

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

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (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) %
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	32,723,840.71	-	32,723,840.71	32,986,077.60	-	32,986,077.60	0.80	-	0.80
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	-	-	-	-	11,640.00	11,640.00	-	100.00	100.00
ค่าวัสดุและใช้สอย	6,933.60	4,694,003.04	4,700,936.64	6,933.60	4,785,340.50	4,792,274.10	0.00	1.95	1.94
ค่าเสื่อมราคา	415,236.59	-	415,236.59	276,542.75	-	276,542.75	(33.40)	-	(33.40)
ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	91.00	-	91.00	-	-	-	(100.00)	-	(100.00)
รวม	33,146,101.90	4,694,003.04	37,840,104.94	33,269,553.95	4,796,980.50	38,066,534.45	0.37	2.19	0.60

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน