



กรมบังคับคดี

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ต้นทุนปี 2558

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	745,556,982.39	58,009,721.39	73,055,142.24	876,621,846.02
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	9,172,745.78	9,185,108.24		18,357,854.02
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,879,605.57	3,406,984.36		7,286,589.93
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	153,926,038.87	134,718,818.47		288,644,857.34
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	12,070,964.74	144,333,525.68	0.00	156,404,490.42
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		18.00		18.00
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	0.00	0.00		0.00
รวมต้นทุนผลผลิต	924,606,337.35	349,654,176.14	73,055,142.24	1,347,315,655.73

หมายเหตุ :- ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS

4,827,847,398.90

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

- ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ	67,107,541.93
- ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืน	2,082,766.05
- T/E หน่วยงานโอนให้กรมบัญชีกลาง - เงินนอกงบประมาณ	7,849,169.00
- T/E โอนรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	3,122,019,408.01
- T/E รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	1,900.00
- T/E ภายในกรมเดียวกัน	83,814,821.35
- ค่าใช้จ่ายระหว่างกัน	114,937,369.63
- ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	82,718,767.20

3,480,531,743.17

รวมต้นทุนผลผลิต

1,347,315,655.73

ต้นทุนปี 2558
 ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย ในการ เดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และค่า ตัดจำหน่าย	รวม	ค่าเสื่อมราคา อาคาร	ค่า สาธารณูปโภค	ค่ารักษา พยาบาล	ค่าใช้จ่าย อื่น ๆ (ค่าบุตร)	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก	709,203,261.45	195,205,166.38	20,788,655.32	15,855,558.59	6,293,380.12	947,346,021.86	114,296,896.87	54,095,511.28	44,449,213.29	3,480,087.00	216,321,708.44	1,163,667,730.29
1. กองยี่ตททรัพย์สิน (สบก.1)	26,820,777.89	7,382,304.47	786,189.15	599,628.40	238,004.19	35,826,904.10	4,322,500.83	2,045,793.88	1,680,988.43	131,610.56	8,180,893.70	44,007,797.80
2. กองอัยตททรัพย์สิน (สบก.4)	17,536,662.46	4,826,891.39	514,046.75	392,064.72	155,618.13	23,425,283.45	2,826,250.54	1,337,634.46	1,099,107.82	86,053.06	5,349,045.88	28,774,329.33
3. กองจำหน่ายทรัพย์สิน (สบก.2,3)	45,646,900.83	12,564,114.35	1,338,033.45	1,020,521.41	405,064.83	60,974,634.86	7,356,563.91	3,481,783.82	2,860,913.00	223,991.05	13,923,251.78	74,897,886.64
4. สำนักงานบังคับคดีจังหวัด/สาขา	404,116,912.98	111,231,452.99	11,845,753.77	9,034,785.57	3,586,082.42	539,814,987.73	65,128,449.96	30,824,605.88	25,327,969.90	1,983,016.85	123,264,042.59	663,079,030.32
5. กองบังคับคดีล้มละลาย 1	34,557,540.74	9,511,815.38	1,012,974.48	772,598.13	306,659.25	46,161,587.97	5,569,376.07	2,635,926.73	2,165,888.94	169,575.15	10,540,766.88	56,702,354.86
6. กองบังคับคดีล้มละลาย 2	31,978,619.79	8,801,978.41	937,379.37	714,941.55	283,774.23	42,716,693.35	5,153,750.99	2,439,215.78	2,004,255.44	156,920.29	9,754,142.49	52,470,835.84
7. กองบังคับคดีล้มละลาย 3	29,657,590.93	8,163,125.14	869,343.77	663,050.63	263,177.71	39,616,288.19	4,779,688.41	2,262,175.93	1,858,785.28	145,530.91	9,046,180.53	48,662,468.72
8. กองบังคับคดีล้มละลาย 4	30,947,051.41	8,518,043.62	907,141.32	691,878.92	274,620.22	41,338,735.50	4,987,500.95	2,360,531.40	1,939,602.03	151,858.34	9,439,492.73	50,778,228.23
9. กองบังคับคดีล้มละลาย 5,6	37,394,353.79	10,292,636.05	1,096,129.10	836,020.36	331,832.77	49,950,972.06	6,026,563.65	2,852,308.78	2,343,685.79	183,495.50	11,406,053.72	61,357,025.78
10. สำนักฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	35,847,001.22	9,866,733.86	1,050,772.03	801,426.42	318,101.76	47,884,035.29	5,777,188.61	2,734,282.21	2,246,705.69	175,902.58	10,934,079.08	58,818,114.37
11. สำนักงานวางทรัพย์สินกลาง	14,699,849.42	4,046,070.72	430,892.13	328,642.49	130,444.61	19,635,899.36	2,369,062.95	1,121,252.42	921,310.97	72,132.71	4,483,759.05	24,119,658.41
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	111,925,169.26	30,806,924.44	3,280,827.78	2,502,295.43	993,209.81	149,508,426.72	18,038,128.45	8,537,255.24	7,014,894.02	549,221.00	34,139,498.71	183,647,925.44
1. สำนักงานเลขานุการกรม	43,583,764.07	11,996,244.77	1,277,557.36	974,396.15	386,756.81	58,218,719.16	7,024,063.84	3,324,415.06	2,731,606.20	213,867.16	13,293,952.26	71,512,671.43
2. กองบริหารการคลัง	34,815,432.83	9,582,799.08	1,020,533.99	778,363.79	308,947.75	46,506,077.44	5,610,938.57	2,655,597.83	2,182,052.29	170,840.63	10,619,429.32	57,125,506.76
3. กองคำนวณและเฉลี่ยทรัพย์สิน	24,499,749.03	6,743,451.20	718,153.55	547,737.48	217,407.68	32,726,498.94	3,948,438.26	1,868,754.03	1,535,518.28	120,221.19	7,472,931.75	40,199,430.68
4. ตรวจสอบภายใน	2,063,136.76	567,869.57	60,476.09	46,125.26	18,308.01	2,755,915.70	332,500.06	157,368.76	129,306.80	10,123.89	629,299.52	3,385,215.22
5. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,805,244.67	496,885.88	52,916.58	40,359.60	16,019.51	2,411,426.24	290,937.56	137,697.67	113,143.45	8,858.40	550,637.08	2,962,063.31
6. ศูนย์สารสนเทศ	5,157,841.90	1,419,673.94	151,190.22	115,313.15	45,770.04	6,889,789.25	831,250.16	393,421.90	323,267.01	25,309.72	1,573,248.79	8,463,038.04
รวม	821,128,430.71	226,012,090.82	24,069,483.10	18,357,854.02	7,286,589.93	1,096,854,448.58	132,335,025.32	62,632,766.52	51,464,107.31	4,029,308.00	250,461,207.15	1,347,315,655.73

