

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	619,609,284.59	40,372,370.09	89,937,287.76	749,918,942.44
2 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	29,113,130.93	1,689,364.22		30,802,495.15
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	491,308,885.53	17,727,078.15	198,549,139.94	707,585,103.62
4 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค	634,329,604.22	1,391,760,751.01	349,773,447.38	2,375,863,802.61
5 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,032,772.00	44,217,595.79	1,030,335.96	76,280,703.75
6 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรักษาความ มั่นคงของประเทศ	8,000,000.00			8,000,000.00
7 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	4,471,742,027.54	363,876,611.48	1,976,154,817.15	6,811,773,456.17
8 ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	342,000.00			342,000.00
9 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	5,960.00	3,347,106.84	-	3,353,066.84
รวมต้นทุนผลผลิต	6,285,483,664.81	1,862,990,877.58	2,615,445,028.19	10,763,919,570.58

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

17,401,486,827.58

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ 245,802,018.82

พักเบิกเงินอุดหนุน 334,617,000.00

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง

เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง 244,716,940.91

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง 2,119,528,150.03

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง 1,209,964,119.71

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝาก

คลัง 2,482,215,269.71

ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน-ภายในกรมเดียวกัน

723,757.82

6,637,567,257.00

รวมต้นทุนผลผลิต

10,763,919,570.58

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน ค่าใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน ค่าใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1 สำนักงานปลัดกระทรวง	608,090,954.95	213,298,788.40	145,134,584.65	291,980,935.04	57,278,764.86	1,315,784,027.90	-	21,090,923.74	20,011,889.42	-	41,102,813.16	1,356,886,841.06
2 สำนักงานปลัดกระทรวง (สอท./สทญ/คทท./สนง. 95 แห่ง)	3,357,143,045.33	68,610,883.53	274,842,079.89	929,117.20	41,073,871.15	3,742,598,997.10	1,691,997,223.21	341,534,029.39	-	9,122,273.18	2,042,653,525.78	5,785,252,522.88
3 กรมการกงสุล	87,039,742.04	1,418,246,112.37	68,683,166.98	47,962,097.29	6,854,345.12	1,628,785,463.80	362,376,611.48	5,866,545.11	3,475,516.20	2,556,957.53	374,275,630.32	2,003,061,094.12
4 กรมพิธีการทูต	-	37,171,862.12	17,930,045.85	887,685.01	718,662.17	56,708,255.15	-	3,209,401.15	2,545,760.27	-	5,755,161.42	62,463,416.57
5 กรมยุโรป	4,453,885.26	16,363,567.95	12,315,040.70	11,264,022.23	810,548.45	45,207,064.59	-	3,132,085.09	1,704,552.53	-	4,836,637.62	50,043,702.21
6 สพร.	41,841,110.00	31,456,185.50	51,466,431.02	6,813,799.54	336,024.07	131,913,550.13	-	2,199,710.54	6,220,509.88	-	8,420,220.42	140,333,770.55
7 กรมเศรษฐกิจ	12,708,627.57	13,147,828.66	18,361,706.40	22,691,214.89	808,174.28	67,717,551.80	-	2,783,601.05	2,058,745.26	-	4,842,346.31	72,559,898.11
8 กรมสนธิสัญญา	23,222,781.09	23,292,053.90	16,766,634.34	31,401,542.06	1,587,658.68	96,270,670.07	-	3,392,440.53	2,390,800.95	-	5,783,241.48	102,053,911.55
9 กรมสารนิเทศ	10,865,948.64	75,006,235.17	17,285,441.30	17,611,422.78	1,750,485.07	122,519,532.96	-	3,552,450.86	2,346,526.86	-	5,898,977.72	128,418,510.68
10 กรมองค์การระหว่างประเทศ	316,630,141.34	8,513,077.70	17,420,124.50	33,989,152.16	911,784.16	377,464,279.86	-	3,300,056.34	2,147,293.45	-	5,447,349.79	382,911,629.65
11 กรมอเมริกาและแปซิฟิกใต้	9,094,170.69	14,492,806.92	12,215,387.50	14,473,077.59	335,012.02	50,610,454.72	-	2,317,188.11	1,616,004.35	-	3,933,192.46	54,543,647.18
12 กรมอาเซียน	44,588,775.98	14,370,672.76	17,402,126.00	26,914,265.63	1,503,482.84	104,779,323.21	-	2,377,679.93	1,660,278.44	-	4,037,958.37	108,817,281.58
13 กรมเอเชียตะวันออก	24,821,467.34	10,757,426.49	16,889,446.04	11,329,269.54	1,221,283.41	65,018,892.82	-	3,308,454.91	2,169,430.49	-	5,477,885.40	70,496,778.22
14 กรมเอเชียใต้ฯ	216,898,971.25	30,712,553.47	13,132,729.59	180,128,306.31	1,118,135.10	441,990,695.72	-	2,359,180.92	1,726,689.58	-	4,085,870.50	446,076,566.22
	4,757,399,621.48	1,975,440,054.94	699,844,944.76	698,375,907.27	116,308,231.38	8,247,368,759.83	2,054,373,834.69	400,423,747.67	50,073,997.68	11,679,230.71	2,516,550,810.75	10,763,919,570.58

