



รายงานผลการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตกองทัพอากาศ  
ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕











## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

| ลำดับ                | เหตุผล  |
|----------------------|---|
| กิจกรรมย่อยที่ 1-2   | มีการปรับต้นทุนรวมและจำนวนผู้เข้ารับการอบรม ให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ  |
| กิจกรรมย่อยที่ 3-4   | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรม เพื่อให้เหมาะสมกับภารกิจที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน  |
| กิจกรรมย่อยที่ 5-7   | มีการปรับลดต้นทุนรวมและจำนวนกิจกรรมให้เหมาะสมกับความจำเป็นที่ต้องดำเนินการจัดกิจกรรมในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ  |
| กิจกรรมย่อยที่ 8     | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย ในพื้นที่จังหวัดกรุงเทพฯ และต่างจังหวัดที่หน่วยงานของกองทัพอากาศตั้งอยู่ตามความเหมาะสมของสถานการณ์ในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ |
| กิจกรรมย่อยที่ 9     | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมให้เหมาะสมกับการดำเนินงานของกิจกรรมย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน   |
| กิจกรรมย่อยที่ 10-11 | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินงานของแต่ละพื้นที่ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ   |
| กิจกรรมย่อยที่ 12-13 | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมให้เหมาะสมกับการดำเนินงานของกิจกรรมย่อย ให้มีความสอดคล้องกับสถานการณ์ของกลุ่มเป้าหมายในแต่ละพื้นที่                               |
| กิจกรรมย่อยที่ 16    | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยในการดำเนินงาน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจในการช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่ประสบภัยพิบัติ                                       |
| กิจกรรมย่อยที่ 17-18 | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติการกิจ รวมทั้งการพัฒนาและช่วยเหลือประชาชนให้เหมาะสมในแต่ละพื้นที่ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ        |
| กิจกรรมย่อยที่ 19-20 | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยในการดำเนินการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยว ในเขตพื้นที่ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ เพื่ออำนวยความสะดวกให้กับประชาชนที่มาใช้บริการ         |
| กิจกรรมย่อยที่ 21    | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยในการดำเนินงาน เพื่อให้สอดคล้องกับการพัฒนาขีดความสามารถของกองทัพอากาศในทุกมิติ  |
| กิจกรรมย่อยที่ 24    | มีการปรับลดต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินการกิจของสำนักงานผู้ช่วยทูตไทยในต่างประเทศ   |
| กิจกรรมย่อยที่ 26-27 | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับค่าเป้าหมายตัวชี้วัดและยุทธศาสตร์กองทัพอากาศ  |
| กิจกรรมย่อยที่ 28    | มีการปรับเปลี่ยนต้นทุนรวม และจำนวนหน่วยนับเพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจของกองทัพอากาศในปัจจุบัน   |
| กิจกรรมย่อยที่ 29    | มีการปรับลดต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นจริงในปัจจุบัน  |
| กิจกรรมย่อยที่ 30-31 | มีการปรับต้นทุนรวม เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมกับการทำงานในภาพรวมของกองทัพอากาศ                              |
| กิจกรรมย่อยที่ 33    | เนื่องจากหน่วยงานมีการปลูกฝังระเบียบวินัยในการขับเคลื่อนพาหนะ รวมถึงการนิรภัยภาคพื้นมากขึ้น ทำให้ต้นทุนรวมของกิจกรรมลดลง                                      |

| ลำดับ                | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับการภาระงานที่ได้รับมอบหมายในปัจจุบัน   |
|----------------------|---|
| กิจกรรมย่อยที่ 34    | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยให้สอดคล้องกับภาระงานที่ได้รับมอบหมายในปัจจุบัน   |
| กิจกรรมย่อยที่ 39-40 | เนื่องจากมีการปรับโครงสร้างในการดำเนินงานภายในหน่วยงาน ทำให้มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย  |
| กิจกรรมย่อยที่ 41-44 | ในแต่ปีมีการปรับรูปแบบการดำเนินงานให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้น ทำให้มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย และจำนวนหน่วยนับ   |
| กิจกรรมย่อยที่ 45-46 | ทำให้มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยและหน่วยนับให้สอดคล้องกับภารกิจในปัจจุบัน  |
| กิจกรรมย่อยที่ 47-63 | ทำให้มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย เพื่อให้เหมาะสมต่อความจำเป็นของภารกิจที่จะต้องดำเนินการในแต่ละปี เนื่องจากกองทัพอากาศให้ความสำคัญในการเตรียมความพร้อมในการใช้กำลังทางอากาศ และการป้องกันที่ตั้งทางทหารตามภารกิจที่ได้รับมอบหมาย |
| กิจกรรมย่อยที่ 64-72 | ค่าใช้จ่ายและหน่วยนับของกิจกรรมด้านการส่งกำลังและซ่อมบำรุง ขึ้นอยู่กับภารกิจของกองทัพอากาศ  |
| กิจกรรมย่อยที่ 74-75 | กองทัพอากาศเล็งเห็นถึงความสำคัญในการผลิตและพัฒนาบุคลากรที่มีประสิทธิภาพ จึงมีการปรับต้นทุนของกิจกรรมเพื่อให้เหมาะสมกับความต้องการในการใช้ทรัพยากรบุคคลของกองทัพอากาศ  |
| กิจกรรมย่อยที่ 76    | มีการปรับลดต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยให้สอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน  |
| กิจกรรมย่อยที่ 77-78 | การปรับเพิ่ม/ลด ต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อย ขึ้นอยู่กับจำนวนผู้ป่วยที่มาใช้บริการในแต่ละปี  |
| กิจกรรมย่อยที่ 79-80 | มีการปรับต้นทุนรวมของกิจกรรมย่อยให้สอดคล้องกับการดำเนินการภารกิจในปัจจุบัน  |



ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกิจกรรมย่อยนอกตามแหล่งของเงิน

