

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	647,017,304.04	50,840,954.79	91,716,526.38	789,574,785.21
2 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	15,146,435.91	440,408.82	-	15,586,844.73
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	602,331,478.60	13,194,360.03	138,378,268.49	753,904,107.12
4 ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค	534,558,866.75	1,174,397,895.94	232,034,121.25	1,940,990,883.94
5 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,574,808.96	143,883,192.24	892,689.70	176,350,690.90
6 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานรักษาความ มั่นคงของประเทศ	8,000,000.00			8,000,000.00
7 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	4,498,103,366.65	227,713,780.43	236,489,975.15	4,962,307,122.23
8 ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	340,094.27			340,094.27
9 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	7,216,673.40	165,576,229.41	-	172,792,902.81
รวมต้นทุนผลผลิต	6,344,289,028.58	1,776,046,821.66	699,511,580.97	8,819,847,431.21

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

14,648,062,376.54

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ 280,459,965.15

พักเบิกเงินอุดหนุน 353,819,447.00

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานส่ง

เงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง 44,758,941.19

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง 2,085,943,587.09

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-หน่วยงานโอน

เงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง 1,280,039,539.97

ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน-ปรับเงินฝาก

คลัง 1,783,193,464.93

5,828,214,945.33

รวมต้นทุนผลผลิต

8,819,847,431.21

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	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1 สำนักงานปลัดกระทรวง	531,598,571.56	150,940,794.65	157,213,207.44	337,536,328.75	208,592,563.88	1,385,881,466.28	-	41,806,977.64	20,036,596.99	-	5,731,255.34	67,574,829.97	1,453,456,296.25
2 สำนักงานปลัดกระทรวง (สอท./สกญ./คทท./สนง. 95 แห่ง)	3,505,470,287.66	87,352,697.95	295,574,801.72	32,136,404.38	115,471,956.21	4,036,006,147.92	192,011,919.99	137,698,203.04	44,005.58	125,678,891.94	339.86	455,433,360.41	4,491,439,508.33
3 กรมการกงสุล	14,049,828.75	1,164,257,590.44	79,925,868.60	31,615,733.29	12,642,285.98	1,302,491,307.06	225,663,716.58	27,581,433.59	3,588,998.99	48,400.00	6,681,888.07	263,564,437.23	1,566,055,744.29
4 กรมพิธีการทูต	23,392.00	3,567,118.27	17,698,436.67	1,790,692.91	542,654.40	23,622,294.25	-	5,761,989.97	2,471,893.34	-	994,427.44	9,228,310.75	32,850,605.00
5 กรมยุโรป	7,636,179.53	19,685,797.39	13,182,069.96	13,284,137.75	5,927,782.46	59,715,967.09	-	5,384,843.47	2,044,065.65	-	1,101,614.69	8,530,523.81	68,246,490.90
6 สพร.	33,715,387.84	37,772,192.77	45,832,705.71	7,413,690.02	378,395.21	125,112,371.55	-	2,998,985.75	2,115,370.26	-	-	5,114,356.01	130,226,727.56
7 กรมเศรษฐกิจ	16,135,280.37	32,810,160.76	16,537,310.21	29,871,950.29	471,905.15	95,826,606.78	-	5,618,717.23	2,543,197.96	-	887,593.72	9,049,508.91	104,876,115.69
8 กรมสนธิสัญญา	27,702,899.52	10,380,430.16	16,396,490.08	30,261,990.13	560,948.25	85,302,758.14	-	6,270,978.91	2,519,429.75	-	1,101,614.69	9,892,023.35	95,194,781.49
9 กรมสารนิเทศ	53,010,183.45	107,772,542.34	16,904,593.61	20,948,817.30	2,038,642.70	200,674,779.40	-	5,975,612.38	2,281,747.70	-	1,179,981.97	9,437,342.05	210,112,121.45
10 กรมองค์การระหว่างประเทศ	269,034,677.02	6,161,965.29	17,464,957.36	26,670,782.29	532,530.85	319,864,912.81	-	5,019,912.16	1,782,615.39	-	1,101,614.69	7,904,142.24	327,769,055.05
11 กรมอเมริกาและแปซิฟิกใต้	14,852,622.81	8,616,807.46	12,940,892.43	23,285,915.04	448,996.30	60,145,234.04	-	4,577,012.99	2,020,297.44	-	755,313.88	7,352,624.31	67,497,858.35
12 กรมอาเซียน	49,634,438.60	21,475,904.42	16,927,101.17	36,400,767.91	1,720,521.42	126,158,733.52	-	5,130,234.95	2,376,820.52	-	774,680.90	8,281,736.37	134,440,469.89
13 กรมเอเชียตะวันออก	15,347,931.97	11,750,015.37	17,020,333.03	16,386,628.42	1,191,505.56	61,696,414.35	-	5,155,653.02	1,877,688.21	-	1,101,614.69	8,134,955.92	69,831,370.27
14 กรมเอเชียใต้ฯ	6,419,804.58	8,518,755.97	13,883,410.45	20,572,976.70	382,590.51	49,777,538.21	-	10,947,555.61	6,369,878.99	-	755,313.88	18,072,748.48	67,850,286.69
	4,544,631,485.66	1,671,062,773.24	737,502,178.44	628,176,815.18	350,903,278.88	7,932,276,531.40	417,675,636.57	269,928,110.71	52,072,606.77	125,727,291.94	22,167,253.82	887,570,899.81	8,819,847,431.21

