

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2561

		(หน่วย : บาท)			
ประเภทค่าใช้จ่าย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	802,248,974.29	368,781.92	69,894,173.47	872,511,929.68
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	15,405,672.51	296,880.00	-	15,702,552.51
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	28,501,402.93	-	-	28,501,402.93
4	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	213,831,001.58	966,384.55	-	214,797,386.13
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	59,306,863.06	13,311,484.73	2,647,339.07	75,265,686.86
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	48,915,604.00	-	-	48,915,604.00
7	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน -หน่วยงานภาครัฐ	-	196,919.00	-	196,919.00
8	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	200,896.24	-6.00	57.00	200,947.24
9	ค่าใช้จ่ายอื่น	177,551.85	300,000.00	-	477,551.85
ต้นทุนรวม		1,168,587,966.46	15,440,444.20	72,541,569.54	1,256,569,980.20

ตารางที่1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2561 (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายในระบบGFMS 1,441,014,651.79

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

5101040101	เบี้ยหวัด	-	
5101040102	บำนาญปกติ	59,084,850.61	
5101040105	เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	1,430,264.87	
5101040106	เงินบำเหน็จ	586,857.60	
5101040107	เงินบำเหน็จตกทอด	4,976,254.50	
5101040108	เงินบำเหน็จดำรงชีพ	6,749,698.65	
5101040202	เงินช่วยการศึกษาบุตร	192,900.00	
5101040204	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	5,029,295.00	
5101040205	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	728,371.79	
5101040206	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	228,038.50	
5101040207	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน	21,791.65	
5209010112	TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	10,960,649.78	
5210010102	TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	15,180,027.00	
5210010103	TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	71,721,860.36	
5210010105	TE-ปรับเงินฝากคลัง	7,553,811.28	
5211010117	TE-เงินทดรองราชการ	-	184,444,671.59

