |  |  |  |  |  |  |  | ผลการเปร่ยบเทียบ |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| กิจกรรม่อย | ลิulu sva. | เินuen sla. | งบกลาง | ค่าเเล่อมราคา | ต้นทุนรวม | งริมาณ | หน่วย นับ | ต้นทุน ต่อหน่วย | กิจกรรม่อย | เงินในงปม | เงินนอกงปม | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุบรวม | บริาาก | หน่วย <br> นับ | ต้นทุนต่อ หน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) | หน่ายนับ <br> เพิม | ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม |
| 10.1 ยอผผู้ว่ายพบแหทย์ที่มารับบริการ | 1.583,963.37 | 1.396,905.17 | 175,432.08 | 443,762.34 | 3,600.062.96 | 30,778 | คน | 116.97 | 10.1 ยอคผู้ป่ายพบบหทย์ที่มารับบริการ | 1,538,199.40 | 2,075,848.84 | 167,498.95 | 623,224.32 | 4,404,721.51 | 63 | คน | 52.71 | 22.35 | 171.50 | - 54.94 |
| 10.2 หัตกการ (Laser,汆เข็ม,EMG)ของแททย์ | 277,193.59 | 244,458.41 | 30,700.61 | 77,658.41 | 630,011.02 | 6,313 | คน | 99.80 | 10.2 หัตถกา ร (Laser,¢ูงเข็ม,EMG)ของแหทย์ | 269,176.15 | 363,273.55 | 29,312.32 | 109,064.26 | 770,826.28 | 15.703 | คน | 9 | 22.35 | 148.74 | 0.81 |
| 10.3 ผู้ขวยยที่ Admit | 39,599.08 | 34,922.63 | 4,385.80 | 11,094.06 | 90,001.57 | 476 | คน | 189.08 | 10.3 ผู้ข้วยที Admit | 38,453.74 | 51,896.22 | 4,187.47 | 15,580.61 | 110,118.04 | 99 | คน | 275.99 | 22.35 | 18 | 45.96 |
| 10.4 ยอดผู้ปไยกระุ̆นพัฒนาการ | 79,198.17 | 69,845.26 | 8,771.60 | 22,188.12 | 180,003.15 | 1,754 | ราย | 180,003.15 | 10.4 ยอผผู้วยกระตุ้นทัฒนาการ | 76,907.47 | 103,792.44 | 8,374.95 | 31,161.22 | 220,236.08 | 4,363 | ราย | 220,236.08 | 22.35 | 148.74 | 22.35 |
|  | 1,979,954.21 | 1,766,131.47 | 219,290.09 | 554,702.93 | 4,500,078.70 |  |  |  |  | 1,922,686,76 | 2,594,811.05 | 209,373.69 | 779,030.41 | 5,505,901.91 |  |  |  |  |  |  |
| 11. งานเวชสลิิติ |  |  |  |  |  |  |  |  | 11. งานเวชสลิติ | - | - | . | - | . |  |  |  |  |  |  |
| 11.1 แปลงลงงหัสโรค-รทัสหัตถการ | 478,882.75 | 2.365,464.09 | 219,20.10 | 554,702.92 | 3,618,339.86 | 140,080 | ราย | 25.83 | 11.1 แปลขลงรัสโโโค-รหัสับตกการ | 1,922,686.75 | 2,594,811.05 | 209,373.68 | 779,030.40 | 5,505,901.88 | 140.080 | ราย | 39.31 | 52.17 | . | 52.17 |
|  | 478,882.75 | 2365,464.09 | 219,290.10 | 554,702.92 | 3,618,339.86 |  |  |  |  | 1,922,686.75 | 2,594,811.05 | 209,373.68 | 779,030.40 | 5,505,901.88 |  |  |  |  |  |  |
| 12. งานเกสัชกรรม |  |  |  |  |  |  |  |  | 12. งานเกัชกรรม |  | - | - | . | - |  |  |  |  |  |  |
| 12.1 จัดย้้อ | 836,337.78 | 1.306.866.76 | 150,30.36 | 380,367.72 | 2.673,922.62 | 391 | ครั้ง | 6,838.73 | 12.1 จจจช้้อ | 1,318,413.77 | 1,779,299.00 | 143,570.52 | 534,192.27 | 3,775,475.56 | 372 | ครั้ | 10,149.13 | 41.20 | 4.86 | 48.41 |
| 12.2 การให้บริการ | 557,558.52 | 871,244.51 | 100,24.90 | 253,58.48 | 1,782,628.41 | 3,260 | ราย | 546.82 | 12.2 การให้บริการ | 878,942.52 | 1,186,199.34 | 95,713.68 | 356,128.18 | 2,516,883.72 | 17.372 | ราย | 144.89 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
|  | 1,393,896.30 | 2,178,111.27 | 250,617.26 | 633,996.20 | 4,456,57.03 |  |  |  |  | 2,197,356.29 | 2,965,498,34 | 239,284.20 | 890,320.45 | 6,292,459.28 |  |  |  |  |  |  |
| 13. งานรังสินินิจอัย |  |  |  |  |  |  |  |  | 13. งานรังสินินิจดัย | - | - | - | . | . |  |  |  |  |  |  |
| 13.1 เอกชเรย์ | 539,959.42 | 676,929.75 | 62,554.32 | 158,486.55 | 1,038,030.09 | 2,868 | ครั้ | 501.41 | 13.1 เอกชเร์ | 549,339.07 | 741,374.59 | 59,821.05 | 222,580.11 | 1,573,114.82 | 137 | ครั้ | 11,482.59 | 9.39 | 95.22 | 2,190.06 |
|  | 539,959.42 | 676,929.75 | 62,654.32 | 158,486.55 | 1,438,030.04 |  |  |  |  | 549,339.07 | 741,374.59 | 59,821.05 | 222,580.11 | 1,57, 114,82 |  |  |  |  |  |  |
| 14. งานกายภาพบำบัด |  |  |  |  |  |  |  |  | 14. งานกายภาพบำบัด | - | - | - | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 14.1 ผू้มารับบริการ Robotic | 828,405.15 | 1,612,291.75 | 172,29937 | 435,838.01 | 3,048,834.28 | 1,038 | ราย | 2,937.22 | 14.1 ผूมารับบริการ Robotic | 1,510,682.45 | 2,038,780.11 | 164,507.89 | 612,095.31 | 4,326,065.76 | 1,038 | ราย | 4,167.69 | 41.89 | . | 41.89 |
| 14.2 ผู้มารับบรีการ Hydro | 331,362.06 | 644,916.70 | 68,999,75 | 174,335.20 | 1,219,533.71 | 6,614 | ราย | 184.39 | 14.2 ผู้มารับบริการ Hydro | 604,272.98 | 815,512.04 | 65,803.16 | 24,838.12 | 1,730,426.30 | 6,614 | ราย | 261.63 | 41.89 | - | 41.89 |
| 14.3 ผ้มารับบริการ ระบบกระดูกล้ามเนื้อ | 4,970.430.90 | 9.673,750.50 | 1.033796.20 | 2.615.028.06 | 18,293,005.66 | 36,509 | ราย | 501.05 | 14.3 ผู้มารับบริการ ระบบกระดูกลล้มแนื้อ | 9,064,094.70 | 12,232,680.66 | 987,047.35 | 3,672,571.87 | 25,956,394.58 | 36,5 | ราย | 710.96 | 41.89 | . | 41.89 |
| 14.4 ผู้มารับบริการ ระบบประสาท | 1,656,810.30 | 3.224.583.50 | 344,598.73 | 871,676.02 | 6,097,668.55 | 26,507 | ครั้ | 230.04 | 14.4 ผूมารับบริการ ระบขประสาท | 3,021,364.90 | 4,077,560.22 | 329,015.78 | 1,224,190.62 | 8,652,131.52 | 26.507 | ครั้ง | 326.41 | 41.89 | - | 41.89 |
| 14.5 การตัอนรับููงาน | 82,840.52 | 161,229.18 | 17,22994 | 43,583.80 | 304,883.44 | 43 | รฺّ | 7,090.31 | 14.5 การต้อนรับจูงา | 151,068.24 | 203,878.01 | 16,450.79 | 61,209.53 | 432,606.57 | 43 | ¢̦บ | 10,060.62 | 41.89 | - | 41.89 |
| 14.6 งานจิจัย | 248,521.55 | 483,687.53 | 51,689.81 | 130,751.40 | 914,650.29 | 1 | ครั้ | 914,650.29 | 14.6 งานจิจัย | 453,204.73 | 611,634.03 | 49,352.37 | 183,628.59 | 1,297,819.72 |  | ครั้ | 1,297,819.72 | 41.89 | - | 41.89 |
| 14.7 วิทยากรหน้ความรู้ด้านการที้นขูสมบรถภาพ | 165,681.03 | 322,458.35 | 30,459.87 | 87,167.60 | 609,766.85 | 10 | เรื่อง | 60,976.69 | 14.7 วิยยากรให้ความูู้ด้านการที้นขูสสมรรถกาพ | 302,136.49 | 407,756.02 | 32,901.58 | 122,419.06 | 865,213.15 | 28 | เร่อง | 30,900.47 | 41.89 | 180.00 | 49.32 |
|  | 3,445,415.35 | 6,707,521.26 | 761,29993 | 1.925,61.57 | 12,83,798.11 | 25,075 | ครั้ง | 975.25 |  | 15,106,824,49 | 20,387,801.09 | 1,645,078.92 | 6,120,953.10 | 43,260,657.60 |  |  |  |  |  |  |
| 15. งานกิจกรรมบำบัด | 382,823.93 | 745,280.14 | 84,588.33 | 213,956.84 | 1,426,649,24 | 23 | ครั้ง | 198,803.96 | 15. งานกิจกรรมบำบัด | . | - | . | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 15.1 ผู้บับบริการ | 3.828,239.28 | 7,452.80.40 | 845,83326 | 2.139,568.41 | 14,266,42235 |  |  |  | 15.1 ผู้งบบริการ | 6,674,469.73 | 9,007,701.21 | 726,825.78 | 2,700,388,38 | 19,113,345.10 | 29,301 | ครั้ง | 881.76 | 33.97 | \#DIV/0! | \#DIV/0! |
| 15.2 ฝึกปฎิบังิานและศึกษาดูงนขของทั้งบคลากรณ์สารารณสุข | - | - | . | - | - |  |  |  |  | 741,607.75 | 1,000,855.69 | 80,758.42 | 300,483.15 | 2,123,705.01 | 2 | ครัง | 188,773.78 | \#DV/0! | \#DIV/0! | \#DV/0! |
