

กรมการแพทย์

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน จวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2562 โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	4,292,489,407.51	2,578,309,162.02	1,018,433,044.29	7,889,231,613.82
2 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	193,337,500.77	187,513,177.30	683,157.69	381,533,835.76
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	50,622,037.74	15,474,550.06	-	66,096,587.80
4 ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ	462,350,241.64	6,886,090,502.13	-	7,348,440,743.77
5 ค่าสาธารณูปโภค	140,376,555.66	252,886,823.73	-	393,263,379.39
6 ค่าจ้างเหมา	150,733,874.67	856,312,748.46	6,092,016.00	1,013,138,639.13
7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	1,321,834,919.29	1,293,191,852.21	780,666.56	2,615,807,438.06
8 หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	1,801,454,222.74	-	1,801,454,222.74
8 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	45,990,250.00	9,019,251.75	-	55,009,501.75
9 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	399,570.50	-	399,570.50
10 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	16,413,201.00	352,977,345.32	-	369,390,546.32
รวมต้นทุนผลผลิต	6,674,147,988.28	14,233,629,206.22	1,025,988,884.54	21,933,766,079.04

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

45,304,038,095.18

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบำนาญตาย	89,086.50
เงินช่วยการศึกษาบุตร	433,650.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก -รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	1,390,516.80
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	-
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	67,344.35
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	26,281,560.95
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	11,462,332,029.88
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	73,047,326.58
TE-ปรับเงินฝากคลัง	11,378,679,344.23
TE-ภายในกรมเดียวกัน	410,854,408.81
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	75,485.00
TE-หน่วยงานโอนเงินกู้	-
พักเบิกเงินอุดหนุน	17,021,263.04

