

สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	139,628,096.09		19,212,813.11	158,840,909.20
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	3,293,279.36			3,293,279.36
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	612,812.26			612,812.26
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	761,310,888.07	3,218,577.65	12,626,800.00	777,156,265.72
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	30,818,105.19	15,049,894.14		45,867,999.33
6. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	27,846.87	3,503.48	56.00	31,406.35
7. โอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานอื่น	55.00			55.00
รวมต้นทุนผลผลิต	935,691,082.84	18,271,975.27	31,839,669.11	985,802,727.22

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

1,067,368,267.56

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต ประกอบด้วย

ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ

58,841,092.59

เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-องค์กรไม่หวังผลกำไร

13,310,000.00

* งบประมาณทั้งจำนวนมอบให้มูลนิธิสถาบันวิจัยและพัฒนาประเทศตามปรัชญาของเศรษฐกิจพอเพียง

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

1,538,634.60

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง

5,588,045.02

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

1,619,241.13

TE-ปรับเงินฝากคลัง

665,527.00

TE-ภายในกรมเดียวกัน

3,000.00

81,565,540.34

รวมต้นทุนผลผลิต

985,802,727.22

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	หน่วยงาน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม
		ค่าตอบแทน ใช้สอย และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าจำหน่าย จากการขาย สินทรัพย์	รวม	ค่าตอบแทน ใช้สอย และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	โอนสินทรัพย์ ให้หน่วยงานอื่น	รวม	
		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)		(1)	(2)	(3)	(4)	(5)		
ศูนย์ต้นทุนหลัก															
100500005	กองนิติธรรม (กณ.)	1,362,240.96	18,538,957.80	5,049,924.75	429,076.70		9.00	25,380,209.21	2,704,534.78	3,158,379.11	2,857,102.05	58,761.17	6.82	8,778,783.93	34,158,993.14
100500006	กองวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี (กวค.)	925,662.57	17,446,382.81	39,898.09	84,000.00	1,572.00	831.36	18,498,346.83	2,271,809.22	2,491,280.66	2,399,965.72	49,359.38	5.73	7,212,420.71	25,710,767.54
100500007	กองบริหารงานสารสนเทศ (กบส.)	16,193,445.24	14,206,976.71	14,532,677.84	141,089.20		95.00	45,074,283.99	2,109,537.13	2,313,332.04	2,228,539.60	45,833.71	5.32	6,697,247.80	51,771,531.79
100500008	กองส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรี (กสค.)	3,188,604.31	6,401,118.61	165,963.86		250.00	11.00	9,755,947.78	1,027,723.22	1,127,007.92	1,085,698.78	22,329.24	2.59	3,262,761.75	13,018,709.53
100500009	กองอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์ (กอค.)	692,669,615.47	28,873,777.95	1,245,597.37	197,471.10	51,675.90	27.00	723,038,164.79	3,948,620.78	4,330,083.05	4,171,369.00	85,791.30	9.96	12,535,874.10	735,574,038.89
100500010	กองการประชุมคณะรัฐมนตรี (กปค.)	4,302,075.82	10,390,850.64	102,962.53			3.00	14,795,891.99	1,676,811.56	1,838,802.39	1,771,403.27	36,431.92	4.23	5,323,453.38	20,119,345.37
100500011	กองพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษ (กพต.)	696,700.00	9,340,755.68	20,588.25	28,000.00		3,918.99	10,089,962.92	1,298,176.70	1,423,588.95	1,371,408.99	28,205.36	3.28	4,121,383.26	14,211,346.18
100500013	กลุ่มงานดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานใน โครงการทุนการศึกษา สมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยาม มกุฎราชกุมาร (กพน.)	1,042,998.39	1,300,800.33		237,211.75	73,736.97		2,654,747.44	486,816.26	533,845.86	514,278.37	10,577.01	1.23	1,545,518.72	4,200,266.16
100500014	กลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและ ร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี (กคอ.)	4,254,122.00	1,039,762.10					5,293,884.10	162,272.09	177,948.62	171,426.12	3,525.67	0.41	515,172.91	5,809,057.01
100500015	สำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี (สบนร.)	612,105.26	7,150.00			6,547.39		625,802.65						0.00	625,802.65
รวม		725,247,570.02	107,546,532.63	21,157,612.69	1,116,848.75	133,782.26	4,895.35	855,207,241.70	15,686,301.73	17,394,268.60	16,571,191.90	340,814.76	39.58	49,992,616.58	905,199,858.28
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
100500001	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)	278,409.85	892,217.00	3,201.08	1,530,916.60		2.00	2,704,746.53	162,272.09	177,948.62	171,426.12	3,525.67	0.41	515,172.91	3,219,919.44
100500002	กลุ่มตรวจสอบภายใน (กคส.)	184,144.29	173,534.40	1,370.94	6,200.00		1.00	365,250.63	108,181.39	118,632.41	114,284.08	2,350.45	0.27	343,448.61	708,699.24
100500003	สำนักงานเลขาธิการ (สเลอ.)	29,465,369.35	25,797,536.27	1,677,572.08	611,469.41	5,415.00	26,508.00	57,583,870.11	5,733,613.74	6,287,517.86	6,057,056.35	124,573.67	14.47	18,202,776.08	75,786,646.19
100500012	ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)	182,221.87	334,089.00		27,844.60			544,155.47	108,181.39	118,632.41	114,284.08	2,350.45	0.27	343,448.61	887,604.08
รวม		30,110,145.36	27,197,376.67	1,682,144.10	2,176,430.61	5,415.00	26,511.00	61,198,022.74	6,112,248.61	6,702,731.30	6,457,050.64	132,800.24	15.42	19,404,846.20	80,602,868.94
รวมต้นทุนผลิต		755,357,715.38	134,743,909.30	22,839,756.79	3,293,279.36	139,197.26	31,406.35	916,405,264.44	21,798,550.34	24,096,999.90	23,028,242.54	473,615.00	55.00	69,397,462.78	985,802,727.22

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	รหัส กิจกรรม	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)							
		เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1. กองนิติธรรม (กนธ.)									
1) การขอความเห็นการขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการขอความเห็นในประเด็นเรื่องพิจารณาที่ยุ้งยากและซับซ้อนเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	500	5,504,214.69	93,743.03	599,535.80	1,897,686.43	8,095,179.95	505	เรื่อง	16,030.06
2) การวิเคราะห์ร่างกฎหมายเสนอคณะรัฐมนตรี	501	8,026,979.76	136,708.58	874,323.04	2,767,459.38	11,805,470.76	495	เรื่อง	23,849.44
3) งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	502	5,504,214.69	93,743.03	599,535.80	1,897,686.43	8,095,179.95	505	เรื่อง	16,030.06
4) งานด้านการแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรีร่างกฎหมาย	503	3,898,818.74	66,401.31	424,671.19	1,344,194.56	5,734,085.80	505	เรื่อง	11,354.63
2. กองวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี (กวค.)									
1) การขอความเห็น การขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการส่งเรื่องคืน	600	3,101,300.28	49,301.34	327,433.94	365,979.57	3,844,015.13	1,230	เรื่อง	3,125.22
2) วิเคราะห์และจัดทำเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรี	601	11,991,694.41	190,631.87	1,266,077.89	1,415,121.01	14,863,525.17	1,376	เรื่อง	10,801.98
3) การจัดทำมติคณะรัฐมนตรี	602	5,168,833.80	82,168.91	545,723.23	609,965.95	6,406,691.89	700	เรื่อง	9,152.42
4) การหารือมติคณะรัฐมนตรี	603	206,753.35	3,286.76	21,828.93	24,398.64	256,267.68	1	เรื่อง	256,267.68
5) การให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีและมติคณะรัฐมนตรีแก่หน่วยงานต่างๆ	604	206,753.35	3,286.76	21,828.93	24,398.64	256,267.68	4	เรื่อง	64,066.92
3. กองบริหารงานสารสนเทศ (กบส.)									
1) การจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์	700	3,863,348.31	67,270.64	393,389.56	3,687,467.84	8,011,476.35	2,822	เรื่อง	2,838.94
2) การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	701	3,512,134.83	61,155.13	357,626.87	3,352,243.49	7,283,160.32	1,651	เรื่อง	4,411.36
3) การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	702	8,790,542.41	30,577.56	178,813.44	1,676,121.74	10,676,055.16	60	ครั้ง	177,934.25
4. กองส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรี (กสค.)									
1) การสนับสนุนข้อมูลเพื่อใช้ในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	800	4,481,376.75	44,495.47	294,594.26	375,498.79	5,195,965.26	5,848	เล่ม	888.50
2) การดำเนินโครงการสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	801							โครงการ	
3) การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	802	2,068,188.95	37,079.55	245,495.21	312,915.66	2,663,679.38	85	เรื่อง	31,337.40

กิจกรรมย่อย	รหัส กิจกรรม	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)							
		เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
5. กองอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์ (กอค.)									
1) การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	900	21,032,946.28	16,810.46	483,040.16	159,800.51	21,692,597.41	1,815	เรื่อง	11,951.84
2) การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ	901	2,851,924.92	2,279.38	65,496.97	21,667.87	2,941,369.14	290	ครั้ง	10,142.65
3) การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	902	3,992,694.89	3,191.14	91,695.76	30,335.01	4,117,916.80	404,418	รายการ	10.18
4) การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมณศักดิ์และเอกสารสำคัญทางการทูต	903	9,981,737.22	7,977.84	229,239.40	75,837.53	10,294,791.99	308,821	ฉบับ	33.34
5) การปฏิบัติงานลิขิต	904	6,416,831.07	5,128.61	147,368.18	48,752.70	6,618,080.56	730,437	ฉบับ	9.06
6) การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	905	192,504,932.07	153,858.42	4,421,045.54	1,462,580.92	198,542,416.95	14,340	สำหรับ/ดวง	13,845.36
7) การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	906	335,101,178.05	267,827.62	7,695,894.09	2,545,974.19	345,610,873.94	116,100	สำหรับ/ดวง	2,976.84
8) การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	907	48,054,934.89	38,407.62	1,103,623.96	365,103.53	49,562,070.01	66,000	เหรียญ	750.94
9) การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	908	13,190,152.75	10,542.15	302,923.49	100,213.88	13,603,832.27	1,890	สำหรับ/ดวง	7,197.79
10) การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	909	36,005,552.11	28,777.22	826,899.26	273,556.80	37,134,785.39	35,880	สำหรับ/ดวง	1,034.97
11) การจัดพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	910	38,500,986.41	30,771.68	884,209.11	292,516.18	39,708,483.39	730	ตอน	54,395.18
12) การเผยแพร่ราชกิจจานุเบกษานบนอินเทอร์เน็ต	911	5,347,359.22	4,273.84	122,806.82	40,627.25	5,515,067.14	730	ตอน	7,554.89
6. กองการประชุมคณะรัฐมนตรี (กปค.)									
1) การจัดทำแฟ้มเอกสารวาระการประชุมคณะรัฐมนตรี	400	9,935,389.85	145,190.83	855,878.26	1,124,619.48	12,061,078.42	2,599	เรื่อง	4,640.66
2) การจัดทำสรุปผลการประชุมคณะรัฐมนตรี	401	3,311,796.62	48,396.94	285,292.75	374,873.16	4,020,359.47	52	ครั้ง	77,314.61
3) การผลิตวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปแบบ ซีดี	402	3,311,796.62	48,396.94	285,292.75	374,873.16	4,020,359.47	4,997	แผ่น	804.55
7. กองพัฒนายุทธศาสตร์และติดตามนโยบายพิเศษ (กพต.)									
1) การแจ้งยืนยันมติคณะรัฐมนตรี	110	11,117,187.30	181,722.72	1,092,559.11	1,350,237.32	13,741,706.45	2,049	เรื่อง	6,706.54
2) การหาข้อยุติมติคณะรัฐมนตรี	111	114,610.18	1,873.43	11,263.50	13,919.97	141,667.08	2	เรื่อง	70,833.54
3) การให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรีและมติคณะรัฐมนตรีแก่หน่วยงานต่างๆ	112	229,220.36	3,746.86	22,526.99	27,839.94	283,334.15	4	เรื่อง	70,833.54