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความสัมพันธ์ในระดับทวิภาคี	3,930,950,283.52	2,304,420.47	2,430,309,116.48	41,510,576.29	6,405,074,396.76	521.00	ครั้ง	12,293,808.82
2	การให้ความช่วยเหลือและ ร่วมมือทางเศรษฐกิจและวิชาการ	130,471,830.62	-246,114.64	9,784,060.50	323,994.07	140,333,770.55	164.00	ครั้ง	855,693.72
3	การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความร่วมมือกับประชาคม ระหว่างประเทศในมิติต่าง ๆ	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99
4	การให้บริการด้านกงสุลและพิธี การทูต รวมถึงการให้คำปรึกษา ด้านกฎหมายและการให้ข้อมูลที่ ถูกต้องเกี่ยวกับประเทศไทย	403,542,449.73	1,804,895,751.63	80,858,780.08	6,699,951.48	2,295,996,932.92	173.00	ครั้ง	13,271,658.57
5	งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุน การดำเนินภารกิจต่างประเทศ	1,147,880,184.70	10,753,247.94	68,250,656.92	24,774,861.61	1,251,658,951.17	190.00	ครั้ง	6,587,678.69
6	การปรับปรุงวังสราญรมย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	0.00
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1	ด้านการเงินและบัญชี	2,840,987.53		11,338,874.29	902,689.21	15,082,551.03	56,111.00	รายการ	268.80
2	ด้านการพัสดุ	29,979,424.96			9,673.14	29,989,098.10	3,742.00	ครั้ง	8,014.19
3	ด้านบริหารบุคลากร	6,956,595.69			5,263.02	6,961,858.71	2,013.50	คน	3,457.59

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	30,461,342.90			24,847.45	30,486,190.35	151,316.30	ชม./คนฝึกอบรม	201.47
5 ด้านตรวจสอบภายใน	7,105,689.02			6,504.89	7,112,193.91	17,919.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	396.91
6 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายใน	7,066,423.00			28,434.99	7,094,857.99	1,077.00	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	6,587.61
7 ด้านแผนงาน	2,047,914.00			6,943.65	2,054,857.65	1	ด้าน	2,054,857.65
8 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,541,823.18			1,961.88	2,543,785.06	5	ด้าน	508,757.01
9 ด้านงานสารบรรณ	2,847,356.91	0.00	0.00	10,705.79	2,858,062.70	74,563.00	จำนวนหนังสือเข้า/ รายการ	38.33
10 ด้านยานพาหนะ	2,383,254.34				2,383,254.34	123,519.00	จำนวนกิโลเมตร	19.29
	6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58			

กิจกรรมย่อย ที่ 8 กรมบัญชีกลางโดยคุณชาลินี ให้แจ้งเพียง 1 ด้าน สำหรับปีต่อไป (รับทราบ 27 ส.ค. 55)

