

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน
ปีงบประมาณ 2563 (ตุลาคม 2562 - กันยายน 2563)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก				
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือน,รายรับอื่นๆ)	373,964,691	65,951,680	1,737,011	441,653,382
2. ค่าใช้จ่ายเดินทางและฝึกอบรม (ค่าลงทะเบียน,ค่าเบี้ยเลี้ยง,ที่พัก,ค่าเดินทาง)		1,486,813		1,486,813
3. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค				
- ค่าตอบแทน (ค่าล่วงเวลา,อื่นๆ)	11,832,993	89,437,448		101,270,440
- ค่าใช้สอย (ค่าจ้างทำความสะอาด,ค่ารักษาความปลอดภัย,ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง,ค่าซ่อมต่างๆ,ค่าเช่าบ้าน)	56,100	52,642,398		52,698,498
- ค่าวัสดุ	974,448	116,791,756		117,766,204
- ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปา,ค่าไฟฟ้า,ค่าโทรศัพท์)	5,409,999	35,461,538		40,871,538
4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	108,978,949			108,978,949
5. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น)	6,216,971	1,118,838		7,335,809
รวมต้นทุนผลผลิต	507,434,151	362,890,470	1,737,011	872,061,632
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน				
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร (เงินเดือน,รายรับอื่นๆ)	22,839,454	23,038,249	225,019	46,102,722
2. ค่าใช้จ่ายเดินทางและฝึกอบรม (ค่าลงทะเบียน,ค่าเบี้ยเลี้ยง,ที่พัก,ค่าเดินทาง)		132,315		132,315
3. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค				
- ค่าตอบแทน (ค่าล่วงเวลา,อื่นๆ)	362,000	7,957,470		8,319,470
- ค่าใช้สอย (ค่าจ้างทำความสะอาด,ค่ารักษาความปลอดภัย,ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง,ค่าซ่อมต่างๆ,ค่าเช่าบ้าน)	-	7,658,854		7,658,854
- ค่าวัสดุ	337,688	6,752,645		7,090,333
- ค่าสาธารณูปโภค (ค่าน้ำประปา,ค่าไฟฟ้า,ค่าโทรศัพท์)	772,857	5,065,934		5,838,791
4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	25,812,086			25,812,086
5. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น)	888,139	159,834		1,047,973
รวมต้นทุนผลผลิต	51,012,224	50,765,302	225,019	102,002,545
รวมต้นทุนผลผลิตทั้งหมด	558,446,375	413,655,772	1,962,030	974,064,177

ตารางที่ 1.1 แสดงความเชื่อมโยงผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย

ปีงบประมาณ 2563 (ตุลาคม 2562 - กันยายน 2563)

	ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผลผลิตย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ	กิจกรรมย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ
1	กลุ่มภารกิจวิชาการ	1. ผลงานวิชาการ		เรื่อง	1. งานวิจัย	100	เรื่อง
1.1	กลุ่มถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยี				2. CPG	-	เรื่อง
1.2	กลุ่มงานสนับสนุนวิชาการ				3. TA	-	เรื่อง
1.3	กลุ่มงานกุมารเวชศาสตร์	2. ถ่ายทอดองค์ความรู้		หลักสูตร/โครงการ	4. อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	11	หลักสูตร/โครงการ
1.4	กลุ่มงานศัลยศาสตร์				5. อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	1,121	หลักสูตร/โครงการ/คน
1.5	กลุ่มงานวิสัญญีวิทยา	3. การบริการผู้ป่วยนอก		ราย	6. งานบริการผู้ป่วยนอก	301,278	ราย
1.6	กลุ่มงานออร์โธปิดิกส์	4. การบริการผู้ป่วยใน		ราย	7. งานบริการผู้ป่วยใน	11,253	ราย
1.7	กลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู						
1.8	กลุ่มงานจักษุวิทยา						
1.9	กลุ่มงานโสต ศอ นาสิก						
1.10	กลุ่มงานจิตเวช						
1.11	กลุ่มงานรังสีวิทยา						
1.12	กลุ่มงานพยาธิวิทยา						
1.13	กลุ่มงานทันตกรรม						
1.14	กลุ่มงานเภสัชกรรม						
1.15	กลุ่มงานโภชนวิทยา						
2	กลุ่มภารกิจบริการวิชาการ						
2.1	สำนักงานกลุ่มภารกิจบริการวิชาการ						
2.2	หอพักพยาบาลและผู้ช่วยเหลือคนไข้						
2.3	งานกระตุ้นพัฒนาการเด็ก						
2.4	งานป้องกันและควบคุมการติดเชื้อ						
2.5	หน่วยยูโรไดนามิกส์						

	ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผลผลิตย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ	กิจกรรมย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ
2.6	หน่วยหัวใจและปอดเทียม						
2.7	หน่วยเครื่องใช้กลาง						
2.8	งานอาชีวอนามัย						
2.9	คลินิกนมแม่						
2.10	กลุ่มงานวิชาการพยาบาล						
2.11	กลุ่มงานการบริการผู้ป่วยนอก						
2.12	กลุ่มงานการบริการผู้ป่วยใน						
3	ศูนย์วิจัยและพัฒนา						
	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน						
1	ฝ่ายบริหารทั่วไป				1. งานสารบรรณ 2. งานซักฟอก 3. งานดูแลอาคารและสถานที่ 4. หน่วยงานขนส่ง	16,987 954 1,772	เรื่อง กก./ชิ้น ครั้ง เรื่อง
2	ฝ่ายการเงินและบัญชี				5. งานการเงินและบัญชี	493,575	รายการ
3	ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา				6. งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน 7. งานจัดซื้อจัดจ้าง 8. งานซ่อมบำรุงทั่วไป	1,708 2,220 5,992	ครั้ง ครั้ง ชิ้นงาน
						1,278	
4	ฝ่ายแผนงานและประเมินผล				9. งานทำแผน 10. งานประเมินผลและติดตาม	623 4,789	แผน ครั้ง
5	ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์				11. งานสังคมสงเคราะห์ 12. งานประชาสัมพันธ์ 13. งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	60,640 292,955 87,860	ครั้ง ครั้ง ราย