กิจกรรมย่อย	รหัส กิจกรรม	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)							
		เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
8. กลุ่มงานดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษา สมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร (กพน.)									
1) ลงพื้นที่คัดเลือกนักเรียนทุนพระราชทาน	130							จังหวัด	
2) ติดตามประเมินผลดูแลและพัฒนา นร. ทุน	131	1,301,521.89	28,101.45	137,324.58	205,711.35	1,672,659.27	512	จำนวนนักเรียน ทุน	3,266.91
3) จัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพ นร. ทุน	132	1,952,282.83	42,152.18	205,986.87	308,567.02	2,508,988.90	26	ครั้ง	96,499.57
9.กลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี (กคอ.)									
1) สนับสนุนการดำเนินงานฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบ ร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี	140	5,477,046.09	23,417.88	137,166.92	171,426.12	5,809,057.01	78	เรื่อง	74,475.09
10. สำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี (สบนร.)									
1) การกลั่นกรอง ตรวจสอบ ประเมินผล กำหนดตัวชี้วัด และติดตาม ความก้าวหน้าในการดำเนินการตามมติ ป.ย.ป. และคณะกรรมการ หรือตามที่นายกรัฐมนตรีมอบหมาย	150	625,802.65				625,802.65	9	ครั้งของการจัด ประชุม	69,533.63
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)									
1) ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	100	858,916.97	11,708.94	71,270.91	87,313.60	1,029,210.42	1	ด้าน	1,029,210.42
2) ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	101	3,370,432.78	11,708.94	71,270.91	87,313.60	3,540,726.23	16,737	ชั่วโมง/คน ฝึกอบรม	211.55
2. กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.)									
1) ด้านการตรวจสอบภายใน	200	502,667.58	15,611.92	74,764.71	115,655.02	708,699.24	282	งานตรวจสอบ	2,513.12
3. สำนักงานเลขาธิการ (สสธ.)									
1) ด้านการเงินและบัญชี	300	2,757,751.90	61,020.70	297,722.17	523,698.80	3,640,193.57	3,926	เอกสารรายการ	927.20
2) ด้านงบประมาณ	301	2,547,524.16	61,020.70	320,736.82	523,698.80	3,452,980.48	1,003,808,700	เงินงบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.0034
3) ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	302	6,053,847.94	136,123.09	671,747.51	1,168,251.17	8,029,969.72	531	ครั้งของการ จัดซื้อจัดจ้าง	15,122.35
4) ด้านอาคารและสถานที่	303	11,278,228.56	42,245.10	219,580.31	362,560.71	11,902,614.68	67	ครั้ง	177,650.97
5) ด้านสารบรรณ	304	6,469,125.30	140,816.99	720,467.09	1,208,535.69	8,538,945.08	110,896	หนังสือเข้า-ออก	77.00
6) ด้านยานพาหนะ	305	9,188,137.92	46,939.00	253,236.45	402,845.23	9,891,158.60	249,778	กิโลเมตร	39.60

กิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรม	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)							
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
7) ด้านบริหารบุคลากร	306	5,642,968.99	112,653.59	667,973.24	966,828.55	7,390,424.38	416	บุคลากร	17,765.44
8) ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	307							เรื่อง	
9) ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	308	1,031,779.45	28,163.40	151,791.77	241,707.14	1,453,441.76	1	ด้าน	1,453,441.76
10) ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	309	3,478,543.02	75,102.40	381,326.22	644,552.37	4,579,524.01	1,128	เรื่อง	4,059.86
11) ด้านการประชาสัมพันธ์	310	1,434,302.63	37,551.20	187,794.48	322,276.18	1,981,924.49	60	เรื่อง	33,032.07
12) ด้านการให้บริการและอำนวยความสะดวกเกี่ยวกับการใช้ห้องประชุมและการรับรองในเรื่องอื่น ๆ	311	7,502,656.86	93,878.00	435,111.62	805,690.46	8,837,336.93	842	ครั้งของการใช้ห้องประชุม	10,495.65
13) ด้านการอนุรักษ์เอกสารของคณะรัฐมนตรี พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติ และห้องสมุดคณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษา	312	4,470,395.90	65,714.60	372,824.27	563,983.32	5,472,918.09	40,302	แผ่น	135.80
4. กองบริหารงานสารสนเทศ (กบส.)									
1) ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	704	1,019,122.91	15,288.78	89,406.72	838,060.87	1,961,879.28	14,040	ชั่วโมง/คนฝึกอบรม	139.73
2) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	705	7,722,045.75	107,021.47	625,847.03	5,866,426.10	14,321,340.35	710	เครื่องคอมพิวเตอร์	20,170.90
3) ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	706	8,100,042.44	24,462.05	143,050.75	1,340,897.40	9,608,452.64	1	ระบบ	9,608,452.64
5. กองส่งเสริมและประสานงานคณะกรรมการ (กสค.)									
1) การจัดทำองค์ความรู้เพื่อใช้ในการบริหารจัดการองค์กร	803	4,087,182.12	66,743.20	441,891.38	563,248.19	5,159,064.89	7,800	เล่ม	661.42
2) ด้านการวิเทศสัมพันธ์	804							เรื่อง	
6. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)									
1) การปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	120	674,265.86	15,611.92	83,442.21	114,284.08	887,604.08	20	กิจกรรม/โครงการ	44,380.20
รวมต้นทุนผลผลิต		904,872,977.65	3,222,081.13	31,839,669.11	45,867,999.33	985,802,727.22			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ชื่อผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	ผลผลิตย่อยที่ 1	16,545,686.91	270,423.34	1,688,563.61	5,237,617.00	23,742,290.86	505 เรื่อง	47,014.44
2	งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	ผลผลิตย่อยที่ 2	12,417,525.89	200,116.07	1,238,911.76	3,814,352.18	17,670,905.90	505 เรื่อง	34,991.89
3	การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	ผลผลิตย่อยที่ 3	17,786,796.46	275,652.64	1,785,375.66	2,292,670.58	22,140,495.34	1,376 เรื่อง	16,090.48
4	งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	ผลผลิตย่อยที่ 4	20,840,501.70	325,182.34	1,972,875.08	2,802,417.59	25,940,976.72	2,750 เรื่อง	9,433.08
5	งานที่เกี่ยวกับการให้ข้อมูลแก่หน่วยงาน	ผลผลิตย่อยที่ 5	4,669,090.78	63,164.14	345,856.24	856,134.29	5,934,245.46	8 เรื่อง	741,780.68
6	งานด้านการจัดเก็บข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์	ผลผลิตย่อยที่ 6	6,364,735.67	100,438.68	571,548.84	4,162,497.12	11,199,220.31	2,822 เรื่อง	3,968.54
7	การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 7	6,013,522.19	94,323.17	535,786.15	3,827,272.77	10,470,904.28	1,651 เรื่อง	6,342.16
8	งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 8	11,291,929.78	63,745.60	356,972.71	2,151,151.03	13,863,799.12	60 ครั้ง	231,063.32
9	เอกสารสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 9	5,700,001.36	60,654.25	381,389.80	606,923.31	6,748,968.73	5,848 เล่ม	1,154.06
10	การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 10	3,286,813.57	53,238.34	332,290.76	544,340.18	4,216,682.85	85 เรื่อง	49,608.03
11	การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากษัตริย์หรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	ผลผลิตย่อยที่ 11	25,971,582.87	82,296.07	834,790.53	1,097,678.84	27,986,348.31	1,815 เรื่อง	15,419.48
12	การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ	ผลผลิตย่อยที่ 12	7,790,561.51	67,765.00	417,247.34	959,546.19	9,235,120.04	290 ครั้ง	31,845.24
13	การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	ผลผลิตย่อยที่ 13	8,931,331.48	68,676.75	443,446.13	968,213.34	10,411,667.69	404,418 รายการ	25.74
14	การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมศักดิ์ และเอกสารสำคัญทางการทูต	ผลผลิตย่อยที่ 14	14,920,373.81	73,463.46	580,989.77	1,013,715.86	16,588,542.89	308,821 ฉบับ	53.72
15	การปฏิบัติงานลิขิต	ผลผลิตย่อยที่ 15	11,355,467.66	70,614.23	499,118.55	986,631.03	12,911,831.46	730,437 ฉบับ	17.68
16	การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 16	197,443,568.66	219,344.03	4,772,795.91	2,400,459.25	204,836,167.84	14,340 ลำรับ/ดวง	14,284.25
17	การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 17	340,039,814.63	333,313.23	8,047,644.45	3,483,852.52	351,904,624.84	116,100 ลำรับ/ดวง	3,031.05
18	การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	ผลผลิตย่อยที่ 18	52,993,571.48	103,893.23	1,455,374.33	1,302,981.86	55,855,820.91	66,000 เหรียญ	846.30
19	การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 19	18,128,789.34	76,027.77	654,673.86	1,038,092.21	19,897,583.17	1,890 ลำรับ/ดวง	10,527.82
20	การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 20	40,944,188.70	94,262.84	1,178,649.63	1,211,435.13	43,428,536.29	35,880 ลำรับ/ดวง	1,210.38
21	การพิมพ์และเผยแพร่หนังสือราชกิจจานุเบกษา	ผลผลิตย่อยที่ 21	48,786,982.23	100,531.14	1,358,766.30	1,271,021.76	51,517,301.43	730 ตอน	70,571.65
22	การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปเอกสาร	ผลผลิตย่อยที่ 22	11,923,672.11	171,555.17	997,492.05	1,502,206.86	14,594,926.19	32,900 แผ่น	443.61
23	การจัดทำสรุปผลการประชุมคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 23	5,300,078.88	74,761.28	426,906.54	752,460.54	6,554,207.24	52 ครั้ง	126,042.45
24	การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูป ซีดี	ผลผลิตย่อยที่ 24	5,300,078.88	74,761.28	426,906.54	752,460.54	6,554,207.24	4,997 แผ่น	1,311.63
25	การดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ	ผลผลิตย่อยที่ 25	3,831,047.95	77,907.79	384,425.13	623,900.51	4,917,281.39	1,130 คน	4,351.58
26	งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 26	5,669,460.50	25,969.26	150,871.48	207,966.84	6,054,268.08	78 เรื่อง	77,618.82

ผลผลิตย่อย	ชื่อผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
27 การบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 27	625,802.65	-	-	-	625,802.65	9	ครั้งของการจัดประชุม	69,533.63
รวมต้นทุนผลผลิต		894,746,666.54	3,118,204.07	31,304,372.51	45,036,131.98	985,802,727.22			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อสนองงานคณะรัฐมนตรี	133,735,697.34	1,853,985.58	11,211,747.20	29,510,470.84	176,311,900.96	52	ครั้ง	3,390,613.48
2 การพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	48,786,982.23	100,531.14	1,358,766.30	1,271,021.76	51,517,301.43	730	ตอน	70,571.65
3 การสร้างและซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์	722,350,298.08	1,267,564.40	19,269,155.62	15,086,506.73	757,973,524.83	234,210	สำหรับ/ดวง/ เหรียญ	3,236.30
รวมต้นทุนผลผลิต	904,872,977.65	3,222,081.13	31,839,669.11	45,867,999.33	985,802,727.22			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	182,522,679.57	1,954,516.73	12,570,513.49	30,781,492.60	227,829,202.39	52	ครั้ง	4,381,330.82
2 การประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์และการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์	722,350,298.08	1,267,564.40	19,269,155.62	15,086,506.73	757,973,524.83	234,210	สำหรับ/ดวง/ เหรียญ	3,236.30
รวมต้นทุนผลผลิต	904,872,977.65	3,222,081.13	31,839,669.11	45,867,999.33	985,802,727.22			