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้างความสัมพันธ์ในระดับ ทวิภาคี	3,930,950,283.52	2,304,420.47	2,430,309,116.48	41,510,576.29	6,405,074,396.76	521.00	ครั้ง	12,293,808.82
2	การให้ความช่วยเหลือและร่วมมือทางเศรษฐกิจและ วิชาการ	130,471,830.62	-246,114.64	9,784,060.50	323,994.07	140,333,770.55	164.00	ครั้ง	855,693.72
3	กิจกรรมเสริมสร้างความร่วมมือกับประชาคม ระหว่างประเทศในมิติต่าง ๆ	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99
4	การให้บริการด้านกงสุลและพิธีการทูต รวมถึงการ ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและการให้ข้อมูลที่ ถูกต้องเกี่ยวกับประเทศไทย	403,542,449.73	1,804,895,751.63	80,858,780.08	6,699,951.48	2,295,996,932.92	173.00	ครั้ง	13,271,658.57
5	งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการดำเนินภารกิจ ต่างประเทศ	1,242,110,996.23	10,753,247.94	79,589,531.21	25,771,885.63	1,358,225,661.01	190.00	ครั้ง	7,148,556.11
6	การปรับปรุงวังสราญรมย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	0.00
รวม		6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ความสัมพันธ์ระหว่างไทยกับประเทศต่าง ๆ ในกรอบทวิภาคี	4,061,422,114.14	2,058,305.83	2,440,093,176.98	41,834,570.36	6,545,408,167.31	685.00	ครั้ง	9,555,340.39
2	ความร่วมมือระหว่างประเทศในกรอบพหุภาคี	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99
3	บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการให้บริการด้านกงสุล	1,645,653,445.96	1,815,648,999.57	160,448,311.29	32,471,837.11	3,654,222,593.93	363.00	ครั้ง	10,066,728.91
4	โครงการปรับปรุงวังสราญรมย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	0.00
รวม		6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ความสัมพันธ์ระหว่างไทยกับประเทศต่าง ๆ ในกรอบทวิภาคี	4,061,422,114.14	2,058,305.83	2,440,093,176.98	41,834,570.36	6,545,408,167.31	685.00	ครั้ง	9,555,340.39
2 ความร่วมมือระหว่างประเทศในกรอบพหุภาคี	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99
3 บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการให้บริการด้านกงสุล	1,645,653,445.96	1,815,648,999.57	160,448,311.29	32,471,837.11	3,654,222,593.93	363.00	ครั้ง	10,066,728.91
4 โครงการปรับปรุงวังสราญรมย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	
รวม	6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค.52-ก.ย.53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)							ผลการเปรียบเทียบ			
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้างความสัมพันธ์ในระดับทวิภาคี	4,778,558,867.18	0.00	408,439,731.41	11,934,976.70	5,198,933,575.29	448.00	ครั้ง	11,604,762.44	3,930,950,283.52	2,304,420.47	2,430,309,116.48	41,510,576.29	6,405,074,396.76	521.00	ครั้ง	12,293,808.82	23.20	16.29	5.94
2 การให้ความช่วยเหลือและร่วมมือทางเศรษฐกิจและวิชาการ	367,815,955.02	0.00	9,401,041.20	170,348.05	377,387,344.27	65.00	ครั้ง	5,805,959.14	130,471,830.62	-246,114.64	9,784,060.50	323,994.07	140,333,770.55	164.00	ครั้ง	855,693.72	(62.81)	152.31	(85.26)
3 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้างความร่วมมือกับประชาคมระหว่างประเทศในมิติต่าง ๆ	622,213,774.64	0.00	51,166,237.09	1,842,079.73	675,222,091.46	379.00	ครั้ง	1,781,588.63	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99	(16.43)	-12.14	(4.88)
4 และพิธีการทูต รวมถึงการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและการให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับประเทศ	263,712,587.74	1,675,510,585.40	130,995,313.15	53,329,689.72	2,123,548,176.01	125.00	ครั้ง	16,988,385.41	403,542,449.73	1,804,895,751.63	80,858,780.08	6,699,951.48	2,295,996,932.92	173.00	ครั้ง	13,271,658.57	8.12	38.40	(21.88)
5 งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการดำเนินการกิจต่างประเทศ	468,630,679.18	0.00	45,178,173.71	21,794,421.99	535,603,274.88	87.00	ครั้ง	6,156,359.48	1,147,880,184.70	10,753,247.94	68,250,656.92	24,774,861.61	1,251,658,951.17	190.00	ครั้ง	6,587,678.69	133.69	118.39	7.01
6 การปรับปรุงวงสรุปราย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	0.00	0.00	0.00	0.00
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1 ด้านการเงินและบัญชี	16,031,915.83	0.00	448,908.57	1,734,677.65	18,215,502.05	47,542.00	รายการ	383.15	2,840,987.53		11,338,874.29	902,689.21	15,082,551.03	56,111.00	รายการ	268.80	(17.20)	18.02	(29.84)
