

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวม โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย (1)	เงินในงบประมาณ (2)	เงินนอกงบประมาณ (3)	งบกลาง (4)	รวม (5) = (1)+(2)+(3)+(4)
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	6,953,886.24		861,848.31	7,815,734.55
2. ค่าใช้จ่ายค่าเช่าอาคารประกอบ	2,336,332.23		42,000.00	2,378,332.23
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	198,945.10			198,945.10
4. ค่าสาธารณูปโภค	800,437.77			800,437.77
5. ค่าตอบแทน วัสดุวัสดุ (ไม่รวมข้อ 2 และข้อ 3)	2,182,628.82			2,182,628.82
6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	2,678,151.32		1,864,931.14	4,543,082.46
7. ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	142,580.00			142,580.00
8. ค่าจำหน่ายทรัพย์สิน ที่มีการเสียสิทธิ์				-
9. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ระบุ.....)				
<b>รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์</b>	<b>15,292,961.48</b>	<b>1,906,931.14</b>	<b>861,848.31</b>	<b>18,061,740.93</b>

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

18,061,740.93

หัก ต้นทุนในการผลิตผลิตภัณฑ์อื่น

รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์

18,061,740.93

- กลุ่มบัญชี 5101 หมายถึง ค่าใช้จ่ายบุคลากร
- กลุ่มบัญชี 5102 หมายถึง ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม
- กลุ่มบัญชี 5103 หมายถึง ค่าใช้จ่ายเดินทาง
- กลุ่มบัญชี 5104 หมายถึง ค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค
- กลุ่มบัญชี 5105 หมายถึง ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย
- กลุ่มบัญชี 5107 หมายถึง ค่าใช้จ่ายอุดหนุน
- กลุ่มบัญชี 5203 หมายถึง ค่าใช้จ่ายในการจัดหาบุคลากรจากภายนอก
- กลุ่มบัญชี 5212 หมายถึง ค่าใช้จ่ายอื่น

หน่วยงาน ศูนย์พัฒนาฯ ที่มีโครงการจัดสภาพพื้นที่  
 รายงานการคำนวณต้นทุนและผล  
 ประจําปีงบประมาณ 2557

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์พัฒนาเขตตามประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วย : บาท

ศูนย์ต้นทุน (หน่วยงาน)	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม (13) = (8) ถึง (12)	รวมทั้งสิ้น (14) = (7)+(13)
	เมื่อราคาและ ค่าตั้งจำหน่าย (2)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (3)	ค่าตอบแทน ให้โดยรัฐ (4)	ค่าสาธารณูปโภค (5)	ค่าใช้จ่ายสิ้นทาง (6)	รวม (7) = (2) ถึง (6)	ค่าใช้จ่าย บุคลากร (8)	ค่าใช้จ่าย ระบุ (9)	ค่าใช้จ่าย ระบุ (10)	ค่าใช้จ่าย ระบุ (11)	ค่าใช้จ่าย ระบุ (12)			
ศูนย์พัฒนาเฉลิมพระองงาน จังหวัดกาฬสินธุ์	4,543,082.46	2,378,332.23	2,182,628.82	800,437.77	198,945.10	10,103,426.38	7,686,597.47	-	-	-	-	7,686,597.47	17,790,023.85	
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	4,543,082.46	2,378,332.23	2,182,628.82	800,437.77	198,945.10	10,103,426.38	7,686,597.47	-	-	-	-	7,686,597.47	17,790,023.85	

หมายเหตุ : นำค่าใช้จ่ายจากตารางที่ 1 แยกประเภทค่าใช้จ่ายทางตรง ทางอ้อม โดยเรียงลำดับจากมากไปหาน้อย จำนวน 5 ประเภทค่าใช้จ่าย กระจายไม่เกิน A4

หน่วยงาน ศูนย์พัฒนาผู้สูงอายุบ้านหนองหญ้าขาว  
 รายงานการดำเนินงานตามแผนปฏิบัติการ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๗  
 (แยกตามแหล่งของเงิน) (เข้าสู่อัตราการประเมิน) กิจกรรมย่อย กิจกรรมหลัก/ผลลัพธ์ย่อย