23,370,272,016.14

รวมต้นทุนผลผลิต

21,933,766,079.04

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง									ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอย และวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมา	ค่าเลือมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมา	ค่าเลือมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่ารักษาพยาบาล	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก															
1 รพ.นพรัตนราชธานี	781,211,855.01	21,391,445.60	102,580.30	602,459,397.19	46,287,768.29	70,863,876.83	133,690,494.91	279,522,800.90	1,935,530,219.03	-	-	-	46,257,077.69	46,257,077.69	1,981,787,296.73
2 รพ.เมตตาประชารักษ์	224,481,460.16	8,275,140.36	1,077,617.35	409,730,801.95	23,715,717.10	33,785,544.52	99,958,793.80	74,903,773.59	875,928,848.83	-	-	-	14,514,978.78	14,514,978.78	890,443,827.60
3 รพ.ราชวิถี	1,652,069,252.01	81,778,777.19	715,824.87	2,028,818,875.20	12,284,748.60	96,639,547.97	432,287,142.26	1,148,374,515.39	5,452,968,683.49	-	-	-	100,449,680.12	100,449,680.12	5,553,418,363.61
4 รพ.เลิศสิน	689,086,783.83	16,696,034.29	2,811,315.09	645,501,017.73	34,632,771.96	132,708,755.09	112,000,990.33	124,597,335.92	1,758,035,004.24	-	-	-	44,147,634.41	44,147,634.41	1,802,182,638.65
5 รพ.สงฆ์	226,857,478.29	7,994,573.69	-	182,131,381.43	2,603,829.10	27,559,995.99	41,276,091.14	47,184,657.61	535,608,007.25	-	-	-	16,775,096.58	16,775,096.58	552,383,103.83
6 สถาบันสิรินธรฯ	119,619,898.77	9,696,829.87	2,031,689.30	34,706,064.10	10,224,247.48	15,088,154.54	44,603,200.39	50,317,011.15	286,287,095.60	-	-	-	10,999,239.97	10,999,239.97	297,286,335.58
7 สถาบันทันตกรรม	43,933,472.98	3,677,968.56	224,506.59	49,703,761.59	4,724,596.82	5,562,230.80	36,346,714.37	210,147.33	144,383,399.04	-	-	-	2,862,815.88	2,862,815.88	147,246,214.93
8 สถาบันพยาบาลวิทย์ฯ	41,935,837.98	878,807.39	379,096.30	39,515,690.37	3,003,565.98	2,727,140.70	17,432,588.15	574,630.00	106,447,356.87	-	-	-	3,214,389.76	3,214,389.76	109,661,746.64
9 สถาบันประสาทวิทยา	349,330,217.84	15,259,157.74	2,050,047.92	514,150,817.80	28,841,439.74	52,397,747.09	99,947,827.58	17,881,332.85	1,079,858,588.56	-	-	-	23,455,000.31	23,455,000.31	1,103,313,588.87
10 รพ.ประสาทเชียงใหม่	112,635,268.13	10,348,807.70	2,295,462.37	100,988,100.63	5,796,603.05	11,679,498.83	21,688,094.72	7,441,364.95	257,990,470.48	-	-	-	8,839,571.85	8,839,571.85	266,830,042.33
11 สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	344,135,521.61	12,965,773.50	212,976.25	311,415,102.65	18,606,332.38	44,898,529.85	162,513,189.31	44,049,037.64	938,796,863.19	-	-	-	22,852,302.23	22,852,302.23	961,649,165.41
12 โรงพยาบาลมะเร็งชลบุรี	119,460,289.53	4,721,597.06	230,776.00	102,149,139.72	11,138,383.55	18,011,469.48	94,372,810.73	88,106,997.02	368,191,463.09	-	-	-	9,492,494.77	9,492,494.77	377,683,957.86
13 โรงพยาบาลมะเร็งลพบุรี	158,794,098.37	2,370,279.93	213,211.82	275,712,899.66	20,436,603.19	32,348,997.50	152,974,639.58	32,320,691.95	675,171,422.00	-	-	-	11,300,589.01	11,300,589.01	686,477,011.02
14 โรงพยาบาลมะเร็งลำปาง	128,416,500.79	7,739,051.47	574,573.70	113,921,688.77	9,751,670.12	14,737,133.96	108,383,775.93	5,797,074.37	389,321,469.11	-	-	-	9,793,843.81	9,793,843.81	399,115,312.92
15 โรงพยาบาลมะเร็งอุบลราชธานี	185,993,113.33	4,100,813.19	3,890,830.72	140,555,765.38	14,940,116.82	20,069,185.85	125,034,527.84	31,829,184.07	526,413,537.20	-	-	-	11,099,689.65	11,099,689.65	537,513,226.86
16 โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี	123,140,644.50	5,531,638.62	582,906.75	104,339,958.96	10,552,681.80	90,754,786.84	368,141,829.69	9,106,267.71	712,150,714.87	-	-	-	7,483,501.17	7,483,501.17	719,634,216.04
17 โรงพยาบาลมะเร็งสุราษฎร์ธานี	87,861,071.83	6,211,154.13	1,105,962.14	68,268,178.25	6,837,508.38	11,221,731.64	49,947,051.44	14,014,248.18	245,466,905.99	-	-	-	5,574,957.25	5,574,957.25	251,041,863.23
18 รพ.มหาชิราลงกรณชัยบุรี	99,931,201.25	2,583,890.36	335,097.45	72,353,482.79	8,367,716.11	25,867,443.90	88,798,940.11	1,698,677.73	299,936,449.70	-	-	-	5,926,531.13	5,926,531.13	305,862,980.82
19 สถาบันบำบัดรักษาและฟื้นฟูผู้ติดยา	174,939,151.36	19,376,619.36	11,309,927.05	60,468,698.24	11,368,149.17	44,903,605.15	30,651,538.71	14,333,135.12	367,350,824.16	-	-	-	14,163,404.90	14,163,404.90	381,514,229.05
20 รพ.ชัยภูมิราชเชียงใหม่	67,090,802.84	4,190,384.09	3,239,250.88	30,277,240.04	4,265,075.59	20,890,853.56	15,001,784.97	14,588,625.87	159,544,017.84	-	-	-	5,072,708.85	5,072,708.85	164,616,726.68
