

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานโดยแยกตามประเภทตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	227,554,424.54	28,081,232.09	255,635,656.63
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	8,202,540.73		8,202,540.73
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	19,940,327.89		19,940,327.89
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	741,498,952.29	437,409,636.50	1,178,908,588.79
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	100,913,732.83	2,986,559.81	103,900,292.64
6. ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	7,272,459.89		7,272,459.89
7. ค่าใช้จ่ายอื่น	97,020.10		97,020.10
รวมต้นทุนผลิต	1,105,479,458.27	468,477,428.40	1,573,956,886.67

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายจากระบบ GFMS

2,106,464,547.34

บวก ค่าใช้จ่ายต่างๆ ที่ได้รับการปันส่วนจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์

22,820,337.73

2,129,284,885.07

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต ดังนี้

ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบำเหน็จบำนาญ

196,237,157.22

TE - หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

8,330,455.05

TE - หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง

66,638,948.14

TE - หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

211,708,845.52

TE - ปรับเงินฝากคลัง

31,969,146.43

TE - รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

16,591.47

TE - ภายในกรมเดียวกัน

40,426,854.57

555,327,998.40

1,573,956,886.67

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายค่า จำหน่ายสินทรัพย์	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม ค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย	รวม ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
1. กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด	234,320.00	91,290.00	1,144,699.60	57,703,272.67	57,273.18			59,230,855.45	17,965,264.32	64,657.07	1,877,252.07	1,166,600.50	21,073,773.96	80,304,629.41
2. กองจัดระบบราคาและปริมาณสินค้า / กองบริหารมาตรการลดค่าครองชีพ	884,610.00	4,500.00	1,399,588.00	528,128,367.26	74,924.77			530,491,990.03	23,857,108.84	89,678.94	2,944,265.07	1,618,067.43	28,509,120.28	559,001,110.31
3. กองซึ่งตรวจวัด / กองกำกับและตรวจสอบเครื่องชั่ง	137,825.00	1,613,339.00	9,303,509.89	70,808,433.02	59,898,060.56	44,003.99		141,805,171.46	79,980,424.39	73,480.21	2,220,831.22	1,325,795.45	83,600,531.27	225,405,702.73
4. กองตรวจสอบและปฏิบัติการ	774,510.00	315,000.00	2,027,940.00	8,411,135.18	150,477.71			11,679,062.89	18,621,427.99	86,714.92	2,976,573.41	1,564,587.88	23,249,304.19	34,928,367.08
5. กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 / กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2	1,327,515.00	4,535,682.96	4,452,359.40	442,985,989.32	2,558,782.58	55,523.10		455,915,852.36	37,521,576.01	127,866.59	4,167,535.48	2,307,083.08	44,124,061.16	500,039,913.52
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
6. กลุ่มตรวจสอบภายใน	18,990.00		140,420.00	163,542.27	8,057.98			331,010.25	866,939.31	2,964.02	79,256.94	53,479.55	1,002,639.82	1,333,650.07
7. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	58,130.00	122,950.00	158,190.00	392,788.60	5,082.41			737,141.01	786,826.39	4,411.57	140,522.86	79,597.48	1,011,358.29	1,748,499.30
8. กองกฎหมาย	494,920.00	84,000.00	118,967.00	1,716,594.48	83,740.17			2,498,221.65	9,274,879.47	35,292.56	1,235,491.89	636,779.80	11,182,443.73	13,680,665.38
9. กองยุทธศาสตร์และแผนงาน / ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	521,110.00	184,370.00	254,840.00	18,350,811.63	22,379,654.90	0.00	97,020.10	41,787,806.63	17,311,099.52	76,375.30	2,302,835.75	1,378,031.29	21,068,341.87	62,856,148.50
10. สำนักงานเลขานุการกรม	2,712,202.64	562,101.00	939,814.00	27,933,532.99	6,247,132.84	7,172,932.80	-	45,567,716.27	42,285,977.75	127,866.59	4,369,556.69	2,307,083.08	49,090,484.11	94,658,200.38
	7,164,132.64	7,513,232.96	19,940,327.89	1,156,594,467.42	91,463,187.10	7,272,459.89	97,020.10	1,290,044,828.00	248,471,523.99	689,307.77	22,314,121.37	12,437,105.54	283,912,058.67	1,573,956,886.67

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก							
1	มาตรการแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตร (จัดประชุม คณะกรรมการและอนุกรรมการในสินค้าข้าว มันสำปะหลัง และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์)	14,059,003.99	202,008.59	140,136.93	14,401,149.51	237	ครั้ง (ประชุม)	60,764.34
2	ขุดเขยดอกเบี๋ยแก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	295,776,059.63	4,249,895.97	2,948,228.00	302,974,183.60	3,079,000.00	ปริมาณ (ตัน)	98.40
3	เพิ่มประสิทธิภาพและมาตรฐานของโรงสีแบบครบวงจร	7,078,317.98	101,705.71	70,555.05	7,250,578.75	103.33	ร้อยละ (โรงสีได้รับการรับรองมาตรฐาน)	70,169.15
4	รณรงค์บริโภคข้าวและผลิตภัณฑ์ข้าวของไทยทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ	6,590,158.12	94,691.53	65,689.19	6,750,538.83	4	สื่อ/ครั้ง	1,687,634.71
5	การบริหารจัดการการประกันรายได้สินค้าเกษตร	28,947,879.74	415,941.30	288,545.83	29,652,366.87	21	ครั้ง	1,412,017.47
6	เสริมสร้างความรู้และเพิ่มช่องทางการตลาดสินค้าเกษตรสำคัญ (ข้าว มันสำปะหลัง ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์)	33,243,686.52	477,666.14	331,365.45	34,052,718.11	5,275	ราย (จำนวนเกษตรกร)	6,455.49
7	ค่าประชาสัมพันธ์ (ข้อมูลข้าว มันสำปะหลังและข้าวโพดเลี้ยงสัตว์)	390,527.89	5,611.35	3,892.69	400,031.93	12	เดือน	33,335.99
8	จัดประกวดข้าวหอมมะลิ และจัดประกวดข้าวตราคุณภาพ 32 จังหวัด	2,733,695.22	39,279.45	27,248.85	2,800,223.52	17	ราย	164,719.03
9	พัฒนาและส่งเสริมศูนย์จำหน่ายสินค้าเกษตรชุมชน (Farm Outlet)	9,665,565.24	138,880.90	96,344.14	9,900,790.29	40	แห่ง	247,519.76
10	ส่งเสริมตลาดสินค้าอินทรีย์	39,980,292.60	574,461.92	398,514.40	40,953,268.92	20,414,363.00	บาท (มูลค่าการจำหน่าย)	2.01
11	ส่งเสริมการตลาดผลไม้	35,684,485.82	512,737.08	355,694.78	36,552,917.68	39,595,271.00	บาท (มูลค่าการจำหน่าย)	0.92
12	การส่งเสริมศักยภาพด้านการตลาดสินค้าเกษตร	3,758,830.93	54,009.24	37,467.17	3,850,307.33	70	ร้อยละ (เกษตรกรที่มีรายได้เพิ่มขึ้น)	55,004.39
13	ผลักดันและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร	1,903,823.46	27,355.33	18,976.88	1,950,155.66	762,868,000.00	บาท (มูลค่าสินค้าเกษตรที่ทำสัญญา)	0.00
14	ขยายตลาดรองรับผลผลิตสินค้าเกษตร(เนื้อหมู/ไข่/ผลไม้)	3,758,830.93	54,009.24	37,467.17	3,850,307.33	77	จังหวัด	50,003.99
15	ส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร	4,588,702.69	65,933.36	45,739.14	4,700,375.19	77	จังหวัด	61,043.83
16	ตรวจสอบเครื่องจักรยนต์เครื่องซึ่งสำหรับซื้อขายสินค้าเกษตร	7,830,128.95	296,872.47	3,030,580.87	11,157,582.29	98.02	ร้อยละ (ของเครื่องจักรในการซื้อขายสินค้าเกษตร)	113,829.65
17	กำกับตรวจสอบการชั่งตวงวัดและสินค้าที่บ่อบำบัดให้ถูกต้องเที่ยงตรงและเป็นธรรมในการซื้อขาย	138,506,280.91	5,251,344.08	53,607,608.32	197,365,233.31	10,683,251.00	เครื่อง/บ่อบำบัด	18.47
18	กำกับดูแลสถานีบริการน้ำมันให้ปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐานสถานีบริการน้ำมันเติมลิตร	10,819,814.54	410,223.77	4,187,711.75	15,417,750.07	2,531	แห่ง	6,091.56
19	พัฒนาความสามารถในการแข่งขันผู้ประกอบการสินค้าที่บ่อบำบัดสู่มาตรฐานสากล	1,028,198.75	38,983.25	397,955.06	1,465,137.07	1	งาน	1,465,137.07

หน่วย : บาท

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
20	ตรวจสอบและกำกับดูแลสินค้าเกษตร	11,374,986.71	369,236.69	606,447.19	12,350,670.60	30	ครั้ง	411,689.02
21	พัฒนาเครือข่ายศูนย์วิจัยเรียน สายด่วน 1569	1,666,358.35	54,090.67	88,840.40	1,809,289.41	77	จังหวัด	23,497.27
22	เสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตรการดูแลราคาและพฤติกรรมทางการค้า	7,920,027.51	257,087.31	422,249.15	8,599,363.98	816	ราย	10,538.44
23	ดูแลสินค้าและบริการให้มีราคาที่เหมาะสมและเป็นธรรม	11,207,707.50	363,806.74	597,528.85	12,169,043.09	77	จังหวัด	158,039.52
24	การดำเนินงานของศูนย์บริหารจัดการแก้ไขปัญหาราคาสินค้า	1,193,609.97	34,081.74	745,991.35	1,973,683.06	2	ระบบ	986,841.53
25	พัฒนาตลาดรูปแบบต่างๆ และขยายช่องทางการจำหน่ายสินค้าเกษตรฯ	10,725,054.41	3,327,595.89	217,482.35	14,270,132.65	377	แห่ง (ตลาดสดในความส่งเสริมของกรมฯ)	37,851.81
26	เสริมสร้างศักยภาพการรับฝากและกระจายสินค้า	2,534,903.12	786,488.62	51,402.70	3,372,794.44	100	ร้อยละ (ผู้ประกอบการเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด)	33,727.94
27	โครงการตลาดชุมชนเพื่อธุรกิจท้องถิ่น	32,645,930.94	10,128,849.83	661,993.27	43,436,774.05	78	แห่ง	556,881.72
28	โครงการหมู่บ้านทำมาค้าขาย (Trading Village)	14,448,947.80	4,482,985.12	292,995.36	19,224,928.28	15	แห่ง	1,281,661.89
29	โครงการธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชน	115,403,649.23	368,562,720.54	1,470,194.43	485,436,564.19	9,149	ครั้ง	53,058.98
30	โครงการพลังเครือข่ายเยาวชนพหุทักษะที่ผู้บริโภค	5,528,318.53	17,655,699.19	70,428.48	23,254,446.19	20	โรงเรียน (กลุ่มเป้าหมาย)	1,162,722.31
31	กำกับดูแลสินค้าและบริการ	6,059,887.61	19,353,362.57	77,200.44	25,490,450.63	230	สินค้า/บริการ	110,828.05
32	การศึกษาวิเคราะห์โครงสร้างราคาสินค้าและน้ำมันปาล์มทั้งระบบ	5,900,416.89	18,844,063.56	75,168.85	24,819,649.30	1	งาน	24,819,649.30
33	การพัฒนาและปรับปรุงกฎหมายเพื่อการค้าการลงทุน	12,560,135.25	400,010.15	720,519.97	13,680,665.38	556	เรื่อง/ฉบับ	24,605.51
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน							
34	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	43,833,379.05	3,696,020.37	4,721,927.19	52,251,326.61	3,849	จำนวนเอกสารรายการ	13,575.30
35	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	24,608,630.74	2,074,994.04	2,650,951.51	29,334,576.30	1,155	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	25,397.90
36	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	365,278.16	30,800.17	39,349.39	435,427.72	640	จำนวนบุคลากร	680.36
37	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	269,988.20	22,765.34	29,084.33	321,837.88	8,724	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	36.89
38	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	1,234,842.41	37,270.13	61,537.53	1,333,650.07	202	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	6,602.23
39	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	22,800,231.27	651,026.42	14,249,860.18	37,701,117.87	486	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	77,574.32
40	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	11,289,877.77	322,365.53	7,056,032.80	18,668,276.10	6	ระบบ	3,111,379.35
41	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	292,700.53	8,357.62	182,934.18	483,992.34	1	ด้าน	483,992.34
42	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,588,923.42	74,895.99	84,679.89	1,748,499.30	1	ด้าน	1,748,499.30
43	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	4,502,450.35	379,645.57	485,024.04	5,367,119.96	56,711	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	94.64
44	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	937,017.89	79,009.13	100,939.75	1,116,966.76	607,852	กิโลเมตร	1.84

