

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	1,472,630,594.66	159,018,942.87	24,681,547.12	1,656,331,084.65
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	640,229,993.78		24,202,098.43	664,432,092.21
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	2,308,458.06			2,308,458.06
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	33,584,232.34	126,043.15		33,710,275.49
4	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค (5104)	741,508,739.18	157,234,840.68		898,743,579.86
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	44,771,962.05	1,206,127.73	479,448.69	46,457,538.47
6	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	2,015,718.28			2,015,718.28
7	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	8,211,490.97	451,931.31		8,663,422.28

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลิต)

รวมต้นทุนผลิต		1,656,331,084.65
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		1,912,620,367.36
รวม ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	17,183,255.39	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	187,461,834.59	170,278,579.20

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ค่าใช้จ่ายที่ได้รับปันส่วนจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์	17,183,255.39	
ค่าบ้านหนึ่งบ้าน		
5101040103 บ้านญาติพิเศษ		36,240.00
5101040104 เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านญาติ		656,882.00
5101040105 เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านญาติ		5,900,137.64
5101040106 เงินบ้านหนึ่ง		-
5101040107 เงินบ้านหนึ่งจกทอด		629,628.00
5101040108 เงินบ้านหนึ่งดำรงชีพ		5,897,983.00
5101040111 เงินช่วยเหลือผู้มีผู้รับบ้านญาติตาย		92,191.80
5101040120 บ้านหนึ่งรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบ้านหนึ่งจกจ้าง		6,324,797.52
5101040202 เงินช่วยการศึกษาบุตร		45,500.00
5101040204 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก - รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านญาติ		11,617,494.18
5101040205 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน - รพ.รัฐ-เบ็ญหวัด/บ้านญาติ		2,837,450.31
5101040206 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก - รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านญาติ		779,940.50
5101040207 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน - รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านญาติ		339,382.84
5209010112 TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		11,073,855.81
5210010102 TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		19,880,393.00
5210010103 TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		104,236,622.28
5210010105 TE-ปรับเงินฝากคลัง		17,109,705.00
5210010112 TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		3,630.71

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม							ต้นทุนรวม
		ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	
		5104	5101	5105	5103	5102	5107	total_a	ธ5104	ธ5101	ธ5105	ธ5102	ธ5103	ธ5107	total_b		
ต้นทุนรวม		878,346,863.96	647,519,644.05	36,904,954.22	33,710,275.49	8,663,416.28	2,126,746.00	2,015,718.28	1,609,287,618.28	20,396,715.90	16,912,448.16	9,496,986.83	181,712.06	6.00	-	46,987,868.95	1,656,275,487.23
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																	
สถาบันพัฒนาผู้ประกอบการทักษะใหม่ (สนม.) (081)	1300900081	39,563,216.50	12,229,113.71	1,673,890.94	166,648.00	5.00	-	53,632,874.15	891,984.68	605,560.78	415,320.13	7,946.60	0.27	-	-	1,920,812.46	55,553,686.61
สำนักสารสนเทศและการบริการการต่างประเทศ (สนส.) (113)	1300900113	41,492,769.14	17,517,021.87	5,399,317.45	29,909.25	0.88	130,794.12	64,569,812.71	1,248,778.52	865,086.86	581,448.17	11,125.23	0.39	-	-	2,706,439.17	67,276,251.88
สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรม (สทอ.) (107)	1300900107	111,656,030.28	21,892,684.25	9,424.63	173,230.00	117,565.85	21,186.00	133,870,121.01	1,546,106.74	1,081,358.58	719,888.21	13,774.09	0.45	-	-	3,361,128.07	137,231,249.08
สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าไลฟ์สไตล์ (สศท.) (106)	1300900106	100,192,264.95	18,464,764.33	3,372.28	675,771.20	13,811.22	-	119,349,983.98	1,308,244.17	908,341.21	609,136.18	11,655.00	0.38	-	-	2,837,376.94	122,187,360.92
สำนักพัฒนาและส่งเสริมนวัตกรรม (สนน.) (108)	1300900108	43,001,777.84	19,028,443.81	5,530.81	13,926.00	47,156.76	-	62,096,835.22	1,546,106.74	908,341.21	719,888.22	13,774.09	0.45	-	-	3,188,110.71	65,284,945.93
สำนักส่งเสริมวิสาหกิจ และสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อก้าวสู่ (สนว.) (90)	1300900090	67,944,763.31	12,871,894.70	5,208.69	23,434.00	12,570.32	-	80,857,871.02	891,984.66	648,815.15	415,320.12	7,946.59	0.26	-	-	1,964,066.78	82,821,937.80
สำนักพัฒนาตลาดและธุรกิจไทยในต่างประเทศ 1 (สทพ.1) (109)	1300900109	59,846,668.02	18,413,270.33	449,437.43	238,616.00	11,080.99	-	78,959,072.77	1,367,709.81	908,341.21	636,824.19	12,184.77	0.40	-	-	2,925,060.38	81,884,133.15
สำนักพัฒนาตลาดและธุรกิจไทยในต่างประเทศ 2 (สทพ.2) (110)	1300900110	21,024,395.11	11,979,033.72	3,852.00	5,032,212.34	49,825.21	-	38,089,318.38	832,519.02	605,560.80	387,632.12	7,416.82	0.24	-	-	1,833,129.00	39,922,447.38
สำนักประชาสัมพันธ์และสื่อสารองค์กร (สปส.) (91)	1300900091	19,199,116.43	13,255,744.44	61,710.74	124,180.00	195.56	-	32,640,947.17	951,450.30	648,815.15	443,008.13	8,476.36	0.28	-	-	2,051,750.22	34,692,697.39
สำนักตลาดพาณิชย์ดิจิทัล (สทพ.) (80)	1300900080	43,000,224.18	12,953,728.70	82,402.91	64,710.00	5,650.66	463,000.00	56,569,716.45	891,984.66	648,815.15	415,320.12	7,946.59	0.26	-	-	1,964,066.78	58,533,783.23
สำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ (สทค.) 58 แห่ง (25-79, 95, 98, 99, 100, 101, 102, 115, 117)		250,371,221.19	371,448,829.64	20,927,661.80	27,065,650.95	8,405,435.71	2,015,718.28	680,234,517.57	-	3,460,347.45	-	-	-	-	-	3,460,347.45	683,694,865.02
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
สำนักบริหารกลาง	1300900008	72,238,178.58	91,146,997.93	7,510,835.71	94,295.00	108.00	960,691.00	171,951,106.22	6,898,014.70	4,325,434.30	3,211,808.97	61,453.64	2.03	-	-	14,496,713.64	186,447,819.86
สำนักยุทธศาสตร์การต่างประเทศ (สยท.)	1300900084	2,027,080.98	20,276,272.29	-	3,420.00	9.00	532,390.00	22,839,172.27	1,546,106.75	994,849.90	719,888.21	13,774.10	0.45	-	-	3,274,619.41	26,113,791.68
สำนักสารสนเทศและการบริการการต่างประเทศ (สนส.)																	
กลุ่มงานบริหารระบบสารสนเทศ (113)	1300900113	5,927,538.45	1,770,139.43	771,331.06	4,272.75	0.12	18,684.88	8,491,966.69	178,396.93	86,508.69	83,064.02	1,589.32	0.05	-	-	349,559.01	8,841,525.70
กลุ่มตรวจสอบภายใน (86)	1300900086	861,619.00	4,271,704.90	977.77	-	1.00	-	5,134,302.67	297,328.22	216,271.72	138,440.04	2,648.86	0.09	-	-	654,688.93	5,788,991.60

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
	ต้นทุนรวม	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,656,331,084.65				
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1	ส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ	5,183,333.69	3,684,817.90	-	147,774.57	9,015,926.16			-	
2	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	245,147,651.59	61,281,233.07	-	20,927,661.80	327,356,546.46	212,598	ราย	1,539.79	
3	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,352	ราย	1,424.74	
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจ在不同ประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	27,006,541.29	28,684,568.87	-	977,635.46	56,668,745.62	7,260	ราย	7,805.61	
5	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจ在不同ประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	19,643,461.95	4,478,792.25	-	352,335.71	24,474,589.91	5,037	ราย	4,858.96	
6	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าฮาลาลสู่ตลาดโลก	14,675,739.56	2,119,462.26	-	109,396.92	16,904,598.74	288	ราย	58,696.52	
7	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	58,702,958.26	8,477,849.02	-	437,587.71	67,618,394.99	2,172	ราย	31,131.86	
8	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	24,459,565.94	3,532,437.09	-	182,328.21	28,174,331.24	375	ราย	75,131.55	
9	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	86,952,791.12	13,929,056.25	-	612,508.46	101,494,355.83	2,439	ราย	41,613.10	
10	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาทุกระดับ	30,810,642.69	3,639,645.79	-	580,335.22	35,030,623.70	350	ราย	100,087.50	
11	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.62	47,634,239.01	50,626	ราย	940.90	
12	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	22,176,073.53	5,012,976.38	-	168,211.53	27,357,261.44	590	ราย	46,368.24	
13	ส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศ สินค้าและบริการของไทยที่มีศักยภาพในตลาดต่างประเทศ	17,329,751.02	1,993,740.97	-	504,718.87	19,828,210.86	7,340,040	ครั้ง	2.70	
14	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158	ราย	1,494.21	
15	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสร้งยุคใหม่สู่สากล	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665	ราย	61,708.11	
16	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์การค้า	7,702,660.67	909,911.45	-	145,083.80	8,757,655.92	754	คู่	11,614.93	
17	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	24,202,098.43	-	664,432,092.21	594	ราย	1,118,572.55	
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	14,224,783.72	-	8,416.21	-	2,079,823.28	16,296,190.79	34,468	จำนวนเอกสารรายการ	472.79
3	ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	8,218,763.94	-	4,862.70	-	1,201,675.70	9,415,576.94	594	จำนวนบุคลากร	15,851.14
4	ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	3,413,948.09	-	2,019.89	-	499,157.60	3,911,085.80	6,760	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	578.56
5	ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	861,620.00	-	-	-	139,417.81	1,001,037.81	1,135	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	881.97
6	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	4,459,885.85	2,986.31	-	640,796.32	5,103,668.48	494	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	10,331.31	
7	ดำเนินงานด้านแผนงาน	1,892,602.32	0.74	-	572,666.32	2,465,269.38	1	ด้าน	2,465,269.38	
8	ดำเนินงานด้านการพัฒนาระบบบริหารราชการ	197,146.08	0.08	-	59,652.74	256,798.90	1	ด้าน	256,798.90	
9	ดำเนินงานด้านสารบรรณ	2,528,850.44	-	1,496.22	-	369,746.36	2,897,100.58	152,229	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	19.03
10	ดำเนินงานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,486,628.62	995.44	-	213,598.78	1,701,222.84	1	จำนวนระบบอินเทอร์เน็ต	1,701,222.84	
11	ดำเนินงานด้านยานพาหนะ	5,215,754.04	-	3,085.95	-	762,601.89	5,975,269.98	195,103	จำนวนกิโลเมตร	30.63
12	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ	6,954,338.72	-	4,114.59	-	1,016,802.51	7,967,026.64	7	จำนวนเรื่อง	1,138,146.66
13	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	3,793,275.66	-	2,244.32	-	554,619.55	4,345,650.89	77	จำนวนคณะ	56,437.02
14	กิจกรรมด้านจริยธรรมและจรรยา	379,327.57	-	224.43	-	55,461.96	434,565.10	1	ด้าน	434,565.10
15	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	11,379,826.99	-	6,732.97	-	1,663,858.66	13,036,952.68	6	จำนวนกิจกรรม	2,172,825.45
16	กิจกรรมด้านงบประมาณ	2,053,682.11	-	934.96	-	374,258.06	2,427,005.21	1,867,514,485.41	วงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.001
17	กิจกรรมด้านอาคารสถานที่	5,215,754.04	-	3,085.95	-	762,601.89	5,975,269.98	170	จำนวนครั้ง	35,148.65

