



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลเวชชาครักษ์ ลำปาง โทร.๐-๕๕๐๑-๙๖๖๒ โทรสาร.๐-๕๕๐๑-๙๘๘๙

ที่ สธ ๐๓๒๐.๑/๐๒๒

วันที่ ๑๒ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๗

เรื่อง ขอส่งเอกสารหลักฐานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง กรมการแพทย์

ตามหนังสือกองบริหารการคลัง กรมการแพทย์ที่ สธ ๐๓๐๒/๕๑ ลงวันที่ ๙ มกราคม ๒๕๖๗ การตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องของค่าใช้จ่าย กองบริหารการคลังขอจัดส่งข้อมูลค่าใช้จ่าย ในระบบ GFMS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ของหน่วยงาน โดยให้หน่วยงานดำเนินการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตต่อหน่วย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๗ ตามหลักและรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด พร้อมส่งหลักฐานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ และหลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตบนหน้าหลักเว็บไซต์ของหน่วยงาน นั้น

โรงพยาบาลเวชชาครักษ์ ลำปาง จึงขอส่งเอกสารหลักฐานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๗ ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ ต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

ร.จ.น. จันทร์แจ่ม

(นางรติญา จันทร์แจ่ม)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลเวชชาครักษ์ ลำปาง

โรงพยาบาลเวชชาธิ์ ลำปาง

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2566 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	14,409,512.28	5,366,742.17	3,067,221.03	22,843,475.48
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	180,147.14	853,904.20	-	1,034,051.34
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	78,070.39	397,791.46	-	475,861.85
4 ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	1,403,827.80	4,057,038.68	-	5,460,866.48
5 ค่าสาธารณูปโภค	2,682,488.88	56,678.95	-	2,739,167.83
6 ค่าจ้างเหมา	157,262.44	3,560,616.01	-	3,717,878.45
7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	7,775,979.90	21,715,664.98	-	29,491,644.88
8 หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ	-	1,628,962.02	-	1,628,962.02
9 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-
10 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-
11 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
12 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น)	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	26,687,288.83	37,637,398.47	3,067,221.03	67,391,908.33

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ NEW GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ NEW GFMS 85,800,713.08

บวก

เงินเดือนข้าราชการ 11,526,462.68

เงินเดือนลูกจ้างประจำ -

ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง 2,061,414.53 13,587,877.21

หัก

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	2,000.00
---	----------

TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	16,613,799.26
--	---------------

TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	47,737.09
--	-----------

TE-ปรับเงินฝากคลัง	15,322,945.61
--------------------	---------------

TE-ภายในกรมเดียวกัน	10,200.00	31,996,681.96
---------------------	-----------	---------------

67,391,908.33

ตัวชี้วัดตามบัญชี	กิจกรรมย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ	โมดูลที่เกี่ยวข้อง
งานทั่วไปตามคุณลักษณะ	การมีสื่อประชาสัมพันธ์ของบุคลากร	432	ราย	
	การประชาสัมพันธ์โครงการ	148	ครั้ง	
งานที่ผู้เรียนบริการ	การดูแลนักเรียนที่ขาดเรียน/ลาป่วย/ลาพักร้อน	245	วัน	
งานเอกสาร	ตรวจสอบ การจัดทำบัญชีรายวันรายเดือนรายปี	7,465	ฉบับ	
งานแผนภูมิและกราฟ	จัดทำแผนภูมิวงกลม/เส้นตรง/พื้นที่และเส้นโค้ง	4	ฉบับ	
	ตรวจสอบและรายงานผลการสัมมนา PBMIS	12	ครั้ง	
งานบริหารทั่วไป	รับ โดยคุณ หนึ่งร้อย ของคุณ/คุณ	501	ฉบับ	
	รับ - ส่ง ศึกษ. ไปรษณีย์ของราชการ	2,686	ฉบับ	
งานควบคุมและ	ใช้สื่อการรู้-แจ้ง เกี่ยวกับ ส.ส.สงขลา	1,346	ครั้ง	
งานซ่อมบำรุงรักษา	ใช้สื่อการซ่อมบำรุงภายในโรงเรียน	526	ครั้ง	
งานการประเมินและบัญชี	จำนวนรายการเอกสารที่จำหน่ายในระบบ GPMS	1,070	เรื่อง	
	การเบิกจ่ายเงินซื้อของจากหอสมุด	924	ครั้ง	
งานที่ผู้เรียนบริการผู้พิการ	จำนวนครูหรือบุคลากรที่สอนผู้พิการ	266	เรื่อง	
งานบริการที่ติดต่อและประสานงาน	ดำเนินการเรียนกับโรงเรียนสาธิตพิเศษพระบาท	18,741	ราย	
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	การให้บริการอินเทอร์เน็ต	1,489	ครั้ง	
งานควบคุมและ	บันทึกข้อมูลผู้เข้าร่วมอบรม	27,996	ครั้ง	
	การให้บริการผู้พิการ	122	ราย	
งานประชาสัมพันธ์	จัดห้องจัดตั้ง	58	ครั้ง	
งานบริการ	ควบคุมห้องเรียน	132	รายการ	
	การจัดทำแผนผังของโรงเรียน	7	ครั้ง	
งานสนับสนุนวิชาการ	พัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านบริหารงานบุคคล	0	ครั้ง	

