สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ + ศูนย์นวัตกรรมสุขภาพผู้สูงอายุ

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2565 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	16,022,714.10	788,451.00	1,540,871.36	18,352,036.46
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	10,618,637.70	238,360.00	-	10,856,997.70
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,135,790.40	(130,630.00)	-	1,005,160.40
4 ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	51,850.38	2,752,903.09	731,259.52	3,536,012.99
5 ค่าสาธารณูปโภค	299,896.51	1,169,094.52	-	1,468,991.03
6 ค่าจ้างเหมา	1,429,905.42	7,074,672.20	7,200.00	8,511,777.62
7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	10,148,110.84	730,070.06	-	10,878,180.90
8 หนี้สูญ หนีสงสัยจะสูญ	-	23,097.63	-	23,097.63
9 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-
10 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-
11 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
12 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น)	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	**39,706,905.35**	**12,646,018.50**	**2,279,330.88**	**54,632,254.74**

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ NEW GFMIS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ NEW GFMIS		**38,432,478.04**
บวก		
เงินเดือนข้าราชการ	12,332,679.60	
เงินเดือนลูกจ้างประจำ	-	
ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	1,405,556.61	
ค่าจ้างเหมาบริการ	1,165,131.66	
ค่าไฟฟ้า	222,124.80	
ค่าน้ำประปา	26,158.03	
ค่าโทรศัพท์	51,613.68	
ค่าจ้างเหมารถ	264,773.77	
ค่าน้ำมัน	51,850.38	
เงินสมทบกองทุนเงินทดแทน	4,078.05	
ค่าเสื่อมอาคารสำนักงาน	677,510.12	16,201,476.70
หัก		
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	1,700.00	1,700.00
		54,632,254.74

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร-เงินเดือน	ค่าใช้จ่ายค่าตอบแทน/วัสดุ/ค่าจ้าง	ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	ค่าใช้จ่ายค่าเดินทาง	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร-ค่ารักษาพยาบาล	ค่าใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายค่าเสื่อมราคา อาคาร	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. กลุ่มงานอำนวยการ	4,067,155.16	2,650,513.93	2,388,539.49	2,711,687.94	221,135.29	12,039,031.82	181,362.14	367,247.76		7,857.29	23,097.63	579,564.82	12,618,596.64
2. กลุ่มงานวิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี	4,406,084.76	3,614,337.18	3,257,099.31	1,410,077.73	301,548.12	12,989,147.10	453,405.36	190,968.83		4,085.79	0.00	648,459.98	13,637,607.08
3. กลุ่มงานพัฒนาระบบบริการสุขภาพและสารสนเทศผู้สูงอายุ	3,389,295.97	2,770,991.84	2,497,109.47	1,301,610.21	281,444.91	10,240,452.40	272,043.22	176,278.92		3,771.50	0.00	452,093.64	10,692,546.04
4. ศูนย์บริการนวัตกรรมสุขภาพผู้สูงอายุ	5,083,943.96	3,011,947.65	2,714,249.43	5,423,375.87	201,032.08	16,434,548.98	498,745.89	734,495.52		15,714.58	0.00	1,248,955.99	17,683,504.97
รวมต้นทุนผลผลิต	16,946,479.85	12,047,790.61	10,856,997.70	10,846,751.74	1,005,160.40	51,703,180.30	1,405,556.61	1,468,991.03		31,429.16	23,097.63	2,929,074.44	54,632,254.74

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<u>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</u>								
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		**15,592,792.15**	51	ราย	305,741.02
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,351,272.36	**14,481,689.39**	162	ฉบับ	89,393.14
	886,763.84			1,087,818.09	**1,974,581.93**	14	ฉบับ	141,041.57
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	7,980,874.52			1,087,818.09	**9,068,692.61**	2,655	ราย	3,415.70
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม	6,207,346.85			4,351,272.36	**10,558,619.21**	36	ฉบับ	293,294.98
	1,182,351.78			0.00	**1,182,351.78**	60	ฉบับ	19,705.86
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	1,773,527.67			0.00	**1,773,527.67**	8	ฉบับ	221,690.96
รวม	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**			