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,656,331,084.65			
1	ส่งเสริมการค้าต่างประเทศ	87,891,029.96	3,645,410.39	-	12,639,717.77	104,176,158.12			-
2	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	245,147,651.59	61,281,233.07	-	20,927,661.80	327,356,546.46	212,598	ราย	1,539.79
3	พัฒนาผู้ประกอบการเศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,352	ราย	1,424.74
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	27,006,541.29	28,684,568.87	-	977,635.46	56,668,745.62	7,260	ราย	7,805.61
5	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	19,643,461.95	4,478,792.25	-	352,335.71	24,474,589.91	5,037	ราย	4,858.96
6	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าฮาลาลสู่ตลาดโลก	14,675,739.56	2,119,462.26	-	109,396.92	16,904,598.74	288	ราย	58,696.52
7	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	58,702,958.26	8,477,849.02	-	437,587.71	67,618,394.99	2,172	ราย	31,131.86
8	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	24,459,565.94	3,532,437.09	-	182,328.21	28,174,331.24	375	ราย	75,131.55
9	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	86,952,791.12	13,929,056.25	-	612,508.46	101,494,355.83	2,439	ราย	41,613.10
10	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาพาสากล	30,810,642.69	3,639,645.79	-	580,335.22	35,030,623.70	350	ราย	100,087.50
11	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.62	47,634,239.01	50,626	ราย	940.90
12	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	39,505,824.55	7,006,717.35	-	672,930.40	47,185,472.30	590	ราย	79,975.38
13	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158	ราย	1,494.21
14	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์ยุคใหม่สู่สากล	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665	ราย	61,708.11
15	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์การค้า	7,702,660.67	909,911.45	-	145,083.80	8,757,655.92	754	คู่	11,614.93
16	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	24,202,098.43	-	664,432,092.21	594	ราย	1,118,572.55

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,656,331,084.65			
1	สนับสนุนการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	30,761,860.49	1,275,893.64	-	4,423,901.22	36,461,655.34	-	ราย	-
2	พัฒนาระบบการบริหารจัดการภาคในองค์กร	26,367,308.99	1,093,623.12	-	3,791,915.33	31,252,847.44	-	ราย	-
3	พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	30,761,860.49	1,275,893.64	-	4,423,901.22	36,461,655.34	-	ราย	-
4	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	245,147,651.59	61,281,233.07	-	20,927,661.80	327,356,546.46	212,598	ราย	1,539.79
5	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,352	ราย	1,424.74
6	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจ在不同ประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	27,006,541.29	28,684,568.87	-	977,635.46	56,668,745.62	7,260	ราย	7,805.61
7	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจ在不同ประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	19,643,461.95	4,478,792.25	-	352,335.71	24,474,589.91	5,037	ราย	4,858.96
8	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าตลาดสู่ตลาดโลก	14,675,739.56	2,119,462.26	-	109,396.92	16,904,598.74	288	ราย	58,696.52
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	58,702,958.26	8,477,849.02	-	437,587.71	67,618,394.99	2,172	ราย	31,131.86
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	24,459,565.94	3,532,437.09	-	182,328.21	28,174,331.24	375	ราย	75,131.55
11	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	86,952,791.12	13,929,056.25	-	612,508.46	101,494,355.83	2,439	ราย	41,613.10
12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาทุกระดับ	30,810,642.69	3,639,645.79	-	580,335.22	35,030,623.70	350	ราย	100,087.50
13	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.62	47,634,239.01	50,626	ราย	940.90
14	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	39,505,824.55	7,006,717.35	-	672,930.40	47,185,472.30	590	ราย	79,975.38
15	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158	ราย	1,494.21
16	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์ยุคใหม่สู่สากล	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665	ราย	61,708.11
17	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์การค้า	7,702,660.67	909,911.45	-	145,083.80	8,757,655.92	754	คู่	11,614.93
18	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	24,202,098.43	-	664,432,092.21	594	ราย	1,118,572.55

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก/โครงการหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,656,331,084.65			
1	ผลผลิตหลัก การพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	333,038,681.55	64,926,643.46	-	33,567,379.57	431,532,704.58	212,598	ราย	2,029.81
2	โครงการพัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,352	ราย	1,424.74
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาดและการทำธุรกิจระหว่างประเทศ	46,650,003.24	33,163,361.12	-	1,329,971.17	81,143,335.53	12,297	ราย	6,598.63
4	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและบริการศึกษาภาพ เพื่อตอบสนองวิถีชีวิตใหม่และเมกะเทรนด์	215,601,697.57	31,698,450.41	-	1,922,156.52	249,222,304.50	5,624	ราย	44,314.07
5	โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.62	47,634,239.01	50,626	ราย	940.90
6	โครงการสร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	39,505,824.55	7,006,717.35	-	672,930.40	47,185,472.30	590	ราย	79,975.38
7	โครงการเพิ่มขีดความสามารถทางการตลาด	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158	ราย	1,494.21
8	โครงการขยายการค้าการลงทุนสู่สากล	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665	ราย	61,708.11
9	โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขยายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	7,702,660.67	909,911.45	-	145,083.80	8,757,655.92	754	คู่	11,614.93
10	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	24,202,098.43	-	664,432,092.21	594	ราย	1,118,572.55

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	บัญชีงบดุลปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ร.ก. 6) - ร.ก. 64							กิจกรรมย่อย	บัญชีงบดุลปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ร.ก. 6) - ร.ก. 65							ผลการเปลี่ยนแปลง					
		เงิน งบ. (y-1)	เงินคง งบ. (y-1)	ยอดคง (y-1)	ค่าเผือขาด (y-1)	ต้นทุน (y-1)	เบ็ดเสร็จ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงิน งบ.	เงินคง งบ.	ยอดคง	ค่าเผือขาด	ต้นทุน	เบ็ดเสร็จ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย (ต่อ) %	เบ็ดเสร็จ (ต่อ) %	ต้นทุนต่อหน่วย (ต่อ) %			
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,392,291,844.27	184,968,775.71	21,521,975.79	43,547,614.95	1,642,330,210.72			ต้นทุนรวม	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,636,331,084.65								
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก								กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก													
1	สำนักงานการค้าต่างประเทศ	5,608,202.47	864,401.34	-	156,823.63	6,629,427.44	-	-	สำนักงานการค้าต่างประเทศ	5,183,333.69	3,684,817.90	-	147,774.57	9,015,926.16	-	36.00	0.00	0.00				
2	สำนักงานกีฬาต่างประเทศ	250,014,238.14	115,113,852.74	-	20,530,868.93	385,658,959.81	162,535.00	บาท	2,372.77	สำนักงานกีฬาต่างประเทศ	245,147,651.59	61,281,233.07	-	20,927,661.80	327,356,546.46	212,598.00	บาท	1,539.79	-15.12	30.80	-35.11	
3	ศูนย์ปฏิบัติการกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ (New Economy Academy)	31,488,851.42	37,778,94	-	2,067,919.81	33,934,650.17	19,564.00	บาท	1,734.55	ศูนย์ปฏิบัติการกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,332.00	บาท	1,424.74	23.23	50.03	-17.86	
4	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ สาขาเอเชียและโอเชียเนีย	15,514,228.98	3,132,310.98	-	459,998.61	19,106,138.57	476.00	บาท	40,138.95	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ สาขาเอเชียและโอเชียเนีย	27,006,541.29	28,684,568.87	-	977,635.46	56,688,745.62	7,260.00	บาท	7,805.61	196.60	1,425.21	-80.55	
5	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ สาขาอเมริกา ยุโรป และสหประชาชาติและอเมริกา	15,566,807.03	731,912.26	-	377,316.32	16,675,435.61	3,171.00	บาท	5,238.92	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ สาขาอเมริกา ยุโรป และสหประชาชาติและอเมริกา	19,643,461.95	4,478,792.25	-	352,335.71	24,474,589.91	5,037.00	บาท	4,838.96	46.77	58.85	-7.61	
6	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ สาขาอาเซียนและภูมิภาค	16,313,868.36	1,712,046.19	-	118,774.40	18,144,688.95	246.00	บาท	73,738.90	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ สาขาอาเซียนและภูมิภาค	14,675,739.56	2,119,462.26	-	109,396.92	16,904,598.74	288.00	บาท	58,696.52	-6.83	17.07	-20.42	
7	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียกลาง ตะวันออกและยุโรปกลาง	65,255,473.42	6,848,184.77	-	475,097.60	72,578,755.79	1,368.00	บาท	53,054.65	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียกลาง ตะวันออกและยุโรปกลาง	58,702,958.26	8,477,899.02	-	437,587.71	67,618,394.99	2,172.00	บาท	31,131.86	-6.83	58.77	-41.32	
8	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	27,189,780.59	2,853,410.32	-	197,967.33	30,241,148.24	311.00	บาท	97,238.42	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	24,459,565.94	3,532,437.09	-	182,328.21	28,174,331.24	375.00	บาท	75,131.55	-6.83	20.58	-22.73	
9	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียตะวันออกเฉียงใต้และภูมิภาค	78,748,770.64	8,619,956.96	-	594,266.41	87,962,994.01	632.00	บาท	139,181.38	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียตะวันออกเฉียงใต้และภูมิภาค	86,952,791.12	13,929,056.25	-	612,508.46	101,494,355.83	2,439.00	บาท	41,613.10	15.38	285.92	-70.10	
10	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียตะวันออก	14,308,134.51	1,730,260.62	-	433,499.42	16,471,894.55	155.00	บาท	106,270.29	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียตะวันออก	30,810,642.69	3,639,645.79	-	580,335.22	35,030,623.70	350.00	บาท	100,087.50	112.67	125.81	-8.82	
11	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	37,726,970.77	597,462.66	-	5,110,988.73	43,435,422.16	176,873.00	บาท	245.57	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.42	47,634,239.01	90,626.00	บาท	940.90	9.47	-71.38	283.14	
12	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	21,132,999.16	2,702,121.05	-	143,160.89	23,978,081.10	532.00	บาท	45,073.08	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	22,176,073.53	5,012,976.38	-	168,211.53	27,357,181.44	590.00	บาท	46,368.24	14.09	10.90	2.87	
13	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค เอเชียใต้และภูมิภาค	14,461,507.03	4,117,738.19	-	417,975.33	18,997,220.55	31,434,987.00	ครึ่ง	0.60	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค เอเชียใต้และภูมิภาค	17,329,751.02	1,993,740.97	-	504,718.87	19,828,210.86	7,340,040.00	ครึ่ง	2.70	4.37	-76.65	347.00	
14	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	28,592,696.75	7,053,311.54	-	858,189.86	36,504,398.15	25,300.00	บาท	1,442.86	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158.00	บาท	1,494.21	19.35	15.25	3.56	
15	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	31,699,498.74	4,054,081.58	-	214,741.34	35,968,321.66	785.00	บาท	45,819.52	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665.00	บาท	61,708.11	14.09	-15.29	34.68	
16	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	3,577,033.63	432,565.16	-	108,374.86	4,117,973.65	85.00	คู่	48,446.75	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	7,702,660.67	909,911.45	-	145,080.80	8,757,655.92	754.00	คู่	11,614.93	112.67	787.06	-76.03	
17	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	19,392,786.22	3,915,388.72	-	574,498.01	23,882,672.95	255.00	บาท	93,657.54	สำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ เอเชียใต้และภูมิภาค	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00
18	บุคลากรภาครัฐ	648,641,529.60	-	21,521,975.79	-	670,163,505.39	509.00	บาท	1,316,627.71	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	-	24,202,098.43	664,432,092.21	594.00	บาท	1,118,572.55	-0.86	14.70	-15.04	
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน													
1	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	8,702,408.63	3,341,233.65	-	1,490,512.29	13,334,154.57	42,884	จำนวนบุคลากร	310.94	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	14,224,783.72	8,416.21	-	2,079,823.28	16,296,190.79	34,488.00	จำนวนบุคลากร	472.79	22.21	-19.63	52.05	
2	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	9,487,471.06	3,515,909.85	-	1,656,124.74	14,659,505.65	780.00	จำนวนบุคลากร	18,794.24	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	10,431,508.08	6,171.89	-	1,525,203.77	11,950,539.96	356.00	จำนวนบุคลากร	33,568.93	-18.48	-54.36	78.61	
3	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	4,794,269.66	2,221,074.30	-	1,053,897.55	8,069,241.51	587.00	จำนวนบุคลากร	13,746.58	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	8,218,763.94	4,862.70	-	1,201,675.70	9,415,576.94	594.00	จำนวนบุคลากร	15,851.14	16.68	1.19	15.31	
4	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	2,752,333.50	999,483.43	-	474,253.89	4,226,070.82	15,281	จำนวนบุคลากร	276.56	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	3,413,948.09	2,019.89	-	499,157.60	3,911,085.80	6,760.00	จำนวนบุคลากร	578.56	-7.45	-55.76	109.20	
5	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	1,900,270.08	307,965.42	-	114,126.10	2,122,361.60	1,326	จำนวนบุคลากร	1,600.57	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	861,620.00	-	-	139,417.81	1,001,037.81	1,135.00	จำนวนบุคลากร	881.97	-52.83	-14.40	-44.90	
6	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	2,608,753.18	607,730.55	-	522,714.74	3,192,198.49	509.00	จำนวนบุคลากร	6,271.51	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	4,459,885.85	2,986.31	-	640,796.32	5,103,648.48	4,940.00	จำนวนบุคลากร	10,331.31	59.88	-3.95	64.73	
7	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	6,318,642.64	47,504,781	-	554,610.12	7,348,300.57	1.00	จำนวนบุคลากร	7,348,300.57	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	1,892,602.32	0.74	-	572,666.32	2,465,269.38	1.00	จำนวนบุคลากร	2,465,269.38	-66.45	0.00	-66.45	
8	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	1,328,442.56	80,974.07	-	94,535.82	1,503,952.45	1.00	จำนวนบุคลากร	1,503,952.45	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	197,146.08	0.08	-	59,652.74	256,798.90	1.00	จำนวนบุคลากร	256,798.90	-82.93	0.00	-82.93	
9	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	2,213,787.13	47,594,51	-	225,835.20	2,915,566.84	150,307	จำนวนบุคลากร	19.40	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	2,528,850.44	1,496.22	-	369,746.36	2,897,100.58	152,229.00	จำนวนบุคลากร	19.03	-0.63	1.28	-1.89	
10	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	869,589.39	20,245.32	-	174,238.25	1,064,066.16	1.00	จำนวนบุคลากร	1,064,066.16	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	1,486,628.62	995.44	-	213,598.78	1,701,222.84	1.00	จำนวนบุคลากร	1,701,222.84	59.98	0.00	59.98	
11	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	4,743,735.53	1,751,949.93	-	828,062.37	7,329,752.83	35,840.00	จำนวนบุคลากร	204.51	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	5,215,754.04	3,085.95	-	762,603.89	5,975,269.98	195,103.00	จำนวนบุคลากร	30.63	-18.48	444.37	-85.02	
12	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	5,143,582.57	1,903,777.97	-	903,340.79	7,950,701.33	11.00	จำนวนบุคลากร	722,791.03	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	6,954,338.72	4,114.59	-	1,016,802.51	7,967,026.64	7.00	จำนวนบุคลากร	1,138,146.66	0.21	-34.36	57.47	
13	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	2,998,673.91	793,940.82	-	376,931.98	4,168,546.71	214.00	จำนวนบุคลากร	19,478.07	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	3,793,275.66	2,244.32	-	554,619.55	4,345,650.89	77.00	จำนวนบุคลากร	56,437.02	4.25	-64.02	189.75	
14	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	305,814.83	111,053.72	-	52,694.88	469,563.43	1.00	จำนวนบุคลากร	469,563.43	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	379,327.57	224.43	-	55,461.96	434,565.10	1.00	จำนวนบุคลากร	434,565.10	-7.45	0.00	-7.45	
15	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	5,600,366.66	2,221,074.30	-	1,053,897.55	8,875,338.51	13.00	จำนวนบุคลากร	682,718.35	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	11,379,826.99	6,732.97	-	1,663,858.66	13,036,952.68	6.00	จำนวนบุคลากร	2,172,825.45	46.89	-53.85	218.26	
16	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	2,564,598.95	467,787.91	-	304,265.01	3,318,647.87	1,983,460,500.00	จำนวนบุคลากร	0.0017	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	2,283,682.11	934.96	-	374,258.06	2,427,005.21	1,867,514,485.41	จำนวนบุคลากร	0.0013	-26.47	-8.85	-22.33	
17	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	4,743,735.53	1,751,949.93	-	828,062.37	7,329,752.83	181.00	จำนวนบุคลากร	40,495.87	สำนักงานสำนักงานพาณิชย์	5,215,754.04	3,085.95	-	762,603.89	5,975,269.98	170.00	จำนวนบุคลากร	35,148.65	-18.48	-4.08	-13.20	