ผลผลิตหลัก หมายถึง ผลผลิตตามเอกสารงบประมาณ

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																				
กิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรม	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																				
1. กองนิติธรรม (กนอ.)																				
1) การขอความเห็นการขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติมและการขอความเห็นในประเด็นเรื่องพิจารณาที่ผู้ยากและซับซ้อนเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	500	6,150,780.55	94,493.13	542,844.32	1,918,561.20	8,706,679.20	605	เรื่อง	14,391.21	5,504,214.69	93,743.03	599,535.80	1,897,686.43	8,095,179.95	505	เรื่อง	16,030.06	(7.02)	(16.53)	11.39
2) การวิเคราะห์ร่างกฎหมายเสนอคณะรัฐมนตรี	501	8,969,888.30	137,802.49	791,647.97	2,797,901.75	12,697,240.51	573	เรื่อง	22,159.23	8,026,979.76	136,708.58	874,323.04	2,767,459.38	11,805,470.76	495	เรื่อง	23,849.44	(7.02)	(13.61)	7.63
3) งานด้านการจัดทำมติคณะรัฐมนตรีเกี่ยวกับร่างกฎหมาย	502	6,150,780.55	94,493.13	542,844.32	1,918,561.20	8,706,679.20	605	เรื่อง	14,391.21	5,504,214.69	93,743.03	599,535.80	1,897,686.43	8,095,179.95	505	เรื่อง	16,030.06	(7.02)	(16.53)	11.39
4) งานด้านการแจ้งรับแจ้งมติคณะรัฐมนตรีร่างกฎหมาย	503	4,356,802.89	66,932.64	384,514.73	1,358,980.85	6,167,231.10	605	เรื่อง	10,193.77	3,898,818.74	66,401.31	424,671.19	1,344,194.56	5,734,085.80	505	เรื่อง	11,354.63	(7.02)	(16.53)	11.39
2. กองวิเคราะห์เรื่องเสนอคณะรัฐมนตรี (กวก.)																				
1) การขอความเห็น การขอข้อมูลเอกสารเพิ่มเติม และการส่งเรื่องคืน	600	4,613,569.47	67,796.12	499,965.33	556,899.63	5,738,230.55	1,909	เรื่อง	3,005.88	3,101,300.28	49,301.34	327,433.94	365,979.57	3,844,015.13	1,230	เรื่อง	3,125.22	(33.01)	(35.57)	3.97
2) วิเคราะห์และจัดทำเรื่องเสนอต่อคณะรัฐมนตรี	601	11,533,923.66	169,490.30	1,249,913.34	1,392,249.07	14,345,576.37	1,518	เรื่อง	9,450.31	11,991,694.41	190,631.87	1,266,077.89	1,415,121.01	14,863,525.17	1,376	เรื่อง	10,801.98	3.61	(9.35)	14.30
3) การจัดทำมติคณะรัฐมนตรี	602	4,613,569.47	67,796.12	499,965.33	556,899.63	5,738,230.55	657	เรื่อง	8,733.99	5,168,833.80	82,168.91	545,723.23	609,965.95	6,406,691.89	700	เรื่อง	9,152.42	11.65	6.54	4.79
4) การหาข้อมติคณะรัฐมนตรี	603	1,153,392.37	16,949.03	124,991.33	139,224.91	1,434,557.64	5	เรื่อง	286,911.53	206,753.35	3,286.76	21,828.93	24,398.64	256,267.68	1	เรื่อง	256,267.68	(82.14)	(80.00)	(10.68)
5) การให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องที่เสนอคณะรัฐมนตรี และมติคณะรัฐมนตรีกับหน่วยงานต่างๆ	604	1,153,392.37	16,949.03	124,991.33	139,224.91	1,434,557.64	26	เรื่อง	55,175.29	206,753.35	3,286.76	21,828.93	24,398.64	256,267.68	4	เรื่อง	64,066.92	(82.14)	(84.62)	16.12
3. กองบริหารงานสารสนเทศ (กบส.)																				
1) การจัดทำข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์	700	6,095,319.52	53,523.70	283,624.99	2,075,968.57	8,508,436.79	3,409	เรื่อง	2,495.87	3,863,348.31	67,270.64	393,389.56	3,687,467.84	8,011,476.35	2,822	เรื่อง	2,838.94	(5.84)	(17.22)	13.75
2) การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	701	6,095,319.52	53,523.70	283,624.99	2,075,968.57	8,508,436.79	2,193	เรื่อง	3,879.82	3,512,134.83	61,155.13	357,626.87	3,352,243.49	7,283,160.32	1,651	เรื่อง	4,411.36	(14.40)	(24.72)	13.70
3) การจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	702	6,095,319.52	53,523.70	283,624.99	2,075,968.57	8,508,436.79	51	ครั้ง	166,832.09	8,790,542.41	30,577.56	178,813.44	1,676,121.74	10,676,055.16	60	ครั้ง	177,934.25	25.48	17.65	6.65
4. กองส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรี (กสค.)																				
1) การสนับสนุนข้อมูลเพื่อใช้ในการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	800	3,416,127.76	53,806.29	1,964,506.36	485,716.86	5,920,157.27	6,298	เล่ม	940.01	4,481,376.75	44,495.47	294,594.26	375,498.79	5,195,965.26	5,848	เล่ม	888.50	(12.23)	(7.15)	(5.48)
2) การดำเนินโครงการสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	801							โครงการ								โครงการ				
3) การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	802	2,826,710.63	44,838.57	255,005.30	404,764.05	3,531,318.56	734	เรื่อง	4,811.06	2,068,188.95	37,079.55	245,495.21	312,915.66	2,663,679.38	85	เรื่อง	31,337.40	(24.57)	(88.42)	551.36
5. กองยาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์ (กอกย.)																				
1) การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากษัตริย์หรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	900	19,226,965.41	141,356.65	112,093.37	211,473.52	19,691,888.95	2,794	เรื่อง	7,047.92	21,032,946.28	16,810.46	483,040.16	159,800.51	21,692,597.41	1,815	เรื่อง	11,951.84	10.16	(35.04)	69.58
2) การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินไปโอกาสต่างๆ	901	6,629,988.07	48,743.67	38,652.89	72,921.91	6,790,306.54	563	ครั้ง	12,060.94	2,851,924.92	2,279.38	65,496.97	21,667.87	2,941,369.14	290	ครั้ง	10,142.65	(56.68)	(48.49)	(15.90)
3) การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	902	5,303,990.46	38,994.94	30,922.31	58,337.52	5,432,245.23	161,143	รายการ	33.71	3,992,694.89	3,191.14	91,695.76	30,335.01	4,117,916.80	404,418	รายการ	10.18	(24.19)	150.97	(69.79)
4) การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมณศักดิ์และเอกสารสำคัญทางราชการ	903	9,944,982.11	73,115.51	57,979.33	109,382.86	10,185,459.80	350,355	ฉบับ	29.07	9,981,737.22	7,977.84	229,239.40	75,837.53	10,294,791.99	308,821	ฉบับ	33.34	1.07	(11.85)	14.67
5) การปฏิบัติงานลิขสิทธิ์	904	6,629,988.07	48,743.67	38,652.89	72,921.91	6,790,306.54	673,776	ฉบับ	10.08	6,416,831.07	5,128.61	147,368.18	48,752.70	6,618,080.56	730,437	ฉบับ	9.06	(2.54)	8.41	(10.10)