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง				รวม	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม	ต้นทุนรวมทั้งหมด
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน (ล่วงเวลา)	ค่าวัสดุ	ค่าใช้จ่ายยืมดินทางและฝึกอบรม		ค่าเสื่อมราคาอาคาร	ค่าใช้สอย	ค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียน	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	ค่าสาธารณูปโภค		
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1 กลุ่มภารกิจวิชาการ												
1.1 กลุ่มถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยี	3,737,281	1,853,095	2,970	-	5,593,346	202,980	2,391,704	1,880	332,690	1,853,584	4,782,838	10,376,184
1.2 กลุ่มงานสนับสนุนวิชาการ	11,769,610	2,435,323	1,723,446		15,928,378	1,958,774	1,814,489	56,500	253,676	1,413,358	5,496,797	21,425,175
1.3 กลุ่มงานกุมารเวชศาสตร์	42,764,073	20,088,101	10,378,695	165,215	73,396,084	2,882,620	5,491,963	24,769	761,028	4,240,074	13,400,454	86,796,539
1.4 กลุ่มงานศัลยศาสตร์	11,481,960	6,880,940	88,357	36,150	18,487,407	1,369,161	2,176,630	62,707	303,579	1,691,396	5,603,473	24,090,880
1.5 กลุ่มงานวิสัญญีวิทยา	10,236,275	2,356,280	2,378,334	51,500	15,022,389	1,766,588	1,338,765	49,170	187,138	1,042,641	4,384,302	19,406,691
1.6 กลุ่มงานออร์โธปิดิกส์	2,450,187	1,108,900	3,393,933	-	6,953,019	328,009	178,474	-	24,952	139,019	670,454	7,623,473
1.7 กลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู	9,308,210	1,380,765	526,872		11,215,847	939,815	900,056	32,755	124,759	695,094	2,692,479	13,908,326
1.8 กลุ่มงานจักษุวิทยา	3,010,352	1,680,915	559,478	7,500	5,258,245	3,190,034	535,942	2,750	74,855	417,057	4,220,638	9,478,883
1.9 กลุ่มงานโสต ศอ นาสิก	5,374,585	897,950	4,804,582	27,500	11,104,617	1,144,338	594,914	23,465	83,172	463,396	2,309,286	13,413,903
1.10 กลุ่มงานจิตเวช	6,759,486	370,006	130,079	44,570	7,304,142	106,232	507,754	19,300	70,697	393,887	1,097,870	8,402,012
1.11 กลุ่มงานรังสีวิทยา	7,418,886	2,959,690	188,739	46,724	10,614,039	11,662,946	773,493	8,321	108,124	602,415	13,155,299	23,769,338
1.12 กลุ่มงานพยาธิวิทยา	16,718,907	4,611,988	33,805,345	130,730	55,266,969	9,104,895	1,927,933	67,428	257,835	1,436,528	12,794,618	68,061,587
1.13 กลุ่มงานทันตกรรม	12,130,744	1,137,940	1,699,819	111,200	15,079,703	1,583,843	1,309,746	79,854	182,979	1,019,471	4,175,895	19,255,597
1.14 กลุ่มงานเภสัชกรรม	26,070,017	5,509,740	2,074,235	87,670	33,741,662	2,479,190	2,834,567	104,299	395,069	2,201,132	8,014,256	41,755,917
1.15 กลุ่มงานโภชนาวิทยา	5,880,173	519,120	731,608	22,730	7,153,631	273,181	1,160,083	9,966	162,186	903,622	2,509,039	9,662,670
2 กลุ่มภารกิจบริการวิชาการ												
2.1 สำนักงานกลุ่มภารกิจบริการวิชาการ	3,336,470	1,536,660	2,535,725	38,154	7,447,009	3,127,739	1,424,621	-	191,297	1,065,811	5,809,468	13,256,477
2.2 หอพักพยาบาลและผู้ช่วยเหลือคนไข้	-	-	30,294		30,294	41,459	-	-	-	-	41,459	71,753
2.3 งานกระตุ้นพัฒนาการเด็ก	4,180,819	85,340	87,838	15,500	4,369,497	459,114	327,203	20,260	45,745	254,868	1,107,190	5,476,687
2.4 งานป้องกันและควบคุมการติดเชื้อ	2,433,847	150,800	263,547		2,848,194	54,999	178,474	-	24,952	139,019	397,444	3,245,637
2.5 หน่วยยูโรไดนามิกส์	-	-	-		-	-	-	-	-	-	-	-
2.6 หน่วยหัวใจและปอดเทียม	2,337,570	865,660	3,626,689	20,500	6,850,419	1,653,880	178,474	7,800	24,952	139,019	2,004,125	8,854,544
2.7 หน่วยเครื่องใช้กลาง	1,360,950	391,450	3,405,190	5,000	5,162,590	848,188	208,220	-	29,110	162,189	1,247,707	6,410,297
2.8 งานอาชีวอนามัย	-	-	8,826		8,826	-	291	-	-	-	291	9,117
2.9 คลินิกนมแม่	3,280,090	339,430	504,337	5,000	4,128,857	163,182	267,712	13,200	37,428	208,528	690,049	4,818,907
2.10 กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	4,025,280	272,760	-	23,600	4,321,640	-	327,203	-	45,745	254,868	627,816	4,949,456
2.11 กลุ่มงานการบริการผู้ป่วยนอก	54,099,432	6,644,318	8,948,662	221,459	69,913,871	8,072,159	6,544,278	344,036	914,897	5,097,357	20,972,728	90,886,599
2.12 กลุ่มงานการบริการผู้ป่วยใน	188,148,300	37,134,185	35,851,007	426,110	261,559,602	55,381,470	18,977,992	808,552	2,653,201	14,782,336	92,603,551	354,163,153
3 ศูนย์วิจัยและพัฒนา	1,602,865	59,085	17,599	-	1,679,549	184,154	327,514	-	45,745	254,868	812,281	2,491,829
รวม	439,916,371	101,270,440	117,766,204	1,486,813	660,439,827	108,978,949	52,698,498	1,737,011	7,335,809	40,871,538	211,621,805	872,061,632

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง				รวม	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม	ต้นทุนรวมทั้งหมด
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน (ล่วงเวลา)	ค่าวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในเดินทางและฝึกอบรม		ค่าเสื่อมราคาอาคาร	ค่าใช้จ่าย	ค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียน	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	ค่าสาธารณูปโภค		
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
1 ฝ่ายบริหารทั่วไป	11,807,434	1,187,655	1,052,047	8,500	14,055,636	13,736,234	1,958,983	79,900	257,835	1,436,528	17,469,479	31,525,115
2 ฝ่ายการเงินและบัญชี	8,254,953	2,203,370	347,822	-	10,806,145	321,047	1,285,920	87,625	178,821	996,302	2,869,714	13,675,860
3 ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	8,377,194	1,633,625	4,314,793	42,400	14,368,012	8,685,890	1,670,226	35,427	232,883	1,297,509	11,921,935	26,289,947
4 ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	1,288,068	68,050	25,281	12,350	1,393,749	36,399	240,873	8,410	33,269	185,358	504,310	1,898,060
5 ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์	6,605,797	741,470	311,436	51,515	7,710,218	197,110	904,833	4,000	124,759	695,094	1,925,796	9,636,013
6 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	3,370,267	367,450	595,293	-	4,333,010	248,398	610,803	8,157	83,172	463,396	1,413,926	5,746,936
7 กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,740,889	1,929,000	388,501	17,550	7,075,940	1,262,446	744,889	1,500	103,966	579,245	2,692,046	9,767,986
8 ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	620,942	55,150	40,980	-	717,072	16,579	122,202	-	16,634	92,679	248,095	965,168
9 ศูนย์กีฬาและนันทนาการ	812,160	133,700	14,178	-	960,038	1,307,983	120,125	-	16,634	92,679	1,537,422	2,497,460
รวม	45,877,703	8,319,470	7,090,333	132,315	61,419,821	25,812,086	7,658,854	225,019	1,047,973	5,838,791	40,582,723	102,002,545
รวมศูนย์ต้นทุนหลักและสนับสนุน	485,794,074	109,589,910	124,856,538	1,619,128	721,859,649	134,791,035	60,357,352	1,962,030	8,383,782	46,710,329	252,204,528	974,064,177

**ค่าสอน รวมไว้กับค่าตอบแทน(ล่วงเวลา)เป็นเงิน งบประมาณ.

- กุมาร 373,200
- จิตเวชเด็ก 67,200
- ศัลยกรรม 430,800
- ถ่ายทอดความรู้ 203,600
- วิสัญญี 20,200