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนปี 2558

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	793,857,452.45	181,236,746.11	67,846,701.12	146,579,387.23	1,189,520,286.91			
1. การยัดทรัพยากร (สบก.1)	51,847,318.28	7,433,473.36	1,336,690.76	1,981,535.21	62,599,017.60	13,705	เรื่อง	4,567.60
2. การอัยยัดทรัพยากร (สบก.4)	24,930,228.40	3,586,703.75	648,801.71	966,506.01	30,132,239.88	18,519	เรื่อง	1,627.10
3. การจำหน่ายทรัพยากร (สบก.2)	47,457,814.31	6,771,827.73	1,225,095.30	1,815,255.09	57,269,992.43	7,728	เรื่อง	7,410.71
4. การยัด อัยยัดและจำหน่ายทรัพยากร ตามคำสั่งศาลในเขตจังหวัด	530,021,283.24	140,935,466.28	60,330,838.71	134,698,618.07	865,986,206.30	104,715	เรื่อง	8,269.93
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6	7,201,810.13	1,061,284.82	191,257.54	290,888.88	8,745,241.37	3,929	เรื่อง	2,225.82
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2, 7	19,992,273.73	2,940,842.56	531,816.67	803,486.06	24,268,419.02	5,576	เรื่อง	4,352.30
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8	15,439,998.24	2,303,271.02	412,452.86	622,076.11	18,777,798.22	4,453	เรื่อง	4,216.89
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9	6,458,896.58	945,725.62	172,010.99	259,212.82	7,835,846.01	3,693	เรื่อง	2,121.81
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5, 0	11,725,361.35	1,762,927.50	356,606.48	563,620.20	14,408,515.54	4,931	เรื่อง	2,922.03
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	58,126,608.46	9,424,628.59	1,797,913.33	2,981,621.19	72,330,771.57	9,059	เรื่อง	7,984.41
11. การวางทรัพย์	20,655,859.73	4,070,594.89	843,216.77	1,596,567.59	27,166,238.97	1,074	เรื่อง	25,294.45
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	118,677,920.16	24,083,904.35	5,208,441.12	9,825,103.19	157,795,368.82			
1. ด้านสารบัญ	7,680,905.37	1,663,452.61	332,670.55	634,472.26	10,311,500.79	321,647	จำนวน	32.06
2. ด้านบริหารบุคลากร	10,063,709.86	2,293,933.15	731,362.97	1,473,920.36	14,562,926.34	3,184	คน	4,573.78
3. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,384,909.33	1,022,905.43	387,512.52	696,651.80	9,491,979.08	49,611	ชั่วโมง/คนการศึกษาอบรม	191.33
4. ด้านการประชาสัมพันธ์	882,991.55	121,489.40	21,683.86	30,871.00	1,057,035.81	2	เรื่อง	528,517.91
5. ด้านการเดินหม่าย	16,018,155.44	3,179,454.74	620,173.93	1,141,510.20	20,959,294.31	619,735	เรื่อง	33.82
6. ด้านการจัดทำแผนงาน	938,046.58	129,119.17	23,045.65	32,809.76	1,123,021.15	2	ด้าน	561,510.58
7. ด้านจัดทำคำขอของประมาณ	2,548,147.23	351,175.02	62,716.00	89,422.39	3,051,460.64	2	เรื่อง	1,525,730.32
8. ด้านการพัสดุ	4,811,769.29	675,241.39	121,630.57	177,198.90	5,785,840.15	603	ครั้งของการจัดซื้อ	9,595.09
9. ด้านการเงินและบัญชี	22,590,991.16	5,214,540.98	1,046,232.61	2,051,968.92	30,903,733.67	79,200	รายการ	390.20
10. ด้านจัดทำบัญชีแสดงการรับ-จ่ายเงิน	30,187,633.72	6,600,304.39	1,312,429.05	2,521,602.41	40,621,969.56	106,868	เรื่อง	380.11
11. ด้านตรวจสอบภายใน	1,066,438.23	149,654.57	26,957.13	39,272.81	1,282,322.73	568	งานตรวจสอบ/คนวัน	2,257.61
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์)	734,964.53	169,775.75	34,063.39	66,808.29	1,005,611.96	2,583	เครื่อง	389.32
13. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (เครือข่ายอินเทอร์เน็ต)	3,999,065.39	828,319.08	162,823.53	305,608.48	5,295,816.47	1	ระบบ	5,295,816.47
14. ด้านพัฒนาระบบบริหาร	1,912,591.05	426,384.97	90,385.07	180,888.25	2,610,249.34	1	ด้าน	2,610,249.34
15. ด้านยานพาหนะ	7,857,601.44	1,258,153.72	234,754.29	382,097.37	9,732,606.82	1,980,538	กิโลเมตร	4.91
รวมต้นทุนผลผลิต	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73			

ต้นทุนปี 2558

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ดำเนินการบังคับคดีแพ่ง	770,736,762.31	181,486,493.43	68,391,971.42	148,456,553.62	1,169,071,780.78	144,667	เรื่อง	8,081.12
2. ดำเนินการบังคับคดีล้มละลาย	82,988,057.28	13,009,822.76	2,466,635.47	3,958,222.81	102,422,738.32	22,582	เรื่อง	4,535.59
3. ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกค้าหนี้	42,789,961.23	7,404,898.00	1,467,339.88	2,556,173.44	54,218,372.55	9,059	เรื่อง	5,985.03
4. ดำเนินการวางทรัพย์	16,020,591.79	3,419,436.27	729,195.47	1,433,540.55	21,602,764.08	1,074	เรื่อง	20,114.31
รวมต้นทุนผลผลิต	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56

