



กรมบังคับคดี

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

ต้นทุนปี 2559

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

กลุ่มบัญชี	เงินใน	เงินนอก	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	772,196,289.11	57,281,540.22	68,961,447.00	898,439,276.33
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	7,528,804.62	17,972,939.49		25,501,744.11
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,302,008.43	5,011,265.95		6,313,274.38
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	159,095,805.25	350,880,847.17	1,250,600.00	511,227,252.42
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	14,704,880.97	175,702,321.44	65,490.61	190,472,693.02
รวมต้นทุนผลผลิต	954,827,788.38	606,848,914.27	70,277,537.61	1,631,954,240.26

หมายเหตุ :- ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS

4,192,563,540.51

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บ้านาญปกติ

85,970,001.55

พักเบิกเงินอุดหนุน

305,000.00

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง

1,614,012.67

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง

6,979,894.30

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง

2,100,184,302.53

TE-ปรับเงินฝากคลัง

75,623,606.89

TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง

2,100.00

TE-ภายในกรมเดียวกัน

168,972,536.62

ค่าใช้จ่ายภายในกรม

120,957,845.69

2,560,609,300.25

รวมต้นทุนผลผลิต

1,631,954,240.26

ต้นทศปี 2559

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 (ศึกษาบุตร)	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก	720,062,361.37	381,272,797.22	21,648,789.38	4,043,250.60	5,359,427.45	1,132,386,626.02	52,715,210.26	39,281,924.90	157,651,698.43	3,353,456.34	253,002,289.93	1,385,388,915.95
1. กองยัดทรัพย์สิน (สบก.1)	28,834,532.82	15,267,876.20	866,914.81	161,909.92	214,615.56	46,345,849.32	2,110,953.91	1,573,024.80	6,313,082.47	134,287.46	10,131,348.65	55,477,197.97
2. กองยัดทรัพย์สิน (สบก.4)	18,155,076.22	9,613,107.23	545,835.25	101,943.29	135,128.32	28,551,090.31	1,329,119.13	990,423.02	3,974,903.78	84,551.36	6,378,997.30	34,930,087.61
3. กองจำหน่ายทรัพย์สิน (สบก.2)	48,858,513.95	25,870,568.00	1,468,938.99	274,347.37	363,654.14	76,836,022.46	3,576,894.13	2,665,403.14	10,697,167.52	227,542.64	17,167,007.44	94,003,029.89
4. สำนักงานบังคับคดีจังหวัด/สาขา/ส่วนย่อย	462,420,470.85	244,851,496.03	13,902,744.98	2,596,555.45	3,441,797.68	727,213,064.99	33,853,446.11	25,226,657.00	101,243,137.44	2,153,573.00	162,476,813.56	889,689,878.54
5. กองบังคับคดีล้มละลาย 1	25,096,723.01	13,288,707.06	754,536.97	140,921.60	186,795.02	39,467,683.67	1,837,311.74	1,369,114.18	5,494,719.93	116,879.83	8,818,025.68	48,285,709.34
6. กองบังคับคดีล้มละลาย 2	25,096,723.01	13,288,707.06	754,536.97	140,921.60	186,795.02	39,467,683.67	1,837,311.74	1,369,114.18	5,494,719.93	116,879.83	8,818,025.68	48,285,709.34
7. กองบังคับคดีล้มละลาย 3	24,829,736.60	13,147,337.84	746,509.98	139,422.43	184,807.84	39,047,814.69	1,817,765.87	1,354,549.13	5,436,265.46	115,636.43	8,724,216.89	47,772,031.58
8. กองบังคับคดีล้มละลาย 4	24,295,763.77	12,864,599.39	730,456.00	136,424.10	180,833.48	38,208,076.74	1,778,674.13	1,325,419.05	5,319,356.53	113,149.62	8,536,599.33	46,744,676.07
9. กองบังคับคดีล้มละลาย 5,6	25,096,723.01	13,288,707.06	754,536.97	140,921.60	186,795.02	39,467,683.67	1,837,311.74	1,369,114.18	5,494,719.93	116,879.83	8,818,025.68	48,285,709.34
10. สำนักงานปฏิบัติการของลูกหนี้	23,494,804.52	12,440,491.72	706,375.03	131,926.60	174,871.94	36,948,469.81	1,720,036.52	1,281,723.91	5,143,993.13	109,419.41	8,255,172.98	45,203,642.79
11. สำนักงานวางทรัพย์สินกลาง	13,883,293.58	7,351,199.65	417,403.43	77,956.63	103,333.42	21,833,186.71	1,016,385.22	757,382.31	3,039,632.30	64,656.93	4,878,056.76	26,711,243.47
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	128,153,479.22	67,857,227.54	3,852,954.73	719,599.66	953,846.93	201,537,108.08	9,382,017.40	6,991,221.34	28,058,144.33	596,833.16	45,028,216.23	246,565,324.31
1. สำนักงานเลขานุการกรม	52,062,350.93	27,566,998.69	1,565,262.86	292,337.36	387,500.32	81,874,450.16	3,811,444.57	2,840,183.67	11,398,621.13	242,463.47	18,292,712.84	100,167,163.00
2. กองบริหารการคลัง	38,980,016.60	20,639,906.71	1,171,940.40	218,878.23	290,128.44	61,300,870.37	2,853,696.96	2,126,496.49	8,534,352.23	181,536.75	13,696,082.44	74,996,952.81
3. กองติดตามและเฉลี่ยทรัพย์สิน	25,363,709.43	13,430,076.28	762,563.96	142,420.77	188,782.21	39,887,552.64	1,856,857.61	1,383,679.22	5,553,174.40	118,123.23	8,911,834.46	48,799,387.10
4. ตรวจสอบภายใน	2,135,891.32	1,130,953.79	64,215.91	11,993.33	15,897.45	3,358,951.80	156,366.96	116,520.36	467,635.74	9,947.22	750,470.27	4,109,422.07
5. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,135,891.32	1,130,953.79	64,215.91	11,993.33	15,897.45	3,358,951.80	156,366.96	116,520.36	467,635.74	9,947.22	750,470.27	4,109,422.07
6. ศูนย์สารสนเทศ	7,475,619.62	3,958,338.27	224,755.69	41,976.65	55,641.07	11,756,331.30	547,284.35	407,821.24	1,636,725.09	34,815.27	2,626,645.95	14,382,977.25
รวม	848,215,840.59	449,130,024.76	25,501,744.11	4,762,850.26	6,313,274.38	1,333,923,734.10	62,097,227.66	46,273,146.24	185,709,842.76	3,950,289.50	298,030,506.16	1,631,954,240.26