ตารางที่ 3.1 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

	ศูนย์ต้นทุนหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1	กลุ่มภารกิจวิชาการ					
1.1	กลุ่มถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยี	2,198,913	7,972,411	1,880	202,980	10,376,184
1.2	กลุ่มงานสนับสนุนวิชาการ	6,198,105	13,211,797	56,500	1,958,774	21,425,175
1.3	กลุ่มงานกุมารเวชศาสตร์	40,155,220	43,733,929	24,769	2,882,620	86,796,539
1.4	กลุ่มงานศัลยศาสตร์	11,475,471	11,183,541	62,707	1,369,161	24,090,880
1.5	กลุ่มงานวิสัญญีวิทยา	10,096,191	7,494,742	49,170	1,766,588	19,406,691
1.6	กลุ่มงานออร์โธปิดิกส์	2,280,894	5,014,570	-	328,009	7,623,473
1.7	กลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู	8,551,618	4,384,138	32,755	939,815	13,908,326
1.8	กลุ่มงานจักษุวิทยา	2,662,755	3,623,344	2,750	3,190,034	9,478,883
1.9	กลุ่มงานโสต ศอ นาสิก	4,525,038	7,721,062	23,465	1,144,338	13,413,903
1.10	กลุ่มงานจิตเวช	6,335,624	1,940,855	19,300	106,232	8,402,012
1.11	กลุ่มงานรังสีวิทยา	7,034,884	5,063,188	8,321	11,662,946	23,769,338
1.12	กลุ่มงานพยาธิวิทยา	14,964,790	43,924,475	67,428	9,104,895	68,061,587
1.13	กลุ่มงานทันตกรรม	11,155,491	6,436,409	79,854	1,583,843	19,255,597
1.14	กลุ่มงานเภสัชกรรม	24,172,785	14,999,644	104,299	2,479,190	41,755,917
1.15	กลุ่มงานโภชนวิทยา	2,782,166	6,597,357	9,966	273,181	9,662,670
2	กลุ่มภารกิจบริการวิชาการ					
2.1	สำนักงานกลุ่มภารกิจบริการวิชาการ	2,330,022	7,677,584	-	3,127,739	13,135,345
2.2	หอพักพยาบาลและผู้ช่วยเหลือคนไข้	-	30,294		41,459	71,753
2.3	งานกระตุ้นพัฒนาการเด็ก	3,821,580	1,175,733	20,260	459,114	5,476,687
2.4	งานป้องกันและควบคุมการติดเชื้อ	2,131,580	1,059,059	-	54,999	3,245,637
2.5	หน่วยยูโรไดนามิกส์	-	-			-
2.6	หน่วยหัวใจและปอดเทียม	2,245,708	4,947,156	7,800	1,653,880	8,854,544
2.7	หน่วยเครื่องใช้กลาง	1,036,529	4,525,580	-	848,188	6,410,297
2.8	งานอาชีวอนามัย	-	130,249		-	130,249
2.9	คลินิกนมแม่	3,054,112	1,588,413	13,200	163,182	4,818,907
2.10	กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	3,338,884	1,610,572	-	-	4,949,456
2.11	กลุ่มงานการบริการผู้ป่วยนอก	47,925,045	34,545,359	344,036	8,072,159	90,886,599
2.12	กลุ่มงานการบริการผู้ป่วยใน	177,157,761	120,815,371	808,552	55,381,470	354,163,153
3	ศูนย์วิจัยและพัฒนา	824,039	1,483,637	-	184,154	2,491,829
	รวม	398,455,202	362,890,470	1,737,011	108,978,949	872,061,632

	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1	ฝ่ายบริหารทั่วไป	7,074,751	10,634,230	79,900	13,736,234	31,525,115
2	ฝ่ายการเงินและบัญชี	4,385,427	8,881,761	87,625	321,047	13,675,860
3	ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	4,228,760	13,339,870	35,427	8,685,890	26,289,947
4	ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	1,115,818	737,432	8,410	36,399	1,898,060
5	ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์	3,720,363	5,714,541	4,000	197,110	9,636,013
6	ฝ่ายทรัพยากรบุคคลากร	2,773,180	2,717,202	8,157	248,398	5,746,936
7	กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,684,809	6,819,231	1,500	1,262,446	9,767,986
8	ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	189,415	759,173	-	16,579	965,168
9	ศูนย์กีฬาและนันทนาการ	27,615	1,161,862	-	1,307,983	2,497,460
	รวม	25,200,138	50,765,302	225,019	25,812,086	102,002,545
	รวมศูนย์ต้นทุนหลัก+สนับสนุน	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

ศูนย์ต้นทุนหลัก

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1.งานวิจัย	7,155,428	7,205,852	15,342	722,631	15,099,253
2.CPG					
3.TA					
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	105,777,567	96,149,291	465,158	29,239,975	231,631,991
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	7,952,623	7,228,137	34,740	2,175,896	17,391,396
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	85,896,009	78,078,950	378,307	23,800,236	188,153,501
7.งานบริการผู้ป่วยใน	191,673,576	174,228,241	843,465	53,040,211	419,785,492
รวม	398,455,202	362,890,470	1,737,011	108,978,949	872,061,632

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1.งานสารบรรณ	2,653,032	3,987,836	29,963	5,151,088	11,821,918
2.งานซักฟอก	-	-	-	-	-
3.งานดูแลอาคารและสถานที่	884,344	1,329,279	9,988	1,717,029	3,940,639
4.หน่วยยานยนต์	3,537,376	5,317,115	39,950	6,868,117	15,762,558
5.งานการเงินและบัญชี	4,385,427	8,881,761	87,625	321,047	13,675,860
6.งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	1,569,554	4,951,250	13,149	3,223,870	9,757,824
7.งานจัดซื้อจัดจ้าง	589,813	1,860,598	4,941	1,211,478	3,666,830
8.งานซ่อมบำรุงทั่วไป	2,069,393	6,528,021	17,337	4,250,542	12,865,293
10.งานทำแผน	725,282	479,331	5,467	23,660	1,233,739
11.งานประเมินผลและติดตาม	390,536	258,101	2,944	12,740	664,321
12.งานสังคมสงเคราะห์	1,860,181	2,857,270	2,000	98,555	4,818,007
13.งานประชาสัมพันธ์	1,001,636	1,538,530	1,077	53,068	2,594,311
14.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	858,545	1,318,740	923	45,487	2,223,695
15.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	1,247,931	1,222,741	3,671	111,779	2,586,121
16.งานพัฒนาทรัพยากรบุคคลากร	1,525,249	1,494,461	4,486	136,619	3,160,815
17.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	1,684,809	6,819,231	1,500	1,262,446	9,767,986
18.งานพัฒนาคุณภาพ	189,415	759,173	-	16,579	965,168
19.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	27,615	1,161,862	-	1,307,983	2,497,460
รวม	25,200,138	50,765,302	225,019	25,812,086	102,002,545
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก+สนับสนุน	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177