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรม	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
6) การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	905	208,844,624.28	1,535,425.65	1,217,565.94	2,297,040.01	213,894,655.87	18,420	ลำรับ/ดวง	11,612.09	192,504,932.07	153,858.42	4,421,045.54	1,462,580.92	198,542,416.95	14,340	ลำรับ/ดวง	13,845.36	(7.18)	(22.15)	19.23
7) การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	906	282,437,491.88	2,076,480.40	1,646,612.99	3,106,473.15	289,267,058.42	93,970	ลำรับ/ดวง	3,078.29	335,101,178.05	267,827.62	7,695,894.09	2,545,974.19	345,610,873.94	116,100	ลำรับ/ดวง	2,976.84	19.48	23.55	(3.30)
8) การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	907	39,779,928.43	292,462.03	231,917.32	437,531.43	40,741,839.21	61,000	เหรียญ	667.90	48,054,934.89	38,407.62	1,103,623.96	365,103.53	49,562,070.01	66,000	เหรียญ	750.94	21.65	8.20	12.43
9) การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	908	18,563,966.60	136,482.28	108,228.08	204,181.33	19,012,858.30	3,122	ลำรับ/ดวง	6,089.96	13,190,152.75	10,542.15	302,923.49	100,213.88	13,603,832.27	1,890	ลำรับ/ดวง	7,197.79	(28.45)	(39.46)	18.19
10) การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	909	23,867,957.06	175,477.22	139,150.39	262,518.86	24,445,103.53	19,200	ลำรับ/ดวง	1,273.18	36,005,552.11	28,777.22	826,899.26	273,556.80	37,134,785.39	35,880	ลำรับ/ดวง	1,034.97	51.91	86.88	(18.71)
11) การจัดพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	910	38,004,672.06	272,964.56	225,025.45	408,362.67	38,911,024.74	781	คอน	49,822.05	38,500,986.41	30,771.68	884,209.11	292,516.18	39,708,483.39	730	คอน	54,395.18	2.05	(6.53)	9.18
12) การเผยแพร่ราชกิจจานุเบกษาบนอินเทอร์เน็ต	911	4,991,687.19	34,120.57	30,484.74	51,045.33	5,107,337.83	781	คอน	6,539.49	5,347,359.22	4,273.84	122,806.82	40,627.25	5,515,067.14	730	คอน	7,554.89	7.98	(6.53)	15.53
6. กองการประชุมคณะรัฐมนตรี (กปร.)																				
1) การจัดทำแผนเอกสารราชการการประชุมคณะรัฐมนตรี	400	10,745,747.82	149,151.03	758,917.98	1,265,079.10	12,918,895.93	3,047	เรื่อง	4,239.87	9,935,389.85	145,190.83	855,878.26	1,124,619.48	12,061,078.42	2,599	เรื่อง	4,640.66	(6.64)	(14.70)	9.45
2) การจัดทำสรุปผลการประชุมคณะรัฐมนตรี	401	3,581,915.94	49,717.01	252,972.66	421,693.03	4,306,298.64	51	ครั้ง	84,437.23	3,311,796.62	48,396.94	285,292.75	374,873.16	4,020,359.47	52	ครั้ง	77,314.61	(6.64)	1.96	(8.44)
3) การผลิตวรรณกรรมการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปแบบแผ่น ซีดี	402	3,581,915.94	49,717.01	252,972.66	421,693.03	4,306,298.64	4,852	แผ่น	887.53	3,311,796.62	48,396.94	285,292.75	374,873.16	4,020,359.47	4,997	แผ่น	804.55	(6.64)	2.99	(9.35)
7. กองพัฒนาอุตสาหกรรมและศึกษานโยบายพิเศษ (กพส.)																				
1) การเจริญย้อมติดคณะรัฐมนตรี	110	11,243,349.21	176,269.40	1,049,442.76	1,441,029.44	13,910,090.82	1,982	เรื่อง	7,018.21	11,117,187.30	181,722.72	1,092,559.11	1,350,237.32	13,741,706.45	2,049	เรื่อง	6,706.54	(1.21)	3.38	(4.44)
2) การทำรูปติดคณะรัฐมนตรี	111	624,630.51	9,792.74	58,302.38	80,057.19	772,782.82	9	เรื่อง	85,864.76	114,610.18	1,873.43	11,263.50	13,919.97	141,667.08	2	เรื่อง	70,833.54	(81.67)	(77.78)	(17.51)
3) การให้ข้อมูลเกี่ยวกับเรื่องให้เสนอคณะรัฐมนตรีและมติคณะรัฐมนตรีกับหน่วยงานต่างๆ	112	624,630.51	9,792.74	58,302.38	80,057.19	772,782.82	9	เรื่อง	85,864.76	229,220.36	3,746.86	22,526.99	27,839.94	283,334.15	4	เรื่อง	70,833.54	(63.34)	(55.56)	(17.51)
8. กลุ่มงานดูแลและพัฒนาคุณภาพนักเรียนทุนพระราชทานไม่โครงการทุนการศึกษา สมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร (กพท.)																				
1) ลงพื้นที่คัดเลือกนักเรียนทุนพระราชทาน	130							จังหวัด								จังหวัด				
2) ติดตามประเมินผลดูแลและพัฒนา นร. ทุน	131							จำนวนนักเรียนทุน		1,301,521.89	28,101.45	137,324.58	205,711.35	1,672,659.27	512	จำนวนนักเรียนทุน	3,266.91	100.00	100.00	100.00
3) จัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพ นร. ทุน	132							ครั้ง		1,952,282.83	42,152.18	205,986.87	308,567.02	2,508,988.90	26	ครั้ง	96,499.57	100.00	100.00	100.00
9. กลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างข้อบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี (กคส.)																				
1) สนับสนุนการดำเนินงานฝ่ายเลขานุการ กคส.	140							เรื่อง		5,477,046.09	23,417.88	137,166.92	171,426.12	5,809,057.01	78	เรื่อง	74,475.09	100.00	100.00	100.00
10. สำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี (สทบร.)																				
1) การกลั่นกรอง ตรวจสอบ ประเมินผล กำหนดตัวชี้วัด และติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินการตามมติ ป.ย.ป. และคณะกรรมการหรือตามที่นายกรัฐมนตรีมอบหมาย	150							ครั้งของการจัดประชุม		625,802.65				625,802.65	9	ครั้งของการจัดประชุม	69,533.63	100.00	100.00	100.00
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																				
1. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)																				
1) ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	100	869,028.06	11,299.32	61,213.89	93,273.45	1,034,814.72	1	ด้าน	1,034,814.72	858,916.97	11,708.94	71,270.91	87,313.60	1,029,210.42	1	ด้าน	1,029,210.42	(0.54)	-	(0.54)
2) ด้านพัฒนาระบบบริหารบุคคล	101	2,477,312.83	11,299.32	61,213.89	93,273.45	2,643,099.49	23,723	ชั่วโมง/คนฝึกอบรม	111.42	3,370,432.78	11,708.94	71,270.91	87,313.60	3,540,726.23	16,737	ชั่วโมง/คนฝึกอบรม	211.55	33.96	(29.45)	89.88
2. กลุ่มตรวจสอบภายใน (กคส.)																				
1) ด้านการตรวจสอบภายใน	200	993,476.10	15,065.76	142,215.15	123,601.48	1,274,358.49	217	งานตรวจสอบ	5,872.62	502,667.58	15,611.92	74,764.71	115,655.02	708,699.24	282	งานตรวจสอบ	2,513.12	(44.39)	29.95	(57.21)
3. สำนักงานเลขาธิการ (สสส.)																				
1) ด้านการเงินและบัญชี	300	6,642,672.46	179,668.69	870,953.37	1,896,032.47	9,589,326.98	2,259	เอกสารราชการ	4,244.94	2,757,751.90	61,020.70	297,722.17	523,698.80	3,640,193.57	3,926	เอกสารราชการ	927.20	(62.04)	73.79	(78.16)
2) ด้านงบประมาณ	301							เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร		2,547,524.16	61,020.70	320,736.82	523,698.80	3,452,980.48	1,003,808,700	เงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.0034	100.00	100.00	100.00
3) ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	302	15,056,467.26	179,668.69	870,953.37	1,896,032.47	18,003,121.78	537	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	33,525.37	6,053,847.94	136,123.09	671,747.51	1,168,251.17	8,029,969.72	531	ครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	15,122.35	(55.40)	(1.12)	(54.89)
4) ด้านอาคารและสถานที่	303							ครั้ง		11,278,228.56	42,245.10	219,580.31	362,560.71	11,902,614.68	67	ครั้ง	177,650.97	100.00	100.00	100.00
5) ด้านสารบรรณ	304	7,162,240.54	134,751.51	653,215.03	1,422,024.35	9,372,231.44	131,074	หนังสือเข้า-ออก	71.50	6,469,125.30	140,816.99	720,467.09	1,208,535.69	8,538,945.08	110,896	หนังสือเข้า-ออก	77.00	(8.89)	(15.39)	7.69

กิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรม	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 58 - ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
6) ค่ายานพาหนะ	305	14,907,024.11	134,751.51	653,215.03	1,422,024.35	17,117,015.01	254,648	กิโลเมตร	67.22	9,188,137.92	46,939.00	253,236.45	402,845.23	9,891,158.60	249,778	กิโลเมตร	39.60	(42.21)	(1.91)	(41.09)
7) ค่ายานพาหนะ	306	7,990,715.24	134,751.51	653,215.03	1,422,024.35	10,200,706.14	427.00	บุคลากร	23,889.24	5,642,968.99	112,653.59	667,973.24	966,828.55	7,390,424.38	416	บุคลากร	17,765.44	(27.55)	(2.58)	(25.63)
8) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	307							เครื่อง												
9) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	308	2,696,026.38	26,903.14	153,003.18	242,858.43	3,118,791.13	1	ค่าน	3,118,791.13	1,031,779.45	28,163.40	151,791.77	241,707.14	1,453,441.76	1	ค่าน	1,453,441.76	(53.40)	-	(53.40)
10) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	309							เครื่อง		3,478,543.02	75,102.40	381,326.22	644,552.37	4,579,524.01	1,128	เครื่อง	4,059.86	100.00	100.00	100.00
11) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	310							เครื่อง		1,434,302.63	37,551.20	187,794.48	322,276.18	1,981,924.49	60	เครื่อง	33,032.07	100.00	100.00	100.00
12) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	311							เครื่อง		7,502,656.86	93,878.00	435,111.62	805,690.46	8,837,336.93	842	เครื่อง	10,495.65	100.00	100.00	100.00
13) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	312							แผ่น		4,470,395.90	65,714.60	372,824.27	563,983.32	5,472,918.09	40,302	แผ่น	135.80	100.00	100.00	100.00
4. กองบริหารงานสารสนเทศ (กบส.)																				
1) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	704	934,822.63	8,208.79	43,498.80	318,385.67	1,304,915.89	2,565	ชั่วโมง/คน	508.74	1,019,122.91	15,288.78	89,406.72	838,060.87	1,961,879.28	14,040	ชั่วโมง/คน	139.73	50.35	447.37	(72.53)
2) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	705	9,330,978.66	81,936.40	434,185.40	3,177,982.45	13,025,082.91	710	เครื่องคอมพิวเตอร์	18,345.19	7,722,045.75	107,021.47	625,847.03	5,866,426.10	14,321,340.35	710	เครื่องคอมพิวเตอร์	20,170.90	9.95	-	9.95
3) ค่ายานพาหนะและเครื่องมือทางเดิน	706	5,943,540.20	52,190.91	276,562.46	2,024,274.96	8,296,568.52	1	ระบบ	8,296,568.52	8,100,042.44	24,462.05	143,050.75	1,340,897.40	9,608,452.64	1	ระบบ	9,608,452.64	15.81	-	15.81
5. กองส่งเสริมและประสานงานกับองค์กรปกครองส่วนท้องถิ่น (กสท.)																				
1) การจัดทำองค์ความรู้เพื่อใช้ในการบริหารจัดการองค์กร	803	4,353,401.88	62,774.00	357,007.42	566,669.68	5,339,852.98	7,836	เล่ม	681.45	4,087,182.12	66,743.20	441,891.38	563,248.19	5,159,064.89	7,800	เล่ม	661.42	(3.39)	(0.46)	(2.94)
2) การทำวิจัยและพัฒนา	804							เครื่อง												
6. ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต (ศปท.)																				
1) การปฏิบัติการต่อต้านการทุจริต	120	688,096.78	15,065.76	56,115.20	122,230.54	881,508.28	19	กิจกรรม/โครงการ	46,395.17	674,265.86	15,611.92	83,442.21	114,284.08	887,604.08	20	กิจกรรม/โครงการ	44,380.20	0.69	5.26	(4.34)
ต้นทุนรวม		847,699,131.27	7,359,060.36	19,426,828.36	43,719,377.37	918,404,397.36				904,872,977.65	3,222,081.13	31,839,669.11	45,867,999.33	985,802,727.22						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ชื่อผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ค. 58 - ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ค. 59 - ก.ย. 60)								(หน่วย : บาท)		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	ผลผลิตย่อยที่ 1	17,962,245.99	257,288.31	1,453,166.58	4,910,569.62	24,583,270.50	605	เรื่อง	40,633.50	16,545,686.91	270,423.34	1,688,563.61	5,237,617.00	23,742,290.86	505	เรื่อง	47,014.44	(3.42)	(16.53)	15.70
2 งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	ผลผลิตย่อยที่ 2	12,523,910.52	177,425.96	991,939.73	3,289,067.59	16,982,343.81	605	เรื่อง	28,069.99	12,417,525.89	200,116.07	1,238,911.76	3,814,352.18	17,670,905.90	505	เรื่อง	34,991.89	4.05	(16.53)	24.66
3 การเสนอเรื่องต่อคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	ผลผลิตย่อยที่ 3	18,699,965.48	269,983.01	1,914,555.31	2,381,860.00	23,266,363.80	1,518	เรื่อง	15,326.99	17,786,796.46	275,652.64	1,785,375.66	2,292,670.58	22,140,495.34	1,376	เรื่อง	16,090.48	(4.84)	(9.35)	4.98
4 งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (เรื่องทั่วไป)	ผลผลิตย่อยที่ 4	21,662,175.71	322,395.24	1,992,524.95	2,899,933.44	26,877,029.34	2,653	เรื่อง	10,130.81	20,840,501.70	325,182.34	1,972,875.08	2,802,417.59	25,940,976.72	2,750	เรื่อง	9,433.08	(17.91)	(77.14)	259.16
5 งานที่เกี่ยวกับการให้ข้อมูลแก่หน่วยงาน	ผลผลิตย่อยที่ 5	5,805,257.03	78,329.73	443,116.85	902,004.37	7,228,707.98	35	เรื่อง	206,534.51	4,669,090.78	63,164.14	345,856.24	856,134.29	5,934,245.46	8	เรื่อง	741,780.68	(17.91)	(77.14)	259.16
6 งานด้านการจัดทำข้อมูลมติคณะรัฐมนตรีในระบบงานคอมพิวเตอร์	ผลผลิตย่อยที่ 6	8,243,048.32	104,790.44	547,659.64	3,321,769.47	12,217,267.86	3,409	เรื่อง	3,583.83	6,364,735.67	100,438.68	571,548.84	4,162,497.12	11,199,220.31	2,822	เรื่อง	3,968.54	(8.33)	(17.22)	10.73
7 การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 7	7,048,211.52	89,645.08	467,403.56	2,734,342.03	10,339,602.18	2,193	เรื่อง	4,714.82	6,013,522.19	94,323.17	535,786.15	3,827,272.77	10,470,904.28	1,651	เรื่อง	6,342.16	1.27	(24.72)	34.52
8 งานด้านการจัดการระบบเทคโนโลยีสารสนเทศด้านคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 8	10,776,236.52	89,645.08	467,403.56	2,734,342.03	14,067,627.18	51	ครั้ง	275,835.83	11,291,929.78	63,745.60	356,972.71	2,151,151.03	13,863,799.12	60	ครั้ง	231,063.32	(1.45)	17.65	(16.23)
9 เอกสารสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 9	4,739,944.26	70,476.44	2,047,493.20	712,619.90	7,570,533.80	6,298	เล่ม	1,202.05	5,700,001.36	60,654.25	381,389.80	606,923.31	6,748,968.73	5,848	เล่ม	1,154.06	(10.85)	(7.15)	(3.99)
10 การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 10	4,056,303.45	60,014.11	329,491.97	618,174.95	5,063,984.47	734	เรื่อง	6,899.16	3,286,813.57	53,238.34	332,290.76	544,340.18	4,216,682.85	85	เรื่อง	49,608.03	(16.73)	(88.42)	619.04
11 การดำเนินการเรื่องที่ต่อหน้าความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากษัตริย์หรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	ผลผลิตย่อยที่ 11	23,536,833.83	196,577.55	390,213.91	942,274.83	25,065,900.13	2,794	เรื่อง	8,971.33	25,971,582.87	82,296.07	834,790.53	1,097,678.84	27,986,348.31	1,815	เรื่อง	15,419.48	11.65	(35.04)	71.87
12 การปฏิบัติงานหน้าที่ซึ่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ	ผลผลิตย่อยที่ 12	10,940,343.38	103,964.58	316,773.43	803,723.21	12,164,804.59	563	ครั้ง	21,607.11	7,790,561.51	67,765.00	417,247.34	959,546.19	9,235,120.04	290	ครั้ง	31,845.24	(24.08)	(48.49)	47.38
13 การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	ผลผลิตย่อยที่ 13	9,614,345.77	94,215.84	309,042.85	789,138.83	10,806,743.29	161,143	รายการ	67.06	8,931,331.48	68,676.75	443,446.13	968,213.34	10,411,667.69	404,418	รายการ	25.74	(3.66)	150.97	(61.61)
14 การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมณศักดิ์ และเอกสารสำคัญทางการทูต	ผลผลิตย่อยที่ 14	14,255,337.42	128,336.41	336,099.87	840,184.16	15,559,957.86	350,355	ฉบับ	44.41	14,920,373.81	73,463.46	580,989.77	1,013,715.86	16,588,542.89	308,821	ฉบับ	53.72	6.61	(11.85)	20.95
15 การปฏิบัติงานลิขสิทธิ์	ผลผลิตย่อยที่ 15	10,940,343.38	103,964.58	316,773.43	803,723.21	12,164,804.59	673,776	ฉบับ	18.05	11,355,467.66	70,614.23	499,118.55	986,631.03	12,911,831.46	730,437	ฉบับ	17.68	6.14	8.41	(2.09)
16 การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 16	213,135,017.23	1,590,646.55	1,495,686.48	3,027,841.31	219,249,191.57	18,420	สำรับ/ดวง	11,902.78	197,443,568.66	219,344.03	4,772,795.91	2,400,459.25	204,836,167.84	14,340	สำรับ/ดวง	14,284.25	(6.57)	(22.15)	20.01
17 การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 17	286,728,858.60	2,131,701.31	1,924,733.53	3,837,274.46	294,622,567.89	93,970	สำรับ/ดวง	3,135.28	340,039,814.63	333,313.23	8,047,644.45	3,483,852.52	351,904,624.84	116,100	สำรับ/ดวง	3,031.05	19.44	23.55	(3.32)
18 การสร้างเหรียญราชอิสริยาภรณ์	ผลผลิตย่อยที่ 18	44,088,823.08	347,682.93	510,037.86	1,168,332.74	46,114,876.61	61,000	เหรียญ	755.98	52,993,571.48	103,893.23	1,455,374.33	1,302,981.86	55,855,820.91	66,000	เหรียญ	846.30	21.12	8.20	11.95
19 การซ่อมแซมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 19	22,873,348.14	191,703.18	386,348.62	934,982.64	24,386,382.59	3,122	สำรับ/ดวง	7,811.14	18,128,789.34	76,027.77	654,673.86	1,038,092.21	19,897,583.17	1,890	สำรับ/ดวง	10,527.82	(18.41)	(39.46)	34.78
20 การซ่อมแซมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย	ผลผลิตย่อยที่ 20	28,176,364.82	230,698.12	417,270.93	993,320.16	29,817,654.04	19,200	สำรับ/ดวง	1,553.00	40,944,188.70	94,262.84	1,178,649.63	1,211,435.13	43,428,536.29	35,880	สำรับ/ดวง	1,210.38	45.65	86.88	(22.06)
21 การพิมพ์และเผยแพร่หนังสือราชกิจจานุเบกษา	ผลผลิตย่อยที่ 21	48,567,197.94	399,058.37	741,940.20	2,013,468.42	51,721,664.93	781	ตอน	66,224.92	48,786,982.23	100,531.14	1,358,766.30	1,271,021.76	51,517,301.43	730	ตอน	70,571.65	(0.40)	(6.53)	6.56
22 การจัดหาระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรีในรูปเอกสาร	ผลผลิตย่อยที่ 22	12,617,560.88	173,128.53	879,680.85	1,582,400.72	15,252,770.97	32,620	แฟ้ม	467.59	11,923,672.11	171,555.17	997,492.05	1,502,206.86	14,594,926.19	32,900	แฟ้ม	443.61	(4.31)	0.86	(5.13)
23 การจัดทำสรุปผลการประชุมคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 23	5,453,729.00	73,694.51	373,735.53	739,014.65	6,640,173.68	51	ครั้ง	130,199.48	5,300,078.88	74,761.28	426,906.54	752,460.54	6,554,207.24	52	ครั้ง	126,042.45	(1.29)	1.96	(3.19)