รวมต้นทุนผลผลิต

1,256,569,980.20

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง										ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	รวม	
	5101	5102	5103	5104	5105	5106	5107	5203	5212		5101	5104		
ศูนย์ต้นทุนหลัก	24,024,484.54	4,863,911.76	23,208,022.89	55,427,589.94	1,396,898.41	10,056,015.00	0.00	13.00	177,551.85	119,154,487.39	26,588,006.16	12,420,560.76	39,008,566.93	158,163,054.32
1 กตท. (04)	2,384,155.32	566,619.00	4,528,642.33	3,419,268.92	5,662.80	127,900.00	0.00	0.00	0.00	11,032,248.37	2,002,003.11	935,233.77	2,937,236.88	13,969,485.25
2 กคธ. (05)	1,694,613.75	0.00	1,105,268.40	1,897,759.01	2,316.55	938,880.00	0.00	2.00	0.00	5,638,839.71	1,861,511.66	869,603.33	2,731,114.99	8,369,954.70
3 กกภ. (06)	2,239,518.80	9,800.00	348,172.43	582,694.92	0.00	101,400.00	0.00	0.00	0.00	3,281,586.15	1,791,265.94	836,788.11	2,628,054.05	5,909,640.20
4 กคจ. (07)	1,752,946.50	147,780.00	1,181,124.44	4,936,608.41	12,000.00	841,200.00	0.00	0.00	0.00	8,871,659.35	1,650,774.49	771,157.67	2,421,932.16	11,293,591.51
5 กคป. (08)	1,581,219.83	0.00	185,705.96	1,174,424.54	249,088.69	169,000.00	0.00	10.00	0.00	3,359,449.02	1,580,528.77	738,342.45	2,318,871.22	5,678,320.24
6 กคส. (09)	3,080,763.21	663,340.00	3,913,120.06	4,054,965.87	859,166.40	818,240.00	0.00	0.00	177,551.85	13,567,147.39	2,282,986.00	1,066,494.65	3,349,480.65	16,916,628.04
7 กคท. (10)	1,260,190.25	292,930.76	633,207.10	2,616,299.60	0.00	180,300.00	0.00	1.00	0.00	4,982,928.71	1,404,914.46	656,304.40	2,061,218.86	7,044,147.57
8 กมค. (17)	727,912.82	177,300.00	2,591,068.68	4,269,736.85	13,198.83	2,159,570.00	0.00	0.00	0.00	9,938,787.18	1,685,897.35	787,565.28	2,473,462.63	12,412,249.81
9 กคร. (18)	902,887.64	94,175.00	649,972.00	969,431.90	8,964.98	1,181,080.00	0.00	0.00	0.00	3,806,511.52	1,685,897.35	787,565.28	2,473,462.63	6,279,974.15
10 กคม. (19)	1,830,158.50	800,000.00	2,402,598.78	2,955,908.89	0.00	699,045.00	0.00	0.00	0.00	8,687,711.17	1,756,143.08	820,380.50	2,576,523.58	11,264,234.75
11 ศปพ.5 (22)	892,859.08	0.00	436,079.72	3,349,017.90	43,031.87	72,000.00	0.00	0.00	0.00	4,792,988.57	807,825.81	377,375.03	1,185,200.84	5,978,189.41
12 ศปพ.2 (23)	208,905.00	0.00	238,686.30	2,415,594.49	1,281.55	140,400.00	0.00	0.00	0.00	3,004,867.34	456,597.20	213,298.93	669,896.13	3,674,763.47
13 ศปพ.4 (24)	1,369,980.67	0.00	528,574.00	3,118,903.33	40,332.28	88,000.00	0.00	0.00	0.00	5,145,790.28	737,580.09	344,559.81	1,082,139.90	6,227,930.18
14 ศปพ.8 (25)	912,929.25	0.00	625,107.96	2,003,383.81	1,428.71	36,000.00	0.00	0.00	0.00	3,578,849.73	526,842.92	246,114.15	772,957.07	4,351,806.80
15 ศปพ.จชค. (26)	741,017.50	142,210.00	572,466.00	4,036,126.43	51,763.02	179,250.00	0.00	0.00	0.00	5,722,832.95	1,123,931.57	525,043.52	1,648,975.09	7,371,808.04
16 ศปพ.1 (29)	27,800.00	0.00	5,900.40	214,019.68	17,638.20	30,000.00	0.00	0.00	0.00	295,358.28	245,860.03	114,853.27	360,713.30	656,071.58
17 ศปพ.3 (30)	780.00	0.00	66,816.00	268,439.31	27,138.34	18,000.00	0.00	0.00	0.00	381,173.65	175,614.31	82,038.05	257,652.36	638,826.01
18 ศปพ.6 (31)	20,525.00	0.00	100,878.00	308,401.47	7,701.91		0.00	0.00	0.00	437,506.38	280,982.89	131,260.88	412,243.77	849,750.15
19 ศปพ.7 (32)	27,400.00	0.00	83,979.00	263,985.53	15,713.92	30,000.00	0.00	0.00	0.00	421,078.45	316,105.75	147,668.49	463,774.24	884,852.69
