



กรมบังคับคดี

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗

ต้นทุนปี 2557

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	700,291,477.26	32,980,476.80	62,840,222.65	796,112,176.71
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	8,826,022.25	-	-	8,826,022.25
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	927,507.15	10,993,808.95	-	11,921,316.10
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	137,329,673.22	134,488,736.60	-	271,818,409.82
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	7,947,888.97	87,020,018.56	-	94,967,907.53
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-
7. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลิต	855,322,568.85	265,483,040.91	62,840,222.65	1,183,645,832.41

หมายเหตุ :-	ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS	2,899,738,856.94
บวก	ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต (เงินดอกเบีย)	176,672,272.20
	รวม	3,076,411,129.14
หัก	ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	
	- ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ	58,684,058.07
	- พักเบิกเงินอุดหนุน	906,000.00
	- ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืน	2,696,032.12
	- T/E หน่วยงานโอนให้กรมบัญชีกลาง - เงินนอกงบประมาณ	8,577,324.60
	- T/E โอนรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	1,754,629,380.94
	- T/E ภายในกรมเดียวกัน	2,880,000.00
	- ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง	64,392,501.00
	รวมต้นทุนผลิต	1,184,551,832.41

ต้นทุนปี 2557

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	ค่าใช้จ่าย ในการ ฝึกอบรม	ค่าเสื่อมราคา และค่า ตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย ในการ เดินทาง	รวม	ค่า สาธารณูปโภค	ค่ารักษา พยาบาล	ค่าเสื่อมราคา อาคาร	ค่าใช้จ่าย อื่น ๆ (ค่าบุตร)	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก	621,837,198.51	160,890,208.01	7,314,462.18	53,979,348.58	9,879,650.55	853,900,867.81	64,376,103.08	35,720,624.07	24,724,188.14	2,210,783.16	127,031,698.45	980,932,566.26
1. กองยัตทรัพยากร (สบก.1)	42,348,208.43	10,956,906.53	498,127.76	3,676,088.71	672,821.61	58,152,153.04	4,384,126.00	2,432,637.40	1,683,760.76	150,558.23	8,651,082.39	66,803,235.43
2. กองอัยทรัพยากร (สบก.4)	17,766,777.10	4,596,863.09	208,984.63	1,542,267.10	282,275.73	24,397,167.65	1,839,317.23	1,020,589.26	706,405.38	63,165.23	3,629,477.10	28,026,644.75
3. กองจำหน่ายทรัพยากร (สบก.2)	16,306,494.05	4,219,038.72	191,807.81	1,415,505.42	259,074.98	22,391,921.00	1,688,140.47	936,705.20	648,344.66	57,973.57	3,331,163.90	25,723,084.90
4. สำนักงานบังคับคดีจังหวัด/สาขา/ส่วนย่อย	402,794,741.11	104,216,553.52	4,737,939.29	34,965,096.63	6,399,538.81	553,113,869.36	41,699,589.28	23,138,016.77	16,015,080.78	1,432,033.72	82,284,720.54	635,398,589.90
