# บันทึกข้อความ

**ส่วนราชการ** สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ กรมการแพทย์ โทร. ๐ ๒๐๒๔ ๘๔๘๑ ต่อ ๒๓๕

**ที่** สธ ๐๓๑๙/ ๒๓๕ **วันที่** ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๙

**เรื่อง** ส่งรายงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระดับหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙

เรียน ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

ตามหนังสือ กองบริหารการคลัง กรมการแพทย์ ที่ สธ ๐๓๐๒/๗๙ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๙ให้หน่วยงานดำเนินการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ ตามหลักและรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด พร้อมส่งหลักฐานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๙ และหลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตบนหน้าหลักเว็บไซต์ของหน่วยงาน ให้กองบริหารการคลัง กรมการแพทย์ นั้น

สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ ขอส่งรายงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระดับหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๙ (๑๒ ตาราง ตามหลักรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด) และ หลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตบนหน้าหลักเว็บไซต์ของหน่วยงาน ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นางบุษกร โลหารชุน)
ผู้อำนวยการสถาบันเวชศาสตร์
สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ

## สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ ศูนย์นวัตกรรมสุขภาพผู้สูงอายุ

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2568 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

| ประเภทค่าใช้จ่าย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | รวม |
|---|---|---|---|---|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 17,836,744.54 | 1,979,031.00 | 1,842,472.26 | 21,658,247.80 |
| 2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม | 11,966,842.18 | 205,247.25 | - | 12,172,089.43 |
| 3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 47,395.00 | - | - | 47,395.00 |
| 4 ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ | 1,933,647.16 | 4,394,058.37 | - | 6,327,705.53 |
| 5 ค่าสาธารณูปโภค | 3,180,795.27 | 221,268.64 | - | 3,402,063.91 |
| 6 ค่าจ้างเหมา | 3,177,683.00 | 1,031,690.00 | - | 4,209,373.00 |
| 7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย | 16,534,177.16 | 595,637.02 | - | 17,129,814.18 |
| 8 หนี้สูญ หนีสงสัยจะสูญ | - | 52,291.32 | - | 52,291.32 |
| 9 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ | - | - | - | - |
| 10 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน | - | - | - | - |
| 11 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม | - | - | - | - |
| 12 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น) | - | - | - | - |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 54,677,284.31 | 8,479,223.60 | 1,842,472.26 | 64,998,980.17 |

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ New GFMIS Thai และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

| | | |
|---|---|---|
| ค่าใช้จ่ายในระบบ New GFMIS Thai | | 50,871,845.67 |
| บวก | | |
| เงินเดือนข้าราชการ | 12,586,649.24 | |
| เงินเดือนลูกจ้างประจำ | - | |
| ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง | 1,565,357.26 | 14,152,006.50 |
| หัก | | |
| TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง | 9,072.00 | |
| ค่าใช้จ่ายภายในกรม | 15,800.00 | 24,872.00 |
| | | 64,998,980.17 |