2 ด้านการพัสดุ	52,215,763.73	0.00	26,760.00	1,390,548.66	53,633,072.39	5,061.00	ครั้ง	10,597.33	29,979,424.96			9,673.14	29,989,098.10	3,742.00	ครั้ง	8,014.19	(44.08)	(26.06)	(24.38)
3 ด้านบริหารบุคลากร	10,420,406.09	0.00	0.00	238,340.14	10,658,746.23	1,980.50	คน	5,381.85	6,956,595.69			5,263.02	6,961,858.71	2,013.50	คน	3,457.59	(34.68)	1.67	(35.75)
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	37,358,509.13	0.00	0.00	1,189,072.27	38,547,581.40	111,517.50	ชม./คนฝึกอบรม	345.66	30,461,342.90			24,847.45	30,486,190.35	151,316.30	ชม./คนฝึกอบรม	201.47	(20.91)	35.69	(41.71)
5 ด้านตรวจสอบภายใน	7,274,335.54	0.00	0.00	12,739.83	7,287,075.37	17,530.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	415.69	7,105,689.02			6,504.89	7,112,193.91	17,919.00	งานตรวจสอบ/คนวัน	396.91	(2.40)	2.22	(4.52)
6 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายใน									7,066,423.00			28,434.99	7,094,857.99	1,077.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์				
7 ด้านแผนงาน									2,047,914.00			6,943.65	2,054,857.65	1	ด้าน				
8 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ									2,541,823.18			1,961.88	2,543,785.06	5	ด้าน				
9 ด้านงานสารบรรณ	3,086,682.50			116,770.03	3,203,452.53	20,066.00	จำนวนหนังสือเข้า/รายการ	159.65	2,847,356.91			10,705.79	2,858,062.70	74,563.00	จำนวนหนังสือเข้า/รายการ				
10 ด้านยานพาหนะ									2,383,254.34	0.00	0.00		2,383,254.34	123,519.00	จำนวนกิโลเมตร	19.29	100.00	100.00	100.00
	6,627,319,476.58	1,675,510,585.40	645,656,165.13	93,753,664.77	9,042,239,891.88				6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตและกิจกรรมสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 เช่นเดียวกับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 คือ 3 ผลผลิต 5 กิจกรรม
2. ผลการเปรียบเทียบพบว่า ในปีงบประมาณ 2554 กิจกรรมย่อยที่ 1 และ 5 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเล็กน้อย ซึ่งเป็นไปในทิศทางที่สอดคล้องกัน เนื่องจากในกิจกรรมย่อยที่ 1 งบประมาณและงบดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้น อันเป็นผลมาจากการที่กระทรวงการต่างประเทศได้ส่งข้าราชการไปประจำการในต่างประเทศเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ อัตราพ.ข.ต. และค่าเช่าบ้านของข้าราชการในต่างประเทศก็ได้ปรับเพิ่มขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับค่าครองชีพในต่างประเทศที่สูงขึ้น ทั้งนี้ กิจกรรมย่อยที่ 5 ก็สะท้อนการส่งข้าราชการกระทรวงฯ ไปประจำการในต่างประเทศเพิ่มขึ้น รวมถึงการจัดอบรมให้กับข้าราชการของหน่วยราชการอื่นที่จะเดินทางไปประจำการต่างประเทศด้วย โดยในปี 2554 จำนวนครั้งของการจัดฝึกอบรมและจำนวนผู้เข้ารับการอบรมในแต่ละครั้งมีจำนวนเพิ่มขึ้น
3. ในปี 2554 ในกิจกรรมย่อยที่ 2 กระทรวงฯ สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2553 ถึงเกือบ 3 เท่า และมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เนื่องจากรัฐบาลเน้นภารกิจยุทธศาสตร์เกี่ยวกับเพื่อนบ้าน การให้ทุนการศึกษาและอบรมจึงมุ่งเน้นผู้รับจากประเทศเพื่อนบ้านเช่นกัน โดยให้ศึกษาหรืออบรมกับสถานศึกษา/สถานอบรมท้องถิ่น เช่น ให้ทุนการศึกษาระดับปริญญาตรีแก่นักศึกษาลาว เพื่อศึกษาในมหาวิทยาลัยขอนแก่น ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และเพิ่มจำนวนผู้รับทุนได้มากขึ้น
4. ในปี 2554 ประเทศไทยจัดการเลือกตั้งทั่วไปในเดือนกรกฎาคม ซึ่งช่วงระยะเวลาก่อนและหลังการเลือกตั้ง ผู้นำและค.ร.ม. ของไทยไม่สะดวกเดินทางไปเข้าร่วมการประชุม/กิจกรรมในต่างประเทศเป็นเวลานาน (หรือไม่สะดวกที่จะเข้าร่วมเลย) นอกจากนี้ การประชุมระหว่างประเทศหลายเวทีก็จัดขึ้นภายในภูมิภาค กิจกรรมย่อยที่ 3 จึงดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งลดลง โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงเพียงเล็กน้อย
5. ในปี 2554 สถานการณ์การเมืองโดยทั่วไปมีเสถียรภาพมากขึ้น กระทรวงฯ สามารถดำเนินกิจกรรมประชาสัมพันธ์ประเทศไทยทั้งในและนอกประเทศได้อย่างสม่ำเสมอมากขึ้น ส่งผลให้ในกิจกรรมย่อยที่ 4 กระทรวงฯ สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2553 โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากการผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ วิดิทัศน์ และอื่นๆ เพื่อใช้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ หากผลิตจำนวนมาก ราคาต่อหน่วยจะลดลง