5. กองบังคับคดีล้มละลาย 1	22,147,626.25	5,730,336.18	260,515.09	1,922,552.14	351,877.96	30,412,907.62	2,292,847.50	1,272,241.41	880,587.52	78,740.22	4,524,416.65	34,937,324.27
6. กองบังคับคดีล้มละลาย 2	21,417,484.72	5,541,423.99	251,926.68	1,859,171.30	340,277.59	29,410,284.29	2,217,259.13	1,230,299.38	851,557.17	76,144.39	4,375,260.06	33,785,544.36
7. กองบังคับคดีล้มละลาย 3	20,687,343.20	5,352,511.82	243,338.27	1,795,790.46	328,677.22	28,407,660.97	2,141,670.75	1,188,357.36	822,526.81	73,548.56	4,226,103.47	32,633,764.44
8. กองบังคับคดีล้มละลาย 4	19,713,821.17	5,100,628.90	231,887.06	1,711,282.68	313,210.06	27,070,829.86	2,040,886.24	1,132,434.66	783,819.66	70,087.45	4,027,228.01	31,098,057.87
9. กองบังคับคดีล้มละลาย 5	22,877,767.77	5,919,248.36	269,103.50	1,985,932.98	363,478.34	31,415,530.95	2,368,435.89	1,314,183.43	909,617.88	81,336.05	4,673,573.25	36,089,104.20
10. สำนักฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	22,147,626.25	5,730,336.18	260,515.09	1,922,552.14	351,877.96	30,412,907.62	2,292,847.51	1,272,241.41	880,587.51	78,740.22	4,524,416.64	34,937,324.26
11. สำนักงานวางทรัพยากรกลาง	13,629,308.46	3,526,360.72	160,316.98	1,183,109.02	216,540.29	18,715,635.47	1,410,983.08	782,917.79	541,900.01	48,455.52	2,784,256.40	21,499,891.87
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	128,504,908.34	33,248,543.96	1,511,560.09	11,155,027.81	2,041,665.55	176,461,705.75	13,303,554.77	7,381,796.29	5,109,343.00	456,866.34	26,251,560.40	202,713,266.15
1. สำนักงานเลขานุการกรม	49,649,623.68	12,846,028.35	584,011.85	4,309,897.12	788,825.33	68,178,386.33	5,140,009.80	2,852,057.66	1,974,064.34	176,516.54	10,142,648.33	78,321,034.66
2. กองบริหารการคลัง	47,945,960.12	12,405,233.26	563,972.23	4,162,008.48	761,757.79	65,838,931.88	4,963,636.91	2,754,192.93	1,906,326.84	170,459.60	9,794,616.28	75,633,548.16
3. กองคำนวณและเฉลี่ยทรัพยากร	23,364,528.79	6,045,189.81	274,829.11	2,028,186.87	371,211.92	32,083,946.50	2,418,828.14	1,342,144.78	928,971.45	83,066.61	4,773,010.98	36,856,957.48
4. ตรวจสอบภายใน	1,216,902.54	314,853.64	14,314.02	105,634.73	19,333.95	1,671,038.88	125,980.63	69,903.37	48,383.93	4,326.39	248,594.32	1,919,633.20
5. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,460,283.05	377,824.36	17,176.82	126,761.68	23,200.74	2,005,246.66	151,176.76	83,884.05	58,060.72	5,191.66	298,313.19	2,303,559.84
6. ศูนย์สารสนเทศ	4,867,610.16	1,259,414.54	57,256.06	422,538.93	77,335.82	6,684,155.52	503,922.53	279,613.50	193,535.72	17,305.54	994,377.29	7,678,532.81
รวม	750,342,106.85	194,138,751.97	8,826,022.25	65,134,376.39	11,921,316.10	1,030,362,573.56	77,679,657.85	43,102,420.36	29,833,531.14	2,667,649.50	153,283,258.85	1,183,645,832.41