ต้นทุนปี 2558

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การยี้ดทรัพย์สิน (สบก.1)	43,840,266.45	7,259,414.84	1,400,463.22	2,348,796.79	54,848,941.30	13,705	เรื่อง	4,002.11
2. การอายัดทรัพย์สิน (สบก.4)	39,796,743.43	7,135,296.82	1,417,009.31	2,499,260.65	50,848,310.21	18,519	เรื่อง	2,745.74
3. การจำหน่ายทรัพย์สิน (สบก.2,3,5,6)	55,703,872.36	8,558,430.68	1,601,072.27	2,539,685.54	68,403,060.85	7,728	เรื่อง	8,851.33
4. การยี้ด , อายัด , จำหน่ายทรัพย์สิน	631,395,880.07	158,533,351.10	63,973,426.63	141,068,810.62	994,971,468.42	104,715	เรื่อง	9,501.71
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6	12,172,128.76	1,880,002.58	347,022.81	550,860.91	14,950,015.06	3,929	เรื่อง	3,805.04
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2, 7	23,881,999.97	3,759,097.16	702,632.78	1,128,798.38	29,472,528.29	5,576	เรื่อง	5,285.60
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8	18,028,870.40	2,847,854.71	526,143.12	838,592.86	22,241,461.09	4,453	เรื่อง	4,994.71
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9	10,976,725.48	1,689,622.15	314,596.56	496,574.56	13,477,518.75	3,693	เรื่อง	3,649.48
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5, 0	17,928,332.67	2,833,246.15	576,240.19	943,396.12	22,281,215.13	4,931	เรื่อง	4,518.60
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	42,789,961.23	7,404,898.00	1,467,339.88	2,556,173.44	54,218,372.55	9,059	เรื่อง	5,985.03
11. การวางทรัพย์	16,020,591.79	3,419,436.27	729,195.47	1,433,540.55	21,602,764.08	1,074	เรื่อง	20,114.31
รวมต้นทุนผลผลิต	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	

ต้นทุนปี 2558

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบังคับคดีและการวางทรัพย์	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56
รวมต้นทุนผลผลิต	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56