หมายเหตุ : สัดส่วนในการปันส่วนต้นทุนใช้เกณฑ์จำนวนบุคลากรในการกำหนด

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1. งานวิจัย	7,155,428	7,205,852	15,342	722,631	15,099,253	100	เรื่อง	150,992.53
2. CPG	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-
3. TA	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-
4. อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	105,777,567	96,149,291	465,158	29,239,975	231,631,991	11	หลักสูตร/โครงการ	21,057,453.72
5. อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	7,952,623	7,228,137	34,740	2,175,896	17,391,396	1,121	หลักสูตร/โครงการ/คน	15514.18025
6. งานบริการผู้ป่วยนอก	85,896,009	78,078,950	378,307	23,800,236	188,153,501	301,278	ราย	624.52
7. งานบริการผู้ป่วยใน	191,673,576	174,228,241	843,465	53,040,211	419,785,492	11,253	ราย	37,304.32
รวม	398,455,202	362,890,470	1,737,011	108,978,949	872,061,632			
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. งานสารบรรณ	2,653,032	3,987,836	29,963	5,151,088	11,821,918	16,987	เรื่อง	695.94
2. งานซักฟอก	-	-	-	-	-	0	กก./ชิ้น	-
3. งานดูแลอาคารและสถานที่	884,344	1,329,279	9,988	1,717,029	3,940,639	954	ครั้ง	4,130.65
4. หน่วยยานยนต์	3,537,376	5,317,115	39,950	6,868,117	15,762,558	1,772	เรื่อง	8,895.35
5. งานการเงินและบัญชี	4,385,427	8,881,761	87,625	321,047	13,675,860	493,575	รายการ	27.70776389
6. งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	1,569,554	4,951,250	13,149	3,223,870	9,757,824	1,708	ครั้ง	5,713.01
7. งานจัดซื้อจัดจ้าง	589,813	1,860,598	4,941	1,211,478	3,666,830	2,220	ครั้ง	1,651.73
8. งานซ่อมบำรุง	2,069,393	6,528,021	17,337	4,250,542	12,865,293	5,992	ชิ้นงาน	2,147.08
9. งานแผนงาน งบประมาณ	725,282	479,331	5,467	23,660	1,233,739	623	แผน	1,980.32
10.งานประเมินผลและติดตาม	390,536	258,101	2,944	12,740	664,321	4,789	ครั้ง	138.72
11.งานสังคมสงเคราะห์	1,860,181	2,857,270	2,000	98,555	4,818,007	60,640	ราย	79.45
12.งานประชาสัมพันธ์	1,001,636	1,538,530	1,077	53,068	2,594,311	292,955	ครั้ง	8.86

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	858,545	1,318,740	923	45,487	2,223,695	87,860	ราย	25.31
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	1,247,931	1,222,741	3,671	111,779	2,586,121	2,111	จำนวนบุคลากร	1,225.07
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคลากร	1,525,249	1,494,461	4,486	136,619	3,160,815	36,236.00	ชม./คน	87.23
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	1,684,809	6,819,231	1,500	1,262,446	9,767,986	2,473	ครั้ง	3,949.85
17.งานพัฒนาคุณภาพ	189,415	759,173	-	16,579	965,168	168	เรื่อง	5,745.04
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	27,615	1,161,862	-	1,307,983	2,497,460	10,667	ราย	234.13
รวม	25,200,138	50,765,302	225,019	25,812,086	102,002,545			
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก+สนับสนุน	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1.งานวิจัย	7,155,428	100	7,155,428						
2.CPG	-								
3.TA	-								
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	105,777,567			100	105,777,567				
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	7,952,623			100	7,952,623				
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	85,896,009					100	85,896,009		
7.งานบริการผู้ป่วยใน	191,673,576							100	191,673,576
รวม	398,455,202		7,155,428		113,730,190		85,896,009		191,673,576
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1.งานสารบรรณ	2,653,032	2	53,061	13	344,894	25	663,258	60	1,591,819
2.งานซักฟอก	-	2	-	13	-	25	-	60	-
3.งานดูแลอาคารและสถานที่	884,344	2	17,687	13	114,965	25	221,086	60	530,606
4.หน่วยยานยนต์	3,537,376	2	70,748	13	459,859	25	884,344	60	2,122,425
5.งานการเงินและบัญชี	4,385,427	2	87,709	13	570,105	25	1,096,357	60	2,631,256
6.งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	1,569,554	2	31,391	13	204,042	25	392,389	60	941,733
7.งานจัดซื้อจัดจ้าง	589,813	2	11,796	13	76,676	25	147,453	60	353,888
8.งานซ่อมบำรุงทั่วไป	2,069,393	2	41,388	13	269,021	25	517,348	60	1,241,636
9.งานทำแผน	725,282	2	14,506	13	94,287	25	181,320	60	435,169
10.งานประเมินผลและติดตาม	390,536	2	7,811	13	50,770	25	97,634	60	234,322
11.งานสังคมสงเคราะห์	1,860,181	2	37,204	13	241,824	25	465,045	60	1,116,109
12.งานประชาสัมพันธ์	1,001,636	2	20,033	13	130,213	25	250,409	60	600,982

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	858,545	2	17,171	13	111,611	25	214,636	60	515,127
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	1,247,931	2	24,959	13	162,231	25	311,983	60	748,759
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคลากร	1,525,249	2	30,505	13	198,282	25	381,312	60	915,149
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	1,684,809	2	33,696	13	219,025	25	421,202	60	1,010,885
17.งานพัฒนาคุณภาพ	189,415	2	3,788	13	24,624	25	47,354	60	113,649
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	27,615	2	552	13	3,590	25	6,904	60	16,569
รวม	25,200,138		504,003		3,276,018		6,300,034		15,120,083
รวมเงินในงบประมาณ	423,655,340	-	7,659,430	-	117,006,208	-	92,196,043	-	206,793,658

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1.งานวิจัย	7,205,852	100	7,205,852						
2.CPG	-								
3.TA	-								
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	96,149,291			100	96,149,291				
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	7,228,137			100	7,228,137				
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	78,078,950					100	78,078,950		
7.งานบริการผู้ป่วยใน	174,228,241							100	174,228,241
รวม	362,890,470		7,205,852		103,377,428		78,078,950		174,228,241
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1.งานสารบรรณ	3,987,836	2	79,757	13	518,419	25	996,959	60	2,392,702
2.งานซักฟอก	-	2	-	13	-	25	-	60	-
3.งานดูแลอาคารและสถานที่	1,329,279	2	26,586	13	172,806	25	332,320	60	797,567
4.หน่วยยานยนต์	5,317,115	2	106,342	13	691,225	25	1,329,279	60	3,190,269
5.งานการเงินและบัญชี	8,881,761	2	177,635	13	1,154,629	25	2,220,440	60	5,329,056
6.งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	4,951,250	2	99,025	13	643,663	25	1,237,813	60	2,970,750
7.งานจัดซื้อจัดจ้าง	1,860,598	2	37,212	13	241,878	25	465,150	60	1,116,359
8.งานซ่อมบำรุงทั่วไป	6,528,021	2	130,560	13	848,643	25	1,632,005	60	3,916,813
9.งานทำแผน	479,331	2	9,587	13	62,313	25	119,833	60	287,599
10.งานประเมินผลและติดตาม	258,101	2	5,162	13	33,553	25	64,525	60	154,861
11.งานสังคมสงเคราะห์	2,857,270	2	57,145	13	371,445	25	714,318	60	1,714,362
12.งานประชาสัมพันธ์	1,538,530	2	30,771	13	200,009	25	384,633	60	923,118
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	1,318,740	2	26,375	13	171,436	25	329,685	60	791,244
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	1,222,741	2	24,455	13	158,956	25	305,685	60	733,644

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคลากร	1,494,461	2	29,889	13	194,280	25	373,615	60	896,677
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	6,819,231	2	136,385	13	886,500	25	1,704,808	60	4,091,539
17.งานพัฒนาคุณภาพ	759,173	2	15,183	13	98,693	25	189,793	60	455,504
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	1,161,862	2	23,237	13	151,042	25	290,466	60	697,117
รวม	50,765,302		1,015,306		6,599,489		12,691,325		30,459,181
รวมเงินนอกงบประมาณ	413,655,772	-	8,221,158	-	109,976,917	-	90,770,275	-	204,687,422