ต้นทุนปี 2559

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	805,581,036.35	381,569,426.75	64,713,660.01	183,103,403.39	1,434,967,526.50			
1. การยืมทรัพย์สิน	27,014,825.95	10,591,785.44	1,525,754.27	3,408,753.07	42,541,118.74	8,011	เรื่อง	5,310.34
2. การขายทรัพย์สิน	17,040,817.33	8,430,210.25	1,546,995.77	4,458,619.56	31,476,642.91	16,190	เรื่อง	1,944.20
3. การจำหน่ายทรัพย์สิน	20,671,867.11	7,773,131.67	1,481,336.42	3,818,834.53	33,745,169.73	3,940	เรื่อง	8,564.76
4. การยืม อาศัยและจำหน่ายทรัพย์สินตามคำสั่งศาลในเขตจังหวัด	581,459,862.40	282,091,043.86	45,789,749.44	130,250,138.51	1,039,590,794.21	104,635	เรื่อง	9,935.40
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6	6,173,576.38	2,847,993.68	561,194.97	1,624,415.44	11,207,180.47	3,641	เรื่อง	3,078.05
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2, 7	12,384,027.54	5,453,911.35	1,126,194.66	3,236,426.48	22,200,560.02	4,460	เรื่อง	4,977.70
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8	12,322,693.22	5,598,329.07	1,114,780.53	3,199,993.07	22,235,795.89	3,875	เรื่อง	5,738.27
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9	6,001,685.41	2,799,405.29	544,073.77	1,562,161.51	10,907,325.97	4,180	เรื่อง	2,609.41
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5, 0	9,947,150.03	4,589,612.07	900,955.73	2,586,038.55	18,023,756.38	5,193	เรื่อง	3,470.78
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	96,642,564.31	44,253,460.99	8,743,455.69	25,081,738.41	174,721,219.40	20,876	เรื่อง	8,369.48
11. การวางทรัพย์	15,921,966.68	7,140,543.07	1,379,168.76	3,876,284.27	28,317,962.78	1,251	เรื่อง	22,636.26
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	134,541,871.06	49,577,204.08	5,498,386.99	7,369,251.63	196,986,713.76			
1. ด้านสารบรรณ	8,154,087.21	2,948,179.31	242,242.96	119,122.94	11,463,632.42	335,884.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	34.13
2. ด้านบริหารบุคลากร	8,764,423.08	3,168,851.42	260,374.92	128,039.33	12,321,688.74	2,649	จำนวนบุคลากร	4,650.61
3. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	10,966,896.33	4,336,176.92	1,183,707.54	2,957,938.71	19,444,719.49	86,800.00	ชั่วโมง/คนฝึกอบรม	224.02
4. ด้านการประชาสัมพันธ์	18,161,351.00	6,799,080.40	922,414.34	1,816,229.62	27,699,075.36	57	เรื่อง	485,948.69
5. ด้านการเดินหมาก	11,555,692.45	4,178,058.51	343,298.41	168,816.94	16,245,866.30	516,938	เรื่อง	31.43
6. ด้านการจัดทำแผนงาน	1,822,869.79	659,074.02	54,154.12	26,630.28	2,562,728.21	2	ด้าน	1,281,364.10
7. ด้านจัดทำคำของบประมาณ	1,253,222.98	453,113.39	37,230.95	18,308.32	1,761,875.64	1	เรื่อง	1,761,875.64
8. ด้านการพัสดุ	6,184,736.80	2,236,143.99	183,737.18	90,352.73	8,694,970.70	908	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	9,575.96
9. ด้านการเงินและบัญชี	25,123,006.53	9,175,546.27	807,917.50	615,546.27	35,722,016.56	89,204	จำนวนเอกสารรายการ	400.45
10. ด้านจัดทำบัญชีแสดงการรับ-จ่ายเงิน	27,043,333.85	9,922,283.65	940,909.47	953,123.63	38,859,650.61	122,270	เรื่อง	317.82
11. ด้านตรวจสอบภายใน	946,223.88	425,014.63	83,513.76	237,495.55	1,692,247.81	645	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,623.64
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์)	764,954.29	276,575.70	22,725.39	11,175.21	1,075,430.59	2,698	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	398.60
13. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (เครือข่ายอินเทอร์เน็ต)	4,483,934.18	1,621,204.39	133,209.45	65,505.73	6,303,853.76	1	ระบบ	6,303,853.76
14. ด้านพัฒนาระบบบริหาร	2,139,588.88	782,797.53	69,719.17	56,109.69	3,048,215.26	1	ด้าน	3,048,215.26
15. ด้านยานพาหนะ	7,177,549.82	2,595,103.95	213,231.83	104,856.72	10,090,742.31	2,260,930	กิโลเมตร	4.46
รวมต้นทุนผลิต	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26			

ต้นทุนปี 2559

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ดำเนินการบังคับคดีแพ่ง	731,965,992.15	340,586,547.35	54,046,194.56	147,396,477.45	1,273,995,211.52	132,766	เรื่อง	9,595.79
2. ดำเนินการบังคับคดีล้มละลาย	151,424,335.73	66,493,133.54	12,096,547.22	32,813,386.33	262,827,402.82	21,349	เรื่อง	12,310.99
3. ดำเนินการฟื้นฟูกิจการของลูกค้า	35,909,377.40	15,266,873.24	2,554,332.62	6,413,846.72	60,144,429.97	20,876	เรื่อง	2,881.03
4. ดำเนินการวางทรัพย์	20,823,202.13	8,800,076.69	1,514,972.61	3,848,944.53	34,987,195.96	1,251	เรื่อง	27,967.38
รวมต้นทุนผลผลิต	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,242	เรื่อง	9,259.74