|  | 1,430,227.58 | 3,163.56.64 | 200,993.81 | 507,156.96 | 5,30,438.99 | 5,436 | ราย | 198,803.96 |  | 7,416,077.48 | 10,008,56.90 | 807,584.20 | 3,00,831.53 | 21,237,050.11 |  |  |  |  |  |  |
| 16. งานแก้ไขการพูด | 268,167.67 | 593,167.62 | 37,592.59 | 95,091.93 | 994,019.81 | 5 | ราย | 132,535.98 | 16. งานแก้ไขารพูต | - | - | - | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 16.1 ผู้ข้วยนอก | 1,787,784.47 | 3,954,450.80 | 250,617.27 | 633,946.20 | 6,626,798.74 |  |  |  | 16.1 ผู้ขวยนอก | 1,757,885.03 | 2,372,398.67 | 191,427.37 | 712,256.36 | 5,033,967.43 | 5,709 | ราย | 94,386.89 | 24.04 | \#DIV/0! | \#DV/0! |
| 16.2 ผู้วขรใน | - | - | - | - | - |  |  |  | 16.2 ผู้วยยใน | 329,603.44 | 444,824.75 | 35,892.63 | 133,548.07 | 943,868.89 | 5 | ราย | 20,974.87 | \#DIV/0! | \#DV/0! | \#DV/0! |
|  | 615,884.58 | 1,502.356.69 | 219,290.10 | 554,702.92 | 2,892,234.29 | 3.692 | ราย | 783.38 |  | 2,197,356.29 | 2,965,998.34 | 239,284.21 | 890,320.45 | 6,292,459.29 |  |  |  |  |  |  |
| 17. งาน DAY CARE | 615,884.58 | 1.502.356.69 | 219,290.10 | 554,702.92 | 2,892,234.29 |  |  |  | 17. งาน DAY CARE | . | - | - | . | - |  |  |  |  |  |  |
| 17.1 ผู้รับบริการ | - | . | - | - | - |  |  |  | 17.1 ผู้รับบริการ | 1,922,686.75 | 2,594,811.05 | 209,373.68 | 779,030.40 | 5,505,901.88 | 3,175 | ราย | 1,734.14 | \#DV/0! | \#DV/0! | \#DV/0! |
|  | 10,097,364.41 | 9.529,399.81 | 827,036.96 | 2.092,022.45 | 22,545,823.63 | 2,682 | ราย | 8,406.35 |  | 1,922,686.75 | 2,599,811.05 | 209,373.68 | 779,030.40 | 5,505,901.88 |  |  |  |  |  |  |
| 18. งานกายอุปกรณ์ | 1,893,255.83 | 1,786,762.46 | 155,069.43 | 392,254.21 | 4,227,341.93 | 5 | ราย | 845,468.39 | 18. งานกาษอฺปกรณ์ | - | . | . | . | - |  |  |  |  |  |  |
| 18.1 ผู้วอยมารับบริการ | 631,085.28 | 595,587.49 | 51.689 .81 | 130,751.40 | 1,409,113.98 | 2 | ราย | 704,556.99 | 18.1 ผู้วขอมารับบริการ | 7,251,275.76 | 9,786,144.53 | 789,637.88 | 2,938,577.49 | 20,765,115.66 | 2,451 | ราย | 8,472.10 | 1,373.63 | 122.450.00- | 98.80 |
| 18.2 ออกหน่วย | 12,621,705.52 | 11,911,799.76 | 1.033.796.20 | 2.615.028.06 | 28,182,279.54 |  |  |  | 18.2 ออกหน่วย | 1,359,614.20 | 1,834,902.10 | 148,057.10 | 550,885.78 | 3,893,459.18 | 3 | ราย | 1.297,819,73 | 86.18 | \#IIV/0! | \#DIV/0! |
| 18.3 งานวัจัย | - | - | . | . | - |  |  |  | 18.3 งานวิจง | 453,204.73 | 611,634.03 | 49,352.37 | 18,628.59 | 1,297,819.72 | 2 | ราย | 648,909.86 | \#DIV/0! | \#DIV/0! | \#DV/0! |
|  | 821,387.64 | 1,478,264.75 | 175,432.08 | 443,762.34 | 2,918,846.81 | 6 | แห่ง | 486,474.47 |  | 9,064,094.69 | 12,232,680.66 | 987,047.35 | 3.672.571.86 | 25,956,390.56 |  |  |  |  |  |  |
| 19. งานโกชนบำบัด | 102,673.46 | 184,783.09 | 21,929.01 | 55,470.29 | 364,855.85 | 2 | เรื่อง | 182,427.93 | 19. งานโกชนบําบัด | - | - | - | - | . |  |  |  |  |  |  |
| 19.1 จำนวนแู้มาบริการ | 205,346.91 | 369,566.19 | 43,858.02 | 110,940.58 | 729,711.70 | 4 | wลักูต | 182,427.93 | 19.1 จำนวนแู้มาบริการ | 549,339.07 | 741,374.59 | 59,821.05 | 222,580.11 | 1,573,114.82 | 34,309 | ราย | 45.85 | 115.58 | 857.625.00 | 99.97 |
|  | 102,673.46 | 184,783.09 | 21,929.01 | 55,470.29 | 364,855.85 | 3 | งาน | 121,618.62 |  | 549,339.07 | 741,374.59 | 59,821.05 | 222,580.11 | 1,573,114.82 |  |  |  |  |  |  |
| 20. ิิชาการพยาบาล | 2,053,469.11 | 3.695,661.87 | 438,580.20 | 1,109,005.84 | 7,297,117.02 |  |  |  | 20. วิชาการพยาบาล | - | . | - | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 20.1 สร้งเครือข่ายพัฒนาการพยาบาลเวชศาสดร์ทั้นฟู | - | . | - | . | - |  |  |  | 20.1 สร้างเคืออ่ายพัฒนาการพยาบาลเวชศาสตร์พิ้นขู้ | 1,538,199.40 | 2,075,848.84 | 167,498.95 | 623,224.32 | 4,404,721.51 | 15 | แห่ง | 293,648.10 | \#DIV/0! | \#DIV/0! | \#DV/0! |
| 20.2 สร้างเคือข่ายพัพนาบบริการึ้นขูสมรรถภาพคนพิการแบบเบ์เสรจข | 4,516,016.63 | 5.692.942.15 | 626,543.15 | 1.584.865.49 | 12,420,367.42 | 39,888 | คน | 311.38 |  | 1,538,199.40 | 2,075,888.84 | 167,498.95 | 623,224.32 | 4,404,721.51 | 6 | แห่ง | 734,120.25. | 64.54 | 99.98 | 235,663.46 |
| 20.3 องค์ควาบรู้ทางภารพยาบาลที่ผ่านหาริจัชแล้วนําไปถ่ายอดค่านลี่อ | 4,516,016.63 | 5.692.942.15 | 626.543 .15 | 1.584.865.99 | 12,420,367.42 |  |  |  |  | 192,268.68 | 259,481.10 | 20,937.37 | 77,903.04 | 550,590.19 | 2 | เรื่อง | 275,295.10. | 95.57 | \#DV/70! | \#DIV/0! |
| 20.4 หลักสูตรการูยาขาลพิ้นฟู่กี่ายทอด | - | - | . | - | - |  |  |  | 20.4 หลักสูตรการพยาบาลทิ้นขูที่ถ่ายทอด | 384,537.35 | 518,962.21 | 41,874.74 | 155,806.08 | 1,101,180.38 | 4 | ทล̆กัดูตร | 275,295.10 | \#DV/0! | \#DV/0! | \#DV/0! |
| 20.5 หลักูตรอบรมพยาบาลหิ้นฟููมมรถภาพคนหิการ | 9,638,720.41 | 13,177,085,79 | ${ }^{1.2699655 .16}$ | 3.212,426.72 | 27,29,19.08 | 219 | คน | 124,649.31 | 20.5 การประเมินคุณภาพการพยาบาลตามแถูท์ | 192,268.68 | 259,481.10 | 20,937.37 | 77,903.04 | 550,590.19 | 3 | งาน | 183,530.06. | 97.98 | 98.63 | 47.24 |

ตารางเปียยบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พศ. 2560 และปึงบประมาณ พศ. 2561

| ต้นทุนผลผลิดปรรจำปึงบประมาณ พศ. 2560 (คศ. 59 - กย.60) |  |  |  |  |  |  |  |  | ต้นทุบนลผลิจปรรจำปึงบปรรมาณ พศ. 2561 (ตค. $60-$ กย.61) |  |  |  |  |  |  |  |  | ผลการเงรียบเทียบ |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| กิจกรรมย่อย | ลินใน งขป. | เินuอก งปม. | งบกลาง | ค่าเล่อมราคา | ต้นทุนรวม | บริมาณ | หน่วย นับ | ต้นทุน ต่อหน่วย | กิจกรรมย่อย | เงินในงปม | เงินนอกงปม | งบกลาง | ค่าเลื่อบราคา | ต้บทุนรวม | ปริมาณ | $\begin{array}{\|c\|c\|} \text { м } & \text { หน่วย } \\ \hline \end{array}$ | ต้นทุนต่อ หน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) | หน่ายนับ <br> เพิม | ต้นทุนต่อ หน่วย เพิม |
|  | 496,897.06 | 695,075.47 | 100,246.90 | 253,578.48 | 1,545,797.91 | 1,798 | คน | 859.73 |  | 3,845,373.51 | 5,189,622.09 | 418,747.38 | 1.558,060.80 | 11,011,803,78 |  |  |  |  |  |  |
| 21. บริการผู้ข่วยนอก | 93,168.20 | 130,326.65 | 18,796.29 | 47,545.96 | 289,837.10 | 311 | คน | 931.95 | 21. บริการผู้ว่ายนอก |  | . | - | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 21.1 จำนวนนู้มารับบริการ | 621,121.33 | 868,844.34 | 125,508.62 | 316,973.09 | 1,932,247,38 |  |  |  | 21.1 จำนวนนู้มารับบริการ | 5,993,390.72 | 7,413,74.85 | 598,210.52 | 2,225,801.13 | 15,731,14822 | 39,888 | คน | 394.38 | 714.14 | \#DV/0! | \#DV/0! |
|  | 1,748.84 | 389,663.71 | 62,654.32 | 158,486.55 | 612,553.42 |  |  |  |  | 5,993,390.72 | 45.85 | 598,210.52 | 2,25,801.13 | 15,731,148.22 |  |  |  |  |  |  |
