

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	ค่าใช้จ่ายดำเนินการฝึกอบรม	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	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษามันคงของประเทศ	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

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2561 (ต่อ)

ค่าใช้จ่ายในระบบGFMS 1,441,014,651.79

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลิต

5101040101	เบี้ยหวัด	-	
5101040102	บำนาญปกติ	59,084,850.61	
5101040105	เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	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-เงินตรอรองราชการ	-	184,444,671.59

รวมต้นทุนผลิต

1,256,569,980.20

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง										ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวม																		
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร		ค่าใช้จ่ยฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ยเดินทาง		ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย		ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทษ		ค่าใช้จ่ายอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ			ค่าจ้างนายจากราชการยสึนทรัพย์		ค่าใช้จ่ายอื่น		รวม		ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		รวม									
	5101	5102	5103	5104	5105	5106	5107	5203	5212	5101	5104	5105	5106	5107		5203	5212	5101	5104	5105	5106	5107	5203	5212	5101	5104	5105	5106	5107	5203	5212	รวม	รวม
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	26,588,006.16	119,154,487.39	0.00	0.00	0.00	26,588,006.16	177,551.85	26,588,006.16	12,420,560.76	39,008,566.93	158,163,054.32	39,008,566.93	177,551.85	12,420,560.76	26,588,006.16	119,154,487.39	0.00	0.00	0.00	0.00	26,588,006.16	177,551.85	119,154,487.39	158,163,054.32
1 กคท. (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	0.00	1,032,248.37	0.00	0.00	2,002,003.11	935,233.77	2,002,003.11	935,233.77	2,937,236.88	13,969,485.25	2,937,236.88	935,233.77	2,937,236.88	2,002,003.11	11,032,248.37	0.00	0.00	0.00	2,002,003.11	935,233.77	11,032,248.37	13,969,485.25		
2 กคท. (05)	1,694,613.75	0.00	1,105,266.40	1,897,759.01	2,316.55	938,880.00	0.00	2.00	0.00	0.00	5,638,839.71	0.00	0.00	1,861,511.66	869,603.33	1,861,511.66	869,603.33	2,731,114.99	8,369,954.70	2,731,114.99	869,603.33	2,731,114.99	1,861,511.66	5,638,839.71	0.00	0.00	0.00	1,861,511.66	869,603.33	5,638,839.71	8,369,954.70		
3 กคท. (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	0.00	3,281,586.15	0.00	0.00	1,791,265.94	836,788.11	1,791,265.94	836,788.11	2,628,054.05	5,909,640.20	2,628,054.05	836,788.11	2,628,054.05	1,791,265.94	3,281,586.15	0.00	0.00	0.00	1,791,265.94	836,788.11	3,281,586.15	5,909,640.20		
4 กคท. (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	0.00	8,871,659.35	0.00	0.00	1,650,774.49	737,157.67	1,650,774.49	737,157.67	2,421,932.16	11,293,591.51	2,421,932.16	737,157.67	2,421,932.16	1,650,774.49	3,359,449.02	0.00	0.00	0.00	1,650,774.49	737,157.67	3,359,449.02	11,293,591.51		
5 กคท. (08)	1,581,219.83	0.00	185,705.96	1,174,424.54	249,088.69	169,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,982,928.71	0.00	0.00	1,404,914.46	656,304.40	1,404,914.46	656,304.40	2,061,218.86	7,044,147.57	2,061,218.86	656,304.40	2,061,218.86	1,404,914.46	2,282,986.00	0.00	0.00	0.00	1,404,914.46	656,304.40	2,282,986.00	7,044,147.57		
6 กคท. (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	0.00	0.00	9,938,787.18	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	1,685,897.35	787,565.28	2,473,462.63	12,412,249.81	2,473,462.63	787,565.28	2,473,462.63	1,685,897.35	3,806,511.52	0.00	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	3,806,511.52	12,412,249.81		
7 กคท. (10)	1,260,190.25	292,930.76	633,207.10	2,616,299.60	0.00	180,300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,806,511.52	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	1,685,897.35	787,565.28	2,473,462.63	6,279,974.15	2,473,462.63	787,565.28	2,473,462.63	1,685,897.35	3,806,511.52	0.00	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	3,806,511.52	6,279,974.15		
8 กคท. (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	0.00	3,806,511.52	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	1,685,897.35	787,565.28	2,473,462.63	6,279,974.15	2,473,462.63	787,565.28	2,473,462.63	1,685,897.35	3,806,511.52	0.00	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	3,806,511.52	6,279,974.15		
