

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1.ค่าใช้จ่ายบุคคลากร	86,897,647.81		5,961,764.78	92,859,412.59
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	4,749,048.95			4,749,048.95
3.ค่าใช้จ่ายเดินทาง	571,653.84			571,653.84
4.ค่าตอบแทนใช้สอยและสาธารณูปโภค	102,458,454.11	818,543.80		103,276,997.91
5.ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย	9,356,482.55	487,178.06		9,843,660.61
6.ค่าใช้จ่ายอื่น	30,762.20	60.00		30,822.20
รวมต้นทุนผลผลิต	204,064,049.46	1,305,781.86	5,961,764.78	211,331,596.10

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

232,225,260.94

หัก บำนาญปกติ

12,523,698.09

เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ

9,028.80

เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ

659,197.44

เงินบำเหน็จดำรงชีพ

973,910.15

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ

1,375,114.90

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ

69,826.60

ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ

109,311.50

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

2,062,046.48

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง

306,206.25

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

2,453,851.79

TE-ปรับเงินฝากคลัง

351,472.84

20,893,664.84

รวมต้นทุนผลผลิต

211,331,596.10

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมทั้งสิ้น
	ค่าตอบแทน ประเภทที่ 1	งบบุคลากร ประเภทที่ 2	ฝึกอบรม ประเภทที่ 3	คชจ.เดินทาง ประเภทที่ 4	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	งบบุคลากร ประเภทที่ 1	ค่าตอบแทน ประเภทที่ 2	ฝึกอบรม ประเภทที่ 3	คชจ.เดินทาง ประเภทที่ 4	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1.กองกฎหมายและคดี	3,466,841.48	4,807,076.84	98,200.00	380,167.75	189,504.60	8,941,790.67	10,333,286.58	4,222,666.78	-	-	-	14,555,953.36	23,497,744.03
2.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านโฆษณา	3,078,391.57	3,281,541.58	16,660.00	834.55	204,346.06	6,581,773.76	5,411,262.65	2,872,417.11	-	-	-	8,283,679.76	14,865,453.52
3.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านฉลาก	5,635,319.44	4,446,411.09	75,300.00	56,187.55	175,337.27	10,388,555.35	5,147,268.80	2,970,355.05	-	-	-	8,117,623.85	18,506,179.20
4.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านสัญญา	5,013,606.56	5,220,715.58	466,321.00	2,114.55	150,941.70	10,853,699.39	5,350,706.29	3,393,045.99	-	-	-	8,743,752.29	19,597,451.68
5.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านธุรกิจขายตรงและตลาดแบบ	2,533,265.45	977,772.59	173,800.00	16,554.55	113,435.41	3,814,828.00	5,149,553.00	1,591,711.97	-	-	-	6,741,264.97	10,556,092.97
6. กองเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	2,974,069.47	3,294,375.84	541,091.77	1,154.55	380,414.35	7,191,105.98	4,814,175.35	2,210,149.45	-	-	-	7,024,324.80	14,215,430.78
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. สำนักงานเลขานุการกรม	4,768,515.04	6,578,176.60	1,167,685.00	18,334.55	419,395.76	12,952,106.95	8,573,422.00	4,872,918.68	-	-	-	13,446,340.68	26,398,447.63
2. งานตรวจสอบภายใน	303,217.78	322,936.84		54.55	98,415.19	724,624.36	659,078.47	228,017.37	-	-	-	887,095.84	1,611,720.20
3. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	525,817.03	596,226.84	74,092.00	54.55	201,049.11	1,397,239.53	1,821,180.03	641,289.08	-	-	-	2,462,469.12	3,859,708.65
4. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	8,204,271.40	7,706.84		54.55	5,563,683.12	13,775,715.91	285,240.11	19,125.09	-	-	-	304,365.20	14,080,081.11
5.สำนักแผนและการพัฒนาการคุ้มครองผู้บริโภค	39,031,219.00	4,448,035.84	2,135,899.18	96,142.19	2,377,960.31	48,089,256.52	11,333,262.70	4,720,767.10	-	-	-	16,054,029.80	64,143,286.32
รวม	75,534,534.22	33,980,976.48	4,749,048.95	571,653.89	9,874,482.88	124,710,696.42	58,878,435.99	27,742,463.69	-	-	-	86,620,899.68	211,331,596.10

หมายเหตุ : 1 ค่าใช้จ่ายที่รายงานในตารางที่ 2 ขึ้นอยู่กับข้อมูลของแต่ละหน่วยงาน ตารางจะแสดงค่าใช้จ่ายจากมากไปน้อย 4 ลำดับ ค่าใช้จ่ายที่เหลือจะรวมในค่าใช้จ่ายอื่น