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1.งานวิจัย	15,342	100	15,342						
2.CPG	-								
3.TA	-								
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	465,158			100	465,158				
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	34,740			100	34,740				
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	378,307					100	378,307		
7.งานบริการผู้ป่วยใน	843,465							100	843,465
รวม	1,737,011		15,342		499,898		378,307		843,465
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1.งานสารบรรณ	29,963	2	599	13	3,895	25	7,491	60	17,978
2.งานซักฟอก	-	2	-	13	-	25	-	60	-
3.งานดูแลอาคารและสถานที่	9,988	2	200	13	1,298	25	2,497	60	5,993
4.หน่วยยานยนต์	39,950	2	799	13	5,194	25	9,988	60	23,970
5.งานการเงินและบัญชี	87,625	2	1,753	13	11,391	25	21,906	60	52,575
6.งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	13,149	2	263	13	1,709	25	3,287	60	7,889
7.งานจัดซื้อจัดจ้าง	4,941	2	99	13	642	25	1,235	60	2,965
8.งานซ่อมบำรุงทั่วไป	17,337	2	347	13	2,254	25	4,334	60	10,402
9.งานทำแผน	5,467	2	109	13	711	25	1,367	60	3,280
10.งานประเมินผลและติดตาม	2,944	2	59	13	383	25	736	60	1,766
11.งานสังคมสงเคราะห์	2,000	2	40	13	260	25	500	60	1,200
12.งานประชาสัมพันธ์	1,077	2	22	13	140	25	269	60	646
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	923	2	18	13	120	25	231	60	554
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	3,671	2	73	13	477	25	918	60	2,202

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคลากร	4,486	2	90	13	583	25	1,122	60	2,692
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	1,500	2	30	13	195	25	375	60	900
17.งานพัฒนาคุณภาพ	-	2	-	13	-	25	-	60	-
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	-	2	-	13	-	25	-	60	-
รวม	225,019		4,500		29,252		56,255		135,011
รวมงบกลาง	1,962,030	-	19,842	-	529,150	-	434,562	-	978,476

กิจกรรมย่อย	ค่าเสื่อมราคา	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
1.งานวิจัย	722,631	100	722,631						
2.CPG	-								
3.TA	-								
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	29,239,975			100	29,239,975				
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	2,175,896			100	2,175,896				
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	23,800,236					100	23,800,236		
7.งานบริการผู้ป่วยใน	53,040,211							100	53,040,211
รวม	108,978,949		722,631		31,415,871		23,800,236		53,040,211
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
1.งานสารบรรณ	5,151,088	2	103,022	13	669,641	25	1,287,772	60	3,090,653
2.งานซักฟอก	-	2	-	13	-	25	-	60	-
3.งานดูแลอาคารและสถานที่	1,717,029	2	34,341	13	223,214	25	429,257	60	1,030,218
4.หน่วยยานยนต์	6,868,117	2	137,362	13	892,855	25	1,717,029	60	4,120,870
5.งานการเงินและบัญชี	321,047	2	6,421	13	41,736	25	80,262	60	192,628
6.งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	3,223,870	2	64,477	13	419,103	25	805,968	60	1,934,322
7.งานจัดซื้อจัดจ้าง	1,211,478	2	24,230	13	157,492	25	302,869	60	726,887
8.งานซ่อมบำรุงทั่วไป	4,250,542	2	85,011	13	552,570	25	1,062,635	60	2,550,325
9.งานทำแผน	23,660	2	473	13	3,076	25	5,915	60	14,196
10.งานประเมินผลและติดตาม	12,740	2	255	13	1,656	25	3,185	60	7,644
11.งานสังคมสงเคราะห์	98,555	2	1,971	13	12,812	25	24,639	60	59,133
12.งานประชาสัมพันธ์	53,068	2	1,061	13	6,899	25	13,267	60	31,841
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	45,487	2	910	13	5,913	25	11,372	60	27,292
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	111,779	2	2,236	13	14,531	25	27,945	60	67,067

กิจกรรมย่อย	ค่าเสื่อมราคา	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคคลากร	136,619	2	2,732	13	17,760	25	34,155	60	81,971
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	1,262,446	2	25,249	13	164,118	25	315,612	60	757,468
17.งานพัฒนาคุณภาพ	16,579	2	332	13	2,155	25	4,145	60	9,948
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	1,307,983	2	26,160	13	170,038	25	326,996	60	784,790
รวม	25,812,086		516,242		3,355,571		6,453,022		15,487,252
รวมค่าเสื่อม	134,791,035	-	1,238,873	-	34,771,443	-	30,253,257	-	68,527,463

ประเภท	รวม		ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2		ผลผลิตย่อยที่ 3		ผลผลิตย่อยที่ 4
			ผลงานวิชาการ		ถ่ายทอดองค์ความรู้		การบริการผู้ป่วยนอก		การบริการผู้ป่วยใน
รวมเงินในงบประมาณ	423,655,340	-	7,659,430	-	117,006,208	-	92,196,043	-	206,793,658
รวมเงินนอกงบประมาณ	413,655,772	-	8,221,158	-	109,976,917	-	90,770,275	-	204,687,422
รวมงบกลาง	1,962,030	-	19,842	-	529,150	-	434,562	-	978,476
รวมค่าเสื่อม	134,791,035	-	1,238,873	-	34,771,443	-	30,253,257	-	68,527,463
รวมทั้งหมด	974,064,177	-	17,139,304	-	262,283,718	-	213,654,137	-	480,987,018

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลงานวิชาการ (งานวิจัย)	7,659,430	8,221,158	19,842	1,238,873	17,139,304	100	เรื่อง	171,393.04
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้	117,006,208	109,976,917	529,150	34,771,443	262,283,718	1,132	หลักสูตร/โครงการ	231,699.40
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	108,465,687	101,564,469	489,160	31,993,373	242,512,689	11	หลักสูตร/โครงการ	22,046,608.11
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,540,521	8,412,448	39,990	2,778,070	19,771,029	1,121	หลักสูตร/โครงการ/คน	17,636.96
3. การบริการผู้ป่วยนอก	92,196,043	90,770,275	434,562	30,253,257	213,654,137	301,278	ราย	709.16
4. การบริการผู้ป่วยใน	206,793,658	204,687,422	978,476	68,527,463	480,987,018	11,253	ราย	42,743.00
รวม	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า								
- การบริการผู้ป่วยนอก	92,196,043	90,770,275	434,562	30,253,257	213,654,137	301,278	ราย	709.16
- การบริการผู้ป่วยใน	206,793,658	204,687,422	978,476	68,527,463	480,987,018	11,253	ราย	42,743.00
2. ศึกษา วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ (วิจัย)	7,659,430	8,221,158	19,842	1,238,873	17,139,304	100	เรื่อง	171,393.04
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)								
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	108,465,687	101,564,469	489,160	31,993,373	242,512,689	11	หลักสูตร/โครงการ	22,046,608.11
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,540,521	8,412,448	39,990	2,778,070	19,771,029	1,121	หลักสูตร/โครงการ/คน	17,636.96
รวม	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับการศึกษา วิจัยและถ่ายทอด								
1.1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	298,989,701	295,457,697	1,413,037	98,780,720	694,641,155	312,531	ราย	2,222.63
- การบริการผู้ป่วยนอก	92,196,043	90,770,275	434,562	30,253,257	213,654,137	301,278	ราย	709.16
- การบริการผู้ป่วยใน	206,793,658	204,687,422	978,476	68,527,463	480,987,018	11,253	ราย	42,743.00
1.2 ศึกษา วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ (วิจัย)	7,659,430	8,221,158	19,842	1,238,873	17,139,304	100	เรื่อง	171,393.04
1.3 ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)	117,006,208	109,976,917	529,150	34,771,443	262,283,718	1,132	หลักสูตร/โครงการ	231,699.40
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	108,465,687	101,564,469	489,160	31,993,373	242,512,689	11	หลักสูตร/โครงการ	22,046,608.11
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,540,521	8,412,448	39,990	2,778,070	19,771,029	1,121	หลักสูตร/โครงการ/คน	17,636.96
รวม	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2562 (ต.ค.61 - ก.ย.62)							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.งานวิจัย	7,099,384	8,626,412	75,437	744,757	16,545,990	98	เรื่อง	168,836.63
2.CPG	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	
3.TA	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	101,954,537	122,408,249	713,993	22,660,374	247,737,153	11	หลักสูตร/โครงการ	22,521,559.36
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	7,669,857	9,204,758	54,218	1,688,557	18,617,390	1,057	หลักสูตร	17,613.42
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	82,779,894	99,396,353	578,449	18,438,983	201,193,678	379,593	ราย	530.02
7.งานบริการผู้ป่วยใน	184,734,432	221,804,601	1,292,442	41,099,357	448,930,831	13,688	ราย	32,797.40
รวม	384,238,105	461,440,373	2,714,538	84,632,027	933,025,042			22,741,336.84
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. งานสารบรรณ	1,790,948	3,523,364	6,611	5,050,508	10,371,430	23,887	เรื่อง	434.19
2. งานซักฟอก					-		-	-
3. งานดูแลอาคารและสถานที่	596,983	1,174,455	2,204	1,683,503	3,457,143	820	ครั้ง	4,216.03
4. หน่วยงานขนส่ง	2,387,931	4,697,819	8,814	6,734,010	13,828,574	4,099	เรื่อง	3,373.65
5. งานการเงินและบัญชี	5,823,988	10,664,548	92,808	245,680	16,827,024	911,291	รายการ	18.47
6. งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	2,008,719	5,935,952	15,428	3,114,279	11,074,379	1,115	ครั้ง	9,932.18
7. งานจัดซื้อจัดจ้าง	754,843	2,230,633	5,798	1,170,295	4,161,570	2,278	ครั้ง	1,826.85
8. งานซ่อมบำรุง	2,648,414	7,826,311	20,342	4,106,051	14,601,117	5,321	ชิ้นงาน	2,744.06
9. งานแผนงาน งบประมาณ	816,739	595,918	6,714	19,050	1,438,422	623	แผน	2,308.86
10.งานประเมินผลและติดตาม	439,783	320,879	3,615	10,258	774,535	4,789	ครั้ง	161.73