แหล่งของเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	จำนวนเงิน	กิจกรรมย่อย/กิจกรรมหลัก/ผลลัพธ์ย่อย	จำนวนเงิน
(1)	(2)	(3)	(4)	(5) = (2)*(3)	
- เงินงบประมาณ	12,614,810.16	13.61	1. พัฒนาผู้สูงอายุและศึกษาศูนย์กลุ่มเครือข่ายบ้านนาชาติ	-	1,717,116.96
		37.60	2. เพิ่มขีดความสามารถของแรงงานรองรับประชาคมอาเซียน	4,742,852.17	
			3. ยกระดับทักษะผู้สูงอายุในทักษะอาชีพและผลิตภาพ		
			เพื่อการเรียนรู้		
		2.81	4. พัฒนาผู้สูงอายุเพื่อเพิ่มโอกาสในการประกอบอาชีพ	354,258.34	
		2.81	5. พัฒนา/ส่งเสริมการประกอบอาชีพอิสระ	354,258.34	
		4.04	6. พัฒนาผู้สูงอายุและศึกษาศูนย์กลุ่มเครือข่ายบ้านนาชาติตำบลนางา	509,810.70	
		21.94	7. ทดสอบมาตรฐานผู้สูงอายุ	2,767,799.01	
		2.81	8. ยกระดับผู้สูงอายุและพัฒนาศูนย์พัฒนาผู้สูงอายุ	354,258.34	
			9. จัดทำหลักสูตร พัฒนา/ส่งเสริมมาตรฐานผู้สูงอายุ		
			10. พัฒนาระบบการบริการผู้สูงอายุ		
			11. ส่งเสริมและสนับสนุนในสถานการณ์การดำเนินงาน		
			12. พัฒนาผู้สูงอายุและศึกษาศูนย์กลุ่มเครือข่ายบ้านนาชาติตำบลนางา	1,814,456.28	
		14.38	12. พัฒนาผู้สูงอายุและศึกษาศูนย์กลุ่มเครือข่ายบ้านนาชาติตำบลนางา		6,041.09
			11. ส่งเสริมและสนับสนุนในสถานการณ์การดำเนินงาน		
			10. พัฒนาระบบการบริการผู้สูงอายุ		
			9. จัดทำหลักสูตร พัฒนา/ส่งเสริมมาตรฐานผู้สูงอายุ		
		2.81	8. ยกระดับผู้สูงอายุและพัฒนาศูนย์พัฒนาผู้สูงอายุ	1,179.47	
		21.94	7. ทดสอบมาตรฐานผู้สูงอายุ	9,215.17	
		4.04	6. พัฒนาผู้สูงอายุและศึกษาศูนย์กลุ่มเครือข่ายบ้านนาชาติตำบลนางา	1,697.37	
		2.81	5. พัฒนา/ส่งเสริมการประกอบอาชีพอิสระ	1,179.47	
		2.81	4. พัฒนาผู้สูงอายุเพื่อเพิ่มโอกาสในการประกอบอาชีพ	1,179.47	
			เพื่อการเรียนรู้		
		37.60	3. ยกระดับทักษะผู้สูงอายุในทักษะอาชีพและผลิตภาพ	15,790.95	
		13.61	2. เพิ่มขีดความสามารถของแรงงานรองรับประชาคมอาเซียน	5,717.00	
			1. พัฒนาผู้สูงอายุและศึกษาศูนย์กลุ่มเครือข่ายบ้านนาชาติ		

ตารางที่ 3 การปันส่วนจากต้นตอ (แยกตามแหล่งของเงิน) เข้าสู่อุปกรณ์/กิจกรรมย่อย กิจกรรมย่อย/ผลิตภัณฑ์ย่อย