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความสัมพันธ์ในระดับทวิภาคี	4,524,577,175.55	0.00	540,733,230.15	10,363,920.24	5,075,674,325.94	530	ครั้ง	9,576,744.01
2 การให้ความช่วยเหลือและ ร่วมมือทางเศรษฐกิจและวิชาการ	124,736,142.50	0.00	5,310,502.61	187,816.38	130,234,461.49	173	ครั้ง	752,800.36
3 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้าง ความร่วมมือกับประชาคม ระหว่างประเทศในมิติต่าง ๆ	504,805,602.31	0.00	39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01
4 การให้บริการด้านกงสุลและพิธี การทูต รวมถึงการให้คำปรึกษา ด้านกฎหมายและการให้ข้อมูลที่ ถูกต้องเกี่ยวกับประเทศไทย	314,040,997.71	1,632,163,629.42	53,123,115.49	133,620,360.59	2,132,948,103.21	135	ครั้ง	15,799,615.58
5 งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุน การดำเนินภารกิจต่างประเทศ	532,794,672.90	0.00	35,578,834.67	8,416,486.04	576,789,993.61	134	ครั้ง	4,304,402.94
6 การส่งเสริมความสัมพันธ์กับ ประเทศเพื่อนบ้าน	19,687,542.77	0.00	0.00	0.00	19,687,542.77	332	ครั้ง	59,299.83

