

กรมการแพทย์

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2565 โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	5,011,519,619.26	2,721,350,163.07	1,243,088,273.81	8,975,958,056.14
2 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	86,170,311.33	150,124,353.36	-	236,294,664.69
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	20,368,933.91	13,972,098.26	-	34,341,032.17
4 ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ	252,147,721.01	7,695,628,686.14	13,862,634.52	7,961,639,041.67
5 ค่าสาธารณูปโภค	165,356,812.34	422,435,013.77	-	587,791,826.11
6 ค่าจ้างเหมา	190,430,584.36	1,322,443,035.47	7,200.00	1,512,880,819.83
7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	1,452,412,648.87	1,996,968,023.22	491,408.62	3,449,872,080.71
8 หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	1,590,957,142.14	69,291.49	1,591,026,433.63
8 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1.00	14,298,364.00	99,013,852.50	113,312,217.50
9 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	766,454.50	-	766,454.50
10 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	11,802,812.05	450,886,617.14	-	462,689,429.19
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>7,190,209,444.13</b>	<b>16,379,829,951.07</b>	<b>1,356,532,660.94</b>	<b>24,926,572,056.14</b>

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS 24,937,544,514.13

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบำนาญตาย 791,047,322.36

เงินช่วยการศึกษาบุตร 642,000.00

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก -รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านาญ 2,124,046.25