20 ศปพ.9 (33)	12,621.00	0.00	132,072.00	395,539.97	40,470.36	32,400.00	0.00	0.00	0.00	613,103.33	316,105.75	147,668.49	463,774.24	1,076,877.57
21 กคบ. (34)	1,674,256.82	117,565.00	919,120.32	3,142,697.15	0.00	60,000.00	0.00	0.00	0.00	5,913,639.29	2,037,125.97	951,641.38	2,988,767.35	8,902,406.64
22 ศป.สพ. (35)	655,843.60	0.00	528,506.61	5,707,160.00	0.00	2,153,350.00	0.00	0.00	0.00	9,044,860.21	772,702.95	360,967.42	1,133,670.37	10,178,530.58
23 ศนธ. (36)	25,200.00	1,852,192.00	1,430,956.40	3,327,221.96	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6,635,570.36	1,088,808.71	508,635.91	1,597,444.62	8,233,014.98
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	800,053,019.12	10,838,640.75	5,293,380.04	136,743,702.01	73,868,788.45	38,859,589.00	196,919.00	200,934.24	300,000.00	1,066,354,972.61	21,846,419.86	10,205,533.42	32,051,953.27	1,098,406,925.88
1 กสท. (00)	2,726,181.31	220,837.00	588,861.71	42,771,269.83	32,128,343.13	35,615,504.00	196,919.00	145,464.09	300,000.00	114,693,380.07	1,510,283.04	705,527.23	2,215,810.27	116,909,190.34
2 สลก. (01)	773,144,272.49	602,349.05	171,266.20	50,897,726.36	13,398,219.37	7,800.00	0.00	29,145.44	0.00	838,250,778.91	2,669,337.47	1,246,978.36	3,916,315.83	842,167,094.74
3 กพน. (02)	2,802,193.28	6,158,104.13	6,552.00	2,244,916.78	2,495,722.17	0.00	0.00	2,128.04	0.00	13,709,616.40	1,896,634.52	886,010.94	2,782,645.46	16,492,261.86
4 กพค. (03)	3,832,079.76	304,215.39	843,768.50	20,374,795.96	21,919,857.38	744,120.00	0.00	12.00	0.00	48,018,848.99	3,090,811.81	1,443,869.68	4,534,681.49	52,553,530.48
5 กพร. (11)	545,719.00	273,986.00	134,535.00	42,090.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	996,330.00	316,105.75	147,668.49	463,774.24	1,460,104.24
6 กบค. (12)	2,651,032.82	788,958.93	27,102.00	954,938.41	37,542.21	0.00	0.00	0.00	0.00	4,459,574.37	1,615,651.63	754,750.06	2,370,401.69	6,829,976.06
7 กนย. (13)	1,407,224.45	2,188,775.45	87,129.60	1,176,300.03	14,229.11	0.00	0.00	0.00	0.00	4,873,658.64	1,123,931.57	525,043.52	1,648,975.09	6,522,633.73
8 กคณ. (14)	220,511.00	46,700.00	0.00	85,162.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	352,373.78	316,105.75	147,668.49	463,774.24	816,148.02
9 กกม. (16)	630,754.42	1,050.00	45,804.00	1,014,894.10	445.83	0.00	0.00	0.00	0.00	1,692,948.35	842,948.68	393,782.64	1,236,731.32	2,929,679.67
10 กปท. (20)	3,398,147.25	180,664.80	1,678,859.75	4,303,472.94	3,818,297.89	1,970,565.00	0.00	24,184.67	0.00	15,374,192.30	4,320,111.97	2,018,136.03	6,338,247.99	21,712,440.29
11 กปภ. (21)	1,749,834.74	9,000.00	1,692,185.28	9,818,754.17	17,808.23	521,600.00	0.00	0.00	0.00	13,809,182.42	948,317.26	443,005.47	1,391,322.73	15,200,505.15
12 กงพ. (27)	3,113,621.81	0.00	1,135.00	1,566,795.84	17,296.85	0.00	0.00	0.00	0.00	4,698,849.50	1,123,931.57	525,043.52	1,648,975.09	6,347,824.59
13 ศบพ. (28)	3,831,446.79	64,000.00	16,181.00	1,492,584.81	21,026.28	0.00	0.00	0.00	0.00	5,425,238.88	2,072,248.83	968,048.99	3,040,297.82	8,465,536.70
ต้นทุนรวม	824,077,503.66	15,702,552.51	28,501,402.93	192,171,291.95	75,265,686.86	48,915,604.00	196,919.00	200,947.24	477,551.85	1,185,509,460.00	48,434,426.02	22,626,094.18	71,060,520.20	1,256,569,980.20