ต้นทุนปี 2557

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	720,522,529.77	169,458,205.77	52,117,951.07	93,067,267.54	1,035,165,954.15			
1. การยืมทรัพย์สิน	67,840,985.20	12,669,301.78	5,725,616.35	1,339,350.06	87,575,253.39	23,916	เรื่อง	3,661.79
2. การอายัดทรัพย์สิน	17,972,280.17	3,580,219.31	1,490,521.83	409,420.03	23,452,441.34	21,456	เรื่อง	1,093.05
3. การจำหน่ายทรัพย์สิน	45,495,319.80	10,857,740.04	3,821,270.31	930,759.98	61,105,090.13	9,771	เรื่อง	6,253.72
4. การยืม อายัดและจำหน่ายทรัพย์สิน ตามคำสั่งศาลในเขตจังหวัด	501,679,644.93	128,988,066.91	33,760,004.99	88,721,298.29	753,149,015.12	95,470	เรื่อง	7,888.86
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6	6,587,296.14	1,034,255.91	550,298.14	135,400.67	8,307,250.86	5,476	เรื่อง	1,517.03
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2, 7	19,441,293.26	3,036,129.16	1,613,159.70	374,703.13	24,465,285.25	7,482	เรื่อง	3,269.89
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8	12,417,582.96	2,138,653.14	1,041,478.54	232,860.01	15,830,574.65	5,154	เรื่อง	3,071.51
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9	5,989,683.80	1,006,579.03	496,211.70	112,534.57	7,605,009.10	5,331	เรื่อง	1,426.56
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5, 0	13,813,733.60	2,104,971.35	1,150,909.26	253,459.01	17,323,073.22	7,104	เรื่อง	2,438.50
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	6,560,286.69	764,011.69	556,587.27	123,943.22	8,004,828.87	1,113	เรื่อง	7,192.12
11. การวางทรัพย์	22,724,423.22	3,278,277.45	1,911,892.98	433,538.57	28,348,132.22	1,417	เรื่อง	20,005.74
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	126,852,150.11	9,004,849.58	10,722,271.58	1,900,606.99	148,479,878.26			
1. ด้านสารบัญ	5,725,631.65	397,986.61	488,035.84	85,455.21	6,697,109.31	358,928	จำนวน	18.66
2. ด้านบริหารบุคลากร	6,492,984.34	451,325.03	553,442.70	96,907.97	7,594,660.04	2,621	คน	2,897.62
3. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	12,710,412.14	977,819.54	1,060,031.45	193,250.12	14,941,513.25	124,148	ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	120.35
4. ด้านการประชาสัมพันธ์	686,190.40	47,696.85	58,488.83	10,241.41	802,617.49	2	ด้าน	401,308.75
5. ด้านการเดินทาง	22,725,445.20	1,579,637.60	1,937,049.47	339,177.89	26,581,310.16	516,938	เรื่อง	51.42
6. ด้านการจัดทำแผนงาน	383,676.35	26,669.21	32,703.43	5,726.38	448,775.37	1	ด้าน	448,775.37
7. ด้านจัดทำคำของบประมาณ	2,493,896.26	173,349.84	212,572.31	37,221.47	2,917,039.88	2	เรื่อง	1,458,519.94
8. ด้านการพัสดุ	4,795,954.34	333,365.08	408,792.91	71,579.75	5,609,692.08	635	ครั้งของการจัดซื้อ	8,834.16
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
10. ด้านจัดทำบัญชีแสดงการรับ-จ่ายเงิน	38,035,607.15	2,643,841.49	3,242,042.21	567,682.47	44,489,173.32	107,518	เรื่อง	413.78
11. ด้านตรวจสอบภายใน	864,404.92	154,407.80	50,312.97	16,448.13	1,085,573.82	549	งานตรวจสอบ/คนวัน	1,977.37
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์)	427,946.70	29,746.42	36,476.91	6,387.12	500,557.15	2,800	เครื่อง	178.77
13. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (เครือข่ายอินเทอร์เน็ต)	4,294,337.13	298,803.42	366,026.88	64,121.28	5,023,288.71	1	ระบบ	5,023,288.71
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
15. ด้านยานพาหนะ	12,233,840.00	848,819.47	999,289.52	182,803.67	14,264,752.66	1,973,981	กิโลเมตร	7.23
รวมต้นทุนผลผลิต	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41			

ต้นทุนปี 2557

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ดำเนินการบังคับคดีแพ่ง	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
2. ดำเนินการบังคับคดีล้มละลาย	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
3. ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกค้า	7,109,388.40	803,811.63	602,355.79	132,204.07	8,647,759.89	1,113	เรื่อง	7,769.78
4. ดำเนินการวางทรัพย์	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
รวมต้นทุนผลผลิต	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

ต้นทุนปี 2557

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การยัดทรัพยากร (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
2. การอายัดทรัพยากร (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
3. การจำหน่ายทรัพยากร (สบก.2)	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
4. การยัด , อายัด , จำหน่ายทรัพยากร	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
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 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
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 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
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 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
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 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
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 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
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
11. การวางทรัพย์	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
รวมต้นทุนผลผลิต	847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง	

ต้นทุนปี 2557

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. 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
รวมต้นทุนผลผลิต	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