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
7	การเตรียมความพร้อมผู้ ประชาคมอาเซียน	16,015,316.83	0.00	0.00	0.00	16,015,316.83	44	ครั้ง	363,984.47
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1	ด้านการเงินและบัญชี	60,212,970.84	0.00	16,114,573.47	2,649,540.65	78,977,084.96	57,165	รายการ	1,381.56
2	ด้านการพัสดุ	26,423,844.02	0.00	0.00	1,398,274.90	27,822,118.92	4,967	ครั้ง	5,601.39
3	ด้านบริหารบุคลากร	7,321,232.08	0.00	0.00	216,752.51	7,537,984.59	1,986.5	คน	3,794.61
4	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	45,370,798.59	0.00	0.00	2,534,635.13	47,905,433.72	169,442	ชม./คนฝึกอบรม	282.72
5	ด้านตรวจสอบภายใน	8,738,402.86	0.00	0.00	34,755.83	8,773,158.69	19,822	งานตรวจสอบ/คนวัน	442.60
6	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายใน	4,902,319.36	0.00	0.00	11,878,319.54	16,780,638.90	975	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	17,210.91
7	ด้านแผนงาน	114,896,682.60	0.00	8,302,479.00	123,849.15	123,323,010.75	1	ด้าน	123,323,010.75
8	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,858,835.83	0.00	0.00	44,659.99	1,903,495.82	1	ด้าน	1,903,495.82
9	ด้านงานสารบรรณ	2,570,295.89	0.00	0.00	142,273.64	2,712,569.53	71,993	จำนวนหนังสือเข้า/ รายการ	37.68
10	ด้านยานพาหนะ	936,586.98	0.00	0.00	0.00	936,586.98	121,160	จำนวนกิโลเมตร	7.73
11	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	2,824,800.00	0.00	0.00	0.00	2,824,800.00	1	ระบบ	2,824,800.00
		6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้างความสัมพันธ์ในระดับ ทวิภาคี	4,524,577,175.55	0.00	540,733,230.15	10,363,920.24	5,075,674,325.94	530	ครั้ง	9,576,744.01
2 การให้ความช่วยเหลือและร่วมมือทางเศรษฐกิจและ วิชาการ	124,736,142.50	0.00	5,310,502.61	187,816.38	130,234,461.49	173	ครั้ง	752,800.36
3 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้างความร่วมมือกับ ประชาคมระหว่างประเทศในมิติต่าง ๆ	504,805,602.31		39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01
4 การให้บริการด้านกงสุลและพิธีการทูต รวมถึงการ ให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและการให้ข้อมูลที่ ถูกต้องเกี่ยวกับประเทศไทย	314,040,997.71	1,632,163,629.42	53,123,115.49	133,620,360.59	2,132,948,103.21	135	ครั้ง	15,799,615.58
5 งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการดำเนินภารกิจ ต่างประเทศ	808,851,441.95	0.00	59,995,887.14	27,439,547.38	896,286,876.47	134	ครั้ง	6,688,708.03
6 การส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้าน	19,687,542.77	0.00	0.00	0.00	19,687,542.77	332	ครั้ง	59,299.83
7 การเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	16,015,316.83	0.00	0.00	0.00	16,015,316.83	44	ครั้ง	363,984.47
รวม	6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ความสัมพันธ์ระหว่างไทยกับประเทศต่าง ๆ ในกรอบทวิภาคี	4,649,313,318.05	0.00	546,043,732.76	10,551,736.62	5,205,908,787.43	703	ครั้ง	7,405,275.66
2 ความร่วมมือระหว่างประเทศในกรอบพหุภาคี	504,805,602.31	0.00	39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01
3 บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการให้บริการด้านกงสุล	1,122,892,439.66	1,632,163,629.42	113,119,002.63	161,059,907.97	3,029,234,979.68	269	ครั้ง	11,261,096.58
4 โครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	35,702,859.60	0.00	0.00	0.00	35,702,859.60	376	ครั้ง	94,954.41
รวม	6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ความสัมพันธ์ระหว่างไทยกับประเทศต่าง ๆ ใน กรอบทวิภาคี	4,649,313,318.05	0.00	546,043,732.76	10,551,736.62	5,205,908,787.43	703	ครั้ง	7,405,275.66
2 ความร่วมมือระหว่างประเทศในกรอบพหุภาคี	504,805,602.31	0.00	39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01
3 บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการให้บริการ ด้านกงสุล	1,122,892,439.66	1,632,163,629.42	113,119,002.63	161,059,907.97	3,029,234,979.68	269	ครั้ง	11,261,096.58
4 โครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อน บ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคม อาเซียน	35,702,859.60	0.00	0.00	0.00	35,702,859.60	376	ครั้ง	94,954.41
รวม	6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)								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	3,930,950,283.52	2,304,420.47	2,430,309,116.48	41,510,576.29	6,405,074,396.76	521	ครั้ง	12,293,808.82	4,524,577,175.55	0.00	540,733,230.15	10,363,920.24	5,075,674,325.94	530	ครั้ง	9,576,744.01	(20.76)	1.73	(22.10)
2 การให้ความช่วยเหลือและร่วมมือทางเศรษฐกิจและวิชาการ	130,225,715.98	0.00	9,784,060.50	323,994.07	140,333,770.55	164	ครั้ง	855,693.72	124,736,142.50	0.00	5,310,502.61	187,816.38	130,234,461.49	173	ครั้ง	752,800.36	(7.20)	5.49	(12.02)
3 การดำเนินกิจกรรมเสริมสร้างความร่วมมือกับประชาคมระหว่างประเทศในมิติต่างๆ	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333	ครั้ง	1,694,560.99	504,805,602.31	0.00	39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01	(2.71)	19.52	(18.60)
4 การให้บริการด้านกงสุลและพิธีการทูต รวมถึงการให้คำปรึกษาด้านกฎหมายและการให้ข้อมูลที่ถูกต้องเกี่ยวกับประเทศ	403,542,449.73	1,804,895,751.63	80,858,780.08	6,699,951.48	2,295,996,932.92	173	ครั้ง	13,271,658.57	314,040,997.71	1,632,163,629.42	53,123,115.49	133,620,360.59	2,132,948,103.21	135	ครั้ง	15,799,615.58	(7.10)	(22)	19.05
5 งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการดำเนินการกิจต่างประเทศ	1,147,880,184.70	10,753,247.94	68,250,656.92	24,774,861.61	1,251,658,951.17	190	ครั้ง	6,587,678.69	532,794,672.90	0.00	35,578,834.67	8,416,486.04	576,789,993.61	134	ครั้ง	4,304,402.94	(53.92)	(29)	(34.66)
6 การส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้าน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	19,687,542.77	0.00	0.00	0.00	19,687,542.77	332	ครั้ง	59,299.83	-	-	-
7 การเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	16,015,316.83	0.00	0.00	0.00	16,015,316.83	44	ครั้ง	363,984.47	-	-	-
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1 ด้านการเงินและบัญชี	2,840,987.53	0.00	11,338,874.29	902,689.21	15,082,551.03	56,111	รายการ	268.80	60,212,970.84	0.00	16,114,573.47	2,649,540.65	78,977,084.96	57,165	รายการ	1,381.56	423.63	1.88	413.98