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. การอบรมสัมมนาเกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภคให้แก่ประชาชน ผู้ประกอบธุรกิจ หน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน และหน่วยงานองค์กรต่างๆ ที่เป็นเครือข่ายการค้าดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภค	14,164,043.95	33,156.40	377,769.57	432,531.48	15,007,501.40	2,839	ราย	5,286.19
2. การรับเรื่องร้องเรียน	28,103,408.41	189,230.67	937,351.93	419,064.60	29,649,055.61	14,065	ราย	2,108.00
3. การตรวจสอบการประกอบธุรกิจ	14,474,955.15	113,278.99	502,870.15	109,948.31	15,201,052.60	2,652	ราย	5,731.92
4. การให้คำปรึกษาข้อกฎหมาย	6,213,183.28	45,797.14	234,572.96	71,517.65	6,565,071.03	6,971	ราย	941.77
5. การดำเนินคดีและผลการดำเนินคดีแทนผู้บริโภค	7,765,133.62	27,292.04	370,116.67	67,632.03	8,230,174.36	679	ราย	12,121.02
6. การเปรียบเทียบความผิดผู้ประกอบธุรกิจที่ละเมิดสิทธิผู้บริโภค	2,319,430.70	8,689.77	108,835.13	39,101.23	2,476,056.83	148	ราย	16,730.11
7. การประชุมคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ เกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภค	11,553,662.46	74,198.93	393,649.12	171,598.32	12,193,108.83	950	ครั้ง	12,834.85
8. การปรับปรุงพัฒนากฎหมายเกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภค	7,196,298.01	34,563.34	296,637.26	63,068.27	7,590,566.88	9	ฉบับ	843,396.32
9. การบังคับคดีตามพิพากษาของศาล	3,408,571.28	12,410.22	161,091.44	44,807.39	3,626,880.33	412	ราย	8,803.11
10. การให้ความเห็นร่างกฎหมายที่คณะรัฐมนตรีส่งมา/ประชุมชี้แจง/การอุทธรณ์คำสั่งเฉพาะเรื่อง/การรับรองสมาคมและมูลนิธิ	1,230,290.12	4,969.31	56,578.83	33,395.07	1,325,233.33	51	เรื่อง	25,984.97
11. จัดทะเบียนขายตรงและตลาดแบบตรง	3,439,288.87	39,627.40	180,668.56	41,011.66	3,700,596.49	1,220	ราย	3,033.28
12. การตรวจสอบตามนโยบาย	3,934,223.84	15,376.50	107,109.34	125,479.86	4,182,189.54	11	เรื่อง	380,199.05
13. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภคในภาพรวมระดับประเทศ	12,449,924.72	64,411.37	364,548.60	316,879.29	13,195,763.98	40,957	ครั้ง	322.19
14. ด้านแผนพัฒนากฎหมาย	794,633.88	3,481.13	35,676.30	31,112.60	864,903.91	1	แผน	864,903.91
15. ฐานข้อมูลด้านกฎหมายคุ้มครองผู้บริโภค	794,633.88	3,481.13	35,676.30	31,112.60	864,903.91	1	ฐานข้อมูล	864,903.91