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2562 (ต.ค.61 - ก.ย.62)								
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
11.งานสังคมสงเคราะห์	1,827,848	3,319,575	34,345	366,860	5,548,628	81,829	ราย	67.81
12.งานประชาสัมพันธ์	984,226	1,787,464	18,493	197,540	2,987,723	292,955	ครั้ง	10.20
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	843,622	1,532,112	15,852	169,320	2,560,905	87,860	ราย	29.15
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	964,901	1,361,440	2,481	154,046	2,482,868	1,904	จำนวนบุคลากร	1,304.03
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคลากร	1,179,323	1,663,982	3,032	188,278	3,034,616	36,236	ชม./คน	83.75
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	2,770,503	8,038,534	25,000	1,180,247	12,014,284	1,811	ครั้ง	6,634.06
17.งานพัฒนาคุณภาพ	206,410	954,169	-	14,083	1,174,662	168	เรื่อง	6,992.04
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	53,263	1,206,781	-	983,180	2,243,223	20,701	ราย	108.36
รวม	26,098,442	56,833,936	261,537	25,387,187	108,581,102			
รวมกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก+สนับสนุน	410,336,547	518,274,309	2,976,074	110,019,214	1,041,606,144			

	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)							
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1.งานวิจัย	7,155,428	7,205,852	15,342	722,631	15,099,253	100	เรื่อง	150,992.53
2.CPG	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	
3.TA	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	105,777,567	96,149,291	465,158	29,239,975	231,631,991	11	หลักสูตร/โครงการ	21,057,453.72
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	7,952,623	7,228,137	34,740	2,175,896	17,391,396	1,057	หลักสูตร	16,453.54
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	85,896,009	78,078,950	378,307	23,800,236	188,153,501	301,278	ราย	624.52
7.งานบริการผู้ป่วยใน	191,673,576	174,228,241	843,465	53,040,211	419,785,492	11,253	ราย	37,304.32
รวม	398,455,202	362,890,470	1,737,011	108,978,949	872,061,632			
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1. งานสารบรรณ	2,653,032	3,987,836	29,963	5,151,088	11,821,918	16,987	เรื่อง	695.94
2. งานซักฟอก								
3. งานดูแลอาคารและสถานที่	884,344	1,329,279	9,988	1,717,029	3,940,639	954	ครั้ง	4,130.65
4. หน่วยยานยนต์	3,537,376	5,317,115	39,950	6,868,117	15,762,558	1,772	เรื่อง	8,895.35
5. งานการเงินและบัญชี	4,385,427	8,881,761	87,625	321,047	13,675,860	493,575	รายการ	27.71
6. งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	1,569,554	4,951,250	13,149	3,223,870	9,757,824	1,708	ครั้ง	5,713.01
7. งานจัดซื้อจัดจ้าง	589,813	1,860,598	4,941	1,211,478	3,666,830	2,220	ครั้ง	1,651.73
8. งานซ่อมบำรุง	2,069,393	6,528,021	17,337	4,250,542	12,865,293	5,992	ชิ้นงาน	2,147.08
9. งานแผนงาน งบประมาณ	725,282	479,331	5,467	23,660	1,233,739	623	แผน	1,980.32
10.งานประเมินผลและติดตาม	390,536	258,101	2,944	12,740	664,321	4,789	ครั้ง	138.72

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)								
กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
11.งานสังคมสงเคราะห์	1,860,181	2,857,270	2,000	98,555	4,818,007	60,640	ราย	79.45
12.งานประชาสัมพันธ์	1,001,636	1,538,530	1,077	53,068	2,594,311	292,955	ครั้ง	8.86
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	858,545	1,318,740	923	45,487	2,223,695	87,860	ราย	25.31
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	1,247,931	1,222,741	3,671	111,779	2,586,121	2,111	จำนวนบุคลากร	1,225.07
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคลากร	1,525,249	1,494,461	4,486	136,619	3,160,815	36,236	ชม./คน	87.23
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	1,684,809	6,819,231	1,500	1,262,446	9,767,986	2,473	ครั้ง	3,949.85
17.งานพัฒนาคุณภาพ	189,415	759,173	-	16,579	965,168	168	เรื่อง	5,745.04
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	27,615	1,161,862	-	1,307,983	2,497,460	10,667	ราย	234.13
รวม	25,200,138	50,765,302	225,019	25,812,086	102,002,545			
รวมกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก+สนับสนุน	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

กิจกรรมย่อย	ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก						
1.งานวิจัย	-1,446,737.06	+2.00	-17,844.10	-8.74	+2.04	-10.57
2.CPG	+0.00					
3.TA	+0.00					
4.อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	-16,105,161.97	+0.00	-1,464,105.63	-6.50	+0.00	-6.50
5.อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	-1,225,993.79	+0.00	-1,159.88	-6.59	+0.00	-6.59
6.งานบริการผู้ป่วยนอก	-13,040,177.50	-78,315.00	+94.49	-6.48	-20.63	+17.83
7.งานบริการผู้ป่วยใน	-29,145,339.46	-2,435.00	+4,506.92	-6.49	-17.79	+13.74
รวม						
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน						
1. งานสารบรรณ	+1,450,487.99	-6,900.00	+261.75	+13.99	-28.89	+60.29
2. งานซักฟอก						
3. งานดูแลอาคารและสถานที่	+483,496.00	+134.00	-85.38	+13.99	+16.34	-2.03
4. หน่วยงานขนส่ง	+1,933,983.99	-2,327.00	+5,521.70	+13.99	-56.77	+163.67
5. งานการเงินและบัญชี	-3,151,163.99	-417,716.00	+9.24	-18.73	-45.84	+50.06
6. งานบริหารพัสดุ/สินทรัพย์/ทะเบียน	-1,316,554.95	+593.00	-4,219.17	-11.89	+53.18	-42.48
7. งานจัดซื้อจัดจ้าง	-494,739.72	-58.00	-175.13	-11.89	-2.55	-9.59
8. งานซ่อมบำรุง	-1,735,824.06	+671.00	-596.98	-11.89	+12.61	-21.76
9. งานแผนงาน งบประมาณ	-204,682.84	+0.00	-328.54	-14.23	+0.00	-14.23
10.งานประเมินผลและติดตาม	-110,213.84	+0.00	-23.01	-14.23	+0.00	-14.23