ตารางที่ 3.1 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1. สถาบันเวชศาสตร์ฯเพื่อผู้สูงอายุ					
1.1 กลุ่มงานอำนวยการ	7,389,698.63	2,978,987.11	569,832.72	2,719,545.23	**13,658,063.68**
1.2 กลุ่มงานวิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี	7,389,698.63	2,978,987.11	569,832.72	2,719,545.23	**13,658,063.68**
1.3 กลุ่มงานพัฒนาระบบบริการสุขภาพและสารสนเทศผู้สูงอายุ	5,911,758.90	2,383,189.69	455,866.18	2,175,636.18	**10,926,450.95**
1.4 ศูนย์บริการนวัตกรรมสุขภาพผู้สูงอายุ	8,867,638.35	3,574,784.53	683,799.27	3,263,454.27	**16,389,676.42**
รวมต้นทุนผลผลิต	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อม	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	0.32	9,458,814.24	3,813,103.50	729,385.88	3,481,017.89	17,482,321.52
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	0.10	2,955,879.45	1,191,594.84	227,933.09	1,087,818.09	5,463,225.47
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	0.27	7,980,874.52	3,217,306.08	615,419.34	2,937,108.84	14,750,708.78
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม	0.25	7,389,698.63	2,978,987.11	569,832.72	2,719,545.23	13,658,063.68
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	0.06	1,773,527.67	714,956.91	136,759.85	652,690.85	3,277,935.28
รวมทั้งสิ้น	**1.00**	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		15,592,792.15	51	ราย	305,741.02
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,895,181.41	15,025,598.44	162	ฉบับ	92,750.61
	886,763.84			1,087,818.09	1,974,581.93	14	ฉบับ	141,041.57
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	7,980,874.52			543,909.05	8,524,783.56	2,655	ราย	3,210.84
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม	6,207,346.85			4,351,272.36	10,558,619.21	36	ฉบับ	293,294.98
	1,182,351.78				1,182,351.78	60	ฉบับ	19,705.86
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	1,773,527.67				1,773,527.67	8	ฉบับ	221,690.96
รวม	29,558,794.51	11,915,948.44	2,279,330.88	10,878,180.90	54,632,254.74			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		**15,592,792.15**	51	ราย	**305,741.02**
กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,895,181.41	**15,025,598.44**	162	ฉบับ	**92,750.61**
กิจกรรม : พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	886,763.84			1,087,818.09	**1,974,581.93**	14	ฉบับ	**141,041.57**
กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ	7,980,874.52			543,909.05	**8,524,783.56**	2,655	ราย	**3,210.84**
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	6,207,346.85			4,351,272.36	**10,558,619.21**	36	ฉบับ	**293,294.98**
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,182,351.78				**1,182,351.78**	60	ฉบับ	**19,705.86**
กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน	1,773,527.67				**1,773,527.67**	8	ฉบับ	**221,690.96**
	29,558,794.51	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		**15,592,792.15**	51	ราย	**305,741.02**
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,895,181.41	**15,025,598.44**	162	ฉบับ	**92,750.61**
	886,763.84			1,087,818.09	**1,974,581.93**	14	ฉบับ	**141,041.57**
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	7,980,874.52			543,909.05	**8,524,783.56**	2,655	ราย	**3,210.84**
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม	6,207,346.85			4,351,272.36	**10,558,619.21**	36	ฉบับ	**293,294.98**
	1,182,351.78				**1,182,351.78**	60	ฉบับ	**19,705.86**
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	1,773,527.67				**1,773,527.67**	8	ฉบับ	**221,690.96**
รวม	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**			

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

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค.64 - ก.ย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1. รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุขและสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		**15,592,792.15**	51	ราย	305,741.02	-10.00	7.84	-19.36
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด											
กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,895,181.41	**15,025,598.44**	162	ฉบับ	92,750.61	16.65	-1,725.93	95.44
กิจกรรม : พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	886,763.84	0.00	0.00	1,087,818.09	**1,974,581.93**	14	ฉบับ	141,041.57			
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	7,980,874.52	0.00	0.00	543,909.05	**8,524,783.56**	2,655	ราย	3,210.84	-66.87	-107.16	19.45
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม											
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	6,207,346.85	0.00	0.00	4,351,272.36	**10,558,619.21**	36	ฉบับ	293,294.98	2.41	58.33	-134.22
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,182,351.78	0.00	0.00		**1,182,351.78**	60	ฉบับ	19,705.86	-32.51	78.33	-511.60
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	1,773,527.67	0.00	0.00		**1,773,527.67**	8	ฉบับ	221,690.96	-76.69	-237.50	47.65
รวมทั้งสิ้น	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**						