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,602,962.85	16,594.63	84,478.98	62,090.74	2,766,127.20	7,002	จำนวนชั่วโมง/ คนการฝึกอบรม	395.05
2. ด้านบริหารบุคลากร	5,064,776.17	31,940.39	164,635.44	96,492.58	5,357,844.58	264	จำนวนบุคลากร	20,294.87
3. ด้านการเงินและการบัญชี	5,119,277.21	31,940.39	182,296.20	96,493.23	5,430,007.03	16,540	จำนวนเอกสารรายการ	328.30
4. ด้านการพัสดุ	3,833,869.51	24,267.51	124,557.21	79,291.66	4,061,985.89	427	จำนวนครั้งของการ จัดซื้อจัดจ้าง	9,512.85
5. ด้านตรวจสอบภายใน	1,219,125.58	-	48,270.88	50,733.71	1,318,130.17	430	จำนวนวันงาน ตรวจสอบ	3,065.42
6. การพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,660,778.78	-	109,667.23	128,229.49	2,898,675.50	1	ด้าน	2,898,675.50
7. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,972,901.24	1,248.86	4,322.52	1,255,668.83	3,234,141.45	387	จำนวนเครื่อง คอมพิวเตอร์	8,356.95
8. ด้านงานสารบรรณ	3,833,869.51	24,267.51	124,557.21	79,291.66	4,061,985.89	90,416	ฉบับ	44.93
9. ด้านยานพาหนะ	2,602,962.85	16,594.63	84,478.98	62,090.74	2,766,127.20	115,279	กิโลเมตร	24.00
10. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,153,363.45	1,248.86	4,322.52	2,047,033.66	5,205,968.49	1	ระบบ	5,205,968.49
11. ด้านแผนงาน	17,419,084.35	11,206.54	357,285.85	689,661.66	18,477,238.40	1	ด้าน	18,477,238.40
12. ด้านวิเทศสัมพันธ์	3,146,007.76	2,980.63	65,707.44	142,814.60	3,357,510.43	120	เรื่อง	27,979.25
13. ด้านงบประมาณ	19,672,728.02	12,505.36	403,324.54	776,005.93	20,864,563.85	217,830,300	ล้านบาท	0.10
14. ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	1,125,874.86	7,387.17	36,385.10	41,449.00	1,211,096.13	37	เรื่อง	32,732.33
15. ด้านการพัฒนาระบบข้อมูลเพื่อการ คุ้มครองผู้บริโภค	3,438,302.60	453,635.04	4,322.52	1,750,874.70	5,647,134.86	1	ฐานข้อมูล	5,647,134.86
	194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การให้บริการด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	192,430,356.41	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	209,054,385.60	70,964	เรื่อง	2,945.92
ส่งเสริมประสิทธิภาพด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	893,210.50	-	-	-	893,210.50	1,041	ราย	858.03
เพิ่มประสิทธิภาพระบบร้องทุกข์ผู้บริโภค	1,384,000.00	-	-	-	1,384,000.00	1	ระบบ	1,384,000.00
รวม	194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การคุ้มครองสิทธิผู้บริโภคในด้านต่างๆ	192,430,356.41	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	209,054,385.60	70,964	เรื่อง	2,945.92
ส่งเสริมประสิทธิภาพ ด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	893,210.50	-	-	-	893,210.50	1,041	ราย	858.03
เพิ่มประสิทธิภาพระบบร้องทุกข์ผู้บริโภค	1,384,000.00	-	-	-	1,384,000.00	1	ระบบ	1,384,000.00
รวม	194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