| 22. บริการผ้่ว่ายใน |  |  |  |  |  |  |  |  | 22. บริการูู้ข่วยใน | - | - | - | . | - |  |  |  |  |  |  |
| 22.1 ผู้ขยยใน | 3,329,945.70 | 2.063.11.48 | 125,308.63 | 316,973.10 | 5,830,38.91 | 5 | ครั้ | 122,510.68 | 22.1 ผู้ปยยใน | 11,134,771.50 | 15,027,215.46 | 1.212.536.62 | 4,51,564.58 | 31,886,088.16 | 219 | คน | 145,598.58 | 446.90 | 4,280.00 | 18.85 |
| 22.2 จัดทำผื่มือในการปอิบติตงาน\|PD | 3,324,945,70 | 2.063.111.48 | 125,308.63 | 316,973.10 | 5,830,338.91 |  |  |  | 22.2 จัดทำดู่อใอใการปฝู่บัิงิาน\|PD | 1,225,357.63 | 1,653,712.71 | 133,437.04 | 496,487.97 | 3,508,995.35 | 3 | เรื่ง | 1.169,665.12 | 39.81 | \#DIV/0! | \#DIV/0! |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,360,129,13 | 16,680,228.17 | 1,355,973.66 | 5,008,052.55 | 35,395,08,51 |  |  |  |  |  |  |
| 23. ฝึกทักษะคนพิการ |  |  |  |  |  |  |  |  | 23. ฝีกัักษะคนพิการ | - | . | - | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 23.1 ผลิตและพัญนาองค์ความรู้ | 15,132.11 | 28,214.07 | 3,132.72 | 7,924.33 | 54,403.23 | 12 | ครั้ | 4,533.60 | 23.1 ผลิคนละพัแนาองค์ความรู้ | 54,933.91 | 74,137.46 | 5,982.11 | 22,258.01 | 3,146,229.64 | 2 | เรื่ง | 78,655.75 | 5,683.17 | 83.33 | 1,634.9 |
| 23.2 บริการฝึกทักษะคนทิการ | 15,132.11 | 28,214.07 | 3,132.72 | 7,924.33 | 54,403.23 | 2 | ครั้ง | 27,201.62 | 23.2 บริการึดกทักษะคนพิการ | 878,942.52 | 1,186,199.34 | 95,713.68 | 356,128.18 | 2,516,983.72 | 1,562 | คน | 1,611.39 | 4,526.53 | 78,000.00 | 94.08 |
| 23.3 บริการบ้านวิลีชิวิตอิสระ | 287,510.18 | 536,067.38 | 59,521.60 | 150,562.22 | 1,033,661.38 | 260 | เรื่อง | 3,975.62 | 23.3 บริารบ้านวิวีชิวินอิสระ | 164,801.72 | 222,412.38 | 17,946.32 | 66,774.03 | 471,934.45 | 311 | คน | 1,517.47 | 54.34 | 19.62 | 61. |
|  | 30,264.23 | 56,428.15 | 6,265.43 | 15,848.65 | 108,806.46 | 53 | ครั้ง | 2,052.95 |  | 1,098,678.15 | 1,482,799.18 | 119,642.11 | 445,160.22 | 3,146,229.66 |  |  |  |  |  |  |
| 24. งานิิเทศสัมันธ์ | 378,302.87 | 705,351.82 | 78.317.82 | 198.108.12 | 1.360.080.77 | 126 | กู้ำ | 10,794.29 | 24. จานวิเทศับพันธ์ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24.1 สนับสนุนการเป็นเมืองููย์กลางบริการสุขกาพในอาเชียน | 30,264.23 | 56.428.15 | 6.265.43 | 15,848.65 | 108.806.46 | Q | คน | . |  | 549,339.07 | 741,374.59 | 59,821.05 | 222,580.11 | 1,573,114.82 |  | (53) ${ }^{\text {a }}$ | 78,655.75 | 100 | 100.00 | 100.00 |
|  | 756,605.73 | 1.410.703.64 | 156.635.79 | 396.216.37 | 2.720.161.53 |  |  |  |  | 549,339.07 | 741,374.59 | 59,821.05 | 222,580.11 | 1,57, ,114.82 |  |  |  |  |  |  |
| 25. กลุ่มงานพัมนานโยบายและยุธรศาสตร์การแพทย์ |  |  |  |  |  |  |  |  | 25. กลุ่มงานทัพนานโยบายและยุดรศาสตร์การแพทย์ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | 61.708 .53 | 102.629.48 | 10.679.71 | 27,014.75 | 202.032.47 | 8 | ฉบับ | 25,254.06 |  | 1,098,678.14 | 1,482,749.17 | 119,642.10 | 445,160.23 | 3,146,229.64 |  | ครั้ | 314,622.96 | 100 | 100.00 | 100.0 |
|  | 148,100,48 | 246,310.76 | 25.631.31 | 64,835.41 | 484.877.96 | 22 | ฉขับ | 16,719.93 |  | 1,098,67.14 | 1,482,799.17 | 119,642.10 | 445,160.23 | 3,146,229.64 |  |  |  |  |  |  |
| งหน่วยงานสนับสบบ | 74,050.24 | 123,155.38 | 12,815.66 | 32,417.70 | 242,438.98 | 1 | ลบับ | 242,438.98 | ถิจกรรม่ออของหน่วงงานสนับสบบ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. ฝ่ายทรัพยากรบบคคล | 259,175.83 | 431,043.82 | 44,854.79 | 113,461.96 | 848,536.40 | 7 | เร่อง | 121,219.49 | 1. ฝ่ายทรัพยากรบุคคล |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 จัดทำแผนับมนาบุคลากร | 543,035.08 | 903,139.44 | 93,981.47 | 237,729.82 | 1,777,885.81 | 2,203 | ครั้ |  | 1.1 จัดทำแผนพัพบาบุคลากร | 27,466.95 | 37,068.73 | 2,991.05 | 11,129.01 | 78,655.74 | 12 | คครัง | 6,554.65 | 95.58 | 99.46 | \#DV/0! |
| 1.2 ทบทวนการประเมินผลการงมู่ทิงาน | - | - | - | - | - |  |  |  | 1.2 ทบทวนการประเมินนลการปฏิบิิิงาน | 27,466.95 | 37,068.73 | 2,991.05 | 11,129.01 | 78,655.74 |  | ครั้ | 39,327.87 | \#DIV\%! | \#DIV/0! | \#DIV/0! |
| 1.3 จัดทำทะเบียนผังับการอบรมภายบอก | 540,776.86 | 660,617.94 | 50,123.45 | 126,789.24 | 1,378,307,49 | 2,203 | ครั้ | 625.65 | 1.3 จัดทำทะเงึยนแู้ับการอบรมภายนอก | 521,872.12 | 704,305.86 | 56,830.00 | 211,451.11 | 1,994,459.09 | 260 | เร่ง | 5,747.92 | 8.43 | 88.20 | 818.71 |
| 1.4 การนำสนอวิชาการหลังการอบรม | 811,165.29 | 990,926.91 | 75,185.18 | 190,183.86 | 2,067,461.24 | 503,835 | แผ่น | 4.10 | 1.4 การนำสนอวิชาการหลังการอบรม | 54,933.91 | 74,137.46 | 5,982.11 | 22,258.01 | 157,311.49 | 36 | ครั้ง | 4,369.76 | 92.39 | 99.99 | 106,479.60 |
| 1.5 คํานินการสรรหบบุลากร | 1,081,55.72 | 1.321.235.87 | 100,246.90 | 253,578.48 | 2,756,614.97 | 405 | ครั้ | 6,806.46 | 1.5 ดำเนิบารสรรหาบุลลากร | 686,673.84 | 926,718.23 | 74,776.31 | 278,225.14 | 1,966,393.52 | 130 ค | คคั้ง | 15,126.10 | 28.67 | 67.90 | 122.23 |
| 1.6 ดูแลลิทริประโยชน์ของเจ้าหน้าที่ | 2,163,107, 45 | 2,642.471.75 | 200,993.81 | 507,156.96 | 5,513,229.97 | 4,486 | เรื่อง | 1,228.99 | 1.6 ดูแลลิทธิประโรขน์ของจ้าหน้าที่ | 54,933.91 | 74,137.46 | 5,982.11 | 22,258.01 | 157,311.49 |  | คน | 5,424.53. | 97.15 . | 99.35 | 341.38 |
|  | 270,388.43 | 330,308.97 | 25,061.73 | 63,394.62 | 689,153.75 | 12 | ครั้ง | 57,429.48 |  | 1,377,3477.68 | 1,853,436.47 | 149,552.63 | 556,450.29 | 3,932,787.07 |  |  |  |  |  |  |
| 2. ฝ่าษแผนงานประเมินผล | 540,776.86 | 660,617.94 | 50,123.45 | 126,789.24 | 1,378,307.49 | 506 | ครัง | 2,723.93 | 2. ฝ่ายแผนงานประเมินผล | - | - | - | . | - |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 งานแผน | 5,407,768.61 | 6,606,179.38 | 501,23452 | 1.267,892.40 | 13,783,074,91 |  |  |  | 2.1 งานแผน | 93,637.34 | 126,370.67 | 10,196.77 | 37,939.79 | 268,144.57 | 332 | จบับ | 807.66 | 98.05 | \#DIV/0! | \#DV/0! |
| 2.2 งานติตตาม | . | - | . | - | - |  |  |  | 2.2 งานติดดาม | 224,729.62 | 303,289.60 | 24,472.25 | 91,055.50 | 643,546.97 |  | คบับ | 26,814.46 | \#DIV/0! | \#DV/0! | \#DIV/0! |
| 2.3 ส่วนททีเกี่ยวข้องกับ กพร | 740,078.66 | 820,833.44 | 109,645.05 | 277,351.46 | 1,947,908.61 | . | เรื่ง | - | 2.3 ส่านที่เถี่ยข้องกับ กพร | 112,364.81 | 151,644.80 | 12,236.12 | 45,527.75 | 321,773.48 |  | ลบับ | \#DV/0! | 83.48 | \#DIV/0! | \#DIV/0! |
| 2.4 งานอึ่น 9 | 888,094.39 | 985,000.12 | 131,574.06 | 332,821.75 | 2,337,900.32 | . | ฉบับ | - | 2.4 งานอื่น ๆ | 393,276.84 | 530,756.81 | 42,826.43 | 159,347.13 | 1,126,207.21 | 102 | เรื่อง | 11,041.25. | 51.82 | \#DV/0! | \#DIV/0! |
|  | 444,047.20 | 492,500.06 | 65,787.03 | 166,410.88 | 1,168,745.17 | . | ลบับ | - |  | 824,008.61 | 1,112,061.88 | 89,731.57 | 333,870.17 | 2,359,672.23 | 2303 \| | ครั้ |  |  |  |  |