ตารางที่ ๔ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ท.ค.55 - ก.ย.56)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ท.ค.56 - ก.ย.57)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด)๙	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด)๙	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม (ลด)๙	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	697,706,448.96	285,892,486.16	53,965,879.00	66,384,896.54	1,103,949,710.66				720,522,629.77	169,458,205.77	52,117,921.07	93,067,287.54	1,035,165,954.15							
1. การยืมทรัพยากรอื่น (สบก.1)	26,384,588.38	6,445,090.59	2,674,505.11	424,924.89	35,929,108.97	6,773	ไร่	5,304.76	67,840,985.20	12,669,301.78	5,725,616.35	1,339,350.06	87,575,253.39	23,916	ไร่	3,661.79	143.74	253.11	-30.97	
2. การขายทรัพยากรอื่น (สบก.4)	13,979,658.96	5,946,461.13	1,401,854.13	273,993.37	21,601,967.59	16,730	ไร่	1,291.21	17,972,280.17	3,580,219.31	1,490,521.83	409,420.03	23,452,441.34	21,456	ไร่	1,093.05	8.57	28.25	-15.35	
3. การจำหน่ายทรัพยากรอื่น (สบก.2)	14,596,498.32	3,508,825.13	1,479,376.01	278,551.69	19,863,351.15	3,155	ไร่	6,295.83	45,495,319.80	10,857,740.04	3,821,270.31	930,759.98	61,105,090.13	9,771	ไร่	6,253.72	207.63	209.70	-0.67	
4. การยืม อาศัยและเจ้าหน้าที่ทรัพยากรอื่นตามคำสั่งศาลในเขตจังหวัด	526,282,725.61	242,560,011.10	39,522,714.34	64,169,916.59	872,535,367.64	127,288	ไร่	6,854.81	501,679,644.93	128,288,066.91	33,760,004.99	88,721,298.29	753,149,015.12	95,470	ไร่	7,888.86	- 13.68	-25.00	15.08	
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีถึงท้ายด้วยเลข 1, 6	9,691,158.64	1,290,641.33	423,331.36	65,059.83	11,470,191.16	7,224	ไร่	1,587.79	6,587,296.14	1,034,255.91	550,298.14	135,400.67	8,307,250.86	6,476	ไร่	1,517.03	- 27.58	-24.20	-4.46	
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีถึงท้ายด้วยเลข 2, 7	18,790,557.69	6,107,009.02	1,879,905.76	271,895.90	27,049,368.37	9,591	ไร่	2,820.29	19,441,293.26	3,036,129.16	1,613,159.70	374,703.13	24,465,285.25	7,482	ไร่	3,269.89	- 9.55	-21.99	15.94	
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีถึงท้ายด้วยเลข 3, 8	28,072,352.74	5,098,384.97	1,534,933.37	206,020.75	34,911,691.83	12,344	ไร่	2,828.23	12,417,582.96	2,138,653.14	1,041,478.54	232,860.01	15,830,574.65	6,154	ไร่	3,071.51	- 54.66	-58.25	8.60	
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีถึงท้ายด้วยเลข 4, 9	11,418,751.80	3,668,845.12	1,139,571.75	153,157.90	16,380,326.57	7,554	ไร่	2,168.43	5,989,683.80	1,006,579.03	496,211.70	112,534.37	7,605,009.10	5,331	ไร่	1,426.56	- 53.57	-29.43	-34.21	
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีถึงท้ายด้วยเลข 5, 0	19,827,860.48	6,125,288.67	1,983,268.28	268,145.67	28,204,563.10	11,848	ไร่	2,380.53	13,813,733.60	2,104,971.35	1,150,909.26	253,459.91	17,323,073.22	7,104	ไร่	2,438.50	- 38.58	-40.04	2.43	
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	2,013,880.54	486,953.24	202,848.93	27,523.99	2,731,206.70	289	ไร่	9,450.54	6,660,266.69	764,011.69	556,587.27	123,943.22	8,004,828.87	1,113	ไร่	7,192.12	193.09	285.12	-23.90	
11. การวางทรัพย์	26,648,415.80	4,654,875.86	1,723,569.96	245,705.96	33,272,567.58	1,717	ไร่	19,378.32	22,724,423.22	3,378,277.45	1,911,892.98	433,538.57	28,348,132.22	1,417	ไร่	20,005.74	- 14.80	-17.47	3.24	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	105,047,047.68	19,291,840.86	10,665,719.62	1,027,895.60	136,032,503.76				126,852,150.11	9,004,849.58	10,722,271.58	1,900,606.99	148,479,878.26				9.15			
