

กรมการแพทย์

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2563 โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	4,314,413,090.85	2,675,549,458.14	1,012,418,062.38	8,002,380,611.37
2 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	79,155,232.14	103,082,581.23	107,500.00	182,345,313.37
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	27,703,852.96	19,942,469.69	-	47,646,322.65
4 ค่าตอบแทนใช้สอย และวัสดุ	385,708,689.39	7,057,963,346.66	43,164,562.50	7,486,836,598.55
5 ค่าสาธารณูปโภค	168,145,667.15	355,090,941.48	-	523,236,608.63
6 ค่าจ้างเหมา	207,006,117.60	974,775,600.04	1,845,000.00	1,183,626,717.64
7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	1,333,634,122.60	1,343,473,575.26	856,093.98	2,677,963,791.84
8 หนี้สูญและหนี้สงสัยจะสูญ	-	1,506,686,367.68	-	1,506,686,367.68
8 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	202,000.00	36,796,243.87	22,190,602.55	59,188,846.42
9 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	275,180.00	-	275,180.00
10 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	9,550,869.00	435,193,154.55	12,984,464.39	457,728,487.94
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>6,525,519,641.69</b>	<b>14,508,828,918.60</b>	<b>1,093,566,285.80</b>	<b>22,127,914,846.09</b>

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

45,743,026,386.91

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบำนาญตาย	433,166.58
เงินช่วยการศึกษาบุตร	376,981.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก -รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	614,746.23
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	1,042,356.72
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน -รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านาญ	58,500.00
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	14,660,838.48
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	11,788,439,024.65
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	56,603,085.56
TE-ปรับเงินฝากคลัง	11,646,875,179.15
TE-ภายในกรมเดียวกัน	50,536,355.24
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	- 6,677.05
TE-หน่วยงานโอนเงินกู้	-
พักเบิกเงินอุดหนุน	55,420,232.26