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบกิจกรรมย่อยที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค.52-ก.ย.53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)										
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความสัมพันธ์ในระดับทวิภาคี	4,778,558,867.18	0.00	408,439,731.41	11,934,976.70	5,198,933,575.29	334.00	ครั้ง	15,565,669.39	3,930,950,283.52	2,304,420.47	2,430,309,116.48	41,510,576.29	6,405,074,396.76	521.00	ครั้ง	12,293,808.82	23.20	55.99	(21.02)
2 การให้ความช่วยเหลือและร่วมมือ ทางเศรษฐกิจและวิชาการ	367,815,955.02	0.00	9,401,041.20	170,348.05	377,387,344.27	59.00	ครั้ง	6,396,395.67	130,471,830.62	-246,114.64	9,784,060.50	323,994.07	140,333,770.55	164.00	ครั้ง	855,693.72	(62.81)	177.97	(86.62)
3 กิจกรรมเสริมสร้างความร่วมมือกับ ประชาคมระหว่างประเทศในมิติ ต่าง ๆ	622,213,774.64	0.00	51,166,237.09	1,842,079.73	675,222,091.46	287.00	ครั้ง	2,352,690.21	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99	(16.43)	16.03	(27.97)
4 ทูต รวมถึงการให้คำปรึกษาด้าน กฎหมายและการให้ข้อมูลที่ถูกต้อง เกี่ยวกับประเทศไทย	263,712,587.74	1,675,510,585.40	130,995,313.15	53,329,689.72	2,123,548,176.01	117.00	ครั้ง	18,149,984.41	403,542,449.73	1,804,895,751.63	80,858,780.08	6,699,951.48	2,295,996,932.92	173.00	ครั้ง	13,271,658.57	8.12	47.86	(26.88)
5 งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการ ดำเนินภารกิจต่างประเทศ	595,018,292.00	0.00	45,653,842.28	26,476,570.57	667,148,704.85	80.00	ครั้ง	8,339,358.81	1,242,110,996.23	10,753,247.94	79,589,531.21	25,771,885.63	1,358,225,661.01	190.00	ครั้ง	7,148,556.11	103.59	137.50	(14.28)
6 การปรับปรุงวงจรกิจกรรม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง				
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	6,627,319,476.58	1,675,510,585.40	645,656,165.13	93,753,664.77	9,042,239,891.88				6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตและกิจกรรมสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 เช่นเดียวกับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 คือ 3 ผลผลิต 5 กิจกรรม
2. ผลการเปรียบเทียบพบว่า ในปีงบประมาณ 2554 กิจกรรมหลักที่ 1 และ 5 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเล็กน้อย ซึ่งเป็นไปในทิศทางที่สอดคล้องกัน เนื่องจากในกิจกรรมหลักที่ 1 งบประมาณและงบดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้น อันเป็นผลมาจากการที่กระทรวงการต่างประเทศได้ส่งข้าราชการไปประจำการในต่างประเทศเพิ่มขึ้น นอกจากนี้ อัตราพ.ข.ต. และค่าเช่าบ้านของข้าราชการในต่างประเทศก็ได้ปรับเพิ่มขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับค่าครองชีพในต่างประเทศที่สูงขึ้น ทั้งนี้ กิจกรรมหลักที่ 5 ก็สะท้อนการส่งข้าราชการกระทรวงฯ ไปประจำการในต่างประเทศเพิ่มขึ้น รวมถึงการจัดอบรมให้กับข้าราชการของหน่วยราชการอื่นที่จะเดินทางไปประจำการต่างประเทศด้วย โดยในปี 2554 จำนวนครั้งของการจัดฝึกอบรมและจำนวนผู้เข้ารับการอบรมในแต่ละครั้งมีจำนวนเพิ่มขึ้น
3. ในปี 2554 ในกิจกรรมหลักที่ 2 กระทรวงฯ สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2553 ถึงเกือบ 3 เท่า และมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เนื่องจากรัฐบาลเน้นภารกิจยุทธศาสตร์เกี่ยวกับเพื่อนบ้าน การให้ทุนการศึกษาและอบรมจึงมุ่งเน้นผู้รับจากประเทศเพื่อนบ้านเช่นกัน โดยให้ศึกษาหรืออบรมกับสถานศึกษา/สถานอบรมท้องถิ่น เช่น ให้ทุนการศึกษาระดับปริญญาตรีแก่นักศึกษาลาว เพื่อศึกษาในมหาวิทยาลัยขอนแก่น ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และเพิ่มจำนวนผู้รับทุนได้มากขึ้น
4. ในปี 2554 ประเทศไทยจัดการเลือกตั้งทั่วไปในเดือนกรกฎาคม ซึ่งช่วงระยะเวลาก่อนและหลังการเลือกตั้ง ผู้นำและค.ร.ม. ของไทยไม่สะดวกเดินทางไปเข้าร่วมการประชุม/กิจกรรมในต่างประเทศเป็นเวลานาน (หรือไม่สะดวกที่จะเข้าร่วมเลย) นอกจากนี้ การประชุมระหว่างประเทศหลายเวทีก็จัดขึ้นภายในภูมิภาค กิจกรรมหลักที่ 3 จึงดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งลดลง โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงเพียงเล็กน้อย
5. ในปี 2554 สถานการณ์การเมืองโดยทั่วไปมีเสถียรภาพมากขึ้น กระทรวงฯ สามารถดำเนินกิจกรรมประชาสัมพันธ์ประเทศไทยทั้งในและนอกประเทศได้อย่างสม่ำเสมอมากขึ้น ส่งผลให้ในกิจกรรมหลักที่ 4 กระทรวงฯ สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2553 โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากการผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ วิดิทัศน์ และอื่นๆ เพื่อใช้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ หากผลิตจำนวนมาก ราคาต่อหน่วยจะลดลง