| 3. ฝ่ายบริหารทัวไป | 148,015.73 | 164,166.69 | 21,929.01 | 55,470.29 | 389,581.72 | - | ครั้ง | - | 3. ฝ่ายบริหารั้วไป | - | - | - | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 การขอใช้รกยนต์รชชาร | 740,078.66 | 820,833.44 | 109,645,05 | 277,351.46 | 1,947,908.61 | 25 | ครั้ง | 77,916.34 | 3.1 การขอใช้รถยนต่ราชการ | 439,471.26 | 593,099.67 | 47,856.84 | 178,064.09 | 1,258,491.86 | 2303 ค | ครั้ | 546.46 | 35.39 | 9,112.00 | 99.30 |
| 3.2 ปริมาณการถ่ายเอกสารอัดสํานนา | 2,960,314.64 | 3.283,333.75 | 438,580.20 | 1,109,405.84 | 7,791,634,43 |  |  |  | 3.2 ปริมานกาาร่ายเอกสารอัดสำนา | 659,206.89 | 889,649.50 | 71,785.26 | 267,096.14 | 1,887,737.79 | 679025 | แผ่น | 2.78 | 75.77 | \#DIV/0! | \#DIV/0! |
| 3.3 ปรูมาณการใช้ทัองระบม | . | - | . | - | - |  |  |  | 3.3 ปรมมาณการชช้้องประชุม | 878,942.52 | 1,186,199.34 | 95,713.68 | 356,128.18 | 2,516,983.72 |  | ครัง | 4,722.30 | \#DV/0! | \#IIV/0! | \#DV/0! |
| 3.4 ปริมาณการรบบสงหนน้งสือ | 1,079,197.93 | 1.581,451.05 | 178,564.80 | 451,686.67 | 3,290,900,45 | 890 | เรื่ง | 3,697.64 | 3.4 ปริมาณการรับสสงหังสสอ | 1,757,885.03 | 2,372,398.67 | 191,427.37 | 711,256.36 | 5,033,967.43 | 13697 | เรื่อง | 367.52 | 52.97 | 1,438.99 | 90.06 |
| 3.5 การส่งน้ำทั้งตรวสสอบคุณภาพ | 170,399.67 | 249,702.80 | 28,194.44 | 71,318.95 | 519,615.86 | 675 | เรื่อง | 769.80 | 3.5 การส่งน้าทั้ตรวจสอบคุมูาพ | 219,735.63 | 296,549.83 | 23,928.42 | 89,032.05 | 629,245.93 |  | ครัง | 157,311.48 | 21.10 - | 99.41 | 20,335.37 |
|  | 85,199.84 | 124,851.40 | 14,097.22 | 35,659.47 | 259,807.93 | 47 | ฉบับ | 5,527.83 | 3.6 การับสสโโรราร | 439,471.26 | 593,099.67 | 47,856.84 | 178,064.09 | 1,258,491.86 | 191 | ครัง | 6,588.96 | 384.39 | 306.38 | 19.20 |
|  | 170,399.67 | 249,702.80 | 28,194.44 | 71,318.95 | 519,615,86 | 2,143 | ลบับ | 242.47 |  | 4,394,712.59 | 5,930,996.68 | 478,568.41 | 1,780,600.91 | 12,584,918.59 |  |  |  |  |  |  |
| 4. ฝ่ายการงิินและบับชี | 198,799.62 | 291,319.93 | 32,893.52 | 83,205.44 | 606,218.51 | 886 | ชิ้น | 684.22 | 4. ฝ่ายการงิิuละบัญชี | - | - | - | - | - |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 ตรวจสอบใชสำคัญาารบิคจ่าย | 369,199.29 | 541,022.73 | 61,087.96 | 154,524.39 | 1,125,834.37 | 708 | เรื่ง | 1,590.16 | 4.1 ตรวจอขบใบสำคูการเบิคจ่าย | 961,343.38 | 1,297,405.52 | 104,686.84 | 389,515.20 | 2,752,950.94 | 2271 | เร่อง | 1,212.22 | 144.53 | 220.76 | 23.77 |
| 4.2 การบริหารงานควบคุมใบเสร์รรับิิน | 596,398.85 | 873,959.79 | 98,680.55 | 249,616.32 | 1.818,655.51 | 805 | เรื่ง | 2,259.20 | 4.2 การบริหารานควบขุมใบเสร์จับบงิน | 1,153,612.05 | 1,556,886.63 | 125,624.21 | 467,418.24 | 3,303,541.13 | 50600 a | ลบับ | 65.29 | 81.65 | 6,185.71 | 97.11 |
| 4.3 นำส่งข้อูลระบบ GFMIS | 170,399.67 | 249,702.80 | 28,199.44 | 71,318.95 | 519,615,86 | 805 | เร่อง | 645.49 | 4.3 นำสขข้อมูลระบบ GFMIS | 576,806.03 | 778,443.31 | 62,812.10 | 23,709.12 | 1,651,70.56 | 2271 1. | ลบับ | 727.33 | 217.88 | 182.11 | 12.68 |
| 4.4 จัดทำะะเบียนคูม | 2,839,994,54 | 4,161.713.30 | 469,90737 | 1.188.699.14 | 8,660,260.35 | 12 |  |  | 4.4 จัดทำทะเข็ยนคุม | 192,268.68 | 259,481.10 | 20,937.37 | 77,903.04 | 550,590.19 | 2271 ค | ครั้ | 242.44 | 93.64 | 18,825.00 | \#OV/0! |
| 4.5 จัดทําบัญีีระบบเกณท่คงค้าง | - | - | . | - | - |  |  |  | 4.5 จัดทำบัดีีระบบบกมท่คงค้าง | 961,343.38 | 1,297,005.52 | 104,686.84 | 389,515.20 | 2,752,950.94 | 12 ค | ครัง | 229,412.58 | \#DV/0! | \#DIV/0! | \#DIV/0! |
|  | 570,057.07 | 344,131.44 | 39,472.22 | 99,846.53 | 1,053,507.26 | 12 | ครั้ง | 87,792.27 |  | 3,845,373.52 | 5,189,622.08 | 418,747.36 | 1,558,60.80 | 11,01, 803.76 |  |  |  |  |  |  |

ตารางเปียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปึงบปรรมาณ พศ. 2560 และปึงบประมาณ พศ. 2561
 ตารางที่ 7 เปรยบเทียบผลการคำนวณตันทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| ตันทุบผลผลิคประจําชึงบประมาณ พศ. 2560 (คค. 59 - กย.60) |  |  |  |  |  |  |  |  | ต้นทุนนลผลิคประจำจึงบประมาณ พศ. 2561 (คค.60- กย.61) |  |  |  |  |  |  |  |  | ผลการเปียบบทียบ |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| กิจกรรม่อย | งินใน งปม. <br> 334,795.42 | เงินนอก งปม.$202,108.94$ | งบกลาง <br> 23.182.10 | ค่าเสื่อมราคา <br> 58,640.02 | ต้นทุนรวม <br> 618,726.48 | ปรมาก | หน่วย <br> นับ | ต้นทุน ต่อหน่วย 103,121.08 | กิจกรรมย่อย <br> 5. ฝ่ายพัสดุและบำรงรักษา | เงินในงปม | เงินนอกงปม | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | $\begin{array}{\|c\|} \hline \text { งริมาณ } \\ \hline \\ \hline \end{array}$ | หน่วย <br> นับ | ต้นทุนต่อ หน่วย | ต้นทุนรวม เพิม (ลด) | $\begin{array}{\|c\|} \hline \text { หน่ายนับ } \\ \text { เพิม } \end{array}$ | ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม |
| 5. ฝ่ายพัสุุและบำรุงักษษา |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 กิจกรรมจัดข้อจัดัาง | 904,852.49 | 546,240.38 | 62,654.32 | 158,486.55 | 1,672,23.74 |  |  |  | 5.1 กิจกรรมจัดซ้้ออดจ้าง | 1,565,616.36 | 2,112,917.57 | 170,490.00 | 634,353.32 | 4,483,377.25 | 299 | เรื่ง | 14,994.57 | 168.11 | \#DIV/0! | \#DIV/ |
| 5.2 บันทีกข้อมูลใบสั่งข้อสส่งจ้าง |  |  | - | - | - |  |  |  | 5.2 บันทึกข้อมู่ใบสังชื้อสูงจ้าง | 247,202.58 | 333,618.56 | 26,919.47 | 100,161.05 | 707,901.66 | 550 | เรื่อง | 1,287.09 | \#DV/0! | \#DIV/0! | \#DV/0! |
| 5.3 ควบคุมหลักปรรกันสัญญา | 379,392.57 | 487,007.59 | 7.592.5 | 713.117.499.2 | 71,0,21,9a202 | - | เรื่อง | - | 5.3 ควบทุมหลักประกันสัญูู | 123,601.29 | 166,809.28 | 13,459.74 | 50,080.53 | 353,950.84 | 6 | มบับ | 7,694.58 | 99.95 | \#olv/0! | EIV/0! |
| 5.4 งานธฺรฺาร | 189,696.29 | 243,503.80 | 18,796.29 | 47,545.96 | 499,542, 34 | . | เรื่อง | . | 5.4 งานธฺรการ | 247,202.58 | 333,618.56 | 26,919.47 | 100,161.05 | 707,901.66 | 1942 | ฉบับ | 364.52 | 41.71 | \#DV/0! | DIV/0! |
| 5.5 งานควบกุมตรวจรับ | 189,696.29 | 243,503.80 | 18,796.29 | 47,545.96 | 499,542.34 | . | เรื่อง | . | 5.5 งานควบคุมขตรวจรับ | 288,403.01 | 389,221.66 | 31,406.05 | 116,854.56 | 825,885.28 | 767 | ชิ้น | 1,076.77 | 5.33 | \#DV/0! | \#DV/V! |
| 5.6 งานคลังบัสตุ | 189,696.29 | 243,503.80 | 18,796.29 | 47,545.96 | 499,542.34 | - | ราย | . | 5.6 งานคลังขัสุด | 535,605.60 | 722,840.22 | 58,325.53 | 217,015.61 | 1,533,786.96 | 648 | เรื่อง | 2,366.96 | 207.04 | \#IVI/0! | V/0! |
| 5.7 กิจกรรมช่อมบ่ารูง | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | - | ครั้ | . | 5.7 กิจกรรมช่อมบํารูง | 865,209.04 | 1,167,664.97 | 94,218.16 | 350,563.68 | 2,477,655.85 | 1446 | เรื่อง | 1,713.45 | 891.97 | \#IV/0! | \#DIV/0! |