2 ด้านการพัสดุ	29,979,424.96	0.00	0.00	9,673.14	29,989,098.10	3,742	ครั้ง	8,014.19	26,423,844.02	0.00	0.00	1,398,274.90	27,822,118.92	4,967	ครั้ง	5,601.39	(7.23)	32.74	(30.11)
3 ด้านบริหารบุคลากร	6,956,595.69	0.00	0.00	5,263.02	6,961,858.71	2,013.5	คน	3,457.59	7,321,232.08	0.00	0.00	216,752.51	7,537,984.59	1,986.5	คน	3,794.61	8.28	(1.34)	9.75
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	30,461,342.90	0.00	0.00	24,847.45	30,486,190.35	151,316.3	ชม./คนฝึกอบรม	201.47	45,370,798.59	0.00	0.00	2,534,635.13	47,905,433.72	169,442	ชม./คนฝึกอบรม	282.72	57.14	11.98	40.33
5 ด้านตรวจสอบภายใน	7,105,689.02	0.00	0.00	6,504.89	7,112,193.91	17,919	งานตรวจสอบ/คนวัน	396.91	8,738,402.86	0.00	0.00	34,755.83	8,773,158.69	19,822	งานตรวจสอบ/คนวัน	442.60	23.35	10.62	11.51
6 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	3,021,823.00	0.00	0.00	28,434.99	3,050,257.99	1,077	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	2,832.18	4,902,319.36	0.00	0.00	11,878,319.54	16,780,638.90	975	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	17,210.91	450.14	(9.47)	507.69
7 ด้านแผนงาน	2,047,914.00	0.00	0.00	6,943.65	2,054,857.65	1	ด้าน	2,054,857.65	114,896,682.60	0.00	8,302,479.00	123,849.15	123,323,010.75	1	ด้าน	123,323,010.75	5,901.54	-	5,901.54
8 ด้านพัฒนาระบบบริหารฯ	2,541,823.18	0.00	0.00	1,961.88	2,543,785.06	1	ด้าน	2,543,785.06	1,858,835.83	0.00	0.00	44,659.99	1,903,495.82	1	ด้าน	1,903,495.82	(25.17)	-	(25.17)
9 ด้านงานสารบรรณ	2,847,356.91	0.00	0.00	10,705.79	2,858,062.70	74,563	จำนวนหนังสือเข้า/รายการ	38.33	2,570,295.89	0.00	0.00	142,273.64	2,712,569.53	71,993	จำนวนหนังสือเข้า/รายการ	37.68	(5.09)	(3.45)	(1.70)
10 ด้านยานพาหนะ	2,383,254.34	0.00	0.00	0.00	2,383,254.34	123,519	จำนวนกิโลเมตร	19.29	936,586.98	0.00	0.00	0.00	936,586.98	121,160	จำนวนกิโลเมตร	7.73	(60.70)	(1.91)	(59.94)
11 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	4,044,600.00	0.00	0.00	0.00	4,044,600.00	1	ระบบ	4,044,600.00	2,824,800.00	0.00	0.00	0.00	2,824,800.00	1	ระบบ	2,824,800.00	(30.16)	-	(30.16)
	6,254,204,778.19	1,819,019,396.43	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58				6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตและกิจกรรมสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 แบ่งเป็น 4 ผลผลิต 7 กิจกรรม โดยเพิ่มโครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน
2. ผลการเปรียบเทียบพบว่า ในปีงบประมาณ 2555 กระทรวงฯ ดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งが多มากขึ้นและมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงถึง 4 กิจกรรมจากทั้งหมด 5 กิจกรรม
3. ในปี 2555 ในกิจกรรมย่อยที่ 2 กระทรวงฯ สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2554 และมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เนื่องจากรัฐบาลเน้นภารกิจยุทธศาสตร์เกี่ยวกับเพื่อนบ้าน โดยเฉพาะการให้ทุนการศึกษาและฝึกอบรม อาทิเช่น การให้การศึกษาหรือฝึกอบรมแก่สถานศึกษา/สถานอบรมท้องถิ่น การให้ทุนระดับปริญญาตรีแก่นักศึกษาลาวเพื่อศึกษาในมหาวิทยาลัยขอนแก่น การให้ทุนแก่นักศึกษาเมียนมาร์เพื่อศึกษาในมหาวิทยาลัยนเรศวร เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และเพิ่มจำนวนผู้รับทุนได้มากขึ้น
4. ในปี 2555 สถานการณ์การเมืองในประเทศไทยมีเสถียรภาพมากขึ้น ทำให้นายกรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีได้ไปเยือนประเทศต่างๆ เพื่อหารือและเจรจาในระดับประเทศมากขึ้น ประกอบกับการที่มีผู้นำชาติต่างๆ มาเยือนประเทศไทยเพิ่มขึ้นด้วย จึงทำให้กิจกรรมย่อยที่ 3 มีจำนวนครั้งในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง
5. ในปี 2555 กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์ประเทศไทยทั้งในและนอกประเทศได้มุ่งเน้นในเชิงคุณภาพมากขึ้น จึงส่งผลให้ในกิจกรรมย่อยที่ 4 กระทรวงฯ ดำเนินโครงการในปริมาณลดลงจากปี 2554 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ เพื่อตอบสนองนโยบายที่ต้องการมุ่งเน้นการเพิ่มคุณภาพการประชาสัมพันธ์โครงการต่างๆ ของกระทรวงฯ ให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อาทิโครงการยุทธศาสตร์ไทยต่อโลกมุสลิม ซึ่งได้เชิญสื่อมุสลิมจากทั่วโลกมาเพื่อรับฟังบรรยายเกี่ยวกับวิถีชีวิตความเป็นอยู่ของพี่น้องมุสลิมในประเทศไทย รวมถึงการมุ่งเน้นกิจกรรมที่สร้างสรรค์กับสื่อเพื่อนบ้านเพื่อการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบกิจกรรมย่อยที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)											
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	3,930,950,283.52	2,304,420.47	2,430,309,116.48	41,510,576.29	6,405,074,396.76	521	ครั้ง	12,293,808.82	4,524,577,175.55	0.00	540,733,230.15	10,363,920.24	5,075,674,325.94	530	ครั้ง	9,576,744.01	(20.76)	1.73	(22.10)	
2 การให้ความช่วยเหลือและร่วมมือ ทางเศรษฐกิจและวิชาการ	130,225,715.98	0.00	9,784,060.50	323,994.07	140,333,770.55	164	ครั้ง	855,693.72	124,736,142.50	0.00	5,310,502.61	187,816.38	130,234,461.49	173	ครั้ง	752,800.36	(7.20)	5.49	(12.02)	
3 กิจกรรมเสริมสร้างความร่วมมือกับ ประชาคมระหว่างประเทศในมิติ ต่าง ๆ	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333	ครั้ง	1,694,560.99	504,805,602.31	0.00	39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01	(2.71)	19.52	(18.60)	
4 การให้บริการด้านกงสุลและพิธีการ ทูต รวมถึงการให้คำปรึกษาด้าน กฎหมายและการให้ข้อมูลที่ถูกต้อง เกี่ยวกับประเทศไทย	403,542,449.73	1,804,895,751.63	80,858,780.08	6,699,951.48	2,295,996,932.92	173	ครั้ง	13,271,658.57	314,040,997.71	1,632,163,629.42	53,123,115.49	133,620,360.59	2,132,948,103.21	135	ครั้ง	15,799,615.58	(7.10)	(22)	19.05	
5 งานบริหารจัดการเพื่อสนับสนุนการ ดำเนินภารกิจต่างประเทศ	1,242,110,996.23	10,753,247.94	79,589,531.21	25,771,885.63	1,358,225,661.01	190	ครั้ง	7,148,556.11	808,851,441.95	0.00	59,995,887.14	27,439,547.38	896,286,876.47	134	ครั้ง	6,688,708.03	(34.01)	(29)	(6.43)	
6 การส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศ เพื่อนบ้าน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	19,687,542.77	0.00	0.00	0.00	19,687,542.77	332	ครั้ง	59,299.83	-	-	-	
7 การเตรียมความพร้อมสู่ประชาคม อาเซียน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	16,015,316.83	0.00	0.00	0.00	16,015,316.83	44	ครั้ง	363,984.47	-	-	-	
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	6,254,204,778.19	1,819,019,396.43	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58				6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21							

