

สำนักงานเศรษฐกิจการคลัง
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	152,110,458.68	24,629,906.29	16,356,445.72	193,096,810.69
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	4,301,048.21	4,226,265.61	-	8,527,313.82
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,177,732.15	-	-	3,177,732.15
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	44,335,043.45	4,389,340.21	-	48,724,383.66
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	22,632,109.38	2,179,421.17	229,418.70	25,040,949.25
6. ค่าใช้จ่ายค่าจ้างจากภายนอก	35,372.18	18,712.38	-	54,084.56
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	2,324,999.98	-	-	2,324,999.98
ต้นทุนรวม	228,916,764.03	35,443,645.66	16,585,864.42	280,946,274.11

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS 234,103,054,490.34

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต :

บำนาญปกติ	33,456,325.20
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	207,864.00
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	2,314,732.80
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	2,037,714.80
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	1,523,532.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร	56,675.00
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-ผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	4,281,054.25
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-ผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	1,206,282.79
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-ผู้รับเบี้ยหวัด/บำนาญ	168,054.32
ค่าใช้จ่ายผลส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	137,430.44
เงินอุดหนุนเพื่อการดำรงงาน - องค์ระหว่างประเทศ	22,977,500.00
ค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล	230,851,701,598.94
บัญชีขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากอัตราแลกเปลี่ยนอื่น	482,716.67
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	767,381.90
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	128,840,165.63
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	70,819,330.93
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	2,636,659,425.23
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานโอนเงินให้หน่วยงานอื่น	64,470,431.33

รวมต้นทุนผลผลิต **(233,822,108,216.23)**

280,946,274.11

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	ค่าจำหน่าย จากการขายสินทรัพย์	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. สำนักนโยบายการคลัง (สนค.)	17,383,466.20	372,820.00	-	903,979.09	-	18,660,265.29	1,905,716.74	20,925.50	1,951,539.66	2,769,766.40	5,982.27	6,653,930.57	25,314,195.86
2. สำนักนโยบายภาษี (สนภ.)	13,805,015.70	308,068.00	60,144.10	587,487.65	-	14,760,715.45	1,322,334.07	14,519.73	1,354,129.56	1,921,878.72	4,150.96	4,617,013.04	19,377,728.49
3. สำนักนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน (สทง.)	14,739,951.21	15,810.00	10,542.10	473,042.82	-	15,239,346.13	1,555,687.14	17,082.04	1,593,093.60	2,261,033.79	4,883.48	5,431,780.05	20,671,126.18
4. สำนักนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน (สคป.)	7,808,912.14	370,814.50	9,390.00	217,210.90	-	8,406,327.54	777,843.57	8,541.02	796,546.80	1,130,516.90	2,441.74	2,715,890.03	11,122,217.57
5. สำนักนโยบายการออมและการลงทุน (สอถ.)	11,545,724.77	95,587.86	28,676.52	519,744.52	-	12,189,733.67	1,244,549.71	13,665.63	1,274,474.88	1,808,827.03	3,906.79	4,345,424.04	16,535,157.71
6. สำนักนโยบายเศรษฐกิจมหภาค (สทม.)	10,964,352.63	138,624.00	10,000.00	2,397,569.30	-	13,510,545.93	1,283,441.89	14,092.68	1,314,302.22	1,865,352.88	4,028.87	4,481,218.54	17,991,764.47
7. สำนักนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (สตร.)	12,281,049.19	2,421,755.11	2,518,426.27	1,042,041.25	-	18,263,271.82	1,439,010.60	15,800.89	1,473,611.58	2,091,456.26	4,517.22	5,024,396.55	23,287,668.37
8. กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ (กตป.)	26,730,209.73	-	528,074.16	5,591,747.98	2,324,999.98	35,175,031.85	138,004.76	3,416.41	22,589.60	-	-	164,010.77	35,339,042.62
9. สำนักกฎหมาย (สกม.)	7,442,422.93	13,691.00	-	67,588.04	-	7,523,701.97	738,951.39	8,113.97	756,719.46	1,073,991.05	2,319.65	2,580,095.52	10,103,797.49
10. สำนักนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน (สพช.)	11,595,742.25	2,060,127.30	11,879.00	2,923,411.17	-	16,591,159.72	1,633,471.49	17,936.14	1,672,748.28	2,374,085.48	5,127.66	5,703,369.05	22,294,528.77
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. สำนักงานเลขานุการกรม (สลง.)	28,385,844.80	2,382,540.55	600.00	2,621,115.20	-	33,390,100.55	3,889,217.85	42,705.10	3,982,734.02	5,652,584.48	12,208.69	13,579,450.14	46,969,550.69
2. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)	5,739,227.71	100,000.00	-	12,476,957.36	-	18,316,185.07	583,382.68	6,405.77	597,410.10	847,887.67	1,831.31	2,036,917.53	20,353,102.60
3. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.)	2,908,460.32	44,993.00	-	212,142.49	-	3,165,595.81	311,137.43	3,416.41	318,618.72	452,206.76	976.70	1,086,356.02	4,251,951.83
4. กลุ่มตรวจสอบภายใน (กคส.)	1,554,991.19	9,882.50	-	9,892.75	-	1,574,766.44	155,568.71	1,708.20	159,309.36	226,103.38	488.35	543,178.00	2,117,944.44
5. ศูนย์บริหารงานวิจัยและบรรณสารสนเทศ (ศวบ.)	2,844,200.11	-	-	1,014,351.90	-	3,858,552.01	388,921.78	4,270.51	398,273.40	565,258.45	1,220.87	1,357,945.01	5,216,497.02
ต้นทุนรวม	175,729,570.88	8,334,713.82	3,177,732.15	31,058,282.42	2,324,999.98	220,625,299.25	17,367,239.81	192,600.00	17,666,101.24	25,040,949.25	54,084.56	60,320,974.86	280,946,274.11