หน่วย : บาท

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
45	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	4,502,450.35	379,645.57	485,024.04	5,367,119.96	65,940	จำนวนเรื่อง	81.39
46	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	2,436,636.92	69,574.51	1,522,867.69	4,029,079.12	409	จำนวนเรื่อง	9,851.05
47	กิจกรรมด้านงบประมาณ	15,881.66	1,339.14	1,710.84	18,931.64	1,306,385,100	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00
48	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	373,218.99	31,469.74	40,204.81	444,893.54	77	จำนวนครั้ง	5,777.84
ต้นทุนรวมผลผลิต		1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วย : บาท

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ดำเนินมาตรการแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตร	15,570,568.31	205,220.67	156,944.19	15,932,733.17	237	ครั้ง (ประชุม)	67,226.72
2	โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	327,576,643.66	4,317,472.44	3,301,822.49	335,195,938.59	3,079,000.00	ปริมาณ (ตัน)	108.87
3	การตรวจสอบและกำกับดูแลสินค้าเกษตร	22,591,909.86	711,324.45	4,908,695.00	28,211,929.31	98.02	ร้อยละ (ของเครื่องใช้ในการซื้อขายสินค้าเกษตร)	287,818.09
4	โครงการส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	15,138,052.52	199,520.10	152,584.63	15,490,157.25	103.33	ร้อยละ (โรงสีที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน)	149,909.58
5	โครงการสร้างโอกาสและขยายช่องทางตลาดสินค้าเกษตร	166,842,964.57	2,198,996.53	1,681,700.64	170,723,661.74	193,195,460.00	บาท (มูลค่าการจำหน่าย)	0.88
6	โครงการส่งเสริมศักยภาพด้านการตลาดสินค้าเกษตร	4,162,964.44	54,868.03	41,960.77	4,259,793.24	70	ร้อยละ (เกษตรกรฯ มีรายได้เพิ่มขึ้น)	60,854.19
7	การเชื่อมโยงและส่งเสริม/พัฒนาตลาดสินค้าเกษตร	23,231,706.03	3,530,147.18	358,004.48	27,119,857.69	231.57	ร้อยละ (เพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าเป้าหมาย)	117,113.00
8	เสริมสร้างศักยภาพการรับฝากและกระจายสินค้า	2,807,445.13	798,994.36	57,567.66	3,664,007.15	100	ร้อยละ (ผู้ประกอบการเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด)	36,640.07
9	โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจชุมชน	52,158,319.82	14,844,173.87	1,069,524.79	68,072,018.48	93	แห่ง	731,957.19
10	โครงการกำกับดูแลสินค้าและบริการ และมาตรฐานจังหวัด	194,024,204.70	45,020,529.63	66,111,993.41	305,156,727.74	10,683,251.00	เครื่อง/หีบห่อ	28.56
11	โครงการธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชน	127,811,358.81	374,423,138.75	1,646,521.58	503,881,019.14	9,149	ครั้ง	55,074.98
12	การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตรในการดูแลราคาและพฤติกรรมทางการค้า	14,894,255.01	18,197,612.98	551,766.71	33,643,634.70	816	ราย	41,229.94
13	พัฒนาระบบสารสนเทศและเครือข่าย	37,755,332.58	988,869.60	23,861,206.29	62,605,408.47	6	ระบบ	10,434,234.75
รวมต้นทุนผลผลิต		1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วย : บาท

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	14,931,294.05	199,346.07	151,408.73	15,282,048.85	103.33	ร้อยละ (โรงสีได้รับการรับรองมาตรฐาน)	147,895.57
2	สร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร	161,151,323.61	2,151,513.67	1,634,132.76	164,936,970.04	193,195,460.00	บาท (มูลค่าการจำหน่าย)	0.85
3	ชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	323,102,537.97	4,313,706.60	3,276,376.71	330,692,621.28	3,079,000	ปริมาณ (ตัน)	107.40
4	ส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร	35,042,305.32	951,426.65	5,209,198.56	41,202,930.53	77	จังหวัด	535,102.99
5	พัฒนาประสิทธิภาพระบบตลาดและโลจิสติกส์	40,134,862.95	4,518,304.05	558,911.51	45,212,078.51	231.57	ร้อยละ (เพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าเป้าหมาย)	195,241.52
6	เสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตร	18,274,270.83	18,287,781.07	756,640.36	37,318,692.26	816	ราย	45,733.69
7	ส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจชุมชนให้เข้มแข็ง	51,445,931.31	14,831,226.30	1,061,282.41	67,338,440.02	93	แห่ง	724,069.25
8	จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	126,065,686.33	374,096,554.80	1,633,832.52	501,796,073.65	9,149	ครั้ง	54,847.10
9	กำกับดูแลสินค้าบริการและมาตรฐานซึ่งตวงวัด	197,177,850.17	45,153,002.30	65,941,191.23	308,272,043.70	10,683,251	เครื่อง/หีบห่อ	28.86
10	พัฒนาระบบสารสนเทศและเครือข่าย	37,239,662.90	988,007.08	23,677,317.85	61,904,987.83	6	ระบบ	10,317,497.97
รวมต้นทุนผลิต		1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

หน่วย : บาท

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	โครงการส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	14,931,294.05	199,346.07	151,408.73	15,282,048.85	103.33	ร้อยละ (โรงสีที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน)	147,895.57
2	โครงการพัฒนาตลาดสินค้าเกษตร	161,151,323.61	2,151,513.67	1,634,132.76	164,936,970.04	60,009,634.00	บาท (มูลค่าการจำหน่าย)	2.75
3	โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	323,102,537.97	4,313,706.60	3,276,376.71	330,692,621.28	3,079,000	ปริมาณ (ตัน)	107.40
4	การรักษาระดับราคาสินค้าเกษตร	75,177,168.27	5,469,730.70	5,768,110.07	86,415,009.04	231.57	ร้อยละ (เพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าเป้าหมาย)	373,170.14
5	การดูแลและส่งเสริมความเป็นธรรมทางการค้า	55,513,933.72	19,275,788.15	24,433,958.22	99,223,680.09	816	ราย	121,597.65
6	เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจชุมชน	51,445,931.31	14,831,226.30	1,061,282.41	67,338,440.02	93	แห่ง	724,069.25
7	โครงการธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชน	126,065,686.34	374,096,554.80	1,633,832.51	501,796,073.65	9,149	ครั้ง	54,847.10
8	กำกับดูแลสินค้าบริการและมาตรฐานซึ่งดวงวัด	197,177,850.17	45,153,002.30	65,941,191.23	308,272,043.70	10,683,251	เครื่อง/หีบห่อ	28.86
ต้นทุนรวมผลผลิต		1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67			