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก		153,468,097.93	312,041.00	36,062,856.31	5,233,004.53	195,075,999.77	1,182.00	คดี	165,038.92
1	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านอาญาพิเศษ	19,913,439.48	-	5,989,442.59	11,281.53	25,914,163.60	195.00	คดี	132,893.15
2	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านทรัพย์สินทางปัญญา	3,585,133.03	-	1,844,098.52	249,088.69	5,678,320.24	60.00	คดี	94,638.67
3	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านคุ้มครองผู้บริโภคและสิ่งแวดล้อม	27,040,807.58	312,040.00	5,840,035.68	859,166.40	34,052,049.66	193.00	คดี	176,435.49
4	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านการเงินการธนาคาร	9,328,688.52	-	1,952,902.99	12,000.00	11,293,591.51	102.00	คดี	110,721.49
5	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านภาษีอากร	3,746,289.01	-	2,163,351.19	-	5,909,640.20	51.00	คดี	115,875.30
6	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านเทคโนโลยีด้านสารสนเทศ	5,384,719.86	1.00	1,659,426.71	-	7,044,147.57	34.00	คดี	207,180.81
7	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านอาชญากรรมระหว่างประเทศ	11,697,026.34	-	2,266,796.11	5,662.80	13,969,485.25	52.00	คดี	268,643.95
8	การปฏิบัติการพิเศษ	12,857,681.19	-	5,036,461.22	3,818,297.89	21,712,440.30	9.00	คดี	2,412,493.37
9	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษส่วนภูมิภาค	40,138,338.08	-	6,508,734.58	264,308.39	46,911,381.05	323.00	คดี	145,236.47
10	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านความมั่นคง	19,775,974.84	-	2,801,606.72	13,198.83	22,590,780.39	163.00	คดี	138,593.74
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน		955,813,005.48	1,816,918.47	33,831,374.15	70,032,682.33	1,061,493,980.43			14,038,147.71
1	งานด้านการเงินและการบัญชี	5,056,621.77	-	1,273,905.97	17,296.85	6,347,824.59	46,071.00	จำนวนเอกสารรายการ	137.78
2	งานด้านพัสดุ	448,548,145.25	37,499.99	10,197,125.05	7,416,871.44	466,199,641.73	233.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	2,000,856.83
3	งานบริหารทรัพยากรบุคคล	5,013,154.22	-	1,779,279.63	37,542.21	6,829,976.06	1,198.00	จำนวนบุคลากร	5,701.15
4	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	11,748,320.67	120,000.00	2,128,219.02	2,495,722.17	16,492,261.86	115,409.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	142.90
5	งานด้านการตรวจสอบภายใน	463,119.27	-	353,028.75	-	816,148.02	1,275.00	จำนวนวันคนงาน/ตรวจสอบ	640.12
6	งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของกรมสอบสวนคดีพิเศษ	21,760,779.09	61,072.86	2,685,086.53	17,535,885.90	42,042,824.38	1,644.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	25,573.49
7	งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,440,194.77	15,268.22	671,271.63	4,383,971.48	10,510,706.10	1.00	ระบบ	10,510,706.10
8	งานด้านแผนงาน	5,247,335.05	-	1,261,069.57	14,229.11	6,522,633.73	5.00	ด้าน	1,304,526.75
9	งานพัฒนาระบบและบริหารราชการ	1,114,519.49	-	345,584.75	-	1,460,104.24	10.00	ด้าน	146,010.42
10	งานสารบรรณ	231,508,720.13	19,354.83	5,263,032.29	3,828,062.68	240,619,169.93	42,698.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	5,635.37
11	งานด้านยานพาหนะ	130,223,655.07	10,887.09	2,960,455.66	2,153,285.26	135,348,283.08	556,515.70	จำนวนกิโลเมตร	243.21
12	งานคดีความเห็นแย้ง	109,140.42	-	-	-	109,140.42	154.00	ครั้ง	708.70
13	งานที่ปรึกษากฎหมาย	1,951,510.74	-	868,582.68	445.83	2,820,539.25	76.00	เรื่อง	37,112.36
14	อำนวยการและบริหารจัดการ	81,363,138.45	1,552,835.47	1,864,873.29	32,128,343.13	116,909,190.34	766,470.70	ครั้ง	152.53
15	งานด้านบริหารคดี	6,264,651.09	-	2,179,859.33	21,026.28	8,465,536.70	1,182.00	คดี	7,162.04
ต้นทุนรวม		1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20			14,203,186.63

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)									
ผลผลิตย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การสืบสวนสอบสวน	140,610,416.74	312,041.00	31,026,395.09	1,414,706.64	173,363,559.47	1,182.00	คดี	146,669.68
2	คุ้มครองพยาน	12,857,681.19	-	5,036,461.22	3,818,297.89	21,712,440.30	16.00	คดี	1,357,027.52
3	อำนวยความสะดวกและบริหารจัดการ	955,813,005.48	1,816,918.47	33,831,374.15	70,032,682.33	1,061,493,980.43	1,531,760.40	ครั้ง	692.99
ต้นทุนรวม		1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	สืบสวนสอบสวนคดีพิเศษ	153,468,097.93	312,041.00	36,062,856.31	5,233,004.53	195,075,999.77	1,182.00	คดี	165,038.92
2	พัฒนาบุคลากร	16,761,474.89	120,000.00	3,907,498.65	2,533,264.38	23,322,237.92	116,607.00	จำนวนชั่วโมง/คน การฝึกอบรม	200.01
3	อำนวยการ	897,163,399.94	1,620,577.39	21,912,421.01	45,543,859.35	966,240,257.69	1,413,263.40	ครั้ง	683.69
4	พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานคดีพิเศษ	41,888,130.65	76,341.08	8,011,454.49	21,955,558.60	71,931,484.82	1,890.00	ครั้ง	38,058.99
ต้นทุนรวม		1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)									
ผลผลิตหลัก		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การจัดการคหิพิเศษแล้วเสร็จตามมาตรฐานที่กำหนด	1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20	1,182.00	คหิ	1,063,087.97
รวมต้นทุนผลผลิต		1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20			