| 5.8 งานธรรารชข่อมบำรง | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ราย | - | 5.8 งานธุรูารช่อมบำรูง | 247,202.58 | 333,618.56 | 26,919.47 | 100,161.05 | 707,901.66 |  | เรื่อง | \#DV/0! | 183.42 | \#IV/0! | \#DV/0! |
|  | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ครั้ง | . |  | 4,120,043.04 | 5,560.309.38 | 448,657.89 | 1,669,30.85 | 11,798,361.16 | 12 |  |  |  |  |  |
| 6. ศูบย์พัมนาคุณภาพ | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | - | ครั้ง | - | 6. ศูนธ์พัมนาคุณภาพ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 เี่ยมสำรจจายใน | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ราย | . | 6.1 เย่ยมลำรวจภายใน | 346,083.62 | 467,065.99 | 37,687.26 | 140,225.47 | 991,062.34 |  | คs | 82,588.53 | 296.79 | \#IV/0! | \#DV/0! |
| 6.2 จัดฝึกอบรม | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ราย | . | 6.2 จัดึกกอบรม | 203,255.46 | 274,308.60 | 22,133.79 | 82,354.64 | 582,052.49 |  | ครัง | 97,008.75 | 133.03 | \#JIV/0! | \#DV/0! |
|  | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ราย | - |  | 549,339.08 | 741,374.59 | 59,821.05 | 222,580.11 | 1,573,14.83 |  |  |  |  |  |  |
| 7. ฝ่ายสวัสลิการสังคมและประกันสุขภาพ | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ราย | - | 7. ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสูขภาพ |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 บริการติดต่อประสานงานทางโทรศัพท์ | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ราย | . | 7.1 บริการติดค่อปรรสานงานทางโโรศัषท์ | 329,603.44 | 444,824.75 | 35,892.63 | 59,516.733,61 | 592,327,054,43 |  | เรื่อง | \#OIV/0! | 237,047.89 | \#DV/0! | \#DV/0! |
| 7.2 ส่ง SMS ข้อความสั้น | 94,848.14 | 121,751.90 | 9,398.15 | 23,772.98 | 249,771.17 | . | ครั้ง | . | 7.2 ส่ง SMS ข้อความสั้น | 164,801.72 | 222,412.38 | 17,946.32 | 66,774.03 | 471,934.45 |  | เรื่ง | \#DV/0! | 88.95 | \#DV/0! | DV/0 |
| 7.3 ประชาสัมพันธ์ขอบูลผ่านจอLCD | 1,886,962.84 | 2,435.037.99 | 187,96296 | 71,997,816.95 | 718,007.780.74 |  |  | . | 7.3 ประชาสัมพันธ์ข้อมูลผ่านจอLCD | 164,801.72 | 222,412.38 | 17,946.32 | 66,774.03 | 471,934.45 |  | เรื่อง |  | 99.93 | \#DV/0! | \#DIV/0! |
| 7.4 การให้คำนนะนำข้อมลบริการของหน่วยงาน | 196,908.24 | 238,625.45 | 9,351.01 | 55,546.80 | 500,431.50 | 14,182 | ราย | - | 7.4 การให้คำนนะนำข้อมูลบริกรงของหน่รงาน | 164,801.72 | 222,412.38 | 17,946.32 | 66,774.03 | 471,934.45 |  | ราย | - | 5.69 - | 100.00 | \#DIV/0! |
| 7.5 การปรรชาสัมพันธ์เสีงงตามสายและโครงการต่าง ๆ | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 1,126 | ครั้ง | 222.22 | 7.5 การประชสัมพันธ์สสี่งตามสายและโคคงการต่าง ๆ | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 |  | ครัง | \#DV/0! | 5.69 - | 100.00 | \#DV/0! |
| 7.6 การให้บริกรรแก่คนไข้V1P | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 118 | ราษ | 2,120.47 | 7.6 การให้บริารแแก่คนไข้v1P | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 |  | ราย | \#DV/V! | 5.69 - | 100.00 | \#DV/0! |
| 7.7 จดหมายข่าว | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 |  | ครั้ | 83,405.25 | 7.7 จดหมายข่าว | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 |  | ครั้ | \#DIV/0! | 5.6 | 100.00 | \#DV/0! |
| 7.8 จัดบอร์ประขาสัมพันธ์ | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 17 | ครัง | 14,718.57 | 7.8 จัดบอร์ปรรชาสัมับธ์ | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 |  | ครั้ | \#DV/0! | 5.69 - | 100.00 | \#DV/0! |
| 7.9 โครงการลงทะเบียนจ่ายตรง | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 1,856 | ราย | 134.81 | 7.9 โครงการลงทะเบียนจ่ายตรง | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 | 946 | ราย | 249.44 | 5.69 | 49.03 | 85.02 |
| 7.10 ลงทะเบียหนู้ำยยใน | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 476 | ราย | 525.66 | 7.10 ลงทะะบียบนู้ข่ายใน | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 | 399 | ราย | 591.40 | 5.69 - | 16.18 | 12.50 |
| 7.11 ประสานงานการรับส่งต่อผู้ขวย | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 918 | ราย | 272.57 | 7.11 ประสานงานการรับส่งต่อผู้วย | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 | 801 | ราย | 294.59 | 5.69 | 12.75 | 8.08 |
| 7.12 บันทีกข้อมูลรายานการให้สวัสดิการประจำวัน | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 10,709 | ราย | 23.36 | 7.12 บันทึกข้อมูลรายงานการห้หวว่ลดิการประจำวน | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 |  | ราย | \#DV/0! | 5.69 - | 100.00 | \#DV/0! |
| 7.13 การให้บริการปรีกษาด้านสวัสดิการสังคมและสังมมสงคราะห์ | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215.74 | 3,972 | ราย | 62.99 |  | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 | 4007 | ราย | 58.89 | 5.69 | 0.88 | 6.52 |
| 7.14 โครงการออกหน่วย | 98,454.12 | 119,312.72 | 4,675.50 | 27,773.40 | 250,215,74 | 6 | ครั้ | 41,702.62 | 7.14 โครงการออกหน่วย | 82,400.86 | 111,206.19 | 8,973.16 | 33,387.02 | 235,967.23 |  | ครัง | 78,655.74 | 5.69 | 50.00 | 88.6 |
|  | 1,969,082.41 | 2,059,749.64 | 93,510.05 | 555,467.99 | 4,677,815.09 |  |  |  |  | 1,68,0017.20 | 2,224,123.79 | 179,463.19 | 592,50,925590 | 596,102,530.08 |  |  |  |  |  |  |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบปรรมาณ พศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

| ตันทุนผลผลิตปรจจำปึงบปรรมาณ พศ. 2560 (ตค. 59 - กย.60) |  |  |  |  |  |  |  |  | ต้นทุนผลผลิิประจำปึงบประมาณ พศ. 2561 (ตค. $60-$ กย.61) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| กิจกรรมหลัก | เงิในงปม. | โิินนอกงปม. | งบกลาง | ค่าเลื่อมราคา | ต้บทุนรวม | ปริมาณ | หน่วย นับ | $\begin{aligned} & \text { ต้นทุน } \\ & \text { ต่อหน่วย } \end{aligned}$ | กิจกรรมหลัก | เงินใบงปม. | เิินนอก งปมี. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุบรวม | ปริมาณ | $\begin{array}{\|c} \text { หน่วย } \\ \text { นับ } \end{array}$ | ต้นทุนต่อ หน่วย | ต้นทุน รวม เพิ่ม (ลด) \% | หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) $\%$ | ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม (ลด)\% |
| 1.พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิ และสูงกว่า | 51,017,622 | 79,572,166 | 8,046,656 | 448,167,746 | 586,804,190 | 144,875 | ราย | 1,159.73 | 1.พัพนาการรักษาระดับตติยภูมิ และสูงกว่า | 70,551,285.59 | 95,214,290.77 | 7,682,781.55 | 383,415,740.96 | 556,864,098.87 | 105,211 | ราย | 5,292.83 | (5.10) | (27.38) | 356.38 |