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

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย : บาท

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																	
1	มาตรการแก้ไขปัญหาลินค้าเกษตร (จัดประชุม คณะกรรมการและอนุกรรมการในสินค้าข้าว มันสำปะหลัง และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์)	14,933,978.58	26,508,015.11	178,036.23	41,620,029.92	96	ครั้ง (ประชุม)	433,541.98	14,059,003.99	202,008.59	140,136.93	14,401,149.51	237	ครั้ง (ประชุม)	60,764.34	(65.40)	146.88	(85.98)
2	ขุดเขียดอกเป็นแก่งผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	170,695,375.12	302,986,612.71	2,034,954.16	475,716,941.98	3,230,000.00	ปริมาณ (ตัน)	147.28	295,776,059.63	4,249,895.97	2,948,228.00	302,974,183.60	3,079,000.00	ปริมาณ (ตัน)	98.40	(36.31)	(4.67)	(33.19)
3	เพิ่มประสิทธิภาพและมาตรฐานของโรงสีแบบครบวงจร	7,466,989.29	13,254,007.55	89,018.12	20,810,014.96	90	ร้อยละ (โรงสี ได้รับการ รับรอง มาตรฐาน)	231,222.39	7,078,317.98	101,705.71	70,555.05	7,250,578.75	103.33	ร้อยละ (โรงสี ได้รับการรับรอง มาตรฐาน)	70,169.15	(65.16)	14.81	(69.65)
4	รณรงค์บริโภคข้าวและผลิตภัณฑ์ข้าวของไทยทั้งตลาดในประเทศและต่างประเทศ								6,590,158.12	94,691.53	65,689.19	6,750,538.83	4	สื่อ/ครั้ง	1,687,634.71	100.00	100.00	100.00
5	การบริหารจัดการการประกันรายได้สินค้าเกษตร								28,947,879.74	415,941.30	288,545.83	29,652,366.87	21	ครั้ง	1,412,017.47	100.00	100.00	100.00
6	เสริมสร้างความรู้และเพิ่มช่องทางการตลาดสินค้าเกษตรสำคัญ (ข้าว มันสำปะหลัง ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์)	48,908,779.84	86,813,749.48	583,068.67	136,305,597.99	21,094.47	ตัน (ปริมาณซื้อ ขาย)	6,461.67	33,243,686.52	477,666.14	331,365.45	34,052,718.11	5,275	ราย (จำนวน เกษตรกร)	6,455.49	(75.02)	(74.99)	(0.10)
7	ค่าประชาสัมพันธ์ (ข้อมูลข้าว มันสำปะหลังและข้าวโพดเลี้ยงสัตว์)	410,684.41	728,970.42	4,896.00	1,144,550.82	12	เดือน	95,379.24	390,527.89	5,611.35	3,892.69	400,031.93	12	เดือน	33,335.99	(65.05)	0.00	(65.05)
8	จัดประกวดข้าวหอมมะลิ และจัดประกวดข้าวหอมคุณภาพ 32 จังหวัด	2,986,795.72	5,301,603.02	35,607.25	8,324,005.98	17	ราย (ผู้ประกอบการ)	489,647.41	2,733,695.22	39,279.45	27,248.85	2,800,223.52	17	ราย	164,719.03	(66.36)	0.00	(66.36)
9	พัฒนาและส่งเสริมศูนย์จำหน่ายสินค้าเกษตรชุมชน (Farm Outlet)	11,349,823.72	20,146,091.48	135,307.54	31,631,222.74	66	แห่ง	479,260.95	9,665,565.24	138,880.90	96,344.14	9,900,790.29	40	แห่ง	247,519.76	(68.70)	(39.39)	(48.35)
10	ส่งเสริมตลาดสินค้าอินทรีย์	56,226,429.34	99,802,676.89	670,306.42	156,699,412.65	86,448,535	บาท (มูลค่า การจำหน่าย)	1.81	39,980,292.60	574,461.92	398,514.40	40,953,268.92	20,414,363.00	บาท (มูลค่าการ จำหน่าย)	2.01	(73.87)	(76.39)	10.67
11	ส่งเสริมการตลาดผลไม้	45,623,304.55	80,981,986.16	543,900.70	127,149,191.40	144,209,000.000	บาท (มูลค่า การจำหน่าย)	0.00088	35,684,485.82	512,737.08	355,694.78	36,552,917.68	39,595,271.00	บาท (มูลค่าการ จำหน่าย)	0.92	(71.25)	(99.97)	104,602.61
12	การส่งเสริมศักยภาพด้านการตลาดสินค้าเกษตร	3,994,839.27	7,090,894.04	47,624.69	11,133,358.00	70	ร้อยละ (เกษตรกรรวม โครงการฯ)	159,047.97	3,758,830.93	54,009.24	37,467.17	3,850,307.33	70	ร้อยละ (เกษตร กรฯ มีรายได้ เพิ่มขึ้น)	55,004.39	(65.42)	0.00	(65.42)
13	ผลักดันและขยายช่องทางทางการตลาดสินค้าเกษตร	1,866,747.32	3,313,501.89	22,254.53	5,202,503.74	80	ร้อยละ (จำนวนสินค้าที่ เชื่อมโยง)	65,031.30	1,903,823.46	27,355.33	18,976.88	1,950,155.66	762,868,000.00	บาท (มูลค่า สินค้าเกษตรที่ ทำสัญญา)	0.00	(62.52)	953,584,900.00	(100.00)
14	ขยายตลาดรองรับผลผลิตสินค้าเกษตร (เนื้อหมู/ไข่/ผลไม้)	3,994,839.27	7,090,894.04	47,624.69	11,133,358.00	77	จังหวัด	144,589.06	3,758,830.93	54,009.24	37,467.17	3,850,307.33	77	จังหวัด	50,003.99	(65.42)	0.00	(65.42)
15	ส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร	4,890,877.98	8,681,374.95	58,306.87	13,630,559.80	77	จังหวัด	177,020.26	4,588,702.69	65,933.36	45,739.14	4,700,375.19	77	ครั้ง/จังหวัด	61,043.83	(65.52)	0.00	(65.52)
16	ตรวจสอบเครื่องจักรยนต์เครื่องใช้สำหรับซื้อขายสินค้าเกษตร	5,557,152.97	159,698.36	1,695,381.80	7,412,233.13	99.7	ร้อยละ (ของ เครื่องจักรในการ ซื้อขายสินค้า เกษตรฯ)	74,345.37	7,830,128.95	296,872.47	3,030,580.87	11,157,582.29	98.02	ร้อยละ (ของ เครื่องจักรในการ ซื้อขายสินค้า เกษตรฯ)	113,829.65	50.53	(1.69)	53.11

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
17	กำกับตรวจสอบการซึ่งตรวจวัดและสินค้าที่ปล่อยให้ถูกต้อง เที่ยงตรงและเป็นธรรมในการซื้อขาย	139,563,485.19	4,010,697.51	42,578,168.02	186,152,350.71	4,017,233	เครื่อง/หีบห่อ	46.34	138,506,280.91	5,251,344.08	53,607,608.32	197,365,233.31	10,683,251.00	เครื่อง/หีบห่อ	18.47	6.02	165.94	(60.13)
18	กำกับดูแลสถานีบริการน้ำมันให้ปฏิบัติตามเกณฑ์ มาตรฐานสถานีบริการน้ำมันดีเซล	9,674,709.21	278,026.39	2,951,569.99	12,904,305.59	4,186	ราย/แห่ง	3,082.73	10,819,814.54	410,223.77	4,187,711.75	15,417,750.07	2,531	แห่ง	6,091.56	19.48	(39.54)	97.60
19	พัฒนาความสามารถในการแข่งขันผู้ประกอบการสินค้า หีบห่อสู่มาตรฐานสากล								1,028,198.75	38,983.25	397,955.06	1,465,137.07	1	งาน	1,465,137.07	100.00	100.00	100.00
20	ตรวจสอบและกำกับดูแลสินค้าเกษตร	9,079,729.92	785,083.25	420,476.43	10,285,289.60	30	ครั้ง	342,842.99	11,374,986.71	369,236.69	606,447.19	12,350,670.60	30	ครั้ง	411,689.02	20.08	0.00	20.08
21	พัฒนาเครือข่ายศูนย์โรงเรียน สายด่วน 1569	2,723,918.98	235,524.98	126,142.93	3,085,586.89	77	จังหวัด	40,072.56	1,666,358.35	54,090.67	88,840.40	1,809,289.41	77	จังหวัด	23,497.27	(41.36)	0.00	(41.36)
22	เสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตรการ ดูแลราคาและพฤติกรรมทางการค้า	8,702,571.91	752,472.10	403,010.49	9,858,054.50	1,057	ราย	9,326.45	7,920,027.51	257,087.31	422,249.15	8,599,363.98	816	ราย	10,538.44	(12.77)	(22.80)	13.00
23	ดูแลสินค้าและบริการให้มีราคาที่เหมาะสมและเป็นธรรม	12,145,884.87	1,050,199.83	562,468.09	13,758,552.79	77	จังหวัด	178,682.50	11,207,707.50	363,806.74	597,528.85	12,169,043.09	77	จังหวัด	158,039.52	(11.55)	0.00	(11.55)
24	การดำเนินงานของศูนย์บริหารจัดการแก้ไขปัญหาการค้า สินค้า	5,211,238.20	103,730.16	2,467,814.98	7,782,783.34	4	ระบบ	1,945,695.84	1,193,609.97	34,081.74	745,991.35	1,973,683.06	2	ระบบ	986,841.53	(74.64)	(50.00)	(49.28)
25	พัฒนาตลาดรูปแบบต่างๆ และขยายช่องทางทางการจำหน่าย สินค้าเกษตรฯ	13,953,277.58	43,335,860.08	356,089.42	57,645,227.08	377	แห่ง (ตลาดสด ในความ ส่งเสริมของ กรมฯ)	152,905.11	10,725,054.41	3,327,595.89	217,482.35	14,270,132.65	377	แห่ง (ตลาดสด ในความส่งเสริม ของกรมฯ)	37,851.81	(75.24)	0.00	(75.24)
26	เสริมสร้างศักยภาพการรับฝากและกระจายสินค้า	4,273,789.46	13,273,465.05	109,067.65	17,656,322.16	75	ร้อยละ (ผู้ประกอบการ เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กรม กำหนด)	235,417.63	2,534,903.12	786,488.62	51,402.70	3,372,794.44	100	ร้อยละ (ผู้ประกอบการ เป็นไปตาม เกณฑ์ที่กรม กำหนด)	33,727.94	(80.90)	33.33	(85.67)
27	โครงการตลาดชุมชนเพื่อธุรกิจท้องถิ่น	2,521,827.08	7,832,249.09	64,357.35	10,418,433.53	224	แห่ง	46,510.86	32,645,930.94	10,128,849.83	661,993.27	43,436,774.05	78	แห่ง	556,881.72	316.92	(65.18)	1,097.32
28	โครงการหมู่บ้านหัตถ์มาค้าขาย (Trading Village)	20,865,414.19	64,803,460.32	532,488.03	86,201,362.54	20	แห่ง	4,310,068.13	14,448,947.80	4,482,985.12	292,995.36	19,224,928.28	15	แห่ง	1,281,661.89	(77.70)	(25.00)	(70.26)
29	โครงการรณรงค์ปราบปรามหัตถ์มาค้าขายประชาชน	128,899,373.00	37,267,388.20	1,542,475.83	167,709,237.03	2,285	ครั้ง	73,395.73	115,403,649.23	368,562,720.54	1,470,194.43	485,436,564.19	9,149	ครั้ง	53,058.98	189.45	300.39	(27.71)
30	โครงการส่งเสริมการขายเยาวชนพิทักษ์สิทธิผู้บริโภค	6,703,657.51	1,938,161.54	80,219.39	8,722,038.44	87.46	ร้อยละ (จำนวน เครือข่าย)	99,726.03	5,528,318.53	17,655,699.19	70,428.48	23,254,446.19	20	โรงเรียน (กลุ่มเป้าหมาย)	1,162,722.31	166.62	(77.13)	1,065.92
31	กำกับดูแลสินค้าและบริการ	3,477,000.78	1,005,270.51	41,607.57	4,523,878.86	227	สินค้า/บริการ	19,928.98	6,059,887.61	19,353,362.57	77,200.44	25,490,450.63	230	สินค้า/บริการ	110,828.05	463.46	1.32	456.11
32	การศึกษาวิเคราะห์โครงสร้างราคาผลปาล์มน้ำมันและ น้ำมันปาล์มทั้งระบบ								5,900,416.89	18,844,063.56	75,168.85	24,819,649.30	1	งาน	24,819,649.30	100.00	100.00	100.00
33	การพัฒนาและปรับปรุงกฎหมายเพื่อการค้าลงทุน	12,252,713.53	334,709.00	778,343.19	13,365,765.73	459	เรื่อง/ฉบับ	29,119.32	12,560,135.25	400,010.15	720,519.97	13,680,665.38	556	เรื่อง/ฉบับ	24,605.51	2.36	21.13	(15.50)
34	ส่งเสริมและพัฒนาการคุ้มครองผู้บริโภคด้านราคาสินค้า และบริการยุคไทยแลนด์ 4.0	2,269,932.48	196,270.82	105,119.10	2,571,322.39	77	จังหวัด	33,393.80							(100.00)	(100.00)	(100.00)	
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																	
35	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	45,622,641.06	7,093,885.20	5,314,363.79	58,030,890.05	4,350	จำนวนเอกสาร รายการ	13,340.43	43,833,379.05	3,696,020.37	4,721,927.19	52,251,326.61	3,849	จำนวนเอกสาร รายการ	13,575.30	(9.96)	(11.52)	1.76
36	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	25,616,770.02	3,983,163.22	2,983,975.32	32,583,908.56	698	จำนวนครั้งการ จัดซื้อจัดจ้าง	46,681.82	24,608,630.74	2,074,994.04	2,650,951.51	29,334,576.30	1,155	จำนวนครั้งของ การจัดซื้อจัดจ้าง	25,397.90	(9.97)	65.47	(45.59)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด) %
37	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	363,592.86	56,535.22	42,353.20	462,481.28	573	จำนวนบุคลากร	807.12	365,278.16	30,800.17	39,349.39	435,427.72	640	จำนวนบุคลากร	680.36	(5.85)	11.69	(15.71)
38	กิจกรรมด้านพัฒนาศักยภาพบุคคล	280,958.12	43,686.31	32,727.47	357,371.90	10,599	จำนวนชั่วโมง/ คนการฝึกอบรม	33.72	269,988.20	22,765.34	29,084.33	321,837.88	8,724	จำนวนชั่วโมง/ คนการฝึกอบรม	36.89	(9.94)	(17.69)	9.41
39	กิจกรรมด้านตรวจสอบภายใน	1,147,718.41	1,690,503.02	60,892.17	2,899,113.60	202	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คน วัน	14,352.05	1,234,842.41	37,270.13	61,537.53	1,333,650.07	202	จำนวนงาน ตรวจสอบ/คนวัน	6,602.23	(54.00)	0.00	(54.00)
40	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	21,608,878.46	430,126.65	10,233,021.79	32,272,026.90	523	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	61,705.60	22,800,231.27	651,026.42	14,249,860.18	37,701,117.87	486	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	77,574.32	16.82	(7.07)	25.72
41	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	15,307,708.09	304,701.29	7,249,062.50	22,861,471.88	4	ระบบ	5,715,367.97	11,289,877.77	322,365.53	7,056,032.80	18,668,276.10	6	ระบบ	3,111,379.35	(18.34)	50.00	(45.56)
42	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	398,993.03	7,941.99	188,945.68	595,880.70	1	ด้าน	595,880.70	292,700.53	8,357.62	182,934.18	483,992.34	1	ด้าน	483,992.34	(18.78)	0.00	(18.78)
43	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,015,986.31	2,335,435.58	138,888.41	4,490,310.30	1	ด้าน	4,490,310.30	1,588,923.42	74,895.99	84,679.89	1,748,499.30	1	ด้าน	1,748,499.30	(61.06)	0.00	(61.06)
44	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	4,685,389.87	728,533.40	545,778.71	5,959,701.98	55,060	จำนวนหนังสือ เข้า - ออก	108.24	4,502,450.35	379,645.57	485,024.04	5,367,119.96	56,711	จำนวนหนังสือ เข้า-ออก	94.64	(9.94)	3.00	(12.56)
45	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	975,089.96	151,617.18	113,583.58	1,240,290.71	542,719	กิโลเมตร	2.29	937,017.89	79,009.13	100,939.75	1,116,966.76	607,852	กิโลเมตร	1.84	(9.94)	12.00	(19.59)
46	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	4,685,389.87	728,533.40	545,778.71	5,959,701.98	66,398	จำนวนเรื่อง	89.76	4,502,450.35	379,645.57	485,024.04	5,367,119.96	65,940	จำนวนเรื่อง	81.39	(9.94)	(0.69)	(9.32)
47	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	6,130,868.47	122,035.48	2,903,311.74	9,156,215.69	309	เรื่อง	29,631.77	2,436,636.92	69,574.51	1,522,867.69	4,029,079.12	409	เรื่อง	9,851.05	(56.00)	32.36	(66.76)
48	กิจกรรมด้านงบประมาณ	16,526.95	2,569.78	1,925.15	21,021.88	1,064,405,200	จำนวน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.00	15,881.66	1,339.14	1,710.84	18,931.64	1,306,385,100	จำนวนเงิน งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.00	(9.94)	22.73	(26.62)
49	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	388,383.29	60,389.89	45,240.92	494,014.10	86	ครั้ง	5,744.35	373,218.99	31,469.74	40,204.81	444,893.54	77	ครั้ง	5,777.84	(9.94)	(10.47)	0.58
ต้นทุนรวมผลผลิต		890,470,036.02	857,802,302.54	89,665,555.26	1,837,937,893.82				1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67						