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง					ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม	ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น		
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	งบกลาง	รวม	ค่าตอบแทนให้สอน และวิจัย	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมา	ค่าวัสดุราคา และค่าสิ่งต่าง ๆ	ค่าวัสดุราคา และค่าสิ่งต่าง ๆ			หนังสือ พิมพ์ส่งเชิญ	
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
1. งบกลาง	500,870.45	26,112.41	12,016.71	94,543.38	633,542.95	137,900.67	69,170.90	93,885.82	744,738.51	-	41,135.40	-	1,086,831.30	1,720,374.26
2. งบดำเนินงาน	186,224.00	13,056.20	6,008.36	1,054,787.38	1,250,075.94	68,950.33	34,585.45	46,942.91	372,389.25	-	20,567.70	-	543,415.65	1,803,491.59
3. งบลงทุน	197,786.10	13,056.20	6,008.36	94,423.38	311,274.04	68,950.33	34,585.45	46,942.91	372,389.25	-	20,567.70	-	543,415.65	878,839.69
4. งบอุดหนุน	221,936.10	13,056.20	6,008.36	94,423.38	335,424.04	68,950.33	34,585.45	46,942.91	372,389.25	-	20,567.70	-	1,630,246.96	2,761,274.47
5. งบอุดหนุน	979,410.45	39,168.61	18,025.07	94,423.38	1,131,027.51	206,851.00	103,756.56	140,828.73	1,117,107.76	-	61,703.11	-	1,086,831.30	1,360,863.91
6. งบกลาง	141,490.10	26,112.41	12,016.71	94,423.38	274,032.60	137,900.67	69,170.90	93,885.82	744,738.51	-	41,135.40	-	1,086,831.30	1,587,299.91
7. งบอุดหนุน	307,916.10	26,112.41	12,016.71	94,423.38	440,468.60	137,900.67	69,170.90	93,885.82	744,738.51	-	41,135.40	-	1,086,831.30	1,587,299.91
8. งบดำเนินงาน	981,851.30	52,224.82	24,033.43	94,423.38	1,152,532.92	275,801.34	138,341.81	187,771.64	1,489,477.01	-	82,270.81	-	2,173,662.61	3,326,195.53
9. งบอุดหนุน	681,002.55	52,224.82	24,033.43	100,703.38	857,964.17	275,801.34	138,341.81	187,771.64	1,489,477.01	-	82,270.81	-	2,173,662.61	3,091,628.78
10. งบอุดหนุน	136,132.10	13,056.20	6,008.36	94,423.38	249,620.04	68,950.33	34,585.45	46,942.91	372,389.25	-	20,567.70	-	543,415.65	793,035.69
11. งบดำเนินงาน	498,700.45	26,112.41	12,016.71	94,423.38	631,252.95	137,900.67	69,170.90	93,885.82	744,738.51	-	41,135.40	-	1,086,831.30	1,718,084.26
12. งบอุดหนุน	264,601.80	39,168.61	18,025.07	94,423.38	416,218.86	206,851.00	103,756.56	140,828.73	1,117,107.76	-	61,703.11	-	1,630,246.96	2,046,465.82
13. งบดำเนินงาน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14. งบดำเนินงาน	220,920.00	13,056.20	6,008.36	94,423.38	334,407.94	68,950.33	34,585.45	46,942.91	372,389.25	-	20,567.70	-	543,415.65	877,823.59
รวม	19,776,254.45	1,034,051.34	473,961.85	3,067,221.03	24,353,388.67	5,460,866.48	2,739,167.83	3,717,878.45	29,491,644.88	-	1,628,962.02	-	43,038,519.66	67,391,908.33

ตารางที่ 3.2 แสดงรายการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อย	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนหลัก	ต้นทุน	จำนวน	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1. กลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู									
1.1 ผู้บำบัด		50	769,399.18		859,636.67		47,611.69	-	1,676,647.54
1.2 ผู้ปฏิบัติงาน		50	769,399.18		859,636.67		47,611.69	-	1,676,647.54
			1,538,798.36		1,719,273.34		95,223.38	-	3,353,295.09
2. งานวิจัยและฟื้นฟู									
2.1 ยอดผู้เกี่ยวข้องแบบแพทย์ที่มารับบริการ		0	-		-		-	-	-
2.2 ผู้ป่วยที่ Admit		0	-		-		-	-	-
2.3 ภาวะทอดความรู้ทางการแพทย์ฟื้นฟู		0	-		-		-	-	-
3. งานศูนย์สาธิตเครื่องมือช่วยคนพิการ									
3.1 ผู้ป่วยนอก		70	131,806.14		57,044.09		-	-	188,850.23
3.2 ผู้ป่วยใน		20	37,558.90		16,298.31		-	-	53,957.21
3.3 ภาวะทอดความรู้ทางการแพทย์ฟื้นฟู		10	18,829.45		8,149.16		-	-	26,978.60
			188,294.49		81,491.56		-	-	269,786.04
4. งานกายภาพบำบัด									
4.1 ฟื้นฟูเท้าบำบัด (IPD=1,448, OPD=3,349)		70	2,302,731.28		2,554,507.45		66,096.37	-	4,923,335.10
4.2 ห้องฟื้นฟูเท้าบำบัด (IPD=213, OPD=10,847)		20	657,923.22		729,859.27		18,884.68	-	1,406,667.17
4.3 ภาวะทอดความรู้ทางการแพทย์ฟื้นฟู (IPD=0, OPD=283)		10	328,961.61		364,929.64		9,442.34	-	703,333.59
			3,289,616.12		3,649,296.35		94,423.38	-	7,033,335.85
5. งานบริการรวมบำบัด									
5.1 กิจกรรมรวมบำบัดผู้ใหญ่ (IPD=1,655, OPD=4,293)		50	1,201,142.52		1,452,507.89		48,661.69	-	2,702,312.10
5.2 กิจกรรมรวมบำบัดเด็ก (OPD=1,342)		50	1,201,142.52		1,452,507.89		48,661.69	-	2,702,312.10
			2,402,285.04		2,905,015.79		97,323.38	-	5,404,624.21
6. งานกายภาพบำบัด									
6.1 กายอุปกรณ์เสริม (OPD=88)		50	620,064.86		915,503.61		54,561.69	-	1,590,130.17
6.2 กายอุปกรณ์เสริม (IPD=6, OPD=646)		50	620,064.86		915,503.61		54,561.69	-	1,590,130.17
			1,240,129.72		1,831,007.23		109,123.38	-	3,180,260.33
7. งานแม่เหล็กการพูด									
7.1 แม่เหล็กการพูดผู้ใหญ่ (IPD=39, OPD=270)		50	335,957.97		528,155.83		47,211.69	-	911,325.49
7.2 แม่เหล็กการพูดเด็ก		50	335,957.97		528,155.83		47,211.69	-	911,325.49
			671,915.93		1,056,311.66		94,423.38	-	1,822,650.98