| 2. ศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอด องค์ความรู้ (วัจัย) | 24,895,105 | 25,327,835 | 2,223,729 | 148,229,481 | 200,676,150 | 9 | เรื่อง | $15,046,175.87$ | 2. ศีกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอด องค์ความรู้ (ิิจัย) | 19,497,159.94 | 26,312,890.56 | 2,123,170.64 | 126,176,457.58 | 174,109,678.73 | 16 | เรื่อง | 10.881.85992 | (13.24) | 77.78 | (27.68) |
| 3. ศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอด องค์ความรู้ (ถ่ายทอด) | 6,389,641 | 9,505,499 | 582,596 | 144,994,222 | 161,471,958 | 20 | เรื่อง | 974,813.02 | 3. ศึกษา วิจัย พัพนาและถ่ายทอด องค์ความรู้ (ถ่ายทอด) | 8,283,248.45 | 11,178,869.65 | 556,250.30 | 121,632,827.24 | 141,651,195.65 | 18 | เรื่อง | 7,86, 510.87 | (12.28) | (10.00) | 707.28 |
|  | 82,302,368 | 114,405,499 | 10,852,981 | 741,391,450 | 948,952,298 |  |  |  |  | 98,331,693.99 | 132,706,050.99 | 10,362,202.49 | 631,225,025.78 | 872,624,973.25 |  |  |  |  |  |  |

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์สาเหตุอขงการเปลี่ยนแขลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)
กิจกรรมหลักที่ $1-4$ ต้นทุนรรมต่อหน่วยมีอัตราที่เพ่มขึ้นโดยรวมทั้งหมดเนื่องจากมีการใช้จ่ายเงินที่เพิ่มขึ้นของปี 2551 และผลผลิติเพิ่มขึ้นจากจี 2551 ทั้งหมด
กิจกรรมหลักที่ $1-3$ ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจากผลผลิตของกิจกกรมมหลักของปี 2552 เพิ่มขึ้น
กิจกรรมหลักที่ 4 ต้นทนต่อหน่วยลดลงเนื่องจากกิจกรรมหลักของปี 2552 เพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน
ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ตค. $59-$ กย.60) |  |  |  |  |  |  |  |  | ต้นทุนผลผลิตประจำปึงบประมาณ พ.ศศ. 2561 (ตค. $60-$ กย.61) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| ผลผลิตย่อย | เงินในงปม. | เงินนอกงปม. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วย นับ | ต้นทุนต่อ หน่วย | ผลผลิตย่อย | เงินในงปม. | เงินนอกงปม. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วย นับ | ต้นทุนต่อ <br> หน่วย | ต้นทุน รวมเพิ่ม (ลด) $\%$ | หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) \% | ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม (ลด)\% |
| 1. เครือข่ายที่ได้รับการพัฒนา | 5,717,997 | 8,362,366 | 858,302 | 144,775,580 | 159,714,245 | 5 | แห่ง | 2,888,778.86 | 1. เครือข่ายที่ได้รับารพัฒนา | 7,525,401.36 | 10,156,097.80 | 819,489.15 | 121.355,76927 | 13, $2826,752.58$ | 12 | แห่ง | 11,652,229.38 | 12.45 | 140.00 | 303.36 |
| 2. การดูแลรักษาผู้ป่วยนอก | 23,010,447 | 37,036,492 | 3,666,875 | 151,879,975 | 215,593,789 | 144,875 | ราย | 530.47 | 2. การดูแลรักษผู้ป่วยนอก | 32,150,341.18 | 43,389,314.70 | 3,501,056.68 | 131.303,288.43 | 210.343,960.99 | 104,812 | ราย | 2,006.87 | 2.44 | 27.65 | 278.32 |
| 3. การดูแลรักษาผู้ขอยใน | 22,289,178 | 34,173,308 | 3,521,479 | 151,512,191 | 211,496,157 | 476 | ราย | 147,269.06 | 3. การดูแลรักษสู้ข่วยใน | 30,875,543.04 | 41,668,878.27 | 3,362,235.72 | 130,786,728.26 | 206,693,385.30 | 399 | ราย | 518,028.53 | 2.27 | 16.18 | 251.76 |
| 4.การศึกษาวิจัย ทัญมาความรู้ | 24,895,105 | 25,327,835 | 2,223,729 | 148,229,481 | 200,676,150 | 9 | เรื่อง | 15,046,175.87 | 4.การศึกษาวิจัย พัฒนาความรู้ | 19,497,159.94 | 26,312,890.56 | 2,123,170.64 | 122,176,457.58 | 174,109,678.73 | 4 | เรื่อง | 4,527,419,68 | 13.24 | 55.56 | 189.29 |
| 5. การถ่ายทอดความรู้ | 6,389,641 | 9,505,499 | 582,596 | 144,994,222 | 161,471,958 | 20 | เรื่อง | 974,813.02 | 5. การถ่ยทอดความรู้ | 8,283,248.45 | 11,178,869.65 | 556,250.30 | 121.632,827.29 | 141,651,199.65 | 18 | เรื่อง | 7,869,510.87 | 12.28 | 10.00 | 707.28 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

| ต้นทุนผลผลิตประจำปึงบประมาณ พค. 2560 (ตค. 59 - กย.60) |  |  |  |  |  |  |  |  | ต้นทุนผลผลิตประจำปีงงประมาณ พศ. 2561 (ตค. 60 - กย.61) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
| ผลผลิษหลัก | เงินใน งปม | เิินนอก งปม | งบกลาง | ค่าเลื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อ หน่วย | ผลผลิ¢หลัก | เงินในงปม | เงินนอก งปม | งบกลาง | ค่าเลื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุน รวม เพิ่ม (ล๑) $\%$ | $\begin{array}{\|l\|} \hline \begin{array}{c} \text { หน่วย } \\ \text { นับเพิ่ม } \\ \text { (ลด) \% } \end{array} \end{array}$ | ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม (ลด)\% |
| องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการ ศึกษาวิจัย และถ่ายทอด | 82,302,368 | 114,405,499 | 10,852,981 | 741,391,450 | 948,952,298 | 29 | เรื่อง | 15,967,150.73 | องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับ การศีกษาวิจัย และถ่ายทอด | 98,331,693.99 | 132,706,050.99 | 10,362,202.49 | 631,225,025.78 | 872,624,973.25 | 34 | เรื่อง | 25,665,440.39 | (8.04) | 17.24 | 60.74 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปปลของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

| ศูนย์ตับทุน | ต้บทุบทางตรงจิงบประมาณ 2560 |  |  |  |  |  |  | ศูนย์ตันทุบ | ตันทุบทางตรงจึงปบระมาณ พ.ศ. 2561 |  |  |  |  |  |  |  | ตับทุน <br> ผันแปร <br> เทิม <br> (ลค) \% | ดันทุน <br> รวมเบิ่ม <br> (ลล) $\%$ |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | ตันทุนคงที่ |  |  | ตันทบนันแปร |  |  |  |  | ตับทุนคงที่ |  |  | ตันทุนันแบร |  |  | 521 |  |  |  |
|  | ค่าใ้จ่ายบุคลาก | ค่าใ้จัายอื่น | 574 | ค่าใช้ว่ายในาาร ฝึอบรม | ค่าใช้จ่ายเดิบทาง | 572 | 574 |  | ค่าใัจํายบุคากร | ค่าใช้ายบื่น | ร21 | ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม | ค่าใ้จ่ายเดิบทาง | รวม |  |  |  |  |
| คูบบ์ตบทนทลัก |  |  |  |  |  |  |  | gูuéuับนทลัก |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มการกิวิชิชาการ | 1,873,040.00 | 948,983.42 | 2,822,023.42 | 226,535.86 | 4,250.00 | 230,785.86 | 3,631,929.25 | กลุ่มการถิวิวิาการ | 2,216,319.37 | 1,822,451.87 | 4,038,771.25 | 313,234.97 | 4,093.96 | 317,328.93 | 4,356,100.18 | 43.12 | 37.50 | 4 |
| งานสสับสษบขอฺกรณ์ | 876,420.00 | 616,424.12 | 1,992,844.12 | 6,835.70 |  | 6,835.70 | 1,504,972.64 | งานสนับสบุบอฺกรรณ์ | 997,675.09 | 911,225.94 | 1,908,901.03 | 9,451.84 | . | 9,451.84 | 1,918,352.87 | 27.87 | 38.27 | 27.47 |
| งานศูนย์สาริเเคื่องช่วยคนทิการ | 4,090,800.00 | 4,635,814.05 | 8,726,614.05 | 638,375.48 | 29,963.00 | 668,338.48 | 7,983,709.60 | งานดูนย์สาวิตคคื่องช่วยคนิิการ | 4,121,129,25 | 4,556,129.69 | 8,677,258.93 | 882,692.58 | 28,862.90 | 911,555.48 | 9,588,814.41 | 0.57 | 6.39 | . 10 |
| งานิจัย | 2,148,340.00 | 1,402,064.59 | 3,550,404.59 | 41,373.75 | 3,089.00 | 44,462.75 | 3,414,571.13 | งนนจจงย | 2,155,741.45 | 1,214,967.92 | 3,370,709.37 | 57,208.18 | 2,975.59 | 60,183.77 | 3,430,893.14 | 5.06 | 35.36 | 48 |
| ถ่ายทอด | 749,820.00 | 1,001,111.42 | 1,750,931.42 | 1,283,152.35 | 35,959.92 | 1,319,112.27 | 3,611,907.58 | ก่ายทอด | 1,201,633.02 | 911,225.94 | 2,112,858.95 | 1,774,236.46 | 34,639.64 | 1,808,876.10 | 3,921,735.06 | 20.67 | 37.13 | 8.58 |