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

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค.63 - ก.ย.64)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุขและสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	13,637,983.85	2,110,854.42	1,402,929.56	0.00	**17,151,767.83**	47	ราย	**364,931.23**
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	2,727,596.77	3,166,281.62	0.00	6,630,162.21	**12,524,040.60**	2,958	เรื่อง	**4,233.96**
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	10,910,387.08	0.00	0.00	3,315,081.11	**14,225,468.18**	5,500	ราย	**2,586.45**
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม								
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	8,182,790.31	0.00	0.00	2,121,651.91	**10,304,442.22**	15	ฉบับ	**686,962.81**
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,168,970.04	0.00	0.00	397,809.73	**1,566,779.78**	13	ฉบับ	**120,521.52**
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	2,337,940.09	0.00	0.00	795,619.47	**3,133,559.55**	27	ฉบับ	**116,057.76**
รวมทั้งสิ้น	**38,965,668.14**	**5,277,136.04**	**1,402,929.56**	**13,260,324.42**	**58,906,058.16**			

หมายเหตุ

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก มีสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากค่าใช้จ่ายบุคลากร-เงินเดือน ลดลง
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด ปี 2565 มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ ปี 2565 มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม ปี 2565 มีปริมาณงานที่ลดลง
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น

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

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค.64 - ก.ย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1. รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุขและสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		**15,592,792.15**	51	ราย	305,741.02	-10.00	7.84	-19.36
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด											
กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,895,181.41	**15,025,598.44**	162	ฉบับ	92,750.61	16.65	-1,725.93	95.44
กิจกรรม : พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	886,763.84	0.00	0.00	1,087,818.09	**1,974,581.93**	14	ฉบับ	141,041.57			
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	7,980,874.52	0.00	0.00	543,909.05	**8,524,783.56**	2,655	ราย	3,210.84	-66.87	-107.16	19.45
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม											
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	6,207,346.85	0.00	0.00	4,351,272.36	**10,558,619.21**	36	ฉบับ	293,294.98	2.41	58.33	-134.22
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,182,351.78	0.00	0.00		**1,182,351.78**	60	ฉบับ	19,705.86	-32.51	78.33	-511.60
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	1,773,527.67	0.00	0.00		**1,773,527.67**	8	ฉบับ	221,690.96	-76.69	-237.50	47.65
รวมทั้งสิ้น	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**						

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

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค.63 - ก.ย.64)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุขและสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	13,637,983.85	2,110,854.42	1,402,929.56	0.00	**17,151,767.83**	47	ราย	**364,931.23**
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	2,727,596.77	3,166,281.62	0.00	6,630,162.21	**12,524,040.60**	2,958	เรื่อง	**4,233.96**
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	10,910,387.08	0.00	0.00	3,315,081.11	**14,225,468.18**	5,500	ราย	**2,586.45**
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม								
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	8,182,790.31	0.00	0.00	2,121,651.91	**10,304,442.22**	15	ฉบับ	**686,962.81**
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,168,970.04	0.00	0.00	397,809.73	**1,566,779.78**	13	ฉบับ	**120,521.52**
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	2,337,940.09	0.00	0.00	795,619.47	**3,133,559.55**	27	ฉบับ	**116,057.76**
รวมทั้งสิ้น	**38,965,668.14**	**5,277,136.04**	**1,402,929.56**	**13,260,324.42**	**58,906,058.16**			

หมายเหตุ

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก ปี 2565 มีสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีข้าราชการเกษียณ และโอนย้าย ทำให้รับผู้ปฏิบัติงานใหม่ อัตราเงินเดือน ลดลง
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด ปี 2565 มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ ปี 2565 มีปริมาณงานลดลง
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม ปี 2565 มีปริมาณงานที่ลดลง
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ปี 2565 มีปริมาณงานลดลง

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

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค.64 - ก.ย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		15,592,792.15	51	ราย	305,741.02	-10.00	7.84	-19.36
กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,895,181.41	15,025,598.44	162	ฉบับ	92,750.61	16.65	-1,725.93	95.44
กิจกรรม : พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	886,763.84			1,087,818.09	1,974,581.93	14	ฉบับ	141,041.57			
กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ	7,980,874.52			543,909.05	8,524,783.56	2,655	ราย	3,210.84	-66.87	-107.16	19.45
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	6,207,346.85			4,351,272.36	10,558,619.21	36	ฉบับ	293,294.98	2.41	58.33	-134.22
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,182,351.78				1,182,351.78	60	ฉบับ	19,705.86	-32.51	78.33	-511.60
กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน	1,773,527.67				1,773,527.67	8	ฉบับ	221,690.96	-76.69	-237.50	47.65
รวมทั้งสิ้น	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**						