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

| ศูนย์ต้นทุน | ค่าใช้จ่ายทางตรง | | | | | | ค่าใช้จ่ายทางอ้อม | | | | | | ค่าใช้จ่าย รวมทั้งสิ้น |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ค่าใช้จ่าย บุคลากร-เงินเดือน | ค่าใช้จ่าย ค่าตอบแทน/วัสดุ/ค่าจ้าง | ค่าใช้จ่าย การฝึกอบรม | ค่าใช้จ่าย ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์ | ค่าใช้จ่าย ค่าเดินทาง | รวม | ค่าใช้จ่าย บุคลากร-ค่ารักษาพยาบาล | ค่าใช้จ่าย ค่าสาธารณูปโภค | ค่าใช้จ่าย การฝึกอบรม | ค่าใช้จ่าย ค่าเสื่อมราคา อาคาร | ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | รวม | |
| ศูนย์ต้นทุนหลัก | | | | | | | | | | | | | |
| 1. กลุ่มงานอำนวยการ | 4,755,786.13 | 3,161,123.56 | 1,217,208.94 | 3,373,855.32 | 18,958.00 | 12,526,931.96 | 263,210.32 | 1,020,619.17 | | 2,634,606.52 | 52,291.32 | 3,970,727.33 | 16,497,659.29 |
| 2. กลุ่มงานวิจัย และเทคโนโลยีด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 2,972,366.33 | 2,107,415.71 | 3,043,022.36 | 1,792,360.64 | 7,583.20 | 9,922,748.24 | 329,012.90 | 646,392.14 | | 395,190.98 | 0.00 | 1,370,596.02 | 11,293,344.26 |
| 3. กลุ่มงานสารสนเทศผู้สูงอายุระบบสุขภาพผู้สูงอายุ | 3,170,524.09 | 1,896,674.14 | 3,651,626.83 | 1,581,494.68 | 7,109.25 | 10,307,428.98 | 263,210.32 | 510,309.59 | | 395,190.98 | 0.00 | 1,168,710.89 | 11,476,139.87 |
| 4. กลุ่มงานพัฒนายุทธศาสตร์ด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 3,963,155.11 | 1,264,449.42 | 1,825,813.41 | 1,686,927.66 | 6,635.30 | 8,746,980.91 | 263,210.32 | 544,330.23 | | 395,190.98 | 0.00 | 1,202,731.53 | 9,949,712.43 |
| 5. กลุ่มงานนวัตกรรมและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 4,953,943.89 | 2,107,415.71 | 2,434,417.89 | 2,108,659.58 | 7,109.25 | 11,611,546.31 | 723,828.39 | 680,412.78 | | 2,766,336.84 | 0.00 | 4,170,578.01 | 15,782,124.32 |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 19,815,775.54 | 10,537,078.53 | 12,172,089.43 | 10,543,297.89 | 47,395.00 | 53,115,636.39 | 1,842,472.26 | 3,402,063.91 | | 6,586,516.29 | 52,291.32 | 11,883,343.78 | 64,998,980.17 |

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| กิจกรรมย่อย | เงินงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| <u>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</u> | | | | | | | | |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.75 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 14,494,380.72 | 4,730,151.95 | 0.00 | 16,273,323.47 | 35,497,856.14 | 496 | ฉบับ | 71,568.26 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.35 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| รวม | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | |

ตารางที่ 3.1 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

| ศูนย์ต้นทุนหลัก | เงินงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | รวม |
|---|---|---|---|---|---|
| สถาบันเวชศาสตร์ฯเพื่อผู้สูงอายุ | | | | | |
| 1. กลุ่มงานอำนวยการ | 9,535,776.79 | 1,970,896.65 | 460,618.07 | 4,282,453.55 | 16,249,745.04 |
| 2. กลุ่มงานวิจัย และเทคโนโลยีด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 8,772,914.64 | 1,340,209.72 | 313,220.28 | 2,912,068.41 | 13,338,413.06 |
| 3. กลุ่มงานสารสนเทศผู้สูงอายุระบบสุขภาพผู้สูงอายุ | 5,721,466.07 | 1,182,537.99 | 276,370.84 | 2,569,472.13 | 9,749,847.03 |
| 4. กลุ่มงานพัฒนายุทธศาสตร์ด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 6,484,328.22 | 1,813,224.91 | 423,768.62 | 3,939,857.26 | 12,661,179.01 |
| 5. กลุ่มงานนวัตกรรมและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 7,628,621.43 | 1,576,717.32 | 368,494.45 | 3,425,962.84 | 12,999,796.03 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| รวมต้นทุนผลผลิต | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 |

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

| กิจกรรมย่อย | สัดส่วน | เงินงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อม | รวม |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 0.32 | 12,205,794.29 | 2,522,747.71 | 589,591.12 | 5,481,540.54 | 20,799,673.65 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 0.38 | 14,494,380.72 | 2,995,762.90 | 700,139.46 | 6,509,329.39 | 24,699,612.46 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 0.30 | 11,442,932.15 | 2,365,075.97 | 552,741.68 | 5,138,944.25 | 19,499,694.05 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 1.00 | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 |

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

| ผลผลิตย่อย | เงินงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.75 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 14,494,380.72 | 4,730,151.95 | 0.00 | 16,273,323.47 | 35,497,856.14 | 496 | ฉบับ | 71,568.26 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.35 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| รวม | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | |

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

| กิจกรรมหลัก | เงินงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์ | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.8 |
| กิจกรรม : บริหารจัดการเพื่อเป็นองค์การสมรรถนะสูง | 7,628,621.43 | 3,153,434.63 | 0.00 | 15,416,832.76 | 26,198,888.82 | 480 | ฉบับ | 54,581.0 |
| กิจกรรม: พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน | 3,814,310.72 | 1,576,717.32 | 0.00 | 856,490.71 | 6,247,518.74 | 12 | ฉบับ | 520,626.6 |
| กิจกรรม: บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ | 3,051,448.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,051,448.57 | 4 | ฉบับ | 762,862.1 |
| กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.3 |
| | | | | | | | | |
| | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | |

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

| ผลผลิตย่อย | เงินงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.75 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 14,494,380.72 | 4,730,151.95 | 0.00 | 16,273,323.47 | 35,497,856.14 | 496 | ฉบับ | 71,568.26 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.35 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| รวม | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค.67 - ก.ย.68) | | | | | | | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กิจกรรมย่อย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) % | หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) % | ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) % |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.75 | 7.21 | 0.00 | 7.21 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 14,494,380.72 | 4,730,151.95 | 0.00 | 16,273,323.47 | 35,497,856.14 | 496 | ฉบับ | 71,568.26 | 16.50 | 18.35 | -2.26 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.35 | 5.23 | -3.51 | 8.44 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | | | | |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค.66 - ก.ย.67) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กิจกรรมย่อย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 11,643,884.04 | 3,565,448.81 | 751,863.39 | 0.00 | 15,961,196.23 | 44 | ราย | 362,754.46 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 9,096,784.40 | 5,348,173.21 | 1,127,795.08 | 14,068,281.73 | 29,641,034.43 | 405 | ฉบับ | 73,187.74 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 10,916,141.28 | 0.00 | 0.00 | 740,435.88 | 11,656,577.16 | 59 | ฉบับ | 197,569.10 |
| 4. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน | 4,730,327.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,730,327.89 | 3 | ฉบับ | 1,576,775.96 |
| | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 36,387,137.61 | 8,913,622.02 | 1,879,658.47 | 14,808,717.61 | 61,989,135.72 | | | |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หมายเหตุ

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก มีสัดส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ่ายค่าบุคลากร-เงินเดือน เพิ่มขึ้น
2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม ปี 2568 มีปริมาณงานและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ ปี 2568 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
4. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ปี 2568 ไม่มีกิจกรรมดังกล่าวให้เปรียบเทียบ

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค.67 - ก.ย.68) | | | | | | | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ผลผลิตย่อย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) % | หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) % | ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) % |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.75 | 7.21 | 0.00 | 7.21 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 14,494,380.72 | 4,730,151.95 | 0.00 | 16,273,323.47 | 35,497,856.14 | 496 | ฉบับ | 71,568.26 | 16.50 | 18.35 | -2.26 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.35 | 5.23 | -3.51 | 8.44 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | | | | |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค.66 - ก.ย.67) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ผลผลิตย่อย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 11,643,884.04 | 3,565,448.81 | 751,863.39 | 0.00 | 15,961,196.23 | 44 | ราย | 362,754.46 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 9,096,784.40 | 5,348,173.21 | 1,127,795.08 | 14,068,281.73 | 29,641,034.43 | 405 | ฉบับ | 73,187.74 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 10,916,141.28 | 0.00 | 0.00 | 740,435.88 | 11,656,577.16 | 59 | ฉบับ | 197,569.10 |
| 4. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน | 4,730,327.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,730,327.89 | 3 | ฉบับ | 1,576,775.96 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 36,387,137.61 | 8,913,622.02 | 1,879,658.47 | 14,808,717.61 | 61,989,135.72 | | | |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

หมายเหตุ

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก มีสัดส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ่ายค่าบุคลากร-เงินเดือน เพิ่มขึ้น
2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม ปี 2568 มีปริมาณงานและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ ปี 2568 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
4. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ปี 2568 ไม่มีกิจกรรมดังกล่าวให้เปรียบเทียบ