| ้องสสมุด | 306,000.00 | 280,553.68 | 586,553.68 |  |  |  | 531,435.01 | หัองสมุด | 552,734.26 | 303,741.98 | 856,476.23 | . | - | . | 856,476.23 | 46.02 | 0.00 | 61.16 |
| เวชนิทัศน์ | 731,160.00 | 485,422.76 | 1,216,582.76 |  | 1,908.00 | 1,908.00 | 1,068,662.10 | เวชนิบัน์ | 917,094.39 | 911,225.94 | 1,828,320.32 |  | 1,837.95 | 1,837.95 | 1,830,158.27 | 50.28 | 3.67 | 71.26 |
| งานที้นขูสมมรถภาขเด็กิิการ | 3,037,500.00 | 1,735,191.27 | 4,772,691.27 | 40,470.93 | . | 40,470.93 | 4,092,67..35 | งานพู้บูู\|สมรรถภาพเด็กกิการ | 3,274,768.79 | 3,341,161.77 | 6,615,930.56 | 55,959.84 | . | 55,959.84 | 6,671,890.40 | 38.62 | 38.2 | 63.02 |
| งานเทคโนโลยยีสารสนแทต | 1,132,920.00 | 1,427,949,69 | 2,560,869.69 | 10,630.21 | - | 10,630.21 | 2,943,535.57 | งานเทตโนโขชีสารสนนทต | 1,503,106.08 | 1,822,451.87 | 3,325,557,95 | 14,998.58 | . | 14,698.58 | 3,340,256.53 | 29.86 | 38.27 | 13.48 |
| งานึ่จัยและหิ้นขู | 3,882,180.00 | 1,040,928.32 | 4,923,108.32 | 151,218.11 | 5,081.00 | 156,299.11 | 3,154,199.40 | งานิจัยแลลถิ้นูู | 4,560,592.38 | 2,126,193.85 | 6,686,786.23 | 209,091.83 | 4,894.45 | 213,986.28 | 6,900,772.52 | 35.82 | 36.91 | 18.78 |
| งนาวชสลิิติ | 201,720.00 | 1,293,387.27 | 1,495,107.27 | 15,683.31 |  | 15,683.31 | 2,339,792.29 | งนเวชสลิดิ | 699,498.38 | 2,126,193,85 | 2,825,692.24 | 21,685.57 | . | 21,685.57 | 2,847,377.81 | 9.00 | 3.27 | 1.69 |
| งานทลัชกรรม | 2,005,137.50 | 1,198,049.42 | 3,203,186.92 | 21,393.21 | 5,570.00 | 26,963.21 | 3,000,197.80 | งานเกสัชกรรม | 2,334,857.18 | 2,429,935,83 | 4,764,793.01 | 29,580.75 | 5,365.50 | 34,946.25 | 4,799,739.26 | 48.75 | 29.61 | 59.98 |
| งนนรังิินิิจัดร | 1,001,426.40 | 472,007.91 | 1,473,434.31 | - | - |  | 1,072,730.73 | งานรัสสินิจดัย | 1,021,842.67 | 607,483.96 | 1,629,326.63 | - | . | . | 1,629,326.63 | 10.58 | 0.00 | 51.89 |
| งานกายภาพบําบัด | 11,217,375.00 | 8,536,709.88 | 19,754,084.88 | 772,598.85 | 45,154.00 | 817,752.85 | 20,475,776.81 | งนนกายกาพบ่าบัด | 12,656,022.60 | 16,705,808.85 | 29,361,831.45 | 1,068,285.50 | 43,496.16 | 1,111,781.66 | 30,473,613.10 | 88.64 | 55.96 | 8.83 |
| งานกิจกรรมบ่าบัด | 6,005,040.00 | 3,854,342.05 | 9,859,382.05 | 610,573.27 | - | 610,573.27 | 9,334,901.69 | งานกิจกรมมบําบัด | 5,324,711.96 | 8,201,033,44 | 13,525,745.39 | 844,249.99 | . | 844,249.99 | 14,369,995.38 | 37.19 | 38.27 | 53.94 |
| งานแก้ไขกรรบูด | 2,079,060.00 | 1,633,961.63 | 3,713,021.63 | 1,405,040.38 | - | 1,405,040.38 | 5,435,353.34 | งานแก็ไขการูู | 2,479,664.70 | 2,429,935.83 | 4,909,600.54 | 1,942,773.10 |  | 1,942,773.10 | 6,852,373.64 | 32.23 | 38.2 | 26.07 |
| งาน DAY CARE | 459,660.00 | 916,622.63 | 1,376,282.63 | 18,283.31 | 5,074.00 | 23,357.31 | 1,617,907.72 | งาu DAY CARE | 529,692.35 | 2,126,193.85 | 2,655,886.20 | 25,280.64 | 4,887.71 | 30,168.34 | 2,686,054.55 | 92.98 | 29.16 | 66.02 |
| งานกายอุปกรณ์ | 7,798,170.00 | 12,485,187.24 | 20,283,357.24 | 1,258,132.87 | 16,873.00 | 1,275,005.87 | 22,174,739.95 | งานกายอฺูกรณ์ | 8,739,848.95 | 10,023,485.31 | 18,76, 334.26 | 1,739,641.61 | 16,253.50 | 1,755,895.11 | 20,519,229.37 | -7.49 | 37.72 | 7.47 |
| งานโกขนบำบัด | 695,760.00 | 460,626.22 | 1,156,386.22 | 6,167.80 |  | 6,167.80 | 1,118,529.03 | งานโกขบขําบัด | 975,721.11 | 607,483.96 | 1,583,205.06 | 8,528.32 |  | 8,528.32 | 1,591,733.39 | 36.91 | 38.27 | 42.31 |
| วิชาการทยาบาล | 1,786,000.32 | 2,728,157.83 | 4,514,158.15 | 312,472.18 | 101,285.00 | 413,757.18 | 4,778,463.89 | วิชากรรทยาบาล | 2,362,951.47 | 4,252,387.71 | 6,615,339.18 | 432,060.57 | 97,566.29 | 529,626.86 | 7,144,966.04 | 46.55 | 28.00 | 47 |
| บริกรูู้ำยนอก | 5,24, 882.69 | 2,682,683,95 | 7,927,566.64 | 298,746.94 | 718,260.00 | 1,017,006.94 | 8,779,434,34 | บริการมู้ปวขบอก | 6,261,957.57 | 6,074,839.58 | 12,336,797.15 | 413,082.46 | 691,888.87 | 1,104,971.33 | 13,441,768.48 | 55.62 | 8.65 | 53.11 |
| บริกาวมู้ปไวยน | 12,676,580.00 | 9,168,468.49 | 21,845,048.49 | 611,711.95 | 23,120.42 | 634,832.37 | 22,110,091.92 | บริกาพมู้ข้วยใน | 13,874,686.25 | 13,688,389.06 | 27,54, ,75,.31 | 845,824.46 | 22,271.55 | 868,096.01 | 28,411,171.31 | 26.08 | 36.74 | 28.5 |
| ฝึกทักษะคนบิการ | 763,200.00 | 509,500.18 | 1,272,700.18 | 9,679.60 | - | 9,679.60 | 1,201,648.77 | สึกทักษะคนบิการ | 1,041,540.71 | 1,214,967.92 | 2,256,508.63 | 13,384.15 | . | 13,384.15 | 2,269,892.78 | 77.30 | 38.27 | .90 |
| งานิเทตสัมตันธ์ | 372,480.00 | 224,584.27 | 597,064.27 | 6,316.03 | . | 6,316.03 | 247,254.11 | งานิถิทศัสมทับธ์ | 470,571.88 | 607,483.96 | 1,078,055.83 | 8,733.28 | - | 8,733.28 | 1,086,789.12 | 80.56 | 38.27 | 339.54 |
|  | 829,980.00 | 1,825,738.84 | 2,655,718.84 | 1,210,614.75 | 689,600.00 | 1,900,214.75 | 5,173,705.02 |  | 407,598.96 | 1,214,967,92 | 1,622,566.87 | 1,673,937.50 | 664,281.13 | 2,388,218.63 | 3,960,785.50 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| รวมดันทุนผลผลิต | 71,964,651.91 | 61,564,471.13 | 133,529,123.04 | 8,956,006,83 | 1,685,187.34 | 10,641,194.17 | 140,768,121.04 | รวมดันทุนuลลลิด | 80,681,960.82 | 90,211,367.79 | 170,893,328.61 | 12,383,622.19 | 1,623,315.19 | 14,006,937.37 | 184,900,265.98 |  |  |  |
| มูนย์ตนนนสนับสนม |  | - |  |  |  |  |  |  | - | - |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ฝายทับขยากรบุคคล | 1,463,200.00 | 635,316.61 | 2,098,516.61 | 13,414.50 | - | 13,414.50 | 1,806,913.27 | สายทรับยากรบุคคล | 1,604,243.13 | 1,518,709.90 | 3,122,953.03 | 18,548.46 | . | 18,548.46 | 3,141,501.49 | 48.82 | 38.27 | 73.86 |
| ฝาอยผนมานปรรเมินผล | 777,146.45 | 543,240.87 | 1,320,387.32 | 12,116.16 | - | 12,116.16 | 1,229,936.86 | ม่ายแมนงขนประเดิบผล | 605,878.40 | 911,225.94 | 1,517,104.34 | 16,753.22 | - | 16,753.22 | 1,533,857.55 | 14.90 | 38.27 | 71 |
| ผ่ายบริหารทัวไป | 5,808,954.00 | 4,164,807.55 | 9,973,761.55 | 589,374.57 | 555,621.00 | 1,144,995.57 | 10,849,671.79 | ม่ายบริหารทั่ไข | 6,166,514.03 | 4,859,871.67 | 11,026,385.70 | 814,938.19 | 535,221.21 | 1,350,159.40 | 12,376,545.10 | 10.55 | 17.92 | 14.07 |
| ฝ่ายารรงิบนละบัญชี | 4,164,640.00 | 1,655,071.73 | 5,819,711.73 | 23,078.61 | 13,229.00 | 36,307.61 | 5,242,981.28 | ม่ายารรงิบนละบัญชี | 4,526,752.44 | 4,252,387,71 | 8,779,140.15 | 31,911.19 | 12,743.29 | 44,654.48 | 8,823,794.63 | 50.85 | 22.99 | 68.30 |
| ผายพัสดุนละบำรูงกักยา | 4,340,440.00 | 2,478,321.70 | 6,818,761.70 | 135.54 | 128,927.00 | 129,062.54 | 5,929,564,50 | ม่ายัสดุดุละบำรูงักยา | 4,289,309.37 | 4,556,129.69 | 8,845,439.05 | 187.41 | 124,193.41 | 124,380.81 | 8,969,819,87 | 29.72 | -3.63 | 51.27 |