แหล่งของเงิน	จำนวนเงิน	สัดส่วน	กิจกรรมย่อย/ผลิตภัณฑ์ย่อย	จำนวนเงิน
- งบกลาง	861,848.31		1. พัฒนาฝีมือและศักยภาพกลุ่มเครือข่ายแรงงานนานาชาติ	-
	13.61		2. เพิ่มขีดความสามารถของแรงงานรองรับระลอกอาเซียน	117,314.04
	37.60		3. ยกระดับทักษะฝีมือแรงงานในภูมิภาคอาเซียนและผลิตภาพ	324,033.34
	-		เพื่อการแข่งขัน	-
	2.81		4. พัฒนาฝีมือเพื่อเพิ่มโอกาสในการประกอบอาชีพ	24,203.06
	2.81		5. พัฒนา/ส่งเสริมการประกอบอาชีพอิสระ	24,203.06
	4.04		6. พัฒนาฝีมือและศักยภาพแรงงานก่อนเข้าสู่ตลาดแรงงาน	34,830.45
	21.94		7. ทดสอบมาตรฐานฝีมือแรงงาน	189,097.01
	2.81		8. ยกระดับฝีมือและพัฒนาศักยภาพแรงงาน	24,203.06
	9. จัดทำหลักสูตร พัฒนา/ส่งเสริมมาตรฐานฝีมือแรงงาน		-	-
	10. พัฒนาระบบการฝึกอบรมฝีมือแรงงาน		-	-
	11. ส่งเสริมและสนับสนุนให้สถานประกอบการ ดำเนินการ		-	-
			ฝึกอบรมฝีมือแรงงาน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริม	-
			การพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545	-
	14.38		12. พัฒนาศักยภาพแรงงานเพื่อรองรับการจ้างงาน	123,964.30
			ตามมาตรฐานฝีมือแรงงาน	-
- ค่าเสื่อมราคา	4,543,082.46		1. พัฒนาฝีมือและศักยภาพกลุ่มเครือข่ายแรงงานนานาชาติ	-
	13.61		2. เพิ่มขีดความสามารถของแรงงานรองรับระลอกอาเซียน	618,400.42
	37.60		3. ยกระดับทักษะฝีมือแรงงานในภูมิภาคอาเซียนและผลิตภาพ	1,708,085.04
	-		เพื่อการแข่งขัน	-
	2.81		4. พัฒนาฝีมือเพื่อเพิ่มโอกาสในการประกอบอาชีพ	127,582.17
	2.81		5. พัฒนา/ส่งเสริมการประกอบอาชีพอิสระ	127,582.17
	4.04		6. พัฒนาฝีมือและศักยภาพแรงงานก่อนเข้าสู่ตลาดแรงงาน	183,602.61
	21.94		7. ทดสอบมาตรฐานฝีมือแรงงาน	996,791.79
	2.81		8. ยกระดับฝีมือและพัฒนาศักยภาพแรงงาน	127,582.17
	9. จัดทำหลักสูตร พัฒนา/ส่งเสริมมาตรฐานฝีมือแรงงาน		-	-
	10. พัฒนาระบบการฝึกอบรมฝีมือแรงงาน		-	-
	11. ส่งเสริมและสนับสนุนให้สถานประกอบการ ดำเนินการ		-	-
			ฝึกอบรมฝีมือแรงงาน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริม	-
			การพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545	-
	14.38		12. พัฒนาศักยภาพแรงงานเพื่อรองรับการจ้างงาน	653,456.09
			ตามมาตรฐานฝีมือแรงงาน	-
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	18,061,740.93			18,061,740.93

หน่วยงาน ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดกาฬสินธุ์  
 รายงานการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์  
 ประจำปีงบประมาณ 2557

ตารางที่ 4. รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อย กิจกรรมหลัก/ผลิตภัณฑ์ย่อย แยกตามแหล่งเงิน