1. ด้านสารบัญ	3,301,422.27	437,818.55	342,646.73	21,086.34	4,102,973.89	251,378	จำนวน	16.32	5,725,631.65	397,986.61	488,035.84	85,435.21	6,697,109.31	358,928	จำนวน	18.66	63.23	42.78	14.32	
2. ด้านบริหารบุคลากร	5,931,550.24	1,084,927.73	607,254.78	57,776.01	7,681,508.76	2,834	คน	2,916.29	6,492,984.34	451,325.03	553,442.70	96,907.97	7,594,660.04	2,821	คน	2,897.62	- 1.13	-0.49	-0.64	
3. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	9,230,555.14	1,854,379.84	940,340.49	100,980.84	12,126,256.31	31,020	ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	390.92	12,710,412.14	977,819.54	1,060,031.45	193,250.12	14,941,513.25	124,148	ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	120.35	23.22	200.22	-69.21	
4. ด้านการประชาสัมพันธ์	908,663.02	166,201.69	93,026.27	8,850.79	1,176,741.77	2	ไร่	588,370.89	686,190.40	47,696.85	58,488.83	10,241.41	802,617.49	2	ด้าน	401,308.75	- 31.79	0.00	-31.79	
5. ด้านการเดินทาง	16,721,923.54	3,058,572.86	1,711,941.67	162,879.18	21,655,317.25	251,322	ไร่	86.17	22,725,445.20	1,579,637.60	1,937,049.47	339,177.89	26,581,310.16	516,938	ไร่	51.42	22.75	105.69	-40.32	
6. ด้านการจัดทำแผน	328,128.32	60,017.27	33,592.82	3,196.12	424,934.53	1	ด้าน	424,934.53	383,676.35	20,669.21	32,703.43	5,726.38	448,775.37	1	ด้าน	448,775.37	5.61	0.00	5.61	
7. ด้านจัดทำคำของบประมาณ	2,132,834.02	390,112.32	218,353.31	20,774.78	2,762,074.43	2	ไร่	1,381,037.22	2,493,896.26	173,349.84	212,572.31	37,231.47	2,917,039.88	2	ไร่	1,458,519.94	5.61	0.00	5.61	
8. ด้านการพัสดุ	8,834,223.76	1,615,849.81	904,422.01	86,049.38	11,440,544.96	1,534	ครั้งของการจัดซื้อ	7,457.98	4,795,954.34	333,365.08	408,792.91	71,579.75	5,609,692.08	635	ครั้งของการจัดซื้อ	8,834.16	- 50.97	-58.60	18.45	
9. ด้านการเงินและบัญชี	18,930,479.49	3,462,535.31	1,938,047.18	184,391.52	24,515,453.50	77,396	รายการ	316.75	13,579,929.18	943,936.04	1,157,512.84	205,680.81	15,884,058.87	43,842	รายการ	370.76	- 35.21	-44.65	17.05	
10. ด้านจัดทำบัญชีแสดงการรับ-จ่ายเงิน	21,833,153.01	3,993,457.40	2,235,214.41	212,654.89	28,274,489.71	53,508	ไร่	528.62	28,035,607.15	2,643,841.49	3,243,942.21	567,682.47	44,489,173.32	107,518	ไร่	413.78	57.36	100.94	-21.69	
11. ด้านตรวจสอบภายใน	1,875,934.48	421,023.40	103,362.52	22,961.81	2,423,282.21	989	งานตรวจสอบ/คนวัน	2,450.23	864,404.92	154,407.80	50,312.97	16,448.13	1,085,573.82	549	งานตรวจสอบ/คนวัน	1,977.37	- 56.20	-44.49	-19.30	
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์)	731,978.54	133,884.70	74,937.82	7,129.80	947,930.86	2,583	เครื่อง	366.99	427,946.70	29,746.42	36,476.91	6,387.12	500,557.15	2,800	เครื่อง	178.77	- 47.19	8.40	-51.28	
13. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(เครือข่ายอินเทอร์เน็ต)	3,306,523.75	604,789.50	338,512.24	32,207.06	4,282,032.55	1	ระบบ	4,282,032.55	4,294,337.13	298,803.42	366,026.88	64,121.28	5,023,288.71	1	ระบบ	5,023,288.71	17.31	0.00	17.31	
14. ด้านพัฒนาระบบบริหาร	1,198,930.37	219,293.90	122,742.99	11,678.13	1,552,645.39	1	ด้าน	1,552,645.39	1,401,894.35	97,445.18	119,493.31	20,923.31	1,639,756.15	1	ด้าน	1,639,756.15	5.61	0.00	5.61	
15. ด้านยานพาหนะ	9,780,747.73	1,788,976.58	1,001,324.38	95,268.95	12,666,317.64	1,074,744	กิโลเมตร	11.79	12,233,840.00	848,819.47	999,289.52	183,803.67	14,264,752.66	1,973,981	กิโลเมตร	7.23	12.62	83.67	-38.68	
รวมต้นทุนผลผลิต	802,753,496.64	305,184,327.02	64,631,598.62	67,412,792.14	1,239,982,214.42				847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41							