ถาวรวิทย์ 2. เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ.56 - ค.ศ.57)									ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ค.ศ.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินใน ปรบ.	เงินนอก ปรบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน ปรบ.	เงินนอก ปรบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลบ)%	หน่วยนับ เพิ่ม (ลบ)%	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม (ลบ)%
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	720,522,529.77	169,456,205.77	52,117,951.07	93,067,267.54	1,035,165,954.15				793,857,452.45	181,236,746.10	67,846,701.13	146,579,387.23	1,189,520,286.90						
1. การมีทรัพยากรอื่น (ลบค.1)	67,840,985.20	12,669,301.78	5,725,616.35	1,339,350.06	87,575,253.39	23,916	เครื่อง	3,661.79	51,847,318.28	7,433,473.36	1,336,690.76	1,981,535.21	62,599,017.61	13,705	เครื่อง	4,567.60	- 28.52	-42.70	24.74
2. การมีทรัพยากรอื่น (ลบค.4)	17,972,280.17	3,580,219.31	1,490,521.83	409,420.03	23,452,441.34	21,456	เครื่อง	1,093.05	24,930,228.40	3,586,703.75	648,801.71	966,506.01	30,132,239.87	16,519	เครื่อง	1,627.10	28.46	-13.69	48.86
3. การจำหน่ายทรัพยากรอื่น (ลบค.2,3,5,6)	45,495,319.60	10,857,740.04	3,821,270.31	930,759.98	61,105,090.13	9,771	เครื่อง	6,253.72	47,457,814.31	6,771,827.73	1,225,095.30	1,815,255.09	57,269,992.43	7,728	เครื่อง	7,410.71	- 6.28	-20.91	18.20
4. การมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สิน ตามคำสั่งศาลในเขตจังหวัด	501,679,644.93	128,986,066.91	33,760,004.99	88,721,298.29	753,149,015.12	95,470	เครื่อง	7,888.86	530,021,283.24	140,935,466.25	60,330,838.71	134,698,618.07	865,986,206.30	104,715	เครื่อง	8,269.93	14.96	9.68	4.83
5. การมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สินด้วยเลข 1, 6	6,587,296.14	1,034,255.91	550,296.14	135,400.67	8,307,250.86	5,478	เครื่อง	1,517.03	7,201,810.13	1,061,284.82	191,237.54	290,888.88	8,745,241.37	3,929	เครื่อง	2,225.82	3.27	-28.25	46.72
6. การมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สินด้วยเลข 2, 7	19,441,293.26	3,036,129.16	1,613,159.70	374,703.13	24,465,285.25	7,482	เครื่อง	3,269.89	19,992,273.73	2,940,842.55	531,816.67	803,486.06	24,268,419.01	6,576	เครื่อง	4,352.30	- 0.60	-25.47	33.10
7. การมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สินด้วยเลข 3, 8	12,417,562.96	2,136,653.14	1,041,476.54	232,860.01	15,830,574.65	5,154	เครื่อง	3,071.51	15,439,998.24	2,303,271.02	412,452.86	622,076.11	18,777,798.23	4,453	เครื่อง	4,216.89	18.62	-13.60	37.29
8. การมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สินด้วยเลข 4, 9	5,989,683.80	1,006,579.03	496,211.70	112,534.57	7,605,009.10	5,331	เครื่อง	1,426.56	6,458,896.58	945,725.62	172,010.99	259,212.82	7,835,846.01	3,693	เครื่อง	2,121.81	3.04	-30.73	48.74
9. การมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สินด้วยเลข 5, 0	13,813,733.60	2,104,971.35	1,150,909.26	253,459.01	17,323,073.22	7,104	เครื่อง	2,438.50	11,725,361.35	1,762,927.50	356,606.48	563,620.20	14,408,516.53	4,931	เครื่อง	2,922.03	- 16.62	-30.59	19.83
10. การมีที่ดินและสิ่งปลูกสร้างทรัพย์สิน	6,560,286.69	764,011.69	556,587.27	123,943.22	8,004,828.87	1,113	เครื่อง	7,192.12	58,126,608.46	9,424,628.59	1,797,913.33	2,981,621.19	72,330,771.57	9,059	เครื่อง	7,984.41	803.59	713.93	11.02
11. การวางทรัพย์สิน	22,724,423.22	3,276,277.45	1,911,892.98	433,538.57	28,346,132.22	1,417	เครื่อง	20,005.74	20,655,859.73	4,070,594.88	843,216.77	1,596,567.59	27,166,238.97	1,074	เครื่อง	25,294.45	- 4.17	-24.21	26.44
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	126,852,150.11	9,004,849.58	10,722,271.58	1,900,606.93	148,479,878.26				118,677,920.16	24,083,904.36	5,208,441.12	9,825,103.19	157,795,368.83				6.27		
1. ด้านการบัญชี	5,725,631.65	397,986.61	488,035.84	85,455.21	6,697,109.31	358,928	จำนวน	18.66	7,080,905.37	1,063,452.63	332,670.55	634,472.26	10,311,500.81	321,647	จำนวน	32.06	53.97	-10.39	71.82
2. ด้านบริหารบุคลากร	6,495,984.34	451,325.03	553,442.70	96,907.97	7,594,660.04	2,621	คน	2,897.62	10,063,709.86	2,293,933.16	731,362.97	1,473,920.36	14,562,826.35	3,184	คน	4,573.78	91.75	21.48	57.85
3. ด้านพัฒนาระบบการปกครอง	12,710,412.14	977,819.54	1,060,031.45	193,250.12	14,941,513.25	124,148	วิธีและ/หรือการฝึกอบรม	120.35	7,384,909.33	1,022,905.43	387,512.52	696,651.80	9,491,979.08	49,611	วิธีและ/หรือการฝึกอบรม	191.33	- 36.47	-60.04	58.07
4. ด้านการประชาสัมพันธ์	686,190.40	47,696.85	58,488.83	10,241.41	802,617.49	2	ด้าน	401,308.75	882,991.55	121,489.39	21,683.86	30,871.00	1,057,035.80	2	ด้าน	528,517.90	31.70	0.00	31.70
5. ด้านการเงินและบัญชี	22,725,445.20	1,579,637.60	1,927,049.47	339,177.89	26,581,310.16	516,938	เครื่อง	51.42	16,018,155.44	3,179,454.74	620,173.93	1,141,510.20	20,859,294.31	619,735	เครื่อง	33.82	- 21.15	19.89	-34.23
6. ด้านการจัดทำแผน	383,676.35	26,669.21	32,703.43	5,726.38	448,775.37	1	ด้าน	448,775.37	938,046.58	129,119.16	23,045.65	32,809.76	1,123,021.15	2	ด้าน	561,510.58	150.24	100.00	25.12
7. ด้านจัดทำคำขอของหน่วยงาน	2,493,896.26	173,349.84	215,572.31	37,221.47	2,917,039.88	2	เครื่อง	1,458,519.94	2,548,147.23	351,175.03	62,716.00	89,422.39	3,051,460.65	2	เครื่อง	1,525,730.33	4.61	0.00	4.61
8. ด้านการพัสดุ	4,795,954.34	333,365.08	408,792.91	71,579.75	5,609,692.08	635	วิธีและ/หรือการจัดซื้อ	8,834.16	4,811,769.29	675,241.38	121,630.57	177,198.90	5,785,840.14	603	วิธีและ/หรือการจัดซื้อ	9,595.09	3.14	-5.04	8.61
9. ด้านการเงินและบัญชี	13,579,929.18	943,936.04	1,157,512.84	202,680.81	15,884,058.87	42,842	รายการ	370.76	22,590,991.16	5,214,540.98	1,046,232.61	2,051,968.92	30,903,733.67	79,200	รายการ	390.20	94.56	84.87	5.24
10. ด้านจัดทำบัญชีและผลการรับ-จ่ายเงิน	38,035,607.15	2,643,841.49	3,242,042.21	567,682.47	44,489,173.32	107,518	เครื่อง	413.78	30,187,633.72	6,600,304.39	1,312,429.05	2,521,602.41	40,621,969.57	106,868	เครื่อง	380.11	- 8.69	-0.60	-8.14
11. ด้านตรวจสอบภายใน	864,404.92	154,407.80	50,312.97	16,448.13	1,085,573.82	542	งานตรวจสอบ/คนวัน	1,977.37	1,060,438.23	149,654.56	26,957.13	39,272.80	1,282,322.72	568	งานตรวจสอบ/คนวัน	2,257.61	18.12	3.46	14.17
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์)	427,946.70	29,746.42	36,476.91	6,387.12	500,557.15	2,800	เครื่อง	178.77	734,964.53	169,775.75	34,063.39	66,808.29	1,005,611.96	3,472	เครื่อง	289.63	100.90	24.00	62.01
13. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(เครือข่ายอินเทอร์เน็ต)	4,294,337.13	298,603.42	366,026.88	64,121.28	5,023,288.71	1	ระบบ	5,023,288.71	3,999,065.39	828,319.07	162,823.53	305,608.48	5,295,816.47	1	ระบบ	5,295,816.47	5.43	0.00	5.43
14. ด้านพัฒนาระบบบริหาร	1,401,894.35	97,445.18	119,493.31	20,923.31	1,639,756.15	1	ด้าน	1,639,756.15	1,912,591.05	426,384.97	90,385.07	180,888.25	2,610,249.34	1	ด้าน	2,610,249.34	59.19	0.00	59.19
15. ด้านยานพาหนะ	12,239,840.00	848,819.47	999,289.52	182,803.67	14,264,752.66	1,973,981	กิโลเมตร	7.23	7,857,601.43	1,258,153.72	234,754.29	382,097.37	9,732,606.81	1,980,538	กิโลเมตร	4.91	- 31.77	0.33	-32.00
รวมต้นทุนผลิต	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41				912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

กิจกรรมย่อยที่ 1,2 เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากมีการแก้ไขกฎหมายและกฎระเบียบเกี่ยวกับการขายทอดตลาดในข้อที่ไม่มีแล้วเสร็จ จึงทำให้ปริมาณผลิตภัณฑ์สำหรับการเสร็จลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 5,6,7,8 เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากอยู่ระหว่างแก้ไขกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติงาน จึงทำให้ปริมาณผลิตภัณฑ์สำหรับการเสร็จลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 11 เหตุผลที่ปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากการวางทรัพย์สินมีจำนวนลดลง