9 กคท. (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	0.00	3,806,511.52	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	1,685,897.35	787,565.28	2,473,462.63	6,279,974.15	2,473,462.63	787,565.28	2,473,462.63	1,685,897.35	3,806,511.52	0.00	0.00	0.00	1,685,897.35	787,565.28	3,806,511.52	6,279,974.15		
10 กคท. (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	0.00	8,687,711.17	0.00	0.00	1,756,143.08	820,380.50	1,756,143.08	820,380.50	2,576,523.58	11,264,234.75	2,576,523.58	820,380.50	2,576,523.58	1,756,143.08	4,792,988.57	0.00	0.00	0.00	1,756,143.08	820,380.50	4,792,988.57	11,264,234.75		
11 กคท.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	0.00	4,792,988.57	0.00	0.00	807,825.81	377,375.03	807,825.81	377,375.03	1,185,200.84	5,978,189.41	1,185,200.84	807,825.81	1,185,200.84	436,079.72	3,004,867.34	0.00	0.00	0.00	436,079.72	377,375.03	3,004,867.34	5,978,189.41		
12 กคท.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	0.00	5,145,790.28	0.00	0.00	344,559.81	737,580.09	344,559.81	737,580.09	1,082,139.90	6,227,930.18	1,082,139.90	344,559.81	1,082,139.90	208,905.00	3,004,867.34	0.00	0.00	0.00	208,905.00	344,559.81	3,004,867.34	6,227,930.18		
13 กคท.4 (24)	1,569,980.67	0.00	528,574.00	3,118,903.33	40,332.28	88,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,145,790.28	0.00	0.00	344,559.81	737,580.09	344,559.81	737,580.09	1,082,139.90	6,227,930.18	1,082,139.90	344,559.81	1,082,139.90	1,569,980.67	3,004,867.34	0.00	0.00	0.00	1,569,980.67	344,559.81	3,004,867.34	6,227,930.18		
14 กคท.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	0.00	3,578,849.73	0.00	0.00	526,842.92	246,114.15	526,842.92	246,114.15	772,957.07	4,351,806.80	772,957.07	526,842.92	772,957.07	912,929.25	3,578,849.73	0.00	0.00	0.00	526,842.92	246,114.15	3,578,849.73	4,351,806.80		
15 กคท.จชท. (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	0.00	5,722,832.95	0.00	0.00	1,123,931.57	525,043.52	1,123,931.57	525,043.52	1,648,975.09	7,371,808.04	1,648,975.09	525,043.52	1,648,975.09	741,017.50	5,722,832.95	0.00	0.00	0.00	525,043.52	525,043.52	5,722,832.95	7,371,808.04		
16 กคท.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	0.00	295,358.28	0.00	0.00	245,860.03	114,853.27	245,860.03	114,853.27	360,713.30	656,071.58	360,713.30	245,860.03	360,713.30	27,800.00	295,358.28	0.00	0.00	0.00	245,860.03	114,853.27	295,358.28	656,071.58		
17 กคท.3 (30)	780.00	0.00	66,816.00	268,439.31	27,138.34	18,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	381,173.65	0.00	0.00	175,614.31	82,038.05	175,614.31	82,038.05	257,652.36	638,826.01	257,652.36	175,614.31	257,652.36	780.00	381,173.65	0.00	0.00	0.00	175,614.31	82,038.05	381,173.65	638,826.01		
18 กคท.6 (31)	20,525.00	0.00	100,878.00	308,401.47	7,701.91	88,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	437,506.38	0.00	0.00	280,982.89	131,260.88	280,982.89	131,260.88	412,243.77	849,750.15	412,243.77	280,982.89	412,243.77	20,525.00	437,506.38	0.00	0.00	0.00	280,982.89	131,260.88	437,506.38	849,750.15		
19 กคท.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	0.00	421,078.45	0.00	0.00	316,105.75	147,668.49	316,105.75	147,668.49	463,774.24	884,852.69	463,774.24	316,105.75	463,774.24	27,400.00	421,078.45	0.00	0.00	0.00	316,105.75	147,668.49	421,078.45	884,852.69		
20 กคท.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	0.00	613,103.33	0.00	0.00	316,105.75	147,668.49	316,105.75	147,668.49	463,774.24	1,076,877.57	463,774.24	316,105.75	463,774.24	12,621.00	613,103.33	0.00	0.00	0.00	316,105.75	147,668.49	613,103.33	1,076,877.57		
21 กคท. (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	0.00	5,913,639.29	0.00	0.00	2,037,125.97	772,702.95	2,037,125.97	772,702.95	2,988,767.35	8,902,406.64	2,988,767.35	2,037,125.97	2,988,767.35	1,674,256.82	5,913,639.29	0.00	0.00	0.00	2,037,125.97	772,702.95	5,913,639.29	8,902,406.64		
22 กคท. (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	0.00	9,044,860.21	0.00	0.00	9,044,860.21	772,702.95	9,044,860.21	772,702.95	9,902,406.64	18,902,406.64	9,902,406.64	772,702.95	9,902,406.64	655,843.60	9,044,860.21	0.00	0.00	0.00	772,702.95	772,702.95	9,044,860.21	18,902,406.64		
23 กคท. (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	0.00	6,635,570.36	0.00	0.00	1,088,808.71	508,635.91	1,088,808.71	508,635.91	1,597,444.62	8,233,014.98	1,597,444.62	1,088,808.71	1,597,444.62	25,200.00	6,635,570.36	0.00	0.00	0.00	1,088,808.71	508,635.91	6,635,570.36	8,233,014.98		
ศูนย์																																	