ต้นทุนปี 2559

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การยืดทรัพย์สิน (สบก.1)	39,109,226.12	15,023,611.44	1,959,207.76	3,861,764.81	59,953,810.13	8,011	เรื่อง	7,483.94
2. การอายัดทรัพย์สิน (สบก.4)	39,506,653.06	16,703,882.65	2,342,123.84	5,246,228.91	63,798,888.47	16,190	เรื่อง	3,940.64
3. การจำหน่ายทรัพย์สิน (สบก.2)	78,468,932.95	29,446,793.81	5,446,106.99	13,764,374.56	127,126,208.31	3,940	เรื่อง	32,265.54
4. การยืด , อายัด , จำหน่ายทรัพย์สิน	574,881,180.02	279,412,259.45	44,298,755.97	124,524,109.16	1,023,116,304.59	104,635	เรื่อง	9,777.95
5. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6	29,544,988.00	13,152,873.21	2,405,286.88	6,622,014.65	51,725,162.73	3,641	เรื่อง	14,206.31
6. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2, 7	30,709,841.34	13,064,814.54	2,449,000.46	6,625,177.57	52,848,833.90	4,460	เรื่อง	11,849.51
7. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8	29,807,812.85	13,070,726.17	2,400,383.51	6,532,330.96	51,811,253.49	3,875	เรื่อง	13,370.65
8. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9	29,575,500.96	13,219,196.47	2,360,562.92	6,391,407.66	51,546,668.01	4,180	เรื่อง	12,331.74
9. การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5, 0	31,786,192.58	13,985,523.15	2,481,313.45	6,642,455.49	54,895,484.68	5,193	เรื่อง	10,571.05
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	35,909,377.40	15,266,873.24	2,554,332.62	6,413,846.72	60,144,429.97	20,876	เรื่อง	2,881.03
11. การวางทรัพย์	20,823,202.13	8,800,076.69	1,514,972.61	3,848,944.53	34,987,195.96	1,251	เรื่อง	27,967.38
รวมต้นทุนผลผลิต	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252	เรื่อง	

ต้นทุนปี 2559

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การบังคับคดีและการวางทรัพย์	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252	เรื่อง	9,259.21
รวมต้นทุนผลผลิต	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252	เรื่อง	9,259.21