หมายเหตุ :

กิจกรรมย่อยที่ 1 - 15 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นกิจกรรมที่อยู่ภายใต้ศูนย์ต้นทุน 1300400034 (กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 กับ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในเก็บสต็อก จำนวน 553,903,076.25 บาท

เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้มีบ่าลุ่มดินเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การปรับปรุงมีนสำปะหลังและผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น

ทำให้ค่าใช้จ่ายงบกลางของกิจกรรมย่อยปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

กิจกรรมย่อยที่ 4 - 5 กิจกรรมใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงไม่มีการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

กิจกรรมย่อยที่ 6 เสริมสร้างความรู้และเพิ่มช่องทางการตลาดสินค้าเกษตรสำคัญ (ข้าว มันสำปะหลัง ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์) ปีงบประมาณ 2562 มีการจัดลาดนัดข้าวเปลือกหน่วยนับเป็นปริมาณการซื้อขายข้าวเปลือก

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เนื่องจากราคาข้าวเปลือกเพิ่มสูงขึ้น เกษตรกรนำไปจำหน่ายให้กับโรงสีหรือผู้ประกอบการโดยตรง และมูลค่าส่งออกจากประเทศมากขึ้น ทำให้ในปีงบประมาณ 2563 กรมฯ จึงลงพื้นที่ขึ้นลงนโยบาย

และประชาสัมพันธ์สินค้าข้าว มันสำปะหลัง ข้าวโพดเลี้ยงสัตว์ และการอบรมเพื่อส่งเสริมความรู้และเพิ่มช่องทางตลาด หน่วยนับในปีนี้เป็นจำนวนเกษตรกรผู้เข้าร่วมอบรม ด้วยหน่วยนับที่ต่างกันจึงไม่วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

กิจกรรมย่อยที่ 13 ลักตัมและขยายช่องทางทางการตลาดสินค้าเกษตร ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ดำเนินกิจกรรมโดยการกระจายช่องทางจำหน่ายสินค้า เช่น จำหน่ายใช้ในสถานีบริการน้ำมัน ทำข้อตกลงกับสายการบินให้ผู้โดยสารสามารถนำผลไม้ขึ้นเครื่องฯ จัดกิจกรรมส่งเสริมการค้าหน่วยผลไม้ฯ "ล่องกองไทยเชื่อมโยง เอเชียโลก" เป็นต้น

ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 บริหารจัดการผลไม้ที่ได้รับผลกระทบจากวิกฤต COVID-19 ส่งเสริมการค้าผ่านสัญญาข้อตกลงของเกษตรกรกับผู้ประกอบการ (ห้าง โรงงานแปรรูปฯ) หน่วยนับที่ต่างกันจึงไม่วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

กิจกรรมย่อยที่ 25, 26, 28 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง โครงการส่งเสริมตลาดกลาง - ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายของกิจกรรมย่อยภายใต้ กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาดสูงตามไปด้วย

กิจกรรมย่อยที่ 29 - 32 เป็นกิจกรรมที่อยู่ภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400007 (กองจัดระบบราคาและปริมาณสินค้า กับ กองบริหารมาตรการลดค่าครองชีพ) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการเบิกจ่ายโครงการบริหารจัดการน้ำหนักกอนามัย

ในสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID-19) จากงบกลาง(ดำเนินงบฯ) จำนวน 394,721,636.50 บาท ทำให้ค่าใช้จ่ายภาพรวมของศูนย์ต้นทุนนี้สูงขึ้น การปีส่วนค่าใช้จ่ายกิจกรรมย่อยจึงสูงขึ้นด้วย

กิจกรรมย่อยที่ 30 โครงการส่งเสริมเครือข่ายเยาวชนชนบทที่กษัตริย์ผู้บริโภค เนื่องจากปริมาณหน่วยนับของกิจกรรมฯ ต่างกันจึงไม่วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

กิจกรรมย่อยที่ 34 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีกิจกรรมย่อยนี้ จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
1	มาตรการแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตร (จัดประชุมคณะกรรมการและอนุกรรมการในสินค้าข้าว มันสำปะหลัง และข้าวโพดเลี้ยงสัตว์)	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 65.40 หน่วยนับมากขึ้น (237-96= 141 ครั้ง) เพิ่มขึ้นร้อยละ 146.88 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 85.98 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562</p> <p>เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น</p>
2	ชดเชยดอกเบี้ยแก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 36.31 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 33.19 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562</p> <p>เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น</p>
3	เพิ่มประสิทธิภาพและมาตรฐานของโรงสีแบบครบวงจร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 65.16 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 69.65 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562</p> <p>เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น</p>

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
7	ค่าประชาสัมพันธ์ (ข้อมูลข่าว มั่นสำปะหลังและข่าวโพดเลี้ยงสัตว์)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 65.05 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 65.05 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น
8	จัดประกวดข้าวหอมมะลิฯ และจัดประกวดข้าวตราคุณภาพ 32 จังหวัด	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 66.36 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.36 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น
9	พัฒนาและส่งเสริมศูนย์จำหน่ายสินค้าเกษตรชุมชน (Farm Outlet)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 68.70 หน่วยนับลดลงร้อยละ 39.39 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 48.35 เหตุที่ทำให้หน่วยนับลดลง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดเชื้อโควิด-19 และการประกาศ พ.ร.ก.ฉุกเฉินฯ มีผลให้การดำเนินกิจกรรมไม่เป็นไปตามแผนปฏิบัติการที่กำหนด อาทิ การสำรวจสถานที่เพื่อส่งเสริมศูนย์ฯ แห่งใหม่ และจะต้องปรับรูปแบบการส่งเสริมการขายจากออฟไลน์ เป็นออนไลน์มากขึ้น ประกอบกับในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
10	ส่งเสริมตลาดสินค้าอินทรีย์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง 13,994,100 บาท และมีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 73.87 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สุ่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น
11	ส่งเสริมการตลาดผลไม้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง 7,921,700 บาท และมีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 71.25 หน่วยนับลดลงร้อยละ 99.97 ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 และประกาศ พ.ร.ก.ฉุกเฉินฯ ให้ภาครัฐจัดกิจกรรมงานแสดงสินค้าที่มีการรวมกลุ่ม ทำให้การดำเนินงานโครงการส่งเสริมการตลาดผลไม้ไม่เป็นไปตามแผนที่กำหนด และเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สุ่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น
12	การส่งเสริมศักยภาพด้านการตลาดสินค้าเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 65.42 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 65.42 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สุ่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
14	ขยายตลาดรองรับผลผลิตสินค้าเกษตร(เนื้อหมู/ไข่/ผลไม้)	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 65.42 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 65.42 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สูงสุดสาหร่ายเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น
15	ส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 65.52 ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 65.52 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลางที่สูงมาก (หมายเหตุตามตารางที่ 7) เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สูงสุดสาหร่ายเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม เป็นต้น
16	ตรวจสอบเครื่องจักรรถยนต์เครื่องซิ่งสำหรับซื้อขายสินค้าเกษตร	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 50.35 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 53.11 เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณที่เพิ่มขึ้นของศูนย์ต้นทุน 1300400008 (กองกำกับและตรวจสอบเครื่องซิ่ง และกองซิ่งตวงวัด) จำนวน 12,595,900 บาท
17	กำกับตรวจสอบการซิ่งตวงวัดและสินค้าหีบห่อให้ถูกต้องเที่ยงตรงและเป็นธรรมในการซื้อขาย	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ศูนย์ต้นทุน 1300400008 (กองกำกับและตรวจสอบเครื่องซิ่ง และกองซิ่งตวงวัด) ได้รับจัดสรรงบประมาณที่เพิ่มขึ้น จำนวน 12,595,900 บาท มีการตรวจให้คำรับรอง เครื่องซิ่งตวงวัด สินค้าหีบห่อมากขึ้น ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 165.94 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 60.13
18	กำกับดูแลสถานีบริการน้ำมันให้ปฏิบัติตามเกณฑ์มาตรฐานสถานีบริการน้ำมันเต็มลิตร	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ศูนย์ต้นทุน 1300400008 (กองกำกับและตรวจสอบเครื่องซิ่ง และกองซิ่งตวงวัด) ได้รับจัดสรรงบประมาณที่เพิ่มขึ้น จำนวน 12,595,900 บาท ผู้ประกอบการเข้าร่วมการตรวจสอบมาตรฐานน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ทำให้ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 39.54 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 97.60
21	พัฒนาเครือข่ายศูนย์ร้องเรียน สายด่วน 1569	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณที่ลดลง จำนวน 338,200 บาท ทำให้การปันส่วนค่าใช้จ่ายลดลง ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 41.36 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง 41.36