23,615,111,540.82

รวมต้นทุนผลผลิต

22,127,914,846.09



ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>										
1	องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	13.901	692,755,349.58	1,829,692,171.60	148,819,368.94	370,034,388.10	3,041,301,278.22	31	เรื่อง	98,106,492.85
2	ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	46.34	2,309,350,615.02	6,099,412,648.88	496,100,248.67	1,233,536,691.22	10,138,400,203.78	944900	ราย	10,729.60
3	พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ	5.53	275,587,157.99	727,875,527.58	59,202,295.54	147,204,529.62	1,209,869,510.72	10	แห่ง	120,986,951.07
4	องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสพติด	0.699	34,834,615.45	92,004,519.67	7,483,255.80	18,606,865.50	152,929,256.42	8	เรื่อง	19,116,157.05
5	ผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	4.31	214,788,544.47	567,295,393.11	46,141,391.28	114,729,027.60	942,954,356.46	13300	ราย	70,898.82
6	ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	1.65	82,227,633.03	217,178,050.73	17,664,337.73	43,921,785.51	360,991,807.00	218693	ราย	1,650.68
7	โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	3.84	191,366,127.79	505,432,554.42	41,109,731.44	102,217,973.55	840,126,387.19	19	โครงการ	44,217,178.27
8	องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	18.05	899,520,470.46	2,375,796,251.88	193,237,149.08	480,477,714.21	3,949,031,585.63	18	เรื่อง	219,390,643.65
9	โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	2.84	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	5	โครงการ	124,268,694.77
10	จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	2.84	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	8	ด้าน	77,667,934.23
	<b>รวม</b>	<b>100</b>	<b>4,983,492,911.13</b>	<b>13,162,306,104.61</b>	<b>1,070,565,922.89</b>	<b>2,661,926,394.52</b>	<b>21,878,291,333.15</b>			
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>										
1	ด้านการเงินและบัญชี	7.48	12,843,418.30	565,526.24	2,189,593.45	1,046,732.04	16,645,270.03	47,906	รายการ	347.46
2	ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	4.20	8,431,086.09	371,240.77	1,437,362.74	687,129.22	10,926,818.81	3,038	ครั้ง	3,596.71
3	ด้านบริหารบุคลากร	1.00	8,215,444.20	181,561.81	1,377,462.77	533,133.24	10,307,602.03	29,316	คน	351.60
4	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	5.92	8,215,444.20	129,687.01	983,901.98	380,809.46	9,709,842.65	595,503	ชม./คน	16.31
5	ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางระเมิด	2.01	4,929,266.52	51,874.80	393,560.79	152,323.78	5,527,025.90	27	เรื่อง	204,704.66
6	ด้านส่งเสริมจริยธรรม	5.45	4,929,266.52	51,874.80	393,560.79	152,323.78	5,527,025.90	1	เรื่อง	5,527,025.90
7	งานสวัสดิการและพัฒนา	1.00	6,572,355.36	103,749.61	787,121.58	304,647.57	7,767,874.12	182,088	คน	42.66
8	ด้านการตรวจสอบภายใน	2.47	5,629,137.23	3,332.58	498,928.67	330,031.29	6,454,764.62	3,041	คน/วัน	2,122.58
9	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	5.30	13,915,371.04	178,002.85	1,207,645.60	1,322,404.11	16,623,423.60	394	เครื่อง	42,191.43
10	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1.40	3,366,510.53	43,063.78	292,162.65	319,925.88	4,021,662.84	1	ระบบ	4,021,662.84
11	ด้านแผนงาน	9.40	9,671,536.95	159,072.63	573,763.05	801,924.08	11,206,296.72	1	ด้าน	11,206,296.72
12	ด้านงานตรวจราชการทางการแพทย์	1.46	9,450,920.58	155,444.04	560,675.00	783,631.48	10,950,671.11	1	ด้าน	10,950,671.11
13	ด้านงานกฎหมายการแพทย์	6.74	10,009,578.16	164,632.56	593,817.31	829,953.07	11,597,981.11	1	ด้าน	11,597,981.11
14	ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์	3.50	15,725,043.96	140,213.75	3,640,952.89	844,803.22	20,351,013.81	1	ด้าน	20,351,013.81
15	ด้านวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	7.80	30,412,355.08	209,055.04	2,707,354.31	1,727,550.20	35,056,314.63	1	ด้าน	35,056,314.63
16	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	9.44	6,052,614.81	46,062.98	421,743.94	384,502.86	6,904,924.59	1	ด้าน	6,904,924.59
17	ด้านงานสารบรรณ	9.23	37,036,207.45	316,321.34	2,961,553.30	3,920,528.75	44,234,610.85	298,462	เข้า - ออก	148.21
18	ด้านยานพาหนะ	9.93	6,535,801.32	79,080.34	740,388.32	980,132.19	8,335,402.16	154,548	กิโลเมตร	53.93
19	ด้านการติดตามและประเมินผล	6.27	6,451,249.63	106,106.95	382,719.80	534,911.10	7,474,987.47	1	ด้าน	7,474,987.47
	<b>รวม</b>	<b>100.00</b>	<b>208,392,607.96</b>	<b>3,049,238.73</b>	<b>22,144,268.93</b>	<b>16,037,397.32</b>	<b>249,623,512.93</b>			
	<b>รวมทั้งสิ้น</b>		<b>5,191,885,519.09</b>	<b>13,165,355,343.34</b>	<b>1,092,710,191.82</b>	<b>2,677,963,791.84</b>	<b>22,127,914,846.09</b>			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	848,697,878.78	1,923,591,737.08	169,179,256.12	398,177,238.58	3,339,646,110.57	39	เรื่อง	85,631,951.55
2 ผู้ป่วยที่ได้รับบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	2,636,396,825.53	6,884,343,577.00	563,267,346.25	1,394,171,069.70	11,478,178,818.48	1,176,893	ราย	9,752.95
3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	286,211,922.98	728,032,306.36	60,427,705.29	148,018,601.43	1,222,690,536.05	10	แห่ง	122,269,053.61
4 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	202,856,653.66	505,578,751.84	42,482,400.57	103,166,426.07	854,084,232.14	19	โครงการ	44,951,801.69
5 จำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	934,659,840.78	2,376,189,984.32	196,545,339.16	483,233,036.85	3,990,628,201.11	18	เรื่อง	221,701,566.73
6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	5	โครงการ	124,268,694.77
7 จำนวนด้านบูรณาการโครงการสุขภาพ	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	8	ด้าน	77,667,934.23
<b>รวม</b>	<b>5,191,885,519.09</b>	<b>13,165,355,343.34</b>	<b>1,092,710,191.82</b>	<b>2,677,963,791.84</b>	<b>22,127,914,846.09</b>			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,231,472,396.10	5,658,469,726.57	506,361,902.89	1,240,968,421.14	9,637,272,446.70	944,900	ราย	10,199.25
2 พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	1,814,044,800.37	4,599,975,156.96	151,897,643.76	372,263,746.70	6,938,181,347.80	31	เรื่อง	223,812,301.54
3 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	250,768,070.57	635,886,663.08	60,426,873.61	148,091,397.69	1,095,173,004.95	10	แห่ง	109,517,300.50
4 พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการบำบัดรักษาและสารเสพติด	309,955,565.49	785,971,714.00	7,638,044.24	18,718,966.90	1,122,284,290.63	8	เรื่อง	140,285,536.33
5 บริการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติดที่มีภาวะยุ่งยากซับซ้อน	195,214,895.52	495,017,360.91	47,095,809.27	115,420,239.43	852,748,305.12	13,300	ราย	64,116.41
6 บริการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด สุราและบุหรืที่มีภาวะยุ่งยากซับซ้อน	65,936,946.09	167,200,012.86	18,029,718.16	44,186,402.57	295,353,079.68	218,693	ราย	1,350.54
7 พัฒนาระบบบริการการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน	246,614,562.16	625,354,378.81	41,960,071.37	102,833,809.61	1,016,762,821.94	19	โครงการ	53,513,832.73
8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้ด้านการแพทย์	17,652,410.76	44,762,208.17	197,234,189.62	483,372,464.43	743,021,272.98	18	เรื่อง	41,278,959.61
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,036,181.80	71,092,918.85	31,032,969.45	76,054,171.69	206,216,241.79	5	โครงการ	41,243,248.36
10 บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	32,189,690.22	81,625,203.13	31,032,969.45	76,054,171.69	220,902,034.48	8	ด้าน	27,612,754.31
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>5,191,885,519.09</b>	<b>13,165,355,343.34</b>	<b>1,092,710,191.82</b>	<b>2,677,963,791.84</b>	<b>22,127,914,846.09</b>			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ผู้ป่วยที่ได้รับบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,231,472,396.10	5,658,469,726.57	506,361,902.89	1,240,968,421.14	9,637,272,446.70	944,900	ราย	10,199.25
2.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	1,814,044,800.37	4,599,975,156.96	151,897,643.76	372,263,746.70	6,938,181,347.80	31	เรื่อง	223,812,301.54
3.เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ	250,768,070.57	635,886,663.08	60,426,873.61	148,091,397.69	1,095,173,004.95	10	แห่ง	109,517,300.50
4.องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	309,955,565.49	785,971,714.00	7,638,044.24	18,718,966.90	1,122,284,290.63	8	เรื่อง	140,285,536.33
5.ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	261,151,841.61	662,217,373.77	65,125,527.43	159,606,641.99	1,148,101,384.81	231,993	ราย	4,948.86
6.โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	246,614,562.16	625,354,378.81	41,960,071.37	102,833,809.61	1,016,762,821.94	19	โครงการ	53,513,832.73
7.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษาวิจัย	17,652,410.76	44,762,208.17	197,234,189.62	483,372,464.43	743,021,272.98	18	เรื่อง	41,278,959.61
8.โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,036,181.80	71,092,918.85	31,032,969.45	76,054,171.69	206,216,241.79	5	โครงการ	41,243,248.36