ต้นทุนปี 2559

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																			
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - ก.ย.59)									ผลการเปรียบเทียบ	
กิจกรรมย่อย	เงินใน ป.ม.	เงินนอก ป.ม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม (ลด)%	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม (ลด)%
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	793,857,452.45	181,236,746.10	67,846,701.12	146,579,387.23	1,189,520,286.90				805,581,036.35	381,569,426.75	64,713,660.01	183,103,403.39	1,434,967,526.50						
1. การมีทรัพยากรพืช (สน.1)	51,847,318.26	7,433,473.36	1,336,690.76	1,981,535.21	62,599,017.61	13,705	เตียง	4,567.60	27,014,825.95	10,591,785.44	1,525,754.27	3,408,753.07	42,541,118.74	8,011	เตียง	5,310.34	- 32.04	-41.55	16.26
2. การอาศัยทรัพยากร (สน.4)	24,930,228.40	3,586,703.75	648,801.71	966,506.01	30,132,239.87	18,519	เตียง	1,627.10	17,040,817.33	8,430,210.25	1,546,995.77	31,476,642.91	16,190	เตียง	1,944.20	4.46	-12.58	19.49	
3. การจำหน่ายทรัพยากรอื่น (สน.2,3,5,6)	47,457,814.31	6,771,827.73	1,225,095.30	1,815,255.09	57,269,992.43	7,728	เตียง	7,410.71	20,671,867.11	7,773,131.67	1,481,336.42	3,818,834.53	33,745,169.73	3,940	เตียง	8,564.76	- 41.08	-49.02	15.57
4. การคิด อาศัยและจำหน่ายทรัพยากรอื่น	530,021,283.24	140,935,466.28	60,330,838.71	134,698,618.07	865,986,206.30	104,715	เตียง	8,269.93	581,459,862.40	282,091,043.86	45,789,749.44	130,250,138.51	1,039,590,794.21	104,635	เตียง	9,935.40	20.05	-0.05	20.14
ตามคำสั่งศาลในเขตจังหวัด																			
5. การมีที่ดินซึ่งมีรายละเอียดท้ายเลข 1, 6	7,201,610.13	1,061,284.82	191,257.54	290,888.88	8,745,241.37	3,929	เตียง	2,225.82	6,173,576.38	2,847,993.68	561,194.97	1,624,415.44	11,207,180.47	3,641	เตียง	3,078.05	28.15	-7.33	38.29
6. การมีที่ดินซึ่งมีรายละเอียดท้ายเลข 2, 7	19,992,273.73	2,940,842.55	531,816.67	803,486.06	24,268,419.01	5,576	เตียง	4,352.30	12,384,027.54	5,453,911.35	1,126,194.66	3,236,426.46	22,200,560.02	4,460	เตียง	4,977.70	- 8.52	-20.01	14.37
7. การมีที่ดินซึ่งมีรายละเอียดท้ายเลข 3, 8	15,439,998.24	2,303,271.02	412,452.86	622,076.11	18,777,798.23	4,453	เตียง	4,216.89	12,322,693.22	5,598,329.07	1,114,780.53	3,199,993.07	22,235,795.89	3,875	เตียง	5,738.27	18.42	-12.98	36.08
8. การมีที่ดินซึ่งมีรายละเอียดท้ายเลข 4, 9	6,456,896.58	945,725.62	172,010.99	259,212.82	7,835,846.01	3,693	เตียง	2,121.81	6,001,685.41	2,799,405.29	544,073.77	1,562,161.51	10,907,325.97	4,180	เตียง	2,609.41	39.20	13.19	22.98
9. การมีที่ดินซึ่งมีรายละเอียดท้ายเลข 5, 0	11,725,361.35	1,762,927.50	356,606.48	563,620.20	14,408,515.53	4,931	เตียง	2,922.03	9,947,150.03	4,589,612.07	900,955.73	2,566,038.55	18,023,756.38	5,193	เตียง	3,470.78	25.09	5.31	18.78
10. การฟื้นฟูสิ่งแวดล้อม	58,126,606.46	9,424,626.59	1,797,913.33	2,981,621.19	72,330,771.57	9,059	เตียง	7,984.41	96,642,564.31	44,253,460.99	8,743,455.69	25,061,738.41	174,721,219.40	20,876	เตียง	8,369.48	141.56	130.44	4.82
11. การวางทรัพยากร	20,655,859.73	4,070,594.88	843,216.77	1,596,567.59	27,166,238.97	1,074	เตียง	25,294.45	15,921,966.68	7,140,543.07	1,379,168.76	3,876,284.27	28,317,982.78	1,251	เตียง	22,838.26	4.24	16.48	-10.51
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	118,677,920.16	24,083,904.36	5,208,441.12	9,825,103.19	157,795,368.83				134,541,871.06	49,577,204.08	5,498,386.99	7,369,251.03	196,986,713.76				24.84		
1. ด้านการบริหาร	7,660,905.37	1,063,452.63	332,670.55	634,472.26	10,311,500.81	321,647	จำนวน/สิ่งก่อสร้าง	32.06	8,154,087.21	2,946,179.31	242,242.96	119,122.94	11,463,632.42	335,884.00	จำนวน	34.13	11.17	4.43	6.46
2. ด้านบริหารบุคลากร	10,063,709.86	2,293,933.16	731,362.97	1,473,920.36	14,562,926.35	3,184	คน	4,573.78	8,764,423.08	3,168,851.42	260,374.92	128,039.33	12,321,688.74	2,649	คน	4,650.61	- 15.39	-16.79	1.68
3. ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,364,909.33	1,022,905.43	387,512.52	696,651.80	9,491,979.08	49,611	ชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	191.33	10,966,896.33	4,336,176.92	1,183,707.54	2,957,938.71	19,444,719.49	86,800.00	ชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	224.02	104.85	74.96	17.09
4. ด้านการประชาสัมพันธ์	882,091.55	121,489.39	21,683.86	30,871.00	1,057,035.80	2	ด้าน	528,517.91	18,161,351.00	6,799,080.40	922,414.34	1,816,229.62	27,699,075.36	57	เตียง	485,948.69	2,520.45	2,750.00	-8.05
5. ด้านการสนับสนุน	16,018,155.44	3,179,454.74	620,173.93	1,141,510.20	20,959,294.31	619,735	เตียง	33.82	11,555,692.45	4,178,056.51	343,298.41	168,816.94	16,245,866.30	516,938	เตียง	31.43	- 22.49	-16.59	-7.07
6. ด้านการจัดทำแผน	938,046.58	129,119.16	23,045.65	32,809.76	1,123,021.15	1	ด้าน	1,123,021.15	1,822,869.79	659,074.02	54,154.12	26,630.26	2,562,728.21	2	ด้าน	1,281,364.10	128.20	100.00	14.10
7. ด้านจัดทำคำของบประมาณ	2,548,147.23	351,175.03	62,716.00	89,422.39	3,051,460.65	2	เตียง	1,525,730.32	1,253,222.96	453,113.39	37,230.95	18,306.32	1,761,875.64	1	เตียง	1,761,875.64	- 42.26	-50.00	15.48
8. ด้านการพัสดุ	4,811,769.29	675,241.38	121,630.57	177,198.90	5,785,840.14	603	ครั้งของการพัสดุ	9,595.09	6,184,736.80	2,236,143.99	183,737.18	90,352.73	8,694,970.70	908	ครั้งของการพัสดุ	9,575.96	50.28	50.58	-0.20
9. ด้านการเงินและบัญชี	22,590,991.16	5,214,540.98	1,046,232.61	2,051,966.92	30,903,733.67	79,200	รายการ	390.20	25,123,006.53	9,175,546.27	807,917.50	615,546.27	35,722,016.56	89,204	รายการ	400.45	15.59	12.63	2.63
10. ด้านจัดทำบัญชีและงบการเงิน	30,187,633.72	6,600,304.39	1,312,429.05	2,521,602.41	40,621,969.57	106,868	เตียง	380.11	27,043,333.85	9,932,283.65	940,909.47	953,123.63	38,659,650.61	122,270	เตียง	317.82	- 4.34	14.41	-16.39
11. ด้านตรวจสอบภายใน	1,066,438.23	149,654.56	26,957.13	39,272.80	1,282,322.72	568	งานตรวจสอบ/คนวัน	2,257.61	946,223.88	425,014.63	83,513.76	237,495.55	1,692,247.81	645	งานตรวจสอบ/คนวัน	2,623.64	31.97	13.56	16.21
12. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์)	734,964.53	169,775.75	34,063.39	66,806.29	1,005,611.96	2,583	เครื่อง	389.32	764,954.29	276,575.70	22,725.39	11,175.21	1,075,430.59	2,698	เครื่อง	398.60	6.94	4.45	2.38
13. ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ(เครือข่ายอินเทอร์เน็ต)	3,999,065.39	828,319.07	162,823.53	305,608.48	5,295,816.47	1	ระบบ	5,295,816.47	4,483,934.18	1,621,204.39	133,209.45	65,505.73	6,303,853.76	1	ระบบ	6,303,853.76	19.03	0.00	19.03
14. ด้านพัฒนาระบบบริหาร	1,912,591.05	426,384.97	90,385.07	180,886.25	2,610,249.34	1	ด้าน	2,610,249.34	2,139,588.88	782,797.53	69,719.17	56,109.69	3,048,215.26	1	ด้าน	3,048,215.26	16.78	0.00	16.78
15. ด้านยานพาหนะ	7,857,601.43	1,258,153.72	234,754.29	382,097.37	9,732,606.61	1,980,538	กิโลเมตร	4.91	7,177,549.82	2,595,103.95	213,231.63	104,856.72	10,090,742.31	2,260,930	กิโลเมตร	4.46	3.68	14.16	-9.18
รวมต้นทุนผลผลิต	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73				940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีนัยสำคัญ)

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

กิจกรรมย่อยที่ 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากอยู่ระหว่างการปรับปรุงระบบงานและมีการแก้ไขเพิ่มเติมประมวลกฎหมายวิธีพิจารณาความแพ่ง(ฉบับที่ 29) เกี่ยวกับกระบวนการออกศาลที่จะยุติคดีที่มีหนี้ค่าไถ่จ่ายส่วนกลางจึงทำให้มีการพิจารณาออกศาลเกี่ยวกับเรื่องยุติกว่ากฎหมายจะมีการใช้บังคับ

กิจกรรมย่อยที่ 5,7,8 เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากมีปริมาณคดีฟ้องล้มละลายจากศาลล้มละลายกลางส่งมาบังคับคดีที่กรมบังคับคดีมีปริมาณที่ลดลง ส่งผลให้ปริมาณคดีที่ปฏิบัติงานเสร็จลดลงด้วย

ประกอบกับเจ้าหน้าที่ปฏิบัติงานไม่ให้ความร่วมมือในการวางเงินประกันค่าไถ่จ่าย และส่งเอกสารขอรับชำระหนี้ไม่ครบถ้วน จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการบังคับคดีให้แก่ผู้จริงได้

ต้นทุนปี 2559

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ค.57 - ก.ย.58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ค.58 - ก.ย.59)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมหลัก	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม (ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด)%	
1. ค่าเงินการบังคับคดีแพ่ง	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	731,965,992.15	340,586,547.35	54,046,194.56	147,396,477.45	1,273,995,211.52	132,766	เรื่อง	9,595.79	8.97	-	8.23	18.74
2. ค่าเงินการบังคับคดีล้มละลาย	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	151,424,335.73	66,493,133.54	12,098,547.22	32,613,386.33	262,827,402.82	21,349	เรื่อง	12,310.99	156.61	-	5.46	171.43
3. ค่าเงินการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	42,789,961.23	7,404,898.00	1,467,339.88	2,556,173.44	54,216,372.55	9,059	เรื่อง	5,985.03	35,909,377.40	15,266,873.24	2,554,332.62	6,413,846.72	60,144,429.97	20,876	เรื่อง	2,881.03	10.93	130.44	-	51.86
4. ค่าเงินการวางทรัพย์	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	20,823,202.13	8,800,076.69	1,514,972.61	3,848,944.53	34,987,195.96	1,251	เรื่อง	27,967.38	61.96	16.48		39.04
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรื่อง		940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,242	เรื่อง	9,259.74				

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าเงินการบังคับคดีล้มละลาย เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากมีปริมาณคดีฟ้องล้มละลายจากศาลล้มละลายกลางส่งมาบังคับคดีที่กรมบังคับคดีมีปริมาณที่ลดลง ส่งผลให้ปริมาณคดีที่ปฏิบัติงานเสร็จลดลงด้วย ประกอบกับเจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานไม่ให้ความร่วมมือในการวางเงินประกันค่าใช้จ่าย และส่งเอกสารขอรับชำระหนี้ไม่ครบถ้วน จึงทำให้ไม่สามารถดำเนินการบังคับคดีให้แล้วเสร็จได้

ค่าเงินการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ เหตุผลปี 2559 ค่ำกว่าปี 2558 เนื่องจากปี 2559 เนื่องจากสำนักฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้มีคดีที่ต้องดำเนินการเร่งด่วนเป็นคดีสหกรณ์เครดิตยูเนียนคลองจั่น ซึ่งมีเจ้าหน้าที่เป็นจำนวนมาก โดยได้มีการจ้างลูกจ้างชั่วคราวเพื่อดำเนินการเป็นงานเฉพาะกิจ มีการกำหนดระยะเวลาที่แล้วเสร็จแน่นอน ส่งผลให้มีผลสัมฤทธิ์สูงกว่าปี 2558

ค่าเงินการวางทรัพย์ เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากมีการเร่งประเมินราคาทรัพย์สินเพื่อผลักดันทรัพย์สินออกสู่ระบบการขายทอดตลาด เป็นการกระจายเมล็ดเงินกลับเข้าสู่ภาคเศรษฐกิจมากขึ้น

ต้นทุนปี 2559

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																			
ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ค.ศ.57 - ก.ย.58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ.58 - ก.ย.59)							ผลการเปรียบเทียบ			
ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%
1. การยัดหัตถ์ยีน (สภ.ก.1)	43,840,266.45	7,259,414.84	1,400,463.22	2,348,796.79	54,848,941.30	13,705	เรือ	4,002.11	39,109,226.12	15,023,611.44	1,959,207.76	3,861,764.81	59,953,810.13	8,011	เรือ	7,483.94	9.31	-41.55	87.00
2. การยัดหัตถ์ยีน (สภ.ก.4)	39,796,743.43	7,135,296.82	1,417,009.31	2,499,260.65	50,848,310.21	18,519	เรือ	2,745.74	39,506,653.06	16,703,882.65	2,342,123.84	5,246,228.91	63,798,868.47	16,190	เรือ	3,940.64	25.47	-12.58	43.52
3. การจำหน่ายหัตถ์ยีน (สภ.ก.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	เรือ	8,851.33	78,468,932.95	29,446,793.81	5,446,106.99	13,764,374.56	127,126,208.31	3,940	เรือ	32,265.54	85.85	-49.02	264.53
4. การยัด , ยัด , จำหน่ายหัตถ์ยีน	631,395,880.07	158,533,351.10	63,973,426.63	141,068,810.62	994,971,468.42	104,715	เรือ	9,501.71	574,881,180.02	279,412,259.45	44,298,755.97	124,524,109.16	1,023,116,304.59	104,635	เรือ	9,777.95	2.83	-0.08	2.91
5. การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 1, 6	12,172,128.76	1,880,002.58	347,022.81	550,860.91	14,950,015.06	3,929	เรือ	3,805.04	29,544,988.00	13,152,873.21	2,405,286.88	6,622,014.65	51,725,162.73	3,641	เรือ	14,206.31	245.99	-7.33	273.35
6. การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 2, 7	23,861,999.97	3,759,097.16	702,632.78	1,128,798.38	29,472,528.29	5,576	เรือ	5,285.60	30,709,841.34	13,064,814.54	2,449,000.46	6,625,177.57	52,848,833.90	4,460	เรือ	11,849.51	79.32	-20.01	124.18
7. การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 3, 8	18,028,870.40	2,847,854.71	526,143.12	838,592.86	22,241,461.09	4,453	เรือ	4,994.71	29,807,812.85	13,070,726.17	2,400,383.51	6,532,330.96	51,811,253.49	3,875	เรือ	13,370.65	132.95	-12.98	167.70
8. การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 4, 9	10,976,725.48	1,689,622.15	314,596.56	496,574.56	13,477,518.75	3,693	เรือ	3,649.48	29,575,500.96	13,219,196.47	2,360,562.92	6,391,407.66	51,546,668.01	4,180	เรือ	12,331.74	282.46	13.19	237.90
9. การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 5, 0	17,928,332.67	2,835,246.15	576,240.19	943,398.12	22,281,215.13	4,931	เรือ	4,518.80	31,786,192.58	13,985,523.15	2,481,313.45	6,642,455.49	54,895,484.68	5,193	เรือ	10,571.05	146.38	5.31	133.95
10. การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้	42,789,961.23	7,404,898.00	1,467,339.88	2,556,173.44	54,218,372.55	9,059	เรือ	5,985.03	35,909,377.40	15,266,873.24	2,554,332.62	6,413,846.72	60,144,429.97	20,876	เรือ	2,881.03	10.93	130.44	-51.86
11. การวางทรัพย์สิน	16,020,591.79	3,419,436.27	729,195.47	1,433,540.55	21,602,764.08	1,074	เรือ	20,114.31	20,623,202.13	8,800,076.69	1,514,972.61	3,848,944.53	34,987,195.96	1,251	เรือ	27,967.38	61.96	16.48	39.04
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	912,535,372.61	205,320,650.46	73,055,142.24	156,404,490.42	1,347,315,655.73	177,382	เรือ		940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252	เรือ				