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
22	เสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตรการค้า ราคาและพฤติกรรมทางการค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโรคโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถจัดอบรมอาสาฯ 1569 ได้ตาม แผนฯ ส่งผลให้ปริมาณหน่วยนับ(สมาชิกอาสาฯ) ที่เข้าร่วมกิจกรรม) ลดลงร้อยละ 22.80
24	การดำเนินงานของศูนย์บริหารจัดการแก้ไขปัญหาราคาสินค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กิจกรรมนี้ได้รับงบประมาณลดลงจำนวน 2,500,000 บาท ทำให้สัดส่วนปันส่วนค่าใช้จ่ายลดลง ต้นทุนรวม ลดลงร้อยละ 74.64 ปริมาณหน่วยนับลดลง 2 ระบบ (ดูแลระบบฐานข้อมูลและระบบประชุมทางไกล) หน่วยนับลดลงร้อยละ 50 ส่งผลให้ต้นทุน ต่อหน่วยลดลงร้อยละ 49.28
25	พัฒนาตลาดรูปแบบต่างๆ และขยายช่องทางการจำหน่าย สินค้าเกษตรฯ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 75.24 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 75.24 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง โครงการส่งเสริมตลาดกลาง - ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท ทำให้กิจกรรมภายใต้ กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด ค่าใช้จ่ายในงบประมาณ พ.ศ. 2562 สูง
26	เสริมสร้างศักยภาพการรับฝากและกระจายสินค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 80.90 ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.33 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 85.67 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณ ประเภทงบกลาง โครงการส่งเสริมตลาดกลาง - ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท ทำให้กิจกรรม ภายใต้ กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด ค่าใช้จ่ายในงบประมาณ พ.ศ. 2562 สูง

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
27	โครงการตลาดชุมชนเพื่อธุรกิจท้องถิ่น	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจำนวน 28,588,000 บาท ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 316.92 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยงบประมาณดังกล่าว นำไปจัดกิจกรรมมหกรรมจำหน่ายสินค้า Expo 2020 เมื่อวันที่ 13-16 ส.ค. 63 มีตลาดที่กรมฯ สนับสนุนมาร่วมงานจำนวน 467 ตลาด มีมูลค่าการจำหน่ายสินค้า 6,495,271 บาท จับคู่เจรจาธุรกิจ 1,200,000 บาท และยังดำเนินการโอนเงินงบประมาณเบิกแทนกันให้แก่สำนักงานพาณิชย์จังหวัด เพื่อดำเนินการในส่วนภูมิภาค ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กรมฯ มีการดำเนินการสำรวจตลาดชุมชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมและพัฒนาตลาดชุมชนฯ ในปีนี้มีตลาดชุมชนที่ได้รับการส่งเสริมฯ เพิ่มเติม จำนวน 78 แห่ง เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดฯ มีผลต่อการดำเนินงานมีการยกเลิก หรือชะลอการจัดกิจกรรมต่างๆ ออกไป ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ ทำให้ปริมาณหน่วยนับปีนี้ ลดลงร้อยละ 65.18 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ส่งผลให้ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,097.32</p>
28	โครงการหมู่บ้านทำมาค้าขาย (Trading Village)	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 77.70 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 70.26 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง โครงการส่งเสริมตลาดกลาง - ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท ทำให้กิจกรรมภายใต้ กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด ค่าใช้จ่ายในงบประมาณ พ.ศ. 2562 สูง ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 กรมฯ มีการดำเนินการอย่างต่อเนื่องในการส่งเสริมและพัฒนาวิสาหกิจชุมชนให้เป็นหมู่บ้านทำมาค้าขาย การเพิ่มศักยภาพหมู่บ้านทำมาค้าขาย มีการจัดเชื่อมโยงและขยายช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ฯ เช่น การจัดงานแสดงและจำหน่ายสินค้า ณ ศูนย์การค้าเซ็นทรัลฯ ปิ่นเกล้า กรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 8-14 ก.ย.63 จัดจำหน่าย ณ บองมาร์เช่ มาร์เก็ต พาร์ค เมื่อวันที่ 13 ก.ย.63 เป็นต้น กรมฯ มีลงพื้นที่ติดตามและประเมินผลฯ ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีหมู่บ้านทำมาค้าขายในความส่งเสริมของกรมฯ เพิ่มเติมอีก 15 แห่ง ยังส่งผลให้หน่วยนับปีนี้ ลดลงร้อยละ 25 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2562</p>

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
29	โครงการรณรงค์ฟาราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กิจกรรมนี้มีงบประมาณเมทงบกลาง ในการจัดกิจกรรม โครงการรณรงค์ฟาราคาประหยัดโควิด-19 ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 189.45 เนื่องด้วยโครงการฯ มีการดำเนินการส่งเสริมการจำหน่ายสินค้าราคาประหยัดเพื่อช่วยเหลือประชาชนในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 รวม 9,149 ครั้ง เช่น การจัดงานรณรงค์ฟาราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชนทั้งในส่วนกลาง และภูมิภาค การจัดการรณรงค์ฟาราคาประหยัดโควิด-19 ในภูมิภาค การจัดรถเร่ เรือเร่ ไปยังที่ชุมชนฯ เป็นต้น ทำให้ปริมาณหน่วยรับเพิ่มขึ้นร้อยละ 300.39 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 27.71
31	กำกับดูแลสินค้าและบริการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กิจกรรมนี้ดำเนินการติดตามตรวจสอบราคาและสถานการณ์ของสินค้าอย่างสม่ำเสมอเป็นประจำทุกวัน เพื่อป้องกันการฉวยโอกาสขึ้นราคาเอาเปรียบผู้บริโภค โดยมีสินค้าและบริการที่ติดตามดูแล 230 รายการ ศึกษาโครงสร้างราคาต้นทุนของสินค้าและบริการ เพื่อกำหนดราคากลางและราคาแนะนำให้กับผู้บริโภค เนื่องจากกิจกรรมนี้มีการเบิกจ่ายงบกลาง (ดำเนินงาน) จำนวน 394,721,636.50 บาท ในการดำเนินการจัดซื้อหน้ากากอนามัยทางการแพทย์ฯ จัดส่งให้กับ กระทรวงมหาดไทย เพื่อดำเนินจัดสรรและกระจายหน้ากากอนามัยให้แก่ประชาชนกลุ่มเสี่ยงฯ ส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 463.46 ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.30 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 456.11
36	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการจัดซื้อจัดจ้างที่เพิ่มขึ้น เช่น โครงการรณรงค์ฟาราคาประหยัดฯ ที่มีการจัดกิจกรรมเพิ่มมากขึ้น (กิจกรรมย่อยที่ 29) เป็นต้น ส่งผลให้กิจกรรมด้านการพัสดุ(จัดซื้อจัดจ้าง) มีปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.47 เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 45.59
39	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการปันส่วนค่าใช้จ่ายประเภทงบกลาง เช่น สวัสดิการเกี่ยวกับข้าราชการ ค่าเล่าเรียนบุตร เป็นต้น น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 54 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง 54

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
41	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 การปันส่วนค่าใช้จ่ายของกิจกรรมนี้ภายในศูนย์ต้นทุน 1300400032 มีสัดส่วนร้อยละ 29.70 โดยปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีสัดส่วนร้อยละ 31.46 (สัดส่วนค่าใช้จ่ายผันแปรตามจำนวนกิจกรรมและงบประมาณที่ได้รับในแต่ละปี เช่น หากได้รับงบประมาณ 100 บาท มี 2 กิจกรรม จะถูกปันส่วนค่าใช้จ่ายเป็นกิจกรรมละ 50% เป็นต้น) ทำให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ลดลงร้อยละ 18.34 และมีปริมาณระบบเครือข่าย จำนวน 6 ระบบ ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 50 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 45.56
43	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีข้าราชการโอนย้ายไปยังส่วนราชการอื่น มีการปันส่วนค่าใช้จ่ายประเภทงบกลาง เช่น สวัสดิการเกี่ยวกับค่ารักษาพยาบาล ค่าเล่าเรียนบุตร เป็นต้น น้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 61.06 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง 61.06
47	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	<u>เหตุผล</u> ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการปันส่วนค่าใช้จ่ายของกิจกรรมนี้ภายในศูนย์ต้นทุน 1300400032 มีสัดส่วนร้อยละ 6.41 โดยปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีสัดส่วนร้อยละ 12.80 ทำให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ลดลงร้อยละ 56 และมีปริมาณเรื่องประชาสัมพันธ์ (จากเวปไซต์) จำนวน 409 เรื่อง ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.36 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 66.76