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																		
กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)								ผลการเปรียบเทียบ	
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อ เพิ่ม/ (ลด)%
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	244,474,944.93	216,061.00	51,173,270.70	2,452,241.59	298,316,518.22	615.00			153,468,097.93	312,041.00	36,062,856.31	5,233,004.53	195,075,999.77	1,182.00				
1 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านอาญาพิเศษ	32,990,059.80		6,061,175.33	8,540.14	39,059,775.27	103.00	คดี	379,221.12	19,913,439.48	-	5,989,442.59	11,281.53	25,914,163.60	195.00	คดี	132,893.15	-33.66	89.32
2 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านทรัพย์สินทาง	6,484,780.89		1,906,625.36	240,422.80	8,631,829.05	44.00	คดี	196,177.93	3,585,133.03	-	1,844,098.52	249,088.69	5,678,320.24	60.00	คดี	94,638.67	-34.22	36.36
3 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านคุ้มครองผู้บริโภค	19,338,008.29	178,761.00	2,171,986.51	1,111,792.08	22,800,547.88	89.00	คดี	256,185.93	27,040,807.58	312,040.00	5,840,035.68	859,166.40	34,052,049.66	193.00	คดี	176,435.49	49.35	116.85
4 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านการเงินการศ	28,547,518.52		1,882,449.50	10,841.10	30,440,809.12	35.00	คดี	869,737.40	9,328,688.52	-	1,952,902.99	12,000.00	11,293,591.51	102.00	คดี	110,721.49	-62.90	191.43
5 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านการภาษีอากร	4,685,431.92		2,716,063.06		7,401,494.98	22.00	คดี	336,431.59	3,746,289.01	-	2,163,351.19	-	5,909,640.20	51.00	คดี	115,875.30	-20.16	131.82
6 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านเทคโนโลยีคำ	6,974,524.56		2,097,431.00		9,071,955.56	17.00	คดี	533,644.44	5,384,719.86	1.00	1,659,426.71	-	7,044,147.57	34.00	คดี	207,180.81	-22.35	100.00
7 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านอาชญากรรม	7,976,986.88		2,201,215.23	5,662.80	10,183,864.91	15.00	คดี	678,924.33	11,697,026.34	-	2,266,796.11	5,662.80	13,969,485.25	52.00	คดี	268,643.95	37.17	246.67
8 การปฏิบัติการพิเศษ	78,023,303.35		23,949,886.05	942,858.36	102,916,047.76	44.00	คดี	2,339,001.09	12,857,681.19	-	5,036,461.22	3,818,297.89	21,712,440.30	9.00	คดี	2,412,493.37	-78.90	-79.55
9 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษส่วนภูมิภาค	48,793,203.87	37,300.00	6,326,868.66	122,451.51	55,279,824.04	206.00	คดี	268,348.66	40,138,338.08	-	6,508,734.58	264,308.39	46,911,381.05	323.00	คดี	145,236.47	-15.14	56.80
10 การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านความมั่นคง	10,661,126.85		1,859,570.00	9,672.80	12,530,369.65	40.00	คดี	313,259.24	19,775,974.84	-	2,801,606.72	13,198.83	22,590,780.39	163.00	คดี	138,593.74	80.29	307.50
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	967,130,411.91	10,895,499.89	42,478,378.54	76,071,855.69	1,096,576,146.03				950,756,383.71	1,816,918.47	32,557,468.18	70,015,385.48	1,061,493,980.43	1,486,871.40				
1 งานด้านการเงินและการบัญชี	5,834,607.02		1,253,261.73	16,382.09	7,104,250.84	41,815.00	จำนวนรายการ	169.90	5,056,621.77	-	1,273,905.97	17,296.85	6,347,824.59	46,071.00	จำนวนรายการ	137,7835209	-10.65	10.18
2 งานด้านพัสดุ	516,753,575.49		11,276,005.50	11,828,989.55	539,858,570.54	410.00	จำนวนใบแจ้งหนี้	1,316,728.22	448,548,145.25	37,499.99	10,197,125.05	7,416,871.44	466,199,641.73	233.00	จำนวนใบแจ้งหนี้	2,000,856.83	-13.64	-43.17
3 งานบริหารทรัพยากรบุคคล	7,693,137.68		1,448,980.49	35,480.71	9,177,598.88	1,165.00	จำนวนบุคลากร	7,877.77	5,013,154.22	-	1,779,279.63	37,542.21	6,829,976.06	1,198.00	จำนวนบุคลากร	5,701.15	-25.58	2.83
4 การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	21,226,661.57		10,208,013.62	1,734,934.99	33,169,610.18	59,282.00	จำนวนบุคลากร	559.52	11,748,320.67	120,000.00	2,128,219.02	2,495,722.17	16,492,261.86	115,409.00	จำนวนบุคลากร	142.90	-50.28	94.68
5 งานด้านการตรวจสอบภายใน	457,244.85		232,806.48		690,051.33	1,172.00	จำนวนใบตรวจสอบ	588.78	463,119.27	-	353,028.75	-	816,148.02	1,275.00	จำนวนใบตรวจสอบ	640.12	18.27	8.79
6 งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศของกรมสอบสวน	23,681,398.98		2,010,592.94	18,846,624.58	44,538,616.50	1,884.00	จำนวนใบเสนอราคา	23,640.45	21,760,779.09	61,072.86	2,685,086.53	17,535,885.90	42,042,824.38	1,644.00	จำนวนใบเสนอราคา	25,573.49	-5.60	-12.74
7 งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	5,920,349.74		502,648.23	4,711,656.15	11,134,654.12	1.00	ระบบ	11,134,654.12	5,440,194.77	15,268.22	671,271.63	4,383,971.48	10,510,706.10	1.00	ระบบ	10,510,706.10	-5.60	0.00
8 งานด้านแผนงาน	5,621,036.46		1,266,216.15	14,229.11	6,901,481.72	4.00	ด้าน	1,725,370.43	5,247,335.05	-	1,261,069.57	14,229.11	6,522,633.73	5.00	ด้าน	1,304,526.75	-5.49	25.00
9 งานพัฒนาระบบและบริหารราชการ	1,281,258.38		270,432.48		1,551,690.86	7.00	ด้าน	221,670.12	1,114,519.49	-	345,584.75	-	1,460,104.24	10.00	ด้าน	146,010.42	-5.90	42.86
10 งานสารบรรณ	162,118,768.78		3,537,570.35	3,711,055.54	169,367,394.67	40,500.00	จำนวนใบแจ้งหนี้	4,181.91	231,508,720.13	19,354.83	5,263,032.29	3,828,062.68	240,619,169.93	42,698.00	จำนวนใบแจ้งหนี้	5,635.37	42.07	5.43
11 งานด้านยานพาหนะ	101,324,230.49		2,210,981.47	2,319,409.72	105,854,621.68	2,543,962.00	จำนวนใบเสนอราคา	41.61	130,223,655.07	10,887.09	2,960,455.66	2,153,285.26	135,348,283.08	556,515.70	จำนวนใบเสนอราคา	243.21	27.86	-78.12
12 งานคดีความเห็นแย้ง	2,421,876.85		703,388.16		3,125,265.01	148.00	ครั้ง	21,116.66	109,140.42	-	-	-	109,140.42	154.00	ครั้ง	708.70	-96.51	4.05
13 งานที่ปรึกษากฎหมาย	1,774,156.87		751,060.41	445.83	2,525,663.11	85.00	เรื่อง	29,713.68	1,951,510.74	-	868,582.68	445.83	2,820,539.25	76.00	เรื่อง	37,112.36	11.68	-10.59
14 อำนาจการและบริหารจัดการ	106,693,744.41	10,895,499.89	4,751,906.63	32,831,621.15	155,172,772.08	2,690,435.00	ครั้ง	57.68	81,363,138.45	1,552,835.47	1,864,873.29	32,128,343.13	116,909,190.34	766,470.70	ครั้ง	152.53	-24.66	-71.51
15 งานด้านบริหารคดี	4,328,364.34		2,054,513.90	21,026.27	6,403,904.51	574.00	คดี	11,156.63	6,264,651.09	-	2,179,859.33	21,026.28	8,465,536.70	1,182.00	คดี	7,162.04	32.19	105.92
รวมต้นทุนผลผลิต	1,211,605,356.84	11,111,560.89	93,651,649.24	78,524,097.28	1,394,892,664.25			-	1,104,224,481.64	2,128,959.47	68,620,324.49	75,248,390.01	1,256,569,980.20					