21 รพ.ชัยภูมิราชสงขลา	56,249,294.21	7,214,603.59	564,962.00	26,964,393.61	3,990,688.89	13,285,856.27	11,387,339.99	5,529,718.51	125,186,857.07	-	-	-	4,419,785.93	4,419,785.93	129,606,642.99
22 รพ.ชัยภูมิราชขอนแก่น	63,467,342.92	8,521,309.03	775,114.02	24,354,436.98	4,128,895.61	17,973,442.11	12,825,533.29	36,206,090.65	168,252,164.61	-	-	-	4,419,785.93	4,419,785.93	172,671,950.53
23 รพ.ชัยภูมิราชอุดรธานี	26,561,235.39	1,685,040.06	290,097.66	7,890,642.21	1,699,997.54	8,920,516.95	5,903,998.19	14,343,563.42	67,295,091.42	-	-	-	1,757,869.40	1,757,869.40	69,052,960.82
24 รพ.ชัยภูมิราชปัตตานี	52,587,994.35	4,956,625.73	337,868.08	13,307,322.75	1,947,127.54	8,459,678.51	4,568,802.40	176,626.37	86,342,045.73	-	-	-	3,365,064.28	3,365,064.28	89,707,110.02
25 รพ.ชัยภูมิราชแม่ฮ่องสอน	30,439,005.69	1,996,669.00	1,956,440.63	16,869,389.08	1,517,177.71	4,546,296.70	7,661,656.30	1,344,617.31	66,331,252.42	-	-	-	2,661,916.52	2,661,916.52	68,993,168.95
26 สถาบันโรคทรวงอก	509,967,533.85	13,550,437.99	1,908,073.24	885,743,454.20	30,682,127.56	64,370,212.82	121,808,758.06	43,528,065.18	1,671,558,662.90	-	-	-	30,185,128.88	30,185,128.88	1,701,743,791.77
27 สถาบันโรคผิวหนัง	103,419,946.75	10,714,905.01	504,818.79	117,785,738.63	2,336,007.68	16,850,886.09	27,665,793.78	8,760,783.96	288,038,880.69	-	-	-	7,634,175.69	7,634,175.69	295,673,056.38
28 รพ.โรคผิวหนังเขตร้อนฯ จ.ตรัง	30,010,267.63	2,099,635.78	343,344.44	12,454,121.62	1,514,254.83	2,940,523.71	7,941,983.55	44,234.87	57,348,366.43	-	-	-	2,410,792.32	2,410,792.32	59,759,158.76
29 สถาบันวิทยาศาสตร์ผู้สูงอายุ	16,572,411.45	15,544,702.81	1,680,892.10	2,312,505.50	1,309,430.28	3,884,595.68	18,400,601.85	30,447.67	59,735,587.33	-	-	-	1,155,171.32	1,155,171.32	60,890,758.65
30 รพ.สมเด็จพระสังฆราชฯ จ.ชลบุรี	20,492,278.20	4,159,131.07	143,606.04	3,296,660.46	3,463,086.15	3,062,804.28	5,716,529.19	1,205,388.45	41,539,483.84	-	-	-	1,556,970.04	1,556,970.04	43,096,453.88
31 สถาบันสุขภาพเด็กฯ	632,851,440.62	15,399,795.26	1,000,782.00	329,366,479.81	46,712,624.03	74,292,216.50	141,743,976.48	190,118,185.47	1,431,485,500.17	-	-	-	43,544,936.33	43,544,936.33	1,475,030,436.50
รวม	7,273,542,671.47	331,631,599.43	42,889,651.85	7,327,513,207.30	387,681,343.05	991,303,259.71	2,600,676,999.04	2,223,256,501.31	21,178,495,233.16	-	-	-	477,387,104.77	477,387,104.77	21,655,882,337.92
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
1 สำนักงานเลขาธิการกรม	28,322,130.36	1,442,441.00	725,831.16	4,115,965.81	-	-	-	-	34,606,368.33	445,514.08	2,655,226.02	4,974,614.38	1,657,419.72	9,732,774.20	44,339,142.53
2 กองบริหารทรัพยากรบุคคล	24,292,960.32	10,536,740.26	420,798.00	2,719,626.96	-	-	-	-	37,970,125.53	960,962.48	2,599,146.47	1,538,882.55	1,914,048.58	7,013,040.07	44,983,165.61
3 กองบริหารการคลัง	17,230,418.27	1,463,972.00	373,475.41	2,583,695.41	-	-	-	-	21,651,561.08	1,071,042.86	1,481,102.07	1,846,644.61	1,858,319.08	6,257,108.62	27,908,669.71
4 กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	15,548,621.43	15,862,141.75	17,685,755.09	4,486,439.79	-	-	-	-	53,582,958.05	1,025,372.46	2,115,724.60	2,716,389.42	957,024.29	6,814,510.78	60,397,468.83
5 กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,734,952.89	402,940.00	536,776.00	194,134.98	-	-	-	-	4,868,803.87	126,281.84	490,552.66	320,531.89	251,848.50	1,189,214.89	6,058,018.75
6 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	4,250,168.34	955,251.80	131,700.00	267,635.67	-	-	-	-	5,604,755.81	143,834.83	687,498.79	217,313.16	201,478.80	1,250,125.57	6,854,881.38
7 สำนักสารสนเทศการแพทย์	7,745,394.45	611,364.00	94,946.00	579,337.72	-	-	-	-	9,031,042.17	1,030,068.28	2,470,427.91	1,436,800.97	654,806.09	5,592,103.25	14,623,145.42
8 สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยี	16,556,995.98	4,354,536.25	1,160,999.41	2,597,224.65	-	-	-	-	24,669,756.29	512,774.08	1,718,436.82	1,248,808.48	1,104,946.48	4,584,965.86	29,254,722.15
9 กองวิชาการแพทย์	10,413,109.14	14,272,849.27	2,076,654.88	3,383,475.49	-	-	-	-	30,146,888.78	266,185.44	7,617,264.09	830,453.56	1,607,194.88	10,321,097.97	40,467,186.75
รวม	128,094,751.15	49,902,236.33	23,206,935.95	20,927,536.47	-	-	-	-	222,131,459.91	5,582,036.34	21,835,379.42	15,130,439.02	10,207,086.43	52,754,941.21	274,886,401.12
รวมต้นทุนผลผลิต	7,401,637,422.62	381,533,835.76	66,096,587.80	7,348,440,743.77	387,681,343.05	991,303,259.71	2,600,676,999.04	2,223,256,501.31	21,400,626,693.07	5,582,036.34	21,835,379.42	15,130,439.02	487,594,191.19	530,142,045.98	21,930,768,739.04