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

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)						ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินใน งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	เงินใน งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	
1 ดำเนินมาตรการแก้ไขปัญหาลิ้นค้ำเกษตรกร	16,661,527.62	27,044,130.28	208,002.31	43,913,660.21	96	ครั้ง (ประชุม)	457,433.96	15,570,568.31	205,220.67	156,944.19	15,932,733.17	237	ครั้ง (ประชุม)	67,226.72	(63.72)	146.88	(85.30)	
2 โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	190,441,260.66	309,114,409.12	2,377,466.42	501,933,136.20	3,230,000	ปริมาณ (ตัน)	155.40	327,576,643.66	4,317,472.44	3,301,822.49	335,195,938.59	3,079,000.00	ปริมาณ (ตัน)	108.87	(33.22)	(4.67)	(29.94)	
3 การตรวจสอบและกำกับดูแลสินค้าเกษตร	35,538,289.58	7,754,235.76	5,943,990.70	49,236,516.04	99.70	ร้อยละ (ของเครื่องใช้ในการซื้อขายสินค้าเกษตรฯ)	493,846.70	22,591,909.86	711,324.45	4,908,695.00	28,211,929.31	98.02	ร้อยละ (ของเครื่องใช้ในการซื้อขายสินค้าเกษตรฯ)	287,818.09	(42.70)	(1.69)	(41.72)	
4 โครงการส่งเสริมการร่วมทุนเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	8,330,763.81	13,522,065.14	104,001.16	21,956,830.11	90	ร้อยละ (โรงสีที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน)	243,964.78	15,138,052.52	199,520.10	152,584.63	15,490,157.25	103.33	ร้อยละ (โรงสีที่ได้รับการรับรองมาตรฐาน)	149,909.58	(29.45)	14.81	(38.55)	
5 โครงการสร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร	129,959,915.41	210,944,216.20	1,622,418.03	342,526,549.64	381,110,000	บาท (มูลค่าการค้า)	0.90	166,842,964.57	2,198,996.53	1,681,700.64	170,723,661.74	193,195,460.00	บาท (มูลค่าการค้า)	0.88	(50.16)	(49.31)	(1.68)	
6 โครงการส่งเสริมศักยภาพด้านการตลาดสินค้าเกษตร	4,456,958.64	7,234,304.85	55,640.62	11,746,904.11	70	ร้อยละ (เกษตรกรที่มีรายได้เพิ่มขึ้น)	167,812.92	4,162,964.44	54,868.03	41,960.77	4,259,793.24	70	ร้อยละ (เกษตรกรที่มีรายได้เพิ่มขึ้น)	60,854.19	(63.74)	0.00	(63.74)	
7 การเชื่อมโยงและส่งเสริม/พัฒนาตลาดสินค้าเกษตร	27,563,679.91	63,684,086.23	565,786.09	91,813,552.23	179.45	ร้อยละ (เพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าเป้าหมาย)	511,650.04	23,231,706.03	3,530,147.18	358,004.48	27,119,857.69	231.57	ร้อยละ (เพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าเป้าหมาย)	117,113.00	(70.46)	29.05	(77.11)	
8 เสริมสร้างศักยภาพการรับฝากและกระจายสินค้า	4,768,177.54	13,541,916.15	127,425.32	18,437,519.01	75	ร้อยละ (ผู้ประกอบการเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด)	245,833.59	2,807,445.13	798,994.36	57,567.66	3,664,007.15	100	ร้อยละ (ผู้ประกอบการเป็นไปตามเกณฑ์ที่กำหนด)	36,640.07	(80.13)	33.33	(85.10)	
9 โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจชุมชน	26,092,656.05	74,104,740.79	697,303.10	100,894,699.93	244	แห่ง	413,502.87	52,158,319.82	14,844,173.87	1,069,524.79	68,072,018.48	93	แห่ง	731,957.19	(32.53)	(61.89)	77.01	
10 โครงการกำกับดูแลสินค้าและบริการ และมาตรฐานจังหวัด	188,392,011.60	6,313,117.36	54,285,737.16	248,990,866.13	4,017,233	เครื่อง/หีบห่อ	61.98	194,024,204.70	45,020,529.63	66,111,993.41	305,156,727.74	10,683,251.00	เครื่อง/หีบห่อ	28.56	22.56	165.94	(53.91)	
11 โครงการรองรับราคาประหยัลดค่าครองชีพประชาชน	143,810,335.08	38,021,107.86	1,802,096.86	183,633,539.80	2,285	ครั้ง	80,364.79	127,811,358.81	374,423,138.75	1,646,521.58	503,881,019.14	9,149	ครั้ง	55,074.98	174.39	300.39	(31.47)	
12 การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตรในการดูแลราคาและพฤติกรรมทางการค้า	22,366,429.59	3,154,465.19	815,668.13	26,336,562.92	1,057	ราย	24,916.33	14,894,255.01	18,197,612.98	551,766.71	33,643,634.70	816	ราย	41,229.94	27.74	(22.80)	65.47	
13 พัฒนาระบบสารสนเทศและเครือข่าย	41,187,063.67	749,689.58	20,424,572.31	62,361,325.56	4	ระบบ/โครงการ	15,590,331.39	37,755,332.58	988,869.60	23,861,206.29	62,605,408.47	6	ระบบ	10,434,234.75	0.39	50.00	(33.07)	
14 โครงการส่งเสริมการตลาดผลไม้	50,900,966.87	82,619,818.01	635,447.06	134,156,231.94	144,209,000,000	มูลค่าการค้า (บาท)	0.00093							(100.00)	(100.00)	(100.00)		
รวมต้นทุนผลผลิต	890,470,036.02	857,802,302.54	89,665,555.26	1,837,937,893.82				1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67							

หมายเหตุ : ผลผลิตย่อยที่ 14 โครงการส่งเสริมการตลาดผลไม้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 โครงการนี้อยู่ภายใต้ผลผลิตย่อยที่ 5 โครงการสร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร จึงไม่วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	ดำเนินมาตรการแก้ไขปัญหาสินค้าเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 63.72 ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 146.88 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 85.30 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหาร เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 8
2	โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 142,909,100 บาท แต่มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 33.22 ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 4.67 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 29.94 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหาร เพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 8
3	การตรวจสอบและกำกับดูแลสินค้าเกษตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผลผลิตย่อยนี้ มีกิจกรรมย่อยน้อยกว่า (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 16, 20, 24) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 7, 8, 16, 20, 24) ส่งผลให้มีต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 42.70 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 41.72

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
4	โครงการส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผลผลิตย่อยนี้มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายเงินในงบประมาณของกิจกรรมย่อยมากกว่า (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 3, 4) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 3) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สูงสุดสาหร่ายเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกัน ส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 29.45 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 38.55</p>
5	โครงการสร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผลผลิตย่อยนี้มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายเงินในงบประมาณของกิจกรรมย่อยมากกว่า (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 5-11) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 6, 9-10) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สูงสุดสาหร่ายเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกัน ส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 50.16 ปริมาณหน่วยนับ (มูลค่าการจำหน่าย) ลดลงร้อยละ 49.31 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 1.68</p>

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
6	โครงการส่งเสริมศักยภาพด้านการตลาดสินค้าเกษตร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 63.74 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 63.74 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 8</p>
7	การเชื่อมโยงและส่งเสริม/พัฒนาตลาดสินค้าเกษตร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 70.46 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 77.11 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง ภายใต้ศูนย์ต้นทุน 1300400006 (กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด) เช่น โครงการส่งเสริมตลาดกลาง-ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท เป็นต้น มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 8</p>

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
8	เสริมสร้างศักยภาพการรับฝากและกระจายสินค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 80.13 ปริมาณหน่วยนับ(ร้อยละผู้ประกอบการเป็นไปตามเกณฑ์ที่กรมกำหนด) เพิ่มขึ้นร้อยละ 33.33 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 85.10 จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง ภายใต้ศูนย์ต้นทุน 1300400006 (กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด) เช่น โครงการส่งเสริมและตลาดกลาง-ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท เป็นต้น มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 8
9	โครงการเสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจชุมชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 51,499,600 บาท แต่มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 32.53 ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 61.89 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 77.01 เนื่องด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 และมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดฯ มีผลต่อการดำเนินงานมีการยกเลิก หรือชะลอการจัดกิจกรรมต่างๆ ออกไป ทำให้ไม่ปฏิบัติตามแผนงานที่วางไว้ และเนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง ภายใต้ศูนย์ต้นทุน 1300400006 (กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด) เช่น โครงการส่งเสริมตลาดกลาง-ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท เป็นต้น มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 8
10	โครงการกำกับดูแลสินค้าและบริการ และมาตรฐานจังหวัด	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการตรวจให้คำรับรอง เครื่องชั่งตวงวัด สินค้าหีบห่อ การตรวจสอบเครื่องชั่งตวงวัดให้มีความเที่ยงตรง กำกับดูแลสถานีบริการน้ำมันเต็มลิตร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภคไม่ถูกเอารัดเอาเปรียบจากผู้ประกอบการ โดยภาพรวมมีต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.56 จากการดำเนินการตรวจให้คำรับรองฯ และให้บริการตรวจสอบเครื่องชั่งตวงวัดมีปริมาณเครื่องชั่งฯ (หน่วยนับ) (10,683,251-4,017,233 = 6,666,018 เครื่อง/หีบห่อ) เพิ่มขึ้นร้อยละ 165.94 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 53.91

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
11	โครงการธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กิจกรรมนี้มีงบประมาณแกงบกลาง ในการจัดกิจกรรม โครงการธงฟ้าภัยโควิด-19 ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 174.39 เนื่องด้วยโครงการฯ มีการดำเนินการส่งเสริมการจำหน่ายสินค้าราคาประหยัดเพื่อช่วยเหลือประชาชนในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 รวม 9,149 ครั้ง เช่น การจัดงานธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชนทั้งในส่วนกลาง และภูมิภาค การจัดการรवानธงฟ้าภัยโควิด-19 ในภูมิภาค การจัดรถเร่ฯ เรือเร่ ไปยังที่ชุมชนฯ เป็นต้น ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 300.39 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 31.47
12	การเสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตรในการดูแลราคาและพฤติกรรมทางการค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโรคโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถจัดอบรมอาสาธงฟ้า 1569 ได้ตามแผนฯ ส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.74 ปริมาณหน่วยนับ(สมาชิกอาสาธงฟ้าฯ ที่เข้าร่วมโครงการ)ลดลงร้อยละ 22.80 เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 65.47
13	พัฒนาระบบสารสนเทศและเครือข่าย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผลผลิตย่อยนี้มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 0.39 มีปริมาณระบบเครือข่าย จำนวน 6 ระบบ ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 50 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 33.07

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

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ	เงินใน	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ
	งบประมาณ		ราคา				หน่วย	งบประมาณ		ราคา				หน่วย	เพิ่ม(ลบ) %	เพิ่ม(ลบ) %	เพิ่ม(ลบ) %
1 ส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	8,330,763.81	13,522,065.14	104,001.16	21,956,830.11	90	ร้อยละ (โรงสี ได้รับการรับรอง มาตรฐาน)	243,964.78	14,931,294.05	199,346.07	151,408.73	15,282,048.85	103.33	ร้อยละ (โรงสีได้รับ การรับรอง มาตรฐาน)	147,895.57	(30.40)	14.81	(39.38)
2 สร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร	129,959,915.41	210,944,216.20	1,622,418.03	342,526,549.64	381,110,000	บาท (มูลค่าการ จำหน่าย)	0.90	161,151,323.61	2,151,513.67	1,634,132.76	164,936,970.04	193,195,460.00	บาท (มูลค่าการ จำหน่าย)	0.85	(51.85)	(49.31)	(5.01)
3 ขุดเขยดอกเบญจมาศให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	190,441,260.66	309,114,409.12	2,377,466.42	501,933,136.20	3,230,000	ปริมาณ (ตัน)	155.40	323,102,537.97	4,313,706.60	3,276,376.71	330,692,621.28	3,079,000.00	ปริมาณ (ตัน)	107.40	(34.12)	(4.67)	(30.89)
4 ส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร	40,994,939.87	16,611,188.43	6,012,111.45	63,618,239.76	77	จังหวัด	826,210.91	35,042,305.32	951,426.65	5,209,198.56	41,202,930.53	77	จังหวัด	535,102.99	(35.23)	0.00	(35.23)
5 พัฒนาประสิทธิภาพระบบตลาดและโลจิสติกส์	47,993,693.40	102,647,484.85	888,733.58	151,529,911.84	179.45	ร้อยละ (เพิ่มขึ้น ของปริมาณสินค้า เป้าหมายฯ)	844,431.82	40,134,862.95	4,518,304.05	558,911.51	45,212,078.51	231.57	ร้อยละ (เพิ่มขึ้น ของปริมาณสินค้า เป้าหมายฯ)	195,241.52	(70.16)	29.05	(76.88)
6 เสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายผู้มีอิทธิพล	22,366,429.59	3,154,465.19	815,668.13	26,336,562.92	1,057	ราย	24,916.33	18,274,270.83	18,287,781.07	756,640.36	37,318,692.26	816	ราย	45,733.69	41.70	(22.80)	83.55
7 ส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจชุมชนให้เข้มแข็ง	26,092,656.05	74,104,740.79	697,303.10	100,894,699.93	244	แห่ง	413,502.87	51,445,931.31	14,831,226.30	1,061,282.41	67,338,440.02	93	แห่ง	724,069.25	(33.26)	(61.89)	75.11
8 จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	143,810,335.08	38,021,107.86	1,802,096.86	183,633,539.80	2,285	ครั้ง	80,364.79	126,065,686.33	374,096,554.80	1,633,832.52	501,796,073.65	9,149	ครั้ง	54,847.10	173.26	300.39	(31.75)
9 กำกับดูแลสินค้าบริการและมาตรฐานซึ่งคงวัด	188,392,011.60	6,313,117.36	54,285,737.16	248,990,866.13	4,017,233	เครื่อง/ทีบ่อ	61.98	197,177,850.17	45,153,002.30	65,941,191.23	308,272,043.70	10,683,251.00	เครื่อง/ทีบ่อ	28.86	23.81	165.94	(53.44)
10 พัฒนาระบบสารสนเทศและเครือข่าย	41,187,063.67	749,689.58	20,424,572.31	62,361,325.56	4	ระบบ/โครงการ	15,590,331.39	37,239,662.90	988,007.08	23,677,317.85	61,904,987.83	6	ระบบ	10,317,497.97	(0.73)	50.00	(33.82)
11 ส่งเสริมการตลาดผลไม้	50,900,966.87	82,619,818.01	635,447.06	134,156,231.94	144,209,000,000	มูลค่าการจำหน่าย (บาท)	0.00093								(100.00)	(100.00)	(100.00)
รวมต้นทุนผลผลิต	890,470,036.02	857,802,302.54	89,665,555.26	1,837,937,893.82				1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67						