| แหล่งเงิน/โครงการย่อย   | ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (ก.ค.63 - ก.ย.64) |                      |                       |                         |                          |                  |                     | ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 (ก.ค.64 - ก.ย.65) |                          |                         |                       |                         |                          |                     | ผลการเปรียบเทียบ     |                     |                          |         |         |         |
|---|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|---------------------|--|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|----------------------|---------------------|--------------------------|---------|---------|---------|
|   | เงินในงบประมาณ   | เงินนอกงบประมาณ      | งบกลาง                | ค่าใช้สอยราคา           | ต้นทุนรวม                | ปริมาณ(หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย      | เงินในงบประมาณ   | เงินนอกงบประมาณ          | งบกลาง                  | ค่าใช้สอยราคา         | ต้นทุนรวม               | ปริมาณ(หน่วยนับ)         | ต้นทุนต่อหน่วย      | ต้นทุนรวม (เพิ่ม/ลด) | หน่วยนับ (เพิ่ม/ลด) | ต้นทุนต่อหน่วย(เพิ่ม/ลด) |         |         |         |
| <b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานต้นสังกัด/หน่วยงานต้นสังกัด</b>  |  |                      |                       |                         |                          |                  |                     |  |                          |                         |                       |                         |                          |                     |                      |                     |                          |         |         |         |
| 1. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.   | 1,142,945.00   | -                    | -                     | -                       | 1,142,945.00             | 3,241            | จำนวน               | 352.65   | 425,600.00               | -                       | -                     | 425,600.00              | 793                      | จำนวน               | 536.70               | -62.76%             | -75.53%                  | 52.19%  |         |         |
| 2. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 2 ของ พท.   | 1,252,550.00   | -                    | -                     | -                       | 1,252,550.00             | 2,999            | จำนวน               | 481.94   | 293,120.00               | -                       | -                     | 293,120.00              | 2,750                    | จำนวน               | 581.16               | -76.60%             | 5.81%                    | -77.88% |         |         |
| 3. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.   | 2,947,811.00   | -                    | -                     | -                       | 2,947,811.00             | 210              | จำนวนครั้ง          | 14,037.20  | 4,752,653.02             | -                       | -                     | 4,752,653.02            | 210                      | จำนวนครั้ง          | 22,643.68            | 61.23%              | 0.00%                    | 61.23%  |         |         |
| 4. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.   | 3,105,912.00   | -                    | -                     | -                       | 3,105,912.00             | 213              | จำนวนครั้ง          | 14,581.16  | 1,814,282.00             | -                       | -                     | 1,814,282.00            | 213                      | จำนวนครั้ง          | 8,517.76             | -41.59%             | -0.00%                   | -41.59% |         |         |
| 5. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท. (พื้นที่รวมกลาง)                          | 1,461,998.08   | -                    | -                     | -                       | 1,461,998.08             | 12               | จำนวนกิจกรรม        | 121,833.17   | 608,489.60               | -                       | -                     | 608,489.60              | 7                        | จำนวนกิจกรรม        | 86,927.09            | -58.98%             | -41.67%                  | -28.65% |         |         |
| 6. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 2 ของ พท. (พื้นที่รวมกลาง)                          | 1,229,975.00   | -                    | -                     | -                       | 1,229,975.00             | 155              | จำนวนกิจกรรม        | 7,935.32   | 709,340.00               | -                       | -                     | 709,340.00              | 203                      | จำนวนกิจกรรม        | 3,494.29             | -42.33%             | 30.97%                   | -55.97% |         |         |
| 7. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 2 ของ พท.   | 377,000.00   | -                    | -                     | -                       | 377,000.00               | 28               | จำนวนกิจกรรม        | 13,464.29  | 110,000.00               | -                       | -                     | 110,000.00              | 1                        | จำนวนกิจกรรม        | 110,000.00           | -70.82%             | -96.43%                  | 716.98% |         |         |
| 8. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.   | 4,927,958.70   | -                    | -                     | -                       | 4,927,958.70             | 36,456           | จำนวน               | 135.18   | 3,020,710.00             | -                       | -                     | 3,020,710.00            | 32,640                   | จำนวน               | 93.12                | -38.70%             | -11.02%                  | -31.11% |         |         |
| 9. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.   | 1,414,200.00   | -                    | -                     | -                       | 1,414,200.00             | 10               | จำนวนครั้งที่วางยืม | 141,420.00   | 1,012,180.00             | -                       | -                     | 1,012,180.00            | 23                       | จำนวนครั้งที่วางยืม | 44,007.83            | -28.43%             | 130.00%                  | -68.88% |         |         |
| 10. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท. (พื้นที่รวมกลาง)                         | 3,234,319.90   | -                    | -                     | -                       | 3,234,319.90             | 1                | พื้นที่             | 3,234,319.90   | 1,476,210.00             | -                       | -                     | 1,476,210.00            | 1                        | พื้นที่             | 1,476,210.00         | -54.34%             | 0.00%                    | -54.34% |         |         |
| 11. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 2 ของ พท. (พื้นที่รวมกลาง)                         | 2,015,680.00   | -                    | -                     | -                       | 2,015,680.00             | 12               | พื้นที่             | 167,973.33   | 945,460.00               | -                       | -                     | 945,460.00              | 12                       | พื้นที่             | 78,788.33            | -53.09%             | 0.00%                    | -53.09% |         |         |
| 12. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.  | 849,165.91   | -                    | -                     | -                       | 849,165.91               | 3,699            | จำนวน               | 229.57   | 740,152.69               | -                       | -                     | 740,152.69              | 3,193                    | จำนวน               | 231.80               | -12.84%             | -13.68%                  | 0.98%   |         |         |
| 13. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.  | 42,534.09  | -                    | -                     | -                       | 42,534.09                | 395              | จำนวน               | 107.68   | 302,022.32               | -                       | -                     | 302,022.32              | 783                      | จำนวน               | 385.72               | 610.07%             | 0.00%                    | 258.21% |         |         |
| 14. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.  | 4,092,820.00   | -                    | -                     | -                       | 4,092,820.00             | 13               | จำนวนชุด            | 314,832.31   | 3,371,200.00             | -                       | -                     | 3,371,200.00            | 13                       | จำนวนชุด            | 259,323.08           | -17.69%             | 0.00%                    | -17.69% |         |         |
| 15. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.  | 9,209,680.00   | -                    | -                     | -                       | 9,209,680.00             | 140              | จำนวนครั้ง          | 45,783.43  | 11,528,920.00            | -                       | -                     | 11,528,920.00           | 21                       | จำนวนครั้ง          | 548,996.19           | 25.18%              | -85.06%                  | 734.55% |         |         |
| 16. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท. (พื้นที่รวมกลางและภาคตะวันออกเฉียงเหนือ) | 4,528,187.42   | -                    | -                     | -                       | 4,528,187.42             | 14               | พื้นที่             | 323,828.89   | 2,377,703.00             | -                       | -                     | 2,377,703.00            | 14                       | พื้นที่             | 169,835.93           | -47.55%             | 0.00%                    | -47.55% |         |         |
| 17. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 2 ของ พท. (พื้นที่รวมกลางและภาคใต้)                | 5,179,620.22   | -                    | -                     | -                       | 5,179,620.22             | 26               | พื้นที่             | 200,549.44   | 7,985,461.20             | -                       | -                     | 7,985,461.20            | 23                       | พื้นที่             | 321,107.01           | 61.64%              | -11.54%                  | 60.11%  |         |         |