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)								รายการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1. การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษ	166,451,641.58	216,061.00	27,223,384.65	1,509,383.23	195,400,470.46	571.00	คดี	342,207.48	140,610,416.74	312,041.00	31,026,395.09	1,414,706.64	173,363,559.47	1,182.00	คดี	146,669.68	-11.28	107.01	-57.14
2. การคุ้มครองพยานในคดีพิเศษ	78,023,303.35	-	23,949,886.05	942,858.36	102,916,047.76	44.00	คดี	2,339,001.09	12,857,681.19	-	5,036,461.22	3,818,297.89	21,712,440.30	16.00	คดี	1,357,027.52	-78.90	-63.64	-41.98
3. การอำนวยความสะดวกและบริหารจัดการ	967,130,411.91	10,895,499.89	42,478,378.54	76,071,855.69	1,096,576,146.03	8,164,902.00	ครั้ง	134.30	955,813,005.48	1,816,918.47	33,831,374.15	70,032,682.33	1,061,493,980.43	1,531,760.40	ครั้ง	692.99	-3.20	-81.24	415.99
ต้นทุนรวม	1,211,605,356.84	11,111,560.89	93,651,649.24	78,524,097.28	1,394,892,664.25				1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ค.ศ.59 - ก.ย.60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ค.ศ.60 - ก.ย.61)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1. การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษ	244,474,944.93	216,061.00	51,173,270.70	2,452,241.59	298,316,518.22	615.00	คดี	485,067.51	153,468,097.93	312,041.00	36,062,856.31	5,233,004.53	195,075,999.77	1,182.00	คดี	165,038.92	-34.61	92.20	-65.98
2. การพัฒนาบุคลากร	28,919,799.25	-	11,656,994.11	1,770,415.70	42,347,209.06	60,447.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	700.57	16,761,474.89	120,000.00	3,907,498.65	2,533,264.38	23,322,237.92	116,607.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	200.01	-44.93	92.91	-71.45
3. การอำนวยความสะดวก	893,182,171.04	10,895,499.89	23,262,532.16	50,707,458.05	978,047,661.14	8,164,902.00	ครั้ง	119.79	897,163,399.94	1,620,577.39	21,912,421.01	45,543,859.35	966,240,257.69	1,413,263.40	ครั้ง	683.69	-1.21	-82.69	470.76
4. พัฒนาและเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานคดีพิเศษ	45,028,441.62		7,558,852.27	23,593,981.94	76,181,275.83	2,129.00	ด้าน	35,782.66	41,888,130.65	76,341.08	8,011,454.49	21,955,558.60	71,931,484.82	1,890.00	ครั้ง	38,058.99	-5.58	-11.23	6.36
ต้นทุนรวม	1,211,605,356.84	11,111,560.89	93,651,649.24	78,524,097.28	1,394,892,664.25				1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ต.ค.59 - ก.ย.60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค.60 - ก.ย.61)								รายการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
1.การจัดการคหิพิเศษแล้วเสร็จตาม มาตรฐานที่กำหนด	1,211,605,356.84	11,111,560.89	93,651,649.24	78,524,097.28	1,394,892,664.25	615.00	คหิ	2,268,118.15	1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20	1,182.00	คหิ	1,063,087.97	-9.92	92.20	-53.13
ต้นทุนรวม	1,211,605,356.84	11,111,560.89	93,651,649.24	78,524,097.28	1,394,892,664.25				1,109,281,103.41	2,128,959.47	69,894,230.46	75,265,686.86	1,256,569,980.20						