หมายเหตุ :
 กิจกรรมหลักที่ 2 สร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีกิจกรรมย่อยตามตารางที่ 7 ลำดับที่ 6, 9-10 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีกิจกรรมย่อยตามตารางที่ 7 ลำดับที่ 5-6, 9-11 ทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์หาสาเหตุการเปลี่ยนแปลง
 กิจกรรมหลักที่ 11 ส่งเสริมการตลาดผลไม้ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 อยู่ภายใต้กิจกรรมหลักที่ 2 สร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร ทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์หาสาเหตุการเปลี่ยนแปลง

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	ส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีสัดส่วนค่าใช้จ่ายเงินในงบประมาณของกิจกรรมน้อยกว่า (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 3, 4) ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ตารางที่ 7 ลำดับที่ 3) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 30.40 ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.81 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 39.38
3	ชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 142,909,100 บาท แต่มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 34.12 ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 4.67 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 30.89 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 9

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
4	ส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 35.23 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 35.23 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้ น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 / กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 9</p>
5	พัฒนาประสิทธิภาพระบบตลาดและโลจิสติกส์	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 70.16 ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.05 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 76.88 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้ น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 / กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง ภายใต้ศูนย์ต้นทุน 1300400006 (กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด) เช่น โครงการส่งเสริมตลาดกลาง-ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท เป็นต้น ค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 9</p>

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
6	เสริมสร้างธรรมาภิบาลและสร้างเครือข่ายพันธมิตร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโรคโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถจัดอบรมอาสาสมัครฯ 1569 ได้ตามแผนฯ ส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.70 ปริมาณหน่วยนับ(สมาชิกอาสาสมัครฯ)ลดลงร้อยละ 22.80 เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 83.55
7	ส่งเสริมและพัฒนาธุรกิจชุมชนให้เข้มแข็ง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจำนวน 27,921,800 บาทจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยงบประมาณดังกล่าว นำไปจัดกิจกรรมมหกรรมจำหน่ายสินค้า Expo 2020 เมื่อวันที่ 13-16 ส.ค. 63 มีตลาดที่กรมฯ สนับสนุนมาร่วมงานจำนวน 467 ตลาด มีมูลค่าการจำหน่ายสินค้า 6,495,271 บาท จับคู่เจรจาธุรกิจ 1,200,000 บาท และยังคงดำเนินการโอนเงินงบประมาณเบิกแทนกันให้แก่สำนักงานพาณิชย์จังหวัด เพื่อดำเนินการในส่วนภูมิภาค ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กรมฯ มีการดำเนินการสำรวจตลาดชุมชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมและพัฒนาตลาดชุมชนฯ ในปีนี้มีตลาดชุมชนที่ได้รับการส่งเสริมฯ เพิ่มเติม จำนวน 78 แห่ง ส่งเสริมและพัฒนาวิสาหกิจชุมชนให้เป็นหมู่บ้านทำมาค้าขาย การเพิ่มศักยภาพหมู่บ้านทำมาค้าขาย มีการจัดเชื่อมโยงและขยายช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ฯ เช่น การจัดงานแสดงและจำหน่ายสินค้า ณ ศูนย์การค้าเซ็นทรัลฯ ปิ่นเกล้า กรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 8-14 ก.ย.63 จัดจำหน่าย ณ บองมาร์เช่ มาร์เก็ต พาร์ค เมื่อวันที่ 13 ก.ย.63 เป็นต้น กรมฯ มีลงพื้นที่ติดตามและประเมินผลฯ ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีหมู่บ้านทำมาค้าขายในความส่งเสริมของกรมฯ เพิ่มเติมอีก 15 แห่ง และมีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลง จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง โครงการส่งเสริมตลาดกลาง - ตลาดชุมชนภาครัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท ทำให้กิจกรรมภายใต้กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางมาก ส่งผลปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 33.26 มีจำนวนตลาดชุมชนฯ และหมู่บ้านทำมาค้าขาย รวมกันได้ 93 แห่ง คิดเป็นปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 61.89 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 75.11
8	จำหน่ายสินค้าอุปโภคบริโภค	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กิจกรรมนี้มีงบประมาณประเภทงบกลาง ในการจัดกิจกรรม โครงการธงฟ้าฝ่าภัยโควิด-19 ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 173.26 เนื่องด้วยโครงการฯ มีการดำเนินการส่งเสริมการจำหน่ายสินค้าราคาประหยัดเพื่อช่วยเหลือประชาชนในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 รวม 9,149 ครั้ง เช่น การจัดงานธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชนทั้งในส่วนกลาง และภูมิภาค การจัดการรवानธงฟ้าฝ่าภัยโควิด-19 ในภูมิภาค การจัดรถเร่ เรือเร่ ไปยังที่ชุมชนฯ เป็นต้น ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 300.39 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 31.75

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
9	กำกับดูแลสินค้าบริการและมาตรฐานซังตวงวัด	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการตรวจให้คำรับรอง เครื่องชั่งตวงวัด สินค้าหีบห่อ การตรวจสอบเครื่องชั่งตวงวัดให้มีความเที่ยงตรง กำกับดูแลสถานีบริการน้ำมันเต็มลิตร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภคไม่ถูกเอารัดเอาเปรียบจากผู้ประกอบการ โดยภาพรวมมีต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.81 แต่มีปริมาณเครื่องชั่งฯ (หน่วยนับ) เพิ่มขึ้นร้อยละ 165.94 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 53.44
10	พัฒนาระบบสารสนเทศและเครือข่าย	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ผลผลิตย่อยนี้มีต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 0.73 มีปริมาณระบบเครือข่าย จำนวน 6 ระบบ ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 50 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 33.82

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

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

หน่วย:บาท

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
1 โครงการส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	8,330,763.81	13,522,065.14	104,001.16	21,956,830.11	90	ร้อยละ (โรงสีได้รับการรับรองมาตรฐาน)	243,964.78	14,931,294.05	199,346.07	151,408.73	15,282,048.85	103.33	ร้อยละ (โรงสีได้รับการรับรองมาตรฐาน)	147,895.57	(30.40)	14.81	(39.38)
2 โครงการพัฒนาตลาดสินค้าเกษตร	129,959,915.41	210,944,216.20	1,622,418.03	342,526,549.64	70	แห่ง	4,893,236.42	161,151,323.61	2,151,513.67	1,634,132.76	164,936,970.04	60,009,634.00	บาท (มูลค่าการค้าจำหน่วย)	2.75	(51.85)	85,727,948.57	(100.00)
3 โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	190,441,260.66	309,114,409.12	2,377,466.42	501,933,136.20	3,230,000	ปริมาณ (ตัน)	155.40	323,102,537.97	4,313,706.60	3,276,376.71	330,692,621.28	3,079,000.00	ปริมาณ (ตัน)	107.40	(34.12)	(4.67)	(30.89)
4 การรักษาระดับราคาสินค้าเกษตร	88,988,633.28	119,258,673.28	6,900,845.03	215,148,151.59	179.45	ร้อยละ (เพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าเป้าหมาย)	1,198,957.63	75,177,168.27	5,469,730.70	5,768,110.07	86,415,009.04	231.57	ร้อยละ (เพิ่มขึ้นของปริมาณสินค้าเป้าหมาย)	373,170.14	(59.83)	29.05	(68.88)
5 การดูแลและส่งเสริมความเป็นธรรมทางการค้า	63,553,493.26	3,904,154.76	21,240,240.45	88,697,888.47	1,057	ราย	83,914.75	55,513,933.72	19,275,788.15	24,433,958.22	99,223,680.09	816	ราย	121,597.65	11.87	(22.80)	44.91
6 เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจชุมชน	26,092,656.05	74,104,740.79	697,303.10	100,894,699.93	244	แห่ง	413,502.87	51,445,931.31	14,831,226.30	1,061,282.41	67,338,440.02	93	แห่ง	724,069.25	(33.26)	(61.89)	75.11
7 โครงการรณรงค์ราคาประหยัลดค่าครองชีพประชาชน	143,810,335.08	38,021,107.86	1,802,096.86	183,633,539.80	2,285	ครั้ง	80,364.79	126,065,686.34	374,096,554.80	1,633,832.51	501,796,073.65	9,149	ครั้ง	54,847.10	173.26	300.39	(31.75)
8 กำกับดูแลสินค้าบริการและมาตรฐานจังหวัด	188,392,011.60	6,313,117.36	54,285,737.16	248,990,866.13	4,017,233	เครื่อง/หีบห่อ	61.98	197,177,850.17	45,153,002.30	65,941,191.23	308,272,043.70	10,683,251.00	เครื่อง/หีบห่อ	28.86	23.81	165.94	(53.44)
9 โครงการพัฒนาการผลิตและการค้าผลไม้ภาคตะวันออก	50,900,966.87	82,619,818.01	635,447.06	134,156,231.94	144,209,000,000	มูลค่าการค้าจำหน่วย (บาท)	0.00093							(100.00)	(100.00)	(100.00)	
ต้นทุนรวมผลผลิต	890,470,036.02	857,802,302.54	89,665,555.26	1,837,937,893.82				1,004,565,725.44	465,490,868.59	103,900,292.64	1,573,956,886.67						

หมายเหตุ

ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการพัฒนาตลาดสินค้าเกษตร มีกิจกรรมหลักที่ 2 (ตารางที่ 9) สร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร ในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีกิจกรรมย่อยตามตารางที่ 7 ลำดับที่ 6, 9-10 โดยในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีกิจกรรมย่อยตามตารางที่ 7 ลำดับที่ 5-6, 9-11 ทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

ผลผลิตหลักที่ 9 โครงการพัฒนาการผลิตและการค้าผลไม้ภาคตะวันออก มีกิจกรรมหลักที่ 11 (ตารางที่ 9) ส่งเสริมการตลาดผลไม้ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 อยู่ภายใต้กิจกรรมหลักที่ 2 สร้างโอกาสและขยายช่องทางการตลาดสินค้าเกษตร ทำให้ไม่สามารถวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	โครงการส่งเสริมการสร้างมูลค่าเพิ่มสินค้าเกษตรสำคัญ	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 7,000,000 บาท แต่เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 30.40 ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 14.81 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 39.38</p>
3	โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้แก่ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อก	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 จำนวน 142,909,100 บาท แต่มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 34.12 ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 4.67 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 30.89 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 10</p>