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบกิจกรรมหลักที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค.52-ก.ย.53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 ความสัมพันธ์ระหว่างไทย กับประเทศต่าง ๆ ในกรอบ ทวิภาคี	5,146,374,822.20	0.00	417,840,772.61	12,105,324.75	5,576,320,919.56	513.00	ครั้ง	10,870,021.29	4,061,422,114.14	2,058,305.83	2,440,093,176.98	41,834,570.36	6,545,408,167.31	685.00	ครั้ง	9,555,340.39	17.38	33.53	(12.09)
2 ความร่วมมือระหว่าง ประเทศในกรอบพหุภาคี	622,213,774.64	0.00	51,166,237.09	1,842,079.73	675,222,091.46	379.00	ครั้ง	1,781,588.63	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99	(16.43)	-12.14	(4.88)
3 บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการให้บริการด้าน กงสุล	858,730,879.74	1,675,510,585.40	176,649,155.43	79,806,260.29	2,790,696,880.86	212.00	ครั้ง	13,163,664.53	1,645,653,445.96	1,815,648,999.57	160,448,311.29	32,471,837.11	3,654,222,593.93	363.00	ครั้ง	10,066,728.91	30.94	71.23	(23.53)
4 โครงการปรับปรุงวังสราญ รมย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง				
รวม	6,627,319,476.58	1,675,510,585.40	645,656,165.13	93,753,664.77	9,042,239,891.88				6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 เช่นเดียวกับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 คือ 3 ผลผลิต
 2. ผลการเปรียบเทียบพบว่าต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินทั้ง 3 ผลผลิตย่อยมีค่าลดลง เนื่องจากในปี 2554 โดยเฉพาะผลผลิตย่อยที่ 1 และ 3 สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากขึ้น ตามภารกิจที่สามารถดำเนินการได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2553 เนื่องจากรัฐบาลมีเสถียรภาพ ทำให้กระทรวงฯ สามารถดำเนินภารกิจยุทธศาสตร์ตามที่วางไว้ได้ โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับประเทศเพื่อนบ้าน การพัฒนาบุคลากรด้านการต่างประเทศ และการบริการด้านการต่างประเทศและการกงสุล
 3. ในปี 2554 ผลผลิตย่อยที่ 3 มีต้นทุนลดลงอย่างมาก เนื่องจากกระทรวงฯ สามารถดำเนินกิจกรรมประชาสัมพันธ์ประเทศไทยทั้งในและนอกประเทศได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2553 โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากการผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ วิดิทัศน์ และอื่นๆ เพื่อใช้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ หากผลิตจำนวนมาก ราคาต่อหน่วยจะลดลง
- ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบผลผลิตย่อยที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ต.ค.52-ก.ย.53)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)							ผลการเปรียบเทียบ			
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1 ความสัมพันธ์ระหว่างไทยกับประเทศต่าง ๆ ใน กรอบทวิภาคี	5,146,374,822.20	0.00	417,840,772.61	12,105,324.75	5,576,320,919.56	513.00	ครั้ง	10,870,021.29	4,061,422,114.14	2,058,305.83	2,440,093,176.98	41,834,570.36	6,545,408,167.31	685.00	ครั้ง	9,555,340.39	17.38	33.53	(12.09)
2 ความร่วมมือระหว่างประเทศในกรอบพหุภาคี	622,213,774.64	0.00	51,166,237.09	1,842,079.73	675,222,091.46	379.00	ครั้ง	1,781,588.63	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333.00	ครั้ง	1,694,560.99	(16.43)	-12.14	(4.88)
3 บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการ ให้บริการด้านกงสุล	858,730,879.74	1,675,510,585.40	176,649,155.43	79,806,260.29	2,790,696,880.86	212.00	ครั้ง	13,163,664.53	1,645,653,445.96	1,815,648,999.57	160,448,311.29	32,471,837.11	3,654,222,593.93	363.00	ครั้ง	10,066,728.91	30.94	71.23	(23.53)
4 โครงการปรับปรุงวังสราญรมย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		ครั้ง				
รวม	6,627,319,476.58	1,675,510,585.40	645,656,165.13	93,753,664.77	9,042,239,891.88				6,254,450,892.83	1,818,773,281.79	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 เช่นเดียวกับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 คือ 3 ผลผลิต
2. ผลการเปรียบเทียบพบว่าต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินทั้ง 3 ผลผลิตหลักมีค่าลดลง เนื่องจากในปี 2554 โดยเฉพาะผลผลิตหลักที่ 1 และ 3 สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากขึ้น ตามภารกิจที่สามารถดำเนินการได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2553 เนื่องจากรัฐบาลมีเสถียรภาพ ทำให้กระทรวงฯ สามารถดำเนินภารกิจยุทธศาสตร์ตามที่วางไว้ได้ โดยเฉพาะที่เกี่ยวกับประเทศเพื่อนบ้าน การพัฒนาบุคลากรด้านการต่างประเทศ และการบริการด้านการต่างประเทศและการกงสุล
3. ในปี 2554 ผลผลิตหลักที่ 3 มีต้นทุนลดลงอย่างมาก เนื่องจากกระทรวงฯ สามารถดำเนินกิจกรรมประชาสัมพันธ์ประเทศไทยทั้งในและนอกประเทศได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2553 โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากการผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ วิดิทัศน์ และอื่นๆ เพื่อใช้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ หากผลิตจำนวนมาก ราคาต่อหน่วยจะลดลง