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	13.901	711,478,656.76	1,798,313,029.74	139,489,067.89	361,520,109.64	3,010,800,864.03	31	เรื่อง	97,122,608.52
2 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	46.34	2,371,766,128.65	5,994,807,984.92	464,997,007.83	1,205,153,721.36	10,036,724,842.75	1809144	ราย	5,547.78
3 พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ	5.53	283,035,534.99	715,392,493.67	55,490,579.48	143,817,438.05	1,197,736,046.19	10	แห่ง	119,773,604.62
4 องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสพติด	0.699	35,776,101.08	90,426,646.13	7,014,089.52	18,178,732.22	151,395,568.95	8	เรื่อง	18,924,446.12
5 ผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	4.31	220,593,699.06	557,566,301.58	43,248,534.82	112,089,178.66	933,497,714.12	23498	ราย	39,726.69
6 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	1.65	84,450,024.00	213,453,456.52	16,556,863.68	42,911,170.48	357,371,514.69	70928	ราย	5,038.51
7 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	3.84	196,538,237.68	496,764,407.90	38,532,337.29	99,865,996.76	831,700,979.63	61	โครงการ	13,634,442.29
8 องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	18.05	923,832,080.75	2,335,051,448.59	181,122,054.19	469,422,198.33	3,909,427,781.87	40	เรื่อง	97,735,694.55
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	2.84	145,356,404.95	367,398,676.68	28,497,874.45	73,859,226.77	615,112,182.85	11	โครงการ	55,919,289.35
10 จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	2.84	145,356,404.95	367,398,676.68	28,497,874.45	73,859,226.77	615,112,182.85	8	ด้าน	76,889,022.86
รวม	100	5,118,183,272.87	12,936,573,122.39	1,003,446,283.62	2,600,676,999.04	21,658,879,677.92			
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1 ด้านการเงินและบัญชี	7.48	12,565,702.09	752,640.99	2,415,301.47	1,114,819.35	16,848,463.90	68,500	รายการ	245.96
2 ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	4.20	8,248,778.76	494,072.60	1,585,529.19	731,825.26	11,060,205.80	4,074	ครั้ง	2,714.83
3 ด้านบริหารบุคลากร	1.00	9,650,615.23	323,440.94	1,371,196.81	538,608.89	11,883,861.87	31,035	คน	382.92
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	5.92	9,650,615.23	231,029.25	979,426.29	384,720.64	11,245,791.40	421,264	ชม./คน	26.70
5 ด้านวินัยและความรับผิดชอบ	2.01	5,790,369.14	92,411.70	391,770.52	153,888.25	6,428,439.61	27	เรื่อง	238,090.36
6 ด้านส่งเสริมจริยธรรม	5.45	5,790,369.14	92,411.70	391,770.52	153,888.25	6,428,439.61	1	เรื่อง	6,428,439.61
7 งานสวัสดิการและพัฒนา	1.00	7,720,492.18	184,823.40	783,541.03	307,776.51	8,996,633.12	182,088	คน	49.41
8 ด้านการตรวจสอบภายใน	2.47	5,131,205.24	54,264.63	552,017.00	320,531.89	6,058,018.75	2,826	คน/วัน	2,143.67
9 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	5.30	9,385,451.82	123,650.80	1,108,541.94	1,156,912.14	11,774,556.69	434	เครื่อง	27,130.31
10 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1.40	2,270,598.63	29,914.52	268,186.75	279,888.83	2,848,588.73	1	ระบบ	2,848,588.73
11 ด้านแผนงาน	9.40	14,906,213.02	149,309.29	622,195.07	738,314.65	16,416,032.03	1	ด้าน	16,416,032.03
12 ด้านงานตรวจราชการทางการแพทย์	1.46	14,566,189.03	145,903.42	608,002.25	721,473.03	16,041,567.72	1	ด้าน	16,041,567.72
13 ด้านงานกฎหมายการแพทย์	6.74	15,427,217.52	154,527.98	643,942.14	764,120.34	16,989,807.98	1	ด้าน	16,989,807.98
14 ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์	3.50	36,250,729.85	106,742.57	3,279,260.76	830,453.56	40,467,186.75	1	ด้าน	40,467,186.75
15 ด้านวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	7.80	25,405,511.65	218,060.56	2,382,341.46	1,248,808.48	29,254,722.15	1	ด้าน	29,254,722.15
16 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	9.44	6,104,680.86	42,900.26	489,987.10	217,313.16	6,854,881.38	1	ด้าน	6,854,881.38
17 ด้านงานสารบรรณ	9.23	30,023,782.58	454,826.05	2,779,118.76	3,979,691.50	37,237,418.88	169,325	เข้า - ออก	219.92
18 ด้านยานพาหนะ	9.93	5,298,314.57	113,706.51	694,779.69	994,922.88	7,101,723.65	173,835	กิโลเมตร	40.85
19 ด้านการติดตามและประเมินผล	6.27	9,942,959.60	99,594.46	415,025.63	492,481.40	10,950,061.10	1	ด้าน	10,950,061.10
รวม	100.00	234,129,796.12	3,864,231.62	21,761,934.36	15,130,439.02	274,886,401.12			
รวมทั้งสิ้น		5,352,313,068.99	12,940,437,354.01	1,025,208,217.98	2,615,807,438.06	21,933,766,079.04			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	883,500,193.38	1,891,175,155.64	159,336,096.32	388,806,340.65	3,322,817,785.99	39	เรื่อง	85,200,456.05