| 18. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท. (พื้นที่รวมกลางและภาคตะวันออกเฉียงเหนือ) | 680,000.00   | -                    | -                     | -                       | 680,000.00               | 2                | พื้นที่             | 343,912.33   | 925,000.00               | -                       | -                     | 925,000.00              | 2                        | พื้นที่             | 474,788.17           | 38.05%              | 0.00%                    | 38.05%  |         |         |
| 19. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 2 ของ พท. (พื้นที่รวมกลางและภาคใต้)                | 3,762,803.00   | -                    | -                     | -                       | 3,762,803.00             | 3                | พื้นที่             | 1,257,997.67   | 7,197,932.00             | -                       | -                     | 7,197,932.00            | 4                        | พื้นที่             | 810,822.01           | 93.36%              | 200.00%                  | -35.55% |         |         |
| 20. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.  | 5,827,308,605.75                                       | -                    | -                     | -                       | 5,827,308,605.75         | 19               | จำนวนครั้ง          | 308,075,377.26   | 4,020,421,351.78         | -                       | -                     | 4,020,421,351.78        | 23                       | จำนวนครั้ง          | 174,819,333.90       | -31.31%             | 21.05%                   | -43.25% |         |         |
| 21. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.  | 1,680,778.00   | -                    | -                     | -                       | 1,680,778.00             | 10               | จำนวนครั้ง          | 168,077.80   | 3,060,471.60             | -                       | -                     | 3,060,471.60            | 29                       | จำนวนครั้ง          | 105,533.50           | 82.09%              | 190.00%                  | -37.21% |         |         |
| 22. โครงการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.  | 8,231,596.00   | -                    | -                     | -                       | 8,231,596.00             | 7                | จำนวนครั้ง          | 1,175,942.29   | 8,662,796.64             | -                       | -                     | 8,662,796.64            | 77                       | จำนวนครั้ง          | 1,237,542.38         | 5.24%               | 0.00%                    | 5.24%   |         |         |
| 23. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 53,457,644.15  | -                    | -                     | -                       | 53,457,644.15            | 18               | จำนวนครั้ง          | 3,046,484.04   | 13,477,399.76            | -                       | -                     | 13,477,399.76           | 18                       | จำนวนครั้ง          | 748,744.43           | -75.62%             | 0.00%                    | -75.62% |         |         |
| 24. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 1,862,207,393.56                                       | -                    | -                     | -                       | 1,862,207,393.56         | 8                | จำนวนหน่วยงาน       | 298,410,257.98   | 2,152,201,633.66         | 70,354,432.00           | -                     | 13,469,383.84           | 16,948,984.12            | 2,253,074,432.56    | 18,166               | จำนวนหน่วยงาน       | 321,950,933.56           | -12.00% | 0.00%   | -12.00% |
| 25. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 3,865,141,103.87                                       | -                    | -                     | -                       | 3,865,141,103.87         | 13               | จำนวนหน่วยงาน       | 399,797,432.82   | 1,970,857,824.14         | 2,252,610,226.92        | 166,357,603.65        | 121,156,475.90          | 4,510,982,130.61         | 16                  | จำนวนหน่วยงาน        | 322,210,093.31      | 2.12%                    | 7.69%   | -4.17%  |         |
| 26. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 183,144,051.65   | -                    | -                     | -                       | 183,144,051.65           | 2                | จำนวนหน่วยงาน       | 91,926,583.67  | 3,058,865.83             | -                       | -                     | 3,058,865.83            | 9,612.39                 | จำนวนหน่วยงาน       | 69,032,143.28        | -29.91%             | 0.00%                    | -29.91% |         |         |
| 27. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 1,528,398,088.20                                       | -                    | -                     | -                       | 1,528,398,088.20         | 1                | จำนวนหน่วยงาน       | 1,562,736,918.19                                       | 1,604,349,436.01         | 32,092,647.55           | 22,197,317.37         | 1,256,007.55            | 1,659,895,608.48         | 1                   | จำนวนหน่วยงาน        | 1,659,895,608.48    | 6.22%                    | 0.00%   | 6.22%   |         |
| 28. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 11,461,531,846.05                                      | 28,998,868.14        | 91,447,094.03         | 136,554,821.89          | 11,718,532,430.11        | 13               | จำนวนหน่วยงาน       | 901,425,586.93   | 9,091,929,207.60         | 39,135,103.80           | 109,113,294.79        | 160,535,320.88          | 9,400,312,929.07         | 13                  | จำนวนหน่วยงาน        | 723,100,994.54      | -19.78%                  | 0.00%   | -19.78% |         |
| 29. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 1,063,456,506.98                                       | -                    | -                     | -                       | 1,063,456,506.98         | 2                | จำนวนหน่วยงาน       | 543,917,765.54   | 497,972,661.00           | 11,989,586.32           | 12,948,262.55         | 3,523,637.26            | 976,433,932.23           | 2                   | จำนวนหน่วยงาน        | 976,433,932.23      | -10.24%                  | -50.00% | 79.52%  |         |
| 30. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 60,092,384.68  | -                    | -                     | -                       | 60,092,384.68            | 1                | จำนวนหน่วยงาน       | 60,092,900.70  | 74,972,579.13            | 520,476.22              | 776,600.41            | 10,482.10               | 76,280,137.86            | 1                   | จำนวนหน่วยงาน        | 76,280,137.86       | 26.94%                   | 0.00%   | 26.94%  |         |
| 31. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 137,18,534,683.91                                      | 18,771,706.34        | 182,839,107.59        | 1,167,895,338.07        | 2,155,434,405.13         | 7                | จำนวนหน่วยงาน       | 2,155,434,405.13                                       | 13,791,538,292.75        | 6,314,287,822.56        | 285,048,345.51        | 1,188,127,376.26        | 21,579,001,837.08        | 8                   | จำนวนหน่วยงาน        | 2,697,375,229.64    | 43.02%                   | 14.29%  | 25.14%  |         |
| 32. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 493,620,742.67   | -                    | -                     | -                       | 493,620,742.67           | 1                | จำนวนหน่วยงาน       | 499,438,617.22   | 511,367,907.64           | 17,810,095.88           | 4,512,264.40          | 4,052,095.03            | 537,741,552.95           | 1                   | จำนวนหน่วยงาน        | 537,741,552.95      | 7.67%                    | 0.00%   | 7.67%   |         |
| 33. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 747,663,335.14   | -                    | -                     | -                       | 747,663,335.14           | 49               | จำนวนหน่วยงาน       | 15,282,667.40  | 812,839,502.62           | 27,118,364.06           | 2,292,306.97          | 137,996.93              | 842,388,170.58           | 47                  | จำนวนหน่วยงาน        | 17,923,152.57       | 12.49%                   | -4.08%  | 17.28%  |         |
| 34. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 512,245.00   | -                    | -                     | -                       | 512,245.00               | 90               | จำนวนครั้ง          | 5,691.61   | 24,800.00                | -                       | -                     | 24,800.00               | 90                       | จำนวนครั้ง          | 275.56               | -95.16%             | 0.00%                    | -95.16% |         |         |
| 35. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 444,907,294.07   | 25,908,768.27        | 163,396.14            | 7,297,014.36            | 478,276,474.88           | 1,307,288        | จำนวนครั้ง          | 365.85   | 309,752,925.61           | -                       | -                     | 309,752,925.61          | 1,378,214                | จำนวนครั้ง          | 224.75               | -39.26%             | 5.83%                    | -38.57% |         |         |
| 36. สมมติสถานการณ์ตามสมมติฐานการขยายตัวงานประจําเดือนตามพื้นที่ของหน่วยงานและพื้นที่ประชาชนโดย พื้นที่เป้าหมายที่ 1 ของ พท.                     | 9,788,341.13   | -                    | -                     | -                       | 9,788,341.13             | 42,343           | จำนวน               | 231.17   | 2,584,472.52             | -                       | -                     | 2,584,472.52            | 42,736                   | จำนวน               | 60.48                | -73.60%             | 0.93%                    | -73.84% |         |         |
| <b>รวมต้นทุนเฉลี่ย</b>  | <b>41,518,639,835.20</b>                               | <b>73,679,342.75</b> | <b>646,242,037.48</b> | <b>1,491,345,655.61</b> | <b>43,229,906,871.04</b> |                  |                     |  | <b>35,500,975,877.91</b> | <b>8,767,977,721.13</b> | <b>616,724,993.88</b> | <b>1,496,624,449.19</b> | <b>46,382,303,042.11</b> |                     |                      |                     |                          |         |         |         |

## ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อย/โครงการย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

| ลำดับ                           | เหตุผล   |
|---------------------------------|--|
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 1-2   | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 3-4   | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อย เพื่อให้เหมาะสมกับภารกิจที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 5-7   | มีการปรับลดต้นทุนรวมของโครงการย่อยให้เหมาะสมกับความจำเป็นในการดำเนินงานในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ  |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 8-9   | มีการปรับลดต้นทุนรวมของโครงการย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 10-11 | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อย เพื่อให้เหมาะสมกับการดำเนินงานในแต่ละพื้นที่ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 12-13 | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยให้สอดคล้องกับการดำเนินงานในการบำบัด รักษา และฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติดในแต่ละพื้นที่   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 14-15 | กองทัพอากาศมีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจในการช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่ประสบภัยพิบัติ   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 16-17 | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยในการดำเนินงานของโครงการย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติภารกิจในการพัฒนาและช่วยเหลือประชาชนให้เหมาะสมในแต่ละพื้นที่ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 18-19 | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยในการดำเนินงานการพัฒนาแหล่งท่องเที่ยวในเขตพื้นที่รับผิดชอบ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่ประชาชนที่มาใช้บริการ                                    |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 20    | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยในการดำเนินงาน เพื่อให้สอดคล้องกับการพัฒนาขีดความสามารถของกองทัพอากาศในทุกมิติ   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 21    | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยในการดำเนินงาน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจในปัจจุบัน แต่ยังคงความสัมพันธ์อันดีระหว่างกองทัพอากาศไทย และกองทัพอากาศมิตรประเทศ                   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 23    | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของสำนักงานผู้ช่วยทูตไทยในต่างประเทศ   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 24    | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยให้เหมาะสมกับการดำเนินงานภายใต้ยุทธศาสตร์ในปัจจุบัน  |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 26    | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยให้สอดคล้องกับการดำเนินงานภายใต้ผลผลิตย่อย   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 29-30 | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยเพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติภารกิจของกองทัพอากาศในปัจจุบัน  |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 31    | ค่าใช้จ่ายด้านส่งกำลังและซ่อมบำรุง ขึ้นอยู่กับภาระกิจของกองทัพอากาศ  |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 34    | มีการปรับลดต้นทุนรวมของโครงการย่อย เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานในปัจจุบัน   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 35    | ค่าใช้จ่ายของผลผลิตย่อย ขึ้นอยู่กับจำนวนผู้ป่วยที่มาใช้บริการในแต่ละปี   |
| ผลผลิตย่อย/โครงการย่อยที่ 36    | มีการปรับต้นทุนรวมของโครงการย่อยให้สอดคล้องกับการดำเนินภารกิจในปัจจุบัน  |



## ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรมหลัก

| ลำดับ          | เหตุผล  |
|----------------|---|
| กิจกรรมที่ 1   | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน   |
| กิจกรรมที่ 3-4 | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้เหมาะสมกับความจำเป็นในการดำเนินงานในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ  |
| กิจกรรมที่ 5   | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ   |
| กิจกรรมที่ 6   | มีการปรับค่าใช้จ่าย ให้เหมาะสมกับการดำเนินงานในแต่ละพื้นที่ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ  |
| กิจกรรมที่ 7   | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับการดำเนินงานในการบำบัด รักษา และฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติดในแต่ละพื้นที่                                   |
| กิจกรรมที่ 8   | กองทัพอากาศมีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับการดำเนินการกิจการช่วยเหลือประชาชนในพื้นที่ที่ประสบภัยพิบัติ                                      |
| กิจกรรมที่ 11  | กองทัพอากาศมีการปรับค่าใช้จ่าย เพื่อให้สอดคล้องกับการพัฒนาขีดความสามารถของกองทัพอากาศในทุกมิติ  |
| กิจกรรมที่ 12  | มีการปรับค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน เพื่อให้สอดคล้องกับภารกิจในปัจจุบัน แต่ยังคงความสัมพันธ์อันดีระหว่างกองทัพอากาศไทย และกองทัพอากาศมิตรประเทศ |
| กิจกรรมที่ 14  | มีการปรับลดค่าใช้จ่าย เพื่อให้สอดคล้องกับการดำเนินงานของสำนักงานผู้ช่วยทูตไทยในต่างประเทศ   |
| กิจกรรมที่ 17  | ค่าใช้จ่ายกิจกรรมส่งกำลังและซ่อมบำรุง ขึ้นอยู่กับภาระกิจของกองทัพอากาศ  |
| กิจกรรมที่ 19  | ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากกิจกรรมการให้บริการรักษาพยาบาล ขึ้นอยู่กับผู้เข้ารับการรักษาพยาบาลในแต่ละปี   |

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนเฉลี่ยหลัก/โครงการทั้งก่อนและหลังของเงิน

