

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2558

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558				เพิ่มขึ้น/ ลดลง
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาล)	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาล)	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	91,423,700.00	36,928,414.00	-	128,352,114.00	89,031,858.60	26,438,357.21	-	115,470,215.81	11.16
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	3,449,438.99	5,478,052.05	-	8,927,491.04	7,710,646.66	3,312,663.00	-	11,023,309.66	- 19.01
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	2,982,190.12	14,820,230.60	-	17,802,420.72	3,484,229.45	6,865,497.55	-	10,349,727.00	72.01
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	60,927,578.65	100,291,969.37	-	161,219,548.02	57,375,617.47	96,957,215.78	-	154,332,833.25	4.46
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	6,592,375.20	2,081,802.70	-	8,674,177.90	4,365,870.40	2,473,970.42	-	6,839,840.82	26.82
6. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	289,158,178.55	35,264,835.80	-	324,423,014.35	267,175,494.65	42,797,970.59	-	309,973,465.24	4.66
7. ค่าใช้จ่ายงบกลาง	-	-	975,912.25	975,912.25	-	-	859,710.25	859,710.25	13.52
รวมต้นทุนผลิต	454,533,461.51	194,865,304.52	975,912.25	650,374,678.28	429,143,717.23	178,845,674.55	859,710.25	608,849,102.03	6.82

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 เหตุผล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เหตุผล ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้น 72.01% เนื่องจากการจำแนกค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการและศึกษาดูงานของปีงบประมาณ 2559 มากกว่าของปีงบประมาณ 2558 เพราะว่าในปีงบประมาณ 2558 งานคลังไม่ได้นำยอดการเดินทางไปราชการและศึกษาดูงานออกมาจากหมวดรายจ่ายอื่นด้วย

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 เหตุผล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 5 เหตุผล ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น 26.82% เนื่องจากครุภัณฑ์ที่มีอายุการใช้งานสั้นได้ตัดค่าเสื่อมราคาไปหมดแล้ว

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 6 เหตุผล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 7 เหตุผล