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

		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	การสืบสวนสอบสวนคดีพิเศษด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	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	การพัฒนาศูนย์ข้อมูล	11,748,320.67	120,000.00	2,128,219.02	2,495,722.17	16,492,261.86	115,409.00	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	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	อำนาจการและบริหารจัดการ	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			

(หน่วย : บาท)

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 คู่มือครองพยาน	12,857,681.19	-	5,036,461.22	3,818,297.89	21,712,440.30	16.00	คดี	1,357,027.52
3 อำนาจการและบริหารจัดการ	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	อำนวยความสะดวก	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

		ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การจัดทำการศึกษาแล้วเสร็จตามมาตรฐานที่กำหนด		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	คดี	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			

(หน่วย : บาท)

หมวดที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์แยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ก.ย.59 - ก.ย.60)							ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ก.ย.60 - ก.ย.61)							รายการเปรียบเทียบ				
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ลดลง (ลบ) %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น/ลดลง (ลบ) %	
1. การฝึกอบรมของกรมศุลกากร	166,451,641.58	216,061.00	27,223,384.65	1,509,383.23	195,400,470.46	571.00	คศ.	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	คศ.	146,669.68	-11.28	107.01	-57.14
2. การคุ้มครองชายแดนศุลกากร	78,023,303.35	-	23,949,886.05	942,858.36	102,916,047.76	44.00	คศ.	2,339,001.09	12,857,681.19	5,036,461.22	3,818,297.89	21,712,440.30	16.00	คศ.	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	คั่ง	134.30	955,813,005.48	33,831,374.15	70,032,682.33	1,061,493,980.43	1,531,760.40	คั่ง	692.99	-3.20	-81.24	413.99	
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						

(หน่วย : บาท)

ผนวกรวมที่ ๑ เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ก.ค.59 - ก.ย.60)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (ก.ค.60 - ก.ย.61)			ผลการเปรียบเทียบ					
	เงินใน ง.ม.	เงินนอก ง.ม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน ง.ม.	เงินนอก ง.ม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ (ลด) %	
1. การสิ้นส่วนสถานศึกษาพิเศษ	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	จำนวน ชั่วโมง/ คน/การ ฝึกอบรม	700.57	16,761,474.89	120,000.00	3,907,498.65	2,533,264.38	23,322,237.92	116,607.00	ชั่วโมง/คน การ ฝึกอบรม	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. พัฒนาระบบประเมินประสิทธิภาพการปฏิบัติงานศึกษาพิเศษ	45,028,441.62	-	7,558,852.27	23,595,981.94	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 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.บ.59 - ก.ย.60)						ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.บ.60 - ก.ย.61)						รายการเปรียบเทียบ			
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลด %	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด) %
	1.การจัดการศึกษาเฉพาะด้านเรียงตาม มาตราฐานที่กำหนด	1,211,605,356.84	11,111,560.89	93,651,649.24	78,524,097.28	1,394,892,664.25	615.00	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	1,063,087.97	-9.92
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				-53.13

(หน่วย : บาท)

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (ลงที่/ส่วนแปร)

		ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560											
		ต้นทุนผันแปร											
ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายรักษาความมั่นคง	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ต้นทุนในการผลิตผลิตภัณฑ์	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	5203	5212	รวม
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
กศพ. (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
กศอ. (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
กศก. (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
กศง. (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
กศป. (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
กศส. (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
กศท. (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
กษค. (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
กศร. (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
กษม. (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
ศบพ.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
ศบพ.2 (23)	404,714.00	404,714.00	-	106,596.00	2,651,559.04	-	453,600.00	-	-	-	-	-	3,211,755.04
ศบพ.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
ศบพ.8 (25)	675,980.00	675,980.00	-	902,088.40	2,158,514.01	-	450,000.00	-	-	-	-	-	3,510,602.41
ศบพ.งศท. (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
ศบพ.1 (29)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศบพ.3 (30)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศบพ.6 (31)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศบพ.7 (32)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศบพ.9 (33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
กศบ. (34)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศบ.สพ. (35)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ศบ.ส. (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	3,800.11	407,683,338.14
กศพ. (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	-	-	143,415,821.25
ศสค. (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
กษน. (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
กศท. (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
กษค. (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
กษย. (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
กษน. (14)	159,703.21	159,703.21	46,200.00	-	108,187.26	-	-	-	-	-	-	-	154,387.26
กศอ. (15)	1,649,705.00	1,649,705.00	-	-	455,094.82	-	-	-	-	-	-	-	455,094.82
กษม. (16)	665,557.25	665,557.25	83,400.00	5,920.00	749,874.84	445.83	-	-	-	-	-	-	839,640.67
กศพ.ท. (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
กษก. (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
กศพ. (27)	2,809,836.80	2,809,836.80	38,500.00	-	2,520,853.73	87,421.45	-	-	-	-	-	-	2,646,775.18
ศพท. (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
ศูนย์รวม	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	3,800.11	523,070,971.60

ต้นทุนรวม	ต้นทุนทางตรง ปริมาณรวม พ.ศ. 2561											ต้นทุนที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุน แปร เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	
	ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร													รวม
	ค่าใช้สอยบุคลากร	รวม	ค่าใช้สอยฝึกอบรม	ค่าใช้สอยเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้สอยรักษา ความมั่นคง	ค่าใช้สอยเงิน อุดหนุน	ค่าจำหน่าย จากการขาย สินทรัพย์	ค่าใช้สอยอื่นๆ						
5101	รวม	5102	5103	5104	5105	5106	5107	5203	5212							
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	72.83	50.59	54.89	
7,122,469.33	2,384,155.32	2,384,155.32	-	4,528,642.33	3,419,268.92	5,662.80	127,900.00	-	-	-	8,648,093.05	11,032,248.37	-5.78	-49.42	-41.24	
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	-14.61	-35.27	-22.47	
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	57.65	-73.28	-68.04	
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	32.60	-59.19	-44.01	
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	-	177,551.85	1,778,229.19	3,359,449.02	-23.66	-21.39	-21.98	
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	-	-	-	10,486,384.18	13,567,147.39	38.70	5.74	0.41	
6,386,520.84	1,260,190.25	1,260,190.25	292,930.76	633,207.10	2,616,299.60	13,198.83	180,300.00	1.00	-	-	3,722,738.46	4,982,928.71	-24.85	-8.37	-12.90	
9,898,643.62	727,912.82	727,912.82	177,300.00	2,591,068.68	4,269,736.85	8,964.98	2,159,570.00	-	-	-	9,210,874.36	9,938,787.18	-43.24	-50.92	-49.48	
4,370,348.12	902,887.64	902,887.64	800,000.00	649,972.00	969,431.90	-	1,181,080.00	-	-	-	2,903,623.88	3,806,511.52	-30.03	-2.17	-8.93	
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	-48.38	-12.95	-16.91	
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	35.05	-24.06	-14.52	
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	100.00	100.00	100.00	
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	100.00	100.00	100.00	
4,186,582.41	912,929.25	912,929.25	142,210.00	625,107.96	2,003,383.81	1,428.71	36,000.00	-	-	-	2,665,920.48	3,578,849.73	100.00	100.00	100.00	
7,073,201.57	741,017.50	741,017.50	-	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	30,000.00	-	-	-	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	32,400.00	-	-	-	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	60,000.00	-	-	-	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	-66.10	-21.93	-24.27	
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	3.49	1.98	3.37	
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	0.24	-59.99	-54.38	
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	-12.08	-7.29	-7.69	
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	-21.50	-6.23	-15.26	
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	-1.72	-57.73	-36.07	
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	2.10	9.42	-2.95	
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	38.08	-14.59	12.19	
314,090.47	220,511.00	220,511.00	46,700.00	-	85,162.78	-	-	-	-	-	131,862.78	352,373.78	-100.00	-100.00	-100.00	
2,104,799.82	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-5.23	26.51	12.47	
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	2.10	-87.08	-83.98	
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	-	24,186.67	-	11,976,045.05	15,374,192.30	53.04	-37.22	-32.15	
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	10.81	-40.11	-13.89	
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	137.76	-1.29	68.17	
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	1,185,509,460.00	-	-	-
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