(หน่วย : บาท)

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. 1.1 การวิเคราะห์และเสนอแนะนโยบายการคลังภาคสาธารณะ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 20)	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	14	เรื่อง	361,631.37
1.2 การพัฒนาระบบการคลังท้องถิ่น (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 20)	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	3	เรื่อง	1,687,613.06
1.3 ศึกษาวิเคราะห์ความยั่งยืนทางการคลัง ความเสี่ยง และภาระทางการคลัง (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 20)	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	4	เรื่อง	1,265,709.79
1.4 การจัดทำและพัฒนาระบบฐานข้อมูลทางการคลัง (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 20)	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	3	เรื่อง	1,687,613.06
1.5 การบริหารวินัยทางการคลัง (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 20)	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	2	เรื่อง	2,531,419.59
2. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตามนโยบายและมาตรการ ด้านภาษี	14,806,155.14	1,288,695.58	1,360,999.05	1,921,878.72	19,377,728.49	57	เรื่อง	339,960.15
3. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม นโยบายและ มาตรการด้านระบบการเงินและสถาบันการเงิน	14,443,730.00	2,258,261.51	1,708,100.88	2,261,033.79	20,671,126.18	10	เรื่อง	2,067,112.62
4. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตามนโยบายและมาตรการ ด้านระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน	7,844,471.63	1,336,874.48	810,354.56	1,130,516.90	11,122,217.57	16	เรื่อง	695,138.60
5. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ ในนโยบายและมาตรการด้านการออมและการลงทุน	11,859,054.05	1,626,009.06	1,241,267.57	1,808,827.03	16,535,157.71	5	เรื่อง	3,307,031.54
6. รายงานภาวะเศรษฐกิจไทยรายเดือน และประมาณการเศรษฐกิจไทยรายไตรมาส	13,068,205.04	1,872,936.35	1,185,270.21	1,865,352.87	17,991,764.47	16	ฉบับ	1,124,485.28
7. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ ในนโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจ การเงิน การคลังระหว่างประเทศ	15,595,681.35	4,197,250.80	1,403,279.97	2,091,456.25	23,287,668.37	17	เรื่อง	1,369,862.85
8. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ดำเนินการที่ปรึกษา เศรษฐกิจการคลังในต่างประเทศ	35,227,321.34	1,311.69	110,409.58	-	35,339,042.61	3	เรื่อง	11,779,680.87
9. 9.1 ยกร่างกฎหมาย (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	3,540,948.38	590,733.53	383,221.31	536,995.53	5,051,898.75	11	เรื่อง	459,263.52
9.2 งานคดีและนิติกรรมสัญญา (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	3,540,948.38	590,733.53	383,221.31	536,995.53	5,051,898.75	61	เรื่อง	82,818.01
10. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ติดตาม และทำความเข้าใจ ในนโยบายและมาตรการด้านระบบการเงินภาคประชาชน	15,710,980.18	2,949,830.26	1,259,632.86	2,374,085.48	22,294,528.78	5	เรื่อง	4,458,905.76