| ผลผลิตหลัก  | ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 (ค.ศ.63 - ก.ย.64) |                      |                       |                         |                          |                  |                  | ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565 (ค.ศ.64 - ก.ย.65) |                         |                       |                         |                          |                   |                | ผลการเปรียบเทียบ       |                       |                            |         |         |
|---|--|----------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|------------------|------------------|--|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------|----------------|------------------------|-----------------------|----------------------------|---------|---------|
|   | เงินใบงบประมาณ   | เงินนอกงบประมาณ      | งบกลาง                | ค่าเสื่อมราคา           | ต้นทุนรวม                | ปริมาณ(หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย   | เงินใบงบประมาณ   | เงินนอกงบประมาณ         | งบกลาง                | ค่าเสื่อมราคา           | ต้นทุนรวม                | ปริมาณ(หน่วยนับ)  | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลด | หน่วยนับ เพิ่มขึ้น/ลด | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ลด |         |         |
| <b>เฉลี่ย/โครงการ</b>   |  |                      |                       |                         |                          |                  |                  |  |                         |                       |                         |                          |                   |                |                        |                       |                            |         |         |
| 1. โครงการสนับสนุนการรักษาดวงตาและรับบริการภายในประเทศ                          | 2,395,495.00   | -                    | -                     | -                       | 2,395,495.00             | 5,840            | จำนวนคน          | 410.19   | 718,720.00              | -                     | -                       | -                        | 718,720.00        | 3,543          | จำนวนคน                | 202.86                | -70.00%                    | -39.33% | -50.55% |
| 2. โครงการฝึกหัดรักษา การฟื้นฟูตาบอดในชนบทภาคใต้ และโครงการปฏิบัติงานพระราชดำริ | 9,122,696.08   | -                    | -                     | -                       | 9,122,696.08             | 211              | จำนวนกิจกรรม     | 43,236   | 7,994,764.62            | -                     | -                       | -                        | 7,994,764.62      | 421            | จำนวนกิจกรรม           | 18,989.94             | -12.36%                    | 99.53%  | -56.08% |
| 3. โครงการป้องกันยาเสพติด   | 6,342,158.70   | -                    | -                     | -                       | 6,342,158.70             | 36,456           | จำนวนคน          | 173.97   | 4,032,890.00            | -                     | -                       | -                        | 4,032,890.00      | 32,463         | จำนวนคน                | 124.23                | -36.41%                    | -10.95% | -28.59% |
| 4. โครงการประชาสัมพันธ์   | 5,249,999.90   | -                    | -                     | -                       | 5,249,999.90             | 13               | พื้นที่          | 403,846.15   | 2,421,670.00            | -                     | -                       | -                        | 2,421,670.00      | 13             | พื้นที่                | 186,282.31            | -53.87%                    | 0.00%   | -53.87% |
| 5. โครงการนำทีม รักษา ผู้สูงอายุ  | 891,700.00   | -                    | -                     | -                       | 891,700.00               | 3,976            | จำนวนคน          | 224.27   | 1,042,175.00            | -                     | -                       | -                        | 1,042,175.00      | 3,976          | จำนวนคน                | 262.12                | 16.88%                     | 0.00%   | 16.88%  |
| 6. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านกาพัฒนาประเทศและการจัดผลิตประชาชน                     | 27,453,110.71  | -                    | -                     | -                       | 59,096.68                | 140              | จำนวนกิจกรรม     | 196,515.77   | 32,786,216.20           | -                     | -                       | -                        | 124,042.39        | 69             | จำนวนกิจกรรม           | 476,960.27            | 19.62%                     | -50.71% | 142.71% |
| 7. โครงการพัฒนาขีดความสามารถของอาชีพ  | 5,827,308,605.75                                       | -                    | -                     | 26,123,562.11           | 5,853,432,167.86         | 19               | จำนวนโครงการ     | 308,075,377.26   | 4,020,421,351.78        | -                     | -                       | -                        | 423,328.01        | 23             | จำนวนโครงการ           | 174,819,333.90        | -91.31%                    | 21.05%  | -43.25% |
| 8. โครงการพัฒนาเชิงสร้างสรรค์ร่วมกับอาสาสมัครสาธารณสุข                          | 9,912,374.00   | -                    | -                     | -                       | 9,912,374.00             | 10               | จำนวนครั้ง       | 991,237.40   | 11,723,268.24           | -                     | -                       | -                        | 11,723,268.24     | 36             | จำนวนครั้ง             | 325,646.34            | 18.27%                     | 260.00% | -67.15% |
| 9. ผลผลิตการสนับสนุนการดำเนินงานด้านความมั่นคงในต่างประเทศ                      | 53,457,644.15  | -                    | -                     | -                       | 1,379,068.53             | 18               | จำนวนเจ้าหน้าที่ | 3,046,484.04   | 13,477,399.76           | -                     | -                       | -                        | 13,477,399.76     | 18             | จำนวนเจ้าหน้าที่       | 748,744.43            | -75.42%                    | 0.00%   | -75.42% |
| 10. ผลผลิตการพัฒนาระบบสุขภาพหรือผลในการป้องกันประเทศ                            | 35,578,901,545.91                                      | 73,679,342.75        | 646,242,037.48        | 1,463,783,928.29        | 37,762,606,854.43        | 49               | จำนวนหน่วยงาน    | 770,665,446.01   | 31,406,357,422.31       | 8,767,977,721.13      | 616,724,993.88          | 1,496,077,078.79         | 42,287,137,216.11 | 50             | จำนวนหน่วยงาน          | 845,742,744.32        | 11.98%                     | 2.04%   | 9.74%   |
| <b>รวมต้นทุนเฉลี่ย</b>  | <b>41,518,639,835.20</b>                               | <b>73,679,342.75</b> | <b>646,242,037.48</b> | <b>1,491,345,655.61</b> | <b>43,729,906,871.04</b> |                  |                  | <b>35,500,975,877.91</b>                               | <b>8,767,977,721.13</b> | <b>616,724,993.88</b> | <b>1,496,624,449.19</b> | <b>46,382,303,042.11</b> |                   |                |                        |                       |                            |         |         |

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลัก/โครงการหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิตหลัก/โครงการหลัก

| ลำดับ                 | เหตุผล  |
|-----------------------|---|
| ผลผลิต/โครงการที่ 1   | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน   |
| ผลผลิต/โครงการที่ 2   | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้เหมาะสมกับความจำเป็นในการดำเนินงานในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ  |
| ผลผลิต/โครงการที่ 5   | มีการปรับค่าใช้จ่ายในการบำบัด รักษา และฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติดในแต่ละพื้นที่ที่รับผิดชอบ เพื่อให้สอดคล้องกับสถานการณ์ที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน |
| ผลผลิต/โครงการที่ 3-4 | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้เหมาะสมกับการดำเนินงานในแต่ละพื้นที่ที่กองทัพอากาศรับผิดชอบ   |
| ผลผลิต/โครงการที่ 6   | กองทัพอากาศมีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับการดำเนินภารกิจการพัฒนาประเทศและช่วยเหลือประชาชน  |
| ผลผลิต/โครงการที่ 7   | กองทัพอากาศมีการปรับค่าใช้จ่าย เพื่อให้สอดคล้องกับการพัฒนาขีดความสามารถของกองทัพอากาศในทุกมิติ  |
| ผลผลิต/โครงการที่ 8   | มีการปรับค่าใช้จ่ายให้สอดคล้องกับการดำเนินงาน และยังคงความสัมพันธ์อันดีระหว่างกองทัพอากาศไทย และกองทัพอากาศมิตรประเทศ                           |
| ผลผลิต/โครงการที่ 9   | มีการปรับลดค่าใช้จ่ายให้เหมาะสมกับการดำเนินภารกิจของสำนักงานผู้ช่วยทูตไทยในต่างประเทศ   |

| ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการครองชีพตามกลุ่มผลิตภัณฑ์ตามประเภทผลิตภัณฑ์ของสินค้า (คงที่/ปีแล้ว) |                 | ดัชนีราคา การเงินปีรวม ณ.ค.2564 |                       |                  |                              |                              |               |               |                  |                  |                   | ดัชนีราคา การเงินปีรวม ณ.ค.2565 |                |                              |                              |                |               |               |                  |                |                  | ดัชนีราคาเพิ่มขึ้น(ต่อ%) | ต้นทุนหน่วยเพิ่ม(ต่อ%) | ต้นทุนรวมเพิ่ม(ต่อ%) |
|--|-----------------|---------------------------------|-----------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|---------------|---------------|------------------|------------------|-------------------|---------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|----------------|---------------|---------------|------------------|----------------|------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
| กลุ่มสินค้า  | รหัสกลุ่มสินค้า | ผลิตภัณฑ์                       |                       |                  | ผลิตภัณฑ์ใหม่                |                              |               |               |                  | ผลิตภัณฑ์        |                   |                                 |                |                              | ผลิตภัณฑ์ใหม่                |                |               |               |                  |                |                  |                          |                        |                      |
|  |                 | ค่าใช้จ่ายบุคลากร               | ค่าสิ่งอำนวยความสะดวก | รวม              | ค่าจ้างในกรดำเนินการ (ปีรวม) | ค่าจ้างในกรดำเนินงาน (ปีรวม) | เงินอุดหนุน   | ค่าจ้างอื่น   | รวม              | ต้นทุนรวม        | ค่าใช้จ่ายบุคลากร | ค่าสิ่งอำนวยความสะดวก           | รวม            | ค่าจ้างในกรดำเนินการ (ปีรวม) | ค่าจ้างในกรดำเนินงาน (ปีรวม) | เงินอุดหนุน    | ค่าจ้างอื่น   | รวม           |                  |                |                  |                          |                        |                      |
| ผลิตภัณฑ์หลัก  | 0200000027      | 1,349,840,891.27                | 1,098,224.24          | 1,350,939,115.51 | 47,779,082.12                | 39,226,534.92                | 3,730,943.00  | 5,977.00      | 15,760,913.13    | 106,505,450.17   | 1,457,442,565.68  | 1,446,839,531.80                | 1,098,224.28   | 1,447,937,756.08             | 40,924,635.14                | 32,012,237.00  | 3,249,061.00  | 8,236.80      | 11,761,660.00    | 107,955,829.94 | 1,555,893,586.02 | 7.18                     | 1.36                   | 6.76                 |
|  | 0200000016      | 518,096,391.96                  | 10,566,467.40         | 528,662,859.36   | 74,409,353.28                | 8,421,114.25                 | 2,349,300.00  | 264,671.25    | 21,376,359.90    | 106,802,598.68   | 635,465,458.04    | 532,500,535.39                  | 13,364,835.03  | 545,863,370.42               | 74,185,395.73                | 8,166,465.85   | 3,377,502.00  | 5,068.80      | 19,624,894.29    | 105,399,345.82 | 651,224,716.24   | 3.25                     | -1.35                  | 2.48                 |
|  | 0200000070      | 541,795,005.21                  | 13,307,943.52         | 555,102,948.73   | 45,584,147.54                | 40,532,770.92                | 3,176,874.00  | 816,327.00    | 11,660,788.00    | 101,770,906.46   | 656,875,851.19    | 546,856,494.65                  | 14,889,365.54  | 561,745,801.19               | 40,448,309.39                | 5,242,908.00   | 138,789.12    | 9,973,306.80  | 94,674,291.31    | 656,420,092.50 | 1,200            | -6.97                    | -0.07                  |                      |
|  | 0200000013      | 71,521,643.73                   | -                     | 71,521,643.73    | 6,703,316.18                 | 7,147,719.23                 | 318,050.00    | 956.75        | 672,658.22       | 14,842,700.38    | 86,364,344.11     | 136,280,886.49                  | -              | 136,280,886.49               | 9,182,899.02                 | 12,428,990.00  | 3,345,186.00  | 1,699.20      | 15,296,962.52    | 26,485,680.74  | 162,766,567.22   | 90.54                    | 78.64                  | 88.47                |
|  | 0200000020      | 56,874,395.80                   | 16,558,036.75         | 580,432,432.55   | 50,310,252.50                | 32,562,808.56                | 4,431,351.00  | 654,278.50    | 26,698,145.56    | 114,656,911.82   | 695,089,344.37    | 570,318,698.58                  | 21,666,120.18  | 591,984,818.76               | 61,348,496.56                | 20,462,421.00  | 5,284.80      | 25,240,811.10 | 95,891,385.46    | 687,876,204.22 | 1,199            | -16.37                   | -1.04                  |                      |
|  | 0200000024      | 31,420,466.04                   | 13,617,663.51         | 327,645,109.55   | 34,701,121.91                | 6,523,306.98                 | 2,279,490.00  | 652,200.00    | 7,537,057.79     | 51,695,177.18    | 379,340,286.73    | 325,933,025.09                  | 14,433,635.03  | 340,246,460.12               | 36,326,960.30                | 4,494,960.00   | 3,468,450.00  | 2,980.80      | 7,345,793.42     | 51,639,110.52  | 391,885,570.64   | 3.85                     | -0.11                  | 3.31                 |
|  | 0200000014      | 415,840,953.17                  | 2,064,045.89          | 417,904,999.06   | 17,041,135.02                | 17,035,126.09                | 17,174,491.00 | 3,085.25      | 6,689,834.20     | 57,943,671.56    | 475,848,670.62    | 429,938,606.12                  | 3,127,046.36   | 432,720,852.51               | 20,767,315.63                | 11,319,985.00  | 10,925,430.00 | 4,320.00      | 8,267,610.56     | 51,284,661.19  | 484,005,513.70   | 3.55                     | -11.49                 | 1.71                 |
|  | 0200000026      | 409,869,611.68                  | 28,731,799.80         | 438,601,411.48   | 43,812,618.97                | 21,948,920.60                | 175,230.00    | 653,010.00    | 16,842,370.83    | 83,431,950.40    | 522,033,161.88    | 437,665,508.88                  | 10,190,643.42  | 447,856,152.30               | 44,555,429.64                | 22,191,355.00  | 902,040.00    | 4,003.20      | 17,728,638.59    | 84,931,466.43  | 532,587,618.73   | 2.06                     | 1.80                   | 2.02                 |
|  | 0200000017      | 34,635,479.20                   | 14,943,041.30         | 358,578,520.50   | 66,493,167.42                | 14,859,653.15                | -             | 652,633.75    | 1,851,699.58     | 83,857,153.90    | 442,435,674.40    | 342,162,206.00                  | 17,472,169.39  | 379,634,375.40               | 43,785,813.33                | 13,102,069.00  | -             | 3,484.80      | 17,537,204.04    | 74,428,571.17  | 454,062,966.57   | 5.87                     | -11.24                 | 2.63                 |
|  | 0200000018      | 374,503,154.89                  | 10,766,154.96         | 385,269,309.85   | 70,294,730.21                | 10,996,347.78                | 2,273,388.00  | 655,730.50    | 10,448,981.95    | 94,669,178.44    | 479,938,488.29    | 393,187,965.77                  | 11,311,798.51  | 404,499,764.28               | 51,678,795.35                | 9,178,244.00   | 2,347,638.00  | 3,542.40      | 9,560,660.95     | 73,168,900.70  | 477,668,664.98   | 4.99                     | -2.71                  | -0.47                |
|  | 0200000021      | 362,552,304.18                  | 9,169,877.98          | 371,702,182.16   | 36,149,714.91                | 2,705,485.64                 | 652,709.00    | 34,645,765.59 | 78,000,264.14    | 449,702,451.30   | 384,626,832.18    | 10,316,758.25                   | 394,943,590.43 | 30,893,557.66                | 3,921,132.00                 | 250,256.60     | 33,985,761.31 | 71,536,559.57 | 466,480,150.00   | 385,930,336.06 | 6.25             | -8.29                    | 3.73                   |                      |
|  | 0200000022      | 360,660,640.42                  | 12,405,757.11         | 373,068,397.53   | 48,029,826.97                | 11,297,201.59                | 2,021,432.00  | 652,683.75    | 10,179,274.99    | 72,180,219.30    | 445,266,614.83    | 382,909,660.63                  | 13,293,301.51  | 396,203,161.97               | 48,168,144.32                | 14,842,903.00  | 2,892,287.00  | 3,326.40      | 9,754,242.03     | 75,681,502.75  | 471,884,664.72   | 6.20                     | 4.65                   | 5.98                 |
|  | 0200000025      | 293,570,820.31                  | 9,270,157.77          | 302,840,978.08   | 54,754,737.36                | 5,962,161.62                 | 1,875,886.00  | 651,784.50    | 5,185,497.29     | 68,450,066.77    | 371,291,044.85    | 308,880,193.26                  | 13,423,645.11  | 322,303,837.37               | 58,508,437.79                | 7,347,820.00   | 2,269,581.00  | 2,347.20      | 4,874,145.73     | 73,002,331.72  | 395,306,170.09   | 6.43                     | 6.65                   | 6.47                 |