9.จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	32,189,690.22	81,625,203.13	31,032,969.45	76,054,171.69	220,902,034.48	8	ด้าน	27,612,754.31
<b>รวม</b>	<b>5,191,885,519.09</b>	<b>13,165,355,343.34</b>	<b>1,092,710,191.82</b>	<b>2,677,963,791.84</b>	<b>22,127,914,846.09</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตค.61 - กย.62)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	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	2,371,766,128.65	5,994,897,984.92	464,997,007.83	1,205,153,721.36	10,036,724,842.75	1,809,144	ราย	5,547.78
3 พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ	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 องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสถียร	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	220,593,699.06	557,566,301.58	43,248,534.82	112,089,178.66	933,497,714.12	23,498	ราย	39,726.69
6 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	84,450,024.00	213,453,456.52	16,556,863.68	42,911,170.48	357,371,514.69	70,928	ราย	5,038.51
7 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	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	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	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 การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	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
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1 ด้านการเงินและบัญชี	12,565,702.09	752,640.99	2,415,301.47	1,114,819.35	16,848,463.90	68,500	จำนวนรายการเอกสาร	245.96
2 ด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	8,248,778.76	494,072.60	1,585,529.19	731,825.26	11,060,205.80	4,074	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	2,714.83
3 ด้านบริหารบุคลากร	9,650,615.23	323,440.94	1,371,196.81	538,608.89	11,883,861.87	31,035	จำนวนบุคลากร	382.92
4 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	9,650,615.23	231,029.25	979,426.29	384,720.64	11,245,791.40	421,264	จำนวนชม./คน การฝึกอบรม	26.70
5 ด้านวินัยและจรรยาบรรณวิชาชีพ	5,790,369.14	92,411.70	391,770.52	153,888.25	6,428,439.61	53	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	121,291.31
6 ด้านส่งเสริมจริยธรรม	5,790,369.14	92,411.70	391,770.52	153,888.25	6,428,439.61	1	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	6,428,439.61
7 งานสวัสดิการและพัฒนา	7,720,492.18	184,823.40	783,541.03	307,776.51	8,996,633.12	347,424	จำนวนบุคลากร	25.90
8 ด้านการตรวจสอบภายใน	5,131,205.24	54,264.63	552,017.00	320,531.89	6,058,018.75	2,826	จำนวนงาน/คน วัน	2,143.67
9 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	9,385,451.82	123,650.80	1,108,541.94	1,156,912.14	11,774,556.69	434	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	27,130.31
10 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	2,270,598.63	29,914.52	268,186.75	279,888.83	2,848,588.73	1	ระบบ	2,848,588.73
11 ด้านยุทธศาสตร์และแผนงาน ติดตามและประเมินผล	14,906,213.02	149,309.29	622,195.07	738,314.65	16,416,032.03	1	ด้าน	16,416,032.03
12 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,104,680.86	42,900.26	489,987.10	217,313.16	6,854,881.38	1	ด้าน	6,854,881.38
13 ด้านงานสารบรรณ	30,023,782.58	454,826.05	2,779,118.76	3,979,691.50	37,237,418.88	169,325	จำนวนหนังสือเข้า/ออก	219.92
14 ด้านยานพาหนะ	5,298,314.57	113,706.51	694,779.69	994,922.88	7,101,723.65	173,835	กิโลเมตร	40.85
15 ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์	36,250,729.85	106,742.57	3,279,260.76	830,453.56	40,467,186.75	1	ด้าน	40,467,186.75
16 ด้านวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	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
17 ด้านงานตรวจราชการทางการแพทย์	14,566,189.03	145,903.42	608,002.25	721,473.03	16,041,567.72	1	ด้าน	16,041,567.72
18 ด้านงานกฎหมายการแพทย์	15,427,217.52	154,527.98	643,942.14	764,120.34	16,989,807.98	1	ด้าน	16,989,807.98
19 ด้านการติดตามและประเมินผล	9,942,959.60	99,594.46	415,025.63	492,481.40	10,950,061.10	1	ด้าน	10,950,061.10
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>5,352,313,068.99</b>	<b>12,940,437,354.01</b>	<b>1,025,208,217.98</b>	<b>2,615,807,438.06</b>	<b>21,933,766,079.04</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.62 - กย.63)									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	692,755,349.58	1,829,692,171.60	148,819,368.94	370,034,388.10	3,041,301,278.22	31	เรื่อง	98,106,492.85	1.01	0.00	1.01					
2	ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	2,309,350,615.02	6,099,412,648.88	496,100,248.67	1,233,536,691.22	10,138,400,203.78	944,900	ราย	10,729.60	1.01	(47.77)	93.40					
3	พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อทุกระดับ	275,587,157.99	727,875,527.58	59,202,295.54	147,204,529.62	1,209,869,510.72	10	แห่ง	120,986,951.07	1.01	0.00	1.01					
4	องค์ความรู้ที่ได้รับการศึกษาและถ่ายทอดด้านเสพติด	34,834,615.45	92,004,519.67	7,483,255.80	18,606,865.50	152,929,256.42	8	เรื่อง	19,116,157.05	1.01	0.00	1.01					
5	ผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	214,788,544.47	567,295,393.11	46,141,391.28	114,729,027.60	942,954,356.46	13,300	ราย	70,898.82	1.01	(43.40)	78.47					
6	ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ	82,227,633.03	217,178,050.73	17,664,337.73	43,921,785.51	360,991,807.00	218,693	ราย	1,650.68	1.01	208.33	(67.24)					
7	โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	191,366,127.79	505,432,554.42	41,109,731.44	102,217,973.55	840,126,387.19	19	โครงการ	44,217,178.27	1.01	(68.85)	224.31					
8	องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	899,520,470.46	2,375,796,251.88	193,237,149.08	480,477,714.21	3,949,031,585.63	18	เรื่อง	219,390,643.65	1.01	(55.00)	124.47					
9	โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	5	โครงการ	124,268,694.77	1.01	(54.55)	122.23					
10	การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	8	ด้าน	77,667,934.23	1.01	0.00	1.01					
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>																	
1	ด้านการเงินและบัญชี	12,843,418.30	565,526.24	2,189,593.45	1,046,732.04	16,645,270.03	47,906	จำนวนรายการเอกสาร	347.46	(1.21)	(30.06)	41.26					
2	ด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง)	8,431,086.09	371,240.77	1,437,362.74	687,129.22	10,926,818.81	3,038	จำนวนครั้งของการจัดซื้อ/จัดจ้าง	3,596.71	(1.21)	(25.43)	32.48					
3	ด้านบริหารบุคลากร	8,215,444.20	181,561.81	1,377,462.77	533,133.24	10,307,602.03	29,316	จำนวนบุคลากร	351.60	(13.26)	(5.54)	(8.18)					
4	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,215,444.20	129,687.01	983,901.98	380,809.46	9,709,842.65	595,503	จำนวนชม./คน การฝึกอบรม	16.31	(13.66)	41.36	(38.92)					
5	ด้านวินัยและควบคุมรับผิดชอบ	4,929,266.52	51,874.80	393,560.79	152,323.78	5,527,025.90	593	จำนวนเรื่อง/ข้อร้องเรียน	204,704.66	(14.02)	1,018.87	68.77					
6	ด้านส่งเสริมจริยธรรม	4,929,266.52	51,874.80	393,560.79	152,323.78	5,527,025.90	131	จำนวนกิจกรรม/เรื่อง	5,527,025.90	(14.02)	13,000.00	(14.02)					
7	งานสวัสดิการและพัฒนา	6,572,355.36	103,749.61	787,121.58	304,647.57	7,767,874.12	595,198	จำนวนบุคลากร	42.66	(13.66)	71.32	64.74					
8	ด้านการตรวจสอบภายใน	5,629,137.23	3,332.58	498,928.67	330,031.29	6,454,764.62	3,041	จำนวนงานตรวจสอบ/คน วัน	2,122.58	6.55	7.61	(0.98)					
9	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	13,915,371.04	178,002.85	1,207,645.60	1,322,404.11	16,623,423.60	394	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	42,191.43	41.18	(9.22)	55.51					
10	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,366,510.53	43,063.78	292,162.65	319,925.88	4,021,662.84	1	ระบบ	4,021,662.84	41.18	0.00	41.18					
11	ด้านแผนงาน	9,671,536.95	159,072.63	573,763.05	801,924.08	11,206,296.72	1	ด้าน	11,206,296.72	(31.74)	0.00	(31.74)					
12	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	6,052,614.81	46,062.98	421,743.94	384,502.86	6,904,924.59	1	ด้าน	6,904,924.59	0.73	0.00	0.73					
13	ด้านงานสารบรรณ	37,036,207.45	316,321.34	2,961,553.30	3,920,528.75	44,234,610.85	298,462	จำนวนหนังสือเข้า/ออก	148.21	18.79	76.27	(32.61)					
14	ด้านยานพาหนะ	6,535,801.32	79,080.34	740,388.32	980,132.19	8,335,402.16	154,548	กิโลเมตร	53.93	17.37	(11.10)	32.02					
15	ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์	15,725,043.96	140,213.75	3,640,952.89	844,803.22	20,351,013.81	1	ด้าน	20,351,013.81	(49.71)	0.00	(49.71)					
16	ด้านวิจัยและประเมินเทคโนโลยีทางการแพทย์	30,412,355.08	209,055.04	2,707,354.31	1,727,550.20	35,056,314.63	1	ด้าน	35,056,314.63	19.83	0.00	19.83					
17	ด้านงานตรวจราชการทางการแพทย์	9,450,920.58	155,444.04	560,675.00	783,631.48	10,950,671.11	1	ด้าน	10,950,671.11	(31.74)	0.00	(31.74)					
18	ด้านงานกฎหมายการแพทย์	10,009,578.16	164,632.56	593,817.31	829,953.07	11,597,981.11	1	ด้าน	11,597,981.11	(31.74)	0.00	(31.74)					
19	ด้านการติดตามและประเมินผล	6,451,249.63	106,106.95	382,719.80	534,911.10	7,474,987.47	1	ด้าน	7,474,987.47	(31.74)	0.00	(31.74)					
<b>รวมทั้งสิ้น</b>																	
<b>รวมทั้งสิ้น</b>										<b>5,191,885,519.09</b>	<b>13,165,355,343.34</b>	<b>1,092,710,191.82</b>	<b>2,677,963,791.84</b>	<b>22,127,914,846.09</b>			



## ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

### กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

- 1.กิจกรรมย่อยที่ 2 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 93.40 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ 2562 จาก 1809144 คน เป็น 944900 คน ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนด้านผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้เพิ่มขึ้น
- 2.กิจกรรมย่อยที่ 5 ผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 78.47 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ 2562 จาก 23498 คน เป็น 13300 คน ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนด้านผู้ป่วยยาเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิเพิ่มขึ้น
- 3.กิจกรรมย่อยที่ 6 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 67.24 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2562 จาก 70,928 คน เป็น 218,693 คน ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนด้านผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิลดลง
- 4.กิจกรรมย่อยที่ 7 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 224.31 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มเติม 2562 การฝึกอบรมจากปีงบประมาณ 2562 จาก 61 โครงการ ลดลงเป็น 19 โครงการ ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มขึ้น
- 5.กิจกรรมย่อยที่ 8 องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 124.47 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 โครงการดำเนินการจากปีงบประมาณ 2562 จาก 40 เรื่อง ลดลงเป็น 18 เรื่อง ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัยเพิ่มขึ้น
- 6.กิจกรรมย่อยที่ 9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 122.23 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 โครงการดำเนินการจากปีงบประมาณ 2562 จาก 11 โครงการ ลดลงเป็น 5 โครงการ ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนโครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยเพิ่มขึ้น

### กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

- 1.กิจกรรมย่อยที่ 1 ด้านการเงินและบัญชี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 41.26 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีการใช้จ่ายเพื่อวิชาการและมาตรฐานการแพทย์ลดลงจากปีงบประมาณ 2562 จากสถานการณ์โควิด-19 จึงทำให้ต้นทุนด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์ลดลง
- 2.กิจกรรมย่อยที่ 15 ด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 49.71 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีการใช้จ่ายเพื่อวิชาการและมาตรฐานการแพทย์ลดลงจากปีงบประมาณ 2562 จากสถานการณ์โควิด-19 จึงทำให้ต้นทุนด้านวิชาการและมาตรฐานการแพทย์ลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (คค.61 - กย.62)								
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 เครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน	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 การบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	145,356,404.95	367,398,676.68	28,497,874.45	73,859,226.77	615,112,182.85	8	ด้าน	76889022.86
	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			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ตค.62 - กย.63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%
1 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	848,697,878.78	1,923,591,737.08	169,179,256.12	398,177,238.58	3,339,646,110.57	39	เรื่อง	85,631,951.55	0.51	0.00	0.51
2 ผู้ป่วยที่ได้รับการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	2,636,396,825.53	6,884,343,577.00	563,267,346.25	1,394,171,069.70	11,478,178,818.48	1,176,893	ราย	9,752.95	0.94	(38.17)	63.27
3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	286,211,922.98	728,032,306.36	60,427,705.29	148,018,601.43	1,222,690,536.05	10	แห่ง	122,269,053.61	0.82	-	0.82
4 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	202,856,653.66	505,578,751.84	42,482,400.57	103,166,426.07	854,084,232.14	19	โครงการ	44,951,801.69	0.66	(68.85)	223.18
5 จำนวนองค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัย	934,659,840.78	2,376,189,984.32	196,545,339.16	483,233,036.85	3,990,628,201.11	18	เรื่อง	221,701,566.73	1.07	(55.00)	124.59
6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	5	โครงการ	124,268,694.77	1.01	(54.55)	122.23
7 จำนวนด้านบูรณาการโครงการสุขภาพ	141,531,198.68	373,809,493.37	30,404,072.21	75,598,709.60	621,343,473.86	8	ด้าน	77,667,934.23	1.01	-	1.01
	5,191,885,519.09	13,165,355,343.34	1,092,710,191.82	2,677,963,791.84	22,127,914,846.09						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตย่อย

1. ผลผลิตย่อยที่ 2 ผู้ป่วยที่ได้รับการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาเพิ่มขึ้น ร้อยละ 63.27 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 ผู้ป่วยที่ได้รับการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาจากปีงบประมาณ 2562 จาก 1903570 ราย ลดลงเป็น 1176893 ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน ผู้ป่วยที่ได้รับการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนาเพิ่มขึ้น
2. ผลผลิตย่อยที่ 4 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 223.18 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 การฝึกอบรมจากปีงบประมาณ 2562 จาก 61 โครงการ ลดลงเป็น 19 โครงการ ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มขึ้น
3. ผลผลิตย่อยที่ 5 องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัยต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 124.59 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 การดำเนินการจากปีงบประมาณ 2562 จาก 40 เรื่อง ลดลงเป็น 18 เรื่อง ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัยเพิ่มขึ้น
4. ผลผลิตย่อยที่ 6 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 122.23 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 การดำเนินการจากปีงบประมาณ 2562 จาก 11 โครงการ ลดลงเป็น 5 โครงการ ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตค.61 - กย.62)								
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 ศึกษา วิจัย ประเมิน 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 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหাসภาพของประชาชน	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 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	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 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	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 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	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 พัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน	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 องค์ความรู้	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	33184341.03	80230711.59	29115913.39	74288931.24	216,819,897.25	8	ด้าน	27,102,487.16
	<b>5,352,313,068.99</b>	<b>12,940,437,354.01</b>	<b>1,025,208,217.98</b>	<b>2,615,807,438.06</b>	<b>21,933,766,079.04</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (คค.62 - กย.63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %
1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,231,472,396.10	5,658,469,726.57	506,361,902.89	1,240,968,421.14	9,637,272,446.70	944,900.00	ราย	10,199.25	0.92	(47.77)	93.22
2 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	1,814,044,800.37	4,599,975,156.96	151,897,643.76	372,263,746.70	6,938,181,347.80	31.00	เรื่อง	223,812,301.54	0.59	0.00	0.59
3 พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	250,768,070.57	635,886,663.08	60,426,873.61	148,091,397.69	1,095,173,004.95	10.00	แห่ง	109,517,300.50	0.95	-	0.95
4 ศึกษา วิจัย ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	309,955,565.49	785,971,714.00	7,638,044.24	18,718,966.90	1,122,284,290.63	8.00	เรื่อง	140,285,536.33	0.43	-	0.43
5 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	195,214,895.52	495,017,360.91	47,095,809.27	115,420,239.43	852,748,305.12	13,300.00	ราย	64,116.41	0.95	(43.40)	78.35
6 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	65,936,946.09	167,200,012.86	18,029,718.16	44,186,402.57	295,353,079.68	218,693.00	ราย	1,350.54	1.01	208.33	(67.24)
7 พัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน	246,614,562.16	625,354,378.81	41,960,071.37	102,833,809.61	1,016,762,821.94	19.00	โครงการ	53,513,832.73	0.80	(68.85)	223.61
8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้	17,652,410.76	44,762,208.17	197,234,189.62	483,372,464.43	743,021,272.98	18.00	เรื่อง	41,278,959.61	3.28	(55.00)	129.52
9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,036,181.80	71,092,918.85	31,032,969.45	76,054,171.69	206,216,241.79	5.00	โครงการ	41,243,248.36	1.99	(54.55)	124.39
10 จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	32,189,690.22	81,625,203.13	31,032,969.45	76,054,171.69	220,902,034.48	8.00	ด้าน	27,612,754.31	1.88	-	1.88
	5,191,885,519.09	13,165,355,343.34	1,092,710,191.82	2,677,963,791.84	22,127,914,846.09						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