หน่วย : บาท

กิจกรรมย่อย/กิจกรรมหลัก/ ผลิตภัณฑ์ย่อย (1)	เงินใน งบประมาณ (2)	เงินนอก งบประมาณ (3)	งบกลาง (4)	ค่าเสื่อมราคา (5)	ต้นทุนรวม (6) = (2) ถึง (5)	ปริมาณ (7)	หน่วยนับ (8)	ต้นทุนต่อหน่วย (9) = (6)/(7)
1. พัฒนาฝีมือและศักยภาพกลุ่มเครือข่ายแรงงานนานาชาติ	-	-	-	-	-	-	คน	0
2. เพิ่มขีดความสามารถของแรงงานรองรับประชาคมอาเซียน	1,717,169.96	5,717.00	117,314.04	618,400.42	2,458,548.43	260	คน	9,455.96
3. ยกระดับทักษะฝีมือแรงงานในทักษะภาษาและเทคโนโลยีภาพ เพื่อการแข่งขัน	4,742,852.17	15,790.95	324,033.34	1,708,085.04	6,790,761.50	1,140	คน	5,956.81
4. พัฒนาฝีมือเพื่อเพิ่มโอกาสในการประกอบอาชีพ	354,258.34	1,179.47	24,203.06	127,582.17	507,223.05	16	คน	31,701.44
5. พัฒนา/ส่งเสริมการประกอบอาชีพอิสระ	354,258.34	1,179.47	24,203.06	127,582.17	507,223.05	16	คน	31,701.44
6. พัฒนาฝีมือและศักยภาพแรงงานก่อนเข้าสู่ตลาดแรงงาน	509,810.70	1,697.37	34,830.45	183,602.61	729,941.13	16	คน	45,621.32
7. ทดสอบมาตรฐานฝีมือแรงงาน	2,767,799.01	9,215.17	189,097.01	996,791.79	3,962,902.98	700	คน	5,661.29
8. ยกระดับฝีมือและพัฒนาศักยภาพแรงงาน	354,258.34	1,179.47	24,203.06	127,582.17	507,223.05	16	คน	31,701.44
9. จัดทำหลักสูตรฝึกอบรมฝีมือแรงงาน	-	-	-	-	-	-	สาขา	-
10. พัฒนาระบบการฝึกอบรมฝีมือแรงงาน	-	-	-	-	-	-	หลักสูตร	-
11. ส่งเสริมและสนับสนุนให้สถานประกอบการดำเนินการ ฝึกอบรมฝีมือแรงงาน ตามพระราชบัญญัติส่งเสริม การพัฒนาฝีมือแรงงาน พ.ศ. 2545	-	-	-	-	-	1,600	คน	-
12. พัฒนาบุคลากรภาพแรงงานเพื่อรองรับการรายได้ค่าจ้าง ตามมาตรฐานฝีมือแรงงาน	1,814,456.28	5,041.09	123,964.30	653,456.09	2,597,917.76	200	คน	12,989.59
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	12,614,810.16	42,000.00	861,848.31	4,543,082.46	18,061,740.93	3,964.00	-	174,789.28

หมายเหตุ นำข้อมูลจากตารางที่ 3 มาใส่

หน่วยงาน ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์

ประจำปีงบประมาณ 2557

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลิตภัณฑ์แยกตามแหล่งเงิน

หน่วย : บาท

ผลผลิตหลัก (1)	เงินในงบประมาณ (2)	เงินนอกงบประมาณ (3)	งบกลาง (4)	ค่าเสื่อมราคา (5)	ต้นทุนรวม (6) = (2) ถึง (5)	ปริมาณ (7)	หน่วยนับ (8)	ต้นทุนต่อหน่วย (9) = (6)/(7)
1. เบื้องต้นประสิทธิภาพของแรงงานรองรับประชาชน เศรษฐกิจอาเซียน	1,717,116.96		117,314.04	618,400.42	2,458,548.43	260.00	คน	9,455.96
2. พัฒนาฝีมือแรงงานไทยให้มีศักยภาพสูงขึ้น เน้นขีดความสามารถในการแข่งขัน	4,742,852.17		324,033.34	1,708,085.04	6,790,761.50	1,140.00	คน	5,956.81
3. พัฒนาศักยภาพแรงงานในระบบให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงานและการประกอบอาชีพ	4,346,384.75		296,536.63	1,563,140.91	6,214,513.24	2,364.00	คน	2,628.81
4. พัฒนาศักยภาพแรงงานเพื่อรองรับการจ่ายค่าจ้างตามมาตรฐานฝีมือแรงงาน	1,814,456.28		123,964.30	653,456.09	2,597,917.76	200.00	คน	12,989.59
<b>รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์</b>	<b>12,614,810.16</b>	<b>42,000.00</b>	<b>861,848.31</b>	<b>4,543,082.46</b>	<b>18,061,740.93</b>	<b>3,964.00</b>	<b>คน</b>	<b>31,031.17</b>

หมายเหตุ นำข้อมูลจากตารางที่ 4 มาใส่ โดยการเชื่อมโยงจากกิจกรรมหลักไปสู่ผลิตภัณฑ์ ดังนี้

- กิจกรรมที่ 1-2 เชื่อมโยงไปสู่ผลิตภัณฑ์ประเภท
- กิจกรรมที่ 3 เชื่อมโยงไปสู่ผลิตภัณฑ์ที่มีแรงงานไทยไม่มีศักยภาพสูงขึ้น เน้นขีดเริ่มขีดความสามารถในการแข่งขัน
- กิจกรรมที่ 4-11 เชื่อมโยงไปสู่ผลิตภัณฑ์พัฒนาศักยภาพแรงงานในระบบให้สอดคล้องกับความต้องการของตลาดแรงงานและการประกอบอาชีพ
- กิจกรรมที่ 12 เชื่อมโยงไปสู่กิจกรรม พัฒนาศักยภาพแรงงานเพื่อรองรับการจ่ายค่าจ้างตามมาตรฐานฝีมือแรงงาน