หมายเหตุ : 1. กิจกรรมย่อย 17 ของหน่วยงานหลัก ในปีงบประมาณ 2565 ไม่มีกิจกรรมใดๆ จึงไม่ปรากฏจำนวนหรือร้อยละ

2. ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร เช่น เงินเดือน ค่าตอบแทน ค่าจ้างนอกเวลา เป็นต้น และค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าเช่าอาคารสำนักงานหรือค่าเช่ารถแท็กซี่หรือค่าเช่ารถจักรยานยนต์

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
2	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 35.11 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 2,372.77 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 1,539.79 บาท) อีกทั้งจำนวนผู้ประกอบการไทย ผู้นำเข้าและหน่วยงานในต่างประเทศที่เข้าร่วมในปี 2564 เท่ากับ 162,535 ราย ในปี 2565 เท่ากับ 212,598 ราย เพิ่มขึ้นถึง 50,063 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจใจในต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 32,333.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 80.55 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 40,138.95 บาท) ปี 2565 เท่ากับ 7,805.61 บาท ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,425.21 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 476 ราย ปี 2565 เท่ากับ 7,260 ราย) ในปี 2565 สถานการณ์ COVID-19 ได้พุดา ทำให้ผู้ประกอบการระดับสูงมาลงเดินทางไปเยือนประเทศคู่ค้าต่าง ๆ เพื่อกระชับความสัมพันธ์ในในระดับหนึ่ง และผู้ประกอบการไทยสามารถเดินทางเข้าร่วมกิจกรรมเนื่องจากคำในประเภทเป้าหมายได้มากขึ้น อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันยังคงแผนการดำเนินโครงการในการจัดกิจกรรมเชิงธุรกิจการค้า และการส่งเสริมภาคเอกชนสินค้าไทย ทั้งในรูปแบบ Online และ Offline โดยผลการดำเนินงานโครงการที่ตอบสนองต่อต้นทุนเฉลี่ยในปีงบประมาณ 2565 คือ จำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมกิจกรรม 7,260 ราย และเกิดมูลค่าการเจรจาการค้าทั้งสิ้น 2,118,989 ล้านบาท
6	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าอุตสาหกรรมสู่ตลาดโลก	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 15,062.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.42 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 73,758.90 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 58,696.52 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 42 ราย คิดเป็นร้อยละ 17.07 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 246 ราย ปี 2565 เท่ากับ 288 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ในปี 2565 มีทิศทางที่ดีขึ้นส่งผลให้กิจกรรมต่าง ๆ ที่กลุ่มงานเข้าร่วม อาทิ การจัดงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ รวมถึงการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย/เจรจาการค้าในต่างประเทศ สามารถดำเนินการได้สมบูรณ์เต็มรูปแบบ กลุ่มงานยังมีการดำเนินงานในรูปแบบออนไลน์เพิ่มมากขึ้น อาทิ การจัดกิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าออนไลน์ค้าหาอาหาร (Online Business Matching : OBM) ส่งผลให้มีปริมาณหน่วยนับที่เพิ่มขึ้นต่อหน่วยมีการปรับลดลง นอกจากนี้ กลุ่มงานยังมีค่าใช้จ่ายประมาณประจำปี 2564 เพื่อใช้ในการดำเนินงานร่วมกับงานแสดงสินค้า Gulfood 2021 ซึ่งสถานการณ์โควิด-19 ได้ส่งผลให้ผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าลดลงเป็นจำนวนเพียง 20 บริษัท หากแต่ยังจำเป็นต้องจ่ายค่าพื้นที่แสดงสินค้าและค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นจำนวนเงินที่ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา ๆ มา ในขณะที่ การดำเนินงานร่วมกับงานแสดงสินค้า Gulfood 2022 ซึ่งสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลายลงมากขึ้น ผู้ประกอบการไทยได้เข้าร่วมงานแสดงสินค้าครั้งนี้เป็นจำนวนถึง 62 บริษัท ดังนั้น เมื่อมีการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 จึงปรากฏว่า ต้นทุนต่อหน่วยมีการปรับลดลงอย่างมีนัยสำคัญจากปีงบประมาณ 2564
7	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 21,922.79 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.32 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 53,054.65 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 31,131.86 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 804 ราย คิดเป็นร้อยละ 58.77 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 1,368 ราย ปี 2565 เท่ากับ 2,172 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจาก - สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในปี 2565 มีทิศทางที่ดีขึ้นส่งผลให้กิจกรรมต่าง ๆ ได้แก่ การจัดงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ รวมถึงการจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย/เจรจาการค้าในต่างประเทศ สามารถดำเนินการได้สมบูรณ์เต็มรูปแบบ เช่น การจัดงานแสดงสินค้าอาหาร THAIFEX-ANUGA ASIA การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ได้แก่ SIAL และ SEOUL FOOD & HOTEL และการจัดกิจกรรมร่วมกับร้านอาหารไทย ท่างสรรสินค้าและผู้นำเข้าในต่างประเทศ ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมเพิ่มมากขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเฉลี่ยจึงลดลง - การปรับตัวต่อสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในปี 2565 ส่งผลให้บางกิจกรรมที่มากจัดงานในรูปแบบออนไลน์ อาทิ โครงการจับคู่ธุรกิจสินค้าไลฟ์สไตล์ แฟชั่น และผลิตภัณฑ์เกษตรอื่น ๆ เพื่อรองรับมาตรการกีดกันทางการค้า รวมถึงการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ที่ปรับเปลี่ยนการเข้าร่วมเป็น 1) รูปแบบ Mirror & Mirror อาทิ งานแสดงสินค้า FOOD EX JAPAN และ 2) รูปแบบการสนับสนุนผู้ประกอบการเป็นนายได้โครงการส่งเสริมและเพิ่มศักยภาพของผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อม อาทิ งานแสดงสินค้า BIOFACH และงานแสดงสินค้า FINE FOOD AUSTRALIA ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมเพิ่มมากขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยเฉลี่ยจึงลดลง
8	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 22.73 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 97,238.42 บาท ปี 2565 เท่ากับ 75,131.55 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.58 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 311 ราย ปี 2565 เท่ากับ 375 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ผ่านมาก ส่งผลให้ 1) การจัดกิจกรรมเจรจาการค้าปรับเปลี่ยนรูปแบบจากจัดและผู้แทนการค้าเดินทางไปยังต่างประเทศ และเชิญผู้นำเข้าเจรจาการค้าในประเทศไทย เป็นการจัดกิจกรรมเชิงธุรกิจออนไลน์ผ่านระบบออนไลน์ จึงใช้งบประมาณดำเนินการในกิจกรรมนี้ลดลง อีกทั้งมีผู้ประกอบการที่ส่งมอบสินค้าเข้าร่วมกิจกรรมเจรจาการค้ามากกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ 2) การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศที่มีผู้สนใจเข้าร่วมมากกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ได้แก่ งาน Automechanika Dubai 2021 และ งาน MEDICA 2021 จึงได้นำงบประมาณจากการปรับเปลี่ยนการจัดกิจกรรมเจรจาการค้าที่ไม่ได้ขยายพื้นที่ในการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าให้เพียงพอกับจำนวนผู้สมัครเข้าร่วมงาน
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	เหตุผล ในปี 2565 แม้ว่าต้นทุนรวมสูงกว่าปี 2564 ถึง 13.53 ล้านบาท แต่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ที่คลี่คลาย ประกอบกับหลายโครงการบริการดำเนินการเป็นแบบออนไลน์ ทำให้ผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมในปี 2565 เพิ่มขึ้นเป็น 2,439 ราย จากเดิม 632 รายในปี 2564 ดังนั้น จึงส่งผลกระทบให้ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2565 ลดลงร้อยละ 70.10
11	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 283.15 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 245.57 บาท ปี 2565 เท่ากับ 940.90 บาท) เนื่องจากมีการจัดระเบียบกลางงานแสดงสินค้าแบบดิจิทัลหรือ Virtual Trade Show เพื่อรองรับการจัดงานแสดงสินค้าในรูปแบบออนไลน์ ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 71.38 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 176,873 ราย ปี 2565 เท่ากับ 50,626 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ 1. งานแสดงสินค้าในงบประมาณ 2565 มีการยกเลิกการจัดงาน ได้แก่ (1) งานแสดงสินค้า Style Bangkok (2) งานแสดงสินค้า TILOG Logistic 2. ไม่มีกรอบหน่วยเคลื่อนที่ (Mobile Unit) เพื่อให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา เจริญ 3. งบประมาณจำเป็นต้องใช้การให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา ในช่องทางศูนย์บริการ
13	ส่งเสริมภาคเอกชนประเทศ สินค้าและบริการของไทยที่มีศักยภาพในตลาดต่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 2.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 347 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 0.60 บาท ปี 2565 เท่ากับ 2.70 บาท) ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 76.65 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 31,434,987 ครั้ง ปี 2565 เท่ากับ 7,340,040 ครั้ง) ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นร้อยละ 4.37 (ต้นทุนรวมปี 2564 เท่ากับ 18,997,220.55 บาท ปี 2565 เท่ากับ 19,828,210.86 บาท) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ผลการดำเนินงานต่ำกว่าค่าเป้าหมายตัวชี้วัด
15	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสร้งยุคใหม่สู่สากล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 15,888.59 บาท คิดเป็น 34.68% (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 61,708.11 บาท ปี 2564 เท่ากับ 45,819.52 บาท) ปริมาณหน่วยนับ ลดลง 15.29% (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 785 ราย ปี 2565 เท่ากับ 665 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 34.68% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ 2565 บางโครงการมีการปรับการดำเนินงานเป็นการนำผู้ประกอบการไปเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในโครงการสูงกว่า ปีงบประมาณ 2564 ซึ่งเป็นการจัดกิจกรรมในประเทศ จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 เพิ่มขึ้น
16	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์การค้า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 36,831.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.03 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 48,446.75 บาท ปี 2565 เท่ากับ 11,614.93 บาท) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา-19 เริ่มคลี่คลายจึงได้เร่งดำเนินการจัดกิจกรรมเชิงรุกในรูปแบบ Virtual Trade Exhibitor, กิจกรรมสร้างเครือข่ายทางธุรกิจในงานโลจิสติกส์ที่จัดโดยภาคเอกชน และกิจกรรม Cross Border Logistics Solution ใน 4 จังหวัด (เชียงใหม่ เชียงราย นนทบุรี และ นครศรีธรรมราช) เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจและสร้างเครือข่ายทางธุรกิจระหว่างผู้ประกอบการโลจิสติกส์และผู้ประกอบการค้าระหว่างประเทศมากขึ้น ซึ่งทุกกิจกรรมได้รับความสนใจจากผู้ประกอบการไทยเข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนมาก รวมถึงร่วมกับสำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ ณ นครอนุชิตในการเชิญชวนบริษัทโลจิสติกส์ขนาดใหญ่มุ่งมั่นมีความประสงค์ร่วมมือกับผู้ประกอบการโลจิสติกส์ของไทย ในการดำเนินกิจกรรมการสัมมนาที่สหพันธ์พาณิชย์ลาว รวมทั้งชมแสดงสินค้าระหว่างลาว-ไทย ผ่านกิจกรรมจับคู่เจรจาธุรกิจ (Online Business Matching) กับผู้ประกอบการโลจิสติกส์ไทยในการใช้ประโยชน์จากเส้นทางทางรถไฟจีน-ลาว ถือเป็นช่องทางทางการค้าหรือการค้าทางบกที่สะดวก และเพื่อเร่งระบายสินค้าผลทางการเกษตรของไทย เช่น ส้ม กล้วย เป็นต้น จัดขึ้น 2 ครั้ง ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ดังนั้น กิจกรรมส่วนใหญ่กิจกรรมที่จัดในประเทศไทยและบางกิจกรรมไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปี 2564

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	เหตุผล
1	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 161.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 52.05 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 310.94 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 472.79 บาท) เนื่องจากมีจำนวนเอกสารการเบิกค่าใช้จ่ายลดลงจากปีก่อน อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานของกลุ่มงานคลังในภาพรวมเมื่อเทียบกับปริมาณงานกับงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนเฉลี่ยที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3	ดำเนินงานด้านการพัสดุ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 78.61 (ปี 2564 มีต้นทุนต่อหน่วย 18,794.24 บาท ปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วย 33,568.93 บาท) จากการเปรียบเทียบต้นทุนปี 2564 และปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็นหน่วยงานสนับสนุน อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ จึงไม่สามารถขอเงินให้เห็นผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้อย่างแท้จริง อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานของกลุ่มงานพัสดุในภาพรวมเมื่อเทียบกับปริมาณงานกับงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนเฉลี่ยที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4	ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 เป็นการคิดต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจากโครงการ/กิจกรรมและหลักสูตรฝึกอบรมที่ใช้จ่ายจากเงินงบประมาณเท่านั้น เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ที่คิดต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตทุกโครงการ/กิจกรรม รวมถึงหลักสูตรที่ไม่เสียค่าใช้จ่าย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 109.20
5	ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 718.60 บาท คิดเป็น 44.90% (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 1,600.57 บาท และ ปี 2565 เท่ากับ 881.97 บาท) ปริมาณหน่วยนับลดลง คิดเป็น 14.40% (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 1,336 คนวัน และ ปี 2565 เท่ากับ 1,135 คนวัน) ต้นทุนรวมลดลง 1,121,323.79 บาท คิดเป็น 52.83% (ต้นทุนรวม ปี 2564 เท่ากับ 2,122,361.60 บาท และ ปี 2565 เท่ากับ 1,001,037.81 บาท) ดังนั้น ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 44.90% เนื่องจาก ไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ ตามแผนการตรวจสอบภายในประจำปีที่กำหนดไว้ ดังนี้ 1) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ กคส. ไม่ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณ เนื่องจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) โดยได้ดำเนินการตรวจสอบเอกสารหลักฐานจากที่ สคต. จัดสมทบยังส่วนกลาง 2) ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม กคส. ยังไม่สามารถประมาณการค่าใช้จ่ายได้ เนื่องจากกรมบัญชีกลาง ยังไม่ได้กำหนดโครงการฝึกอบรมสำหรับผู้ตรวจสอบภายใน และประมาณการค่าใช้จ่ายแต่ละหลักสูตรให้หน่วยงานทราบ อย่างไว้กติกาน ในทุกปี กคส. ได้ประสานขอใช้จ่ายในการฝึกอบรม จากงบประมาณของ สทศ. กลุ่มงานพัฒนาบุคลากร ดังนั้น จากผลการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้น ส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยมีอัตราที่ลดลงในปีงบประมาณ 2565 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ 2564 อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานด้านตรวจสอบภายในยังขาดการปฏิบัติงานตามแผนประจำปีอย่างต่อเนื่องมีประสิทธิภาพ อาทิ การตรวจสอบทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหาร การปฏิบัติตามข้อกำหนด และการตรวจข้อเท็จ เป็นต้น
6	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.73 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 6,271.51 บาท ปี 2565 เท่ากับ 10,331.31 บาท) ปริมาณหน่วยนับลดลงร้อยละ 2.95 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 509 เครื่อง ปี 2565 เท่ากับ 496 เครื่อง) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากได้รับจัดสรรงบครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้น
7	ดำเนินงานด้านแรงงาน	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 4,426,040.32 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.45 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 6,318,642.64 บาท ปี 2565 เท่ากับ 1,892,602.32 บาท) เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 มีการปันส่วนค่าเช่าพื้นที่ของกรมฯ (รัชดาภิเษก) ซึ่งจัดสรรแบ่งต้นทุนตามพื้นที่ของแต่ละสำนัก จึงปีงบประมาณ 2565 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณ 2565 ลดลง
8	ดำเนินงานด้านการพัฒนาระบบบริหาร	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 1,131,296.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 82.93 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 1,328,442.56 บาท ปี 2565 เท่ากับ 197,146.08 บาท) เนื่องจากจำนวนเงินที่ได้รับบริการปีงบประมาณ 2565 ลดลงจากปีงบประมาณ 2564 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณ 2565 ลดลง
10	ดำเนินงานด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 59.88 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 1,064,066.16 บาท ปี 2565 เท่ากับ 1,701,222.84 บาท) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเนื่องจากมีบางระบบที่ต้องจัดจ้างในปี 2564 และทำสัญญาจ้างในปี 2565 ประกอบกับปี 2565 กรมได้รับจัดสรรงบประมาณด้านเทคโนโลยีสารสนเทศเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมปี 2565 สูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2564
11	ดำเนินงานด้านยานพาหนะ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 85.02 (ปี 2564 มีต้นทุนต่อหน่วย 204.51 บาท ปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วย 30.63 บาท) เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีก่อน เนื่องจากมีการปฏิบัติงานภายใต้ภาระกิจของกรมฯ ที่เพิ่มมากขึ้น อาทิ การเข้าร่วมภารกิจงานแสดงสินค้า การเข้าร่วมอบรมสัมมนาที่หน่วยงานภายนอก การไปศึกษาฐานนอกสถานที่ การเข้าร่วมการประชุมเชิงปฏิบัติการ และการเข้าร่วมกิจกรรมของหน่วยงานอื่น (ปี 2564 มีปริมาณหน่วยนับเท่ากับ 35,840 กิโลเมตร ปี 2565 มีปริมาณหน่วยนับเท่ากับ 195,103 กิโลเมตร) จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากเดิม
12	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 57.47 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 11 เรื่อง ปี 2565 เท่ากับ 7 เรื่อง) ลดลง 4 เรื่อง ปริมาณหน่วยนับที่ลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
13	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของปี 2565 เพิ่มขึ้น จำนวน 36,958.95 บาท (ปี 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 19,478.07 บาท และในปี 2565 ต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 56,437.02 บาท) ซึ่งคิดเป็นร้อยละ 189.75 เนื่องจากกรมไม่มีการจัดงานแสดงสินค้านานาชาติในประเทศ ในช่วงเดือนมกราคม - กลางเดือนพฤษภาคม 2565 โดยกรมได้เริ่มมีการจัดงานแสดงสินค้า ตั้งแต่เดือนพฤษภาคม 2565 ซึ่งคณะผู้แทนการค้ายังเข้ามาประเทศไทยเพื่อเข้าร่วมงานจำนวนมาก และกรมได้จัดคณะผู้ประกอบการของไทยไปเชิญผู้ค้าในต่างประเทศเดินทางไปศึกษาฐานนอกสถานที่ การเข้าร่วมต่อมาประเทศไทยได้ประกาศลดระดับให้โรคโควิด 19 เป็นโรคติดต่อเฝ้าระวัง มาตั้งแต่เดือนตุลาคม ปี 2565 ซึ่งกรมจะสามารถจัดกิจกรรมการแลกเปลี่ยนค้านานาชาติในไทยได้อย่างเต็มรูปแบบในปี 2566
15	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้นร้อยละ 218.26 (ปี 2564 มีต้นทุนต่อหน่วย 682,718.35 บาท ปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วย 2,172,825.45 บาท) อีกทั้งปริมาณกิจกรรมลดลงร้อยละ 53.85 (ปริมาณกิจกรรมปี 2564 เท่ากับ 13 กิจกรรม ปี 2565 เท่ากับ 6 กิจกรรม) การเปรียบเทียบต้นทุนปี 2564 และปี 2565 มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็นหน่วยงานสนับสนุน อยู่ภายใต้ความรับผิดชอบของกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ จึงไม่สามารถขอเงินให้เห็นผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้อย่างแท้จริง อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานของกลุ่มงานสาขาถูกผู้บริหารระดับสูงในภาพรวมเมื่อเทียบกับปริมาณงานกับงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนเฉลี่ยที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
16	กิจกรรมด้านงบประมาณ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 22.33 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 0.0017 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 0.0013บาท) เนื่องจากต้นทุนรวมของปี 2565 ลดลงจากปีก่อน และเป็นค่าใช้จ่ายตามจริงที่ได้กำหนดสัดส่วนกิจกรรม จึงไม่สามารถขอเงินให้เห็นผลของการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้อย่างแท้จริง