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตและกิจกรรมสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 แบ่งเป็น 4 ผลผลิต 7 กิจกรรม โดยเพิ่มโครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน
2. ผลการเปรียบเทียบพบว่า ในปีงบประมาณ 2555 กระทรวงฯ สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งที่สูงขึ้นและมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงถึง 4 กิจกรรมจากทั้งหมด 5 กิจกรรม
3. ในปี 2555 ในกิจกรรมหลักที่ 2 กระทรวงฯ สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากกว่าปี 2554 และมีต้นทุนต่อหน่วยลดลงอย่างมีนัยสำคัญ ทั้งนี้ เนื่องจากรัฐบาลมุ่งเน้นการศึกษายุทธศาสตร์เกี่ยวกับประเทศเพื่อนบ้าน อาทิ การให้การศึกษารหัสฝึกอบรมแก่สถานศึกษา/สถานอบรมท้องถิ่น การให้ทุนการศึกษาแก่นักศึกษาลาวเพื่อศึกษาในมหาวิทยาลัยขอนแก่น การให้ทุนการศึกษาแก่นักศึกษาเมียนมาร์เพื่อศึกษาในมหาวิทยาลัยนเรศวร เป็นต้น ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และเพิ่มจำนวนผู้รับทุนได้มากขึ้น
4. ในปี 2555 สถานการณ์การเมืองในประเทศไทยมีเสถียรภาพมากขึ้น ทำให้นายกรัฐมนตรีและคณะรัฐมนตรีได้ไปเยือนประเทศต่างๆ เพื่อหารือและเจรจาในระดับประเทศมากขึ้น ประกอบกับมีผู้นำชาติต่างๆ มาเยือนประเทศไทยเพิ่มขึ้นด้วย จึงทำให้กิจกรรมย่อยที่ 3 มีจำนวนครั้งเพิ่มมากขึ้น โดยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง
5. ในปี 2555 กิจกรรมด้านประชาสัมพันธ์ประเทศไทยทั้งในและนอกประเทศได้มุ่งเน้นในเชิงคุณภาพมากขึ้น จึงส่งผลให้ในกิจกรรมย่อยที่ 4 กระทรวงฯ ดำเนินโครงการในปริมาณลดลงจากปี 2554 และมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มมากขึ้น ทั้งนี้ เพื่อตอบสนองนโยบายที่ต้องการมุ่งเน้นการเพิ่มคุณภาพการประชาสัมพันธ์โครงการต่างๆ ของกระทรวงการต่างประเทศให้เป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพ อาทิ โครงการยุทธศาสตร์ไทยต่อโลกมุสลิม ซึ่งได้เชิญสื่อมุสลิมจากทั่วโลกมาเพื่อรับฟังบรรยายเกี่ยวกับวิถีชีวิตความเป็นอยู่ของพี่น้องมุสลิมในประเทศไทย รวมถึงการมุ่งเน้นกิจกรรมที่สร้างสรรคกับสื่อเพื่อนบ้านเพื่อการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบกิจกรรมย่อยที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)							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	4,061,175,999.50	2,304,420.47	2,440,093,176.98	41,834,570.36	6,545,408,167.31	685	ครั้ง	9,555,340.39	4,649,313,318.05	0.00	546,043,732.76	10,551,736.62	5,205,908,787.43	703	ครั้ง	7,405,275.66	(20.46)	2.63	(22.50)
2 ความร่วมมือระหว่าง ประเทศในกรอบพหุภาคี	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333	ครั้ง	1,694,560.99	504,805,602.31	0.00	39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01	(2.71)	19.52	(18.60)
3 บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการให้บริการด้าน กงสุล	1,645,653,445.96	1,815,648,999.57	160,448,311.29	32,471,837.11	3,654,222,593.93	363	ครั้ง	10,066,728.91	1,122,892,439.66	1,632,163,629.42	113,119,002.63	161,059,907.97	3,029,234,979.68	269	ครั้ง	11,261,096.58	(17.10)	(26)	11.86
4 โครงการส่งเสริม ความสัมพันธ์กับประเทศ เพื่อนบ้านและการเตรียม ความพร้อมสู่ประชาคม	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	35,702,859.60	0.00	0.00	0.00	35,702,859.60	376	ครั้ง	94,954.41	-	-	-
รวม	6,254,204,778.19	1,819,019,396.43	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58				6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตและกิจกรรมสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 แบ่งเป็น 4 ผลผลิต 7 กิจกรรม โดยเพิ่มโครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน
2. ผลการเปรียบเทียบในปี 2555 พบว่าต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินมีค่าลดลง โดยเฉพาะผลผลิตย่อยที่ 1 และ 2 สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากขึ้น ตามภารกิจที่สามารถดำเนินการได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2554 กอปรกับรัฐบาลมีเสถียรภาพมากขึ้น จึงทำให้กระทรวงฯ สามารถดำเนินภารกิจตามยุทธศาสตร์ที่วางไว้ได้ โดยเฉพาะภารกิจที่เกี่ยวกับประเทศเพื่อนบ้านและการพัฒนาบุคลากรด้านการต่างประเทศ
3. ในปี 2555 ผลผลิตย่อยที่ 3 มีต้นทุนผลผลิตย่อยเพิ่มขึ้น โดยกระทรวงฯ ได้ดำเนินกิจกรรมประชาสัมพันธ์ประเทศไทยทั้งในและนอกประเทศในปริมาณลดลงจากปี 2554 เนื่องจากการผลิตสื่อสิ่งพิมพ์ วิดีทัศน์ และอื่นๆ ที่ใช้เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ของกระทรวงการต่างประเทศได้มุ่งเน้นการเพิ่มคุณภาพให้มากขึ้นเพื่อให้สอดคล้องกับนโยบายยุทธศาสตร์ของกระทรวงฯ