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

กิจกรรม/โครงการ/พันธกิจ	ปีงบประมาณ ๒๕๕๖ (ค.ศ. ๒๕๕๖) (ค.ศ. ๒๕๕๗)										ปีงบประมาณ ๒๕๕๗ (ค.ศ. ๒๕๕๗) (ค.ศ. ๒๕๕๘)										
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6) = (2) + (3)	(7)	(8)	(9) = (6) x (7)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17) = (14) x (15)	(18) = (14) x % (100/9)	(19) = (15) x % (100/7)	(20) = (17) x % (100/9)	
1. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	131,825.40	288.89	6,939.28	28,250.32	35,274.80	66.00	2,907.19	1,717,164.94	5,717.30	117,314.84	618,600.32	2,586,548.49	280.00	9,455.96	1,226.97	293.94	236.65				
2. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	7,397,621.95	14,053.20	362,373.61	1,372,399.29	9,486,398.15	2,653.00	3,548.36	4,742,852.17	15,730.95	329,033.34	1,708,085.04	6,739,761.50	1,140.00	5,956.81	(29.89)	(57.06)	63.27				
3. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	1,418,156.49	2,581.60	66,539.55	252,112.42	1,739,410.06	723.00	2,681.15	354,258.34	1,179.47	24,203.06	127,582.17	507,223.05	16.00	31,701.44	(71.49)	(97.79)	1,188.68				
4. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	168,039.04	294.00	7,579.99	28,711.28	702,648.31	50.00	4,052.89	354,258.34	1,179.47	24,203.06	127,582.17	507,223.05	16.00	31,701.44	150.30	(69.03)	682.19				
5. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	1,168,641.76	1,962.80	50,605.47	191,682.00	1,582,892.03	74.00	18,282.32	509,810.70	1,697.37	34,830.45	183,602.61	729,941.13	16.00	45,621.32	(56.05)	(78.38)	149.14				
6. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	2,402,277.08	4,320.40	111,389.78	421,919.16	2,407,206.42	1,217.00	2,646.92	2,787,799.01	9,215.17	169,097.01	996,791.79	3,652,902.98	700.00	5,681.29	35.08	(42.48)	131.15				
7. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	1,394,287.44	2,380.00	61,351.84	232,424.58	1,490,453.96	182.00	5,013.48	354,258.34	1,179.47	24,203.06	127,582.17	507,223.05	16.00	31,701.44	(69.08)	(91.21)	251.71				
8. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
9. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
10. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
11. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			
12. กิจกรรมพัฒนาคุณภาพผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน	1,268,277.18	2,139.20	55,133.46	208,908.17	1,407,447.82	327.00	4,529.11	1,814,456.28	6,041.09	123,964.30	453,456.09	2,397,917.76	200.00	12,999.59	76.19	(38.84)	188.67				
รวมทุกปีงบประมาณ	15,815,146.55	28,000.00	723,903.98	2,734,408.02	19,299,488.35	9,553.00	2,019.93	12,610,810.16	42,000.00	861,848.31	4,563,082.56	18,661,740.93	3,864.00	174,789.28	(6.41)	(58.51)	8,553.47				

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ

งบรายปี ๕. ปรับปรุงพัฒนา การให้บริการแก่ผู้เรียนและผู้ปกครอง/ผู้เกี่ยวข้อง/ผู้สนับสนุน ภายใต้งบประมาณ



หน่วยงาน ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงานจังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานต้นทุนผลิต