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

กิจกรรมที่ 1 กองยืมทรัพยากรอื่น(สบก.1) เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากมีการตั้งขึ้นตอนในการทำงานโดยเจ้าพนักงานบังคับคดียืมทรัพย์ ณ ที่ทำการ ไม่ต้องเดินทางออกไปยืมทรัพย์ ณ ที่ตั้งทรัพย์ โดยใช้คอมพิวเตอร์โปรแกรมระบบงานยืมทรัพย์เข้ามาปฏิบัติงาน สามารถดำเนินการบังคับคดีได้เร็วขึ้น ทำให้ปฏิบัติงานได้ปริมาณเพิ่มขึ้น

กิจกรรมที่ 7 การบังคับคดีล้มละลายคดีถึงท้ายด้วยเลข 4,9 เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากมีปริมาณงานคดีลดลง และจำนวนบุคลากรในการปฏิบัติงานลดลง

กิจกรรมที่ 10 ด้านการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากสามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น จึงทำให้ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ได้เพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรมย่อยที่ 3 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากมีชั่วโมงการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น และใช้สถานที่ภายในส่วนราชการเป็นที่จัดฝึกอบรม ทำให้ค่าใช้จ่ายลดลง

กิจกรรมที่ 4 ด้านการประชาสัมพันธ์ เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงทางการเมือง และผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานหลายตำแหน่ง

กิจกรรมที่ 5 ด้านการเดินทาง เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจาก มีปริมาณคดีเพิ่มมากขึ้น ทำให้มีปริมาณการเดินทางเพิ่มมากขึ้นด้วย และมีการนำเครื่องมือ(เครื่อง GPS) เข้ามาใช้ในการส่งหมาย ทำให้สามารถปฏิบัติงานได้ปริมาณเพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมที่ 9 ด้านจัดทำบัญชีแสดงรายการรับ-จ่ายเงิน เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากมีการพัฒนาโปรแกรมระบบการจัดทำบัญชีที่มีประสิทธิภาพมากขึ้น ทำให้สามารถจัดทำบัญชีแสดงรายการรับ-จ่ายเงินได้เพิ่มมากขึ้น

กิจกรรมที่ 13 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์) เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากมีการจัดซื้อคอมพิวเตอร์ใหม่ทดแทนเครื่องที่ชำรุดและหมดอายุการใช้งานเพิ่มขึ้น จึงทำให้ลดค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมและบำรุงรักษา

กิจกรรมที่ 15 ด้านยานพาหนะ เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากมีการจัดซื้อรถยนต์และรถจักรยานยนต์ทดแทนรถที่หมดอายุการใช้งานเพิ่มขึ้นทำให้ค่าใช้จ่ายในการซ่อมแซมรถยนต์และรถจักรยานยนต์ลดลง

ต้นทุนปี 2557

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ต.ค.55 - ก.ย.56)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค.56 - ก.ย.57)								ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม (ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด)%
1. ดำเนินการบังคับคดีแพ่ง	643,780,502.25	269,976,381.69	51,393,856.25	65,761,123.23	1,030,910,863.42	153,946	เรื่อง	6,696.57	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	- 0.09	- 2.17	2.12
2. ดำเนินการบังคับคดีล้มละลาย	129,657,459.09	29,946,106.79	11,246,185.11	1,371,984.20	172,221,735.19	48,561	เรื่อง	3,546.50	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	- 32.57	- 37.10	7.19
3. ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	2,132,572.81	508,881.12	214,751.97	28,693.24	2,884,899.14	289	เรื่อง	9,982.35	7,109,388.40	803,811.63	602,355.79	132,204.07	8,647,759.89	1,113	เรื่อง	7,769.78	199.76	285.12	- 22.16
4. ดำเนินการวางทรัพย์	27,182,862.49	4,753,957.42	1,776,805.29	250,991.47	33,964,716.67	1,717	เรื่อง	19,781.43	23,196,443.90	3,313,186.20	1,951,607.77	440,862.68	28,901,900.55	1,417	เรื่อง	20,396.54	- 14.91	- 17.47	3.11
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	802,753,496.64	305,184,327.02	64,631,598.62	67,412,792.14	1,239,982,214.42	204,513	เรื่อง		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			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ด้านการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากสามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น จึงทำให้ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ได้เพิ่มมากขึ้น