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบผลผลิตย่อยที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค.53-ก.ย.54)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค.54-ก.ย.55)								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	4,061,175,999.50	2,304,420.47	2,440,093,176.98	41,834,570.36	6,545,408,167.31	685	ครั้ง	9,555,340.39	4,649,313,318.05	0.00	546,043,732.76	10,551,736.62	5,205,908,787.43	703	ครั้ง	7,405,275.66	(20.46)	2.63	(22.50)
2 ความร่วมมือระหว่างประเทศในกรอบพหุภาคี	547,375,332.73	1,065,976.39	13,873,203.94	1,974,296.28	564,288,809.34	333	ครั้ง	1,694,560.99	504,805,602.31	0.00	39,456,155.88	4,739,046.31	549,000,804.50	398	ครั้ง	1,379,399.01	(2.71)	19.52	(18.60)
3 บริการด้านการต่างประเทศ รวมถึงการ ให้บริการด้านกงสุล	1,645,653,445.96	1,815,648,999.57	160,448,311.29	32,471,837.11	3,654,222,593.93	363	ครั้ง	10,066,728.91	1,122,892,439.66	1,632,163,629.42	113,119,002.63	161,059,907.97	3,029,234,979.68	269	ครั้ง	11,261,096.58	(17.10)	(26)	11.86
4 โครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อน บ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคม อาเซียน	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	35,702,859.60	0.00	0.00	0.00	35,702,859.60	376	ครั้ง	94,954.41	-	-	-
รวม	6,254,204,778.19	1,819,019,396.43	2,614,414,692.21	76,280,703.75	10,763,919,570.58				6,312,714,219.62	1,632,163,629.42	698,618,891.27	176,350,690.90	8,819,847,431.21						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