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านาญ 289,019.49

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านาญ 73,375.00

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง 16,840,775.38

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง 12,372,455,020.23

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง 22,615,562.48

TE-ปรับเงินฝากคลัง 12,476,063,068.29

TE-ภายในกรมเดียวกัน 503,665,464.66

TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง - 25,880.01

TE-หน่วยงานโอนเงินกู้ -

พักเบิกเงินอุดหนุน 31,352,938.98

10,972,457.99

รวมต้นทุนผลผลิต 24,926,572,056.14

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง									ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนการฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าตอบแทนให้สอยและวัสดุ (ตรง)	ค่าสาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าจ้างเหมา (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวม (ตรง)	ค่าสาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าจ้างเหมา (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่ารักษาพยาบาล (อ้อม)		รวม (อ้อม)
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>															
1 รพ.นพรัตนราชธานี	903,254,228.12	10,788,164.92	451,189.30	638,811,154.26	51,212,231.07	140,431,400.19	230,472,482.97	438,251,789.45	2,413,672,640.28	-	-	-	54,005,809.80	54,005,809.80	2,467,678,450.08
2 รพ.เมตตาประชารักษ์	292,103,656.08	9,116,214.17	580,775.76	452,899,374.56	27,156,019.37	52,510,312.48	165,914,012.44	106,665,021.49	1,106,945,386.35	-	-	-	16,920,739.21	16,920,739.21	1,123,866,125.55
3 รพ.ราชวิถี	1,913,624,305.36	32,178,435.26	479,104.20	2,153,996,135.96	147,078,731.03	181,935,468.52	809,635,349.10	738,532,200.60	5,977,459,730.03	-	-	-	123,094,323.24	123,094,323.24	6,100,554,053.26
4 รพ.เลิดสิน	809,355,789.92	5,840,909.74	243,428.00	631,277,344.03	42,492,703.87	135,935,314.02	160,323,700.97	151,393,735.91	1,936,862,926.46	-	-	-	53,140,851.88	53,140,851.88	1,990,003,778.35
5 รพ.สงฆ์	252,077,659.02	13,211,643.45	-	155,680,848.30	16,928,588.52	51,848,106.87	72,752,649.07	42,760,290.67	605,259,785.90	-	-	-	18,434,415.56	18,434,415.56	623,694,201.45
6 สถาบันสิรินธร	121,896,785.30	4,235,451.14	820,982.25	33,330,429.06	8,547,649.45	20,712,998.37	42,469,105.19	51,264.21	232,064,664.97	-	-	-	11,298,512.76	11,298,512.76	243,363,177.73
7 สถาบันทันตกรรม	50,120,809.08	2,970,430.60	197,059.00	54,080,641.23	5,023,497.21	39,806,982.38	53,487,371.15	388,952.04	206,075,742.69	-	-	-	3,243,592.18	3,243,592.18	209,319,334.87
8 สถาบันพยาธิวิทยา	53,752,225.13	867,404.25	148,179.58	75,314,204.12	3,466,690.32	1,335,859.30	18,710,164.02	55,959.80	153,650,686.52	-	-	-	3,513,891.53	3,513,891.53	157,164,578.05
9 สถาบันประสาทวิทยา	383,676,065.91	8,293,679.87	228,935.50	815,709,460.28	29,406,231.57	100,731,902.87	89,296,672.44	103,638,086.00	1,530,981,034.44	-	-	-	27,786,773.01	27,786,773.01	1,558,767,807.45
10 รพ.ประสาทเชียงใหม่	135,934,926.82	2,759,454.47	2,332,946.30	106,604,657.19	6,556,985.56	8,533,295.07	31,896,953.69	32,808,220.32	327,427,439.42	-	-	-	10,163,255.50	10,163,255.50	337,590,694.92
11 สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	386,506,462.68	8,094,463.29	747,415.44	343,392,454.33	19,957,902.88	101,619,999.94	202,264,330.93	30,862,926.40	1,093,445,955.89	-	-	-	27,948,952.62	27,948,952.62	1,121,394,908.51
12 โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	134,393,976.50	4,180,437.96	882,455.75	142,318,581.23	12,646,277.82	32,459,636.59	105,858,612.78	6,987,397.32	439,727,375.95	-	-	-	10,649,794.32	10,649,794.32	450,377,170.28
13 โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี	196,229,192.14	2,044,259.48	574,241.92	279,002,208.38	23,299,855.35	30,810,112.32	173,355,850.01	61,063,691.05	766,379,410.65	-	-	-	12,704,069.37	12,704,069.37	779,083,480.02
14 โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	141,524,801.42	4,988,820.49	1,927,809.28	135,126,668.96	10,090,486.41	25,084,009.16	121,757,366.99	8,581,704.05	449,081,666.76	-	-	-	10,649,794.32	10,649,794.32	459,731,461.09
15 โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี	192,939,629.83	3,409,631.61	2,452,344.63	159,209,899.88	15,340,905.30	25,697,941.67	146,556,341.96	45,960,947.18	591,567,642.06	-	-	-	12,001,291.07	12,001,291.07	603,568,933.12
16 โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี	143,380,448.28	4,724,554.36	1,225,536.33	118,145,988.81	13,523,608.17	71,236,016.38	149,232,254.49	28,586,764.62	530,055,171.44	-	-	-	8,865,818.63	8,865,818.63	538,920,990.06
17 โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี	98,532,536.19	5,746,270.23	1,533,881.47	102,999,933.92	8,288,377.31	21,162,275.27	89,027,846.20	22,598,295.14	349,889,415.73	-	-	-	6,487,184.36	6,487,184.36	356,376,600.09
18 รพ.มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรบุรี	128,401,430.25	5,742,072.60	844,589.00	74,340,296.97	15,938,152.35	84,834,200.15	146,567,872.03	15,497,139.41	472,165,752.76	-	-	-	7,514,321.88	7,514,321.88	479,680,074.65
19 สถาบันบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ติดยา	208,833,722.03	11,233,032.11	3,882,838.45	56,901,900.44	11,915,686.88	50,467,754.62	46,867,736.80	37,291,239.49	352,811,431.84	-	-	-	16,163,901.03	16,163,901.03	368,975,332.87
20 รพ.ธัญบุรีราชเชียงใหม่	71,930,918.97	1,949,782.00	1,733,700.68	32,915,967.14	4,354,249.29	24,018,578.56	19,654,605.41	9,409,700.09	165,967,502.14	-	-	-	5,568,166.58	5,568,166.58	171,535,668.71
21 รพ.ธัญบุรีราชสงขลา	67,564,015.97	6,515,366.93	572,197.48	28,623,812.45	4,117,961.29	12,087,731.63	13,723,703.77	27,809,328.95	105,395,460.57	-	-	-	5,514,106.71	5,514,106.71	110,909,567.27
22 รพ.ธัญบุรีราชขอนแก่น	73,438,934.01	6,474,196.54	918,490.41	24,339,599.16	4,705,374.11	22,473,515.88	13,318,005.91	11,108,508.39	156,776,624.41	-	-	-	5,027,567.88	5,027,567.88	161,804,192.29
23 รพ.ธัญบุรีราชอุดรธานี	31,941,200.17	2,581,780.80	740,096.24	7,880,039.03	2,063,035.29	12,724,728.05	9,719,425.88	2,551,584.41	70,201,889.87	-	-	-	2,000,215.18	2,000,215.18	72,202,105.05
24 รพ.ธัญบุรีราชปัตตานี	60,673,770.27	1,554,684.12	327,732.52	26,848,508.91	1,651,260.47	12,167,606.90	6,633,971.82	18,805,492.27	128,663,027.28	-	-	-	4,054,490.23	4,054,490.23	132,717,517.50
25 รพ.ธัญบุรีราชแม่ฮ่องสอน	36,499,941.07	916,440.30	1,546,271.02	13,151,240.80	1,569,510.43	7,101,780.80	8,981,449.69	3,444,179.66	73,210,813.77	-	-	-	3,459,831.66	3,459,831.66	76,670,645.43
26 สถาบันโรคผิวหนัง	514,859,662.60	14,018,933.90	231,823.47	811,125,810.57	33,480,658.17	61,834,298.81	168,058,407.52	4,505,980.55	1,608,115,575.59	-	-	-	37,247,250.20	37,247,250.20	1,645,362,825.79
27 สถาบันโรคผิวหนัง	161,399,479.01	2,431,840.50	246,719.42	117,333,140.73	2,545,011.17	24,733,736.51	66,177,485.12	14,901,761.83	389,769,174.29	-	-	-	9,514,537.06	9,514,537.06	399,283,711.35
28 รพ.โรคผิวหนังเขตร้อนา จ.ตรัง	35,022,374.24	568,426.10	112,489.55	19,523,174.87	1,766,856.26	6,423,818.41	10,551,795.95	1,519,719.60	75,488,654.98	-	-	-	2,702,993.48	2,702,993.48	78,191,648.47
29 สถาบันเวชศาสตร์ผู้สูงอายุ	18,352,036.46	10,856,997.70	1,005,160.40	3,536,012.99	1,468,991.03	8,511,777.62	10,878,180.90	23,097.63	54,632,254.74	-	-	-	1,405,556.61	1,405,556.61	56,037,811.35
30 รพ.สมเด็จพระสังฆราชฯ จ.ชลบุรี	24,734,496.05	1,003,448.22	22,640.20	5,527,441.55	1,474,269.03	3,552,808.00	5,937,715.39	1,324,463.38	43,577,281.82	-	-	-	1,838,035.57	1,838,035.57	45,415,317.39
31 สถาบันสุขภาพเด็กฯ	621,397,973.81	9,845,960.72	-	319,592,666.07	52,331,673.70	83,231,693.80	232,466,242.48	330,546,938.30	1,649,413,148.88	-	-	-	47,734,864.92	47,734,864.92	1,697,148,013.80
<b>รวม</b>	<b>8,264,353,452.68</b>	<b>199,143,187.83</b>	<b>27,011,033.55</b>	<b>7,939,539,596.18</b>	<b>580,399,430.68</b>	<b>1,456,015,661.14</b>	<b>3,422,547,663.07</b>	<b>2,167,725,243.33</b>	<b>24,056,735,268.46</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>560,654,908.34</b>	<b>560,654,908.34</b>	<b>24,617,390,176.80</b>
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>															
1 สำนักงานเลขาธิการกรม	29,569,593.67	943,100.00	2,527,238.62	4,148,035.62	-	-	-	-	37,187,967.91	2,334,707.34	6,350,407.26	3,496,400.15	1,838,035.57	14,019,550.32	51,207,518.23
2 กองบริหารทรัพยากรบุคคล	22,931,250.90	5,467,961.00	335,646.92	3,604,139.01	-	-	-	-	32,338,997.83	1,407,896.21	3,822,991.56	2,239,852.20	2,162,394.79	6,933,134.76	41,972,132.59
3 กองบริหารการคลัง	18,410,246.14	11,884,723.84	153,303.00	5,978,610.09	-	-	-	-	36,426,883.07	1,056,754.62	1,855,012.44	1,579,779.39	2,108,334.92	5,999,881.37	43,026,764.44
4 กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	11,467,389.12	8,184,796.48	1,857,421.50	2,536,143.35	-	-	-	-	24,045,750.46	480,033.20	4,315,222.46	2,405,744.69	1,135,257.26	8,336,257.61	32,382,008.06
5 กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,922,062.04	83,303.00	905,581.00	253,403.91	-	-	-	-	5,164,349.95	109,721.03	854,210.05	809,105.36	270,299.35	2,043,335.80	7,207,685.75
6 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	3,315,117.66	1,078,140.00	145,926.00	331,091.94	-	-	-	-	4,870,275.59	160,880.86	842,704.52	1,210,309.63	216,239.48	2,430,134.49	7,300,410.08
7 สำนักนิติการแพทย์	9,606,427.86	420,807.10	204,615.20	1,378,536.92	-	-	-	-	11,610,387.08	839,095.12	21,692,002.57	11,874,117.46	919,017.78	35,324,232.94	46,934,620.02
8 สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีฯ	17,375,045.82	713,215.00	570,976.34	1,805,874.89	-	-	-	-	20,465,112.06	372,854.12	3,921,735.60	1,960,342.37	1,405,556.61	7,660,488.70	28,125,600.75