กิจกรรมย่อย	ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
11.งานสังคมสงเคราะห์	-730,621.44	-21,189.00	+11.65	-13.17	-25.89	+17.17
12.งานประชาสัมพันธ์	-393,411.54	+0.00	-1.34	-13.17	+0.00	-13.17
13.งานศูนย์สิทธิบัตรคำรักษาพยาบาล	-337,209.90	+0.00	-3.84	-13.17	+0.00	-13.17
14.งานบริหารทรัพยากรบุคคล	+103,253.24	+207.00	-78.96	+4.16	+10.87	-6.05
15.งานพัฒนาทรัพยากรบุคลากร	+126,198.40	+0.00	+3.48	+4.16	+0.00	+4.16
16.งานให้บริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	-2,246,298.07	+662.00	-2,684.21	-18.70	+36.55	-40.46
17.งานพัฒนาคุณภาพ	-209,494.38	+0.00	-1,246.99	-17.83	+0.00	-17.83
18.งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ	+254,237.38	-10,034.00	+125.77	+11.33	-48.47	+116.06
รวม						
รวมกิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก+สนับสนุน						

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2562 (ต.ค.61 - ก.ย.62)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า								
- การบริการผู้ป่วยนอก	89,304,505	113,604,837	643,833	24,785,779	228,338,954	379,593	ราย	601.54
- การบริการผู้ป่วยใน	200,393,497	255,904,963	1,449,364	56,331,669	514,079,493	13,688	ราย	37,556.95
2. ศึกษา วิจัยและพัฒนางานความรู้ (วิจัย)	7,621,353	9,763,091	80,667	1,252,501	18,717,612	98	เรื่อง	190,996.04
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)								
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	104,717,647	128,425,404	741,682	25,348,181	259,232,914	11	หลักสูตร/โครงการ	23,566,628.56
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,299,545	10,576,015	60,528	2,301,084	21,237,172	1,111	หลักสูตร	19,115.37
รวม	410,336,547	518,274,309	2,976,074	110,019,214	1,041,606,144			

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า								
- การบริการผู้ป่วยนอก	92,196,043	90,770,275	434,562	30,253,257	213,654,137	301,278	ราย	709.16
- การบริการผู้ป่วยใน	206,793,658	204,687,422	978,476	68,527,463	480,987,018	11,253	ราย	42,743.00
2. ศึกษา วิจัยและพัฒนางานความรู้ (วิจัย)	7,659,430	8,221,158	19,842	1,238,873	17,139,304	100	เรื่อง	171,393.04
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)								
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	108,465,687	101,564,469	489,160	31,993,373	242,512,689	11	หลักสูตร/โครงการ	22,046,608.11
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,540,521	8,412,448	39,990	2,778,070	19,771,029	1,121	หลักสูตร	17,636.96
รวม	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

กิจกรรมหลัก	ผลการเปรียบเทียบ			ผลการเปรียบเทียบ(ปีงบฯ62- ปีงบฯ63)		
	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด)	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า						
- การบริการผู้ป่วยนอก	-14,684,816.92	-78,315.00	+107.62	-6.43	-20.63	+17.89
- การบริการผู้ป่วยใน	-33,092,474.09	-2,435.00	+5,186.06	-6.44	-17.79	+13.81
2. ศึกษา วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ (วิจัย)	-1,578,308.21	+2.00	-19,603.00	-8.43	+2.04	-10.26
3. ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)						
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	-16,720,224.96	+0.00	-1,520,020.45	-6.45	+0.00	-6.45
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	-1,466,143.30	+10.00	-1,478.41	-6.90	+0.90	-7.73
รวม	-67,541,967.49			-6.48		

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2562 (ต.ค.61 - ก.ย.62)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลงานวิชาการ (งานวิจัย)	7,621,353	9,763,091	80,667	1,252,501	18,717,612	98	เรื่อง	190,996.04
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้	113,017,192	139,001,419	802,210	27,649,265	280,470,086	1,122	หลักสูตร/โครงการ	249,973.34
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	104,717,647	128,425,404	741,682	25,348,181	259,232,914	11	หลักสูตร/โครงการ	23,566,628.56
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,299,545	10,576,015	60,528	2,301,084	21,237,172	1,111	หลักสูตร/โครงการ/ค	19,115.37
3. การบริการผู้ป่วยนอก	89,304,505	113,604,837	643,833	24,785,779	228,338,954	379,593	ราย	601.54
4. การบริการผู้ป่วยใน	200,393,497	255,904,963	1,449,364	56,331,669	514,079,493	13,688	ราย	37,556.95
รวม	410,336,547	518,274,309	2,976,074	110,019,214	1,041,606,144			

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลงานวิชาการ (งานวิจัย)	7,659,430	8,221,158	19,842	1,238,873	17,139,304	100	เรื่อง	171,393.04
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้	117,006,208	109,976,917	529,150	34,771,443	262,283,718	1,132	หลักสูตร/โครงการ	231,699.40
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	108,465,687	101,564,469	489,160	31,993,373	242,512,689	11	หลักสูตร/โครงการ	22,046,608.11
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,540,521	8,412,448	39,990	2,778,070	19,771,029	1,121	หลักสูตร/โครงการ/ค	17,636.96
3. การบริการผู้ป่วยนอก	92,196,043	90,770,275	434,562	30,253,257	213,654,137	301,278	ราย	709.16
4. การบริการผู้ป่วยใน	206,793,658	204,687,422	978,476	68,527,463	480,987,018	11,253	ราย	42,743.00
รวม	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

ผลผลิตย่อย	ผลการเปรียบเทียบ			ผลการเปรียบเทียบ(ปีงบฯ62 - ปีงบฯ63)		
	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. ผลงานวิชาการ (งานวิจัย)	-1,578,308	+2	-19,603	-8.43	+2.04	-10.26
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้	-18,186,368	+10	-18,274	-6.48	+0.89	-7.31
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	-16,720,225	+0	-1,520,020	-6.45	+0.00	-6.45
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	-1,466,143	+10	-1,478	-6.90	+0.90	-7.73
3. การบริการผู้ป่วยนอก	-14,684,817	-78,315	+108	-6.43	-20.63	+17.89
4. การบริการผู้ป่วยใน	-33,092,474	-2,435	+5,186	-6.44	-17.79	+13.81
รวม	-67,541,967	+0	+0	-6.48		