1. กระทรวงการต่างประเทศกำหนดผลผลิตและกิจกรรมสำหรับงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 แบ่งเป็น 4 ผลผลิต 7 กิจกรรม โดยเพิ่มโครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน
2. ผลการเปรียบเทียบในปี 2555 พบว่าต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินมีค่าลดลง โดยเฉพาะผลผลิตหลักที่ 1 และ 2 สามารถดำเนินโครงการได้จำนวนครั้งมากขึ้น ตามภารกิจที่ดำเนินการได้เพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2554 กอปรกับรัฐบาลมีเสถียรภาพมากขึ้น จึงทำให้กระทรวงฯ สามารถดำเนินภารกิจตามยุทธศาสตร์ที่วางไว้ได้ โดยเฉพาะที่เกี่ยวข้องกับประเทศเพื่อนบ้านและประเทศต่างๆ ทั่วโลก ยกเว้นโครงการส่งเสริมความสัมพันธ์กับประเทศเพื่อนบ้านและการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียนซึ่งเป็นโครงการที่เกิดขึ้นใหม่ในปี 2555
3. ในปี 2555 ผลผลิตหลักที่ 1 มีต้นทุนลดลง โดยกระทรวงฯ สามารถดำเนินกิจกรรมค่าใช้จ่ายในโครงการต่างๆ พร้อมกันได้หลายๆ ประเทศ และได้จำนวนครั้งมากกว่าในปี 2554 จึงมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบผลผลิตหลักที่แนบมาพร้อมนี้