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านการเงินและบัญชี (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 75)	2,790,275.71	661,722.74	308,420.33	524,466.60	4,284,885.38	7,830	จำนวนเอกสารรายการ	547.24
2. ด้านงบประมาณ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 25)	930,091.91	220,574.25	102,806.78	174,822.20	1,428,295.14	2,729,247,300	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.000523
3. ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 80)	7,464,601.13	1,986,075.70	814,761.39	1,445,196.86	11,710,635.08	219	ครั้ง	53,473.22
4. ด้านยานพาหนะ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 10)	933,075.14	248,259.46	101,845.17	180,649.61	1,463,829.38	69,424	กิโลเมตร	21.09
5. ด้านอาคารและสถานที่ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 10)	933,075.14	248,259.46	101,845.17	180,649.61	1,463,829.38	3	ครั้ง	487,943.13
6. ด้านบริหารบุคลากร (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 98)	4,008,829.22	904,187.15	460,422.54	799,520.20	6,172,959.11	458	จำนวนบุคลากร	13,478.08
7. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	4,073,407.80	1,110,730.77	225,185.47	349,644.40	5,758,968.44	16,575	จำนวนชั่วโมงคนการฝึกอบรม	347.45
8. ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 2)	81,812.84	18,452.80	9,396.38	16,316.74	125,978.76	0	เรื่อง	-
9. ด้านงานสารบรรณ	5,250,878.27	1,679,376.24	650,487.33	1,223,755.40	8,804,497.24	38,399	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	229.29
10. ด้านอำนวยความสะดวกและประสานราชการ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 75)	2,333,600.64	1,010,613.27	404,368.53	568,172.15	4,316,754.59	300	จำนวนเรื่อง	14,389.18
11. ด้านการประชาสัมพันธ์ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 25)	777,866.88	336,871.09	134,789.51	189,390.72	1,438,918.20	150	จำนวนเรื่อง	9,592.79
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 80)	13,897,295.87	1,243,165.20	463,710.86	678,310.14	16,282,482.07	530	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	30,721.66
13. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 20)	3,474,323.97	310,791.29	115,927.72	169,577.54	4,070,620.52	2	ระบบ	2,035,310.26
14. เสริมสร้าง พัฒนาองค์กร และระบบบริหารตามแนวทางนโยบายรัฐบาลและผู้บริหาร รวมทั้งการประเมินส่วนราชการของ สศค. และผู้บริหารองค์กร (ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ) (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	1,495,090.34	236,560.18	168,222.01	226,103.38	2,125,975.91	1	ด้าน	2,125,975.91
15. จัดทำแผน ติดตาม และรายงานการดำเนินงานขององค์กรตามยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล นโยบายกระทรวง และแผนขององค์กร (ด้านแผนงาน) (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	1,495,090.34	236,560.18	168,222.01	226,103.38	2,125,975.91	1	ด้าน	2,125,975.91
16. ด้านการตรวจสอบภายใน	1,487,064.29	246,660.27	158,116.51	226,103.38	2,117,944.45	635	จำนวนวัน คน งานตรวจสอบ	3,335.35
17. ด้านวางแผนการวิจัย การกำกับดูแลงานวิจัยของ สศค. และบริหารจัดการ (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	1,340,261.36	833,509.70	151,848.23	282,629.22	2,608,248.51	0	จำนวนโครงการวิจัย	-
18. ด้านการบริหารงานและให้บริการห้องสมุดของ สศค. (การจัดสรรต้นทุนคิดเป็นร้อยละ 50)	1,340,261.36	833,509.70	151,848.23	282,629.22	2,608,248.51	3,758	จำนวนผู้ใช้บริการ	694.05
ต้นทุนรวม	206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การเสนอแนะนโยบายด้านการคลัง	22,263,674.83	5,616,781.78	2,323,117.93	3,610,117.29	33,813,691.83	1	ด้าน	33,813,691.83
2. การเสนอแนะนโยบายด้านภาษี	20,082,819.21	2,441,932.56	1,815,036.65	2,668,019.88	27,007,808.30	1	ด้าน	27,007,808.30
3. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงิน	19,720,394.08	3,411,498.49	2,162,138.47	3,007,174.94	28,301,205.98	1	ด้าน	28,301,205.98
4. การเสนอแนะนโยบายด้านการคุ้มครอง ผลประโยชน์ทางการเงิน	13,121,135.72	2,490,111.46	1,264,392.15	1,876,658.05	18,752,297.38	1	ด้าน	18,752,297.38
5. การเสนอแนะนโยบายด้านการออมและ การลงทุน	17,135,718.14	2,779,246.03	1,695,305.16	2,554,968.19	24,165,237.52	1	ด้าน	24,165,237.52
6. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจมหภาค	18,791,622.91	3,304,009.89	1,689,923.88	2,705,703.77	26,491,260.45	1	ด้าน	26,491,260.45
7. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจระหว่าง ประเทศ	21,319,099.22	5,628,324.34	1,907,933.64	2,931,807.15	31,787,164.35	1	ด้าน	31,787,164.35
8. งานด้านที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลัง ในต่างประเทศ	40,503,985.43	1,154,548.66	564,447.18	746,141.15	42,969,122.42	1	ด้าน	42,969,122.42
9. งานด้านกฎหมาย	12,358,560.85	2,334,704.04	1,220,480.21	1,820,132.20	17,733,877.30	1	ด้าน	17,733,877.30
10. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงินภาคประชาชน	20,987,644.26	4,103,067.24	1,713,670.45	3,120,226.63	29,924,608.58	1	ด้าน	29,924,608.58
ต้นทุนรวม	206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ติดตาม จัดทำ นำเสนอและทำความเข้าใจ ในนโยบายและมาตรการด้านการคลัง ระบบ การเงิน และเศรษฐกิจมหภาคและระหว่าง ประเทศ	165,780,669.22	32,109,675.83	15,791,998.54	24,294,808.10	237,977,151.69	69	เรื่อง	3,448,944.23
2. ดำเนินภารกิจที่ปรึกษาเศรษฐกิจการคลัง ในต่างประเทศ	40,503,985.43	1,154,548.66	564,447.18	746,141.15	42,969,122.42	3	เรื่อง	14,323,040.81
ต้นทุนรวม	206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11	72	เรื่อง	