ผลผลิตย่อย	ชื่อผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด) %		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
24 การจัดทำระเบียบวาระการประชุมคณะรัฐมนตรี ในรูป ซีดี	ผลผลิตย่อยที่ 24	5,453,729.00	73,694.51	373,735.53	739,014.65	6,640,173.68	4,852	แผ่น	1,368.54	5,300,078.88	74,761.28	426,906.54	752,460.54	6,554,207.24	4,997	แผ่น	1,311.63	(1.29)	2.99	(4.16)
25 การดูแลและพัฒนาศึกษากาฬภักเรียนทุน พระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระ บรมโอรสาธิราชฯ	ผลผลิตย่อยที่ 25									3,831,047.95	77,907.79	384,425.13	623,900.51	4,917,281.39	1,130	คน	4,351.58	100.00	100.00	100.00
26 งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่าง กฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 26									5,669,460.50	25,969.26	150,871.48	207,966.84	6,054,268.08	78	เรื่อง	77,618.82	100.00	100.00	100.00
27 การบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี	ผลผลิตย่อยที่ 27									625,802.65	-	-	-	625,802.65	9	ครั้งของ การจัด ประชุม	69,533.63	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนทั้งสิ้น		847,899,131.27	7,359,060.36	19,426,828.36	43,719,377.37	918,404,397.36				894,746,666.54	3,118,204.07	31,304,372.51	45,036,131.98	985,802,727.22						