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์พัฒนาแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน (หน่วยงาน)	ค่าใช้จ่ายทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2557				ต้นทุนต้นแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุน คงที่/ผันแปร (ลด)%	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุน รวม/เพิ่ม/ (ลด)%		
	ค่าตอบแทน ให้ยืมและวัสดุ จาก (19)	ค่าจ้างบุคลากร อื่น ๆ นอกเหนือ จาก (20)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	รวม	ค่าตอบแทน ให้ยืมและวัสดุ (คงจ.อบรม เดินทาง ค่าวัสดุ เชื้อเพลิง ฯลฯ)	ค่าใช้จ่าย บุคลากร (ค่าล่วงเวลา)	ค่าสาธารณูป โภค					ค่าใช้จ่ายอื่น (เงินอุดหนุนฯ)	รวม
(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18) = (14)+(15) +(16)+(17)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23) = (19)+(20) +(21)+(22)	(24) = (18)+(23)	(25) = (18)/(6) *100/(6)	(26) = (23)-(11) *-00/(11)	(27) = (24)-(12) *100/(12)
ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงาน จังหวัดกาฬสินธุ์	-	7,779,597.47	4,543,082.46	-	12,322,679.93	2,182,628.82	36,137.08	300,437.77	142,580.00	3,161,783.67	15,484,463.60	23.41	66.05	19.77
	-	7,779,597.47	4,543,082.46	-	12,322,679.93	2,182,628.82	36,137.08	300,437.77	142,580.00	3,161,783.67	15,484,463.60	23.41	(66.05)	(19.77)



หน่วยงาน ศูนย์พัฒนาฝีมือแรงงาน จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ ๑ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	งบประมาณ พ.ศ. 2556			งบประมาณ พ.ศ. 2557			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม
	(1)	(2)	(3) = (1)+(2)	(4)	(5)	(6) = (4)+(5)	(7) = (4)-(1) *100/ (1)	(8) = (5)-(2) *100/ (2)	(9) = (6)-(3) *100/ (3)
ค่าตอบแทนให้สื่อและวัสดุ	-	8,072,140.75	8,072,140.75	-	4,759,906.15	4,759,906.15	#DIV/0!	(41.03)	(41.03)
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	7,250,713.97	58,500.00	7,309,213.97	7,779,597.47	36,137.08	7,815,734.55	7.29	(38.23)	6.93
ค่าสาธารณูปโภค	-	791,395.61	791,395.61	-	800,437.77	800,437.77	#DIV/0!	1.14	1.14
ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	2,734,408.02	-	2,734,408.02	4,543,082.46	-	4,543,082.46	66.15	#DIV/0!	66.15
ค่าใช้จ่ายอื่น (เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน)	-	392,300.00	392,300.00	-	142,580.00	142,580.00	#DIV/0!	(63.66)	(63.66)
ฯลฯ								#DIV/0!	#DIV/0!
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	9,985,121.99	9,314,336.36	19,299,458.35	12,322,679.93	5,739,061.00	18,061,740.93	23.41	(38.38)	(6.41)

ตารางที่ ๑ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

วิเคราะห์สถานการณ์เปรียบเทียบงบของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุนคงที่/ผันแปร (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าตอบแทนให้สื่อและวัสดุ เหตุผลค่าตอบแทนให้สื่อและวัสดุ ในปี 2557 ลดลงจากปี 2556 เหตุผล เป้าหมายลดลง และหน่วยงานได้มีมาตรการประหยัด

ในการทำงานทุกอย่างเพื่อให้ได้ประสิทธิภาพสูงสุด

ค่าจ้างบุคลากร เหตุผลเพิ่มขึ้น ในส่วนของงบบุคลากร มาจากเงินเดือนประจำที่เพิ่มขึ้นทุกปีไม่มีลด งบกลาง เกี่ยวกับเรื่องเงินสวัสดิการต่าง ๆ เช่น ค่าเล่าเรียน ค่ารักษาพยาบาล

ค่าสาธารณูปโภค เหตุผลเพิ่มขึ้นเพียงร้อยละ 1.14 เหตุผล ที่เพิ่มขึ้นจากปี 57 มีค่าไฟฟ้า เพิ่มขึ้นมาก และค่าน้ำประปา หน่วยงานได้มีมาตรการประหยัดพลังงานแล้วทุกด้าน

เช่น การใช้ประหยัดก็จัดส่งทาง อินเตอร์เน็ต Y-TEL ด้วยทุกครั้ง

ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย เหตุผล ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นมาก เพราะมีการซื้อครุภัณฑ์การศึกษาในปี 2556 เงิน 15,000,000.- บาท จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาในปี 2557 เพิ่มขึ้นสูงตามไปด้วย

ค่าใช้จ่ายอื่น (เงินอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน) เหตุผล ในปี 2556 มีเป้าหมาย 74 คน แต่ในปี 2557 ได้เป้าหมายเพียง 16 คน จึงทำให้เงินอุดหนุนลดลงเป็นจำนวนมาก