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
นโยบาย มาตรการด้านการคลัง การเงิน และเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง	206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11	1	ผลผลิต	280,946,274.11
ต้นทุนรวม	206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หมวดหมู่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61- ก.ย. 62)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62- ก.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน สป.	เงินนอก สป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน สป.	เงินนอก สป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																			
1. 1.1 การวิเคราะห์และเสนอแนะนโยบายการศึกษาระยะ	2,958,001.27	783,780.65	355,923.66	834,609.05	4,932,314.64	12	เรื่อง	411,026.22	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	14	เรื่อง	361,631.37	2.65	16.67	(12.02)
1.2 การพัฒนาระบบการคลังท้องถิ่น	2,958,001.27	783,780.65	355,923.66	834,609.05	4,932,314.64	3	เรื่อง	1,644,104.88	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	3	เรื่อง	1,687,613.06	2.65	-	2.65
1.3 ศึกษาวิเคราะห์ความจำเป็นทางการคลัง ความเสี่ยง และภาวะทางการเงิน	2,958,001.27	783,780.65	355,923.66	834,609.05	4,932,314.64	4	เรื่อง	1,233,078.66	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	4	เรื่อง	1,265,709.79	2.65	-	2.65
1.4 การจัดทำแผนพัฒนาฐานข้อมูลทางการเงิน	2,958,001.27	783,780.65	355,923.66	834,609.05	4,932,314.64	3	เรื่อง	1,644,104.88	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	3	เรื่อง	1,687,613.06	2.65	-	2.65
1.5 การบริหารเงินทางการเงิน	2,958,001.27	783,780.65	355,923.66	834,609.05	4,932,314.64	2	เรื่อง	2,466,157.32	3,308,051.39	837,141.65	363,692.85	553,953.28	5,062,839.17	2	เรื่อง	2,531,419.59	2.65	-	2.65
2. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ สืบค้น และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านภาษี	15,313,430.62	1,371,795.83	1,539,238.39	3,551,527.88	21,775,992.73	61	เรื่อง	356,983.49	14,806,155.14	1,288,695.58	1,360,999.05	1,921,878.72	19,377,728.49	57	เรื่อง	339,960.15	(11.01)	(6.56)	(4.77)
3. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ สืบค้น นโยบายและ มาตรการด้านระบบการคลังและสถาบันการเงิน	15,509,629.94	2,496,854.64	1,481,880.07	3,640,316.08	23,128,680.72	5	เรื่อง	4,625,736.14	14,443,730.00	2,258,261.51	1,708,100.88	2,261,033.79	20,671,126.18	10	เรื่อง	2,067,112.62	(10.63)	100.00	(55.31)
4. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ สืบค้น และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านระบบการคลัง	7,520,442.43	2,706,361.44	796,288.48	1,686,975.74	12,710,068.09	3	เรื่อง	4,236,689.36	7,844,471.63	1,336,874.48	810,354.56	1,130,516.90	11,122,217.57	16	เรื่อง	695,138.60	(12.49)	433.33	(83.59)
5. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ สืบค้น และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านระบบการคลังและการลงทุน	12,086,236.56	1,575,761.38	1,113,966.86	2,397,281.32	17,173,246.12	5	เรื่อง	3,434,649.22	11,859,054.05	1,626,009.06	1,241,267.57	1,808,827.03	16,535,157.71	5	เรื่อง	3,307,031.54	(3.72)	-	(3.72)
6. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ สืบค้น และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจมหภาค	12,340,345.01	2,482,741.44	1,170,265.97	3,018,798.70	19,012,151.11	16	เรื่อง	1,188,259.44	13,068,205.04	1,872,936.35	1,185,270.21	1,865,352.87	17,991,764.47	16	ฉบับ	1,124,485.28	(5.37)	-	(5.37)
7. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ สืบค้น และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านเศรษฐกิจ การเงิน การคลังระหว่างประเทศ	49,224,362.06	1,925,703.41	1,492,192.96	3,018,798.70	55,661,057.12	4	เรื่อง	13,915,264.28	15,595,681.35	4,197,250.80	1,403,279.97	2,091,456.25	23,287,668.37	17	เรื่อง	1,369,862.85	(58.16)	325.00	(90.16)
8. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ ดำเนินการที่ปรึกษา เศรษฐกิจระดับในต่างประเทศ	32,904,460.08	392.09	95,847.71	-	33,000,699.88	3	เรื่อง	11,000,233.29	35,227,321.34	1,311.69	110,409.58	-	35,339,042.61	3	เรื่อง	11,779,680.87	7.09	-	7.09
9. 9.1 การประชุม	3,387,843.96	529,835.43	362,953.60	843,487.87	5,124,120.86	12	เรื่อง	427,010.07	3,540,948.38	590,733.53	383,221.31	536,995.53	5,051,898.75	11	เรื่อง	459,263.52	(1.41)	(8.33)	7.55
9.2 งาน ศักดิ์ นิติกรรมสัญญา	3,387,843.96	529,835.43	362,953.60	843,487.87	5,124,120.86	75	เรื่อง	68,321.61	3,540,948.38	590,733.53	383,221.31	536,995.53	5,051,898.75	61	เรื่อง	82,818.01	(1.41)	(18.67)	21.22
10. ศึกษา วิเคราะห์ เสนอแนะ สืบค้น และทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านระบบการคลังและงานวิจัย	16,755,668.46	3,938,711.20	1,152,905.18	3,285,163.29	25,132,448.13	3	เรื่อง	8,377,482.71	15,710,980.18	2,949,830.26	1,259,632.86	2,374,085.48	22,294,528.78	5	เรื่อง	4,458,905.76	(11.29)	66.67	(46.78)
11. การจัดทำโครงการวิจัย	1,347,640.35	973,624.04	-	-	2,321,264.39	2	เรื่อง	1,160,632.20											
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																			
12. ด้านการนิเทศและบัญชี	2,563,733.65	671,174.02	321,655.31	941,598.83	4,498,161.80	8,458	จำนวนเอกสารราชการ	531.82	2,790,275.71	661,722.74	308,420.33	529,466.60	4,284,885.38	7,830	จำนวนเอกสารราชการ	547.24	(4.74)	(7.42)	2.90
13. ด้านงบประมาณ	854,577.88	223,724.67	107,218.44	313,866.28	1,499,387.27	2,150,030,000	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.000697	930,091.91	220,574.25	102,806.78	174,822.20	1,428,295.14	2,729,247,300	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.000523	(4.74)	26.94	(24.96)
14. ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	6,584,410.52	1,994,863.01	766,346.57	2,080,485.03	11,426,105.13	234	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	48,829.51	7,464,601.13	1,986,075.70	814,761.39	1,445,196.86	11,710,635.08	219	ครั้ง	53,473.22	2.49	(6.41)	9.51
15. ด้านยานพาหนะ	823,051.32	249,357.88	95,793.32	260,060.63	1,428,263.14	89,709	กิโลเมตร	15.92	933,075.14	248,259.46	101,845.17	180,649.61	1,463,829.38	69,424	กิโลเมตร	21.09	2.49	(22.61)	32.44
16. ด้านอาหารและสถานที่	823,051.32	249,357.88	95,793.32	260,060.63	1,428,263.14	2	จำนวนครั้ง	714,131.57	933,075.14	248,259.46	101,845.17	180,649.61	1,463,829.38	3	ครั้ง	487,943.13	2.49	50.00	(31.67)
17. ด้านบริการบุคลากร	4,315,164.63	1,078,319.04	461,402.55	1,318,238.36	7,173,124.58	452	จำนวนบุคลากร	15,869.74	4,008,829.22	904,187.15	460,422.54	799,520.20	6,172,959.11	458	จำนวนบุคลากร	13,478.08	(13.94)	1.33	(15.07)
18. ด้านวินัยและความประพฤติของเจ้าหน้าที่	88,064.58	22,006.51	9,416.38	26,902.82	146,390.30	0	จำนวนเรื่อง		81,812.84	18,452.80	9,396.38	16,316.74	125,978.76	0	จำนวนเรื่อง	-	(13.94)	-	-
19. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	4,583,317.61	4,096,070.85	272,491.56	717,408.63	9,669,288.65	28,494	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	339.34	4,073,407.80	1,110,730.77	225,185.47	349,644.40	5,758,968.44	16,575	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	347.45	(40.44)	(41.83)	2.39
20. ด้านงานสารบรรณ	4,685,385.00	1,297,278.08	640,251.18	1,883,197.66	8,506,111.92	37,725	จำนวนหนังสือเข้า ออก	225.48	5,250,878.27	1,679,376.24	650,487.33	1,223,755.40	8,804,497.24	38,399	จำนวนหนังสือเข้าออก	229.29	3.51	1.79	1.69
21. ด้านการขยายผลและประสานราชการ	2,800,972.71	888,622.13	309,510.08	874,341.77	4,873,446.69	330	ประสานราชการ	14,768.02	2,333,600.64	1,010,613.27	404,368.53	568,172.15	4,316,754.59	300	จำนวนเรื่อง	14,389.18	(11.42)	(9.09)	(2.57)
22. ด้านการประชาสัมพันธ์	933,657.57	296,207.38	103,170.03	291,447.26	1,624,482.23	100	จำนวนเรื่อง	16,244.82	777,866.88	336,871.09	134,789.51	189,390.72	1,438,918.20	150	จำนวนเรื่อง	9,592.79	(11.42)	50.00	(40.95)
23. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	11,190,089.47	1,413,450.89	451,443.54	1,207,519.48	14,262,503.38	530	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	26,910.38	13,897,295.87	1,243,165.20	463,710.86	678,310.14	16,282,482.07	530	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	30,721.66	14.16	-	14.16
24. ด้านการขยายผลและประสานราชการ	4,483,640.37	353,362.72	112,860.89	301,879.87	5,251,743.84	2	ระบบ	2,625,871.92	3,474,323.97	310,791.29	115,927.72	4,070,620.52	2	ระบบ	2,035,310.26	(22.49)	-	(22.49)	
25. เสนอแนะ พัฒนาองค์กร และระบบบริหารงานภายใน	1,361,590.18	388,756.05	191,241.11	372,910.43	2,314,497.75	1	ด้าน	2,314,497.75	1,495,090.34	236,560.18	168,222.01	226,103.38	2,125,975.91	1	ด้าน	2,125,975.91	(8.15)	-	(8.15)
26. จัดทำแผน สืบค้น และรายงานผลการดำเนินงานขององค์กร ตามยุทธศาสตร์ชาติ นโยบายรัฐบาล นโยบายกระทรวง และแผนขององค์กร (ด้านแผนงาน)	1,078,926.78	259,170.70	127,494.07	248,606.95	1,714,198.50	1	ด้าน	1,714,198.50	1,495,090.34	236,560.18	168,222.01	226,103.38	2,125,975.91	1	ด้าน	2,125,975.91	24.02	-	24.02
27. ด้านการตรวจสอบภายใน	1,277,030.24	93,873.84	146,692.60	355,152.79	1,872,749.46	632	จำนวนบทตรวจสอบ/คนวัน	2,963.21	1,487,064.29	246,660.27	158,116.51	226,103.38	2,117,944.45	635	จำนวนบท คน งานตรวจสอบ	3,335.35	13.09	0.47	12.56

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61- ก.ย. 62)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62- ก.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
28 รวมนณ บริหารจัดการ และค่าบริการดูแลรักษาวิจเือง ลด.	1,469,227.40	509,050.00	167,152.13	443,940.99	2,589,370.51	3	เรื่อง	863,123.50	1,340,261.36	833,509.70	151,848.23	282,629.22	2,608,248.51	0	จำนวนโครงการวิจัย	-	0.73	(100.00)	(100.00)
29 การบริหารงานและให้บริการห้องสมุด,หอสมุด ลด.	1,469,227.40	509,050.00	167,152.13	443,940.99	2,589,370.51	12,493	จำนวนผู้ใช้บริการคนจำนวน วันทำงาน	207.27	1,340,261.36	833,509.70	151,848.23	282,629.22	2,608,248.51	3,758	จำนวนผู้ใช้บริการ	694.05	0.73	(69.92)	234.86
ต้นทุนรวม	235,953,028.38	37,044,215.24	15,895,196.32	38,800,442.11	327,692,882.05				206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย			
กิจกรรมย่อยที่ 3	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 3 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 10.63 % ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น 100 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 55.31%	
กิจกรรมย่อยที่ 4	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 4 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 12.49 % ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น 433.33 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 83.59%	
กิจกรรมย่อยที่ 7	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 7 ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 58.16 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังอาเซียน ครั้งที่ 23 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว ประกอบกับมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น 325% จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 90.16%	
กิจกรรมย่อยที่ 9.2	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 9.2 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 1.41 % ปริมาณงานลดลง 18.67 % แต่ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 21.22% เนื่องจากต้นทุนรวมลดลงน้อย แต่ปริมาณงานลดลงมาก	
กิจกรรมย่อยที่ 10	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 10 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 11.29 % ในขณะที่ปริมาณงาน เพิ่มขึ้น 66.67 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 46.78%	
กิจกรรมย่อยที่ 13	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 13 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 4.74 % ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น 26.94 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับการจัดสรรงบประมาณสำหรับการเพิ่มทุนของธนาคารระหว่างประเทศเพื่อการบูรณะวิวัฒนาการ (IBRD) แบบสามัญ จำนวน 206,829,000 บาท แบบเฉพาะเจาะจง จำนวน 81,483,000 บาท และการเพิ่มทุนของบรรษัทการเงินระหว่างประเทศ (IFC) แบบสามัญ จำนวน 214,440,000 บาท แบบเฉพาะเจาะจง จำนวน 82,239,000 บาท รวมงบประมาณสำหรับการเพิ่มทุนดังกล่าว เป็นเงินจำนวน 584,991,000 บาท จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 24.96%	
กิจกรรมย่อยที่ 15	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 15 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 2.49 % ในขณะที่ปริมาณงานลดลง 22.61 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) จึงมีมาตรการให้งดการจัดกิจกรรม จัดประชุม อบรม สัมมนา และปรับลดเวลา และวันทำงานของบุคลากร โดยให้บุคลากรปฏิบัติงานภายในที่พัก (Work from home) รวมทั้งปรับรูปแบบการประชุมเป็นการประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์แทน ทำให้ระยะทางในการเดินทางลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 32.44%	
กิจกรรมย่อยที่ 16	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 16 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 2.49 % ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น 50 % แต่ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 31.67% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นน้อย แต่ปริมาณงานเพิ่มขึ้นมาก	
กิจกรรมย่อยที่ 22	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 22 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 11.42 % ในขณะที่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น 50 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 40.95%	
กิจกรรมย่อยที่ 24	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 24 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 22.49 % ในขณะที่ปริมาณงานเท่าเดิม จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 22.49%	
กิจกรรมย่อยที่ 26	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 26 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 24.02 % ในขณะที่ปริมาณงานเท่าเดิม จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 24.02%	
กิจกรรมย่อยที่ 28	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 28 ต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 0.73 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีโครงการวิจัย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง คิดเป็น 100%	
กิจกรรมย่อยที่ 29	เหตุผล	กิจกรรมย่อยที่ 29 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 694.05 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการปิดปรับปรุงห้องสมุด และเกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) จึงมีการงดใช้ห้องสมุดทำให้มีผู้ใช้บริการลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น คิดเป็น 234.86%	