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ค. 58 - ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ค. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด) %		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
1 การพัฒนากระบวนการทำงานเพื่อสนองงาน คณะรัฐมนตรี	135,042,317.70	1,840,510.93	12,281,907.24	27,565,113.40	176,729,849.26	51	ครั้ง	3,465,291.16	133,735,697.34	1,853,985.58	11,211,747.20	29,510,470.84	176,311,900.96	52	ครั้ง	3,390,613.48	(0.24)	1.96	(2.16)
2 การพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	48,567,197.94	399,058.37	741,940.20	2,013,468.42	51,721,664.93	781	ตอน	66,224.92	48,786,982.23	100,531.14	1,358,766.30	1,271,021.76	51,517,301.43	730	ตอน	70,571.65	(0.40)	(6.53)	6.56
3 การสร้างและซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์	664,289,615.63	5,119,491.06	6,402,980.92	14,140,795.56	689,952,883.17	195,712	สำรับ/ดวง/ เหรียญ	3,525.35	722,350,298.08	1,267,564.40	19,269,155.62	15,086,506.73	757,973,524.83	234,210	สำรับ/ดวง/ เหรียญ	3,236.30	9.86	19.67	(8.20)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	847,899,131.27	7,359,060.36	19,426,828.36	43,719,377.37	918,404,397.36				904,872,977.65	3,222,081.13	31,839,669.11	45,867,999.33	985,802,727.22						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค. 58 - ก.ย. 59)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค. 59 - ก.ย. 60)								ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด) %		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
1 การสนับสนุนการบริหาร ราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	183,609,515.64	2,239,569.30	13,023,847.44	29,578,581.81	228,919,579.38	51 ครั้ง		4,488,619.20	182,522,679.57	1,954,516.73	12,570,513.49	30,781,492.60	227,829,202.39	52 ครั้ง		4,381,330.82	(0.48)	1.96	(2.39)
2 การประสานงานเกี่ยวกับราชการ ในพระองค์และการขอ พระราชทาน เครื่องราชอิสริยาภรณ์	664,289,615.63	5,119,491.06	6,402,980.92	14,140,795.56	689,484,817.98	195,712 ลำรับ/ ดวง/ เหรียญ		3,522.96	722,350,298.08	1,267,564.40	19,269,155.62	15,086,506.73	757,973,524.83	234,210 ลำรับ/ ดวง/ เหรียญ		3,236.30	9.93	19.67	(8.14)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	847,899,131.27	7,359,060.36	19,426,828.36	43,719,377.37	918,404,397.36				904,872,977.65	3,222,081.13	31,839,669.11	45,867,999.33	985,802,727.22						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน		หน่วย	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559										ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560										ผลการเปรียบเทียบ					
			ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม(ลด)		ต้นทุนผันแปรเพิ่ม(ลด)		ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด)			
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าจัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าจัดจำหน่าย	ค่าจากการขายสินค้าฟรี	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	รวม		บาท	%	บาท	%	บาท	%		
		1	2	3		1	2	3			1	2	3		1	2	3											
ศูนย์ต้นทุนหลัก																												
100500005	กษ.	20,996,986.62	5,676,680.26	7.00	26,673,673.88	5,688,303.20			5,688,303.20	32,361,977.08	18,538,957.80	5,049,924.75	9.00	23,588,891.55	1,362,240.96	429,076.70		1,791,317.66	25,380,209.21	(3,084,782.33)	(11.56)	(3,896,985.54)	(68.51)	(6,981,767.87)	(21.57)			
100500006	กษ.	18,757,598.37	34,310.96	3.00	18,791,912.33	966,041.28		5,096.55	971,137.83	19,763,050.16	17,446,382.81	39,898.09	831.36	17,487,112.26	925,662.57	84,000.00	1,572.00	1,011,234.57	18,498,346.83	(1,304,800.07)	(6.94)	40,096.74	4.13	(1,264,703.33)	(6.40)			
100500007	กษ.	13,921,838.55	9,303,937.98	4.00	23,225,780.53	17,111,660.77	218,145.70		17,329,806.47	40,555,587.00	14,206,976.71	14,532,677.84	95.00	28,739,749.55	16,193,445.24	141,089.20		16,334,534.44	45,074,283.99	5,513,969.02	23.74	(995,272.03)	(5.74)	4,518,696.99	11.14			
100500008	กษ.	7,398,165.92	172,127.26	1.00	7,570,294.18	3,637,467.75	483,574.92	505,853.74	4,626,896.41	12,197,190.59	6,401,118.61	165,963.86	11.00	6,567,093.47	3,188,604.31		250.00	3,188,854.31	9,755,947.78	(1,003,200.71)	(13.25)	(1,438,042.10)	(31.08)	(2,441,242.81)	(20.01)			
100500009	กษ.	26,504,272.13	1,236,723.17	5.00	27,741,000.30	629,944,348.16		104,990.00	630,049,338.16	657,790,338.46	28,873,777.95	1,245,597.37	27.00	30,119,402.32	692,669,615.47	197,471.10	51,675.90	692,918,762.47	723,038,164.79	2,378,402.02	8.57	62,869,424.31	9.98	65,247,826.33	9.92			
100500010	กษ.	11,054,960.84	91,661.23	1.00	11,146,623.07	4,128,852.49			4,128,852.49	15,275,475.56	10,390,850.64	102,962.53	3.00	10,493,816.17	4,302,075.82			4,302,075.82	14,795,891.99	(652,806.90)	(5.86)	173,223.33	4.20	(479,583.57)	(3.14)			
100500011	กษ.	9,476,806.75	12,146.79		9,488,953.54	892,090.53			892,090.53	10,381,044.07	9,340,755.68	20,588.25	3,918.99	9,365,262.92	696,700.00	28,000.00		724,700.00	10,089,962.92	(123,690.62)	(1.30)	(167,390.53)	(18.76)	(291,081.15)	(2.80)			
100500013	กษ.									1,300,800.33				1,300,800.33	1,042,998.39	237,211.75	73,736.97	1,353,947.11	2,654,747.44	1,300,800.33	100	1,353,947.11	100	2,654,747.44	100			
100500014	กษ.									1,039,762.10				1,039,762.10	4,254,122.00			4,254,122.00	5,293,884.10	1,039,762.10	100	4,254,122.00	100	5,293,884.10	100			
100500015	กษ.									7,150.00				7,150.00	612,105.26		6,547.39	618,652.65	625,802.65	7,150.00	100	618,652.65	100	625,802.65	100			
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																												
100500001	กษ.	818,359.33	3,201.08		821,560.41	186,224.92	1,957,174.72	144,225.28	2,287,624.92	3,109,185.33	892,217.00	3,201.08	2.00	895,420.08	278,409.85	1,530,916.60		1,809,326.45	2,704,746.53	73,859.67	8.99	(478,298.47)	(20.91)	(404,438.80)	(13.01)			
100500002	กษ.	859,656.00	1,370.94	1.00	861,027.94		7,700.00		7,700.00	868,727.94	173,534.40	1,370.94	1.00	174,906.34	184,144.29	6,200.00		190,344.29	365,250.63	(686,121.60)	(79.69)	182,644.29	2,372.00	(503,477.31)	(57.96)			
100500003	กษ.	25,185,817.65	1,641,034.58	16.00	26,826,868.23	18,636,205.19	36,000.00	36,685.00	18,708,890.19	45,535,758.42	25,797,536.27	1,677,572.08	26,508.00	27,501,616.35	29,465,369.35	611,469.41	5,415.00	30,082,253.76	57,583,870.11	674,748.12	2.52	11,373,363.57	60.79	12,048,111.69	26.46			
100500012	กษ.	316,913.00			316,913.00	198,681.68			198,681.68	515,594.68	334,089.00			334,089.00	182,221.87	27,844.60		210,066.47	544,155.47	17,176.00	5.42	11,384.79	5.73	28,560.79	5.54			
รวมต้นทุนผลผลิต		135,291,375.16	18,173,194.25	38.00	153,464,607.41	681,389,875.97	2,702,595.34	796,850.57	684,889,321.88	838,353,929.29	134,743,909.30	22,839,756.79	31,406.35	157,615,072.44	755,357,715.38	3,293,279.36	139,197.26	758,790,192.00	916,405,264.44	4,150,465.03	2.70	73,900,870.12	10.79	78,051,335.15	9.31			

หมายเหตุ :

ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

กลุ่มบัญชี	ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ผลการเปรียบเทียบ					
		ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)		ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)		ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)	
		F	V	T	F	V	T	บาท	%	บาท	%	บาท	%
5101	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	24,022,682.07		24,022,682.07	24,096,999.90		24,096,999.90	74,317.83	0.31	-	-	74,317.83	0.31
5103	ค่าใช้จ่ายเดินทาง		209,715.49	209,715.49		473,615.00	473,615.00	-	-	263,899.51	125.84	263,899.51	125.84
5104	ค่าตอบแทน ใช้สอย และค่าสาธารณูปโภค		30,271,851.39	30,271,851.39		21,798,550.34	21,798,550.34	-	-	(8,473,301.05)	(27.99)	(8,473,301.05)	(27.99)
5105	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,546,183.12		25,546,183.12	23,028,242.54		23,028,242.54	(2,517,940.58)	(9.86)	-	-	(2,517,940.58)	(9.86)
5212	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	36.00		36.00	55.00		55.00	19.00	52.78	-	-	19.00	52.78
	รวม	49,568,901.19	30,481,566.88	80,050,468.07	47,125,297.44	22,272,165.34	69,397,462.78	(2,443,603.75)	(4.93)	(8,209,401.54)	(26.93)	(10,653,005.29)	(13.31)

หมายเหตุ :

ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยตารางที่ 7 - 12

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรี (สลค.) มีกิจกรรมย่อยรวมทั้งสิ้น 48 กิจกรรมย่อย แบ่งเป็นกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน 33 กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน 15 กิจกรรมย่อย

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สลค. ได้มีการพิจารณาปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยตามภารกิจที่เพิ่มขึ้นและเหมาะสมกับสภาพของงานที่เปลี่ยนแปลงไปเพื่อให้สอดคล้องกับกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สลค. และคำสั่งหัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติ ประกอบกับ กำหนดกิจกรรมย่อยมาตรฐานเพิ่มเติมตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยกำหนดให้ สลค. มีกิจกรรมย่อยรวมทั้งสิ้น 60 กิจกรรมย่อย แบ่งเป็นกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก จำนวน 38 กิจกรรมย่อย และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน จำนวน 22 กิจกรรมย่อย ซึ่งการปรับเปลี่ยนทั้งการเพิ่ม ลด และโยกย้ายภารกิจระหว่างหน่วยงานภายใน สลค. ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโดยมากไม่สามารถเปรียบเทียบระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 กับ 2559 ได้ โดยต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เป็นกิจกรรมย่อยที่กำหนดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จากการได้รับมอบภารกิจเพิ่มเติมหรือโยกย้ายภารกิจระหว่างหน่วยงาน

กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยของหน่วยงานระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

กิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรม	ต้นทุนต่อหน่วย		ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด) %		
		ปี 2559	ปี 2560	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กองส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรี (กสค.)						
1) การดำเนินโครงการสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	801					
2) การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	802	4,811.06	31,337.40	(24.57)	(88.42)	551.36
กองอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์ (กอค.)						
3) การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	900	7,047.92	11,951.84	10.16	(35.04)	69.58
4) การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	902	33.71	10.18	(24.19)	150.97	(69.79)
กลุ่มงานดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษา สมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร (กพน.)						
5) ลงพื้นที่คัดเลือกนักเรียนทุนพระราชทาน	130					
6) ติดตามประเมินผลดูแลและพัฒนา นร. ทุน	131		3,266.91	100.00	100.00	100.00
7) จัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพ นร. ทุน	132		96,499.57	100.00	100.00	100.00
กลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี (กคอ.)						
8) สนับสนุนการดำเนินงานฝ่ายเลขานุการ คอ.ก.	140		74,475.09	100.00	100.00	100.00
สำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี (สบนร.)						
9) การกลั่นกรอง ตรวจสอบ ประเมินผล กำหนดตัวชี้วัดและติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินการตามมติ ป.ย.ป. และคณะกรรมการหรือตามที่นายกรัฐมนตรีมอบหมาย	150		69,533.63	100.00	100.00	100.00

กิจกรรมย่อยที่ 801 กิจกรรมย่อยการดำเนินโครงการสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี สำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560 ไม่มีการผลิตผลผลิตในกิจกรรมย่อยดังกล่าว จึงไม่ก่อให้เกิดต้นทุนในกิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อยที่ 802 กิจกรรมย่อยงานด้านการติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี สำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 551.36 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้เปลี่ยนวิธีการติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรีจากเดิมนับจำนวนเรื่องที่ควรติดตามทั้งหมด เปลี่ยนเป็นนับจำนวนเรื่องที่ผู้บริหารเห็นชอบให้ติดตามอย่างเป็นทางการเท่านั้น จึงทำให้ปริมาณงานลดลง คิดเป็นร้อยละ 88.42 และส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 900 กิจกรรมย่อยการดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์ สำนักอลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานเพิ่มขึ้นจากปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 69.58 เนื่องจากพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร เสด็จสวรรคต เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2559 และเป็นช่วงปีแรกในรัชกาลปัจจุบัน ซึ่งส่วนราชการในพระองค์มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติบางประการ ทำให้มีจำนวนเรื่องที่นำความกราบบังคมทูลพระมหากรุณา ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จึงทำให้ปริมาณงานลดลง คิดเป็นร้อยละ 35.04 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 902 กิจกรรมย่อยการบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดรสำนักอลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยจากการดำเนินงานลดลงจากปี 2559 คิดเป็นร้อยละ 69.79 เนื่องจากจำนวนผู้ได้รับการเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ประจำปี 2560 เพิ่มขึ้นมาก (รวม 2 ปี คือ ปี 2559 - 2560 เนื่องจากปี 2559 ไม่มีการพระราชทาน) ทำให้การตรวจสอบประวัติการได้รับพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นจำนวนมาก ประกอบกับการตรวจสอบประวัติการได้รับพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์เข้าร่วมในพระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพ พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร จึงทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 150.97 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 130 กิจกรรมย่อยลงพื้นที่คัดเลือกนักเรียนทุนพระราชทาน กลุ่มงานดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานฯ เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560 ไม่มีการผลิตผลผลิตในกิจกรรมย่อยดังกล่าว จึงไม่ก่อให้เกิดต้นทุนในกิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อยที่ 131 กิจกรรมย่อยติดตามประเมินผลดูแลและพัฒนานักเรียนทุน และกิจกรรมย่อยที่ 132 กิจกรรมย่อยจัดกิจกรรมพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุน กลุ่มงานดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานฯ เป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเป็นกิจกรรมย่อยตามภารกิจของศูนย์ต้นทุนที่กำหนดขึ้นใหม่ตามกฎหมายกระทรวงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

กิจกรรมย่อยที่ 140 กิจกรรมย่อยสนับสนุนการดำเนินงานฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติ กลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเป็นกิจกรรมย่อยตามภารกิจของศูนย์ต้นทุนที่กำหนดขึ้นใหม่ตามกฎหมายกระทรวงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

กิจกรรมย่อยที่ 150 กิจกรรมย่อยการกลั่นกรอง ตรวจสอบ ประเมินผล กำหนดตัวชี้วัด และติดตามความก้าวหน้าในการดำเนินการตามมติ ป.ย.ป. และคณะกรรมการหรือตามที่นายกรัฐมนตรีมอบหมาย สำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเป็นกิจกรรมย่อยตามภารกิจของศูนย์ต้นทุนที่กำหนดขึ้นใหม่ตามกฎกระทรวงในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