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค.67 - ก.ย.68) | | | | | | | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กิจกรรมหลัก | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) % | หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) % | ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) % |
| กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์ | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.75 | 7.21 | 0.00 | 7.21 |
| กิจกรรม : บริหารจัดการเพื่อเป็นองค์การสมรรถนะสูง | 7,628,621.43 | 3,153,434.63 | 0.00 | 15,416,832.76 | 26,198,888.82 | 480 | ฉบับ | 54,581.02 | 14.64 | 35.00 | -31.32 |
| กิจกรรม: พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน | 3,814,310.72 | 1,576,717.32 | 0.00 | 856,490.71 | 6,247,518.74 | 12 | ฉบับ | 520,626.56 | 88.35 | -208.33 | 96.22 |
| กิจกรรม: บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ | 3,051,448.57 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3,051,448.57 | 4 | ฉบับ | 762,862.14 | 4.60 | -900.00 | 90.46 |
| กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.35 | 5.23 | -3.51 | 8.44 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | | | | |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค.66 - ก.ย.67) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| กิจกรรมหลัก | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์ | 11,643,884.04 | 3,565,448.81 | 751,863.39 | | 15,961,196.23 | 44 | ราย | 362,754.46 |
| กิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า | 1,819,356.88 | 5,348,173.21 | 1,127,795.08 | 14,068,281.73 | 22,363,606.91 | 312 | ฉบับ | 71,678.23 |
| กิจกรรม: พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน | 727,742.75 | | | | 727,742.75 | 37 | ฉบับ | 19,668.72 |
| กิจกรรม : พัฒนาระบบ/รูปแบบเชิงนวัตกรรมการบริบาลรักษาพยาบาลผู้สูงอายุที่บ้าน/ชุมชน รวมถึงระบบบริการรักษาพยาบาลทางไกลโดยใช้ telemedicine, telepharmacy, elenursing, video call และระบบบริการของทีมแพทย์ประจำครอบครัว | 3,638,713.76 | | | | 3,638,713.76 | 19 | ฉบับ | 191,511.25 |
| กิจกรรม: บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ | 2,910,971.01 | | | | 2,910,971.01 | 40 | ฉบับ | 72,774.28 |
| กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ | 10,916,141.28 | | | 740,435.88 | 11,656,577.16 | 59 | ฉบับ | 197,569.10 |
| กิจกรรม : พัฒนาระบบบริการการแพทย์เพื่อสร้างเครือข่ายกับประเทศประชาคมอาเซียน | 4,730,327.89 | | | | 4,730,327.89 | 3 | ฉบับ | 1,576,775.96 |
| รวมทั้งสิ้น | 36,387,137.61 | 8,913,622.02 | 1,879,658.47 | 14,808,717.61 | 61,989,135.72 | | | |

หมายเหตุ

1. กิจกรรม : บุคลากรสนับสนุนพัฒนาด้านการแพทย์ ปี 2568 มีสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีอัตรากำลังเพิ่มขึ้น
2. ปี 2567 ชื่อกิจกรรม : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า ปี 2568 เปลี่ยนเป็นชื่อ กิจกรรม : บริหารจัดการเพื่อเป็นองค์การสมรรถนะสูง มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น
3. กิจกรรม: พัฒนาเครือข่ายและแก้ไขปัญหาสุขภาพของประชาชน ปี 2568 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น
4. กิจกรรม: บูรณาการการพัฒนาด้านสุขภาพ ปี 2568 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องมีปริมาณงานเพิ่มขึ้น
5. กิจกรรม : การพัฒนาการดูแลผู้สูงอายุ ปี 2568 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 (ต.ค.67 - ก.ย.68) | | | | | | | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ผลผลิตหลัก | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย | ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) % | หน่วยนับ เพิ่ม (ลด) % | ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) % |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 12,205,794.29 | 3,153,434.63 | 1,842,472.26 | 0.00 | 17,201,701.18 | 44 | ราย | 390,947.75 | 7.21 | 0.00 | 7.21 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 14,494,380.72 | 4,730,151.95 | 0.00 | 16,273,323.47 | 35,497,856.14 | 496 | ฉบับ | 71,568.26 | 16.50 | 18.35 | -2.26 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 11,442,932.15 | 0.00 | 0.00 | 856,490.71 | 12,299,422.85 | 57 | ฉบับ | 215,779.35 | 5.23 | -3.51 | 8.44 |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 38,143,107.15 | 7,883,586.58 | 1,842,472.26 | 17,129,814.18 | 64,998,980.17 | | | | | | |

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

| ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.ค.66 - ก.ย.67) | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ผลผลิตหลัก | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก | 11,643,884.04 | 3,565,448.81 | 751,863.39 | 0.00 | 15,961,196.23 | 44 | ราย | 362,754.46 |
| 2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม | 9,096,784.40 | 5,348,173.21 | 1,127,795.08 | 14,068,281.73 | 29,641,034.43 | 405 | ฉบับ | 73,187.74 |
| 3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ | 10,916,141.28 | 0.00 | 0.00 | 740,435.88 | 11,656,577.16 | 59 | ฉบับ | 197,569.10 |
| 4. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน | 4,730,327.89 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,730,327.89 | 3 | ฉบับ | 1,576,775.96 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 36,387,137.61 | 8,913,622.02 | 1,879,658.47 | 14,808,717.61 | 61,989,135.72 | | | |