สำนักงานคณะกรรมการคุ้มครองผู้บริโภค ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การอำนวยความสะดวก กฎหมายและคุ้มครองสิทธิ ผู้บริโภค	192,430,356.41	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	209,054,385.60	70,964	เรื่อง/ครั้ง	2,945.92
ส่งเสริมประสิทธิภาพ ด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	893,210.50	-	-	-	893,210.50	1,041	ราย	858.03
พัฒนาระบบฐานข้อมูล เพื่อการคุ้มครองผู้บริโภค	1,384,000.00	-	-	-	1,384,000.00	1	ระบบ	1,384,000.00
รวม	194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62-ก.ย.63)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63-ก.ย.64)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1. การอบรมสัมมนาเกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภคให้แก่ประชาชนผู้ประกอบการรายย่อย หน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน และหน่วยงานองค์กรต่างๆ ที่เป็นเครือข่ายการดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภค	11,760,303.28	-	489,400.54	338,453.17	12,588,156.99	5,944	ราย	2,117.79	14,164,043.95	33,156.40	377,769.57	432,531.48	15,007,501.40	2,839	ราย	5,286.19	19.22	-52.24	149.61
2. การรับเรื่องร้องเรียน	24,427,841.64	-	1,109,476.83	348,969.42	25,886,287.89	16,968	ราย	1,525.59	28,103,408.41	189,230.67	937,351.93	419,064.60	29,649,055.61	14,065	ราย	2,108.00	14.54	-17.11	38.18
3. การตรวจสอบการประกอบธุรกิจ	16,782,115.14	-	715,132.48	135,178.54	17,632,426.16	2,036	ราย	8,660.33	14,474,955.15	113,278.99	502,870.15	109,948.31	15,201,052.60	2,652	ราย	5,731.92	-13.79	30.26	-33.81
4. การให้คำปรึกษาขอกฎหมาย	5,897,425.34	-	284,026.63	70,076.87	6,251,528.83	5,842	ราย	1,070.10	6,213,183.28	45,797.14	234,572.96	71,517.65	6,565,071.03	6,971	ราย	941.77	5.02	19.33	-11.99
5. การดำเนินคดีและผลการดำเนินคดีแพ่งผู้บริโภค	7,602,059.61	-	454,843.62	69,934.02	8,126,837.25	1,984	ราย	4,096.19	7,765,133.62	27,292.04	370,116.67	67,632.03	8,230,174.36	679	ราย	12,121.02	1.27	-65.78	195.91
6. การเปรียบเทียบความผิดผู้ประกอบการที่จะผิดสิทธิผู้บริโภค	2,271,467.96	-	133,278.81	44,993.55	2,449,740.32	197	ราย	12,435.23	2,319,430.70	8,689.77	108,855.13	39,101.23	2,476,056.83	148	ราย	16,730.11	1.07	-24.87	34.54
7. การประชุมคณะกรรมการ คณะอนุกรรมการ เกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภค	10,750,431.63	-	479,369.03	151,757.26	11,381,557.92	905	ครั้ง	12,576.31	11,553,662.46	74,198.93	393,649.12	171,598.32	12,193,108.83	950	ครั้ง	12,834.85	7.13	4.97	2.06
8. การปรับปรุงพัฒนากฎหมายเกี่ยวกับคุ้มครองผู้บริโภค	6,104,391.79	-	298,210.26	62,603.64	6,465,205.69	18	ฉบับ	359,178.09	7,196,298.01	34,563.34	296,637.26	63,068.27	7,590,566.88	9	ฉบับ	843,396.32	17.41	-50.00	134.81
9. การบังคับคดีตามพิพากษาของศาล	4,403,704.52	-	261,904.73	54,969.74	4,720,578.99	234	ราย	20,173.41	3,408,571.28	12,410.22	161,091.44	44,807.39	3,626,880.33	412	ราย	8,803.11	-23.17	76.07	-56.36
10. การให้ความเห็นร่างกฎหมายที่คณะรัฐมนตรีส่งมา/ประชุมชี้แจง/การอุทธรณ์คำสั่งเฉพาะเรื่อง/การรับรองสมาคมและมูลนิธิ	1,205,349.63	-	68,965.85	40,005.45	1,314,320.93	6	เรื่อง	219,053.49	1,230,290.12	4,969.31	56,578.83	33,395.07	1,325,233.33	51	เรื่อง	25,984.97	0.83	750.00	-88.14
11. จัดระเบียบชายตรงและตลาดแบบตรง	3,025,237.11	13,615.14	206,711.11	51,112.72	3,296,676.08	1,036	ราย	3,182.12	3,439,288.87	39,627.40	180,668.56	41,011.66	3,700,596.49	1,220	ราย	3,033.28	12.25	17.76	-4.68
12. การตรวจติดตามนโยบาย	4,069,504.99	-	180,950.05	128,900.53	4,379,355.57	100	เรื่อง	43,793.56	3,934,223.84	15,376.50	107,109.34	125,479.86	4,182,189.54	11	เรื่อง	380,199.05	-4.50	-89.00	768.16
13. การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูลข่าวสารเกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภคในภาพรวมระดับประเทศ	12,530,391.45	-	483,454.09	281,964.74	13,295,810.27	20,897	ครั้ง	636.25	12,449,924.72	64,411.37	364,548.60	316,879.29	13,195,763.98	40,957	ครั้ง	322.19	-0.75	95.99	-49.36