|  | 0200000029      | 423,410,014.10                  | 15,054,072.34         | 438,464,086.44   | 42,692,875.04                | 24,437,899.51                | 2,632,550.00  | 3,149.75      | 2,446,101.72     | 72,275,516.02    | 510,676,662.46    | 434,489,346.38                  | 16,647,563.84  | 450,936,910.22               | 41,650,349.93                | 29,859,411.47  | 1,112,725.00  | 4,248.00      | 3,079,606.31     | 75,706,340.71  | 526,645,250.93   | 2.84                     | 4.84                   | 5.16                 |
|  | 0200000028      | 691,615,987.90                  | 3,086,565.04          | 694,702,552.94   | 75,529,208.16                | 40,983,799.79                | 2,286,116.00  | 833,762.75    | 4,629,668.34     | 124,062,791.04   | 818,765,343.98    | 728,913,135.38                  | 3,382,680.53   | 732,295,815.91               | 77,430,139.31                | 43,019,099.00  | 1,971,064.00  | 5,333,988.40  | 1,127,200,146.36 | 861,015,962.27 | 5.41             | 3.75                     | 5.16                   |                      |
|  | 0200000054      | 7,523,280.00                    | -                     | 7,523,280.00     | 1,145,120.00                 | -                            | -             | -             | 298,500.00       | 1,444,220.00     | 8,967,500.00      | 4,987,300.00                    | -              | 4,987,300.00                 | 3,808,220.00                 | -              | -             | 239,050.00    | 4,047,270.00     | 9,034,570.00   | -                | -3.71                    | 1.80                   | 0.75                 |
|  | 0200000067      | 44,825,878.18                   | -                     | 44,825,878.18    | 1,141,762.03                 | 4,423,878.52                 | 51,500.00     | 387.00        | 299,516.47       | 6,386,844.62     | 51,212,722.80     | 48,858,123.91                   | 4,140,507.00   | 48,858,123.91                | 4,140,507.00                 | 704,595.00     | 547.20        | 494,374.66    | 6,057,277.57     | 55,415,821.48  | 9.00             | 2.68                     | 8.21                   |                      |
| ผลิตภัณฑ์สนับสนุน  | 0200000003      | 440,013,408.72                  | -                     | 440,013,408.72   | 9,023,850.82                 | 7,177,544.65                 | 4,970,321.00  | 2,096.25      | 2,065,826.91     | 23,239,439.63    | 463,253,048.35    | 445,659,141.46                  | -              | 445,659,141.46               | 7,167,972.23                 | 11,832,830.00  | 6,169,398.00  | 2,548.80      | 1,547,784.79     | 26,720,533.82  | 472,379,675.28   | 1.28                     | 14.98                  | 1.97                 |
|  | 0200000004      | 204,253,987.36                  | 15,651,456.56         | 219,904,443.92   | 81,387,286.31                | 2,695,406.77                 | 2,289,250.00  | 1,193.25      | 9,823,673.12     | 96,194,809.45    | 316,099,253.37    | 208,845,062.64                  | 16,771,067.01  | 226,616,129.65               | 59,627,289.27                | 2,613,449.00   | 2,052,040.00  | 1,627.20      | 18,118,029.90    | 82,432,435.37  | 308,048,565.02   | 2.60                     | -14.31                 | -2.55                |
|  | 0200000005      | 193,863,666.65                  | -                     | 193,863,666.65   | 39,279,307.34                | 124,021,523.39               | 1,059,085.00  | 827.75        | 1,152,287.73     | 165,513,031.21   | 359,379,697.86    | 210,298,110.26                  | -              | 210,298,110.26               | 15,552,591.38                | 150,648,471.00 | 4,797,980.00  | 1,234.80      | 4,491,945.02     | 175,492,225.80 | 385,790,336.06   | 8.48                     | 6.03                   | 7.35                 |
|  | 0200000006      | 151,467,327.48                  | -                     | 151,467,327.48   | 2,074,422.24                 | 11,533,147.51                | 480,740.00    | 999.75        | 1,213,130.05     | 14,922,439.55    | 166,389,767.03    | 154,808,734.35                  | -              | 154,808,734.35               | 1,192,091.95                 | 13,783,581.50  | 1,641,331.00  | 1,396.20      | 2,951,748.93     | 19,570,149.68  | 174,378,888.03   | 2.21                     | 31.15                  | 4.80                 |
|  | 0200000010      | 161,928,757.05                  | -                     | 161,928,757.05   | 13,823,471.89                | 11,381,148.49                | 1,690,280.00  | 1,150.25      | 16,646,915.45    | 43,299,966.08    | 205,228,723.13    | 164,649,742.12                  | -              | 164,649,742.12               | 6,800,663.33                 | 15,037,160.00  | 6,282,554.00  | 1,555.20      | 16,263,914.67    | 44,385,870.20  | 209,035,612.32   | 1.68                     | 2.15                   | 1.85                 |
|  | 0200000009      | 78,727,776.40                   | -                     | 78,727,776.40    | 1,005,234.21                 | 979,022.01                   | 400,240.00    | 462.25        | 442,518.17       | 2,827,476.64     | 81,555,253.04     | 83,146,540.73                   | -              | 83,146,540.73                | 803,597.29                   | 1,299,750.00   | 745,632.00    | 338,132.20    | 747,501.09       | 3,934,952.58   | 80,187,493.31    | 5.61                     | 39.17                  | 6.78                 |
|  | 0200000066      | 30,357,482.36                   | -                     | 30,357,482.36    | 5,614,555.06                 | 1,827,292.83                 | 137,918.00    | 236.50        | 561,455.06       | 1,827,292.83     | 32,180,775.19     | 31,903,517.13                   | -              | 31,903,517.13                | 444,539.27                   | 565,400.00     | 435,597.00    | 331.20        | 570,502.38       | 2,460,201.50   | 33,919,887.68    | 5.09                     | 10.59                  | 5.40                 |
|  | 0200000001      | 34,440,812.54                   | -                     | 34,440,812.54    | 1,805,605.21                 | 377,188.40                   | 40,930.00     | 215.00        | 41,609.15        | 2,637,547.76     | 37,076,360.30     | 37,037,847.65                   | -              | 37,037,847.65                | 1,447,139.54                 | 406,175.00     | 196,200.00    | 302.40        | 437,410.60       | 2,467,227.54   | 35,925,075.19    | 7.54                     | -5.70                  | 6.60                 |
|  | 0200000055      | 48,802,071.11                   | -                     | 48,802,071.11    | 2,190,604.52                 | 847,416.75                   | 665,170.00    | 268.75        | 353,118.94       | 4,056,578.96     | 52,858,650.07     | 49,770,883.59                   | -              | 49,770,883.59                | 1,818,192.25                 | 1,325,182.00   | 460,700.00    | 364,597.15    | 4,560,051.00     | 54,330,934.99  | 1.99             | 12.41                    | 2.79                   |                      |
|  | 0200000051      | 59,208,851.49                   | -                     | 59,208,851.49    | 1,330,033.24                 | 1,444,059.19                 | 233,260.00    | 397.75        | 444,809.13       | 3,452,559.31     | 62,661,410.80     | 59,372,297.79                   | -              | 59,372,297.79                | 1,297,337.98                 | 1,927,220.40   | 451,320.00    | 518.40        | 3,466,146.30     | 61,444,840.87  | 0.28             | 19.12                    | 1.31                   |                      |
|  | 0200000002      | 73,878,081.38                   | 205,209.87            | 74,083,291.25    | 38,234,940.55                | 777,590.25                   | 708,720.00    | 806.25        | 1,763,827.81     | 41,485,884.86    | 115,569,176.11    | 73,768,038.64                   | 21,956.53      | 73,797,995.17                | 32,614,815.34                | 1,167,910.00   | 1,022.40      | 1,699,254.39  | 36,223,154.13    | 110,203,149.30 | 1,142            | -0.14                    | -12.69                 | -4.64                |
|  | 0200000007      | 99,468,282.23                   | 6,836.92              | 99,475,119.15    | 1,593,978.49                 | 197,033.85                   | 221,240.00    | 591.25        | 866,792.66       | 2,879,632.55     | 102,354,755.40    | 100,382,929.63                  | -              | 100,382,929.63               | 1,022,362.66                 | 697,750.00     | 743,638.00    | 777.60        | 956,068.83       | 3,420,527.09   | 103,803,452.62   | 0.91                     | 18.78                  | 1.42                 |
|  | 0200000049      | 372,737,947.97                  | 127,232,224.50        | 499,970,172.47   | 652,181,517.01               | 641,750.95                   | 5,247,128.00  | 732.75        | 1,489,028,995.28 | 2,147,103,123.99 | 2,647,070,296.46  | 232,470,337.56                  | 117,407,803.65 | 348,878,141.21               | 748,049,240.66               | 2,593,040.00   | 972.00        | 1             |                  |                |                  |                          |                        |                      |