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

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค.63 - ก.ย.64)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์	13,637,983.85	2,110,854.42	1,402,929.56		**17,151,767.83**	47	ราย	**364,931.23**
กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,727,596.77	3,166,281.62		6,630,162.21	**12,524,040.60**	2,958	เรื่อง	**4,233.96**
กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ	10,910,387.08			3,315,081.11	**14,225,468.18**	5,500	ราย	**2,586.45**
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	8,182,790.31			2,121,651.91	**10,304,442.22**	15	ฉบับ	**686,962.81**
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,168,970.04			397,809.73	**1,566,779.78**	13	ฉบับ	**120,521.52**
กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน	2,337,940.09			795,619.47	**3,133,559.55**	27	ฉบับ	**116,057.76**
รวมทั้งสิ้น	**38,965,668.14**	**5,277,136.04**	**1,402,929.56**	**13,260,324.42**	**58,906,058.16**			

หมายเหตุ

1. กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์ ปี 2565 มีสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีข้าราชการเกษียณ และโอนย้าย ทำให้รับผู้ปฏิบัติงานใหม่ อัตราเงินเดือน ลดลง
2. กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า ปี 2565 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น
3. กิจกรรม : พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ ปี 2564 ไม่มีงบประมาณ
4. กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ ปี 2565 มีปริมาณงานลดลง
5. กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน ปี 2565 มีปริมาณงานเพิ่มขึ้น
6. กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ ปี 2565 มีปริมาณงานที่ลดลง
7. กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน ปี 2565 มีปริมาณงานลดลง

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

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค.64 - ก.ย.65)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1. รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุขและสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	9,458,814.24	4,766,379.38	1,367,598.53		**15,592,792.15**	51	ราย	**305,741.02**	-10.00	7.84	-19.36
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด											
กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	2,069,115.62	7,149,569.06	911,732.35	4,895,181.41	**15,025,598.44**	162	ฉบับ	**92,750.61**	16.65	-1,725.93	95.44
กิจกรรม : พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	886,763.84			1,087,818.09	**1,974,581.93**	14	ฉบับ	**141,041.57**			
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	7,980,874.52			543,909.05	**8,524,783.56**	2,655	ราย	**3,210.84**	-66.87	-107.16	19.45
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม											
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	6,207,346.85			4,351,272.36	**10,558,619.21**	36	ฉบับ	**293,294.98**	2.41	58.33	-134.22
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,182,351.78				**1,182,351.78**	60	ฉบับ	**19,705.86**	-32.51	78.33	-511.60
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	1,773,527.67				**1,773,527.67**	8	ฉบับ	**221,690.96**	-76.69	-237.50	47.65
รวมทั้งสิ้น	**29,558,794.51**	**11,915,948.44**	**2,279,330.88**	**10,878,180.90**	**54,632,254.74**						

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

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค.63 - ก.ย.64)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุขและสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก	13,637,983.85	2,110,854.42	1,402,929.56		**17,151,767.83**	47	ราย	**364,931.23**
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด	2,727,596.77	3,166,281.62		6,630,162.21	**12,524,040.60**	2,958	เรื่อง	**4,233.96**
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ	10,910,387.08			3,315,081.11	**14,225,468.18**	5,500	ราย	**2,586.45**
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม								
กิจกรรม : พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน	8,182,790.31			2,121,651.91	**10,304,442.22**	15	ฉบับ	**686,962.81**
กิจกรรม : บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ	1,168,970.04			397,809.73	**1,566,779.78**	13	ฉบับ	**120,521.52**
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน	2,337,940.09			795,619.47	**3,133,559.55**	27	ฉบับ	**116,057.76**
รวมทั้งสิ้น	**38,965,668.14**	**5,277,136.04**	**1,402,929.56**	**13,260,324.42**	**58,906,058.16**			