14. ด้านแผนพัฒนากฎหมาย	565,678.63	-	30,378.07	37,012.60	633,069.30	1	แผน	633,069.30	794,633.88	3,481.13	35,676.30	31,112.60	864,903.91	1	แผน	864,903.91	36.62	0.00	36.62
15. ฐานข้อมูลด้านกฎหมายคุ้มครองผู้บริโภค	778,902.30	-	43,240.67	38,010.22	860,153.18	1	ฐานข้อมูล	860,153.18	794,633.88	3,481.13	35,676.30	31,112.60	864,903.91	1	ฐานข้อมูล	864,903.91	0.55	0.00	0.55
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,529,753.04	-	118,383.61	73,462.65	2,721,599.31	1,992	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	1,366.26	2,602,962.85	16,594.63	84,478.98	62,090.74	2,766,127.20	7,002	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	395.05	1.64	251.51	-71.09
2. ด้านบริหารบุคลากร	4,906,274.79	-	232,114.34	111,907.94	5,250,297.07	255	จำนวนบุคลากร	20,589.40	5,064,776.17	31,940.39	164,635.44	96,492.58	5,357,844.58	264	จำนวนบุคลากร	20,294.87	2.05	3.53	-1.43
3. ด้านการเงินและการบัญชี	4,906,274.87	-	232,114.34	111,907.94	5,250,297.15	20,012	จำนวนเอกสารรายการ	262.36	5,119,277.21	31,940.39	182,296.20	96,493.23	5,430,007.03	16,540	จำนวนเอกสารรายการ	328.30	3.42	-17.35	25.13
4. ด้านการพัสดุ	3,718,013.91	-	175,248.98	92,685.30	3,985,948.18	441	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	9,038.43	3,833,869.51	24,267.51	124,557.21	79,291.66	4,061,985.89	427	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	9,512.85	1.91	-3.17	5.25
5. ด้านตรวจสอบภายใน	1,615,547.71	-	105,889.47	62,431.50	1,783,868.68	212.5	จำนวนวันงานตรวจสอบ	8,394.68	1,219,125.58	-	48,270.88	50,733.71	1,318,130.17	430	จำนวนวันงานตรวจสอบ	3,065.42	-26.11	102.35	-63.48
6. การพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,602,542.92	-	156,051.97	140,654.58	2,899,249.47	1	ด้าน	2,899,249.47	2,660,778.78	-	109,667.23	128,229.49	2,898,675.50	1	ด้าน	2,898,675.50	-0.02	0.00	-0.02
7. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,009,755.38	0.03	4,652.89	569,896.61	1,584,304.91	387	คอมพิวเตอร์	4,093.81	1,972,901.24	1,248.86	4,322.52	1,255,668.83	3,234,141.45	387	คอมพิวเตอร์	8,356.95	104.14	0.00	104.14
8. งานด้านสารบรรณ	3,718,013.91	-	175,248.98	92,685.30	3,985,948.18	96,630	ฉบับ	41.25	3,833,869.51	24,267.51	124,557.21	79,291.66	4,061,985.89	90,416	ฉบับ	44.93	1.91	-6.43	8.91
9. ด้านยานพาหนะ	2,529,753.04	-	118,383.61	73,462.65	2,721,599.31	241,832	กิโลเมตร	11.25	2,602,962.85	16,594.63	84,478.98	62,090.74	2,766,127.20	115,279	กิโลเมตร	24.00	1.64	-52.33	113.21
10. ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,919,812.27	0.03	4,652.89	1,138,205.81	3,062,671.00	1	ระบบ	3,062,671.00	3,153,363.45	1,248.86	4,322.52	2,047,033.66	5,205,968.49	1	ระบบ	5,205,968.49	69.98	0.00	69.98
11. ด้านแผนงาน	21,000,861.44	-	852,372.67	807,470.65	22,660,704.76	1	ด้าน	22,660,704.76	17,419,084.35	11,206.54	357,285.85	689,661.66	18,477,238.40	1	ด้าน	18,477,238.40	-18.46	-	-18.46
12. ด้านวิเทศสัมพันธ์	3,876,022.39	-	156,031.42	172,955.45	4,205,009.26	160	เรื่อง	26,281.31	3,146,007.76	2,980.63	65,707.44	142,814.60	3,357,510.43	120	เรื่อง	27,979.25	-20.15	-25.00	6.46
13. ด้านงบประมาณ	19,511,745.00	-	791,821.26	752,295.41	21,055,861.67	232,094.40	ล้านบาท	0.09	19,672,728.02	12,505.36	403,324.54	776,005.93	20,861,563.85	217,830.30	ล้านบาท	0.10	-0.91	-6.15	5.58
14. ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	1,103,840.00	-	50,145.18	50,395.48	1,204,380.66	31	เรื่อง	38,850.99	1,125,874.86	7,387.17	36,385.10	41,449.00	1,211,096.13	37	เรื่อง	32,732.33	0.56	19.35	-15.75
15. ด้านการพัฒนาระบบข้อมูลเพื่อการคุ้มครองผู้บริโภค	2,883,401.91	0.03	4,652.89	1,739,944.96	4,627,999.79	1	ฐานข้อมูล	4,627,999.79	3,438,302.60	453,635.04	4,322.52	1,750,874.70	5,647,134.86	1	ฐานข้อมูล	5,647,134.86	22.02	0.00	22.02
รวม	190,006,417.60	13,615.24	8,417,107.26	7,844,304.67	206,281,444.77				194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

(อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ 1 การอบรมสัมมนาเกี่ยวกับการคุ้มครอง ผู้บริโภคให้แก่ประชาชน ผู้ประกอบการธุรกิจ หน่วยงานภายนอกทั้ง ภาครัฐ ภาคเอกชน และหน่วยงาน องค์กรต่างๆ ที่เป็นเครือข่ายการ ดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภค	ต้นทุนรวมของปี 2564 เท่ากับ 15,007,501.40 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 12,588,156.99 บาท พบว่า ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 19.22 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 149.61 เนื่องจากมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถจัดอบรมสัมมนาเกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภคให้แก่ประชาชน ผู้ประกอบการธุรกิจ หน่วยงานภายนอกทั้งภาครัฐ ภาคเอกชน และหน่วยงานองค์กรต่างๆ ที่เป็นเครือข่ายการดำเนินงานคุ้มครองผู้บริโภคได้
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ 2 การรับเรื่องร้องเรียน	ต้นทุนรวมของปี 2564 เท่ากับ 29,649,055.61 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 25,886,287.89 บาท พบว่า ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 14.54 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 38.18 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ซึ่งอาจทำให้จำนวนเรื่องร้องเรียนมีการเปลี่ยนแปลงจากสถานการณ์ปกติ
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ 5 การดำเนินคดีและผลการดำเนินคดี แทนผู้บริโภค	ต้นทุนรวมของปี 2564 เท่ากับ 8,230,174.36 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 8,126,837.25 บาท พบว่า ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.27 แต่หน่วยนับลดลง ร้อยละ 65.78 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 195.91 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้เหมือนสถานการณ์ปกติ เพราะต้องปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงาน
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ 6 การเปรียบเทียบความผิดผู้ประกอบการ ธุรกิจที่ละเมิดสิทธิผู้บริโภค	ต้นทุนรวมของปี 2564 เท่ากับ 2,476,056.83 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 2,449,740.32 บาท พบว่าต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.07 แต่หน่วยนับลดลง ร้อยละ 24.87 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 34.54 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้เหมือนสถานการณ์ปกติ เพราะต้องปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ซึ่งส่งผลต่อการปฏิบัติงาน
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ 8 การปรับปรุงพัฒนากฎหมาย เกี่ยวกับการคุ้มครองผู้บริโภค	ต้นทุนรวมของปี 2564 เท่ากับ 7,590,566.88 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 6,465,205.69 บาท พบว่าต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 17.41 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 134.81 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้เป็นอุปสรรคต่อการดำเนินงาน