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

ด้านยานพาหนะ เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากมีปริมาณเอกสารเข้าออกลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 2 ด้านการบริหารบุคลากร เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มมากขึ้น และใช้เงินนอกงบประมาณในการบริหารงานด้านต่าง ๆ สูงขึ้นกว่าปี 2557

กิจกรรมย่อยที่ 3 ด้านพัฒนาระบบการปกครอง เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากมีปริมาณการฝึกอบรมและจำนวนฝึกอบรมลดลง

กิจกรรมย่อยที่ 4 ด้านการประชาสัมพันธ์ เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากนโยบายของผู้บริหารประชาสัมพันธ์การสื่อสารของกรมให้หน่วยงานอื่นและบุคลากรภายนอกเข้าโจมตีบทบาทหน้าที่ของกรมบังคับคดีมากยิ่งขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 5 ด้านการเงินและบัญชี เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากมีปริมาณการเดินบัญชีเพิ่มมากขึ้นโดยการนำเครื่องคิดเลขและเทคโนโลยีสมัยใหม่เข้ามาใช้ในการปฏิบัติงานทำให้สะดวกรวดเร็ว จึงทำให้ปฏิบัติงานได้เพิ่มขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 6 ด้านการจัดทำแผน เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากในปี 2558 ค่าเงินการจัดทำแผนและคิดตามประเมินผลเพิ่มขึ้น 2 ด้าน

กิจกรรมย่อยที่ 12 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์) เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากมีการซื้อเครื่องคอมพิวเตอร์และเครื่องปริ้นเตอร์เพิ่มขึ้น จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านการบำรุงรักษาเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 14 ด้านพัฒนาระบบบริหาร เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากด้านพัฒนาระบบบริหารมีการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้นจึงต้องปฏิบัติงานและประสานงานกับหน่วยงานต่าง ๆ เพิ่มขึ้นและนอกส่วนราชการเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมย่อยที่ 15 ด้านยานพาหนะ เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากมีการจัดประชุมโดยใช้ระบบ Video Conference และมีการจัดฝึกอบรมน้อยลง จึงทำให้ปริมาณการใช้ยานพาหนะลดลง

ต้นทุนปี 2558

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค.56 - ก.ย.57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค.57 - ก.ย.58)								(หน่วย : บาท)		
กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	ผลการเปรียบเทียบ		
																	ต้นทุน รวม เพิ่ม (ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม(ลด)%
1. ค่าเงินการบังคับคดีแพ่ง	722,396,199.26	162,478,538.15	52,350,741.76	92,741,751.07	1,029,967,230.24	150,613	เรื่อง	6,838.50	770,736,762.31	181,486,493.43	68,391,971.42	148,456,553.62	1,169,071,780.78	144,667	เรื่อง	8,081.12	13.51	- 3.95	18.17
2. ค่าเงินการบังคับคดีล้มละลาย	94,672,648.32	11,867,519.37	7,935,517.33	1,653,256.71	116,128,941.73	30,547	เรื่อง	3,801.65	82,988,057.28	13,009,822.76	2,466,635.47	3,958,222.81	102,422,738.32	22,582	เรื่อง	4,535.59	- 11.80	- 26.07	19.31
3. ค่าเงินการฟื้นฟูกิจการของลูกค้า	7,109,388.40	803,811.63	602,355.79	132,204.07	8,647,759.89	1,113	เรื่อง	7,769.78	42,789,961.23	7,404,898.00	1,467,339.88	2,556,173.44	54,218,972.55	9,059	เรื่อง	5,985.03	526.96	713.93	- 22.97
4. ค่าเงินการวางทรัพย์	23,196,443.90	3,313,186.20	1,951,607.77	440,662.68	28,901,900.55	1,417	เรื่อง	20,396.54	16,020,591.79	3,419,436.27	729,195.47	1,433,540.55	21,602,764.08	1,074	เรื่อง	20,114.31	- 25.25	- 24.21	- 1.38
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง		912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.34	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ดำเนินการบังคับคดีล้มละลาย เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปีเพิ่มมากขึ้นและใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณสูงขึ้นกว่าปี 2557 และอยู่ระหว่างแก้ไขกฎหมายล้มละลายเพื่อให้สามารถปฏิบัติงานได้คล่องตัว จึงทำให้คดีที่ดำเนินการเสร็จมีปริมาณที่ลดลง

ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกค้า เหตุผลปี 2558 ต่ำกว่าปี 2557 เนื่องจากปี 2558 มีปริมาณคดีด้านการฟื้นฟูกิจการของลูกค้าเพิ่มมากขึ้น

ต้นทุนปี 2558

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ.56 - ก.ย.57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)							(หน่วย : บาท)			
ผลผลิตย่อย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลการเปรียบเทียบ		
																	ต้นทุนรวมเดิม (ลด)%	หน่วยนับเดิม(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเดิม(ลด)%
1. การมีดทรัพย์สิน (สบก.1)	96,362,644.28	14,663,714.43	8,140,169.00	1,765,572.27	120,932,099.98	23,916	เรื่อง	5,056.54	43,840,266.45	7,259,414.84	1,400,463.22	2,348,796.79	54,848,941.30	13,705	เรื่อง	4,002.11	- 54.64	-42.70	-20.85
2. การอาศัยทรัพย์สิน (สบก.4)	43,559,495.81	5,369,437.00	3,656,656.32	791,790.45	53,377,379.58	21,456	เรื่อง	2,487.76	39,796,743.43	7,135,296.82	1,417,009.31	2,499,260.65	50,848,310.21	18,519	เรื่อง	2,745.74	- 4.74	-13.69	10.37
3. การจำหน่ายทรัพย์สิน (สบก.2,3,5,6)	55,594,744.95	11,564,799.34	4,680,871.16	1,081,685.99	72,922,101.44	9,771	เรื่อง	7,463.12	55,703,872.36	8,558,430.68	1,601,072.27	2,539,685.54	68,403,060.85	7,728	เรื่อง	8,851.33	- 6.20	-20.91	18.60
4. การมีด , อาศัย , จำหน่ายทรัพย์สิน	526,879,314.22	130,880,587.38	35,873,045.28	89,102,702.36	782,735,649.24	95,470	เรื่อง	8,198.76	631,395,880.07	158,533,351.10	63,973,426.63	141,068,810.62	994,971,468.42	104,715	เรื่อง	9,501.71	27.11	9.68	15.89
5. การบังคับคดีล้มละลายคดียังท้ายด้วยเลข 1, 6	13,117,226.67	1,490,868.62	1,103,100.90	232,982.68	15,944,178.87	5,476	เรื่อง	2,911.65	12,172,128.76	1,880,002.58	347,022.81	550,860.91	14,950,015.06	3,929	เรื่อง	3,805.04	- 6.24	-28.25	30.68
6. การบังคับคดีล้มละลายคดียังท้ายด้วยเลข 2, 7	28,361,173.66	3,659,861.18	2,368,289.01	508,000.05	34,897,323.90	7,482	เรื่อง	4,664.17	23,881,999.97	3,759,097.16	702,632.78	1,128,798.38	29,472,528.29	5,576	เรื่อง	5,285.60	- 15.55	-25.47	13.32
7. การบังคับคดีล้มละลายคดียังท้ายด้วยเลข 3, 8	18,562,874.93	2,568,374.79	1,561,718.27	324,694.24	23,017,662.23	5,154	เรื่อง	4,465.98	18,028,870.40	2,847,854.71	526,143.12	838,592.86	22,241,461.09	4,453	เรื่อง	4,994.71	- 3.37	-13.60	11.84
8. การบังคับคดีล้มละลายคดียังท้ายด้วยเลข 4, 9	12,345,157.55	1,450,992.28	1,034,245.62	207,509.51	15,037,904.96	5,331	เรื่อง	2,820.84	10,976,725.48	1,689,622.15	314,596.56	496,674.56	13,477,518.75	3,693	เรื่อง	3,649.48	- 10.38	-30.73	29.38
9. การบังคับคดีล้มละลายคดียังท้ายด้วยเลข 5, 0	22,286,215.51	2,697,422.50	1,868,163.53	380,070.23	27,231,871.77	7,104	เรื่อง	3,833.32	17,928,332.67	2,833,246.15	576,240.19	943,396.12	22,281,215.13	4,931	เรื่อง	4,518.60	- 18.18	-30.59	17.88
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	7,109,388.40	803,811.63	602,355.79	132,204.07	8,647,759.89	1,113	เรื่อง	7,769.78	42,789,961.23	7,404,898.00	1,467,339.88	2,556,173.44	54,218,372.55	9,059	เรื่อง	5,985.03	526.96	713.93	-22.97
11. การวางทรัพย์สิน	23,196,443.90	3,313,186.20	1,951,607.77	440,662.68	28,901,900.55	1,417	เรื่อง	20,396.54	16,020,591.79	3,419,436.27	729,195.47	1,433,540.55	21,602,764.08	1,074	เรื่อง	20,114.31	- 25.25	-24.21	-1.38
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง		912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง				

- การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)
- 5 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1,6 เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากอยู่ระหว่างแก้กฎหมายล้มละลายและกฎกระทรวงเพื่อให้ปฏิบัติงานได้คล่องตัวตามสภาพเศรษฐกิจ จึงทำให้ปริมาณคดีที่ดำเนินการเสร็จในปี 2558 ลดลงต่ำกว่าปี 2557
- 8 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4,9 เหตุผลปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากอยู่ระหว่างแก้กฎหมายล้มละลายและกฎกระทรวงเพื่อให้ปฏิบัติงานได้คล่องตัวตามสภาพเศรษฐกิจ จึงทำให้ปริมาณคดีที่ดำเนินการเสร็จในปี 2558 ลดลงต่ำกว่าปี 2557
- 10 การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ เหตุผลปี 2558 ต่ำกว่าปี 2557 เนื่องจากสามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ได้ผลสำเร็จเพิ่มมากขึ้น

ต้นทุนปี 2558

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค.56 - ก.ย.57)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค.57 - ก.ย.58)								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม (ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด)%
1. การบังคับคดีและวางทรัพย์	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง	6,443.71	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56	13.83	-3.43	17.88
รวม	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง	6,443.71	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนปี 2558