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ตัวคูณเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)							ผลผลิตย่อย	ตัวคูณเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน ชป. (y-1)	เงินนอก ชป. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน ชป.	เงินนอก ชป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด (%)	ปริมาณ เพิ่ม/ลด (%)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ลด (%)
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,392,291,844.27	184,968,775.71	21,521,975.79	43,547,614.95	1,642,330,210.72			ต้นทุนรวม	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,656,331,084.65							
1	ผู้ประกอบการได้รับการพัฒนาและส่งเสริม	72,666,669.28	20,975,853.03	-	10,864,387.30	104,506,909.61			ส่งเสริมการค้าต่างประเทศ	87,891,029.96	3,645,410.39	-	12,639,717.77	104,176,158.12			-	-0.32	0.00	0.00	
2	การค้าฉันมิตรกับต่างประเทศ	250,014,238.14	115,113,852.74	-	20,530,868.93	385,658,959.81	162,535.00	ราย	2,372.77	ดำเนินการจัดตั้งต่างประเทศ	245,147,651.59	61,281,233.07	-	20,927,661.80	327,356,546.46	212,598	ราย	1,539.79	-15.12	30.80	-35.11
3	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจฐานใหม่ (New Economy Academy)	31,688,851.42	377,878.94	-	2,067,919.81	33,934,650.17	19,564.00	ราย	1,734.55	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจฐานใหม่ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,352	ราย	1,424.74	23.23	50.03	-17.86
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	15,514,228.98	3,132,310.98	-	459,598.41	19,106,138.37	476.00	ราย	40,138.95	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	27,006,541.29	28,684,568.87	-	977,635.46	56,668,745.62	7,260	ราย	7,805.61	196.60	1,425.21	-80.55
5	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	15,566,807.03	731,912.26	-	377,316.32	16,676,035.61	3,171.00	ราย	5,258.92	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	19,643,461.95	4,478,792.25	-	352,335.71	24,474,589.91	5,037	ราย	4,858.96	46.77	58.85	-7.61
6	พัฒนาส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	16,313,868.36	1,712,046.19	-	118,774.40	18,144,688.95	246.00	ราย	73,758.90	พัฒนาส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	14,675,739.56	2,119,462.26	-	109,396.92	16,904,598.74	288	ราย	58,696.52	-6.83	17.07	-20.42
7	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	65,255,473.42	6,848,184.77	-	475,097.60	72,578,755.79	1,368.00	ราย	53,054.65	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	58,702,958.26	8,477,849.02	-	437,587.71	67,618,394.99	2,172	ราย	31,131.86	-6.83	58.77	-41.32
8	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	27,189,780.59	2,853,410.32	-	197,957.33	30,241,148.24	311.00	ราย	97,238.42	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	24,459,565.94	3,532,437.09	-	182,328.21	28,174,331.24	375	ราย	75,131.55	-6.83	20.58	-22.73
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	78,748,770.64	8,619,596.96	-	594,266.41	87,962,634.01	632.00	ราย	139,181.38	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	86,952,791.12	13,929,056.25	-	612,508.46	101,494,355.83	2,439	ราย	41,613.10	15.38	285.92	-70.10
10	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาผู้สูงอายุ	14,308,134.51	1,730,260.62	-	433,499.42	16,471,894.55	155.00	ราย	106,270.29	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาผู้สูงอายุ	30,810,642.69	3,639,645.79	-	580,335.22	35,030,623.70	350	ราย	100,087.50	112.67	125.81	-5.82
11	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าและบริการ	37,726,970.77	597,462.66	-	5,110,988.73	43,435,422.16	176,873.00	ราย	245.57	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศผู้สูงอายุ	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.62	47,634,239.01	50,626	ราย	940.90	9.67	-71.38	283.14
12	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	35,594,506.19	6,820,459.24	-	561,136.22	42,976,101.65	532.00	ราย	80,782.15	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	39,505,824.55	7,006,717.35	-	672,930.40	47,185,472.30	590	ราย	79,975.38	9.79	10.90	-1.00
13	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	28,592,696.75	7,053,511.54	-	858,189.86	36,504,398.15	25,300.00	ราย	1,442.86	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158	ราย	1,494.21	19.35	15.25	3.56
14	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจ	31,699,498.74	4,054,081.58	-	214,741.34	35,968,321.66	785.00	ราย	45,819.52	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์ผู้สูงอายุ	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665	ราย	61,708.11	14.09	-15.29	34.68
15	พัฒนาและส่งเสริมโมเดลธุรกิจการค้า	3,577,033.63	432,565.16	-	108,374.86	4,117,973.65	85.00	คู่	48,446.75	พัฒนาและส่งเสริมโมเดลธุรกิจการค้า	7,702,660.67	909,911.45	-	145,083.80	8,757,655.92	754	คู่	11,614.93	112.67	787.06	-76.03
16	จัดการและสนับสนุนช่องทางตลาดสินค้าไทยในต่างประเทศ	19,392,786.22	3,915,388.72	-	574,498.01	23,882,672.95	255.00	ราย	93,657.54					-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00	
17	บุคลากรภาครัฐ	648,641,529.60	-	21,521,975.79	-	670,163,505.39	509.00	ราย	1,316,627.71	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	24,202,098.43	664,432,092.21	594	ราย	1,118,572.55	-0.84	16.70	-15.04	