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบผลผลิตหลักที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554									ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน รวม เพิ่ม/ (ลด) %					
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่าย ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่าย ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม									
ศูนย์ต้นทุนหลัก																								
1 สำนักงานปลัดกระทรวง	138,207,091.11	138,207,091.11	484,291,432.54	174,879,992.81	268,868,630.89	117,935,568.28	1,045,975,624.52	1,184,182,715.63	145,134,584.65	145,134,584.65	608,090,954.95	213,298,788.40	291,980,935.04	57,278,764.86	1,170,649,443.25	1,315,784,027.90	5.01	11.92	11.11					
2 สำนักงานปลัดกระทรวง (สอท./สกญ/คทท./สนง. 95 แห่ง)	269,123,290.92	269,123,290.92	3,760,780,280.47	21,491,511.51	10,646,845.53	9,147,357.86	3,802,065,995.37	4,071,189,286.29	274,842,079.89	274,842,079.89	3,357,143,045.33	68,610,883.53	929,117.20	41,073,871.15	3,467,756,917.21	3,742,598,997.10	2.12	(8.79)	(8.07)					
3 กรมการกงสุล	64,724,780.61	64,724,780.61	33,600,150.21	1,335,681,809.67	25,654,219.69	5,159,686.41	1,400,095,865.98	1,464,820,646.59	68,683,166.98	68,683,166.98	87,039,742.04	1,418,246,112.37	47,962,097.29	6,854,345.12	1,560,102,296.82	1,628,785,463.80	6.12	11.43	11.19					
4 กรมพิธีการทูต	17,285,716.72	17,285,716.72	-	87,324,506.91	8,352,407.90	604,806.86	96,281,721.67	113,567,438.39	17,930,045.85	17,930,045.85	-	37,171,862.12	887,685.01	718,662.17	38,778,209.30	56,708,255.15	3.73	(59.72)	(50.07)					
5 กรมยุโรป	9,912,749.80	9,912,749.80	7,049,999.68	15,801,100.60	11,998,128.50	751,647.83	35,600,876.61	45,513,626.41	12,315,040.70	12,315,040.70	4,453,885.26	16,363,567.95	11,264,022.23	810,548.45	32,892,023.89	45,207,064.59	24.23	(7.61)	(0.67)					
6 สพร.	49,452,270.97	49,452,270.97	304,688,410.00	23,242,252.28	5,178,917.00	436,919.13	333,546,498.41	382,998,769.38	51,466,431.02	51,466,431.02	41,841,110.00	31,456,185.50	6,813,799.54	336,024.07	80,447,119.11	131,913,550.13	4.07	(75.88)	(65.56)					
7 กรมเศรษฐกิจ	18,080,480.30	18,080,480.30	17,946,253.62	37,510,212.25	22,788,104.10	715,557.18	78,960,127.15	97,040,607.45	18,361,706.40	18,361,706.40	12,708,627.57	13,147,828.66	22,691,214.89	808,174.28	49,355,845.40	67,717,551.80	1.56	(37.49)	(30.22)					
8 กรมสนธิสัญญา	16,722,471.61	16,722,471.61	1,124,243.26	12,828,056.28	20,255,377.33	2,356,067.78	36,563,744.65	53,286,216.26	16,766,634.34	16,766,634.34	23,222,781.09	23,292,053.90	31,401,542.06	1,587,658.68	79,504,035.73	96,270,670.07	0.26	117.44	80.67					
9 กรมสารนิเทศ	16,959,208.12	16,959,208.12	28,529,452.38	91,392,317.37	15,099,667.34	1,874,778.39	136,896,215.48	153,855,423.60	17,285,441.30	17,285,441.30	10,865,948.64	75,006,235.17	17,611,422.78	1,750,485.07	105,234,091.66	122,519,532.96	1.92	(23.13)	(20.37)					
10 กรมองค์การระหว่างประเทศ	16,538,959.15	16,538,959.15	339,506,272.51	9,798,788.87	30,851,729.43	541,588.65	380,698,379.46	397,237,338.61	17,420,124.50	17,420,124.50	316,630,141.34	8,513,077.70	33,989,152.16	911,784.16	360,044,155.36	377,464,279.86	5.33	(5.43)	(4.98)					
11 กรมอเมริกาและแปซิฟิกใต้	12,752,344.92	12,752,344.92	7,947,983.84	12,617,949.09	16,634,668.70	426,185.24	37,626,786.87	50,379,131.79	12,215,387.50	12,215,387.50	9,094,170.69	14,492,806.92	14,473,077.59	335,012.02	38,395,067.22	50,610,454.72	(4.21)	2.04	0.46					
12 กรมอาเซียน	16,142,891.95	16,142,891.95	49,009,478.96	62,649,420.66	21,132,255.87	1,437,368.33	134,228,523.82	150,371,415.77	17,402,126.00	17,402,126.00	44,588,775.98	14,370,672.76	26,914,265.63	1,503,482.84	87,377,197.21	104,779,323.21	7.80	(34.90)	(30.32)					
13 กรมเอเชียตะวันออก	17,464,520.96	17,464,520.96	8,719,999.62	10,486,672.06	9,054,424.99	1,255,019.00	29,516,115.67	46,980,636.63	16,889,446.04	16,889,446.04	24,821,467.34	10,757,426.49	11,329,269.54	1,221,283.41	48,129,446.78	65,018,892.82	(3.29)	63.06	38.40					
14 กรมเอเชียใต้ฯ	13,052,082.50	13,052,082.50	15,393,684.58	8,765,498.26	15,507,133.27	326,055.18	39,992,371.29	53,044,453.79	13,132,729.59	13,132,729.59	216,898,971.25	30,712,553.47	180,128,306.31	1,118,135.10	428,857,966.13	441,990,695.72	0.62	972.35	733.25					
	676,418,859.64	676,418,859.64	5,058,587,641.67	1,904,470,088.62	482,022,510.54	142,968,606.12	7,588,048,846.95	8,264,467,706.59	699,844,944.76	699,844,944.76	4,757,399,621.48	1,975,440,054.94	698,375,907.27	116,308,231.38	7,547,523,815.07	8,247,368,759.83	3.46	(0.53)	(0.21)					