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
4	การรักษาระดับราคาสินค้าเกษตร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ทำให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 59.83 กรมส่งเสริมให้มีการซื้อขายในระบบตลาดข้อตกลงตามมาตรฐานของกรมการค้าภายใน มีการทำสัญญาข้อตกลงซื้อขายสินค้าเกษตร จำนวน 20 สินค้า รวม 115 สัญญา ปริมาณ 20,944.867 ตัน มูลค่ารวม 851.827 ล้านบาท เมื่อเทียบกับปีฐานเพิ่มขึ้น 14,627 ตัน หรือคิดเป็นร้อยละ 231.57 ปริมาณหน่วยนับจึงเพิ่มขึ้นร้อยละ 29.51 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 68.88 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 กรมการค้าภายใน มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้ น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์สู่อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ซึ่งเบิกจ่ายภายใต้รหัสศูนย์ต้นทุน 1300400034 โดยศูนย์ต้นทุนนี้ประกอบด้วย กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 และ กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ทำให้กิจกรรมที่เป็นของกองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 /กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง ภายใต้ศูนย์ต้นทุน 1300400006 (กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด) เช่น โครงการส่งเสริมตลาดกลาง-ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท เป็นต้น ค่าใช้จ่ายของงบกลางที่เพิ่มขึ้นร่วมกันส่งผลให้กิจกรรมมีสัดส่วนของค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางเพิ่มสูงขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ตามที่แสดงในตารางที่ 10</p>
5	การดูแลและส่งเสริมความเป็นธรรมทางการค้า	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโรคโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถจัดอบรมอาสาฯ 1569 ได้ตามแผนฯ ทำให้มีปริมาณหน่วยนับ(สมาชิกอาสาฯ) ลดจากเดิม 241 ราย (ปี 2562 จำนวน 1,057 ราย - ปี 2563 จำนวน 816) ลดลงร้อยละ 22.80 เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 44.91</p>

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
6	เสริมสร้างความเข้มแข็งเศรษฐกิจชุมชน	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจำนวน 27,921,8000 บาทจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 โดยงบประมาณดังกล่าวนำไปจัดกิจกรรมมหกรรมจำหน่ายสินค้า Expo 2020 เมื่อวันที่ 13-16 ส.ค. 63 มีตลาดที่กรมฯ สนับสนุนมาร่วมงานจำนวน 467 ตลาด มีมูลค่าการจำหน่ายสินค้า 6,495,271 บาท จับคู่เจรจาธุรกิจ 1,200,000 บาท และยังคงดำเนินการโอนเงินงบประมาณเบิกแทนกันให้แก่สำนักงานพาณิชย์จังหวัด เพื่อดำเนินการในส่วนภูมิภาค ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กรมฯ มีการดำเนินการสำรวจตลาดชุมชนอย่างต่อเนื่อง เพื่อส่งเสริมและพัฒนาตลาดชุมชนฯ ในปีนี้มีตลาดชุมชนที่ได้รับการส่งเสริมฯ เพิ่มเติม จำนวน 78 แห่ง ส่งเสริมและพัฒนาวิสาหกิจชุมชนให้เป็นหมู่บ้านทำมาค้าขาย การเพิ่มศักยภาพหมู่บ้านทำมาค้าขาย มีการจัดเชื่อมโยงและขยายช่องทางการจำหน่ายผลิตภัณฑ์ฯ เช่น การจัดงานแสดงและจำหน่ายสินค้า ณ ศูนย์การค้าเซ็นทรัลฯ ปิ่นเกล้า กรุงเทพมหานคร เมื่อวันที่ 8-14 ก.ย.63 จัดจำหน่าย ณ บองมาร์เช่ มาร์เก็ต พาร์ค เมื่อวันที่ 13 ก.ย.63 เป็นต้น กรมฯ มีลงพื้นที่ติดตามและประเมินผลทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีหมู่บ้านทำมาค้าขายในความส่งเสริมของกรมฯ เพิ่มเติมอีก 15 แห่ง และมีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง โครงการส่งเสริมตลาดกลาง - ตลาดชุมชนพระราชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท และด้วยสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 พร้อมทั้งมาตรการควบคุมการแพร่ระบาดฯ มีผลต่อการดำเนินงานมีการยกเลิก หรือชะลอการจัดกิจกรรมต่างๆ ออกไป ทำให้ไม่เป็นไปตามแผนงานที่วางไว้ ทำให้กิจกรรมภายใต้ กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด มีค่าใช้จ่ายประเภทงบกลางมาก ส่งผลปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 33.26 มีจำนวนตลาดชุมชนฯ และหมู่บ้านทำมาค้าขาย รวมกันได้ 93 แห่ง (ปี 2562 มีจำนวนตลาดชุมชนและหมู่บ้านทำมาค้าขาย รวมกันได้ 244 แห่ง) คิดเป็นปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 61.89 (244-93 =151 แห่ง) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 75.11</p>
7	โครงการธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชน	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กิจกรรมนี้ใช้งบประมาณประเภทงบกลาง ในการจัดกิจกรรม โครงการธงฟ้าฝักักยโควิด-19 ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 173.26 เนื่องด้วยโครงการฯ มีการดำเนินการส่งเสริมการจำหน่ายสินค้าราคาประหยัดเพื่อช่วยเหลือประชาชนในสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อโควิด-19 รวม 9,149 ครั้ง เช่น การจัดงานธงฟ้าราคาประหยัดลดค่าครองชีพประชาชนทั้งในส่วนกลาง และภูมิภาค การจัดการวางธงฟ้าฝักักยโควิด-19 ในภูมิภาค การจัดรถเร่ฯ เรือเร่ ไปยังที่ชุมชนฯ เป็นต้น ทำให้ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 300.39 (ปี 2562 จัดงานจำนวน 2,285 ครั้ง) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 31.75</p>

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
8	กำกับดูแลสินค้าบริการและมาตรฐานซังตวงวัด	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการตรวจให้คำรับรอง เครื่องชั่งตวงวัด สินค้าหีบห่อ การตรวจสอบเครื่องชั่งตวงวัดให้มีความเที่ยงตรง กำกับดูแลสถานีบริการน้ำมันเต็มลิตร เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้บริโภคไม่ถูกเอารัดเอาเปรียบจากผู้ประกอบการ โดยภาพรวมมีต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 23.81 แต่มีปริมาณเครื่องชั่งฯ (หน่วยนับ) (ปี 2562 จำนวน 4,017,233 เครื่อง/หีบห่อ ปี 2563 จำนวน 10,683,251 เครื่อง/หีบห่อ เพิ่มขึ้นจากปี 2562 จำนวน 6,666,018 เครื่อง/หีบห่อ) เพิ่มขึ้นร้อยละ 165.94 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 53.44

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
1	กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1 กองส่งเสริมและบริหารระบบตลาด ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนรวมลดลง 92,526,180.62 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 60.97 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากค่าตอบแทน ใช้น้อย วัสดุและสาธารณูปโภคที่ลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการเบิกจ่ายเงินประเภทงบกลาง โครงการส่งเสริมตลาดกลาง - ตลาดชุมชนประชารัฐเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจภูมิภาค จำนวน 91,088,000 บาท ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีต้นทุนรวมสูงกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
2	กองจัดระบบราคาและปริมาณสินค้า / กองบริหารมาตรการลดค่าครองชีพ	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 2 กองจัดระบบราคาและปริมาณสินค้า / กองบริหารมาตรการลดค่าครองชีพ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนรวมสูงขึ้น 375,318,863.89 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 241.87 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจาก ค่าตอบแทน ใช้น้อย วัสดุและสาธารณูปโภค โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กรมการค้าภายใน ดำเนินการจัดซื้อหน้ากากอนามัยทางการแพทย์จากโรงงานผู้ผลิตโดยตรง และให้บริษัท ไพรซีมีไทย จำกัด จัดส่งให้กับ กระทรวงมหาดไทย เพื่อดำเนินการจัดสรรและกระจายหน้ากากอนามัยให้แก่ประชาชนกลุ่มเสี่ยงฯ รวมทั้งสิ้น 65,551,300 ชิ้น โดยมีการเบิกจ่ายจากงบกลาง(ดำเนินงาน) จำนวน 394,721,636.50 บาท ทำให้ค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนนี้สูงขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
5	กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 / กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 5 กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 1 / กองส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตร 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนรวมที่ลดลง 547,482,104.48 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 54.56 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากค่าตอบแทน ใช้น้อย วัสดุและสาธารณูปโภค เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีการเบิกจ่ายงบประมาณประเภทงบกลาง เช่น โครงการชดเชยดอกเบี้ยให้ผู้ประกอบการค้าข้าวในการเก็บสต็อกฯ จำนวน 553,903,076.25 บาท เงินชดเชยส่วนต่างระหว่างต้นทุนการผลิตไฟฟ้าที่ใช้น้ำมันปาล์มดิบเป็นเชื้อเพลิงกับรายได้จากการขายกระแสไฟฟ้าให้แก่การไฟฟ้าฝ่ายผลิตแห่งประเทศไทย จำนวน 88,089,953.44 บาท การแปรูปมันสำปะหลังและผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมอาหารเพื่อสร้างมูลค่าเพิ่ม จำนวน 9,000,000 บาท เป็นต้น ทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีต้นทุนรวมสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
7	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนรวมที่ลดลง 173,845.19 บาท ส่วนใหญ่เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากร เนื่องจากมีข้าราชการโอนย้ายไปยังส่วนราชการอื่น ทำให้ต้นทุนคงที่ลดลงร้อยละ 28.83 ส่งผลให้ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 19.08
9	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน / ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 9 กองยุทธศาสตร์และแผนงาน / ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนรวมที่ลดลง 10,528,048.96 บาท คิดเป็นสัดส่วนร้อยละ 20.12 ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากต้นทุนรวมผันแปรที่มีการเพิ่มและลดระหว่างค่าใช้จ่าย ตามตารางที่ 11 (ค่าตอบแทน ใช้น้อย วัสดุและสาธารณูปโภค / ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม / ค่าใช้จ่ายเดินทาง)

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

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย:บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม / (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม / (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม / (ลด) %
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	248,332,945.71		248,332,945.71	248,471,523.99		248,471,523.99	0.06		0.06
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		1,335,428.78	1,335,428.78		689,307.77	689,307.77		(48.38)	(48.38)
3. ค่าใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค		22,866,933.88	22,866,933.88		22,314,121.37	22,314,121.37		(2.42)	(2.42)
4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	11,142,945.62		11,142,945.62	12,437,105.54		12,437,105.54	11.61		11.61
5. ค่าใช้จ่ายอื่น	-	1,078.00	1,078.00			-		(100.00)	(100.00)
รวม	259,475,891.33	24,203,440.66	283,679,331.99	260,908,629.53	23,003,429.14	283,912,058.67			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปรหมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ทางอ้อม)	เหตุผล ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ทางอ้อมผันแปร) เป็นค่าใช้จ่ายปันส่วนจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ ประจำปี (เช่น ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมข้าราชการบรรจุใหม่) โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีค่าใช้จ่ายนี้ ลดลงร้อยละ 48.38