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยผลผลิต (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	#ผลผลิตย่อย	เหตุผล
2	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเป็นร้อยละ 35.11 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 2,372.77 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 1,539.79 บาท) อีกทั้งจำนวนผู้ประกอบการไทย ผู้นำเข้าและหน่วยงานในต่างประเทศที่เข้าร่วมในปี 2564 เท่ากับ 162,535 ราย ในปี 2565 เท่ากับ 212,598 ราย เพิ่มขึ้นถึง 50,063 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจใหม่ในต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 32,333.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 80.55 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 40,138.95 บาท) ปี 2565 เท่ากับ 7,805.61 บาท ปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,425.21 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 476 ราย ปี 2565 เท่ากับ 7,260 ราย) ในปี 2565 สถานการณ์ COVID-19 ได้ดูแล ทำให้ผู้บริหารระดับสูงสามารถเดินทางไปเยือนประเทศคู่ค้าต่าง ๆ เพื่อกระชับความสัมพันธ์ได้ในระดับหนึ่ง และผู้ประกอบการไทยสามารถเดินทางเข้าร่วมกิจกรรมเจรจาการค้าในประเทศเป้าหมายได้มากขึ้น อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันยังคงมีการดำเนินโครงการในการจัดกิจกรรมจับคู่เจรจาการค้า และการส่งเสริมภาพลักษณ์สินค้าไทย ทั้งในรูปแบบ Online และ Offline โดยผลการดำเนินงานโครงการที่ตอบสนองต่อต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ 2565 คือ จำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมกิจกรรมฯ 7,260 ราย และเกิดมูลค่าการค้าเพิ่มขึ้น 2,118,989 ล้านบาท
6	พัฒนาและส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าอุตสาหกรรมสู่ตลาดโลก	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 15,062.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.42 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 73,758.90 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 58,696.52 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้น 42 ราย คิดเป็นร้อยละ 17.07 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 246 ราย ปี 2565 เท่ากับ 288 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ในปี 2565 มีทิศทางที่ดีขึ้นส่งผลให้กิจกรรมต่าง ๆ ที่กลุ่มงานเข้าร่วม อาทิ การจัดงานแสดงสินค้าในประเทศ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย/เจรจาการค้าในต่างประเทศ สามารถดำเนินการได้สมบูรณ์ในรูปแบบ กลุ่มงานยังมีการดำเนินกิจกรรมที่เน้นรูปแบบออนไลน์เพิ่มมากขึ้น อาทิ การจัดกิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าออนไลน์ค้าหาทางออก (Online Business Matching : OBM) ส่งผลให้มีปริมาณหน่วยที่เพิ่มขึ้นตั้งแต่ต้นทศวรรษที่มีการปรับลดลง นอกจากนี้ กลุ่มงานยังมีการจัดประชุมประจำปี 2564 เพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรมเข้าร่วมงานแสดงสินค้า Gulfood 2021 ซึ่งสถานการณ์โควิด-19 ได้ส่งผลให้ผู้ประกอบการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าลดลงเป็นจำนวนเพียง 20 บริษัท หากแต่ยังจำเป็นต้องจ่ายค่าพื้นที่และสินค้าและค่าใช้จ่ายอื่นๆ เป็นจำนวนเงินที่ใกล้เคียงกับปีที่ผ่านมา ๆ มา ในขณะที่ การดำเนินกิจกรรมเข้าร่วมงานแสดงสินค้า Gulfood 2022 ซึ่งสถานการณ์โรคโควิด-19 คลี่คลายลงแล้ว ผู้ประกอบการไทยได้เข้าร่วมงานแสดงสินค้าครั้งนี้เป็นจำนวนถึง 62 บริษัท ดังนั้น เมื่อมีการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 จึงปรากฏว่า ต้นทุนต่อหน่วยมีการปรับลดลงอย่างมีนัยยะสำคัญจากปีงบประมาณ 2564
7	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 21,922.79 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.32 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 53,054.65 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 31,131.86 บาท) ปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้น 804 ราย คิดเป็นร้อยละ 58.77 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 1,368 ราย ปี 2565 เท่ากับ 2,172 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจาก - สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในปี 2565 มีทิศทางที่ดีขึ้นส่งผลให้กิจกรรมต่าง ๆ ได้แก่ การจัดงานแสดงสินค้าในประเทศ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ รวมถึง การจัดกิจกรรมส่งเสริมภาพลักษณ์และส่งเสริมการขายในต่างประเทศ สามารถดำเนินการได้สมบูรณ์ในรูปแบบ เช่น การจัดงานแสดงสินค้าอาหาร THAIFEX - ANUGA ASIA การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ได้แก่ SIAL และ SEOUL FOOD & HOTEL และการจัดกิจกรรมร่วมกับร้านอาหารไทย ทำงสรรพสินค้าและผู้เข้าใช้ในต่างประเทศ ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจึงลดลง - การปรับตัวต่อสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในปี 2565 ส่งผลให้บางกิจกรรมที่มักจัดงานในรูปแบบออนไลน์ อาทิ โครงการจับคู่ธุรกิจสินค้าไลฟ์สไตล์ แฟชั่น และผลิตภัณฑ์เกษตรอื่น ๆ เพื่อรองรับมาตรการกีดกันทางการค้า รวมถึงการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ที่ปรับรูปแบบการเข้าร่วมเป็น 1) รูปแบบ Mirror & Mirror อาทิ งานแสดงสินค้า FOODEX JAPAN และ 2) ปรับรูปแบบการสนับสนุนผู้ประกอบการเป้าหมายได้โครงการส่งเสริมและแพ็คเกจผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อม อาทิ งานแสดงสินค้า BIOFACH และงานแสดงสินค้า FINE FOOD AUSTRALIA ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจึงลดลง
8	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตร้อยละ 22.73 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 97,238.42 บาท ปี 2565 เท่ากับ 75,311.55 บาท) ปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.58 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 311 ราย ปี 2565 เท่ากับ 375 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ที่ผ่านลง ส่งผลให้ 1) การจัดกิจกรรมเจรจาการค้าปรับเปลี่ยนรูปแบบจากการจัดคณะผู้แทนการค้าเดินทางไปเยือนต่างประเทศ และการเชิญผู้นำเข้ามาจากต่างประเทศไทย เป็นการจับคู่เจรจาการค้าเจรจาผ่านระบบออนไลน์ จึงใช้งบประมาณดำเนินการในกิจกรรมนี้ลดลง อีกทั้งมีผู้ประกอบการที่สนใจเข้าร่วมกิจกรรมเจรจาการค้ามากขึ้นเป็นจำนวนมากกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ 2) การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศที่มีผู้สนใจเข้าร่วมมากกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ได้แก่ งาน Automechanica Dubai 2021 และ งาน MEDICA 2021 จึงได้ใช้งบประมาณจากการปรับเปลี่ยนการจัดกิจกรรมเจรจาการค้าไม่ได้เข้ามาชดเชยพื้นที่ในการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าให้เพียงพอกับจำนวนผู้สมัครเข้าร่วมงาน
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	เหตุผล ในปี 2565 แม้ว่าต้นทุนรวมจะสูงกว่า ปี 2564 ถึง 13.53 ล้านบาท แต่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ที่คลี่คลาย ประกอบกับหลายโครงการบริการดำเนินการเป็นแบบออนไลน์ ทำให้ผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมในปี 2565 เพิ่มขึ้นเป็น 2,439 ราย จากเดิม 632 รายในปี 2564 ดังนั้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2565 ลดลงร้อยละ 70.10
11	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 283.15 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 245.57 บาท ปี 2565 เท่ากับ 940.90 บาท) เนื่องจากกรณีการจัดทำระบบกลางจัดงานแสดงสินค้าเสมือนจริงหรือ Virtual Trade Show เพื่อรองรับการจัดงานแสดงสินค้าในรูปแบบออนไลน์ ในขณะที่ปริมาณหน่วยลดลงร้อยละ 71.38 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 176,873 ราย ปี 2565 เท่ากับ 50,626 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ 1. งานแสดงสินค้าในปีงบประมาณ 2565 มีการยกเลิกจัดงาน ได้แก่ (1) งานแสดงสินค้า Style Bangkok (2) งานแสดงสินค้า TILOG Logistic 2. ไม่มีการออกหน่วยเคลื่อนที่ (Mobile Unit) เพื่อให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา ในช่องทางเคาน์เตอร์บริการ 3. กรณีความจำเป็นต่อการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา ในช่องทางเคาน์เตอร์บริการ
14	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรคัลใหม่สู่สากล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 15,888.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.68 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 61,708.11 บาท ปี 2564 เท่ากับ 45,819.52 บาท) ปริมาณหน่วยลดลง 15.29% (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 785 ราย ปี 2565 เท่ากับ 665 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 34.68% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ 2565 บางโครงการมีการรับการค้าเป็นงานเป็นการนำผู้ประกอบการไปเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายไม่โครงการสูงกว่า ปีงบประมาณ 2564 ซึ่งเป็นการจัดกิจกรรมในประเทศ จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 เพิ่มขึ้น
15	พัฒนาและส่งเสริมโมเดลธุรกิจการค้า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 36,831.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.03 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 48,446.75 บาท ปี 2565 เท่ากับ 11,614.93 บาท) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 เริ่มคลี่คลายจึงได้เร่งดำเนินการจัดกิจกรรมเชิงรุกในรูปแบบ Virtual Trade Exhibiton, กิจกรรมสร้างเครือข่ายทางธุรกิจในงานไลฟ์สไตล์ที่จัดโดยภาคเอกชน และกิจกรรม Cross Border Logistics Solution ใน 4 จังหวัด (เชียงใหม่ หาดใหญ่ ระยอง และนครศรีธรรมราช) เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจและสร้างเครือข่ายทางธุรกิจระหว่างผู้ประกอบการไทยและผู้ประกอบการต่างประเทศ ผู้ประกอบการค้าระหว่างประเทศมากขึ้น ซึ่งทุกกิจกรรมได้รับความสนใจจากผู้ประกอบการไทยเข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนมาก รวมถึงร่วมกับสำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ ณ นครอนุบาล ในการเชิญชวนบริษัทไลฟ์สไตล์ชั้นนำของจีนที่มีความประสงค์ร่วมมือกับผู้ประกอบการไลฟ์สไตล์ของไทย ในการดำเนินกิจกรรมการสินค้าที่ขนส่งทางรถไฟจีน-ลาว รวมทั้งส่งเสริมการค้าระหว่างลาว-ไทย ผ่านกิจกรรมจับคู่เจรจาธุรกิจ (Online Business Matching) กับผู้ประกอบการไลฟ์สไตล์ไทยในการใช้ประโยชน์จากเส้นทางรถไฟลาว-จีน ถือเป็นช่องทางขยายเครือข่ายการค้าในธุรกิจ และเพื่อระดมยลผลผลิตทางการเกษตรของไทย เช่น ผัก ผลไม้ เป็นต้น จัดขึ้น 2 ครั้ง ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ดังนั้น กิจกรรมส่วนใหญ่เป็นกิจกรรมที่จัดในประเทศไทยและบางกิจกรรมไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตต่ำกว่าปี 2564

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับงบการเงินหลักตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ 2564 และ 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นงวดสิทธิ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.ศ. 63 - ก.ย. 64)							กิจกรรมหลัก	ต้นงวดสิทธิ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ก.ย. 65)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	สิ้นงวด (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	สิ้นงวด (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	สิ้นงวด เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
	สิ้นงวด (y-1)	1,392,291,844.27	184,968,775.71	21,521,975.79	43,547,614.95	1,642,330,210.72			สิ้นงวด	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,656,331,084.65							
1	สนับสนุนการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	25,433,334.25	7,341,548.56	-	3,802,535.56	36,577,418.37	-	-	สนับสนุนการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	30,761,860.49	1,275,893.64	-	4,423,901.22	36,461,655.34	-	-	-	-0.32	0.00	0.00	
2	พัฒนากระบวนการบริหารจัดการภายในองค์กร	21,800,000.78	6,292,755.91	-	3,259,316.18	31,352,072.87	-	-	พัฒนากระบวนการบริหารจัดการภายในองค์กร	26,367,308.99	1,093,623.12	-	3,791,915.33	31,252,847.44	-	-	-	-0.32	0.00	0.00	
3	พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	25,433,334.25	7,341,548.56	-	3,802,535.56	36,577,418.37	-	-	พัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	30,761,860.49	1,275,893.64	-	4,423,901.22	36,461,655.34	-	-	-	-0.32	0.00	0.00	
4	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	250,014,238.14	115,113,852.74	-	20,530,868.93	385,658,959.81	162,535.00	ราย	2,372.77	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	245,147,651.59	61,281,233.07	-	20,927,661.80	327,356,546.46	212,598	ราย	1,539.79	-15.12	30.80	-35.11
5	พัฒนาผู้ประกอบการเศรษฐกิจฐานใหม่ (New Economy Academy)	31,488,851.42	377,878.94	-	2,067,919.81	33,934,650.17	19,564.00	ราย	1,734.55	พัฒนาผู้ประกอบการเศรษฐกิจฐานใหม่ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,352	ราย	1,424.74	23.23	50.03	-17.86
6	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในตลาดประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	15,514,228.98	3,132,310.98	-	459,598.41	19,106,138.37	476.00	ราย	40,138.95	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในตลาดประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	27,006,541.29	28,684,568.87	-	977,635.46	56,668,745.62	7,260	ราย	7,805.61	196.60	1,425.21	-80.55
7	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในตลาดประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	15,566,807.03	731,912.26	-	377,316.32	16,676,035.61	3,171.00	ราย	5,258.92	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในตลาดประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	19,643,461.95	4,478,792.25	-	352,335.71	24,474,589.91	5,037	ราย	4,858.96	46.77	58.85	-7.61
8	พัฒนาส่งเสริมการตลาด อภิปรายถ่ายทอดสินค้าจากสู่ตลาดโลก	16,313,868.36	1,712,046.19	-	118,774.40	18,144,688.95	246.00	ราย	73,758.90	พัฒนาส่งเสริมการตลาด อภิปรายถ่ายทอดสินค้าจากสู่ตลาดโลก	14,675,739.56	2,119,462.26	-	109,396.92	16,904,598.74	288	ราย	58,696.52	-6.83	17.07	-20.42
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	65,255,473.42	6,848,184.77	-	475,097.60	72,578,755.79	1,368.00	ราย	53,054.65	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	58,702,958.26	8,477,849.02	-	437,587.71	67,618,394.99	2,172	ราย	31,131.86	-6.83	58.77	-41.32
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	27,189,780.59	2,853,410.32	-	197,957.33	30,241,148.24	311.00	ราย	97,238.42	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	24,459,565.94	3,532,437.09	-	182,328.21	28,174,331.24	375	ราย	75,131.55	-6.83	20.58	-22.73
11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	78,748,770.64	8,619,596.96	-	594,266.41	87,962,634.01	632.00	ราย	139,181.38	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	86,952,791.12	13,929,056.25	-	612,508.46	101,494,355.83	2,439	ราย	41,613.10	15.38	285.92	-70.10
12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาสู่ตลาด	14,308,134.51	1,730,260.42	-	433,499.42	16,471,894.55	155.00	ราย	106,270.29	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาสู่ตลาด	30,810,642.69	3,639,645.79	-	580,335.22	35,030,623.70	350	ราย	100,087.50	112.67	125.81	-5.82
13	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่ตลาด	37,726,970.77	597,462.66	-	5,110,988.73	43,435,422.16	176,873.00	ราย	245.57	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่ตลาด	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.62	47,634,239.01	50,626	ราย	940.90	9.67	-71.38	283.14
14	สร้างและยกระดับเทคโนโลยีด้านการค้าและบริการ	35,594,506.19	6,820,459.24	-	561,136.22	42,976,101.65	532.00	ราย	80,782.15	สร้างและยกระดับเทคโนโลยีด้านการค้าและบริการ	39,505,834.55	7,006,717.35	-	672,930.40	47,185,472.30	590	ราย	79,975.38	9.79	10.90	-1.00
15	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	28,592,696.75	7,053,511.54	-	858,189.86	36,504,398.15	25,300.00	ราย	1,442.86	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158	ราย	1,494.21	19.35	15.25	3.56
16	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์สู่ตลาด	31,699,498.74	4,054,081.58	-	214,741.34	35,968,321.66	785.00	ราย	45,819.52	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์สู่ตลาด	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665	ราย	61,708.11	14.09	-15.29	34.68
17	พัฒนาและส่งเสริมโมเดลสินค้าตัว	3,577,033.63	432,565.16	-	108,374.86	4,117,973.65	85.00	คู่	48,446.75	พัฒนาและส่งเสริมโมเดลสินค้าตัว	7,702,660.67	909,911.45	-	145,083.80	8,757,655.92	754	คู่	11,614.93	112.67	787.06	-76.63
18	จัดกิจกรรมส่งเสริมองค์การสหประชาชาติในประเทศไทย	19,392,786.22	3,915,388.72	-	574,498.01	23,882,672.95	255.00	ราย	93,657.54	-	-	-	-	-	-	-	-	-100.00	-100.00	-100.00	
19	บุคลากรภาครัฐ	648,641,529.60	-	21,521,975.79	-	670,163,505.39	509.00	ราย	1,316,627.71	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	24,202,098.43	-	664,432,092.21	594	ราย	1,118,572.55	-0.86	16.70	-15.04