9 กองวิชาการแพทย์	22,080,971.50	8,375,430.44	629,290.04	2,063,609.76	-	-	-	-	33,149,301.74	630,452.92	13,210,872.21	1,748,766.40	2,216,454.66	17,806,546.19	50,955,847.93
<b>รวม</b>	<b>138,678,104.72</b>	<b>37,151,476.86</b>	<b>7,329,998.62</b>	<b>22,099,445.49</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>205,259,025.68</b>	<b>7,392,395.43</b>	<b>56,865,158.69</b>	<b>27,324,417.64</b>	<b>12,271,590.41</b>	<b>103,853,562.17</b>	<b>309,112,587.86</b>
<b>รวมต้นทุนมหลิต</b>	<b>8,403,031,557.39</b>	<b>236,294,664.69</b>	<b>34,341,032.17</b>	<b>7,961,639,041.67</b>	<b>580,399,430.68</b>	<b>1,456,015,661.14</b>	<b>3,422,547,663.07</b>	<b>2,167,725,243.33</b>	<b>24,261,994,294.14</b>	<b>7,392,395.43</b>	<b>56,865,158.69</b>	<b>27,324,417.64</b>	<b>572,926,498.75</b>	<b>664,508,470.51</b>	<b>24,926,502,764.65</b>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	764,184,638.64	1,997,172,270.61	184,947,780.80	475,768,350.64	3,422,073,040.69	39	เรื่อง	87,745,462.58
2 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	2,547,465,373.32	6,657,719,805.77	616,536,951.45	1,586,008,587.06	11,407,730,717.60	3570104	ราย	3,195.35
3 พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ	304,002,665.40	794,501,306.13	73,574,651.31	189,266,885.77	1,361,345,508.60	7	แห่ง	194477929.8
4 องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสพติด	38,426,376.69	100,426,114.46	9,299,942.36	23,923,608.16	172,076,041.68	17	เรื่อง	10,122,120.10
5 ผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	236,935,169.59	619,222,536.96	57,342,992.25	147,511,804.28	1,061,012,503.08	13142	ราย	80,734.48
6 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	90,706,039.40	237,057,351.74	21,952,653.64	56,472,036.44	406,188,081.23	7347	ราย	55,286.25
7 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	211,097,691.70	551,697,109.50	51,089,812.12	131,425,830.26	945,310,443.58	3	โครงการ	315103481.2
8 องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	992,269,097.72	2,593,263,756.89	240,148,726.23	617,769,853.18	4,443,451,434.03	10	เรื่อง	444,345,143.40
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	3	โครงการ	233,045,282.97
10 จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	10	ด้าน	69,913,584.89
<b>รวม</b>	<b>5,497,335,721.46</b>	<b>14,367,112,226.52</b>	<b>1,330,463,857.24</b>	<b>3,422,547,663.07</b>	<b>24,617,459,468.29</b>			
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1 ด้านการเงินและบัญชี	13,916,956.83	8,384,654.02	2,719,934.03	953,712.82	25,975,257.69	69,553	รายการ	373.46
2 ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	9,135,812.48	5,504,121.89	1,785,505.81	626,066.57	17,051,506.75	3,934	ครั้ง	4,334.39
3 ด้านบริหารบุคลากร	8,681,875.47	228,296.05	1,523,376.43	783,948.27	11,217,496.22	51,318	คน	218.59
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,681,875.47	163,068.61	1,088,126.02	559,963.05	10,493,033.15	447,337	ชม./คน	23.46
5 ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางระเมิด	5,209,125.28	65,227.44	435,250.41	223,985.22	5,933,588.35	27	เรื่อง	219,762.53
6 ด้านส่งเสริมจริยธรรม	5,209,125.28	65,227.44	435,250.41	223,985.22	5,933,588.35	1	เรื่อง	5,933,588.35
7 งานสวัสดิการและพัฒนา	6,945,500.38	130,454.88	870,500.81	447,970.44	8,394,426.52	182,088	คน	46.10
8 ด้านการตรวจสอบภายใน	5,804,241.98	47,439.71	546,898.70	809,105.36	7,207,685.75	2,869	คน/วัน	2,512.26
9 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	26,670,736.09	51,827.22	1,508,153.34	9,561,039.38	37,791,756.04	488	เครื่อง	77,442.12
10 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	6,452,383.74	12,538.43	364,863.72	2,313,078.08	9,142,863.98	1	ระบบ	9,142,863.98
11 ด้านแผนงาน	7,414,480.40	102,733.07	630,334.92	653,881.41	8,801,429.79	1	ด้าน	8,801,429.79
12 ด้านงานตรวจราชการทางการแพทย์	7,245,349.50	100,389.63	615,956.42	638,965.79	8,600,661.34	1	ด้าน	8,600,661.34
13 ด้านงานกฎหมายการแพทย์	7,673,632.58	106,323.81	652,366.49	676,735.98	9,109,058.87	1	ด้าน	9,109,058.87
14 ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์	44,389,972.43	260,847.54	4,556,261.56	1,748,766.40	50,955,847.93	1	ด้าน	50,955,847.93
15 ด้านวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	22,952,583.41	207,125.25	3,005,549.72	1,960,342.37	28,125,600.75	1	ด้าน	28,125,600.75
16 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,609,967.12	43,750.38	436,382.96	1,210,309.63	7,300,410.08	1	ด้าน	7,300,410.08
17 ด้านงานสารบรรณ	36,993,479.42	165,719.56	3,185,782.51	2,797,120.12	43,142,101.61	149,313	เข้า - ออก	288.94
18 ด้านยานพาหนะ	6,528,261.07	41,429.89	796,445.63	699,280.03	8,065,416.62	140,525	กิโลเมตร	57.39
19 ด้านการติดตามและประเมินผล	4,945,714.85	68,526.51	420,455.19	436,161.51	5,870,858.06	1	ด้าน	5,870,858.06
<b>รวม</b>	<b>240,461,073.80</b>	<b>15,749,701.33</b>	<b>25,577,395.08</b>	<b>27,324,417.64</b>	<b>309,112,587.86</b>			
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>5,737,796,795.26</b>	<b>14,382,861,927.85</b>	<b>1,356,041,252.32</b>	<b>3,449,872,080.71</b>	<b>24,926,572,056.14</b>			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	942,665,499.19	2,108,395,803.58	209,129,012.41	516,222,227.60	3,776,412,542.78	56	เรื่อง	67,435,938.26
2 ผู้ป่วยที่ได้รับบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	2,912,537,093.03	7,515,748,195.30	699,742,352.65	1,794,386,259.57	12,922,413,900.54	3,590,593	ราย	3,598.96
3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	317,444,960.50	795,425,702.85	75,016,056.88	190,675,872.94	1,378,562,593.17	7	แห่ง	196,937,513.31
4 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	226,781,831.19	552,351,428.64	52,702,266.65	132,752,678.46	964,588,204.94	3	โครงการ	321,529,401.65
5 จำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	1,026,118,742.37	2,594,888,823.02	243,881,216.64	621,434,334.87	4,486,323,116.91	10	เรื่อง	448,632,311.69
6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	3	โครงการ	233,045,282.97
7 จำนวนด้านบูรณาการโครงการสุขภาพ	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	10	ด้าน	69,913,584.89
<b>รวม</b>	<b>5,737,796,795.26</b>	<b>14,382,861,927.85</b>	<b>1,356,041,252.32</b>	<b>3,449,872,080.71</b>	<b>24,926,572,056.14</b>			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,466,105,062.60	6,181,754,056.59	628,389,516.33	1,598,670,722.20	10,874,919,357.72	3,570,104	ราย	3,046.11
2 พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	2,004,786,200.26	5,025,371,957.59	188,503,294.49	479,566,717.94	7,698,228,170.28	39	เรื่อง	197,390,465.90
3 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	277,135,585.21	694,692,231.12	74,989,081.25	190,777,926.06	1,237,594,823.64	7	แห่ง	176,799,260.52
4 พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการบำบัดรักษาและสารเสพติด	342,546,468.68	858,656,857.09	9,478,728.35	24,114,605.84	1,234,796,659.97	17	เรื่อง	72,635,097.65
5 บริการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติดที่มีภาวะยุ่งยากซับซ้อน	215,741,159.50	540,795,608.49	58,445,377.98	148,689,486.68	963,671,632.64	13,142	ราย	73,327.62
6 บริการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด สุราและบุหรี่ที่มีภาวะยุ่งยากซับซ้อน	72,870,019.30	182,662,346.48	22,374,680.66	56,922,889.33	334,829,935.78	7,347	ราย	45,573.69
7 พัฒนาระบบบริการการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน	272,545,347.77	683,185,941.57	52,071,984.09	132,475,087.90	1,140,278,361.34	3	โครงการ	380,092,787.11
8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้ด้านการแพทย์	19,508,509.10	48,901,730.55	244,765,446.04	622,701,910.57	935,877,596.27	10	เรื่อง	93,587,759.63
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	30,984,102.69	77,667,454.41	38,511,571.57	97,976,367.09	245,139,495.76	3	โครงการ	81,713,165.25
10 บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	35,574,340.13	89,173,743.95	38,511,571.57	97,976,367.09	261,236,022.74	10	ด้าน	26,123,602.27
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>5,737,796,795.26</b>	<b>14,382,861,927.85</b>	<b>1,356,041,252.32</b>	<b>3,449,872,080.71</b>	<b>24,926,572,056.14</b>			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,466,105,062.60	6,181,754,056.59	628,389,516.33	1,598,670,722.20	10,874,919,357.72	3,570,104	ราย	3,046.11
2.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	2,004,786,200.26	5,025,371,957.59	188,503,294.49	479,566,717.94	7,698,228,170.28	39	เรื่อง	197,390,465.90
3.เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ	277,135,585.21	694,692,231.12	74,989,081.25	190,777,926.06	1,237,594,823.64	7	แห่ง	176,799,260.52
4.องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	342,546,468.68	858,656,857.09	9,478,728.35	24,114,605.84	1,234,796,659.97	17	เรื่อง	72,635,097.65
5.ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	288,611,178.80	723,457,954.97	80,820,058.64	205,612,376.01	1,298,501,568.42	20,489	ราย	63,375.55
6.โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	272,545,347.77	683,185,941.57	52,071,984.09	132,475,087.90	1,140,278,361.34	3	โครงการ	380,092,787.11
7.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษาวิจัย	19,508,509.10	48,901,730.55	244,765,446.04	622,701,910.57	935,877,596.27	10	เรื่อง	93,587,759.63
8.โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	30,984,102.69	77,667,454.41	38,511,571.57	97,976,367.09	245,139,495.76	3	โครงการ	81,713,165.25
9.จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	35,574,340.13	89,173,743.95	38,511,571.57	97,976,367.09	261,236,022.74	10	ด้าน	26,123,602.27