1.กิจกรรมหลักที่ 1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 93.22 เนื่องจาก

เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2562 จาก 1809144 ราย เป็น 944900 คน ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนด้านพัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าเพิ่มขึ้น

2.กิจกรรมหลักที่ 5 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 78.35 เนื่องจาก

เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2562 จาก 23498 ราย เป็น 944900 คน ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนด้านพัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าเพิ่มขึ้น

3.กิจกรรมหลักที่ 6 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 67.24 เนื่องจาก

เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2562 จาก 70,928 คน เป็น 13300 คน ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพิ่มขึ้น

4.กิจกรรมหลักที่ 7 พัฒนาเครือข่ายวิชาการและการบริการกับประเทศประชาคมอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 223.61 เนื่องจาก

เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 การฝึกอบรมจากปีงบประมาณ 2562 จาก 61 โครงการ ลดลงเป็น 19 โครงการ ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มขึ้น

5.กิจกรรมหลักที่ 8 ศึกษา วิจัย องค์ความรู้ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 129.52 เนื่องจาก

เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 การดำเนินการจากปีงบประมาณ 2562 จาก 40 เรื่อง ลดลงเป็น 18 เรื่อง ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัยเพิ่มขึ้น

6.กิจกรรมหลักที่ 9 โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 124.39 เนื่องจาก

เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 การดำเนินการจากปีงบประมาณ 2562 จาก 11 โครงการ ลดลงเป็น 5 โครงการ ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัยเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตค.61 - กย.62)								
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.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
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.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
8.โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,902,490.57	69878361.71	29115913.39	74288931.24	202,185,696.92	7	โครงการ	28,883,670.99
9.จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	33,184,341.03	80230711.59	29115913.39	74288931.24	216,819,897.25	9	ด้าน	24,091,099.69
<b>รวม</b>	<b>5,352,313,068.99</b>	<b>12,940,437,354.01</b>	<b>1,025,208,217.98</b>	<b>2,615,807,438.06</b>	<b>21,933,766,079.04</b>			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ตค.62 - กย.63)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด)%
1.ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษา พัฒนาและถ่ายทอด	2,231,472,396.10	5,658,469,726.57	506,361,902.89	1,240,968,421.14	9,637,272,446.70	944,900	ราย	10,199.25	0.92	(47.77)	93.22
2.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย และถ่ายทอด	1,814,044,800.37	4,599,975,156.96	151,897,643.76	372,263,746.70	6,938,181,347.80	31	เรื่อง	223,812,301.54	0.59	0.00	0.59
3.เครือข่ายสถานบริการที่ได้รับการพัฒนาด้านวิชาการ	250,768,070.57	635,886,663.08	60,426,873.61	148,091,397.69	1,095,173,004.95	10	แห่ง	109,517,300.50	0.95	0.00	0.95
4.องค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	309,955,565.49	785,971,714.00	7,638,044.24	18,718,966.90	1,122,284,290.63	8	เรื่อง	140,285,536.33	0.43	0.00	0.43
5.ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	261,151,841.61	662,217,373.77	65,125,527.43	159,606,641.99	1,148,101,384.81	231,993	ราย	4,948.86	0.96	145.69	(58.91)
6.โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	246,614,562.16	625,354,378.81	41,960,071.37	102,833,809.61	1,016,762,821.94	19	โครงการ	53,513,832.73	0.80	-68.85	223.61
7.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย	17,652,410.76	44,762,208.17	197,234,189.62	483,372,464.43	743,021,272.98	18	เรื่อง	41,278,959.61	3.28	-55.00	129.52
8.โครงการการพัฒนาบริการสุขภาพตามกลุ่มวัย	28,036,181.80	71,092,918.85	31,032,969.45	76,054,171.69	206,216,241.79	7	โครงการ	41,243,248.36	1.99	0.00	42.79
9.จำนวนด้านการบูรณาการโครงการด้านสุขภาพ	32,189,690.22	81,625,203.13	31,032,969.45	76,054,171.69	220,902,034.48	9	ด้าน	27,612,754.31	1.88	0.00	14.62
<b>รวม</b>	<b>5,191,885,519.09</b>	<b>13,165,355,343.34</b>	<b>1,092,710,191.82</b>	<b>2,677,963,791.84</b>	<b>22,127,914,846.09</b>						

ตารางที่ 10 การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลักที่ 5 ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ

เหตุผล ผู้เสพ และผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ร้อยละ 58.91 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2563 ผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2562 จาก 94,429 คน เป็น 231,993 คน ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนด้านผู้ป่วยสารเสพติดที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์ระดับตติยภูมิลดลง

ผลผลิตหลักที่ 6 โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน

เหตุผล โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 223.61 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีจำนวนโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนลดลงจาก 61 โครงการ 19 โครงการ ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุนด้านโครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียนเพิ่มขึ้น

ผลผลิตหลักที่ 7 องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย

เหตุผล องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 129.52 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 มีจำนวนโครงการสนับสนุนการเป็นองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย ลดลงจาก 40 เรื่อง ลดลงเป็น 18 เรื่อง ในปี 2563 จึงทำให้ต้นทุน องค์ความรู้ที่ศึกษา วิจัยเพิ่มขึ้น