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560											
	ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร									
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายรักษาความมั่นคง	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม
	5101		5102	5103	5104	5105	5106	5107	5201	5203	5212	
ศูนย์ต้นทุนหลัก	22,655,593.45	22,655,593.45	4,040,402.58	23,709,845.55	74,554,960.31	1,491,575.02	11,590,850.00	-	-	-	-	115,387,633.46
กตท. (04)	1,379,509.88	1,379,509.88	323,165.38	1,896,792.26	3,055,739.01	5,662.80	461,600.00	-	-	-	-	5,742,959.45
กคร. (05)	1,798,576.26	1,798,576.26	208,705.00	1,690,352.32	4,477,696.27	1,840.55	1,419,600.00	-	-	-	-	7,798,194.14
กคภ. (06)	2,622,831.51	2,622,831.51	44,640.00	228,901.69	1,241,608.81	-	94,700.00	-	-	-	-	1,609,850.50
กคจ. (07)	1,111,947.50	1,111,947.50	321,980.00	803,911.50	24,773,094.30	10,841.10	733,600.00	-	-	-	-	26,643,426.90
กคป. (08)	1,642,963.00	1,642,963.00	443,855.20	121,430.00	3,034,432.02	240,422.80	517,000.00	-	-	-	-	4,357,140.02
กคส. (09)	2,323,357.75	2,323,357.75	1,746,657.00	5,657,878.34	7,432,999.74	1,111,792.08	1,359,050.00	-	-	-	-	17,308,377.16
กคท. (10)	1,650,819.64	1,650,819.64	96,880.00	1,164,257.20	2,976,164.00	-	498,400.00	-	-	-	-	4,735,701.20
กมค. (17)	1,187,548.24	1,187,548.24	40,295.00	2,553,310.87	4,184,216.71	9,672.80	1,923,600.00	-	-	-	-	8,711,095.38
กคร. (18)	1,201,513.25	1,201,513.25	-	1,328,127.93	1,498,007.35	6,699.59	336,000.00	-	-	-	-	3,168,834.87
กคม. (19)	3,224,629.00	3,224,629.00	754,925.00	5,073,028.99	6,555,795.68	-	1,589,100.00	-	-	-	-	13,972,849.67
ศปพ.5 (22)	1,276,141.13	1,276,141.13	50,000.00	316,331.20	3,112,860.48	40,767.70	466,800.00	-	-	-	-	3,986,759.38
ศปพ.2 (23)	404,714.00	404,714.00	-	106,596.00	2,651,559.04	-	453,600.00	-	-	-	-	3,211,755.04
ศปพ.4 (24)	1,445,485.29	1,445,485.29	9,300.00	690,176.00	3,072,686.77	1,900.00	492,400.00	-	-	-	-	4,266,462.77
ศปพ.8 (25)	675,980.00	675,980.00	-	902,088.40	2,158,514.01	-	450,000.00	-	-	-	-	3,510,602.41
ศปพ.จชต. (26)	709,577.00	709,577.00	-	1,176,662.85	4,329,586.12	61,975.60	795,400.00	-	-	-	-	6,363,624.57
ศปพ.1 (29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศปพ.3 (30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศปพ.6 (31)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศปพ.7 (32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศปพ.9 (33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กคบ. (34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศป.สพ. (35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศนธ. (36)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	778,915,126.90	778,915,126.90	18,676,792.23	11,127,194.41	244,779,427.56	77,032,522.26	50,768,400.00	2,918,602.82	-	2,376,598.75	3,800.11	407,683,338.14
กลท. (00)	8,042,753.09	8,042,753.09	19,500.00	1,648,579.33	71,862,215.97	32,715,905.94	34,239,700.00	2,918,602.82	-	7,517.08	3,800.11	143,415,821.25
สลก. (01)	747,104,098.54	747,104,098.54	245,094.70	196,648.00	45,539,721.38	17,859,454.81	-	-	-	-	-	63,840,918.89
กพน. (02)	2,795,414.50	2,795,414.50	12,142,779.60	324,879.56	2,606,497.25	1,734,934.99	10,450,000.00	-	-	-	-	27,259,091.40
กทศ. (03)	4,358,701.82	4,358,701.82	555,405.73	144,381.30	19,947,828.15	23,558,280.73	1,087,400.00	-	-	2,369,081.67	-	47,662,377.58
กพร. (11)	695,195.00	695,195.00	365,625.00	36,700.00	78,210.00	-	-	-	-	-	-	480,535.00
กบค. (12)	2,697,471.25	2,697,471.25	2,401,383.00	800.00	1,840,407.45	35,480.71	-	-	-	-	-	4,278,071.16
กนย. (13)	1,853,686.07	1,853,686.07	1,321,834.20	300,629.00	1,531,299.04	14,229.11	-	-	-	-	-	3,167,991.35
กตบ. (14)	159,703.21	159,703.21	46,200.00	-	108,187.26	-	-	-	-	-	-	154,387.26
กคย. (15)	1,649,705.00	1,649,705.00	-	-	455,094.82	-	-	-	-	-	-	455,094.82
กกม. (16)	665,557.25	665,557.25	83,400.00	5,920.00	749,874.84	445.83	-	-	-	-	-	839,640.67
กปพศ. (20)	3,328,190.50	3,328,190.50	1,130,350.00	3,112,873.24	83,826,154.08	942,858.36	3,647,200.00	-	-	-	-	92,659,435.68
กปภ. (21)	1,143,350.50	1,143,350.50	1,500.00	5,314,330.94	12,530,863.43	17,808.21	1,344,100.00	-	-	-	-	19,208,602.58
กทพ. (27)	2,809,836.80	2,809,836.80	38,500.00	-	2,520,853.73	87,421.45	-	-	-	-	-	2,646,775.18
ศบพ. (28)	1,611,463.37	1,611,463.37	325,220.00	41,453.04	1,182,220.16	65,702.12	-	-	-	-	-	1,614,595.32
ต้นทุนรวม	801,570,720.35	801,570,720.35	22,717,194.81	34,837,039.96	319,334,387.87	78,524,097.28	62,359,250.00	2,918,602.82	-	2,376,598.75	3,800.11	523,070,971.60