<b>รวม</b>	<b>5,737,796,795.26</b>	<b>14,382,861,927.85</b>	<b>1,356,041,252.32</b>	<b>3,449,872,080.71</b>	<b>24,926,572,056.14</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.63 - กย.64)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	764,918,418.80	1,943,026,011.72	194,318,579.40	446,272,670.70	3,348,535,680.62	75	เรื่อง	44,647,142.41
2 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	2,549,911,483.14	6,477,219,292.35	647,775,193.82	1,487,682,581.14	11,162,588,550.44	2,740,171	ราย	4,073.68
3 พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ	304,294,572.76	772,961,214.65	77,302,477.81	177,533,117.69	1,332,091,382.91	9	แห่ง	148,010,153.66
4 องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสพติด	38,463,274.21	97,703,415.74	9,771,145.03	22,440,442.90	168,378,277.88	21	เรื่อง	8,018,013.23
5 ผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	237,162,677.87	602,434,509.06	60,248,404.95	138,366,679.43	1,038,212,271.31	14,438	ราย	71,908.32
6 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	90,793,136.54	230,630,380.50	23,064,934.61	52,971,002.57	397,459,454.21	7,649	ราย	51,962.28
7 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	211,300,390.49	536,739,794.62	53,678,393.27	123,277,969.61	924,996,547.99	16	โครงการ	57,812,284.25
8 องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	993,221,887.58	2,522,956,586.69	252,316,405.88	579,470,664.43	4,347,965,544.57	40	เรื่อง	108,699,138.61
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	156,274,247.13	396,963,806.44	39,699,645.02	91,174,331.69	684,112,030.28	2	โครงการ	342,056,015.14
10 การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	156,274,247.13	396,963,806.44	39,699,645.02	91,174,331.69	684,112,030.28	29	ด้าน	23,590,070.01
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1 ด้านการเงินและบัญชี	13,347,061.70	284,166.77	2,399,052.89	789,502.97	16,819,784.33	52,809	จำนวนรายการเอกสาร	318.50
2 ด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	8,761,703.75	186,541.81	1,574,862.78	518,270.71	11,041,379.05	4,221	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	2,615.82
3 ด้านบริหารบุคลากร	8,097,069.44	193,116.51	1,342,832.72	633,148.98	10,266,167.66	48,310	จำนวนบุคลากร	212.51
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,097,069.44	137,940.37	959,166.23	452,249.27	9,646,425.31	193,313	จำนวนชม./คน การฝึกอบรม	49.90
5 ด้านวินัยและความรับผิดชอบต่อสังคม	4,858,241.67	55,176.15	383,666.49	180,899.71	5,477,984.01	308	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	202,888.30
6 ด้านส่งเสริมจริยธรรม	4,858,241.67	55,176.15	383,666.49	180,899.71	5,477,984.01	118	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	5,477,984.01
7 งานสวัสดิการและพัฒนา	6,477,655.56	110,352.29	767,332.98	361,799.42	7,717,140.25	193,313	จำนวนบุคลากร	42.38
8 ด้านการตรวจสอบภายใน	5,578,904.30	62,122.83	532,812.52	679,178.73	6,853,018.38	2,720	จำนวนงานตรวจสอบ/คน วัน	2,519.49
9 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	15,897,561.49	91,719.13	1,310,035.09	4,495,846.33	21,795,162.05	432	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	50,451.76
10 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,846,056.85	22,189.38	316,933.48	1,087,668.73	5,272,848.44	1	ระบบ	5,272,848.44
11 ด้านยุทธศาสตร์และแผนงาน ติดตามและประเมินผล	6,195,207.03	140,902.37	582,085.61	652,823.35	7,571,018.35	1	ด้าน	7,571,018.35
12 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,549,705.53	38,252.28	417,425.02	1,013,898.05	7,019,280.88	1	ด้าน	7,019,280.88
13 ด้านงานสารบรรณ	40,403,174.72	211,757.32	2,673,907.72	2,624,854.70	45,913,694.46	190,937	จำนวนหนังสือเข้า/ออก	240.47
14 ด้านยานพาหนะ	7,129,972.01	52,939.33	668,476.93	656,213.68	8,507,601.94	125,820	กิโลเมตร	67.62
15 ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์	31,409,117.65	123,771.77	3,943,675.18	1,373,743.11	36,850,307.71	1	ด้าน	36,850,307.71
16 ด้านวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	22,039,838.90	249,516.04	2,655,115.11	1,613,836.02	26,558,306.07	1	ด้าน	26,558,306.07
17 ด้านงานตรวจราชการทางการแพทย์	6,053,888.84	137,688.26	568,807.72	637,931.86	7,398,316.68	1	ด้าน	7,398,316.68
18 ด้านงานกฎหมายการแพทย์	6,411,742.96	145,827.21	602,430.77	675,640.94	7,835,641.88	1	ด้าน	7,835,641.88
19 ด้านการติดตามและประเมินผล	4,132,417.34	93,986.75	388,271.24	435,455.75	5,050,131.08	1	ด้าน	5,050,131.08
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>5,711,758,966.48</b>	<b>13,979,991,960.92</b>	<b>1,420,345,381.78</b>	<b>3,229,427,653.85</b>	<b>24,341,523,963.03</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.64 - กย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม (ลด)%
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>											
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	764,184,638.64	1,997,172,270.61	184,947,780.80	475,768,350.64	3,422,073,040.69	39	เรื่อง	87,745,462.58	2.20	(48.00)	96.53
2 ผู้ป่วยที่ได้รับการจัดการทางการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	2,547,465,373.32	6,657,719,805.77	616,536,951.45	1,586,008,587.06	11,407,730,717.60	3,570,104	ราย	3,195.35	2.20	30.29	(21.56)
3 พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ	304,002,665.40	794,501,306.13	73,574,651.31	189,266,885.77	1,361,345,508.60	7	แห่ง	194,477,929.80	2.20	(22.22)	31.39
4 องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสพติด	38,426,376.69	100,426,114.46	9,299,942.36	23,923,608.16	172,076,041.68	17	เรื่อง	10,122,120.10	2.20	(19.05)	26.24
5 ผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการจัดการทางการแพทย์ระดับตติยภูมิ	236,935,169.59	619,222,536.96	57,342,992.25	147,511,804.28	1,061,012,503.08	13,142	ราย	80,734.48	2.20	(8.98)	12.27
6 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการจัดการทางการแพทย์ระดับตติยภูมิ	90,706,039.40	237,057,351.74	21,952,653.64	56,472,036.44	406,188,081.23	7,347	ราย	55,286.25	2.20	(3.95)	6.40
7 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	211,097,691.70	551,697,109.50	51,089,812.12	131,425,830.26	945,310,443.58	3	โครงการ	315,103,481.19	2.20	(81.25)	445.05
8 องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	992,269,097.72	2,593,263,756.89	240,148,726.23	617,769,853.18	4,443,451,434.03	10	เรื่อง	444,345,143.40	2.20	(75.00)	308.78
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	3	โครงการ	233,045,282.97	2.20	50.00	(31.87)
10 การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	10	ด้าน	69,913,584.89	2.20	(65.52)	196.37
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>											
1 ด้านการเงินและบัญชี	13,916,956.83	8,384,654.02	2,719,934.03	953,712.82	25,975,257.69	69,553	จำนวนรายการเอกสาร	373.46	54.43	31.71	17.26
2 ด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	9,135,812.48	5,504,121.89	1,785,505.81	626,066.57	17,051,506.75	3,934	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	4,334.39	54.43	(6.80)	65.70
3 ด้านบริหารบุคลากร	8,681,875.47	228,296.05	1,523,376.43	783,948.27	11,217,496.22	51,318	จำนวนบุคลากร	218.59	9.27	6.23	2.86
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,681,875.47	163,068.61	1,088,126.02	559,963.05	10,493,033.15	447,337	จำนวนชม./คน การฝึกอบรม	23.46	8.78	131.41	(52.99)
5 ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมต	5,209,125.28	65,227.44	435,250.41	223,985.22	5,933,588.35	695	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	219,762.53	8.32	125.65	8.32
6 ด้านส่งเสริมจริยธรรม	5,209,125.28	65,227.44	435,250.41	223,985.22	5,933,588.35	2	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	5,933,588.35	8.32	(98.31)	8.32
7 งานสวัสดิการและพัฒนา	6,945,500.38	130,454.88	870,500.81	447,970.44	8,394,426.52	1,875	จำนวนบุคลากร	46.10	8.78	(99.03)	8.78
8 ด้านการตรวจสอบภายใน	5,804,241.98	47,439.71	546,898.70	809,105.36	7,207,685.75	2,869	จำนวนงานตรวจสอบ/คน วัน	2,512.26	5.18	5.48	(0.29)
9 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	26,670,736.09	51,827.22	1,508,153.34	9,561,039.38	37,791,756.04	488	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	77,442.12	73.40	12.96	53.50
10 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	6,452,383.74	12,538.43	364,863.72	2,313,078.08	9,142,863.98	1	ระบบ	9,142,863.98	73.40	0.00	73.40
11 ด้านแผนงาน	7,414,480.40	102,733.07	630,334.92	653,881.41	8,801,429.79	1	ด้าน	8,801,429.79	16.25	0.00	16.25
12 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,609,967.12	43,750.38	436,382.96	1,210,309.63	7,300,410.08	1	ด้าน	7,300,410.08	4.01	0.00	4.01
13 ด้านงานสารบรรณ	36,993,479.42	165,719.56	3,185,782.51	2,797,120.12	43,142,101.61	149,313	จำนวนหนังสือเข้า/ออก	288.94	(6.04)	(21.80)	20.16
14 ด้านยานพาหนะ	6,528,261.07	41,429.89	796,445.63	699,280.03	8,065,416.62	140,525	กิโลเมตร	57.39	(5.20)	11.69	(15.12)
15 ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์	44,389,972.43	260,847.54	4,556,261.56	1,748,766.40	50,955,847.93	1	ด้าน	50,955,847.93	38.28	0.00	38.28
16 ด้านวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	22,952,583.41	207,125.25	3,005,549.72	1,960,342.37	28,125,600.75	1	ด้าน	28,125,600.75	5.90	0.00	5.90
17 ด้านงานตรวจราชการทางการแพทย์	7,245,349.50	100,389.63	615,956.42	638,965.79	8,600,661.34	1	ด้าน	8,600,661.34	16.25	0.00	16.25
18 ด้านงานกฎหมายการแพทย์	7,673,632.58	106,323.81	652,366.49	676,735.98	9,109,058.87	1	ด้าน	9,109,058.87	16.25	0.00	16.25
19 ด้านการติดตามและประเมินผล	4,945,714.85	68,526.51	420,455.19	436,161.51	5,870,858.06	1	ด้าน	5,870,858.06	16.25	0.00	16.25
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>5,737,796,795.26</b>	<b>14,382,861,927.85</b>	<b>1,356,041,252.32</b>	<b>3,449,872,080.71</b>	<b>24,926,572,056.14</b>						

## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (อธิบายเฉพาะต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

### กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

1. กิจกรรมย่อยที่ 1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 69.53 มีจำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอดในปีงบประมาณ 2564 จาก 75 เรื่อง เป็น 39 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนด้านองค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอดเพิ่มขึ้น
2. กิจกรรมย่อยที่ 2 ผู้ป่วยที่ได้รับการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 21.56 มีจำนวนผู้ป่วยที่ได้รับการด้านการแพทย์ ในปีงบประมาณ 2564 จาก 2,740,171 ราย เป็น 3,570,104 ราย ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนด้านผู้ป่วยที่ได้รับการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ลดลง
3. กิจกรรมย่อยที่ 3 พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 31.39 มีการพัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อในปีงบประมาณ 2564 จาก 9 แห่ง เป็น 7 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนพัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับเพิ่มขึ้น
4. กิจกรรมย่อยที่ 4 องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสถียร ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.24 มีจำนวนองค์ความรู้ด้านเสถียรที่ดำเนินการถ่ายทอด ในปีงบประมาณ 2564 จาก 21 เรื่อง เป็น 17 เรื่อง ในปี 2565 จึงทำให้ต้นทุนองค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสถียรเพิ่มขึ้น
5. กิจกรรมย่อยที่ 7 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 445.05 มีจำนวนโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนในปีงบประมาณ 2564 จาก 16 โครงการ ลดลงเป็น 3 โครงการ ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุน โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มขึ้น
6. กิจกรรมย่อยที่ 8 องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 308.78 มีจำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัยในปีงบประมาณ 2564 จาก 40 เรื่อง ลดลงเป็น 10 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุน องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัยเพิ่มขึ้น
7. กิจกรรมย่อยที่ 9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 31.87 มีจำนวนโครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยในปีงบประมาณ 2564 จาก 2 โครงการ เป็น 3 โครงการ ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุน โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยลดลง
8. กิจกรรมย่อยที่ 10 การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 196.37 มีการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพในปีงบประมาณ 2564 จาก 29 ด้าน เป็น 10 ด้าน ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพเพิ่มขึ้น

### กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

1. กิจกรรมย่อยที่ 2 ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 65.70 มีการจัดซื้อจัดจ้างในปีงบประมาณ 2564 จาก 4,221 จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง เป็น 3,934 จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) เพิ่มขึ้น
2. กิจกรรมย่อยที่ 4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 52.59 มีการพัฒนาทรัพยากรบุคคลด้านการฝึกอบรมในปีงบประมาณ 2564 จาก 193,313 จำนวนชม./คน การฝึกอบรม เป็น 447,377 จำนวนชม./คน การฝึกอบรม ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนรวมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคลลดลง
3. กิจกรรมย่อยที่ 9 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 53.50 มีการใช้จ่ายด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงานเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 จึงทำให้ต้นทุนด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงานเพิ่มขึ้น
4. กิจกรรมย่อยที่ 10 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 73.40 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2565 มีการใช้จ่ายด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 จึงทำให้ต้นทุนด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์เพิ่มขึ้น
5. กิจกรรมย่อยที่ 13 ด้านงานสารบรรณ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 20.16 มีจำนวนหนังสือเข้า/ออกในปีงบประมาณ 2564 จาก 190,937 จำนวนหนังสือเข้า/ออก เป็น 149,313 จำนวนหนังสือเข้า/ออก ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนด้านงานสารบรรณเพิ่มขึ้น
6. กิจกรรมย่อยที่ 15 ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 38.28 มีการใช้จ่ายด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 จึงทำให้ต้นทุนด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์เพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ตค.63 - กย.64)								
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	925,719,721.19	2,042,173,858.49	217,177,374.15	480,208,106.77	3,665,279,060.60	96	เรื่อง	38,179,990.21
2 ผู้ป่วยที่ได้รับบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	2,908,327,824.38	7,310,675,590.55	734,537,465.16	1,681,863,111.31	12,635,403,991.40	2,762,258	ราย	4,574.30
3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	315,538,225.16	773,080,670.22	78,569,081.89	178,526,112.20	1,345,714,089.48	9	แห่ง	149,523,787.72
4 เครื่องช่วยวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน	224,656,474.95	536,850,896.15	55,081,239.28	124,282,566.80	940,871,177.18	16	โครงการ	58,804,448.57
5 จำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	1,024,968,226.52	2,523,283,332.64	255,580,931.26	582,199,093.38	4,386,031,583.80	40	เรื่อง	109,650,789.59
6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	156,274,247.13	396,963,806.44	39,699,645.02	91,174,331.69	684,112,030.28	2	โครงการ	342,056,015.14
7 การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	156,274,247.13	396,963,806.44	39,699,645.02	91,174,331.69	684,112,030.28	29	ด้าน	23590070.01
<b>รวม</b>	<b>5,711,758,966.48</b>	<b>13,979,991,960.92</b>	<b>1,420,345,381.78</b>	<b>3,229,427,653.85</b>	<b>24,341,523,963.03</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ตค.64 - กย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุน
									เพิ่ม(ลด)	เพิ่ม(ลด)	ต่อหน่วย
									%	%	เพิ่ม(ลด)%
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	942,665,499.19	2,108,395,803.58	209,129,012.41	516,222,227.60	3,776,412,542.78	56	เรื่อง	67,435,938.26	3.03	(41.67)	76.63
2 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	2,912,537,093.03	7,515,748,195.30	699,742,352.65	1,794,386,259.57	12,922,413,900.54	3,590,593	ราย	3,598.96	2.27	29.99	(21.32)
3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	317,444,960.50	795,425,702.85	75,016,056.88	190,675,872.94	1,378,562,593.17	7	แห่ง	196,937,513.31	2.44	(22.22)	31.71
4 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	226,781,831.19	552,351,428.64	52,702,266.65	132,752,678.46	964,588,204.94	3	โครงการ	321,529,401.65	2.52	(81.25)	446.78
5 จำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	1,026,118,742.37	2,594,888,823.02	243,881,216.64	621,434,334.87	4,486,323,116.91	10	เรื่อง	448,632,311.69	2.29	(75.00)	309.15
6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	3	โครงการ	233,045,282.97	2.20	50.00	(31.87)
7 จำนวนด้านบูรณาการโครงการสุขภาพ	156,124,334.49	408,025,987.23	37,785,173.55	97,200,353.63	699,135,848.90	10	ด้าน	69,913,584.89	2.20	(65.52)	196.37
	5,737,796,795.26	14,382,861,927.85	1,356,041,252.32	3,449,872,080.71	24,926,572,056.14						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

1. ผลผลิตย่อยที่ 1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอดเพิ่มขึ้น ร้อยละ 76.63 มีจำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอดคนในปีงบประมาณ 2564 จาก 96 เรื่อง ลดลงเป็น 56 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565

จึงทำให้ต้นทุนองค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอดเพิ่มขึ้น

2. ผลผลิตย่อยที่ 2 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาลดลง ร้อยละ 21.32 มีจำนวนผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ในปีงบประมาณ 2564 จาก 2,762,258 ราย เป็น 3,590,593 ราย

ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาลดลง

3. ผลผลิตย่อยที่ 3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนาเพิ่มขึ้น ร้อยละ 31.71 มีสถานบริการด้านสุขภาพในปีงบประมาณ 2564 จาก 9 แห่ง ลดลงเป็น 7 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565

จึงทำให้ต้นทุนสถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนาเพิ่มขึ้น

4. ผลผลิตย่อยที่ 4 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 446.78 มีจำนวนโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนในปีงบประมาณ 2564

จาก 16 โครงการ ลดลงเป็น 3 โครงการ ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มขึ้น

5. ผลผลิตย่อยที่ 6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 31.87 มีจำนวนโครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยในปีงบประมาณ 2564 จาก 2 โครงการ ลดลงเป็น 3 โครงการ

ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนโครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยลดลง

6. ผลผลิตย่อยที่ 7 การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 196.37 มีการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพในปีงบประมาณ 2564 จาก 29 ด้าน เป็น 10 ด้าน ในปีงบประมาณ 2565

จึงทำให้ต้นทุนการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ตค.63 - กย.64)								
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,454,914,003.79	6,008,600,544.80	658,188,049.92	1,496,516,774.79	10,618,219,373.31	2,740,171	ราย	3,875.02
2 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	1,995,688,582.89	4,884,609,191.15	197,442,211.52	448,922,738.16	7,526,662,723.72	75	เรื่อง	100,355,502.98
3 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	275,877,958.08	675,233,611.71	78,545,099.61	178,587,349.26	1,208,244,018.66	9	แห่ง	134,249,335.41
4 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	340,992,010.30	834,605,520.07	9,928,214.22	22,573,699.30	1,208,099,443.88	21	เรื่อง	57,528,544.95
5 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	214,762,137.14	525,647,697.73	61,216,885.95	139,188,331.88	940,815,052.71	14,438	ราย	65,162.42
6 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	72,539,338.87	177,545,897.90	23,435,698.80	53,285,556.29	326,806,491.87	7,649	ราย	42,725.39
7 พัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน	271,308,550.91	664,049,618.14	54,541,262.66	124,010,021.91	1,113,909,453.62	16	โครงการ	69,619,340.85
8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้	19,419,980.49	47,531,972.67	256,372,341.41	582,911,691.52	906,235,986.09	40	เรื่อง	22,655,899.65
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	30,843,498.42	75,491,956.59	40,337,808.84	91,715,745.37	238,389,009.22	2	โครงการ	119,194,504.61
10 บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	35412905.59	86675950.16	40337808.84	91715745.37	254,142,409.96	29	ด้าน	8,763,531.38
<b>รวม</b>	<b>5,711,758,966.48</b>	<b>13,979,991,960.92</b>	<b>1,420,345,381.78</b>	<b>3,229,427,653.85</b>	<b>24,341,523,963.03</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ตค.64 - กย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,466,105,062.60	6,181,754,056.59	628,389,516.33	1,598,670,722.20	10,874,919,357.72	3,570,104.00	ราย	3,046.11	2.42	30.29	(21.39)
2 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	2,004,786,200.26	5,025,371,957.59	188,503,294.49	479,566,717.94	7,698,228,170.28	39.00	เรื่อง	197,390,465.90	2.28	(48.00)	96.69
3 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	277,135,585.21	694,692,231.12	74,989,081.25	190,777,926.06	1,237,594,823.64	7	แห่ง	176,799,260.52	2.43	(22.22)	31.69
4 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	342,546,468.68	858,656,857.09	9,478,728.35	24,114,605.84	1,234,796,659.97	17.00	เรื่อง	72,635,097.65	2.21	(19.05)	26.26
5 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	215,741,159.50	540,795,608.49	58,445,377.98	148,689,486.68	963,671,632.64	13,142.00	ราย	73,327.62	2.43	(8.98)	12.53
6 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	72,870,019.30	182,662,346.48	22,374,680.66	56,922,889.33	334,829,935.78	7,347.00	ราย	45,573.69	2.46	(3.95)	6.67
7 พัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน	272,545,347.77	683,185,941.57	52,071,984.09	132,475,087.90	1,140,278,361.34	3	โครงการ	380,092,787.11	2.37	(81.25)	445.96
8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้	19,508,509.10	48,901,730.55	244,765,446.04	622,701,910.57	935,877,596.27	10	เรื่อง	93,587,759.63	3.27	(75.00)	313.08
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	30,984,102.69	77,667,454.41	38,511,571.57	97,976,367.09	245,139,495.76	3	โครงการ	81,713,165.25	2.83	50.00	(31.45)
10 จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	35,574,340.13	89,173,743.95	38,511,571.57	97,976,367.09	261,236,022.74	10.00	ด้าน	26,123,602.27	2.79	(65.52)	198.09
	5,737,796,795.26	14,382,861,927.85	1,356,041,252.32	3,449,872,080.71	24,926,572,056.14						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

1. กิจกรรมหลักที่ 1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 21.39 มีจำนวนพัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าในปีงบประมาณ 2564 จาก 2,762,258 ราย เพิ่มขึ้นเป็น 3,590,593 ราย

ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนพัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าลดลง

2. กิจกรรมหลักที่ 2 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 96.69 มีจำนวนศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ในปีงบประมาณ 2564 จาก 75 เรื่อง เป็น 39 เรื่อง

ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุน ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้เพิ่มขึ้น

3. กิจกรรมหลักที่ 3 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 31.69 มีการพัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชนในปีงบประมาณ 2564 จาก 9 แห่ง เป็น 7 แห่ง

ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนพัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชนเพิ่มขึ้น

4. กิจกรรมหลักที่ 4 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.26 มีการศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด

ในปีงบประมาณ 2564 จาก 21 เรื่อง เพิ่มขึ้นเป็น 17 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุน ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติดเพิ่มขึ้น

5. กิจกรรมหลักที่ 7 พัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 445.96 มีการพัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียนในปีงบประมาณ 2564 จาก 16 โครงการ

ลดลงเป็น 3 โครงการ ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนพัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียนเพิ่มขึ้น

6. กิจกรรมหลักที่ 8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 313.08 มีการศึกษา วิจัย องค์ความรู้ ในปีงบประมาณ 2564 จาก 40 เรื่อง ลดลงเป็น 10 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนศึกษา วิจัย องค์ความรู้เพิ่มขึ้น

7. กิจกรรมหลักที่ 9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 31.45 มีโครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยจากปีงบประมาณ 2564 จาก 2 โครงการ เป็น 3 โครงการ ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุน

โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยลดลง

8. กิจกรรมหลักที่ 10 บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 198.09 มีการบูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพในปีงบประมาณ 2564 จาก 29 ด้าน เป็น 10 ด้าน ในปีงบประมาณ 2565

จึงทำให้ต้นทุนบูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ตค.63 - กย.64)								
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,454,914,003.79	6,008,600,544.80	658,188,049.92	1,496,516,774.79	10,618,219,373.31	2,740,171	ราย	3,875.02
2.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย และถ่ายทอด	1,995,688,582.89	4,884,609,191.15	197,442,211.52	448,922,738.16	7,526,662,723.72	75	เรื่อง	100,355,502.98
3.เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ	275,877,958.08	675,233,611.71	78,545,099.61	178,587,349.26	1,208,244,018.66	9	แห่ง	134,249,335.41
4.องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	340,992,010.30	834,605,520.07	9,928,214.22	22,573,699.30	1,208,099,443.88	21	เรื่อง	57,528,544.95
5.ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	287,301,476.01	703,193,595.63	84,652,584.75	192,473,888.17	1,267,621,544.57	22,087	ราย	57,392.20
6.โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	271,308,550.91	664,049,618.14	54,541,262.66	124,010,021.91	1,113,909,453.62	16	โครงการ	69,619,340.85
7.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย	19,419,980.49	47,531,972.67	256,372,341.41	582,911,691.52	906,235,986.09	40	เรื่อง	22,655,899.65
8.โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	30,843,498.42	75491956.59	40337808.84	91715745.37	238,389,009.22	7	โครงการ	119,194,504.61
9.จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	35,412,905.59	86675950.16	40337808.84	91715745.37	254,142,409.96	9	ด้าน	8,763,531.38
<b>รวม</b>	<b>5,711,758,966.48</b>	<b>13,979,991,960.92</b>	<b>1,420,345,381.78</b>	<b>3,229,427,653.85</b>	<b>24,341,523,963.03</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ตค.64 - กย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด)%
1.ผู้ป่วยที่ได้รับบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,466,105,062.60	6,181,754,056.59	628,389,516.33	1,598,670,722.20	10,874,919,357.72	3,570,104	ราย	3,046.11	2.42	30.29	-21.39
2.องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับการศึกษา วิจัย และถ่ายทอด	2,004,786,200.26	5,025,371,957.59	188,503,294.49	479,566,717.94	7,698,228,170.28	39	เรื่อง	197,390,465.90	2.28	(48.00)	96.69
3.เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ	277,135,585.21	694,692,231.12	74,989,081.25	190,777,926.06	1,237,594,823.64	7	แห่ง	176,799,260.52	2.43	-22.22	31.69
4.องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	342,546,468.68	858,656,857.09	9,478,728.35	24,114,605.84	1,234,796,659.97	17	เรื่อง	72,635,097.65	2.21	-19.05	26.26
5.ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	288,611,178.80	723,457,954.97	80,820,058.64	205,612,376.01	1,298,501,568.42	20,489	ราย	63,375.55	2.44	(7.24)	10.43
6.โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	272,545,347.77	683,185,941.57	52,071,984.09	132,475,087.90	1,140,278,361.34	3	โครงการ	380,092,787.11	2.37	-81.25	445.96
7.องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับการศึกษา วิจัย	19,508,509.10	48,901,730.55	244,765,446.04	622,701,910.57	935,877,596.27	10	เรื่อง	93,587,759.63	3.27	-75.00	313.08
8.โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	30,984,102.69	77,667,454.41	38,511,571.57	97,976,367.09	245,139,495.76	7	โครงการ	81,713,165.25	2.83	0.00	(31.45)
9.จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	35,574,340.13	89,173,743.95	38,511,571.57	97,976,367.09	261,236,022.74	9	ด้าน	26,123,602.27	2.79	0.00	198.09
<b>รวม</b>	<b>5,737,796,795.26</b>	<b>14,382,861,927.85</b>	<b>1,356,041,252.32</b>	<b>3,449,872,080.71</b>	<b>24,926,572,056.14</b>						