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักที่ 12 การตรวจสอบตามนโยบาย

ต้นทุนรวมของปี 2564 เท่ากับ 4,182,189.54 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 4,379,355.57 บาท พบว่า ต้นทุนรวมลดลง ร้อยละ 4.50 แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 768.16 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ซึ่งหน่วยงานต้องปฏิบัติตามมาตรการป้องกันการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานตรวจสอบผู้ประกอบการธุรกิจได้เหมือนสถานการณ์ปกติ ส่งผลให้จำนวนกิจกรรมลดลง ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน ที่ 3 ด้านการเงินและการบัญชี

ต้นทุนรวมของปี 2564 เท่ากับ 5,430,007.03 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 5,250,297.15 บาท พบว่า ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 3.42 แต่หน่วยนับลดลง ร้อยละ 17.35 ทำให้ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 25.13 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้เหมือนสถานการณ์ปกติ ซึ่งส่งผลกระทบต่อ การปฏิบัติงาน

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน ที่ 9 ด้านยานพาหนะ

ต้นทุนรวม ของปี 2564 เท่ากับ 2,766,127.20 บาท เมื่อเทียบกับปี 2563 เท่ากับ 2,721,599.31 บาท พบว่าต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.64 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 113.21 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (Covid-19) ทำให้ไม่สามารถดำเนินงานได้เหมือนสถานการณ์ปกติ ส่งผลให้ปริมาณกิจกรรมลดลง ทำให้ต้นทุน ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ต.ค. 62-ก.ย.63)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ต.ค. 63-ก.ย.64)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1.การให้บริการด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	174,852,417.60	13,615.24	8,417,107.26	7,844,304.67	191,127,444.77	56,167	เรื่อง/ครั้ง	3,402.84	192,430,356.41	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	209,054,385.60	70,964	เรื่อง/ครั้ง	2,945.92	9.38	26.34	-13.43
2.ส่งเสริมประสิทธิภาพกฎหมายด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	2,394,000.00	-	-	-	2,394,000.00	2	แผน/ฐานข้อมูล	1,197,000.00											
3.ส่งเสริมประสิทธิภาพด้านการพัฒนาระบบข้อมูลเพื่อการคุ้มครองผู้บริโภค	12,760,000.00	-	-	-	12,760,000.00	2	ฐานข้อมูล	6,380,000.00											
4.ส่งเสริมประสิทธิภาพด้านการคุ้มครองผู้บริโภค									893,210.50	-	-	-	893,210.50	1,041	ราย	858.03			
5.เพิ่มประสิทธิภาพระบบร้องทุกข์ผู้บริโภค									1,384,000.00	-	-	-	1,384,000.00	1	ระบบ	1,384,000.00			
รวม	190,006,417.60	13,615.24	8,417,107.26	7,844,304.67	206,281,444.77				194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
 ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62-ก.ม.63)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63-ก.ม.64)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1.การคุ้มครองสิทธิผู้บริโภคในด้านต่างๆ	174,852,417.60	13,615.24	8,417,107.26	7,844,304.67	191,127,444.77	98,741	เรื่อง/ครั้ง	1,935.64	192,430,356.41	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	209,054,385.60	70,964	เรื่อง/ครั้ง	2,945.92	9.38	-28.13	52.19
2.ส่งเสริมประสิทธิภาพกฎหมายด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	2,394,000.00	-	-	-	2,394,000.00	2	แผน/ฐานข้อมูล	1,197,000.00					-	-					
3.การพัฒนาระบบฐานข้อมูลเพื่อการคุ้มครองผู้บริโภค	12,760,000.00	-	-	-	12,760,000.00	1	ฐานข้อมูล	12,760,000.00					-	-					
4.ส่งเสริมประสิทธิภาพด้านการคุ้มครองผู้บริโภค									893,210.50	-	-	-	893,210.50	1,041	ราย	858.03			
5.เพิ่มประสิทธิภาพระบบร้องทุกข์ผู้บริโภค									1,384,000.00	-	-	-	1,384,000.00	1	ระบบ	1,384,000.00			
รวม	190,006,417.60	13,615.24	8,417,107.26	7,844,304.67	206,281,444.77				194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตแยกตามแหล่งเงิน
 การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62-ก.ย. 63)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ.63-ก.ย. 64)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด) %
1. การอำนวยความสะดวกบังคับใช้กฎหมายและคุ้มครองสิทธิผู้บริโภค	174,852,417.60	13,615.24	8,417,107.26	7,844,304.67	191,127,444.77	56,167	เรื่อง/ครั้ง	3,402.84	192,430,356.41	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	209,054,385.60	70,964	เรื่อง/ครั้ง	2,945.92	9.38	26.34	-13.43
2.ส่งเสริมประสิทธิภาพด้านการคุ้มครองผู้บริโภค	2,394,000.00	-	-	-	2,394,000.00	2	แผน/ฐานข้อมูล	1,197,000.00	893,210.50	-	-	-	893,210.50	1,041	ราย	858.03	ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบกิจกรรม		
3.การพัฒนากระบวนการข้อมูลเพื่อการคุ้มครองผู้บริโภค	12,760,000.00	-	-	-	12,760,000.00	1	ฐานข้อมูล	12,760,000.00	1,384,000.00	-	-	-	1,384,000.00	1	ระบบ/ฐานข้อมูล	1,384,000.00	ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากการพัฒนากระบวนการข้อมูลมีรูปแบบที่ต่างกันทำให้มีต้นทุนต่างกัน		
รวม	190,006,417.60	13,615.24	8,417,107.26	7,844,304.67	206,281,444.77				194,707,566.91	1,305,781.86	5,961,764.78	9,356,482.55	211,331,596.10						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก(อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
 ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่ / ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2563								ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผัน แปรเพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด)%	
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม
	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 3	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1		ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 3	รวม					
ศูนย์ต้นทุนหลัก																				
1.สำนักงานกฎหมายและคดี	4,554,149.46	195,165.62	4,749,315.08	2,982,939.67	456,082.30	337,842.07	3,776,864.04	8,526,179.12	4,807,076.84	189,504.60	4,996,581.44	3,466,841.48	98,200.00	380,167.75	3,945,209.23	8,941,790.67	5.21	4.46	4.87	
2.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านโฆษณา	3,158,424.94	225,772.83	3,384,197.77	2,627,600.44	8,500.00	14,868.37	2,650,968.81	6,035,166.58	3,281,541.58	204,346.06	3,485,887.64	3,078,391.57	16,660.00	834.55	3,095,886.12	6,581,773.76	3.00	16.78	9.06	
3.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านฉลาก	4,548,973.00	193,602.00	4,742,575.00	5,442,486.30	419,380.00	71,189.05	5,933,055.35	10,675,630.35	4,446,411.09	175,337.27	4,621,748.36	5,635,319.44	75,300.00	56,187.55	5,766,806.99	10,388,555.35	-2.55	-2.80	-2.69	
4.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านสัญญา	5,218,407.89	172,524.58	5,390,932.47	5,321,093.30	356,748.00	282,020.37	5,959,861.67	11,350,794.14	5,220,715.58	150,941.70	5,371,657.28	5,013,606.56	466,321.00	2,114.55	5,482,042.11	10,853,699.39	-0.36	-8.02	-4.38	
5.กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านธุรกิจขายตรง และตลาดแบบตรง	876,760.18	141,390.47	1,018,150.65	1,942,085.64	-	56,508.37	1,998,594.01	3,016,744.66	977,772.59	113,435.41	1,091,208.00	2,533,265.45	173,800.00	16,554.55	2,723,620.00	3,814,828.00	7.18	36.28	26.46	
6.กองเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	3,141,522.92	371,322.59	3,512,845.51	3,063,619.52	1,243,706.30	36,063.37	4,343,389.19	7,856,234.70	3,294,375.84	380,414.35	3,674,790.19	2,974,069.47	541,091.77	1,154.55	3,516,315.79	7,191,105.98	4.61	-19.04	-8.47	
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																				
1.สำนักงานเลขาธิการกรม	6,395,728.07	479,856.66	6,875,584.73	4,127,643.53	381,060.00	25,918.37	4,534,621.90	11,410,206.63	6,578,176.64	419,395.76	6,997,572.40	4,768,515.04	1,167,685.00	18,334.55	5,954,534.59	12,952,106.99	1.77	31.31	13.51	
2. งานตรวจสอบภายใน	328,496.18	122,820.87	451,317.05	266,990.33	6,200.00	10,378.37	283,568.70	734,885.75	322,936.84	98,415.19	421,352.03	303,217.78	0.00	54.55	303,272.33	724,624.36	-6.64	6.95	-1.40	
3. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	592,960.18	201,040.95	794,001.13	472,749.38	-	9,678.37	482,427.75	1,276,428.88	596,226.84	201,049.11	797,275.95	525,817.03	74,092.00	54.55	599,963.58	1,397,239.53	0.41	24.36	9.46	
4. ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศ	15,306.18	3,438,399.03	3,453,705.21	5,139,345.10	275,246.80	9,678.37	5,424,270.27	8,877,975.48	7,706.80	5,563,683.12	5,571,389.92	8,204,271.40	0.00	54.55	8,204,325.95	13,775,715.87	61.32	51.25	55.17	
5.สำนักงานแผนและการพัฒนาการคุ้มครองผู้บริโภค	3,996,476.93	2,302,413.13	6,298,890.06	36,530,861.85	5,081,900.06	961,465.99	42,574,227.90	48,873,117.96	4,448,035.84	2,377,960.31	6,825,996.15	39,031,219.00	2,135,899.18	96,142.19	41,263,260.37	48,089,256.52	8.37	-3.08	-1.60	
รวม	32,827,205.93	7,844,308.73	40,671,514.66	67,917,415.06	8,228,823.46	1,815,611.07	77,961,849.59	118,633,364.25	33,980,976.48	9,874,482.88	43,855,459.36	75,534,534.22	4,749,048.95	571,653.89	80,855,237.06	124,710,696.42	82.32	138.45	100.00	