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

การยัดหัตถ์ยีน เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการยัดหัตถ์ยีนลดลง โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการยัดหัตถ์ยีนได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการกำกับดูแลการยัดหัตถ์ยีน

การจำหน่ายหัตถ์ยีน เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการจำหน่ายหัตถ์ยีนลดลง โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการจำหน่ายหัตถ์ยีนได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการจำหน่ายหัตถ์ยีน

การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 1, 6 เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 1, 6 เพิ่มขึ้น โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 1, 6 ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 1, 6

การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 2, 7 เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 2, 7 เพิ่มขึ้น โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 2, 7 ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 2, 7

การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 3, 8 เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 3, 8 เพิ่มขึ้น โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 3, 8 ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 3, 8

การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 4, 9 เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 4, 9 เพิ่มขึ้น โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 4, 9 ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 4, 9

การบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 5, 0 เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 5, 0 เพิ่มขึ้น โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 5, 0 ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการบังคับคัมมิสและลายคองก้ายด้วยเลข 5, 0

การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้เพิ่มขึ้น โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้

การวางทรัพย์สิน เหตุผลปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปริมาณคัมมิสที่เข้าสู่ระบบการวางทรัพย์สินเพิ่มขึ้น โดยมีกระบวนการกำกับดูแลโดยสำนักงานกำกับดูแลการวางทรัพย์สินได้ดำเนินการปรับปรุงระบบการวางทรัพย์สิน

ต้นทุนปี 2559

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 (ต.ค.57 - ก.ย.58)									ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ต.ค.58 - ก.ย.59)								(หน่วย : บาท)		
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลการเปรียบเทียบ		
																	ต้นทุนรวม เพิ่ม (กต)%	หน่วยนับ เพิ่ม (กต)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม (กต)%
1. การบังคับคดีและวางทรัพย์	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	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252	เรื่อง	9,259.21	21.13	-0.64	21.90
รวม	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	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252	เรื่อง	9,259.21			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

เนื่องจากอยู่ระหว่างการปรับปรุงและพัฒนาระบบงานบังคับคดีแพ่งและการบังคับคดีล้มละลายได้มีการนำเทคโนโลยีด้านสารสนเทศมาใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มมากขึ้น เป็นการบริการแก่ประชาชน และผู้เกี่ยวข้องให้ได้รับความสะดวก รวดเร็ว ซึ่งตอบสนองตามนโยบายของรัฐบาล