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบผลต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท ค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท
ค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน

1. กระทรวงการต่างประเทศประกอบด้วยหน่วยงานระดับกรม 12 แห่ง สำนักงาน
ปลัดกระทรวง 1 แห่ง และหน่วยงานในต่างประเทศ 94 แห่ง (สถานเอกอัครราชทูต คณะ
ทูตถาวร สถานกงสุลใหญ่ สำนักงานประจำประเทศ)
2. การเปรียบเทียบผลต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะ
ของต้นทุนระหว่างปี 2553 และปี 2554 ในส่วนของต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่ายบุคลากร) ของ
ศูนย์ต้นทุนส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย ยกเว้นกรมอเมริกาและแปซิฟิกใต้ และกรมเอเชีย
ตะวันออกที่มีต้นทุนคงที่ลดลงเล็กน้อย ซึ่งสะท้อนภาพรวมของกระทรวงฯ ที่เปิดรับ
ข้าราชการเพิ่มขึ้นในปี 2554
3. สำหรับต้นทุนผันแปร ศูนย์ต้นทุนส่วนใหญ่มีต้นทุนผันแปรลดลง ยกเว้น (1) กรมการกงสุล
เพิ่มขึ้นร้อยละ 11.43 เนื่องจากมีภารกิจให้ความช่วยเหลือคนไทยในต่างประเทศที่ตกทุกข์
ได้ยากจากเหตุการณ์ทางการเมืองและภัยพิบัติรุนแรงในต่างประเทศ เช่น เหตุการณ์
แผ่นดินไหวและสึนามิที่ญี่ปุ่น เมื่อเดือนมี.ค. 54 และเหตุการณ์ความไม่สงบที่อิรักและ
ลิเบีย (2) กรมสนธิสัญญา เพิ่มขึ้นร้อยละ 117.44 เนื่องจากมีภารกิจต่อเนื่องในการ
ดำเนินงานด้านเขตแดน (3) กรมเอเชียตะวันออก เพิ่มขึ้นร้อยละ 63.06 เนื่องจากมี
โครงการเฉลิมฉลองครบรอบความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้าน เช่น ความสัมพันธ์ไทย –
ลาว ความสัมพันธ์ไทย - กัมพูชา และ (4) กรมเอเชียใต้ ตะวันออกกลางและแอฟริกา
เพิ่มขึ้นร้อยละ 972.35 เนื่องจากประเทศไทยเป็นเจ้าภาพจัดการประชุม Asia – Middle
East Dialogue

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบผลต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท
ค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุนที่แนบมาพร้อมนี้

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	-	636,659,859.21	636,659,859.21	-	2,054,373,834.69	2,054,373,834.69		222.68	222.68
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	-	48,335,223.30	48,335,223.30	-	50,073,997.68	50,073,997.68		3.60	3.60
ค่าใช้จ่าย ค่าตอบแทน วัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	-	57,636,986.33	57,636,986.33	-	400,423,747.67	400,423,747.67		594.73	594.73
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	35,140,116.45	35,140,116.45	-	11,679,230.71	11,679,230.71		(66.76)	(66.76)
รวม	-	777,772,185.29	777,772,185.29	-	2,516,550,810.75	2,516,550,810.75		223.56	223.56

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
ต้นทุนทางอ้อมที่มีการปันส่วนให้กับศูนย์ต้นทุนต่างๆ ประกอบด้วยค่าใช้จ่าย ดังนี้

1. งบกลาง ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการและลูกจ้างที่มีการเบิกจ่ายตรงจาก
กรมบัญชีกลางไม่ได้เบิกผ่านส่วนราชการ
2. ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าไปรษณีย์และถุงแม่ ค่าบริการอินเทอร์เน็ต

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
กระทรวงการต่างประเทศ
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

1. กระทรวงการต่างประเทศประกอบด้วยหน่วยงานระดับกรม 12 แห่ง สำนักงาน ปลัดกระทรวง 1 แห่ง และหน่วยงานในต่างประเทศ 94 แห่ง (สถานเอกอัครราชทูต คณะทูตถาวร สถานกงสุลใหญ่ สำนักงานประจำประเทศ)
2. การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 อยู่ที่ 10,763,919,570.58 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 ซึ่งมีต้นทุนรวม 9,042,239,891.88 บาท หรือคิดเป็นร้อยละ 19.04