หมายเหตุ: กิจกรรมหลักที่ 18 ไม่มีกิจกรรมดังกล่าว ในปี 2565 จึงไม่ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบ

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
4	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 35.11 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 2,372.77 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 1,539.79 บาท) อีกทั้งจำนวนผู้ประกอบการไทย ผู้มีเข้าและหน่วยงานในต่างประเทศที่เข้าร่วมในปี 2564 เท่ากับ 162,535 ราย ในปี 2565 เท่ากับ 212,598 ราย เพิ่มมากขึ้นถึง 50,063 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
6	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในด้านประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 32,333.34 บาท คิดเป็นร้อยละ 80.55 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 40,138.95 บาท) ปี 2565 เท่ากับ 7,805.61 บาท ปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 1,425.21 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 476 ราย ปี 2565 เท่ากับ 7,260 ราย) ในปี 2565 สถานการณ์ COVID-19 ได้พาลทำให้ผู้บริหารระดับสูงสามารถเดินทางไปเยือนประเทศต่างๆ เพื่อระงับความสัมพันธ์ได้ในระดับหนึ่ง และผู้ประกอบการไทยสามารถเดินทางเข้าร่วมกิจกรรมเจรจาการค้าในประเทศเป้าหมายได้มากขึ้น อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันยังคงแผนการดำเนินโครงการในการจัดกิจกรรมจับคู่เจรจาการค้า และการส่งเสริมภาพลักษณ์สินค้าไทย ทั้งในรูปแบบ Online และ Offline โดยผลการดำเนินโครงการที่ตอบสนองต่อต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ 2565 คือ จำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมกิจกรรมฯ 7,260 ราย และเกิดมูลค่าการเจรจาการค้าทั้งสิ้น 2,118,989 ล้านบาท
8	พัฒนาส่งเสริมการค้าสร้างภาพลักษณ์สินค้าอุตสาหกรรมโลก	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 15,062.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.42 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 73,758.90 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 58,696.52 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้น 42 ราย คิดเป็นร้อยละ 17.07 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 1,368 ราย ปี 2565 เท่ากับ 2,172 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ในปี 2565 มีทิศทางที่ดีขึ้นส่งผลให้กิจกรรมต่าง ๆ ที่กลุ่มงานเข้าร่วม อาทิ การจัดงานแสดงสินค้าในประเทศ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย/เจรจาการค้าในต่างประเทศ สามารถดำเนินการได้ตามรูปแบบเดิมรูปแบบ กลุ่มงานยังมีมีการดำเนินกิจกรรมที่เน้นรูปแบบออนไลน์เพิ่มขึ้น อาทิ การจัดกิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าออนไลน์ค้าอาหารฮาลาล (Online Business Matching - OBM) ส่งผลให้มีปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้นตั้งแต่ต้นทศวรรษที่มีการปรับลดลง นอกจากนี้ กลุ่มงานยังมีมีการใช้งบประมาณประจำปี 2564 เพื่อใช้ในกรณีการจัดกิจกรรมร่วมงานแสดงสินค้า Gulfood 2021 ซึ่งสถานการณ์โรคโควิด-19 ได้ส่งผลให้ผู้ประกอบการไทยเข้าร่วมงานแสดงสินค้าลดลงเป็นจำนวนเพียง 20 บริษัท หากแต่ผู้เข้าร่วมงานแสดงสินค้าและผู้ประกอบการไทยได้เข้าร่วมงานแสดงสินค้าครั้งนี้เป็นจำนวนถึง 62 บริษัท ดังนั้น เมื่อมีการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 จึงปรากฏว่า ต้นทุนต่อหน่วยมีการปรับลดลงอย่างมีนัยยะสำคัญจากปีงบประมาณ 2564
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 21,922.79 บาท คิดเป็นร้อยละ 41.32 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 53,054.65 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 31,131.86 บาท) ปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้น 804 ราย คิดเป็นร้อยละ 58.77 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 1,368 ราย ปี 2565 เท่ากับ 2,172 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยลดลงเนื่องจาก - สถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในปี 2565 มีทิศทางที่ดีขึ้นส่งผลให้กิจกรรมต่าง ๆ ได้แก่ การจัดงานแสดงสินค้าในประเทศ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ รวมถึงการจัดกิจกรรมส่งเสริมภาพลักษณ์และส่งเสริมการขายในต่างประเทศ สามารถดำเนินการได้ตามรูปแบบเดิมรูปแบบ เช่น การจัดงานแสดงสินค้าอาหาร THAIFEX - ANUGA ASIA การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ได้แก่ SIAL และ SEOUL FOOD & HOTEL และการจัดกิจกรรมร่วมกับร้านอาหารไทย ทั้งสหพันธ์และผู้นำเข้าในต่างประเทศ ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจึงลดลง - การปรับตัวต่อสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ในปี 2565 ส่งผลให้กิจกรรมที่มุ่งจัดงานในรูปแบบออนไลน์ อาทิ โครงการจับคู่ธุรกิจสินค้าผลไม้สด แปรรูป และผลิตภัณฑ์เกษตรอื่น ๆ เพื่อรองรับมาตรการกีดกันทางการค้า รวมถึงการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ที่ปรับรูปแบบการเข้าร่วมเป็น 1) รูปแบบ Mirror & Mirror อาทิ งานแสดงสินค้า FOOD EX JAPAN และ 2) ปรับรูปแบบการสนับสนุนผู้ประกอบการเป็นภายใต้โครงการส่งเสริมและเพิ่มศักยภาพผู้ประกอบการขนาดกลางและขนาดย่อม อาทิ งานแสดงสินค้า BIOFACH และงานแสดงสินค้า FINE FOOD AUSTRALIA ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมเพิ่มขึ้นในสัดส่วนที่มากกว่าค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจึงลดลง
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 22.73 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 97,238.42 บาท ปี 2565 เท่ากับ 75,131.55 บาท) ปริมาณหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.58 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 311 ราย ปี 2565 เท่ากับ 375 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ส่งผลให้ 1) การจัดกิจกรรมเจรจาการค้าปรับเปลี่ยนรูปแบบจากการจัดคณะผู้แทนการค้าเดินทางไปเยือนต่างประเทศ และการเชิญผู้นำเข้าเจรจาการค้าในประเทศ โดยการจัดกิจกรรมจับคู่เจรจาธุรกิจผ่านระบบออนไลน์ จึงใช้งบประมาณดำเนินการในกิจกรรมนี้ลดลง อีกทั้งมีผู้ประกอบการส่งออกสนใจเข้าร่วมกิจกรรมเจรจาการค้ามากกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ 2) การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศมีผู้สนใจเข้าร่วมมากกว่าเป้าหมายที่กำหนดไว้ ได้แก่ งาน Automechanika Dubai 2021 และ งาน MEDICA 2021 จึงได้นำงบประมาณจากการปรับเปลี่ยนการจัดกิจกรรมเจรจาการค้าที่ไม่ได้เข้ามาชดเชยพื้นที่ในการเข้าร่วมงานแสดงสินค้าที่เพียงพอกับจำนวนผู้สมัครเข้าร่วมงาน
11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	เหตุผล ในปี 2565 แม้ว่าต้นทุนรวมจะสูงกว่า ปี 2564 ถึง 13.53 ล้านบาท แต่จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 ที่คลี่คลายลง ประกอบกับหลายโครงการรับการดำเนินการเป็นแบบออนไลน์ ทำให้ผู้ประกอบการเข้าร่วมกิจกรรมในปี 2565 เพิ่มขึ้นเป็น 2,439 ราย จากเดิม 632 ราย ในปี 2564 ดังนั้น จึงส่งผลกระทบให้ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2565 ลดลงถึงร้อยละ 70.10
13	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 283.15 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 245.57 บาท ปี 2565 เท่ากับ 940.90 บาท) เนื่องจากกรมมีการจัดท่าเรือบริการจัดงานแสดงสินค้าเสมือนจริงหรือ Virtual Trade Show เพื่อรองรับการจัดงานแสดงสินค้าในรูปแบบออนไลน์ ในขณะที่ปริมาณหน่วยกลับลดลงร้อยละ 71.38 (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 176,873 ราย ปี 2565 เท่ากับ 50,626 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ 1. งานแสดงสินค้าในปีงบประมาณ 2565 มีการยกเลิกการจัดงาน ได้แก่ (1) งานแสดงสินค้า Style Bangkok (2) งานแสดงสินค้า TLOG Logistik 2. ไม่มีรถออกหน่วยเคลื่อนที่ (Mobile Unit) เพื่อให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา เชิงรุก 3. กรมมีความจำเป็นต้องปิดการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา ในช่องทางศูนย์บริการ
14	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรุคคู่ค้าใหม่สู่สากล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 15,888.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.68 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 61,708.11 บาท ปี 2564 เท่ากับ 45,819.52 บาท) ปริมาณหน่วยลดลง 15.29% (ปริมาณหน่วยในปี 2564 เท่ากับ 785 ราย ปี 2565 เท่ากับ 665 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 34.68% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ 2565 บางโครงการมีการปรับการดำเนินงานเป็นการนำผู้ประกอบการไปเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในโครงการสูงกว่า ปีงบประมาณ 2564 ซึ่งเป็นการจัดกิจกรรมในประเทศ จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 เพิ่มขึ้น
15	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์การค้า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 36,831.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.03 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 48,446.75 บาท ปี 2565 เท่ากับ 11,614.93 บาท) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 เริ่มคลี่คลายจึงได้เร่งดำเนินการจัดกิจกรรมเชิงรุกในรูปแบบ Virtual Trade Exhibit, กิจกรรมสร้างเครือข่ายทางธุรกิจภายในงานโลจิสติกส์ที่จัดโดยภาคเอกชน และกิจกรรม Cross Border Logistics Solution ใน 4 จังหวัด (เชียงราย พะเยา ร้อยเอ็ด และนครศรีธรรมราช) เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจและสร้างเครือข่ายทางธุรกิจระหว่างผู้ให้บริการโลจิสติกส์และผู้ประกอบการค้าระหว่างประเทศมากขึ้น ซึ่งทุกกิจกรรมได้รับความสนใจจากผู้ประกอบการไทยเข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนมาก รวมถึงร่วมกับสำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ ณ นครหนิงหนิง ในการเชิญบริษัทโลจิสติกส์ขนาดใหญ่ของจีนที่มีความประสงค์ร่วมมือกับผู้ประกอบการโลจิสติกส์ของไทย ในการดำเนินพิธีการศุลกากรสินค้าที่ขนส่งทางรถไฟจีน-ลาว รวมทั้งขนส่งสินค้าระหว่างลาว-ไทย ผ่านกิจกรรมจับคู่เจรจาธุรกิจ (Online Business Matching) กับผู้ประกอบการโลจิสติกส์ไทยในการใช้ประโยชน์จากเส้นทางรถไฟลาว-จีน ถือเป็นช่องทางทางการค้าที่ช่วยอำนวยความสะดวกและเพื่อเร่งระดมผลิตผลทางการเกษตรของไทย เช่น ผัก ผลไม้ เป็นต้น จัดขึ้น 2 ครั้ง ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ดังนั้น กิจกรรมส่วนใหญ่เป็นกิจกรรมที่จัดในประเทศไทยและบางกิจกรรมไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปี 2564