หมายเหตุ

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก ปี 2565 มีสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีข้าราชการเกษียณ และโอนย้าย ทำให้รับผู้ปฏิบัติงานใหม่ อัตราเงินเดือน ลดลง
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาและถ่ายทอด ปี 2565 มีปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ ปี 2565 มีปริมาณงานลดลง
4. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม ปี 2565 มีปริมาณงานที่ลดลง
5. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ปี 2565 มีปริมาณงานลดลง

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ 2565

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ 2565													ต้นทุนคงที่เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าจ้างเหมา	รวม	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ			รวม				
									ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน					
สถาบันเวชศาสตร์ฯเพื่อผู้สูงอายุ																
1. กลุ่มงานอำนวยการ	4,404,488.75	2,719,545.23	1,872,591.08	8,996,625.05	2,388,539.49	221,135.29	777,922.86	367,247.76	23,097.63			3,777,943.03	12,774,568.08	23.51	7.19	18.68
2. กลุ่มงานวิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี	4,771,529.48	1,414,163.52	2,553,533.29	8,739,226.28	3,257,099.31	301,548.12	1,060,803.90	190,968.84				4,810,420.16	13,549,646.44	-20.39	-27.56	-22.93
3. กลุ่มงานพัฒนาระบบบริการสุขภาพและสารสนเทศผู้สูงอายุ	3,670,407.29	1,305,381.71	1,957,708.85	6,933,497.85	2,497,109.47	281,444.91	813,282.99	176,278.92				3,768,116.30	10,701,614.15	-15.47	-16.32	-15.77
4. ศูนย์บริการนวัตกรรมสุขภาพผู้สูงอายุ	5,505,610.94	5,439,090.45	2,127,944.41	13,072,645.79	2,714,249.43	201,032.08	884,003.25	734,495.52				4,533,780.27	17,606,426.07	0.81	22.66	6.44
	18,352,036.46	10,878,180.90	8,511,777.62	37,741,994.98	10,856,997.70	1,005,160.40	3,536,012.99	1,468,991.04				16,890,259.76	54,632,254.74			

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ 2565

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ 2564												
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนรวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าจ้างเหมา	รวม	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ			รวม	
									ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		
1. สถาบันเวชศาสตร์ฯเพื่อผู้สูงอายุ													
1.1 กลุ่มงานอำนวยการ	3,374,675.34	1,852,045.34	1,654,574.70	6,881,295.37	1,621,053.20	42,325.99	1,843,080.52					3,506,459.71	10,387,755.08
1.2 กลุ่มงานวิจัย พัฒนา ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี	5,905,681.84	1,719,756.38	2,895,505.72	10,520,943.94	2,836,843.10	74,070.48	3,225,390.92					6,136,304.50	16,657,248.44
1.3 กลุ่มงานพัฒนาระบบบริการสุขภาพและสารสนเทศผู้สูงอายุ	4,218,344.17	1,719,756.38	2,068,218.37	8,006,318.93	2,026,316.50	52,907.49	2,303,850.66					4,383,074.64	12,389,393.57
1.4 ศูนย์บริการนวัตกรรมสุขภาพผู้สูงอายุ	3,374,675.34	7,937,337.16	1,654,574.70	12,966,587.19	1,621,053.20	42,325.99	1,843,080.52					3,506,459.71	16,473,046.90
	16,873,376.68	13,228,895.26	8,272,873.49	38,375,145.43	8,105,266.00	211,629.95	9,215,402.62					17,532,298.57	55,907,444.00

หมายเหตุ ในภาพรวมของ สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ มีต้นทุนคงที่ และต้นทุนผันแปร เปลี่ยนแปลงในสัดส่วนที่ลดลง

คือ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ลดลง

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %
1. ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ									
2. ค่ารักษาพยาบาล		1,226,192.56	**1,226,192.56**		1,405,556.61	**1,405,556.61**		12.76	12.76
3. ค่าสาธารณูปโภค		1,600,892.44	**1,600,892.44**		1,468,991.03	**1,468,991.03**		-8.98	-8.98
4. ค่าจ้างเหมา									
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,429.16		**31,429.16**	31,429.16		**31,429.16**	0.00		0.00
6. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	140,100.00		**140,100.00**	23,097.63		**23,097.63**	-506.56		-506.56
รวมทั้งสิ้น	**171,529.16**	**2,827,085.00**	**2,998,614.16**	**54,526.79**	**2,874,547.65**	**2,929,074.44**			

หมายเหตุ

สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ มีค่ารักษาพยาบาล เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ 2564