2 ผู้ป่วยที่ได้รับบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	2,714,398,881.95	6,766,420,056.52	528,102,948.20	1,362,011,325.15	11,370,933,211.82	1,903,570	ราย	5,973.48
3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	295,942,439.00	715,578,415.24	56,684,956.04	144,577,255.68	1,212,783,065.96	10	แห่ง	121,278,306.60
4 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	210,894,240.52	496,937,905.63	39,841,241.49	100,779,787.69	848,453,175.33	61	โครงการ	13,909,068.45
5 จำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	956,864,504.25	2,335,528,467.63	184,247,227.01	471,914,275.35	3,948,554,474.24	40	เรื่อง	98,713,861.86
6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	145,356,404.95	367,398,676.68	28,497,874.45	73,859,226.77	615,112,182.85	11	โครงการ	55,919,289.35
7 จำนวนด้านบูรณาการโครงการสุขภาพ	145,356,404.95	367,398,676.68	28,497,874.45	73,859,226.77	615,112,182.85	8	ด้าน	76,889,022.86
รวม	5,352,313,068.99	12,940,437,354.01	1,025,208,217.98	2,615,807,438.06	21,933,766,079.04			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,300,424,157.05	5,561,799,974.75	475,081,488.21	1,212,165,166.80	9,549,470,786.82	1,809,144	ราย	5,278.45
2 พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	1,870,098,186.31	4,521,388,811.49	142,514,194.38	363,623,391.96	6,897,624,584.14	31	เรื่อง	222,504,018.84
3 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	258,516,721.23	625,023,124.20	56,694,014.45	144,654,151.32	1,084,888,011.21	10	แห่ง	108,488,801.12
4 พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการบำบัดรักษาพยาบาลและสารเสพติด	319,533,090.22	772,544,110.03	7,166,205.44	18,284,493.99	1,117,527,899.69	8	เรื่อง	139,690,987.46
5 บริการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติดที่มีภาวะยุ่งยากซับซ้อน	201,246,971.39	486,560,444.51	44,186,474.19	112,741,300.58	844,735,190.68	23,498	ราย	35,949.24
6 บริการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด สุราและบุหรี่ที่มีภาวะยุ่งยากซับซ้อน	67,974,375.98	164,343,554.40	16,915,935.60	43,160,822.73	292,394,688.70	70,928	ราย	4,122.42
7 พัฒนาระบบบริการการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน	254,234,870.78	614,670,774.32	39,367,995.57	100,447,005.62	1,008,720,646.28	61	โครงการ	16,536,404.04
8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้ด้านการแพทย์	18,197,864.43	43,997,487.00	185,050,083.35	472,153,242.57	719,398,677.35	40	เรื่อง	17,984,966.93
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,902,490.57	69,878,361.71	29,115,913.39	74,288,931.24	202,185,696.92	11	โครงการ	18,380,517.90
10 บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	33,184,341.03	80,230,711.59	29,115,913.39	74,288,931.24	216,819,897.25	8	ด้าน	27,102,487.16
รวมต้นทุนผลผลิต	5,352,313,068.99	12,940,437,354.01	1,025,208,217.98	2,615,807,438.06	21,933,766,079.04			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ผู้ป่วยที่ได้รับบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,300,424,157.05	5,561,799,974.75	475,081,488.21	1,212,165,166.80	9,549,470,786.82	1,809,144	ราย	5,278.45
2.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	1,870,098,186.31	4,521,388,811.49	142,514,194.38	363,623,391.96	6,897,624,584.14	31	เรื่อง	222,504,018.84
3.เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ	258,516,721.23	625,023,124.20	56,694,014.45	144,654,151.32	1,084,888,011.21	10	แห่ง	108,488,801.12
4.องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	319,533,090.22	772,544,110.03	7,166,205.44	18,284,493.99	1,117,527,899.69	8	เรื่อง	139,690,987.46
5.ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	269,221,347.37	650,903,998.91	61,102,409.79	155,902,123.31	1,137,129,879.38	94,426	ราย	12,042.55
6.โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	254,234,870.78	614,670,774.32	39,367,995.57	100,447,005.62	1,008,720,646.28	61	โครงการ	16,536,404.04
7.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษาวิจัย	18,197,864.43	43,997,487.00	185,050,083.35	472,153,242.57	719,398,677.35	40	เรื่อง	17,984,966.93
8.โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,902,490.57	69,878,361.71	29,115,913.39	74,288,931.24	202,185,696.92	11	โครงการ	18,380,517.90
9.จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	33,184,341.03	80,230,711.59	29,115,913.39	74,288,931.24	216,819,897.25	8	ด้าน	27,102,487.16
รวม	5,352,313,068.99	12,940,437,354.01	1,025,208,217.98	2,615,807,438.06	21,933,766,079.04			