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับทุนเฉลี่ยหลักเกณฑ์ตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ 2564 และ 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ค.บ. 63 - ก.บ. 64)							ผลผลิตหลัก	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ. 64 - ก.บ. 65)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใบ ชง. (y-1)	เงินนอก ชง. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใบ ชง.	เงินนอก ชง.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,392,291,844.27	184,968,775.71	21,521,975.79	43,547,614.95	1,642,330,210.72				ต้นทุนรวม	1,427,858,632.61	157,812,815.14	24,202,098.43	46,457,538.47	1,656,331,084.65						
1	ผลผลิตหลัก การพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	322,680,907.42	136,089,705.77	-	31,395,256.23	490,165,869.42	162,535.00	ราย	3,015.76	ผลผลิตหลัก การพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	333,038,681.55	64,926,643.46	-	33,567,379.57	431,532,704.58	212,598	ราย	2,029.81	-11.96	30.80	-32.69
2	โครงการพัฒนาผู้ประกอบการยุคใหม่ (New Economy Academy)	31,488,851.42	377,878.94	-	2,067,919.81	33,934,650.17	19,564.00	ราย	1,734.55	โครงการพัฒนาผู้ประกอบการยุคใหม่ (New Economy Academy)	39,729,868.50	1.00	-	2,089,211.08	41,819,080.58	29,352	ราย	1,424.74	23.23	50.03	-17.86
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพทางภาคและการทำธุรกิจระหว่างประเทศ	50,473,822.23	7,779,611.96	-	1,411,412.74	59,664,846.93	3,902.00	ราย	15,290.84	โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพทางภาคและการทำธุรกิจระหว่างประเทศ	46,650,003.24	33,163,361.12	-	1,329,971.17	81,143,335.53	12,297	ราย	6,598.63	36.00	215.15	-56.85
4	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและบริการศึกษา	201,816,027.52	21,763,498.86	-	1,819,595.16	225,399,121.54	2,712.00	ราย	83,111.77	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและบริการศึกษา เพื่อตอบสนองวิถีชีวิตใหม่และเมกะเทรนด์	215,601,697.57	31,698,450.41	-	1,922,156.52	249,222,304.50	5,624	ราย	44,314.07	10.57	107.37	-46.68
5	โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านบริการระหว่างประเทศสู่สากล	37,726,970.77	597,462.66	-	5,110,988.73	43,435,422.16	176,873.00	ราย	245.57	โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านบริการระหว่างประเทศสู่สากล	41,625,601.21	27,872.18	-	5,980,765.62	47,634,239.01	50,626	ราย	940.90	9.67	-71.38	283.14
6	โครงการสร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	35,594,506.19	6,820,459.24	-	561,136.22	42,976,101.65	532.00	ราย	80,782.15	โครงการสร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	39,505,824.55	7,006,717.35	-	672,930.40	47,185,472.30	590	ราย	79,975.38	9.79	10.90	-1.00
7	โครงการเพิ่มขีดความสามารถทางการตลาด	28,592,696.75	7,053,511.54	-	858,189.86	36,504,398.15	25,300.00	ราย	1,442.86	โครงการเพิ่มขีดความสามารถทางการตลาด	30,510,191.24	12,560,393.60	-	497,723.03	43,568,307.87	29,158	ราย	1,494.21	19.35	15.25	3.56
8	โครงการขยายการค้าการลงทุนสู่สากล	31,699,498.74	4,054,081.58	-	214,741.34	35,968,321.66	785.00	ราย	45,819.52	โครงการขยายการค้าการลงทุนสู่สากล	33,264,110.30	7,519,464.57	-	252,317.28	41,035,892.15	665	ราย	61,708.11	14.09	-15.29	34.68
9	โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขยายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	3,577,033.63	432,565.16	-	108,374.86	4,117,973.65	85.00	คู่	48,446.75	โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขยายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	7,702,660.67	909,911.45	-	145,083.80	8,757,655.92	754	คู่	11,614.93	112.67	787.06	-76.03
10	บุคลากรภาครัฐ	648,641,529.60	-	21,521,975.79	-	670,163,505.39	509.00	ราย	1,316,627.71	บุคลากรภาครัฐ	640,229,993.78	-	24,202,098.43	-	664,432,092.21	594	ราย	1,118,572.55	-0.86	16.70	-15.04

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	ผลผลิตหลัก การพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 ลดร้อยละ 32.69 เมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2564 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 3,015.76 บาท ปี 2565 เท่ากับ 2,029.81 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 30.80 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 162,535 ราย ปี 2565 เท่ากับ 212,598 ราย) มีผู้สนใจเข้าร่วมมากกว่าขึ้นถึง 50,063 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาดและทำธุรกิจระหว่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดร้อยละ 56.85 ในปี 2565 สถานการณ์ COVID-19 ได้ทุเลา ทำให้ผู้บริหารระดับสูงสามารถเดินทางไปเยือนประเทศคู่ค้าต่าง ๆ เพื่อกระชับความสัมพันธ์ได้ในระดับหนึ่ง และผู้ประกอบการไทยสามารถเดินทางเข้าร่วมกิจกรรมเจรจาการค้าในประเทศเป้าหมายได้มากขึ้น อย่างไรก็ตาม ปัจจุบันยังคงแผนการดำเนินโครงการในการจัดกิจกรรมจับคู่เจรจาการค้า และการส่งเสริมภาพลักษณ์สินค้าไทย ทั้งในรูปแบบ Online และ Offline โดยผลการดำเนินงานโครงการที่ตอบสนองต่อต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ 2565 คือ จำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมกิจกรรมฯ ที่เพิ่มขึ้น 8,395 ราย คิดเป็นร้อยละ 215.15 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 3,902 ราย ปี 2565 เท่ากับ 12,297 ราย)
4	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและบริการศึกษา เพื่อตอบสนองวิถีชีวิตใหม่และเมกะเทรนด์	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดร้อยละ 46.68 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 15,290.84 บาท ปี 2565 เท่ากับ 6,598.63 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 107.37 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 2,712 ราย ปี 2565 เท่ากับ 5,624 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (โควิด-19) ในปี 2565 มีทิศทางที่ฟื้นตัวส่งผลให้กิจกรรมต่าง ๆ ที่กลุ่มงานเข้าร่วม อาทิ การจัดงานแสดงสินค้าในประเทศ การเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ การจัดกิจกรรมส่งเสริมการขาย/เจรจาการค้าในต่างประเทศ สามารถดำเนินการได้สมบูรณ์ในรูปแบบ กลุ่มงานยังมีการดำเนินกิจกรรมที่เน้นรูปแบบออนไลน์เพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีก่อน
5	โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 283.15 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 245.57 บาท ปี 2565 เท่ากับ 940.90 บาท) เนื่องจากมีการจัดทําระบบกลางจัดงานแสดงสินค้าเสมือนจริงหรือ Virtual Trade Show เพื่อรองรับการจัดงานแสดงสินค้าในรูปแบบออนไลน์ ในขณะที่ปริมาณหน่วยนับลดจ้อยละ 71.38 (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 176,873 ราย ปี 2565 เท่ากับ 50,626 ราย) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 ส่งผลให้ 1. งานแสดงสินค้าในปีงบประมาณ 2565 มีการยกเลิกการจัดงาน ได้แก่ (1) งานแสดงสินค้า Style Bangkok (2) งานแสดงสินค้า TILOG Logistik 2. ไม่มีรถออกหน่วยเคลื่อนที่ (Mobile Unit) เพื่อให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา เชิงรุก 3. กรมมีความจำเป็นต้องปิดการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษา ในช่องทางเคาน์เตอร์บริการ
8	โครงการขยายการค้าการลงทุนสู่สากล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่มขึ้น 15,888.59 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.68 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2565 เท่ากับ 61,708.11 บาท ปี 2564 เท่ากับ 45,819.52 บาท) ปริมาณหน่วยนับ ลดลง 15.29% (ปริมาณหน่วยนับปี 2564 เท่ากับ 785 ราย ปี 2565 เท่ากับ 665 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 34.68% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ 2565 บงโครงการมีการปรับการค้าเน้นงานเป็นการนำผู้ประกอบการไปเข้าร่วมงานแสดงสินค้าในต่างประเทศ ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในโครงการสูงกว่า ปีงบประมาณ 2564 ซึ่งเป็นการจัดกิจกรรมในประเทศ จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2565 เพิ่มขึ้น
9	โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขยายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 36,831.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 76.03 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2564 เท่ากับ 48,446.75 บาท ปี 2565 เท่ากับ 11,614.93 บาท) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดไวรัสโควิด-19 เริ่มคลี่คลายจึงได้เร่งดำเนินการจัดกิจกรรมเชิงรุกในรูปแบบ Virtual Trade Exhibition, กิจกรรมสร้างเครือข่ายทางธุรกิจในงานโลจิสติกส์ที่จัดโดยภาคเอกชน และกิจกรรม Cross Border Logistics Solution ใน 4 จังหวัด (เชียงใหม่ ทนงคย ระยอง และนครศรีธรรมราช) เพื่อกระตุ้นเศรษฐกิจและสร้างเครือข่ายทางธุรกิจระหว่างผู้ให้บริการโลจิสติกส์และผู้ประกอบการค้าระหว่างประเทศมากขึ้น ซึ่งทุกกิจกรรมได้รับความสนใจจากผู้ประกอบการไทยเข้าร่วมกิจกรรมเป็นจำนวนมาก รวมถึงร่วมกับสำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ ณ นครคุนหมิง ในการเชิญชวนบริษัทโลจิสติกส์ขนาดใหญ่ของจีนที่มีความประสงค์ร่วมมีกับผู้ประกอบการโลจิสติกส์ของไทย ในการดำเนินพิธีการศุลกากรสินค้าที่ขนส่งทางรถไฟจีน-ลาว รวมทั้งขนส่งสินค้าระหว่างลาว-ไทย ผ่านกิจกรรมจับคู่เจรจาธุรกิจ (Online Business Matching) กับผู้ประกอบการโลจิสติกส์ไทยในการใช้ประโยชน์จากเส้นทางรถไฟลาว-จีน ถือเป็นช่องทางทางการขยายเครือข่ายการค้าในธุรกิจ และเพื่อระบายนาคผลผลิตทางการเกษตรของไทย เช่น ผัก ผลไม้ เป็นต้น จัดขึ้น 2 ครั้ง ไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ดังนั้น กิจกรรมส่วนใหญ่เป็นกิจกรรมที่จัดในประเทศไทยและบางกิจกรรมไม่มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่าปี 2564

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

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) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	-	19,328,536.98	19,328,536.98	26,409,434.99	20,578,433.96	46,987,868.95	100.00	6.47	143.10
ค่าตอบแทน วิชาชีพ และสาธารณูปโภค (ทางอ้อม)	-	19,321,091.10	19,321,091.10	-	20,396,715.90	20,396,715.90	-	5.57	5.57
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ทางอ้อม)	-	-	-	16,912,448.16	-	16,912,448.16	100.00	-	100.00
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ทางอ้อม)	-	7,445.88	7,445.88	9,496,986.83	-	9,496,986.83	100.00	-100.00	127,446.87
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ทางอ้อม)	-	-	-	-	181,712.06	181,712.06	-	100.00	100.00
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ค่าใช้จ่ายอื่น (ทางอ้อม)	-	-	-	-	6.00	6.00	-	100.00	100.00

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ทางอ้อม)	<u>เหตุผล</u> เป็นค่าใช้จ่ายจากส่วนกลาง คือเงินช่วยการศึกษาบุตร และเงินช่วยคำรักษาพยาบาล ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรทางอ้อมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
2	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ทางอ้อม)	<u>เหตุผล</u> เป็นค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจากค่าใช้จ่ายส่วนกลาง และที่ได้รับมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์
3	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ทางอ้อม)	<u>เหตุผล</u> เป็นค่าใช้จ่ายที่ได้รับเป็นส่วนมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์
4	ค่าใช้จ่ายอื่น (ทางอ้อม)	<u>เหตุผล</u> เป็นค่าใช้จ่ายที่ได้รับเป็นส่วนมาจากค่าใช้จ่ายส่วนกลาง