หมายเหตุ

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาด้านสาธารณสุข และสร้างเสริมสุขภาพเชิงรุก มีสัดส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีการจ่ายค่าบุคลากร-เงินเดือน เพิ่มขึ้น
2. โครงการองค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการพัฒนาอย่างเหมาะสม ปี 2568 มีปริมาณงานและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
3. โครงการส่งเสริมให้ผู้สูงอายุเข้าถึงระบบและนวัตกรรมการดูแลสุขภาพ ปี 2568 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
4. โครงการสนับสนุนการเป็นเมืองศูนย์กลางบริการสุขภาพในอาเซียน ปี 2568 ไม่มีกิจกรรมดังกล่าวให้เปรียบเทียบ

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ 2568

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ผันแปร)

| ศูนย์ต้นทุน | ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ 2568 | | | | | | | | | | | | | 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 | 4,755,786.13 | 3,373,855.32 | 1,262,811.90 | 9,392,453.35 | 1,217,208.94 | 18,958.00 | 1,898,311.66 | | | | | 3,134,478.60 | 12,526,931.96 | 14.72 | -65.63 | -5.39 |
| 2. กลุ่มงานวิจัย และเทคโนโลยีด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 2,972,366.33 | 1,792,360.64 | 841,874.60 | 5,606,601.57 | 3,043,022.36 | 7,583.20 | 1,265,541.11 | | | | | 4,316,146.66 | 9,922,748.24 | 2.85 | 18.21 | 9.53 |
| 3. กลุ่มงานสารสนเทศผู้สูงอายุ ระบบสุขภาพผู้สูงอายุ | 3,170,524.09 | 1,581,494.68 | 757,687.14 | 5,509,705.91 | 3,651,626.83 | 7,109.25 | 1,138,987.00 | | | | | 4,797,723.07 | 10,307,428.98 | 12.77 | 35.07 | 23.15 |
| 4. กลุ่มงานพัฒนายุทธศาสตร์ด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 3,963,155.11 | 1,686,927.66 | 505,124.76 | 6,155,207.53 | 1,825,813.41 | 6,635.30 | 759,324.66 | | | | | 2,591,773.38 | 8,746,980.91 | -19.72 | -84.28 | -38.85 |
| 5. กลุ่มงานนวัตกรรมและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านสุขภาพผู้สูงอายุ | 4,953,943.89 | 2,108,659.58 | 841,874.60 | 7,904,478.06 | 2,434,417.89 | 7,109.25 | 1,265,541.11 | | | | | 3,707,068.24 | 11,611,546.31 | 18.93 | -12.04 | 9.04 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 19,815,775.54 | 10,543,297.89 | 4,209,373.00 | 34,568,446.43 | 12,172,089.43 | 47,395.00 | 6,327,705.53 | | | | | 18,547,189.96 | 53,115,636.39 | | | |

## รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

| ต้นทุนทางอ้อม | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 | | | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 | | | ผลการเปรียบเทียบ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ | ต้นทุนผันแปร | รวม | ต้นทุนคงที่ เพิ่ม (ลด) % | ต้นทุนผันแปร เพิ่ม (ลด) % | ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) % |
| 1. ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ | | | | | | | | | |
| 2. ค่ารักษาพยาบาล | | 1,879,658.47 | 1,879,658.47 | | 1,842,472.26 | 1,842,472.26 | | -2.02 | -2.02 |
| 3. ค่าสาธารณูปโภค | | 2,744,973.24 | 2,744,973.24 | | 3,402,063.91 | 3,402,063.91 | | 19.31 | 19.31 |
| 4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 4,490,587.47 | | 4,490,587.47 | 6,586,516.29 | | 6,586,516.29 | 31.82 | | 31.82 |
| 5. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ | 67,345.70 | | 67,345.70 | 52,291.32 | | 52,291.32 | -28.79 | | -28.79 |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| รวมทั้งสิ้น | 4,557,933.17 | 4,624,631.71 | 9,182,564.89 | 6,638,807.61 | 5,244,536.17 | 11,883,343.78 | | | |

หมายเหตุ

สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ มีค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ 2567

สถาบันเวชศาสตร์สมเด็จพระสังฆราชญาณสังวรเพื่อผู้สูงอายุ มีค่ารักษาพยาบาล ค่าใช้จ่ายใช้อื่นๆ ลดลง จากปีงบประมาณ 2567