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์ของแยกตามแหล่งเงิน

ผลิตภัณฑ์	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (๒๕.๕๕ - ๒๕.๕๖)					ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (๒๕.๕๖ - ๒๕.๕๗)					ผลการเปรียบเทียบ				
	ปีงบปีงบประมาณ	ปีงบกลางปีงบประมาณ	ยุทธศาสตร์	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงบปีงบประมาณ	ปีงบกลางปีงบประมาณ	ยุทธศาสตร์	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปีงบปีงบประมาณ	ปีงบกลางปีงบประมาณ	ต้นทุนรวม	เพิ่มขึ้น/ลดลง %	ลดลง/เพิ่มขึ้น %
ผลิตภัณฑ์วิชาการระดับชาติ	871,749,915.29	1,772,358,129.78	86,764,203.82	311,055,051.74	3,041,897,886.63	30	เด็ก	77,995,586.68							
ผลิตภัณฑ์วิชาการระดับนานาชาติ	3,608,724,497.24	6,146,153,173.85	285,954,091.40	1,084,616,387.83	15,325,692,310.32	1,143.58	ทั่วไป	9,029.08							
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการศึกษาเพื่อท้องถิ่น	395,760,025.64	671,800,911.97	86,887,197.49	115,018,887.43	1,102,964,840.19	95	ทั่วไป	118,278,594.91							
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการศึกษาเพื่อท้องถิ่น	204,393,487.74	465,938,189.04	21,130,786.97	80,354,564.36	772,203,960.10	58	โครงการ	13,314,134.31							
กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ 15%	923,088,031.29	2,195,274,762.04	99,952,766.41	375,994,933.44	3,586,118,483.21	21	เด็ก	155,915,844.92							
โครงการพัฒนาระบบสุขภาพตามศูนย์วิจัย	132,278,250.05	344,374,586.75	15,428,690.59	58,800,931.94	58,882,439.33	8	โครงการ	69,760,307.82							
กิจกรรมพัฒนาระบบสุขภาพตามศูนย์วิจัย	132,278,250.05	344,374,586.75	15,428,690.59	58,800,931.94	58,882,439.33	8	อื่นๆ	497,607,674.2							
	3,369,302,617.36	121,134,334,619.78	555,748,427.36	3,084,836,170.68	19,844,123,816.04					3,352,313,668.99	12,840,457,334.01	1,085,598,213.88	2,613,807,438.06	21,933,766,079.69	

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตภัณฑ์ของแยกตามแหล่งเงิน
การวิเคราะห์ข้อมูลการเปรียบเทียบของต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

1 ผลิตภัณฑ์ 2 ผลิตภัณฑ์วิชาการระดับชาติ งบประมาณ 2561 ต้นทุนรวม 3,041,897,886.63 ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนรวม 15,325,692,310.32 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 4,013,794,423.69 คิดเป็นร้อยละ 131.93 เพิ่มขึ้น 131.93%
เนื่องจากปีงบประมาณ 2562 มีการใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบสุขภาพตามศูนย์วิจัย

2 ผลิตภัณฑ์ 5 กิจกรรมส่งเสริมสุขภาพ 15% ต้นทุนรวม 3,586,118,483.21 ปีงบประมาณ 2561 ต้นทุนรวม 3,586,118,483.21 ปีงบประมาณ 2562 ต้นทุนรวม 3,586,118,483.21 ต้นทุนรวมไม่เปลี่ยนแปลง
เนื่องจากปีงบประมาณ 2562 มีการใช้จ่ายงบประมาณเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่งในส่วนของการดำเนินงานโครงการพัฒนาระบบสุขภาพตามศูนย์วิจัย

การบัญชีเงินและการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ตามงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ตามงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (๓๑.๑๐ - ๓๑.๑๑)							กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (๓๑.๑1 - ๓๑.๑2)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินลงทุน	เงินลงทุน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยขึ้น		ต้นทุนต่อหน่วย	เงินลงทุน	เงินลงทุน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยขึ้น	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุน เพิ่มขึ้น (บาท)	ต้นทุน ลดลง (บาท)	ต้นทุน เปลี่ยนแปลง (บาท)