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
1. การเสนอแนะนโยบายด้านการคลัง	20,271,337.94	5,497,051.17	2,273,329.00	5,510,787.43	33,552,505.54	1	ด้าน	34,488,251.67	22,263,674.83	5,616,781.78	2,323,117.93	3,610,117.29	33,813,691.83	1	ด้าน	33,813,691.83	0.78	-	(1.96)	
2. การเสนอแนะนโยบายด้านภาษี	20,305,019.75	2,780,260.39	1,977,231.70	4,741,289.72	29,803,801.56	1	ด้าน	29,974,958.27	20,082,819.21	2,441,932.56	1,815,036.65	2,668,019.88	27,007,808.30	1	ด้าน	27,007,808.30	(9.38)	-	(9.90)	
3. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงิน	20,501,219.06	4,878,943.24	1,919,873.37	4,830,077.92	32,130,113.59	1	ด้าน	29,352,746.07	19,720,394.08	3,411,498.49	2,162,138.47	3,007,174.94	28,301,205.98	1	ด้าน	28,301,205.98	(11.92)	-	(3.58)	
4. การเสนอแนะนโยบายด้านการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน	12,512,031.55	4,114,826.00	1,234,281.78	2,876,737.58	20,737,876.92	1	ด้าน	21,446,191.26	13,121,135.72	2,490,111.46	1,264,392.15	1,876,658.05	18,752,297.38	1	ด้าน	18,752,297.38	(9.57)	-	(12.56)	
5. การเสนอแนะนโยบายด้านการออมและการลงทุน	17,818,791.03	2,984,225.95	1,551,960.16	3,587,043.16	25,942,020.30	1	ด้าน	28,116,460.59	17,135,718.14	2,779,246.03	1,695,305.16	2,554,968.19	24,165,237.52	1	ด้าน	24,165,237.52	(6.85)	-	(14.05)	
6. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจมหภาค	17,821,676.59	4,060,889.33	1,663,976.65	4,356,540.87	27,903,083.45	1	ด้าน	33,246,450.17	18,791,622.91	3,304,009.89	1,689,923.88	2,705,703.77	26,491,260.45	1	ด้าน	26,491,260.45	(5.06)	-	(20.32)	
7. การเสนอแนะนโยบายด้านเศรษฐกิจระหว่างประเทศ	54,705,693.64	3,503,851.30	1,985,903.64	4,356,540.87	64,551,989.46	1	ด้าน	40,600,736.03	21,319,099.22	5,628,324.34	1,907,933.64	2,931,807.15	31,787,164.35	1	ด้าน	31,787,164.35	(50.76)	-	(21.71)	
8. งานด้านที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ	37,896,049.20	1,408,856.65	533,841.02	1,189,761.84	41,028,508.71	1	ด้าน	42,932,809.76	40,503,985.43	1,154,548.66	564,447.18	746,141.15	42,969,122.42	1	ด้าน	42,969,122.42	4.73	-	0.08	
9. งานด้านกฎหมาย	12,373,952.04	2,468,135.42	1,163,900.51	2,876,737.58	18,882,725.56	1	ด้าน	18,216,709.88	12,358,560.85	2,334,704.04	1,220,480.21	1,820,132.20	17,733,877.30	1	ด้าน	17,733,877.30	(6.08)	-	(2.65)	
10. การเสนอแนะนโยบายด้านการเงินภาคประชาชน	21,747,257.58	5,347,175.77	1,590,898.48	4,474,925.13	33,160,256.96	1	ด้าน	34,010,951.62	20,987,644.26	4,103,067.24	1,713,670.45	3,120,226.63	29,924,608.58	1	ด้าน	29,924,608.58	(9.76)	-	(12.01)	
ต้นทุนรวม	235,953,028.38	37,044,215.24	15,895,196.32	38,800,442.11	327,692,882.05				206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11							

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย		
ผลผลิตย่อยที่ 6	เหตุผล	ผลผลิตย่อยที่ 6 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 5.06 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) จึงมีมาตรการให้งดการจัดกิจกรรม จัดประชุม อบรม สัมมนา เป็นผลให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 20.32 %
ผลผลิตย่อยที่ 7	เหตุผล	ผลผลิตย่อยที่ 7 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนรวมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 50.76 % ในขณะที่ปริมาณงานเท่าเดิม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 คิดเป็น 21.71 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังอาเซียน ครั้งที่ 23 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีการจัดประชุมดังกล่าว จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 21.71 %