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

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										รวมทั้งสิ้น	
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าจ้างเหมา	รวม	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้อุปกรณ์วัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม		
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1 โรงพยาบาลพระนครศรีอยุธยา	781,211,855.01	133,690,494.91	70,863,876.83	985,766,226.75	21,391,445.60	102,580.30	602,459,397.19	46,287,768.29	279,522,800.90	949,763,992.28	1,935,530,219.03	
2 โรงพยาบาลสมเด็จพระราชินี (วัดโพธิ์)	224,481,460.16	99,958,793.80	33,785,544.52	358,225,798.48	8,275,140.36	1,077,617.35	409,730,801.95	23,715,717.10	74,903,773.59	517,703,050.35	875,928,848.83	
3 โรงพยาบาลราชวิถี	1,652,069,252.01	432,287,142.26	96,639,547.97	2,180,995,942.24	81,778,777.19	715,824.87	2,028,818,875.20	12,284,748.60	1,148,374,515.39	3,271,972,741.25	5,452,968,683.49	
4 โรงพยาบาลเลิดสิน	689,086,783.83	112,000,990.33	132,708,755.09	933,796,529.25	16,696,034.29	2,811,315.09	645,501,017.73	34,632,771.96	124,597,335.92	824,238,474.99	1,758,035,004.24	
5 โรงพยาบาลส่งเสริมสุขภาพตำบล	226,857,478.29	41,276,091.14	27,559,995.99	295,693,565.42	7,994,573.69	-	182,131,381.43	2,603,829.10	47,184,657.61	239,914,441.83	535,608,007.25	
6 สถาบันสิรินธรเพื่อการฟื้นฟูฯ	119,619,898.77	44,603,200.39	15,088,154.54	179,311,253.70	9,696,829.87	2,031,689.30	34,706,064.10	10,224,247.48	50,317,011.15	106,975,841.90	286,287,095.60	
7 สถาบันทันตกรรม	43,933,472.98	36,346,714.37	5,562,230.80	85,842,418.15	3,677,968.56	224,506.59	49,703,761.59	4,724,596.82	210,147.33	58,540,980.89	144,383,399.04	
8 สถาบันพยาธิวิทยา	41,935,837.98	17,432,588.15	2,727,140.70	62,095,566.83	878,807.39	379,096.30	39,515,690.37	3,003,565.98	574,630.00	44,351,790.04	106,447,356.87	
9 สถาบันประสาทวิทยา	349,330,217.84	99,947,827.58	52,397,747.09	501,675,792.51	15,259,157.74	2,050,047.92	514,150,817.80	28,841,439.74	17,881,332.85	578,182,796.05	1,079,858,588.56	
10 โรงพยาบาลพระเทพศิรินทร์	112,635,268.13	21,688,094.72	11,679,498.83	146,002,861.68	10,348,807.70	2,295,462.37	100,988,100.63	5,796,603.05	7,441,364.95	111,987,608.80	257,990,470.48	
11 สถาบันมะเร็งแห่งชาติ	344,135,521.61	162,513,189.31	44,898,529.85	551,547,240.77	12,965,773.50	212,976.25	311,415,102.65	18,606,732.38	44,049,037.64	387,249,622.42	938,796,863.19	
12 โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า	119,460,289.53	94,372,810.73	18,011,469.48	231,844,569.74	4,721,597.06	230,776.00	102,149,139.72	11,138,383.55	18,106,997.02	136,346,893.35	368,191,463.09	
13 โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า	158,794,098.37	152,974,639.58	32,348,997.50	344,117,735.45	2,370,279.93	213,211.82	275,712,899.66	20,436,603.19	32,320,691.95	331,053,686.55	675,171,422.00	
14 โรงพยาบาลพระนั่งเกล้า	128,416,500.79	108,383,775.93	14,737,133.96	251,537,410.68	7,739,051.47	574,573.70	113,921,688.77	9,751,670.12	5,797,074.37	137,784,058.43	389,321,469.11	
15 โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า	185,993,113.33	125,034,527.84	20,669,185.85	331,696,827.02	4,100,813.19	3,890,830.72	140,555,765.38	14,940,116.82	31,829,184.07	195,316,710.18	526,413,537.20	
16 โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า	123,140,644.50	368,141,829.69	90,754,786.84	582,037,261.03	5,531,638.62	582,906.75	104,339,958.96	10,552,681.80	9,106,267.71	130,113,453.84	712,150,714.87	
17 โรงพยาบาลพระมงกุฎเกล้า	87,861,071.83	49,947,051.44	11,221,731.64	149,029,854.91	6,211,154.13	1,105,962.14	68,268,178.25	6,837,508.38	14,014,248.18	96,437,051.08	245,466,905.99	
18 โรงพยาบาลทหารอากาศ	99,931,201.25	88,798,940.11	25,867,443.90	214,597,585.26	2,893,860.36	335,097.45	72,353,482.79	8,367,716.11	1,698,677.73	85,338,864.44	299,936,449.70	
19 สถาบันบำราศนราดูร	174,939,151.36	30,651,538.71	44,903,605.15	250,494,295.22	19,376,619.36	11,309,927.05	60,468,698.24	11,368,149.17	14,333,135.12	116,856,528.94	367,350,824.16	
20 โรงพยาบาลศิริราช	67,090,802.84	15,001,784.97	20,890,853.56	102,983,441.37	4,190,384.09	5,239,250.88	30,277,240.04	4,265,075.59	14,588,625.87	56,560,576.47	159,544,017.84	
21 โรงพยาบาลศิริราช	56,249,294.21	11,387,339.99	13,285,856.27	80,922,490.47	7,214,603.59	564,962.00	26,964,393.61	3,990,688.89	5,529,718.51	44,264,366.60	125,186,857.07	
22 โรงพยาบาลศิริราช	63,467,342.92	12,825,533.29	17,973,442.11	94,266,318.32	8,521,309.03	775,114.02	24,354,436.98	4,128,895.61	36,206,090.65	73,985,846.29	168,252,164.61	
23 โรงพยาบาลศิริราช	26,561,235.39	5,903,998.19	8,920,516.95	41,385,750.53	1,685,040.06	290,097.66	7,890,642.21	1,699,997.54	14,343,563.42	25,909,340.89	67,295,091.42	
24 โรงพยาบาลศิริราช	52,587,994.35	4,568,802.40	8,459,678.51	65,616,475.26	4,956,625.73	337,868.08	13,307,322.75	1,947,127.54	176,626.37	20,725,570.47	86,342,045.73	
25 โรงพยาบาลศิริราช	30,439,005.69	7,661,656.30	4,546,296.70	42,646,958.69	1,996,669.00	1,956,440.63	16,869,389.08	1,517,177.71	1,344,617.31	23,684,293.73	66,331,252.42	
26 สถาบันโรคทรวงอก	509,967,533.85	121,808,758.06	64,370,212.82	696,146,504.73	13,550,437.99	1,908,073.24	885,743,454.20	30,682,127.56	43,528,065.18	975,412,158.17	1,671,558,662.90	
27 สถาบันโรคผิวหนัง	103,419,946.75	27,665,793.78	16,850,886.09	147,936,626.62	10,714,905.01	504,818.79	117,785,738.63	2,336,007.68	8,760,783.96	140,102,254.07	288,038,880.69	
28 โรงพยาบาลโรคผิวหนังเขตร้อนฯ จ.ศรี	30,010,267.63	7,941,983.55	2,940,523.71	40,892,774.89	2,099,635.78	343,344.44	12,454,121.62	1,514,254.83	44,234.87	16,455,591.54	57,348,366.43	
29 สถาบันวิทยาศาสตร์สุขภาพฯ	16,572,411.45	18,400,601.85	3,884,595.68	38,857,608.97	15,544,702.81	1,680,892.10	2,312,505.50	1,309,430.28	30,447.67	20,877,978.36	59,735,587.33	
30 โรงพยาบาลสมเด็จพระสังฆราชฯ จ.ชลบุรี	20,492,278.20	5,716,529.19	3,062,804.28	29,271,611.67	4,159,131.07	143,606.04	3,296,660.46	3,463,086.15	1,205,388.45	12,267,872.17	41,539,483.84	
31 สถาบันสุขภาพเด็กฯ	632,851,440.62	141,743,976.48	74,292,216.50	848,887,633.60	15,399,795.26	1,000,782.00	329,366,479.81	46,712,624.03	190,118,185.47	582,597,866.57	1,431,485,500.17	
รวม	7,273,542,671.47	2,600,676,999.04	991,303,259.71	10,865,522,930.22	331,631,599.43	42,889,651.85	7,327,513,207.30	387,681,343.05	2,223,256,501.31	10,312,972,302.94	21,178,495,233.16	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1 สำนักงานเลขาธิการกรม	28,322,130.36	-	-	28,322,130.36	1,442,441.00	725,831.16	4,115,965.81	-	-	6,284,237.97	34,606,368.33	
2 กองบริหารทรัพยากรบุคคล	24,292,960.32	-	-	24,292,960.32	10,536,740.26	420,798.00	2,719,626.96	-	-	13,677,165.22	37,970,125.53	
3 กองบริหารการคลัง	17,230,418.27	-	-	17,230,418.27	1,463,972.00	373,475.41	2,583,695.41	-	-	4,421,142.82	21,651,561.08	
4 กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	15,548,621.43	-	-	15,548,621.43	15,862,141.75	17,685,755.09	4,486,439.79	-	-	38,034,336.63	53,582,958.05	
5 กลุ่มตรวจจ้องภายใน	3,734,952.89	-	-	3,734,952.89	402,940.00	536,776.00	194,134.98	-	-	1,133,850.98	4,868,803.87	
6 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	4,250,168.34	-	-	4,250,168.34	955,251.80	131,700.00	267,635.67	-	-	1,354,587.47	5,604,755.81	
7 สำนักนิติกรรมการแพทย์	7,745,394.45	-	-	7,745,394.45	611,364.00	94,946.00	579,337.72	-	-	1,285,647.72	9,031,042.17	
8 สถาบันวิจัยและประเมินเทคโนโลยีฯ	16,556,995.98	-	-	16,556,995.98	4,354,536.25	1,160,999.41	2,597,224.65	-	-	8,112,760.31	24,669,756.29	
9 กองวิชาการแพทย์	10,413,109.14	-	-	10,413,109.14	14,272,849.27	2,076,654.88	3,383,475.49	-	-	19,732,979.64	30,146,088.78	
รวม	128,094,751.15	-	-	128,094,751.15	49,902,236.33	23,206,935.95	20,927,536.47	-	-	94,036,708.75	222,131,459.91	
รวมทั้งสิ้น	7,401,637,422.62	2,600,676,999.04	991,303,259.71	10,993,617,681.37	381,533,835.76	66,096,587.80	7,348,440,743.77	387,681,343.05	2,223,256,501.31	10,407,009,011.69	21,400,626,693.07	





รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %
1. ค่ารักษาพยาบาล		487,594,191.19	487,594,191.19		482,994,097.43	482,994,097.43		(0.94)	(0.94)
2. ค่าสาธารณูปโภค		5,582,036.34	5,582,036.34		7,293,739.90	7,293,739.90		30.66	30.66
3. ค่าจ้างเหมา	21,835,379.42		21,835,379.42	39,345,006.31		39,345,006.31	80.19		80.19
4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	15,130,439.02		15,130,439.02	16,037,397.32		16,037,397.32	5.99		5.99
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>36,965,818.44</b>	<b>493,176,227.54</b>	<b>530,142,045.98</b>	<b>55,382,403.63</b>	<b>490,287,837.33</b>	<b>545,670,240.96</b>	<b>49.82</b>	<b>(0.59)</b>	<b>2.93</b>

การวิเคราะห์หาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

**1.ค่าสาธารณูปโภค** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 30.66 เกิดจาก

เนื่องจากกรมการแพทย์ได้ออกมาตรการแผนปฏิบัติการลดใช้พลังงานและมาตรการประหยัดพลังงาน ให้หน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ดำเนินการตามมาตรการอย่างเคร่งครัด

แต่เนื่องด้วยสถานการณ์โควิด 19 จึงทำให้ต้นทุนด้านค่าใช้จ่ายสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น

**2.ค่าจ้างเหมา** ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 80.19 เกิดจาก

เนื่องหน่วยงานในสังกัดกรมการแพทย์ในปีงบประมาณ 2563 มีการดำเนินการจ้างเหมาเนื่องจากปัญหาสถานการณ์โควิด 19 จึงทำให้ต้นทุนรวมด้านจ้างเหมาเพิ่มจากปีงบประมาณ 2562 อย่างเห็นได้ชัด