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

และลักษณะของต้นทุน (คงที่ /ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

กองคุ้มครองผู้บริโภคด้านธุรกิจ
ขายตรงและตลาดแบบตรง

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เท่ากับ 798,083.34 บาท หรือ ร้อยละ 26.46 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทั้งต้นทุนคงที่และต้นทุนแปรผันเพิ่มขึ้น โดยต้นทุนแปรผัน ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ซึ่งคือค่าใช้จ่ายด้านฝึกอบรมเพิ่มขึ้น จำนวน 173,800 บาท

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ศูนย์เทคโนโลยีและสารสนเทศ

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เท่ากับ 4,897,740.39 บาท หรือ ร้อยละ 55.17 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทั้งต้นทุนคงที่และต้นทุนแปรผันเพิ่มขึ้น โดยต้นทุนแปรผัน ค่าใช้จ่ายประเภทที่ ๑ ซึ่งคือค่าตอบแทนเพิ่มขึ้น จำนวน 3,064,926.30 บาท

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

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

หน่วย :บาท

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด)%
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1	59,380,222.63	-	59,380,222.63	58,878,435.99	-	58,878,435.99	-0.85		-0.85
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2	-	28,267,857.89	28,267,857.89	-	27,742,463.69	27,742,463.69		-1.86	-1.86
รวม	59,380,222.63	28,267,857.89	87,648,080.52	58,878,435.99	27,742,463.69	86,620,899.68	0.85	1.86	2.70

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่ /ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
(อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สคบ. มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนทางอ้อมของ
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน ร้อยละ 0.85
เนื่องจากต้นทุนทางอ้อม ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ซึ่งหมายถึงงบบุคลากรลดลงจาก
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวนร้อยละ 0.85

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 สคบ. มีค่าใช้จ่ายที่เป็นต้นทุนผันแปรของ
ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวน ร้อยละ 1.86
เนื่องจากต้นทุนผันแปร ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ซึ่งหมายถึงค่าตอบแทนลดลงจาก
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จำนวนร้อยละ 1.86