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2557								ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2558								ต้นทุนคงที่เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	รวม				
ศูนย์ต้นทุนหลัก	621,837,198.51	53,979,348.58	675,816,547.09	160,890,208.01	7,314,462.16	9,879,650.55	178,084,320.72	853,900,867.81	709,203,261.43	6,293,360.12	715,496,641.57	13,855,558.59	195,205,166.38	20,788,655.32	231,849,380.29	947,346,021.86			
1. กองยัดทรัพยากรดิน (สบก.1)	42,348,208.43	3,676,088.71	46,024,297.14	10,956,906.53	498,127.76	672,821.60	12,127,855.89	58,152,153.03	26,820,777.89	238,004.19	27,058,782.08	599,628.40	7,382,304.47	786,189.15	8,768,122.02	35,826,904.10	- 41.21	- 27.70	- 38.39
2. กองยัดทรัพยากรดิน (สบก.4)	17,766,777.10	1,542,267.10	19,309,044.20	4,596,863.09	208,984.63	282,275.73	5,088,123.45	24,397,167.05	17,536,662.46	155,618.13	17,692,280.59	392,064.72	4,826,891.39	514,046.75	5,733,002.86	23,425,283.45	- 8.37	12.67	- 3.98
3. กองจำหน่ายทรัพยากรดิน (สบก.2,3,5,6)	16,306,494.05	1,415,505.42	17,721,999.47	4,219,038.72	191,807.81	259,074.98	4,669,921.52	22,391,921.00	45,646,900.83	405,064.83	46,051,965.66	1,020,521.41	12,564,114.35	1,338,033.45	14,922,669.20	60,974,634.86	159.86	219.55	172.31
4. สำนักงานนักวิทยาศาสตร์/สาขาส่วนย่อย	402,794,741.11	34,965,096.83	437,759,837.74	104,216,553.52	4,737,939.29	6,399,538.81	115,354,031.62	553,113,869.36	404,116,912.98	3,586,082.42	407,702,995.40	9,034,785.57	111,231,452.99	11,845,753.77	132,111,892.33	539,814,987.73	- 6.87	14.53	- 2.40
5. กองบังคับคดีล้มละลาย 1	22,147,626.25	1,922,552.14	24,070,178.39	5,730,336.18	260,515.09	351,877.96	6,342,729.23	30,412,907.62	34,557,540.74	306,659.25	34,864,199.99	772,598.13	9,511,815.38	1,012,974.48	11,297,387.98	46,161,587.97	44.84	78.12	51.78
6. กองบังคับคดีล้มละลาย 2	21,417,484.72	1,859,171.30	23,276,656.03	5,541,423.99	251,926.68	340,277.59	6,133,628.27	29,410,284.29	31,978,619.79	283,774.23	32,262,394.02	714,941.55	8,801,978.41	937,379.37	10,454,299.33	42,716,693.35	38.60	70.44	45.24
7. กองบังคับคดีล้มละลาย 3	20,687,343.20	1,795,790.46	22,483,133.66	5,352,511.81	243,338.27	328,677.22	5,924,527.30	28,407,660.96	29,657,590.93	263,177.71	29,920,768.65	663,050.63	8,163,125.14	869,343.77	9,695,519.54	39,616,288.19	33.08	63.65	39.46
8. กองบังคับคดีล้มละลาย 4	19,713,821.17	1,711,282.68	21,425,103.84	5,100,628.90	231,887.06	313,210.06	5,645,726.02	27,070,829.86	30,947,051.41	274,620.22	31,221,671.63	691,878.92	8,518,043.62	907,141.32	10,117,063.87	41,338,735.50	45.72	79.20	52.71
9. กองบังคับคดีล้มละลาย 5	22,877,767.77	1,985,932.98	24,863,700.75	5,919,248.36	269,103.50	363,478.34	6,551,830.19	31,415,530.95	37,394,353.79	331,832.77	37,726,186.56	836,020.36	10,292,636.05	1,096,129.10	12,224,785.51	49,950,972.06	51.73	86.59	59.00
10. สำนักงานปฏิบัติการของลูกหนี้	22,147,626.25	1,922,552.14	24,070,178.39	5,730,336.18	260,515.09	351,877.96	6,342,729.23	30,412,907.62	35,847,001.22	318,101.76	36,165,102.97	801,426.42	9,866,733.86	1,050,772.03	11,718,932.31	47,884,035.29	50.25	84.76	57.45
11. สำนักงานบริหารหนี้กลาง	13,629,308.40	1,183,109.01	14,812,417.47	3,526,360.72	160,316.98	216,540.29	3,903,217.99	18,715,635.46	14,699,849.42	130,444.61	14,830,294.03	328,642.49	4,046,070.72	430,892.13	4,805,605.34	19,635,899.36	0.12	23.12	4.92
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	128,504,908.34	11,155,027.81	139,659,936.15	33,248,543.96	1,511,560.09	2,041,665.55	36,801,769.60	176,461,705.75	111,925,169.26	993,209.81	112,918,379.07	2,502,295.43	30,806,924.44	3,280,827.78	36,590,047.65	149,508,426.72	-	0.58	
1. สำนักงานเลขานุการกรม	49,649,623.68	4,309,897.11	53,959,520.79	12,846,028.35	584,011.85	788,825.33	14,218,865.53	68,178,386.31	43,583,764.07	386,756.81	43,970,520.88	974,396.15	11,996,244.77	1,277,557.36	14,248,198.28	58,218,719.16	- 18.51	0.21	- 14.81
2. กองบริหารการคลัง	47,945,960.12	4,162,008.48	52,107,968.60	12,405,233.26	563,972.23	761,757.79	13,730,963.28	65,838,931.88	34,815,432.83	308,947.75	35,124,380.59	778,363.79	9,582,799.08	1,020,535.99	11,361,696.85	46,506,077.44	- 32.59	- 17.11	- 29.36
3. กองคำนวณและสถิติทรัพยากร	23,364,528.79	2,028,186.87	25,392,715.66	6,045,189.81	274,829.11	371,211.92	6,691,230.84	32,083,946.50	24,499,749.03	217,407.68	24,717,156.71	547,737.48	6,743,451.20	718,153.55	8,009,342.23	32,726,498.94	- 2.66	19.70	2.00
4. การตรวจสอบภายใน	1,216,902.54	105,634.73	1,322,537.27	314,853.64	14,314.02	19,333.95	348,501.61	1,671,038.88	2,063,136.76	18,308.01	2,081,444.78	46,125.26	567,869.57	60,476.09	674,470.92	2,755,915.70	57.36	93.53	64.92
5. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,460,283.05	126,761.68	1,587,044.73	377,824.36	17,176.82	23,200.74	418,201.93	2,005,246.66	1,805,244.67	16,019.51	1,821,264.18	40,359.60	496,885.88	52,916.58	590,162.06	2,411,426.24	14.76	41.12	20.26
6. ศูนย์สารสนเทศ	4,867,610.16	422,538.93	5,290,149.10	1,259,414.54	57,256.06	77,335.82	1,394,006.42	6,684,155.52	5,157,841.90	45,770.04	5,203,611.94	115,313.15	1,419,873.94	151,190.22	1,666,177.31	6,889,789.25	- 1.64	20.96	3.08
รวม	750,342,106.85	65,134,376.39	815,476,483.24	194,138,751.97	8,826,022.25	11,921,316.10	214,886,090.32	1,030,362,573.56	821,128,430.71	7,286,589.93	828,415,020.64	18,357,854.02	226,012,090.82	24,069,183.10	268,439,427.94	1,096,854,448.58			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 ต่ำกว่าปีงบประมาณ 2557 เนื่องจากในปี 2558 การดำเนินงานสามารถได้ใช้ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรลดลงต่ำกว่าปี 2557
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 3	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายประกันสังคมและซื้อวัสดุสำนักงานเพิ่ม
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 5	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายประกันสังคมและซื้อวัสดุสำนักงานเพิ่ม
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 6	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายประกันสังคมและซื้อวัสดุสำนักงานเพิ่ม
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 7	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายประกันสังคมและซื้อวัสดุสำนักงานเพิ่ม
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 8	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายประกันสังคมและซื้อวัสดุสำนักงานเพิ่ม
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 9	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายประกันสังคมและซื้อวัสดุสำนักงานเพิ่ม
ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 10	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเบิกค่าเช่าบ้าน ค่าใช้จ่ายประกันสังคมและซื้อวัสดุสำนักงานเพิ่ม
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 2	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 ต่ำกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากสามารถปฏิบัติงานได้อย่างมีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร,ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่าย ตลอดจนค่าใช้จ่ายค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 4	เหตุผลปีงบประมาณ 2558 สูงกว่าปีงบประมาณ 2557 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากจำนวนบุคลากรที่ปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มสูงขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้นเพราะมีการเดินทางไปตรวจราชการในส่วนภูมิภาคเพิ่มมากขึ้น