กิจกรรมย่อย	รหัสกิจกรรม	ต้นทุนต่อหน่วย		ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/ลด %		
		ปี 2559	ปี 2560	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพร.)						
1) ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	101	111.42	211.55	33.96	(29.45)	89.88
กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.)						
2) ด้านการตรวจสอบภายใน	200	5,872.62	2,513.12	(44.39)	29.95	(57.21)
สำนักงานเลขาธิการ (สสธ.)						
3) ด้านการเงินและบัญชี	300	4,244.94	927.20	(62.04)	73.79	(78.16)
4) ด้านงบประมาณ	301		0.00	100.00	100.00	100.00
5) ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	302	33,525.37	15,122.35	(55.40)	(1.12)	(54.89)
6) ด้านอาคารและสถานที่	303		177,650.97	100.00	100.00	100.00
7) ด้านยานพาหนะ	305	67.22	39.60	(42.21)	(1.91)	(41.09)
8) ด้านบริหารบุคลากร	306	23,889.24	17,765.44	(27.55)	(2.58)	(25.63)
9) ด้านวินัยและความรับผิดชอบตามระเบียบ	307					
10) ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	308	3,118,791.13	1,453,441.76	(53.40)	0.00	(53.40)
11) ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	309		4,059.86	100.00	100.00	100.00
12) ด้านการประชาสัมพันธ์	310		33,032.07	100.00	100.00	100.00
13) ด้านการให้บริการและอำนวยความสะดวกเกี่ยวกับการใช้ห้องประชุมและการรับรองในเรื่องอื่น ๆ	311		10,495.65	100.00	100.00	100.00
14) ด้านอนุรักษ์เอกสารของคณะรัฐมนตรี งานพิพิธภัณฑ์งานห้องสมุดคณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษา	312		135.80	100.00	100.00	100.00
กองบริหารงานสารสนเทศ (กบส.)						
15) ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	704	508.74	139.73	50.35	447.37	(72.53)
กองส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรี (กสค.)						
16) ด้านการวิเทศสัมพันธ์	804					

กิจกรรมย่อยที่ 101 กิจกรรมย่อยด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 89.88 เนื่องจากปี 2559 มีการส่งบุคลากรไปอบรมกับหน่วยงานภายนอกซึ่งเป็นหลักสูตรที่ไม่มีค่าใช้จ่าย เช่น วปอ. และมีจำนวนชั่วโมงอบรมที่มาก ในขณะที่ปี 2560 ไม่มีการส่งบุคลากรไปอบรมหลักสูตรดังกล่าว จึงทำให้จำนวนชั่วโมงอบรมลดลง คิดเป็นร้อยละ 29.45 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 200 กิจกรรมย่อยด้านการตรวจสอบภายใน กลุ่มตรวจสอบภายใน รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 57.21 เนื่องจากข้าราชการของกลุ่มตรวจสอบภายในได้โอนย้ายไปสังกัดหน่วยงานอื่นระหว่างปี จำนวน 2 ราย จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 44.39 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 307 กิจกรรมย่อยด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด สำนักงานเลขาธิการเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว เป็นกิจกรรมย่อยมาตรฐานในจำนวน 5 ด้าน ที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเพิ่มเติมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และไม่มีการผลิตผลผลิตในกิจกรรมย่อยดังกล่าว จึงไม่ก่อให้เกิดต้นทุนในกิจกรรมย่อยและไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบ

กิจกรรมย่อยที่ 308 กิจกรรมย่อยด้านแผนงานและติดตามประเมินผล สำนักงานเลขาธิการเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 53.40 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สำนักงานเลขาธิการได้กำหนดกิจกรรมย่อยเพิ่มเติมจากปี 2559 จำนวน 7 ด้าน ประกอบด้วย กิจกรรมย่อยมาตรฐานของหน่วยงานสนับสนุนตามที่กรมบัญชีกลางจำนวน 5 ด้าน และกิจกรรมย่อยตามภารกิจกำหนดเพิ่มเติม จำนวน 2 ด้าน ได้แก่ ด้านการให้บริการและอำนวยความสะดวกเกี่ยวกับการใช้ห้องประชุมและการรับรองในเรื่องอื่น ๆ และด้านการอนุรักษ์เอกสารของคณะรัฐมนตรี พิพิธภัณฑสถานแห่งชาติและห้องสมุดคณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษา สำนักงานเลขาธิการจึงได้ปรับเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายเข้าสู่กิจกรรมย่อย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2560 ลดลงกว่าปี 2559

กิจกรรมย่อยที่ 311 กิจกรรมย่อยด้านการให้บริการและอำนวยความสะดวกเกี่ยวกับการใช้ห้องประชุมและการรับรองในเรื่องอื่น ๆ และกิจกรรมย่อยที่ 312 กิจกรรมย่อยด้านด้านอนุรักษ์เอกสารของคณะรัฐมนตรี งานพิพิธภัณฑสถานแห่งชาติและห้องสมุดคณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษา สำนักงานเลขาธิการเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเป็นกิจกรรมย่อยตามภารกิจของศูนย์ต้นทุนที่กำหนดขึ้นใหม่ตามภารกิจ จำนวน 2 ด้าน จึงไม่มีข้อมูลเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้นในปี 2560

กิจกรรมย่อยที่ 704 กิจกรรมย่อยด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล (ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร) สำนักงานเลขาธิการเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 72.53 เนื่องจากมีการจัดฝึกอบรมเพิ่มขึ้นหลายหลักสูตร ทั้งหลักสูตรที่กำหนดไว้ตามแผนพัฒนาประสิทธิภาพบุคลากร ซึ่งดำเนินการจัดฝึกอบรมโดยวิทยากรภายใน สลค. เอง รวมถึงการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศตามโครงการจัดหาระบบเทคโนโลยีสารสนเทศและระบบรักษาความมั่นคงปลอดภัยระบบใหม่ทดแทนระบบเดิม ทำให้ปริมาณชั่วโมงการฝึกอบรมในปี 2560 เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 447.37 จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2560 ลดลงกว่าปี 2559

กิจกรรมย่อยที่ 804 กิจกรรมย่อยด้านการวิเทศสัมพันธ์ สำนักส่งเสริมและประสานงานคณะรัฐมนตรีเป็นผู้รับผิดชอบกิจกรรมย่อยดังกล่าว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560 ไม่มีการผลิตผลผลิตในกิจกรรมย่อยดังกล่าว จึงไม่ก่อให้เกิดต้นทุนในกิจกรรมย่อย

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สลค. และคำสั่งหัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติดังกล่าว จึงส่งผลให้สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องปรับเปลี่ยนผลผลิตย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มขึ้นและเหมาะสมกับสภาพของงานที่เปลี่ยนแปลงไป และได้พิจารณากำหนดผลผลิตย่อยสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 27 ผลผลิตย่อย เพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (จำนวน 24 ผลผลิตย่อย) จำนวน 3 ผลผลิตย่อย ซึ่งการปรับเปลี่ยนทั้งการเพิ่ม ลด และโยกย้ายภารกิจระหว่างหน่วยงานภายใน สลค. โดยต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เป็นกิจกรรมย่อยที่กำหนดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จากการได้รับมอบภารกิจเพิ่มเติมหรือโยกย้ายภารกิจระหว่างหน่วยงาน

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

ชื่อผลผลิตย่อย	ผลผลิตย่อยที่	ต้นทุนต่อหน่วย		ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด) %		
		ปี 2559	ปี 2560	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี (ร่างกฎหมาย)	2	28,069.99	34,991.89	4.05	(16.53)	24.66
งานที่เกี่ยวกับการให้ข้อมูลแก่หน่วยงาน	5	206,534.51	741,780.68	(17.91)	(77.14)	259.16
การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี	7	4,714.82	6,342.16	1.27	(24.72)	34.52
การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี	10	6,899.16	49,608.03	(16.73)	(88.42)	619.04
การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์	11	8,971.33	15,419.48	11.65	(35.04)	71.87
การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ	12	21,607.11	31,845.24	(24.08)	(48.49)	47.38
การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร	13	67.06	25.74	(3.66)	150.97	(61.61)
การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมณศักดิ์ และเอกสารสำคัญทางการทูต	14	44.41	53.72	6.61	(11.85)	20.95
การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	16	11,902.78	14,284.25	(6.57)	(22.15)	20.01
การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย	19	7,811.14	10,527.82	(18.41)	(39.46)	34.78
การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่า	20	1,553.00	1,210.38	45.65	86.88	(22.06)
การดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ	25		4,351.58	100.00	100.00	100.00
งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี	26		77,618.82	100.00	100.00	100.00
การบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี	27		69,533.63	100.00	100.00	100.00

ผลผลิตย่อย 2) งานที่เกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี 5) งานที่เกี่ยวกับการให้ข้อมูลแก่หน่วยงาน มติคณะรัฐมนตรี 7) การให้บริการข้อมูลข่าวสารเรื่องเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี และ 10) การติดตามผลการดำเนินการตามมติคณะรัฐมนตรี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 24.66 259.16 34.52 และ 619.04 ตามลำดับ อย่างไรก็ตาม เมื่อพิจารณาต้นทุนต่อหน่วยของแต่ละผลผลิตย่อยแล้ว จะเห็นว่าการปรับเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยเป็นผลจากปริมาณงานเกี่ยวกับมติคณะรัฐมนตรี ลดลงเป็นเรื่องที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงมีความไม่แน่นอนส่งผลให้ต้นทุนเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญได้

ผลผลิตย่อย 11) การดำเนินการเรื่องที่ต้องนำความกราบบังคมทูลขอพระราชทานพระมหากรุณาหรือเรื่องที่มีหนังสือประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์ และ 12) การปฏิบัติงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 71.87 และ 47.38 เป็นผลจากปริมาณงานลดลง เนื่องจากพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร เสด็จสวรรคต เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2559 และเป็นช่วงปีแรกในรัชกาลปัจจุบัน ซึ่งส่วนราชการในพระองค์มีการทบทวนแนวทางปฏิบัติบางประการ ทำให้มีจำนวนเรื่องที่นำความกราบบังคมทูลพระมหากรุณา และงานหน้าพระที่นั่งในพระราชพิธี รัฐพิธี

และพิธีต่าง ๆ และประสานงานเกี่ยวกับการเสด็จพระราชดำเนินในโอกาสต่างๆ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นเรื่องที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงมีความไม่แน่นอนส่งผลให้ต้นทุนเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญได้

ผลผลิตย่อย 13) การบันทึก ตรวจสอบ และให้บริการข้อมูลทะเบียนฐานันดร ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 61.61 เป็นผลจากปริมาณงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากจำนวนผู้ได้รับการเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ ประจำปี 2560 เพิ่มขึ้นมาก (รวม 2 ปี คือ ปี 2559 - 2560 เนื่องจากปี 2559 ไม่มีการพระราชทาน) ทำให้การตรวจสอบประวัติการได้รับพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์เป็นจำนวนมาก ประกอบกับการตรวจสอบประวัติการได้รับพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์เข้าร่วมในพระราชพิธีถวายพระเพลิงพระบรมศพ พระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร เป็นเรื่องที่ไม่สามารถควบคุมได้ จึงมีความไม่แน่นอนส่งผลให้ต้นทุนเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญได้