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

| ลำดับ                         | เหตุผล   |
|-------------------------------|--|
| ศูนย์ต้นทุน ลำดับที่ 4 และ 36 | มีการปรับต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เพื่อให้สอดคล้องกับการปฏิบัติการกิจในปัจจุบัน        |
| ศูนย์ต้นทุน ลำดับที่ 46 - 48  | มีการปรับต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น เพื่อรองรับภารกิจของหน่วยงานที่เกิดขึ้นในปัจจุบัน |



ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

| ต้นทุนทางอ้อม                             | ปีงบประมาณ พ.ศ.2564 |                          |                          | ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 |                          |                          | ผลการเปรียบเทียบ           |                             |                          |
|---|---------------------|--------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------|
|   | ต้นทุนคงที่         | ต้นทุนผันแปร             | รวม                      | ต้นทุนคงที่         | ต้นทุนผันแปร             | รวม                      | ต้นทุนคงที่<br>เพิ่ม/(ลด)% | ต้นทุนผันแปร<br>เพิ่ม/(ลด)% | ต้นทุนรวม<br>เพิ่ม/(ลด)% |
| 1. ค่าใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค          | -                   | 8,141,465,256.55         | 8,141,465,256.55         |                     | 4,722,021,360.33         | 4,722,021,360.33         | -                          | -42.00                      | -42.00                   |
| 2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางราชการต่างประเทศ | -                   | 188,376,917.13           | 188,376,917.13           |                     | 206,939,105.53           | 206,939,105.53           | -                          | 9.85                        | 9.85                     |
| 3. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมต่างประเทศ       | -                   | 179,786,287.05           | 179,786,287.05           |                     | 235,975,487.90           | 235,975,487.90           | -                          | 31.25                       | 31.25                    |
| 4. ค่าใช้จ่ายด้านความมั่นคง               | -                   | 12,366,971,413.17        | 12,366,971,413.17        |                     | 15,056,141,128.69        | 15,056,141,128.69        | -                          | 21.74                       | 21.74                    |
| 5. ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์                 | 3,463,698.68        | -                        | 3,463,698.68             | 2,758,448.78        | -                        | 2,758,448.78             | -20.36                     | -                           | -20.36                   |
| <b>รวมต้นทุนทางอ้อม</b>                   | <b>3,463,698.68</b> | <b>20,876,599,873.90</b> | <b>20,880,063,572.58</b> | <b>2,758,448.78</b> | <b>20,221,077,082.45</b> | <b>20,223,835,531.23</b> | <b>-20.36</b>              | <b>-3.14</b>                | <b>-3.14</b>             |

## ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

| ลำดับ                          | เหตุผล  |
|--------------------------------|---|
| ต้นทุนทางอ้อม ลำดับที่ 1       | เกิดขึ้นตามความจำเป็นในแต่ละปี  |
| ต้นทุนทางอ้อม ลำดับที่ 3       | มีการส่งบุคลากรไปฝึกอบรมต่างประเทศ เพื่อเพิ่มศักยภาพให้แก่บุคลากรของกองทัพอากาศ |
| ต้นทุนทางอ้อม ลำดับที่ 4 และ 5 | เป็นไปตามแผนการดำเนินงานในแต่ละปี   |