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบผลต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท ค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท
ค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน

1. กระทรวงการต่างประเทศประกอบด้วยหน่วยงานระดับกรม 12 แห่ง สำนักงาน ปลัดกระทรวง 1 แห่ง และหน่วยงานในต่างประเทศ 95 แห่ง (สถานเอกอัครราชทูต คณะทูตถาวร สถานกงสุลใหญ่ สำนักงานการค้าและเศรษฐกิจไทย)
2. การเปรียบเทียบผลต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและ ลักษณะของต้นทุนระหว่างปี 2554 และปี 2555 ในส่วนของต้นทุนคงที่ (ค่าใช้จ่าย บุคลากร) ของศูนย์ต้นทุนส่วนใหญ่เพิ่มขึ้นเล็กน้อย ซึ่งสะท้อนภาพรวมของกระทรวงฯ ที่ เปิดรับข้าราชการเพิ่มขึ้นในปี 2555 คิดเป็นต้นทุนคงที่เพิ่มร้อยละ 5.38 อย่างไรก็ตาม มี หน่วยงานระดับกรม 6 แห่ง มีต้นทุนคงที่ลดลง ได้แก่ (1) กรมพิธีการทูต ลดลงร้อยละ 1.29 (2) สพร. ลดลงร้อยละ 10.95 (3) กรมเศรษฐกิจ ลดลงร้อยละ 9.94 (4) กรม สนธิสัญญา ลดลงร้อยละ 2.21 (5) กรมสารนิเทศ ลดลงร้อยละ 2.20 (6) กรมอาเซียน ลดลงร้อยละ 2.73 ทั้งนี้ เนื่องจากมีการโยกย้ายสับเปลี่ยนตำแหน่งหน้าที่ในระดับที่ต่ำกว่าและ/หรือบุคลากรเกษียณอายุราชการ
3. สำหรับต้นทุนผันแปร ศูนย์ต้นทุนส่วนใหญ่มีต้นทุนผันแปรลดลง อย่างไรก็ตาม มี 7 แห่ง มี ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น ได้แก่ (1) สำนักงานปลัดกระทรวงฯ เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.96 (2) สำนักงานปลัดกระทรวง (สอท./สทญ./คทท./สนง.95แห่ง) เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.86 (3) กรม ยุโรป เพิ่มขึ้นร้อยละ 41.47 (4) กรมเศรษฐกิจ เพิ่มขึ้นร้อยละ 60.65 (5) กรมสารนิเทศ เพิ่มขึ้นร้อยละ 74.63 และ (6) กรมอเมริกาและแปซิฟิกใต้ เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.94 (7) กรมอาเซียน เพิ่มขึ้นร้อยละ 25.01 ทั้งนี้ โดยเฉพาะ (3) (4) และ(5) มีการเพิ่มขึ้นในส่วน ค่าใช้จ่ายของต้นทุนผันแปรเกือบทุกรายการและบางรายการเพิ่มถึง 2 เท่าหรือมากกว่า เนื่องจากมีการปฏิบัติงานที่รับผิดชอบเพิ่มมากขึ้น

ดังรายละเอียดตามตารางเปรียบเทียบผลต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท
ค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุนที่แนบมาพร้อมนี้

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	-	2,054,373,834.69	2,054,373,834.69	-	417,675,636.57	417,675,636.57	-	(79.67)	(79.67)
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	50,073,997.68	-	50,073,997.68	52,072,606.77	-	52,072,606.77	3.99	-	3.99
ค่าใช้จ่าย ค่าตอบแทน วัสดุ และค่า สาธารณูปโภค	-	400,423,747.67	400,423,747.67	-	269,928,110.71	269,928,110.71	-	(32.59)	(32.59)
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	9,209,196.35	9,209,196.35	-	125,727,291.94	125,727,291.94	-	1,265.24	1,265.24
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	-	2,470,034.36	2,470,034.36	-	22,167,253.82	22,167,253.82	-	797.45	797.45
รวม	50,073,997.68	2,466,476,813.07	2,516,550,810.75	52,072,606.77	835,498,293.04	887,570,899.81	3.99	(66.13)	(64.73)

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

1. งบกลาง ค่ารักษาพยาบาลของข้าราชการและลูกจ้างที่มีการเบิกจ่ายตรงจาก
กรมบัญชีกลางไม่ได้เบิกผ่านส่วนราชการ
2. ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าไปรษณีย์และถุงแม่ ค่าบริการอินเทอร์เน็ต
จากการเปรียบเทียบ พบว่า ในปีงบประมาณ 2555 ต้นทุนทางอ้อมที่มีลักษณะเป็น
ต้นทุนคงที่มียอดเพิ่มขึ้น 3.99% และต้นทุนผันแปรมียอดลดลง 66.13%

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
กระทรวงการต่างประเทศ
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

1. กระทรวงการต่างประเทศประกอบด้วยหน่วยงานระดับกรม 12 แห่ง สำนักงาน ปลัดกระทรวง 1 แห่ง และหน่วยงานในต่างประเทศ 95 แห่ง (ประกอบด้วย สถานเอกอัครราชทูต คณะทูตถาวร สถานกงสุลใหญ่ สำนักงานการค้าและเศรษฐกิจไทย)
2. การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 พบว่า ต้นทุนรวมของปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 อยู่ที่ 8,819,847,431.21 บาท ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 จำนวน 1,944,072,139.37 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.06