ต้นทุนปี 2559

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2558															ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2559															(หน่วย : บาท)		
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุน คงที่เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุน/ รวมเพิ่ม/ (ลด)%														
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าที่ดินจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทนวิชาชีพ และวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา และค่าที่ดินจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทนวิชาชีพ และวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการ เดินทาง	รวม																		
ศูนย์ต้นทุนหลัก	709,203,261.45	6,293,380.12	715,496,641.57	15,855,558.59	195,205,166.38	20,788,655.32	231,849,380.29	947,346,021.86	720,062,361.37	4,043,250.60	724,105,611.97	381,272,797.22	21,646,769.38	5,359,427.45	408,281,014.05	1,132,386,826.02																	
1. กองศิลปกรรม (สบก.1)	26,820,777.89	238,004.19	27,058,782.08	599,628.40	7,382,304.47	7,866,189.15	8,766,122.02	35,826,904.10	28,834,532.82	161,909.92	28,996,442.75	15,267,876.20	866,914.81	214,615.56	16,349,406.57	45,345,849.32	7.16	86.46	26.57														
2. กองสวัสดิการชุมชน (สบก.4)	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	18,155,076.22	101,943.29	18,257,019.51	9,613,107.23	545,835.25	135,128.32	10,294,070.80	28,551,090.31	3.19	79.56	21.88														
3. กองจำหน่ายทรัพย์สิน (สบก.2,3,5,6)	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	48,858,513.95	274,347.37	49,132,861.32	25,870,568.00	1,468,938.99	363,654.14	27,703,161.13	76,836,022.46	6.69	85.64	26.01														
4. สำนักงบประมาณและจัดซื้อจัดจ้าง/ส่วนกลาง	404,116,912.98	3,586,082.42	407,702,995.40	9,034,785.57	111,231,452.99	11,845,753.77	132,111,992.33	539,814,987.73	462,420,470.85	2,596,555.45	465,017,026.30	244,851,496.03	13,902,744.88	3,441,787.68	262,186,038.69	727,213,064.99	14.06	98.46	34.72														
5. กองบังคับคดีสิ่งแวดล้อมและอาชญากรรม	34,557,540.74	306,859.25	34,864,199.99	772,598.13	9,511,815.38	1,012,974.48	11,297,387.98	46,161,587.97	25,098,723.01	140,921.60	25,237,644.61	13,288,707.06	754,536.97	186,795.02	14,230,039.05	39,467,683.67	- 27.61	25.96	- 14.50														
6. กองบังคับคดีสิ่งแวดล้อมและอาชญากรรม 2	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	25,096,723.01	140,921.60	25,237,644.61	13,288,707.06	754,536.97	186,795.02	14,230,039.05	39,467,683.67	- 21.77	36.12	- 7.61														
7. กองบังคับคดีสิ่งแวดล้อมและอาชญากรรม 3	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	24,829,736.60	139,422.43	24,969,159.03	13,147,337.84	746,509.98	184,807.84	14,078,655.66	39,047,814.69	- 16.55	45.21	- 1.43														
8. กองบังคับคดีสิ่งแวดล้อมและอาชญากรรม 4	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	24,295,763.77	136,424.10	24,432,187.87	12,864,599.39	730,456.00	180,833.48	13,775,888.87	38,208,076.74	- 21.75	36.16	- 7.57														
9. กองบังคับคดีสิ่งแวดล้อมและอาชญากรรม 5	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	25,096,723.01	140,921.60	25,237,644.61	13,288,707.06	754,536.97	186,795.02	14,230,039.05	39,467,683.67	- 33.10	16.40	- 20.99														
10. สำนักปฏิบัติการของลูกหนี้	35,847,001.22	316,101.76	36,165,102.97	801,426.42	9,866,733.86	1,050,772.03	11,718,932.31	47,884,035.29	23,494,804.52	131,926.60	23,626,731.13	12,440,491.72	706,375.03	174,871.94	13,321,738.69	36,948,469.81	- 34.67	13.68	- 22.84														
11. สำนักกฎหมายทรัพย์สิน	14,689,849.42	130,444.61	14,830,294.03	328,642.49	4,046,070.72	4,304,892.13	4,805,605.34	19,635,899.36	13,863,293.58	77,956.63	13,941,250.21	7,351,199.65	417,403.43	7,871,936.50	21,833,166.71	- 5.86	63.81	11.19															
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	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	128,153,479.22	719,599.66	128,873,078.88	67,857,227.54	3,852,954.73	953,846.93	72,664,029.20	201,537,108.08		98.59															
1. สำนักแผนและปฏิบัติการ	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	52,062,350.93	292,337.36	52,354,688.30	27,566,998.69	1,565,282.86	387,500.32	29,519,761.86	81,874,450.16	19.07	107.18	40.63														
2. กองบริหารการคลัง	34,815,432.83	308,947.75	35,124,380.59	778,363.79	9,582,799.08	1,020,533.99	11,381,696.85	46,506,077.44	38,980,016.60	218,878.23	39,198,894.83	20,639,906.71	1,171,940.40	290,128.44	22,101,975.55	61,300,870.37	11.60	94.19	31.81														
3. กองคำนวณและจัดซื้อจัดทรัพย์สิน	24,499,749.03	217,407.68	24,717,156.71	547,737.48	6,743,461.20	7,181,533.55	8,009,342.23	32,726,498.94	25,363,709.43	142,420.77	25,506,130.20	13,430,076.28	762,563.96	188,762.21	14,381,422.45	39,887,552.64	3.19	79.56	21.88														
4. ตรวจสอบภายใน	2,063,136.76	18,308.01	2,081,444.78	46,125.26	587,869.57	60,476.09	674,470.92	2,755,915.70	2,135,891.32	11,993.33	2,147,884.65	1,130,953.79	64,215.91	15,897.45	1,211,067.15	3,358,951.80	3.19	79.56	21.88														
5. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	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	2,135,891.32	11,993.33	2,147,884.65	1,130,953.79	64,215.91	15,897.45	1,211,067.15	3,358,951.80	17.93	105.21	39.29														
6. ศูนย์สารสนเทศ	5,157,841.90	45,770.04	5,203,611.94	115,313.15	1,419,673.94	151,190.22	1,686,177.31	6,889,789.25	7,475,619.62	41,976.65	7,517,596.27	3,958,338.27	224,755.69	55,641.07	4,238,735.04	11,756,331.30	44.47	151.38	70.63														
รวม	821,128,430.71	7,286,589.93	828,415,020.64	18,357,854.02	226,012,090.82	24,069,483.10	268,439,427.94	1,096,854,448.58	848,215,840.59	4,762,850.26	852,978,690.85	449,130,024.76	25,501,744.11	6,313,274.38	480,945,043.25	1,333,923,734.10																	

หมายเหตุ :

ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 1,2,3,4 เหตุผลปีงบประมาณ 2559 สูงกว่าปีงบประมาณ 2558 เนื่องจากค่าเช่ารถจักรยานรับผู้โดยสารและค่าเช่ารถจักรยานรับผู้โดยสาร (ฉบับที่ 29) เกี่ยวกับการขยายตลาดเพื่อผู้โดยสารที่มีหน้าที่ใช้รถจักรยานรับผู้โดยสาร

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 9 เหตุผลปีงบประมาณ 2559 ต่ำกว่าปีงบประมาณ 2558 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากการจ้างบุคลากรลดลง และการเดินทางฝึกอบรมและค่าตอบแทนวิชาชีพลดลง ส่งผลให้ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรลดลง

ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 10 เหตุผลปีงบประมาณ 2559 ต่ำกว่าปีงบประมาณ 2558 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากการปรับกระบวนการในการดำเนินงานใหม่ โดยจ้างบุคลากรมาปฏิบัติงานเฉพาะกิจ โดยกำหนดระยะเวลาที่สั้นลงจึงทำให้ต้นทุนคงที่ลดลง

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 1,2,3,4,5,6 เหตุผลปีงบประมาณ 2559 สูงกว่าปีงบประมาณ 2558 ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปร เนื่องจากการพัฒนาและปรับปรุงระบบการบัญชีโดยนำเทคโนโลยีสารสนเทศมาใช้งานมากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนคงที่และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น