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมหลัก	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. ติดตาม จัดทำ นำเสนอและทำความเข้าใจ นโยบายและมาตรการด้านการคลัง ระบบ การเงิน และเศรษฐกิจมหภาคและระหว่าง ประเทศ	198,056,979.18	35,635,358.59	15,361,355.30	37,610,680.27	286,664,373.34	49	เรื่อง	5,850,293.33	165,780,669.22	32,109,675.83	15,791,998.54	24,294,808.10	237,977,151.69	69	เรื่อง	3,448,944.23	(16.98)	40.82	(41.05)
2. ดำเนินการกิจที่ปรึกษาเศรษฐกิจการคลัง ในต่างประเทศ	37,896,049.20	1,408,856.65	533,841.02	1,189,761.84	41,028,508.71	3	เรื่อง	13,676,169.57	40,503,985.43	1,154,548.66	564,447.18	746,141.15	42,969,122.42	3	เรื่อง	14,323,040.81	4.73	-	4.73
ต้นทุนรวม	235,953,028.38	37,044,215.24	15,895,196.32	38,800,442.11	327,692,882.05	52	เรื่อง		206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11	72	เรื่อง				

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

เหตุผล	จากการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ต้นทุนรวมลดลง 16.98 % และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 40.82 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังอาเซียน ครั้งที่ 23 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว ประกอบกับมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น อีกทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เกิดสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา (COVID-19) จึงมีมาตรการให้ลดการจัดกิจกรรม จัดประชุม อบรม สัมมนา และปรับลดเวลา วันทำงานของบุคลากร โดยให้บุคลากรปฏิบัติงานภายในที่พัก และปรับรูปแบบการประชุมเป็นแบบผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์ จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 41.05 %

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
นโยบาย มาตรการด้านการคลังการเงิน และเศรษฐกิจที่เกี่ยวข้อง	235,953,028.38	37,044,215.24	15,895,196.32	38,800,442.11	327,692,882.05	1	ผลผลิต	327,692,882.05	206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11	1	ผลผลิต	280,946,274.11	(14.27)	-	(14.27)
ต้นทุนรวม	235,953,028.38	37,044,215.24	15,895,196.32	38,800,442.11	327,692,882.05	1	ผลผลิต		206,284,654.65	33,264,224.49	16,356,445.72	25,040,949.25	280,946,274.11	1	ผลผลิต				

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

เหตุผลจากการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ต้นทุนต่อหน่วยไม่มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้น(ลดลง) เกิน 20%

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ครั้งที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563									ผลการเปรียบเทียบ				
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %		
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนวิทยากร และสาธารณูปโภค	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนวิทยากร และสาธารณูปโภค	รวม						
ศูนย์ต้นทุนหลัก																							
1. สำนักงานนโยบายการคลัง (สนค.)	16,218,437.58	-	-	16,218,437.58	239,416.45	1,000.00	642,426.90	882,843.35	17,101,280.93	17,383,466.20	-	-	17,383,466.20	372,820.00	-	903,979.09	1,276,799.09	18,660,265.29	7.18	44.62	9.12		
2. สำนักงานนโยบายภาษี (สนภ.)	14,375,172.80	-	-	14,375,172.80	135,427.42	232,182.32	598,918.89	966,528.63	15,341,701.43	13,805,015.70	87,500.00	-	13,892,515.70	220,568.00	60,144.10	587,487.65	868,199.75	14,760,715.45	(3.36)	(10.17)	(3.79)		
3. สำนักงานนโยบายระบบการเงินและสถาบันการเงิน (สคระ.)	14,432,172.04	-	-	14,432,172.04	1,582,573.85	10,200.00	1,482,210.29	3,074,984.14	17,507,156.18	14,739,951.21	-	-	14,739,951.21	15,810.00	10,542.10	473,042.82	499,394.92	15,239,346.13	2.13	(83.76)	(12.95)		
4. สำนักงานนโยบายระบบการคุ้มครองผลประโยชน์ทางการเงิน (สคป.)	7,580,646.00	-	-	7,580,646.00	1,627,338.16	202,776.89	243,018.67	2,073,133.72	9,653,779.72	7,808,912.14	-	-	7,808,912.14	370,814.50	9,390.00	217,210.90	597,415.40	8,406,327.54	3.01	(71.18)	(12.92)		
5. สำนักงานนโยบายการออมและการลงทุน (สอถ.)	10,757,927.41	-	-	10,757,927.41	1,486,330.00	28,464.62	1,297,992.81	2,812,787.43	13,570,714.84	11,545,724.77	-	-	11,545,724.77	95,587.86	28,676.52	519,744.52	644,008.90	12,189,733.67	7.32	(77.10)	(10.18)		
6. สำนักงานนโยบายเศรษฐกิจมหภาค (สคม.)	9,915,558.92	645,248.39	-	10,560,807.31	403,131.28	160,764.49	2,418,300.43	2,982,196.20	13,543,003.51	10,964,352.63	-	-	10,964,352.63	138,624.00	10,000.00	2,397,569.30	2,546,193.30	13,510,545.93	3.82	(14.62)	(0.24)		
7. สำนักงานนโยบายเศรษฐกิจระหว่างประเทศ (สจร.)	14,119,843.71	-	-	14,119,843.71	10,480.00	8,304,593.01	27,756,992.80	36,072,065.81	50,191,909.52	12,281,049.19	2,297,965.11	-	14,579,014.30	123,790.00	2,518,426.27	1,042,041.25	3,684,257.52	18,263,271.82	3.25	(89.79)	(63.61)		
8. กลุ่มที่ปรึกษาเศรษฐกิจและการคลังในต่างประเทศ (กคป.)	25,728,831.02	-	430,798.35	26,159,629.37	-	500,245.14	6,178,112.75	6,678,357.89	32,837,987.26	26,730,209.73	-	2,324,999.98	29,055,209.71	-	528,074.16	5,591,747.98	6,119,822.14	35,175,031.85	11.07	(8.36)	7.12		
9. สำนักกฎหมาย (สภม.)	6,904,326.97	-	-	6,904,326.97	8,404.00	235,186.09	650,186.30	893,776.39	7,798,103.36	7,442,422.93	-	-	7,442,422.93	13,691.00	-	67,588.04	81,279.04	7,523,701.97	7.79	(90.91)	(3.52)		
10. สำนักงานนโยบายพัฒนาระบบการเงินภาคประชาชน (สพช.)	11,270,882.80	-	-	11,270,882.80	4,767,416.90	195,647.62	2,946,781.36	7,909,845.88	19,180,728.68	11,595,742.25	-	-	11,595,742.25	2,060,127.30	11,879.00	2,923,411.17	4,995,417.47	16,591,159.72	2.88	(36.85)	(13.50)		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน				-																			
1. สำนักงานเลขานุการกรม (สลง.)	27,255,510.80	282,240.00	-	27,537,750.80	5,606,609.58	183,115.00	2,698,963.96	8,488,688.54	36,026,439.34	28,385,844.80	-	-	28,385,844.80	2,382,540.55	600.00	2,621,115.20	5,004,255.75	33,390,100.55	3.08	(41.05)	(7.32)		
2. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ (ศทส.)	6,018,652.38	-	-	6,018,652.38	20,800.00	1,760.00	10,738,461.04	10,761,021.04	16,779,673.42	5,739,227.71	-	-	5,739,227.71	100,000.00	-	12,476,957.36	12,576,957.36	18,316,185.07	(4.64)	16.88	9.16		
3. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (กพบ.)	2,612,130.00	-	-	2,612,130.00	5,700.00	-	284,865.28	290,565.28	2,902,695.28	2,908,460.32	-	-	2,908,460.32	44,993.00	-	212,142.49	257,135.49	3,165,595.81	11.34	(11.51)	9.06		
4. กลุ่มงานตรวจสอบภายใน (กคส.)	1,208,335.34	-	-	1,208,335.34	-	-	20,984.99	20,984.99	1,229,320.33	1,554,991.19	-	-	1,554,991.19	9,882.50	-	9,892.75	19,775.25	1,574,766.44	28.69	(5.76)	28.10		
5. ศูนย์บริหารงานวิจัยและบรรณสารสนเทศ (ศวบ.)	3,096,091.51	-	-	3,096,091.51	48,920.00	-	425,156.69	474,076.69	3,570,168.20	2,844,200.11	-	-	2,844,200.11	-	-	1,014,351.90	1,014,351.90	3,858,552.01	(8.14)	113.96	8.08		
ต้นทุนรวม	171,494,519.28	927,488.39	430,798.35	172,852,806.02	15,942,547.64	10,055,935.18	58,383,373.16	84,381,855.98	257,234,662.00	175,729,570.88	2,385,465.11	2,324,999.98	180,440,035.97	5,949,248.71	3,177,732.15	31,058,282.42	40,185,263.28	220,625,299.25	4.39	(52.38)	(14.23)		