ตารางที่ 10 การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

**ผลผลิตหลักที่ 1 .ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด**

เหตุผล ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 21.39

มีจำนวนผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอดในปีงบประมาณ 2564 เพิ่มขึ้นจาก 2,762,258 ราย 3,590,593 ราย ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอดลดลง

**ผลผลิตหลักที่ 2 องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย และถ่ายทอด**

เหตุผล องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย และถ่ายทอด ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 96.69 มีจำนวนเรื่ององค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย

และถ่ายทอดในปีงบประมาณ 2564 จาก 75 เรื่อง เป็น 39 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนด้านองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติดเพิ่มขึ้น

**ผลผลิตหลักที่ 3 เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ**

เหตุผล เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 31.96 มีจำนวนเรื่องเครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ

ในปีงบประมาณ 2564 จาก 9 แห่ง เป็น 7 แห่ง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนเครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการเพิ่มขึ้น

**ผลผลิตหลักที่ 4 องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด**

เหตุผล องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.26 มีจำนวนเรื่ององค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติดในปีงบประมาณ 2564 จาก 21 เรื่อง

17 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนด้านองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติดเพิ่มขึ้น

**ผลผลิตหลักที่ 6 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน**

เหตุผล โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 445.96

มีจำนวนโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนในปีงบประมาณ 2564 ลดลงจาก 16 โครงการ 3 โครงการ ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนด้านโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มขึ้น

**ผลผลิตหลักที่ 7 องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย**

เหตุผล องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 445.96 มีจำนวนเรื่ององค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษาในปีงบประมาณ 2564 วิจัยลดลง

จาก 40 เรื่อง 10 เรื่อง ในปีงบประมาณ 2565 จึงทำให้ต้นทุนองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัยเพิ่มขึ้น

**ผลผลิตหลักที่ 8 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย**

เหตุผล โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 31.45 มีการใช้จ่ายโครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยลดลงจากปีงบประมาณ 2564

จึงทำให้ต้นทุนโครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยลดลง

**ผลผลิตหลักที่ 9 จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ**

เหตุผล จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 198.09 มีการใช้จ่ายจำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564

จึงทำให้ต้นทุนจำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพเพิ่มขึ้น

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2564											รวมทั้งสิ้น
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าจ้างเหมา	รวม	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม		
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1 โรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา	868,204,664.48	188,650,219.46	133,259,927.27	1,190,114,811.21	11,483,274.88	402,853.00	623,815,541.06	45,548,020.25	596,831,234.28	1,278,080,923.47	2,468,195,734.68	
2 โรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา (วัดไผ่จีน)	271,420,930.46	144,471,038.53	41,963,488.84	457,855,457.83	5,373,068.44	879,574.10	419,919,533.00	22,943,933.48	106,541,396.31	555,657,505.33	1,013,512,963.16	
3 โรงพยาบาลราชวิถี	1,895,634,087.71	732,032,579.86	138,953,712.76	2,766,620,380.33	7,874,132.49	324,678.78	2,279,475,817.71	125,877,623.53	726,159,849.24	3,139,712,101.75	5,906,332,482.08	
4 โรงพยาบาลเลิดสิน	794,458,601.24	131,561,373.22	111,376,916.83	1,037,396,891.29	3,720,202.00	466,405.96	646,528,977.86	37,128,393.61	210,239,748.59	898,083,728.02	1,935,480,619.31	
5 โรงพยาบาลสงฆ์	247,632,518.51	51,220,842.43	32,936,192.03	331,789,552.97	15,595,020.77	-	195,026,978.75	19,074,810.73	59,920,593.99	289,617,404.24	621,406,957.21	
6 สถาบันสิรินธรเพื่อพิการทุกแขนง	113,185,785.20	59,317,596.57	22,804,726.20	195,308,107.97	2,415,199.90	273,419.58	87,726,214.96	14,928,905.34	30,270,075.85	135,613,815.63	330,921,923.60	
7 สถาบันทันตกรรม	47,019,378.55	56,921,727.23	7,783,622.27	111,724,728.05	1,399,404.32	196,875.00	56,282,326.67	4,513,523.05	369,043.86	62,023,085.18	173,747,813.23	
8 สถาบันพยาธิวิทยา	48,944,286.46	19,357,213.80	36,690,985.59	70,695,251.24	10,354.27	41,912.00	56,810,011.57	2,944,168.20	489,786.80	60,392,232.84	131,087,484.08	
9 สถาบันประสาทวิทยา	371,455,697.18	97,276,386.52	89,849,669.76	558,581,753.46	4,993,533.07	232,482.04	159,217,306.84	28,093,769.04	88,018,796.18	280,555,887.17	839,137,640.63	
10 โรงพยาบาลประสาทเชียงใหม่	128,728,438.35	29,402,154.75	100,042.76	158,230,635.86	1,126,919.14	867,402.16	110,701,803.14	6,255,499.29	35,574,244.58	154,525,868.31	312,756,504.17	
11 สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	361,958,808.93	195,904,533.17	107,298,270.84	665,161,612.94	3,057,081.40	167,280.21	320,538,903.92	18,454,903.00	83,004,800.65	425,222,969.18	1,090,384,582.12	
12 โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	126,950,479.16	126,793,270.75	29,031,997.29	282,775,747.20	1,951,950.60	1,034,398.60	127,257,554.96	12,279,996.62	17,802,582.73	160,326,483.51	443,102,230.71	
13 โรงพยาบาลมะเร็งสุพรรณบุรี	186,603,388.27	185,257,683.42	34,464,036.52	406,325,108.21	1,203,262.16	522,501.42	299,472,265.14	21,646,144.31	73,788,319.81	396,632,492.84	802,957,601.05	
14 โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	136,163,565.20	130,861,425.55	19,998,549.01	287,023,539.76	2,069,651.95	436,764.96	137,184,497.88	10,032,436.48	9,435,968.96	159,159,320.23	446,182,859.99	
15 โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี	189,493,752.16	158,770,808.97	36,690,985.59	384,955,546.72	1,951,221.00	1,468,446.98	172,883,488.80	14,375,752.49	49,075,857.18	239,754,766.45	624,710,313.17	
16 โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี	129,615,320.34	115,424,250.56	84,784,655.59	329,824,226.49	3,471,726.60	600,341.52	112,150,080.47	12,144,876.18	27,225,427.30	155,592,452.07	485,416,678.56	
17 โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี	94,167,522.83	84,046,705.23	24,716,118.40	202,930,346.46	2,250,074.64	948,763.62	111,765,987.90	8,232,983.60	21,183,220.33	144,381,030.09	347,311,376.55	
18 โรงพยาบาลมหาราชนครราชสีมา วิทยุบุรี	129,478,398.06	154,333,391.53	53,887,156.11	337,698,945.70	3,875,263.78	215,754.36	96,820,129.13	14,123,549.21	24,662,405.35	139,697,101.83	477,396,047.53	
19 สถาบันบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ติดยาเสพติด	205,244,274.08	47,580,446.02	52,858,085.87	305,682,805.97	7,647,251.56	3,154,853.00	81,463,396.85	11,186,827.90	140,530,917.20	243,983,246.51	549,666,052.48	
20 โรงพยาบาลศูนย์วิทยุราชบุรี	73,312,707.74	19,535,285.27	28,152,172.63	121,000,165.64	1,469,015.00	1,212,662.00	33,984,573.23	3,998,096.99	8,467,389.20	49,131,736.42	170,131,902.06	
21 โรงพยาบาลศูนย์วิทยุราชบุรี	66,548,661.18	11,818,602.03	11,558,192.89	89,925,456.10	2,142,198.68	647,370.99	30,979,974.56	4,010,691.47	39,096,759.80	76,876,995.50	166,802,451.60	
22 โรงพยาบาลศูนย์วิทยุราชบุรีขอนแก่น	69,634,983.07	12,979,833.95	17,925,322.05	100,540,139.07	2,292,251.46	922,749.00	27,218,307.97	4,420,690.49	6,372,743.84	41,226,742.76	141,766,881.83	
23 โรงพยาบาลศูนย์วิทยุราชบุรีอุดรธานี	30,048,326.12	8,912,490.98	13,092,190.16	52,053,007.26	782,570.00	468,185.09	9,663,676.13	1,875,691.88	1,366,336.94	14,156,460.04	66,209,467.30	
24 โรงพยาบาลศูนย์วิทยุราชบุรีปัตตานี	56,844,460.49	6,495,428.94	9,110,716.35	72,450,605.78	719,316.00	256,541.94	21,897,022.66	482,644.51	3,914,171.36	27,269,696.47	99,720,302.25	
25 โรงพยาบาลศูนย์วิทยุราชบุรีแม่ฮ่องสอน	33,874,212.43	8,310,004.26	5,694,554.69	47,878,771.38	1,338,070.00	927,278.49	16,132,600.09	1,610,398.71	2,131,030.34	22,139,377.63	70,018,149.01	
26 สถาบันโรคทรวงอก	522,636,112.99	141,214,694.16	49,463,908.63	713,314,715.78	9,864,884.67	164,215.10	1,002,736,429.05	32,117,782.59	125,391,006.91	1,170,274,318.32	1,883,589,034.10	
27 สถาบันโรคผิวหนัง	156,385,297.41	51,010,871.87	16,356,078.40	223,752,247.68	1,936,225.42	284,219.92	123,443,839.06	1,753,015.05	17,768,401.37	145,185,700.82	368,937,948.50	
28 โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนา จ.ศรีสะเกษ	35,248,957.58	9,894,294.54	6,091,196.60	51,234,448.72	608,147.98	118,326.64	10,002,096.38	1,690,428.70	1,347,850.37	13,766,850.07	65,001,298.79	
29 สถาบันเวชศาสตร์ผู้สูงอายุ	18,099,569.24	13,260,324.42	8,272,873.49	39,632,767.15	8,105,266.00	211,629.95	9,215,402.62	1,600,892.44	140,100.00	19,273,291.01	58,906,058.15	
30 โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชฯ จ.ชลบุรี	23,281,082.90	7,151,222.81	3,795,978.17	34,228,283.88	817,095.32	48,972.12	5,995,501.99	1,389,353.98	855,569.66	9,106,493.07	43,334,776.95	
31 สถาบันสุขภาพเด็ก	613,209,137.00	210,597,091.03	77,351,210.37	901,157,438.40	3,985,063.64	35,520.00	295,034,361.34	40,996,271.25	224,007,635.00	564,058,851.23	1,465,216,289.63	
รวม	8,045,483,405.32	3,210,363,791.83	1,272,016,299.35	12,527,863,496.50	115,624,697.14	17,532,378.53	7,681,344,601.69	525,732,074.37	2,731,245,176.26	11,071,478,927.99	23,599,342,424.49	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1 สำนักงานสถานการณ์การรวม	28,499,051.07	-	-	28,499,051.07	194,300.00	1,428,809.35	6,407,291.56	-	-	8,030,400.91	36,529,451.98	
2 กองบริหารทรัพยากรบุคคล	21,453,716.55	-	-	21,453,716.55	6,456,221.00	234,763.94	2,924,647.73	-	-	9,615,632.67	31,069,349.22	
3 กองบริหารการคลัง	17,620,525.38	-	-	17,620,525.38	207,830.00	76,858.00	3,877,985.38	-	3,404.29	4,159,269.09	21,779,794.47	
4 กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	13,483,646.41	-	-	13,483,646.41	4,181,444.15	1,000,217.77	1,481,601.92	-	-	6,663,263.84	20,146,910.25	
5 กลุ่มตรวจสอบภายใน	4,715,650.60	-	-	4,715,650.60	29,503.00	379,621.00	167,125.11	-	-	576,249.11	5,291,899.72	
6 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	4,456,384.77	-	-	4,456,384.77	490,116.00	42,610.00	139,668.43	-	-	672,394.43	5,128,779.21	
7 สำนักจัดซื้อจัดจ้าง	8,589,169.20	-	-	8,589,169.20	309,856.00	45,037.00	1,918,885.42	-	-	2,273,778.42	10,862,947.62	
8 สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยี	16,742,848.53	-	-	16,742,848.53	618,498.88	216,560.00	1,995,903.96	-	-	2,830,962.84	19,573,811.37	
9 กองวิชาการแพทย์	21,568,382.21	-	-	21,568,382.21	1,940,479.68	203,079.40	3,097,310.92	-	-	5,240,870.00	26,809,252.21	
รวม	137,129,374.72	-	-	137,129,374.72	14,428,248.71	3,627,556.46	22,010,420.45	-	3,404.29	40,062,821.33	177,192,196.05	
รวมทั้งสิ้น	8,182,612,780.04	3,210,363,791.83	1,272,016,299.35	12,664,992,871.22	130,052,945.85	21,159,934.99	7,703,355,022.14	525,732,074.37	2,731,241,771.97	11,111,541,749.31	23,776,534,620.53	



ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (เฉพาะรายการที่มีสาระสำคัญ)

**ศูนย์ต้นทุนหลัก** ที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นและลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

1. ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 6 สถาบันลิรินธรเพื่อการฟื้นฟู ฯ มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 29.87 ซึ่งเกิดจาก ต้นทุนผันแปรที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังนี้ เนื่องจากในปีงบประมาณ 2565 มีค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ค่าจ้างเหมา และค่าสาธารณูปโภค ลดลงจากปีงบประมาณ 2564 จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง
2. ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 9 สถาบันประสาทวิทยา มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 82.45 ซึ่งเกิดจาก ต้นทุนคงที่และผันแปรเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังนี้ เนื่องจากในระหว่างปีงบประมาณ 2565 มีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
3. ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 21 โรงพยาบาลธัญญารักษ์สงขลา มีต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 36.81 ซึ่งเกิดจาก ต้นทุนคงที่และผันแปรเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังนี้ เนื่องจากในระหว่างปีงบประมาณ 2565 มีต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรลดลงจากปีงบประมาณ 2564 ได้แก่ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลง
4. ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 24 โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 29.02 ซึ่งเกิดจาก ต้นทุนคงที่และผันแปรเพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังนี้ เนื่องจากในระหว่างปีงบประมาณ 2565 มีต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าจ้างเหมา ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่นๆ จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

**ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน** ที่มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นและลดลงอย่างมีสาระสำคัญ ได้แก่

1. ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 3 กองบริหารการคลัง มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 67.25 ซึ่งเกิดจาก ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังนี้ เนื่องจากในปีงบประมาณ 2565 มีต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นอย่างเห็นได้ชัด
2. ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 9 กองวิชาการแพทย์ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 23.65 ซึ่งเกิดจาก ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นอย่างมีสาระสำคัญดังนี้ เนื่องจากในปีงบประมาณ 2565 มีต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 ได้แก่ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นอย่างเห็นได้ชัด

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %
1. ค่ารักษาพยาบาล		499,814,950.24	499,814,950.24		572,926,498.75	572,926,498.75		14.63	14.63
2. ค่าสาธารณูปโภค		7,614,900.19	7,614,900.19		7,392,395.43	7,392,395.43		(2.92)	(2.92)
3. ค่าจ้างเหมา	38,495,630.05		38,495,630.05	56,865,158.69		56,865,158.69	47.72		47.72
4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	19,063,862.02		19,063,862.02	27,324,417.64		27,324,417.64	43.33		43.33
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>57,559,492.07</b>	<b>507,429,850.43</b>	<b>564,989,342.50</b>	<b>84,189,576.33</b>	<b>580,318,894.18</b>	<b>664,508,470.51</b>	<b>46.27</b>	<b>14.36</b>	<b>17.61</b>

การวิเคราะห์หาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

1. ค่าเช่าจ้างเหมา ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 47.72 เกิดจาก

เนื่องจากหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ในปีงบประมาณ 2565 มีการดำเนินการจ้างเหมาเพื่อตอบสนองจากปัญหาสถานการณ์โควิด 19 เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนรวมด้านจ้างเหมาเพิ่มจากปีงบประมาณ 2564 อย่างเห็นได้ชัด

2. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 43.33 เกิดจาก

เนื่องจากหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ ได้มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ทางการแพทย์ เพื่อให้สามารถบริการแก่ประชาชนได้อย่างมีประสิทธิภาพ และให้บริการได้อย่างทันทั่วทั้งที่