| มูบย์ตัญนาคุณภาพ | 1,024,320.00 | 417,985.14 | 1,442,305.14 | 34,748.07 | - | 34,748.07 | 1,306,934,43 | มูบย์พับาคุณกาษ | 2,238,881.26 | 607,483.96 | 2,846,365.22 | 48,046.75 | - | 48,046.75 | 2,894,411.97 | 97.35 | 38.27 | 121.47 |
|  | 1,260,820.00 | 1,805,750.09 | 3,066,570.09 | 9,671.41 | 673,636.00 | 683,307.41 | 3,903, 14,49 |  | 1,315,064.18 | 1,822,451.87 | 3,137,516.06 | 13,372.82 | 648,903.25 | 662,276.07 | 3,799,792.13 | 2.31 | -3.08 | 2.65 |
| รวมตันทบนผลนลิต | 18,839,520.45 | 11,700,493.69 | 30,540,014.14 | 682,538.86 | 1,371,413.00 | 2,053,951.86 | 30,269,145.61 | รวมตับทุนลลนิิด | 20,746,642.82 | 18,528,260.72 | 39,274,903.54 | 943,758.03 | 1,321,061.16 | 2,264,819.20 | 41,539,722.74 |  |  |  |
| รวมทังสั้น | 90,804,172.36 | 73,264,964.83 | 164,069,137.19 | 9,638,545.69 | 3,056,60.34 | 12,695,146.03 | 171,037,266.65 | รมมทั้สิ้น | 101,428,603.64 | 108,739,628.51 | 210,168,232.15 | 13,327,380.22 | 2,944,376.35 | 16,271,756.57 | 226,439,988.72 | 28.10 | 28.17 | 32.39 |
| หมายเหต |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

| ต้นทุนทางอ้อม | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 |  |  | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 |  |  | ผลการเปรียบเทียบ |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ เพิ่ม (ลด) \% | ต้นทุนผันแปร เพิ่ม (ลด) \% | ต้นทุนรวม <br> เพิ่ม (ลด) \% |
| ศูนย์ต้นทุนหลัก |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| กลุ่มภารกิจวิชาการ | 2,822,023.42 | 230,785.86 | 3,052,809.28 | 4,038,771.25 | 317,328.93 | 4,356,100.18 | 43.12 | 37.50 | 19.94 |
| งานสนับสนุนอุปกรณ์ | 1,492,844.12 | 6,835.70 | 1,499,679.82 | 1,908,901.03 | 9,451.84 | 1,918,352.87 | 27.87 | 38.27 | 27.47 |
| งานศูนย์สาธิตเครื่องช่วยคนพิการ | 8,726,614.05 | 668,338.48 | 9,394,952.53 | 8,677,258.93 | 911,555.48 | 9,588,814.41 | 0.57 | 36.39 | 20.10 |
| งานวิจัย | 3,550,404.59 | 44,462.75 | 3,594,867.34 | 3,370,709.37 | 60,183.77 | 3,430,893.14 | 5.06 | 35.36 | 0.48 |
| ถ่ายทอด | 1,750,931.42 | 1,319,112.27 | 3,070,043.68 | 2,112,858.95 | 1,808,876.10 | 3,921,735.06 | 20.67 | 37.13 | 8.58 |
| ห้องสมุด | 586,553.68 | - | 586,553.68 | 856,476.23 | - | 856,476.23 | 46.02 | - | 61.16 |
| เวชนิทัศน์ | 1,216,582.76 | 1,908.00 | 1,218,490.76 | 1,828,320.32 | 1,837.95 | 1,830,158.27 | 50.28 | 3.67 | 71.26 |
| งานฟื้นฟูสมรรถภาพเด็กพิการ | 4,772,691.27 | 40,470.93 | 4,813,162.20 | 6,615,930.56 | 55,959.84 | 6,671,890.40 | 38.62 | 38.27 | 63.02 |
| งานเทคโนโลยยีสารสนเทศ | 2,560,869.69 | 10,630.21 | 2,571,499.90 | 3,325,557.95 | 14,698.58 | 3,340,256.53 | 29.86 | 38.27 | 13.48 |
| งานวิจัยและฟื้นฟู | 4,923,108.32 | 156,299.11 | 5,079,407.43 | 6,686,786.23 | 213,986.28 | 6,900,772.52 | 35.82 | 36.91 | 118.78 |
| งานเวชสถิติ | 1,495,107.27 | 15,683.31 | 1,510,790.58 | 2,825,692.24 | 21,685.57 | 2,847,377.81 | 89.00 | 38.27 | 21.69 |
| งานเภสัชกรรม | 3,203,186.92 | 26,963.21 | 3,230,150.13 | 4,764,793.01 | 34,946.25 | 4,799,739.26 | 48.75 | 29.61 | 59.98 |
| งานรังสีวินิจฉัย | 1,473,434.31 | - | 1,473,434.31 | 1,629,326.63 | - | 1,629,326.63 | 10.58 | - | 51.89 |
| งานกายภาพบำบัด | 19,754,084.88 | 817,752.85 | 20,571,837.73 | 29,361,831.45 | 1,111,781.66 | 30,473,613.10 | 48.64 | 35.96 | 48.83 |
| งานกิจกรรมบำบัด | 9,859,382.05 | 610,573.27 | 10,469,955.31 | 13,525,745.39 | 844,249.99 | 14,369,995.38 | 37.19 | 38.27 | 53.94 |
| งานแก้ไขการพูด | 3,713,021.63 | 1,405,040.38 | 5,118,062.01 | 4,909,600.54 | 1,942,773.10 | 6,852,373.64 | 32.23 | 38.27 | 26.07 |
| งาน DAY CARE | 1,376,282.63 | 23,357.31 | 1,399,639.93 | 2,655,886.20 | 30,168.34 | 2,686,054.55 | 92.98 | 29.16 | 66.02 |
| งานกายอุปกรณ์ | 20,283,357.24 | 1,275,005.87 | 21,558,363.11 | 18,763,334.26 | 1,755,895.11 | 20,519,229.37 | 7.49 | 37.72 | 7.47 |
| งานโภชนบำบัด | 1,156,386.22 | 6,167.80 | 1,162,554.02 | 1,583,205.06 | 8,528.32 | 1,591,733.39 | 36.91 | 38.27 | 42.31 |
| วิชาการพยาบาล | 4,514,158.15 | 413,757.18 | 4,927,915.33 | 6,615,339.18 | 529,626.86 | 7,144,966.04 | 46.55 | 28.00 | 50.47 |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561
ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่ผันแปร)

| ต้นทุนทางอ้อม | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 |  |  | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 |  |  | ผลการเปรียบเทียบ |  |  |
| :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: | :---: |
|  | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ <br> เพิ่ม (ลด) \% | ต้นทุนผันแปร เพิ่ม (ลด) \% | ต้นทุนรวม <br> เพิ่ม (ลด) \% |
| บริการผู้ป่วยนอก | 7,927,566.64 | 1,017,006.94 | 8,944,573.59 | 12,336,797.15 | 1,104,971.33 | 13,441,768.48 | 55.62 | 8.65 | 53.11 |
| บริการผู้ป่วยใน | 21,845,048.49 | 634,832.37 | 22,479,880.86 | 27,543,075.31 | 868,096.01 | 28,411,171.31 | 26.08 | 36.74 | 28.50 |
| ฝึกทักษะคนพิการ | 1,272,700.18 | 9,679.60 | 1,282,379.79 | 2,256,508.63 | 13,384.15 | 2,269,892.78 | 77.30 | 38.27 | 88.90 |
| งานวิเทศสัมพันธ์ | 597,064.27 | 6,316.03 | 603,380.30 | 1,078,055.83 | 8,733.28 | 1,086,789.12 | 80.56 | 38.27 | 339.54 |
| กลุ่มงนพพัฒนานโยบายและยุทศศสสตร์ารแพทย์ | 2,655,718.84 | 1,900,214.75 | 4,555,933.59 | 1,622,566.87 | 2,338,218.63 | 3,960,785.50 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ศูนย์ต้นทุนสนับสนน |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| ฝ่ายทรัพยากรบุคคล | 2,098,516.61 | 13,414.50 | 2,111,931.12 | 3,122,953.03 | 18,548.46 | 3,141,501.49 | 48.82 | 38.27 | 73.86 |
| ฝ่ายแผนงานประเมินผล | 1,320,387.32 | 12,116.16 | 1,332,503.48 | 1,517,104.34 | 16,753.22 | 1,533,857.55 | 14.90 | 38.27 | 24.71 |
| ฝ่ายบริหารทั่วไป | 9,973,761.55 | 1,144,995.57 | 11,118,757.13 | 11,026,385.70 | 1,350,159.40 | 12,376,545.10 | 10.55 | 17.92 | 14.07 |
| ฝ่ายการเงินและบัญชี | 5,819,711.73 | 36,307.61 | 5,856,019.34 | 8,779,140.15 | 44,654.48 | 8,823,794.63 | 50.85 | 22.99 | 68.30 |
| ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา | 6,818,761.70 | 129,062.54 | 6,947,824.24 | 8,845,439.05 | 124,380.81 | 8,969,819.87 | 29.72 | 3.63 | 51.27 |
| ศูนย์พัฒนาคุณภาพ | 1,442,305.14 | 34,748.07 | 1,477,053.21 | 2,846,365.22 | 48,046.75 | 2,894,411.97 | 97.35 | 38.27 | 121.47 |
| ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ | 3,066,570.09 | 683,307.41 | 3,749,877.49 | 3,137,516.06 | 662,276.07 | 3,799,792.13 | 2.31 | 3.08 | 2.65 |

การวิเคราะห์หาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่าามีสาระสำคัญ