หมายเหตุ ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7	เหตุผล	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมรัฐมนตรีว่าการกระทรวงการคลังอาเซียน ครั้งที่ 23 และการประชุมอื่น ๆ ที่เกี่ยวข้อง ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีการจัดประชุมดังกล่าว จึงทำให้ต้นทุนผันแปรลดลงจากปีก่อน คิดเป็น 89.79 % และต้นทุนรวมลดลง 63.61 %
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4	เหตุผล	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการบรรจุจ้างชั่วคราว 1 อัตรา ทดแทนตำแหน่งที่ว่าง จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน คิดเป็น 28.10 %

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของสำนักงานเศรษฐกิจการคลัง

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	17,811,118.51	-	17,811,118.51	17,367,239.81	-	17,367,239.81	(2.49)	-	(2.49)
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	9,000.00	9,000.00	-	192,600.00	192,600.00	-	2,040.00	2,040.00
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	-	13,836,654.43	13,836,654.43	-	17,666,101.24	17,666,101.24	-	27.68	27.68
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	38,800,442.11	-	38,800,442.11	25,040,949.25	-	25,040,949.25	(35.46)	-	(35.46)
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	130.00	-	130.00	54,084.56	-	54,084.56	41,503.51	-	41,503.51
ต้นทุนรวม	56,611,690.62	13,845,654.43	70,457,345.05	42,462,273.62	17,858,701.24	60,320,974.86	(24.99)	28.98	(14.39)

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

- ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมหลักสูตร Digital Transformation for CEO จึงทำให้ต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 2,040 %
- ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น เนื่องจากการปรับปรุงห้องน้ำชั้น 1-3,5-7 ปรับปรุงภูมิทัศน์ห้องสมุด ปรับปรุงห้องที่ปรึกษา และมีการจัดซื้อเก้าอี้สำนักงาน 297 ตัว จึงทำให้มีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 27.68 %
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	เหตุผล	สำนักงานเศรษฐกิจการคลังมีต้นทุนคงที่ในส่วนของค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการตัดจำหน่ายโปรแกรม คอมพิวเตอร์ ซึ่งครบอายุการใช้งาน 3 ปีแล้ว จึงเป็นผลให้ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนคงที่ลดลง 35.46%
- ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	เหตุผล	ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการบริจาคครุภัณฑ์สำนักงาน และครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ให้กับโรงเรียน และวิทยาลัยเทคนิค หลายรายการ ซึ่งในรายการที่บริจาค ส่วนใหญ่เป็นครุภัณฑ์ที่มีมูลค่าสุทธิคงเหลือ 1 บาท แต่มีรายการเครื่องถ่ายเอกสาร จำนวน 5 เครื่อง มีมูลค่าสุทธิคงเหลือรวมจำนวน 53,898.56 บาท จึงเป็นผลให้ต้นทุนคงที่ของค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์รวมเพิ่มขึ้น 41,503.51 %