ต้นทุนรวม	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561												ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายรักษา ความมั่นคง	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าจำหน่าย จากการขาย สินทรัพย์	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม				
138,043,226.91	24,024,484.54	24,024,484.54	4,863,911.76	23,208,022.89	55,427,589.94	1,396,898.41	10,056,015.00	-	13.00	177,551.85	95,130,002.85	119,154,487.39			
7,122,469.33	2,384,155.32	2,384,155.32	566,619.00	4,528,642.33	3,419,268.92	5,662.80	127,900.00	-	-	-	8,648,093.05	11,032,248.37	72.83	50.59	54.89
9,596,770.40	1,694,613.75	1,694,613.75	-	1,105,268.40	1,897,759.01	2,316.55	938,880.00	-	2.00	-	3,944,225.96	5,638,839.71	-5.78	-49.42	-41.24
4,232,682.01	2,239,518.80	2,239,518.80	9,800.00	348,172.43	582,694.92	-	101,400.00	-	-	-	1,042,067.35	3,281,586.15	-14.61	-35.27	-22.47
27,755,374.40	1,752,946.50	1,752,946.50	147,780.00	1,181,124.44	4,936,608.41	12,000.00	841,200.00	-	-	-	7,118,712.85	8,871,659.35	57.65	-73.28	-68.04
6,000,103.02	1,581,219.83	1,581,219.83	-	185,705.96	1,174,424.54	249,088.69	169,000.00	-	10.00	-	1,778,229.19	3,359,449.02	-3.76	-59.19	-44.01
19,631,734.91	3,080,763.21	3,080,763.21	663,340.00	3,913,120.06	4,054,965.87	859,166.40	818,240.00	-	-	177,551.85	10,486,384.18	13,567,147.39	32.60	-39.41	-30.89
6,386,520.84	1,260,190.25	1,260,190.25	292,930.76	633,207.10	2,616,299.60	-	180,300.00	-	1.00	-	3,722,738.46	4,982,928.71	-23.66	-21.39	-21.98
9,898,643.62	727,912.82	727,912.82	177,300.00	2,591,068.68	4,269,736.85	13,198.83	2,159,570.00	-	-	-	9,210,874.36	9,938,787.18	-38.70	5.74	0.41
4,370,348.12	902,887.64	902,887.64	94,175.00	649,972.00	969,431.90	8,964.98	1,181,080.00	-	-	-	2,903,623.88	3,806,511.52	-24.85	-8.37	-12.90
17,197,478.67	1,830,158.50	1,830,158.50	800,000.00	2,402,598.78	2,955,908.89	-	699,045.00	-	-	-	6,857,552.67	8,687,711.17	-43.24	-50.92	-49.48
5,262,900.51	892,859.08	892,859.08	-	436,079.72	3,349,017.90	43,031.87	72,000.00	-	-	-	3,900,129.49	4,792,988.57	-30.03	-2.17	-8.93
3,616,469.04	208,905.00	208,905.00	-	238,686.30	2,415,594.49	1,281.55	140,400.00	-	-	-	2,795,962.34	3,004,867.34	-48.38	-12.95	-16.91
5,711,948.06	1,369,980.67	1,369,980.67	-	528,574.00	3,118,903.33	40,332.28	88,000.00	-	-	-	3,775,809.61	5,145,790.28	-5.22	-11.50	-9.91
4,186,582.41	912,929.25	912,929.25	-	625,107.96	2,003,383.81	1,428.71	36,000.00	-	-	-	2,665,920.48	3,578,849.73	35.05	-24.06	-14.52
7,073,201.57	741,017.50	741,017.50	142,210.00	572,466.00	4,036,126.43	51,763.02	179,250.00	-	-	-	4,981,815.45	5,722,832.95	4.43	-21.71	-19.09
-	27,800.00	27,800.00	-	5,900.40	214,019.68	17,638.20	30,000.00	-	-	-	267,558.28	295,358.28	100.00	100.00	100.00
-	780.00	780.00	-	66,816.00	268,439.31	27,138.34	18,000.00	-	-	-	380,393.65	381,173.65	100.00	100.00	100.00
-	20,525.00	20,525.00	-	100,878.00	308,401.47	7,701.91	-	-	-	-	416,981.38	437,506.38	100.00	100.00	100.00
-	27,400.00	27,400.00	-	83,979.00	263,985.53	15,713.92	30,000.00	-	-	-	393,678.45	421,078.45	100.00	100.00	100.00
-	12,621.00	12,621.00	-	132,072.00	395,539.97	40,470.36	32,400.00	-	-	-	600,482.33	613,103.33	100.00	100.00	100.00
-	1,674,256.82	1,674,256.82	117,565.00	919,120.32	3,142,697.15	-	60,000.00	-	-	-	4,239,382.47	5,913,639.29	100.00	100.00	100.00
-	655,843.60	655,843.60	-	528,506.61	5,707,160.00	-	2,153,350.00	-	-	-	8,389,016.61	9,044,860.21	100.00	100.00	100.00
-	25,200.00	25,200.00	1,852,192.00	1,430,956.40	3,327,221.96	-	-	-	-	-	6,610,370.36	6,635,570.36	100.00	100.00	100.00
1,186,598,465.04	800,053,019.12	800,053,019.12	10,838,640.75	5,293,380.04	136,743,702.01	73,868,788.45	38,859,589.00	196,919.00	200,934.24	300,000.00	266,301,953.49	1,066,354,972.61			
151,458,574.34	2,726,181.31	2,726,181.31	220,837.00	588,861.71	42,771,269.83	32,128,343.13	35,615,504.00	196,919.00	145,464.09	300,000.00	111,967,198.76	114,693,380.07	-66.10	-21.93	-24.27
810,945,017.43	773,144,272.49	773,144,272.49	602,349.05	171,266.20	50,897,726.36	13,398,219.37	7,800.00	-	29,145.44	-	65,106,506.42	838,250,778.91	3.49	1.98	3.37
30,054,505.90	2,802,193.28	2,802,193.28	6,158,104.13	6,552.00	2,244,916.78	2,495,722.17	-	-	2,128.04	-	10,907,423.12	13,709,616.40	0.24	-59.99	-54.38
52,021,079.40	3,832,079.76	3,832,079.76	304,215.39	843,768.50	20,374,795.96	21,919,857.38	744,120.00	-	12.00	-	44,186,769.23	48,018,848.99	-12.08	-7.29	-7.69
1,175,730.00	545,719.00	545,719.00	273,986.00	134,535.00	42,090.00	-	-	-	-	-	450,611.00	996,330.00	-21.50	-6.23	-15.26
6,975,542.41	2,651,032.82	2,651,032.82	788,958.93	27,102.00	954,938.41	37,542.21	-	-	-	-	1,808,541.55	4,459,574.37	-1.72	-57.73	-36.07
5,021,677.42	1,407,224.45	1,407,224.45	2,188,775.45	87,129.60	1,176,300.03	14,229.11	-	-	-	-	3,466,434.19	4,873,658.64	-24.09	9.42	-2.95
314,090.47	220,511.00	220,511.00	46,700.00	-	85,162.78	-	-	-	-	-	131,862.78	352,373.78	38.08	-14.59	12.19
2,104,799.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
1,505,197.92	630,754.42	630,754.42	1,050.00	45,804.00	1,014,894.10	445.83	-	-	-	-	1,062,193.93	1,692,948.35	-5.23	26.51	12.47
95,987,626.18	3,398,147.25	3,398,147.25	180,664.80	1,678,859.75	4,303,472.94	3,818,297.89	1,970,565.00	-	24,184.67	-	11,976,045.05	15,374,192.30	2.10	-87.08	-83.98
20,351,953.08	1,749,834.74	1,749,834.74	9,000.00	1,692,185.28	9,818,754.17	17,808.23	521,600.00	-	-	-	12,059,347.68	13,809,182.42	53.04	-37.22	-32.15
5,456,611.98	3,113,621.81	3,113,621.81	-	1,135.00	1,566,795.84	17,296.85	-	-	-	-	1,585,227.69	4,698,849.50	10.81	-40.11	-13.89
3,226,058.69	3,831,446.79	3,831,446.79	64,000.00	16,181.00	1,492,584.81	21,026.28	-	-	-	-	1,593,792.09	5,425,238.88	137.76	-1.29	68.17
1,324,641,691.95	824,077,503.66	824,077,503.66	15,702,552.51	28,501,402.93	192,171,291.95	75,265,686.86	48,915,604.00	196,919.00	200,947.24	477,551.85	361,431,956.34	1,185,509,460.00			

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่ / ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม			
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	43,098,129.06	-	43,098,129.06	48,434,426.02	-	48,434,426.02	12.38	-	12.38
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	-	27,152,843.24	27,152,843.24	-	22,626,094.18	22,626,094.18	-	-16.67	-16.67
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. ค่าใช้จ่ายรักษาความมั่นคง	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ต้นทุนรวม	43,098,129.06	27,152,843.24	70,250,972.30	48,434,426.02	22,626,094.18	71,060,520.20	12.38	-16.67	1.15