ต้นทุนปี 2558

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปี พ.ศ. 2557 และปีงบประมาณ พ.ศ.2558

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุนผันแปร (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%
1. ค่าสาธารณูปโภค		77,679,657.85	77,679,657.85		62,632,766.52	62,632,766.52	-	- 19.37	- 19.37
2. ค่ารักษาพยาบาล		43,102,420.36	43,102,420.36		51,464,107.31	51,464,107.31	-	19.40	19.40
3. ค่าเสื่อมราคาอาคาร	29,833,531.14		29,833,531.14	132,335,025.32		132,335,025.32	343.58	-	343.58
4. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(ค่าเล่าเรียนบุตร)	2,667,649.50		2,667,649.50	4,029,308.00		4,029,308.00	51.04	-	51.04
รวม	32,501,180.64	120,782,078.21	153,283,258.85	136,364,333.32	114,096,873.83	250,461,207.15			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนคงที่ปี 2558 สูงกว่าปี 2557 เนื่องจากปี 2558 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น และมีการก่อสร้างอาคารสำนักงานเพิ่มขึ้นหลายแห่ง จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

ต้นทุนผันแปรปี 2558 ต่ำกว่าปี 2557 เนื่องจากมีการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดการใช้พลังงานให้น้อยลง จึงทำให้ค่าสาธารณูปโภคในปี 2558 ลดลงกว่าปี 2557

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของกรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2558 กรมบังคับคดีมีผลผลิตต่าง ๆ ดังนี้

- 1. ปี พ.ศ. 2557 และปี พ.ศ. 2558 มีผลผลิตหลัก 1 ผลผลิต ได้แก่ ผลผลิตการบังคับคดีและการวางทรัพย์
- 2. ผลผลิตย่อย 11 ผลผลิตย่อย ได้แก่ การยึดทรัพย์สิน การอายัดทรัพย์สิน การจำหน่ายทรัพย์สิน การยึด อายัดและจำหน่ายทรัพย์สิน การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2,7 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5,0 การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ และการวางทรัพย์
- 3. ศูนย์ต้นทุนหลัก 11 ศูนย์ต้นทุน ได้แก่ กองยึดทรัพย์สิน กองอายัดทรัพย์สิน กองจำหน่ายทรัพย์สิน สำนักงานบังคับคดีจังหวัด/สาขา/ส่วนย่อย กองบังคับคดีล้มละลาย 1-5(6) สำนักฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ และสำนักงานวางทรัพย์กลาง
- 4. ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ พ.ศ.2558 มี 6 ศูนย์ต้นทุน ได้แก่ สำนักงานเลขานุการกรม กองคลัง กองคำนวณและเฉลี่ยทรัพย์ ตรวจสอบภายใน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ศูนย์สารสนเทศ
- 5. กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก 11 กิจกรรมย่อย ได้แก่ การยึดทรัพย์สิน การอายัดทรัพย์สิน การจำหน่ายทรัพย์สิน การยึด อายัดและจำหน่ายทรัพย์สิน การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2,7 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5,0 การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ และการวางทรัพย์
- 6. กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ พ.ศ. 2558 มี 15 กิจกรรมย่อย ได้แก่ ด้านสารบัญ ด้านบริหารบุคลากร ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ด้านการประชาสัมพันธ์ ด้านการเดินหมาย ด้านการจัดทำแผนงาน ด้านจัดทำคำของบประมาณ ด้านการพัสดุ ด้านการเงินและบัญชี ด้านจัดทำบัญชีแสดงการรับ-จ่ายเงิน ด้านตรวจสอบภายใน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (เครือข่ายอินเทอร์เน็ต) ด้านพัฒนาระบบบริหาร ด้านยานพาหนะ

ต้นทุนผลผลิตหลักในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557									ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558								ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	เรื่อง	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	เรื่อง	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%
การบังคับคดีและการวางทรัพย์	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง	6,443.71	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56	13.83	-3.43	17.88
รวม	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง	6,443.71	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง	7,595.56	13.83	-3.43	17.88

ต้นทุนผลผลิตหลัก การบังคับคดีและการวางทรัพย์ ต้นทุนต่อหน่วยปี 2558 สูงกว่าปี 2557 = 17.88 %

- 1. เนื่องจากกรมบังคับคดีได้รับการจัดสรรงบประมาณประจำปี 2558 เพิ่มขึ้นกว่าปี 2557 และใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณเพื่อเสริมงบประมาณรายจ่ายที่สูงขึ้นกว่าปี 2557 เนื่องจากมีการพัฒนาระบบงานในการปฏิบัติงานทั้งคดีล้มละลายและคดีแพ่ง ตลอดจนการเพิ่มประสิทธิภาพในการไกล่เกลี่ยข้อพิพาท ในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค ให้ทันสมัย เพื่อการเข้าสู่กระบวนการอาชญา
- 2. เนื่องจากการแก้ไขกฎหมายทั้งพระราชบัญญัติล้มละลาย และพระราชบัญญัติวิธีพิจารณาความแพ่ง ให้ทันต่อความเปลี่ยนแปลงของสภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน เพื่อให้ทันสมัย เป็นมาตรฐานสากล และสามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้ ซึ่งทำให้เกิดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มมากขึ้น