1. ผลิตอาหารบริการพิเศษเป็นอุตสาหกรรม	2,221,766,264.91	5,215,294,039.58	237,533,821.21	966,113,081.49	8,660,707,207.20	1,102,286	บาท	7,857.04		2,300,426,157.05	5,561,799,974.75	475,081,488.21	1,212,165,166.80	9,549,470,786.82	1,809,144.00	บาท	5,278.45	10.26	64.13	(32.82)
2. ศึกษาริ้ว ป่าอินทรีย์ พัฒนาและถ่ายทอดสู่ชาวบ้าน	1,806,154,334.48	4,239,701,576.15	77,254,588.88	289,811,076.09	6,412,925,575.60	31	ไร่	206,868,502.44		1,870,098,186.31	4,521,388,811.49	142,514,194.38	363,423,391.96	6,897,424,584.14	31.00	ไร่	222,504,018.84	7.56	0.00	7.56
3. พัฒนาศูนย์ชุมชนและศูนย์สุขภาพชุมชน	249,677,316.42	586,081,532.14	30,732,888.03	115,291,460.24	981,785,176.82	10	คน	98,178,517.68		298,516,721.23	625,023,124.20	56,694,014.45	144,654,151.32	1,084,888,011.21	10.00	คน	108,488,801.12	10.50	-	10.50
4. ศึกษา วิจัย ป่าอินทรีย์ พัฒนาและถ่ายทอดสู่ชาวบ้านที่ทางพื้นที่และตามพื้นที่	308,607,362.25	728,411,806.40	3,884,481.51	14,573,004.83	1,051,478,859.39	8	ไร่	131,434,857.42		319,533,090.22	772,584,110.03	7,166,202.44	18,384,493.99	1,117,527,899.69	8.00	ไร่	139,690,987.46	6.28	-	6.28
5. ผลิตอาหารบริการพิเศษเป็นอุตสาหกรรม	194,845,178.41	464,247,221.70	23,952,737.22	89,954,438.06	768,422,196.29	11,811	บาท	64,688.35		201,266,971.39	486,565,648.51	44,186,478.19	112,741,305.58	944,735,190.68	23,698.00	บาท	35,949.24	10.11	88.93	(68.82)
6. ผลิตอาหารบริการพิเศษเป็นอุตสาหกรรม	45,450,143.24	154,104,779.47	9,169,889.05	34,399,794.82	263,324,566.78	29,435	บาท	8,945.97		67,974,375.88	164,563,554.40	14,915,935.62	43,160,827.73	292,394,688.70	79,928.00	บาท	4,122.42	11.04	180.56	(153.92)
7. พัฒนาศูนย์สุขภาพชุมชนและการบริการแก่ประชาชนตามท้องถิ่น	245,541,874.32	576,376,144.44	21,340,739.41	80,057,708.95	923,314,467.32	58	โครงการ	15,919,249.44		254,234,870.78	614,670,774.32	39,367,995.57	100,447,003.62	1,006,720,644.28	61.00	โครงการ	16,536,404.04	9.21	5.17	3.88
8. ศึกษา วิจัย อุตสาหกรรม	17,575,628.90	41,256,397.71	100,312,591.13	376,312,928.81	535,457,546.54	23	ไร่	23,280,762.89		18,197,864.43	43,997,687.00	185,050,083.35	472,153,242.57	719,398,677.35	40.00	ไร่	17,984,966.93	34.15	73.91	(32.76)
9. โครงการพัฒนาบริการสุขภาพตามศูนย์	27,914,234.13	65,528,866.95	15,783,255.34	39,209,347.25	148,431,703.66	8	โครงการ	21,053,962.96		28,902,490.57	69,878,361.71	29,115,913.39	76,288,931.24	202,185,696.92	11.00	โครงการ	18,380,517.90	20.04	37.50	(12.46)
10. โครงการพัฒนาบริการสุขภาพ	320,976,231	752,322,644	157,825,344	59,229,347.25	182,274,533.45	8	ปี	22,784,316.68		33,184,341.03	80,230,711.59	29,115,913.39	76,288,931.24	216,819,897.25	8.00	ปี	27,102,487.16	18.95	-	18.95
	5,169,302,617.30	12,134,234,619.78	555,748,437.30	2,094,856,176.48	19,944,121,855.96					5,352,313,068.99	12,940,437,354.01	1,025,208,217.98	2,615,897,438.06	21,933,766,079.04						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ตามงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

การบัญชีเงินและการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ตามงวดปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

1. กิจกรรมหลักที่ 4 ผลิตอาหารบริการพิเศษเป็นอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 6.28 บาท เป็น 6.28 บาท
2. กิจกรรมหลักที่ 6 ผลิตอาหารบริการพิเศษเป็นอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 10.50 บาท เป็น 10.50 บาท
3. กิจกรรมหลักที่ 8 ศึกษาริ้ว ป่าอินทรีย์ พัฒนาและถ่ายทอดสู่ชาวบ้าน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 7.56 บาท เป็น 7.56 บาท
4. กิจกรรมหลักที่ 10 โครงการพัฒนาบริการสุขภาพ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 18.95 บาท เป็น 18.95 บาท

เนื่องจากปีงบประมาณ 2562 มีจำนวนผู้ลงทะเบียนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2561 จำนวน 1,878 ราย เป็น 2,949 ราย ในปี 2562 ทำให้ต้นทุนค่าผลิตอาหารบริการพิเศษเป็นอุตสาหกรรมเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ทบ.60 - กบ.61)				ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ทบ.61 - กบ.62)									ผลการเปรียบเทียบ						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนเพิ่มขึ้น (ทบ) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ทบ) %	
1 ผู้ป่วยที่ได้รับการดำเนินการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,221,766,264.91	5,215,294,039.58	257,533,821.21	966,113,081.49	8,660,707,207.20	####	ราย	7,857.04	1 ผู้ป่วยที่ได้รับการดำเนินการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,300,424,157.05	5,561,799,974.75	475,081,488.21	1,212,165,166.80	9,549,470,786.82	####	ราย	5,278.45	10.26	64.15	(52.82)
2 องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย และถ่ายทอด	1,806,156,334.48	4,239,701,576.15	77,254,588.88	289,813,076.09	6,412,923,575.60	31	เรื่อง	206,868,502.44	2 องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย และถ่ายทอด	1,870,098,186.31	4,521,388,811.49	142,514,194.38	363,623,391.96	6,897,624,584.14	31	เรื่อง	222,504,018.84	7.56	0.00	7.56
3 เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาบริการ	249,677,316.42	586,083,532.14	30,732,888.03	115,291,440.24	981,785,176.82	10	แห่ง	98,178,517.68	3 เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาบริการ	258,516,721.23	625,023,124.20	56,694,014.45	144,654,151.32	1,084,888,011.21	10	แห่ง	108,488,801.12	10.50	0.00	10.50
4 องค์ความรู้ด้านเภสัชศาสตร์และสารสกัด	308,607,366.25	724,413,806.80	3,884,681.51	14,573,004.83	1,051,478,859.39	8	เรื่อง	131,434,857.42	4 องค์ความรู้ด้านเภสัชศาสตร์และสารสกัด	319,533,090.22	772,544,110.03	7,166,205.44	18,284,493.99	1,117,527,899.69	8	เรื่อง	139,690,987.46	6.28	0.00	6.28
5 วัสดุ และผลิตภัณฑ์ที่ได้มีการนำนวัตกรรมและชิ้นส่วนประกอบ	260,015,921.65	610,352,001.37	33,122,606.27	124,256,235.77	1,027,746,765.06	41,252	ราย	24,913.87	5 วัสดุ และผลิตภัณฑ์ที่ได้มีการนำนวัตกรรมและชิ้นส่วนประกอบ	269,221,347.37	650,903,998.91	61,102,409.79	155,902,123.31	1,137,129,879.38	94,426	ราย	12,042.55	10.64	128.90	(51.66)
6 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	245,541,874.32	576,376,144.44	21,340,739.61	80,057,708.95	923,316,467.32	58	โครงการ	15,919,249.44	6 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	254,234,870.78	614,670,774.32	39,367,995.57	100,447,005.62	1,008,720,646.28	61	โครงการ	16,536,404.04	9.25	5.17	3.88
7 องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย	17,575,628.90	41,256,397.71	100,312,591.13	376,312,928.81	535,457,546.54	23	เรื่อง	23,280,762.89	7 องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย	18,197,864.43	43,997,487.00	185,050,083.35	472,153,242.57	719,398,677.35	40	เรื่อง	17,984,966.93	34.35	73.91	(92.75)
8 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	27,914,234.13	655,486.95	157,832,55.34	59,009,947.25	168,431,703.66	7	โครงการ	24,061,671.95	8 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,902,490.57	69,878,361.71	29,115,913.39	74,288,931.24	202,185,696.92	7	โครงการ	18,380,517.90	20.04	0.00	(23.61)
9 จำนวนเตียงผู้ป่วยต่อภารกิจของสถานพยาบาล	32,048,676.23	75,932,94.64	157,832,55.34	59,009,947.25	182,274,533.45	9	เตียง	20,252,725.94	9 จำนวนเตียงผู้ป่วยต่อภารกิจของสถานพยาบาล	33,184,341.03	80,230,711.59	29,115,913.39	74,288,931.24	216,819,897.25	9	เตียง	27,102,487.16	18.94	0.00	33.82
รวม	5,169,302,617.30	12,134,234,619.78	555,748,427.30	2,084,836,170.68	19,944,121,835.06				รวม	5,352,313,068.99	12,940,437,354.01	1,025,208,217.88	2,615,807,838.06	21,933,766,078.04						

ตารางที่ 10 การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ)
ผลผลิตหลักที่ 1 ผู้ป่วยที่ได้รับการดำเนินการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด

เหตุผล ผู้ป่วยที่ได้รับการดำเนินการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 32.82 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีจำนวนผู้ป่วยที่ได้รับการดำเนินการแพทย์เพิ่มขึ้นจาก 1,102,286 ราย เป็น 1,809,144 ราย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยที่
 ได้รับการดำเนินการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอดลดลง

ผลผลิตหลักที่ 5 วัสดุ และผลิตภัณฑ์ที่ได้มีการนำนวัตกรรมและชิ้นส่วนประกอบ

เหตุผล วัสดุ และผลิตภัณฑ์ที่ได้มีการนำนวัตกรรมและชิ้นส่วนประกอบ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 51.66 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีจำนวนผู้ป่วยตามผลิตภัณฑ์ที่ได้รับการดำเนินการแพทย์เพิ่มขึ้นจาก 41,252 ราย เป็น 94,426 ราย ในปี 2562 จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วย
 และผลิตภัณฑ์ที่ได้มีการนำนวัตกรรมและชิ้นส่วนประกอบลดลง

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %
1. ค่ารักษาพยาบาล		488,989,042.81	488,989,042.81		487,594,191.19	487,594,191.19		(0.29)	(0.29)
2. ค่าสาธารณูปโภค		8,427,827.50	8,427,827.50		5,582,036.34	5,582,036.34		(33.77)	(33.77)
3. ค่าจ้างเหมา	28,743,165.44		28,743,165.44	21,835,379.42		21,835,379.42	(24.03)		(24.03)
4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,380,820.69		14,380,820.69	15,130,439.02		15,130,439.02	5.21		5.21
รวมทั้งสิ้น	43,123,986.13	497,416,870.31	540,540,856.44	36,965,818.44	493,176,227.54	530,142,045.98	(14.28)	(0.85)	(1.92)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

1.ค่าสาธารณูปโภค ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 33.77 เกิดจาก

เนื่องจากกรมการแพทย์ได้ออกมาตรการแผนปฏิบัติการลดใช้พลังงานและมาตรการประหยัดพลังงาน ให้นำหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ดำเนินการตามมาตรการอย่างเคร่งครัด จึงทำให้ต้นทุนด้านค่าใช้สาธารณูปโภคลดลง

2.ค่าเจ้า้จ้างเหมา ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 24.03 เกิดจาก

เนื่องหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ในปีงบประมาณ 2562 มีการดำเนินการด้านการต่อรองราคาการจ้างเหมาจึงทำให้ต้นทุนรวมด้านจ้างเหมาที่ลดลงจากปีงบประมาณ 2561อย่างเห็นได้ชัด