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2562 (ต.ค.61 - ก.ย.62)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับการศึกษา วิจัยและถ่ายทอด								
1.1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	289,698,002	369,509,800	2,093,196	81,117,448	742,418,446	393,281	ราย	1,887.76
- การบริการผู้ป่วยนอก	89,304,505	113,604,837	643,833	24,785,779	228,338,954	379,593	ราย	601.54
- การบริการผู้ป่วยใน	200,393,497	255,904,963	1,449,364	56,331,669	514,079,493	13,688	ราย	37,556.95
1.2 ศึกษา วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ (วิจัย)	7,621,353	9,763,091	80,667	1,252,501	18,717,612	98	เรื่อง	190,996.04
1.3 ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)	113,017,192	139,001,419	802,210	27,649,265	280,470,086	1,122	หลักสูตร/โครงการ	249,973.34
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	104,717,647	128,425,404	741,682	25,348,181	259,232,914	11	หลักสูตร/โครงการ	23,566,628.56
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,299,545	10,576,015	60,528	2,301,084	21,237,172	1,111	หลักสูตร/โครงการ/คน	19,115.37
รวม	410,336,547	518,274,309	2,976,074	110,019,214	1,041,606,144			

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับการศึกษา วิจัยและถ่ายทอด								
1.1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	298,989,701	295,457,697	1,413,037	98,780,720	694,641,155	312,531	ราย	2,222.63
- การบริการผู้ป่วยนอก	92,196,043	90,770,275	434,562	30,253,257	213,654,137	301,278	ราย	709.16
- การบริการผู้ป่วยใน	206,793,658	204,687,422	978,476	68,527,463	480,987,018	11,253	ราย	42,743.00
1.2 ศึกษา วิจัยและพัฒนาองค์ความรู้ (วิจัย)	7,659,430	8,221,158	19,842	1,238,873	17,139,304	100	เรื่อง	171,393.04
1.3 ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)	117,006,208	109,976,917	529,150	34,771,443	262,283,718	1,132	หลักสูตร/โครงการ	231,699.40
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	108,465,687	101,564,469	489,160	31,993,373	242,512,689	11	หลักสูตร/โครงการ	22,046,608.11
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	8,540,521	8,412,448	39,990	2,778,070	19,771,029	1,121	หลักสูตร/โครงการ/คน	17,636.96
รวม	423,655,340	413,655,772	1,962,030	134,791,035	974,064,177			

ผลผลิตหลัก	ผลการเปรียบเทียบ			ผลการเปรียบเทียบ(ปีงบฯ62 - ปีงบฯ63)		
	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1. องค์กรความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัยและถ่ายทอด						
1.1 พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	-47,777,291	-80,750	+335	-6.44	-20.53	+17.74
- การบริการผู้ป่วยนอก	-14,684,817	-78,315	+108	-6.43	-20.63	+17.89
- การบริการผู้ป่วยใน	-33,092,474	-2,435	+5,186	-6.44	-17.79	+13.81
1.2 ศึกษา วิจัยและพัฒนาองค์กรความรู้ (วิจัย)	-1,578,308	+2	-19,603	-8.43	+2.04	-10.26
1.3 ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยี (ถ่ายทอด)	-18,186,368	+10	-18,274	-6.48	+0.89	-7.31
- อบรมหลักสูตร-ระยะยาว	-16,720,225	+0	-1,520,020	-6.45	+0.00	-6.45
- อบรมหลักสูตร-ระยะสั้น	-1,466,143	+10	-1,478	-6.90	+0.90	-7.73
รวม	-67,541,967			-6.48		

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/แปรผัน)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ 2562 (ต.ค.61 - ก.ย.62)			ปีงบประมาณ 2563 (ต.ค.62 - ก.ย.63)			ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนแปร ผัน เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนแปรผัน	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนแปรผัน	ต้นทุนรวม			
ค่าใช้จ่ายบุคลากร - ค่ารักษาพยาบาล	2,976,074		2,976,074	1,962,030		1,962,030	-34.07		-34.07
ค่าสาธารณูปโภค	46,788,692		46,788,692	46,710,329		46,710,329	-0.17		-0.17
ค่าเสื่อมราคาอาคาร	110,019,214		110,019,214	134,791,035		134,791,035	+22.52		+22.52
ค่าใช้จ่ายสอย	116,937,488	42,000	116,979,488	60,315,352	42,000	60,357,352	-48.42	-	-48.40
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	9,023,408		9,023,408	8,383,782		8,383,782	-7.09		-7.09
รวม	285,744,875	42,000	285,786,875	252,162,528	42,000	252,204,528	-11.75		-11.75

เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ 2562 และ ปีงบประมาณ 2563

ภาพรวม

ต้นทุนรวมของปีงบประมาณ 2563 ลดลงจากปีงบประมาณ 2562 ร้อยละ 6.48 โดยค่าใช้จ่ายที่ลดลงมากที่สุด ได้แก่ ค่าใช้สอย ลดลง ร้อยละ 48.40 รองลงมา คือ ค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียน ร้อยละ 34.07 และ ค่าวัสดุ ร้อยละ 23.34 ตามลำดับ

ในส่วนค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น มากที่สุด ได้แก่ ค่าเสื่อมราคา เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.52 และรองลงมาคือ ค่าใช้จ่ายบุคลากร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.51 ตามลำดับ

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งของเงิน การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

กิจกรรม งานยานยนต์/งานสารบรรณ

- งานยานยนต์/งานสารบรรณ เป็นกิจกรรมย่อย ของ ฝ่ายบริหารทั่วไป ซึ่งมีค่าเล่าเรียน และค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้น ร้อยละ 353.26 ค่าใช้จ่ายบุคลากร(เงินเดือน) ร้อยละ 59.75 และค่าสาธารณูปโภค ร้อยละ 39.18 ตามลำดับ

กิจกรรม งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ

- งานให้บริการด้านกีฬาและนันทนาการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 116.06 โดยมีเสื่อมราคาครุภัณฑ์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 182.42 ประกอบกับปริมาณงานลดลง ร้อยละ 48.47

กิจกรรม งานการเงินและบัญชี

- งานการเงินและบัญชี มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 50.06 เนื่องจากค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 91.40 ประกอบกับปริมาณงานลดลง ร้อยละ 45.84

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

กลุ่มงานออร์โธปิดิกส์

- กลุ่มงานออร์โธปิดิกส์ มีต้นทุนแปรผันเพิ่มขึ้น ร้อยละ 202.20 เนื่องจาก มีค่าวัสดุเพิ่มขึ้น โดยวัสดุที่เบิกมากที่สุด คือ วัสดุการแพทย์คงคลัง เพิ่มขึ้น ร้อยละ 2,459.33

กลุ่มงานโสต ศอ นาสิก

- กลุ่มงานโสต ศอ นาสิก มีต้นทุนแปรผันเพิ่มขึ้น ร้อยละ 109.07 เนื่องจาก มีค่าวัสดุเพิ่มขึ้น โดยวัสดุที่เบิกมากที่สุด คือ วัสดุการแพทย์คงคลัง เพิ่มขึ้น ร้อยละ 197.64 รองลงมา คือ วัสดุคอมพิวเตอร์ 143.92 และ วัสดุสำนักงาน 108.43 ตามลำดับ

กลุ่มงานกลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู

- กลุ่มงานกลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู มีต้นทุนแปรผันเพิ่มขึ้น ร้อยละ 40.73 เนื่องจากมีบุคลากรเพิ่มขึ้น จึงทำให้ ค่ารักษาพยาบาลและค่าเล่าเรียน เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1,264.79 รองลงมา คือ ค่าตอบแทน(ล่วงเวลา) ร้อยละ 98.27 และค่าใช้จ่ายบุคลากร(เงินเดือน) ร้อยละ 48.63 ตามลำดับ

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ฝ่ายบริหารทั่วไป

- ฝ่ายบริหารทั่วไป มีต้นทุนคงที่ เพิ่มขึ้นร้อยละ 58.95 โดยมีค่าใช้จ่ายบุคลากร(เงินเดือน) เพิ่มขึ้น ร้อยละ 59.75