ต้นทุนปี 2557

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ต.ค.55 - ก.ย.56)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ต.ค.56 - ก.ย.57)									(หน่วย : บาท)		
ผลผลิตย่อย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลการเปรียบเทียบ			
																	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%	
1. การยืมทรัพย์สิน (สบก.1)	41,356,280.81	9,183,532.26	4,207,263.24	570,756.02	55,317,832.33	6,773	เรื่อง	8,167.40	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	118.61	253.11	-38.09	
2. การขายทรัพย์สิน (สบก.4)	32,357,738.79	9,307,956.15	3,283,348.24	453,004.26	45,402,049.44	16,730	เรื่อง	2,713.81	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	17.57	28.25	-8.33	
3. การจำหน่ายทรัพย์สิน (สบก.2)	17,621,802.17	4,062,277.27	1,789,097.78	308,019.53	23,781,196.75	3,155	เรื่อง	7,537.62	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	206.64	209.70	-0.99	
4. การยืม , ขาย , จำหน่ายทรัพย์สิน	552,444,680.48	247,421,614.01	42,114,146.99	64,429,343.42	906,409,784.90	127,288	เรื่อง	7,120.94	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	- 13.64	-25.00	15.14	
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6	17,927,528.39	2,797,138.89	1,266,546.83	145,285.84	22,136,499.95	7,224	เรื่อง	3,064.30	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	- 27.97	-24.20	-4.98	
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2, 7	26,295,168.54	7,479,662.05	2,648,205.89	344,994.24	36,768,030.72	9,591	เรื่อง	3,833.60	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	- 5.09	-21.99	21.67	
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8	37,130,859.90	6,755,258.00	2,462,316.86	294,254.75	46,642,689.51	12,344	เรื่อง	3,778.57	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	- 50.65	-58.25	18.19	
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9	17,666,805.58	4,811,627.29	1,779,208.76	214,014.85	24,471,456.48	7,554	เรื่อง	3,239.54	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	- 38.55	-29.43	-12.92	
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5, 0	30,637,296.68	8,102,420.56	3,089,906.77	373,434.52	42,203,058.53	11,848	เรื่อง	3,562.04	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	- 35.47	-40.04	7.62	
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	2,132,572.81	508,881.12	214,751.97	28,693.24	2,884,899.14	289	เรื่อง	9,982.35	7,109,388.40	803,811.63	602,355.79	132,204.07	8,647,759.89	1,113	เรื่อง	7,769.78	199.76	285.12	-22.16	
11. การวางทรัพย์	27,182,962.49	4,753,957.42	1,776,805.29	250,991.47	33,964,716.67	1,717	เรื่อง	19,781.43	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	- 14.91	-17.47	3.11	
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	802,753,496.64	306,184,327.02	64,631,598.62	67,412,792.14	1,239,982,214.42	204,513	เรื่อง		847,374,679.88	178,463,055.35	62,840,222.65	94,967,874.53	1,183,645,832.41	183,690	เรื่อง					

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- 1 กองนิติทรัพย์สิน(สบก.1) เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากการลดขั้นตอนในการทำงานโดยเจ้าพนักงานบังคับคดีทรัพย์สิน ณ ที่ทำการ ไม่ต้องเดินทางไปยึดทรัพย์ ณ ที่ตั้งทรัพย์สิน โดยใช้คอมพิวเตอร์โปรแกรมระบบงานนิติทรัพย์สินเข้ามาปฏิบัติงาน สามารถดำเนินการบังคับคดีได้เร็วขึ้น ทำให้ปฏิบัติงานได้ปริมาณเพิ่มขึ้น
- 6 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2,7 เหตุผลปี 2557 เพิ่มขึ้นอีกกว่าปี 2556 เนื่องจากมีปริมาณคดีที่ดำเนินการลดลง และจำนวนบุคลากรปฏิบัติงานลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- 10 ด้านการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ เหตุผลปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากสามารถปฏิบัติงานได้รวดเร็วและมีประสิทธิภาพมากขึ้น จึงทำให้ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ได้เพิ่มมากขึ้น

ต้นทุนปี 2557

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 (ค.ศ.56 - ก.ย.56)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 (ค.ศ.56 - ก.ย.57)							(หน่วย : บาท)			
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลการเปรียบเทียบ										
									เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม (ลด)%
1. การบังคับคดีและวางทรัพย์	802,753,496.64	305,184,327.02	64,631,598.62	67,412,792.14	1,239,982,214.42	204,513	เรื่อง	6,063.10	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	- 4.54	-10.18	6.28
รวม	802,753,496.64	305,184,327.02	64,631,598.62	67,412,792.14	1,239,982,214.42	204,513	เรื่อง	6,063.10	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			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนปี 2557

รายงานเปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตระหว่างปี พ.ศ. 2556 และปีงบประมาณ พ.ศ.2557

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุนผันแปร (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%
1. ค่าสาธารณูปโภค		82,426,989.57	82,426,989.57		77,679,657.85	77,679,657.85	-	- 5.76	- 5.76
2. ค่ารักษาพยาบาล		44,232,412.63	44,232,412.63		43,102,420.36	43,102,420.36	-	- 2.55	- 2.55
3. ค่าเสื่อมราคาอาคาร	29,155,857.12		29,155,857.12	29,833,531.14		29,833,531.14	2.32	-	2.32
4. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (ค่าเล่าเรียนบุตร)	3,227,960.00		3,227,960.00	2,667,649.50		2,667,649.50	- 17.36	-	- 17.36
รวม	32,383,817.12	126,659,402.20	159,043,219.32	32,501,180.64	120,782,078.21	153,283,258.85			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน
 ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนคงที่ปี 2557 สูงขึ้นกว่าปี 2556 เนื่องจากการจัดซื้อครุภัณฑ์สำนักงานเพิ่มมากขึ้น จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น

ต้นทุนผันแปร ปี 2557 ต่ำกว่าปี 2556 เนื่องจากการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดการใช้พลังงานให้น้อยลง จึงทำให้ค่าสาธารณูปโภคลดลง

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของกรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ พ.ศ. 2557 กรมบังคับคดีมีผลผลิตต่าง ๆ ดังนี้

- 1. ปี พ.ศ. 2556 และปี พ.ศ. 2557 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 สำนักฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ และสำนักงานวางทรัพย์กลาง
- 4. ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และ พ.ศ.2557 มี 6 ศูนย์ต้นทุน ได้แก่ สำนักงานเลขานุการกรม กองบริหารการคลัง 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. 2556 และ พ.ศ. 2557 มี 15 กิจกรรมย่อย ได้แก่ ด้านสารบัญ ด้านบริหารบุคลากร ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ด้านการประชาสัมพันธ์ ด้านการเดินหมาย ด้านการจัดทำแผนงาน ด้านจัดทำคำขอของบประมาณ ด้านการพัสดุ ด้านการเงินและบัญชี ด้านจัดทำบัญชีแสดงการรับ-จ่ายเงิน ด้านตรวจสอบภายใน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (เครือข่ายอินเทอร์เน็ต) ด้านพัฒนาระบบบริหาร ด้านยานพาหนะ

ต้นทุนผลผลิตหลักในปีงบประมาณ พ.ศ.2557 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556									ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557							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	802,753,496.64	305,184,327.02	64,631,598.62	67,412,792.14	1,239,982,214.42	204,513	เรื่อง	6,063.10	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	- 4.54	- 10.18	6.28
รวม	802,753,496.64	305,184,327.02	64,631,598.62	67,412,792.14	1,239,982,214.42	204,513	เรื่อง	6,063.10	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	- 4.54	- 10.18	6.28

ต้นทุนผลผลิตหลัก การบังคับคดีและการวางทรัพย์ ต้นทุนต่อหน่วยปี 2557 สูงกว่าปี 2556 = 6.28 %

- 1. เนื่องจากกรมบังคับคดีปรับโครงสร้างภายในและภารกิจเพื่ออำนวยความสะดวกต่อคู่ความผู้มีส่วนเกี่ยวข้องในการบังคับคดี ในปี 2557 เปิดสำนักงานเพิ่ม จำนวน 2 แห่ง เพื่อให้สอดคล้องตามเขตอำนาจศาลทำให้มีค่าใช้จ่ายดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น
- 2. เนื่องจากการออกฎกระทรวงกำหนดหลักเกณฑ์วิธีการและเงื่อนไขในการขายทอดตลาด (ฉบับที่ 2) พ.ศ. 2555ได้ประกาศเมื่อวันที่ 8 มิถุนายน 2555 ส่งผลให้การปฏิบัติงานการขายทอดตลาด ประเมิน กำหนดราคาทรัพย์ สามารถดำเนินการได้เต็มที่ซึ่งทำให้เกิดค่าใช้จ่ายเพิ่มมากขึ้น