ต้นทุนปี 2559

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปี พ.ศ. 2558 และปีงบประมาณ พ.ศ.2559

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุนผันแปร (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%
1. ค่าสาธารณูปโภค		62,632,766.52	62,632,766.52		62,097,227.66	62,097,227.66	-	- 0.86	- 0.86
2. ค่ารักษาพยาบาล		51,464,107.31	51,464,107.31		46,273,146.24	46,273,146.24	-	- 10.09	- 10.09
3. ค่าเสื่อมราคาอาคาร	132,335,025.32		132,335,025.32	185,709,842.76		185,709,842.76	40.33	-	40.33
4. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ(ค่าเล่าเรียนบุตร)	4,029,308.00		4,029,308.00	3,950,289.50		3,950,289.50	- 1.96	-	- 1.96
รวม	136,364,333.32	114,096,873.83	250,461,207.15	189,660,132.26	108,370,373.90	298,030,506.16			

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ต้นทุนคงที่ปี 2559 สูงกว่าปี 2558 เนื่องจากปี 2559 มีงานระหว่างก่อสร้างและระบบงานที่ดำเนินการเสร็จพร้อมใช้งานและโอนเป็นสินทรัพย์ ส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาต้นทุนคงที่เพิ่มสูงขึ้น

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของกรมบังคับคดี กระทรวงยุติธรรม
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ พ.ศ. 2559 กรมบังคับคดีมีผลผลิตต่าง ๆ ดังนี้

1. ปี พ.ศ. 2558 และปี พ.ศ. 2559 มีผลผลิตหลัก 1 ผลผลิต ได้แก่ ผลผลิตการบังคับคดีและการวางทรัพย์

2. ผลผลิตย่อย 11 ผลผลิตย่อย ได้แก่ การยึดทรัพย์สิน การอายัดทรัพย์สิน การจำหน่ายทรัพย์สิน การยึดอายัดและจำหน่ายทรัพย์สิน 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 กองบังคับคดีล้มละลาย 1-5(6) สำนักฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ และสำนักงานวางทรัพย์กลาง

4. ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ พ.ศ.2559 มี 6 ศูนย์ต้นทุน ได้แก่ สำนักงานเลขานุการกรม กองคลัง กองติดตามและแจ้งหนี้ทรัพย์ ตรวจสอบภายใน กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ศูนย์สารสนเทศ

5. กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก 11 กิจกรรมย่อย ได้แก่ การยึดทรัพย์สิน การอายัดทรัพย์สิน การจำหน่ายทรัพย์สิน การยึดอายัดและจำหน่ายทรัพย์สิน การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 1, 6 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 2,7 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 3, 8 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 4, 9 การบังคับคดีล้มละลายคดีลงท้ายด้วยเลข 5,0 การฟื้นฟูกิจการของลูกหนี้ และการวางทรัพย์

6. กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ พ.ศ. 2559 มี 15 กิจกรรมย่อย ได้แก่ ด้านสารบัญ ด้านบริหารบุคลากร ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ด้านการประชาสัมพันธ์ ด้านการเงินหมาย ด้านการจัดทำแผนงาน ด้านจัดทำคำของบประมาณ ด้านการพัสดุ ด้านการเงินและบัญชี ด้านจัดทำบัญชีแสดงการรับ-จ่ายเงิน ด้านตรวจสอบภายใน ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (บำรุงรักษาคอมพิวเตอร์) ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ (เครือข่ายอินเทอร์เน็ต) ด้านพัฒนาระบบบริหาร ด้านยานพาหนะ

ต้นทุนผลผลิตหลักในปีงบประมาณ พ.ศ.2558 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2559 ดังนี้

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558									ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	เรื่อง	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	เรื่อง	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)๗	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด)๗	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)๗	
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	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252.00	เรื่อง	9,259.21	21.13	-0.64	21.90	
รวม	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	940,122,907.41	431,146,630.83	70,212,047.00	190,472,655.02	1,631,954,240.26	176,252.00	เรื่อง	9,259.21	21.13	- 0.64	21.90	

- ต้นทุนผลผลิตหลัก การบังคับคดีและการวางทรัพย์ ต้นทุนต่อหน่วยปี 2559 สูงกว่าปี 2558 = 21.90 %
- เนื่องจากกรมบังคับคดีได้โอนงานระหว่างที่ดำเนินการเสร็จเป็นเงินทรัพย์สินส่งมอบให้ค่าเสื่อมราคาสูงขึ้น และมีการพัฒนาระบบการปฏิบัติงานทั้งการบังคับคดีล้มละลายและการบังคับคดีแพ่ง ตลอดจนการเพิ่มประสิทธิภาพในการใกล้เคียงข้อพิพาท ในส่วนกลาง และส่วนภูมิภาค ให้ทันสมัย เพื่อเข้าสู่มาตรฐานสากล
 - เนื่องจากมีการแก้ไขกฎหมายทั้งพระราชบัญญัติล้มละลาย และพระราชบัญญัติพิจารณาความแพ่ง ให้ทันต่อความเปลี่ยนแปลงของสภาวะเศรษฐกิจในปัจจุบัน เพื่อให้ทันสมัย เป็นมาตรฐานสากล และสามารถตอบสนองต่อความต้องการของประชาชนได้ ซึ่งทำให้เกิดค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มมากขึ้น
 - เนื่องจากกรมบังคับคดีเน้นการบริการเชิงรุก เช่นการขยายเขตศาลนอกสถานที่เพื่อเปิดให้บริการแก่ประชาชนเข้าถึงบริการมากขึ้น และด้านการประชาสัมพันธ์เพื่อให้ประชาชนเข้าถึงบริการเพิ่มมากขึ้น

กรมบังคับคดีไม่มีการเปลี่ยนแปลงหลักเกณฑ์ที่ใช้ในการปันส่วนต้นทุนผลผลิตปี 2559

เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายใช้เกณฑ์อัตรากำล้าง ซึ่งมีความเหมาะสมและสามารถเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตปีก่อนได้