ผลผลิตย่อย 14) การพิมพ์ประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชอิสริยาภรณ์ สัญญาบัตรยศ สัญญาบัตรสมณศักดิ์ และเอกสารสำคัญทางการทูต 16) การสร้างเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย และ 19) การซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นสายสะพาย ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 20.95 20.01 และ 34.78 ตามลำดับ เป็นผลจากปริมาณงานการพิมพ์ใบประกาศนียบัตรกำกับเครื่องราชฯ การสร้างและซ่อมเครื่องราชฯ ชั้นสายสะพายลดลง เนื่องจากพระบาทสมเด็จพระปรมินทรมหาภูมิพลอดุลยเดช บรมนาถบพิตร เสด็จสวรรคต เมื่อวันที่ 13 ตุลาคม 2559 และเป็นช่วงปีแรกในรัชกาลปัจจุบัน ประกอบกับจำนวนผู้ได้รับการเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ในสายมีจำนวนลดลง

ผลผลิตย่อย 20) ซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 61.61 เป็นผลจากปริมาณงานซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพายเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับสำหรับจ่ายให้ผู้ได้รับการเสนอขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์ชั้นต่ำกว่าสายสะพาย ประจำปี 2560 ที่มีจำนวนเพิ่มขึ้นมาก (รวม 2 ปี คือ ปี 2559 - 2560 เนื่องจากปี 2559 ไม่มีการพระราชทาน)

ผลผลิตย่อย 25) กิจกรรมย่อยการดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทาน ในโครงการทุนการศึกษาสมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ กิจกรรมย่อยที่ 26) งานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี และ 27) การบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากการปรับโครงสร้างตามกฎหมายกระทรวง แบ่งส่วนราชการ สลค. และคำสั่งหัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติตามหน้าที่ความรับผิดชอบใหม่ ทำให้ไม่มีผลการเปรียบเทียบต้นทุนในปีงบประมาณก่อน จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนี้เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก(อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนต่อหน่วย		ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด) %		
	ปี 2559	ปี 2560	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การพัฒนาระบบการทำงานเพื่อสนองงานคณะรัฐมนตรี	3,465,291.16	3,390,613.48	(0.24)	1.96	(2.16)
2 การพิมพ์หนังสือราชกิจจานุเบกษา	66,224.92	70,571.65	(0.40)	(6.53)	6.56
3 การสร้างและซ่อมเครื่องราชอิสริยาภรณ์	3,525.35	3,236.30	9.86	19.67	(8.20)

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนต่อหน่วย		ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด) %		
	ปี 2559	ปี 2560	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การสนับสนุนการบริหารราชการแผ่นดินของคณะรัฐมนตรี	4,488,619.20	4,381,330.82	(0.48)	1.96	(2.39)
2 การประสานงานเกี่ยวกับราชการในพระองค์และการขอพระราชทานเครื่องราชอิสริยาภรณ์	3,522.96	3,236.30	9.93	19.67	(8.14)

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สลค. และคำสั่งหัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติ จึงส่งผลให้สำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีต้องปรับเพิ่มศูนย์ต้นทุน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจที่เพิ่มขึ้นและเหมาะสมกับสภาพของงานที่เปลี่ยนแปลงไป และได้พิจารณากำหนดศูนย์ต้นทุนสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จำนวน 14 ศูนย์ต้นทุน เพิ่มจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (จำนวน 11 ศูนย์ต้นทุน) จำนวน 3 ศูนย์ต้นทุน

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

ศูนย์ต้นทุน	หน่วยงาน	ผลการเปรียบเทียบ					
		ต้นทุนคงที่เพิ่ม(ลด)		ต้นทุนผันแปรเพิ่ม(ลด)		ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด)	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
ศูนย์ต้นทุนหลัก							
100500005	กนธ.	(3,084,782.33)	(11.56)	(3,896,985.54)	(68.51)	(6,981,767.87)	(21.57)
100500008	กสค.	(1,003,200.71)	(13.25)	(1,438,042.10)	(31.08)	(2,441,242.81)	(20.01)
100500013	กพน.	1,300,800.33	100.00	1,353,947.11	100.00	2,654,747.44	100.00
100500014	กคอ.	1,039,762.10	100.00	4,254,122.00	100.00	5,293,884.10	100.00
100500015	สบนร.	7,150.00	100.00	618,652.65	100.00	625,802.65	100.00
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน							
100500002	กตส.	(686,121.60)	(79.69)	182,644.29	2,372.00	(503,477.31)	(57.96)
100500003	สลธ.	674,748.12	2.52	11,373,363.57	60.79	12,048,111.69	26.46

ศูนย์ต้นทุนหลัก

ศูนย์ต้นทุน 100500005 กองนิติธรรม (กนธ.) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 21.57 เนื่องจากระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการแบ่งส่วนราชการของ สลค. ใหม่ โดยที่โอนภารกิจกลุ่มงานราชกิจจานุเบกษาไปให้กองอาลักษณ์และเครื่องราชอิสริยาภรณ์ จึงส่งผลให้ต้นทุนของ กนธ. ลดลง

ศูนย์ต้นทุน 100500008 กองส่งเสริมและประสานงานคณะกรรมการรัฐมนตรี (กสค.) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 20.01 เนื่องจากระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้โยกย้ายภารกิจเกี่ยวกับงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี ให้สำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี (สบนร.) ซึ่งเป็นหน่วยงานที่จัดตั้งขึ้นใหม่ตามคำสั่งหัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติ กำหนดให้จัดตั้งสำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี (สบนร.) ขึ้นใน สลค. โดยมีหน้าที่รับผิดชอบงานวิชาการ ธุรกิจ การประสานงาน แรงจูงใจ ติดตาม ประเมินผล วิเคราะห์ เสนอแนะแนวทาง หรือมาตรการในการขับเคลื่อนนโยบายของรัฐบาลหรือมติของคณะกรรมการบริหารราชการแผ่นดินตามกรอบการปฏิรูปประเทศ ยุทธศาสตร์ชาติ และการสร้างความสามัคคีปรองดอง (ป.ย.ป.) หรือคณะกรรมการต่าง ๆ หรือตามที่นายกรัฐมนตรีมอบหมาย จึงส่งผลให้ต้นทุนของ กสค. ลดลง

ศูนย์ต้นทุน 100500013 กลุ่มงานดูแลและพัฒนาศักยภาพนักเรียนทุนพระราชทานในโครงการทุนการศึกษา สมเด็จพระบรมโอรสาธิราชฯ สยามมกุฎราชกุมาร (กพน.) ศูนย์ต้นทุน 100500014 กลุ่มงานเลขานุการคณะกรรมการตรวจสอบร่างกฎหมายและร่างอนุบัญญัติที่เสนอคณะรัฐมนตรี (กอก.) และศูนย์ต้นทุน 100500015 สำนักงานบริหารนโยบายของนายกรัฐมนตรี (สบนร.) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากเป็นศูนย์ต้นทุนที่กำหนดขึ้นใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ตามกฎกระทรวงแบ่งส่วนราชการ สลค. และคำสั่งหัวหน้าคณะรักษาความสงบแห่งชาติ จึงส่งผลให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ศูนย์ต้นทุน 100500002 กลุ่มตรวจสอบภายใน (กตส.) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 57.96 เนื่องจากระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ข้าราชการที่ปฏิบัติงานใน กตส. ได้โอนย้ายไปสังกัดหน่วยงานอื่น จำนวน 2 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนลดลง

ศูนย์ต้นทุน 100500003 สำนักงานเลขาธิการ (สลธ.) ประกอบด้วย กลุ่มช่วยอำนวยความสะดวก กลุ่มบริหารงานบุคคลกลุ่มบริหารงานคลัง กลุ่มบริหารงานพัสดุและอาคารสถานที่ กลุ่มอนุรักษ์เอกสารของคณะรัฐมนตรี กลุ่มงานสารบรรณ กลุ่มบริหารงานทั่วไป ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 26.46 เนื่องจากระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนปฏิบัติงานตามภารกิจเพิ่มขึ้นเกี่ยวกับด้านงบประมาณ ด้านอาคารและสถานที่ ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก ด้านการประชาสัมพันธ์ และด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด ซึ่งเป็นภารกิจที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้เป็นกิจกรรมย่อยมาตรฐานและเป็นภารกิจที่ สลธ. รับผิดชอบ ประกอบกับมีภารกิจที่รับผิดชอบเพิ่มขึ้นในด้านการให้บริการและอำนวยความสะดวกเกี่ยวกับการใช้ห้องประชุมและการรับรองในเรื่องอื่น ๆ และด้านอนุรักษ์เอกสารของคณะรัฐมนตรี งานพิพิธภัณฑ์งานห้องสมุดคณะรัฐมนตรีและราชกิจจานุเบกษา จึงส่งผลให้ต้นทุนของ สลค. เพิ่มขึ้นตามภารกิจ

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
(อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

กลุ่มบัญชี	ต้นทุนทางอ้อม	ผลการเปรียบเทียบ เพิ่ม/(ลด)					
		ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร		ต้นทุนรวม	
		บาท	%	บาท	%	บาท	%
5103	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	0.00	263,899.51	125.84	263,899.51	125.84
5104	ค่าตอบแทน ใช้สอย และค่าสาธารณูปโภค	-	0.00	(8,473,301.05)	(27.99)	(8,473,301.05)	(27.99)
5105	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	(2,517,940.58)	(9.86)	-	0.00	(2,517,940.58)	(9.86)
5212	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	19.00	52.78	-	0.00	19.00	52.78

1. ค่าใช้จ่ายเดินทาง ลักษณะต้นทุนผันแปร ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 125.84 เนื่องจากสำนักเลขาธิการคณะรัฐมนตรีมีภารกิจในการจัดประชุมคณะรัฐมนตรีอย่างเป็นทางการนอกสถานที่ จำนวน 2 ครั้ง ในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา และ นครราชสีมา จึงส่งผลให้มีต้นทุนเพิ่มขึ้นซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าที่พัก และค่าเบี้ยของเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานในแต่ละครั้งประมาณ 80 คน ส่วนปี 2559 เป็นต้นทุนจากการเดินทางไปราชการต่างประเทศ ชั่วโมงการของผู้บริหารและผู้ติดตาม เพื่อตามเสด็จ ประธานมูลนิธิโครงการหลวงในการศึกษาดูงานการผลิตผลิตภัณฑ์จากดอกลาเวนเดอร์ ณ สาธารณรัฐฝรั่งเศส และค่าผ่านทางด่วนของผู้บริหาร จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น

2. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ลักษณะต้นทุนผันแปร ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 27.99 เนื่องจากได้นำต้นทุนเกี่ยวกับค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารและสถานที่ลงเป็นต้นทุนในกิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ ซึ่งเป็นกิจกรรมย่อยมาตรฐานของหน่วยงานสนับสนุนตามที่กรมบัญชีกลางได้กำหนดเพิ่มเติมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลง

3. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ลักษณะต้นทุนคงที่ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 52.78 เนื่องจากหน่วยงานได้มีการโอนเครื่องคอมพิวเตอร์ให้สำนักงานปลัดกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ สำนักงานสภาที่ปรึกษาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ สำนักข่าวกรองแห่งชาติ และสำนักงานปลัดกระทรวงวัฒนธรรม รวมทั้งสิ้นจำนวน 55 เครื่อง โดยที่มูลค่าของสินทรัพย์ดังกล่าว ณ วันที่โอน คงเหลือเครื่องละ 1 บาท คิดเป็นจำนวนเงิน 55 บาท ส่วนในปี 2559 เป็นต้นทุนจากการขายสินทรัพย์ที่ชำรุดและเสื่อมสภาพ จำนวน 36 บาท สินทรัพย์ถาวรระหว่างกรม จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น