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปรับส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินงบประมาณ	เงินออกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
8.งานพัฒนาคุณภาพ						
8.1กิจกรรมพัฒนาคุณภาพในโรงพยาบาล	0	-	-	-	-	-
9.งานบริการผู้ป่วยนอก						
9.1ผู้ป่วยนอก	80	1,931,229.61	2,553,041.06	75,538.70	-	4,559,809.38
9.2.ผู้ป่วยนอก	20	482,807.40	638,260.26	18,884.68	-	1,139,952.34
9.2.ผู้ป่วยนอก		-	-	-	-	-
		2,414,037.02	3,191,301.32	94,423.38	-	5,699,761.72
10.งานบริการผู้ป่วยใน						
10.1ผู้ป่วยใน	80	4,342,721.67	7,013,914.55	75,888.83	-	11,432,525.05
10.2.ผู้ป่วยใน	20	1,085,680.42	1,753,478.64	18,972.21	-	2,858,131.26
10.2.ผู้ป่วยใน		5,428,402.08	8,767,393.19	94,861.04	-	14,290,655.31
11.งานวิชาการพยาบาล						
11.1.ผู้ป่วยนอก	100	693,102.43	407,637.78	97,728.38	-	1,198,468.59
		693,102.43	407,637.78	97,728.38	-	1,198,468.59
12.งานเภสัชกรรม						
12.1.จ่ายยาผู้ป่วยนอกตามใบสั่งยา	20	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80
12.2.จ่ายยาผู้ป่วยในตามใบสั่งยา	20	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80
12.3.จ่ายยาผู้ป่วยนอก	20	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80
12.4.จ่ายยาผู้ป่วยใน	20	815,893.83	1,058,970.68	76,338.70	-	1,951,203.22
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน						
13.งานบริหารการบุคคล						
13.1.การเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าตอบแทนของบุคลากร	50	405,457.66	407,457.78	47,271.69	-	860,187.13
13.2.การประเมินผลการปฏิบัติงาน	50	405,457.66	407,457.78	47,271.69	-	860,187.13
		810,915.31	814,915.56	94,543.38	-	1,720,374.26
14.สำนักงานอาคาร						
14.1.ค่าเช่า	100	341,246.43	407,457.78	1,054,787.38	-	1,803,491.59
		341,246.43	407,457.78	1,054,787.38	-	1,803,491.59
15.งานแผนกการ						
15.1.ตรวจรอบ เก็บมารองรับหนังสือเสนอขอผู้ดำเนินการโรงพยาบาลราชวิถี สำนักงาน	100	155,722.43	604,543.88	94,423.38	-	854,689.69
		155,722.43	604,543.88	94,423.38	-	854,689.69
		155,722.43	604,543.88	94,423.38	-	854,689.69

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปรับต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินงบประมาณ	เงินคงค้างงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน						
16.งานแผนงานประเมินผล						
16.1 จัดทำแผนแม่บทงบประมาณ/งบการเงิน	50	78,981.22	313,226.94	47,211.69	-	439,419.85
16.2 ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน PBWS	50	78,981.22	313,226.94	47,211.69	-	439,419.85
		157,962.43	626,453.88	94,423.38	-	878,839.69
17.งานบริหารทั่วไป						
17.1 ว่าง ฝึกอบรม หนังสือ ภายนอก/ภายใน	50	719,948.87	613,476.67	47,211.69	-	1,380,637.23
17.2 ว่าง - ส่ง หนังสือ ไปรษณีย์ของทางราชการ	50	719,948.87	613,476.67	47,211.69	-	1,380,637.23
		1,439,897.74	1,226,953.34	94,423.38	-	2,761,274.47
18.งานยานพาหนะ						
18.1 ใช้บริการรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ ส่งส่งตรวจ	100	311,064.86	955,375.66	94,423.38	-	1,360,863.91
		311,064.86	955,375.66	94,423.38	-	1,360,863.91
19.งานซ่อมบำรุงรักษา						
19.1 ใช้บริการซ่อมบำรุงภายในโรงพยาบาล	100	316,224.86	1,116,651.66	94,423.38	-	1,527,299.91
		316,224.86	1,116,651.66	94,423.38	-	1,527,299.91
20.งานการเงินและบัญชี						
20.1 จำนวนรายการเอกสารเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS	50	613,620.09	1,002,265.99	47,211.69	-	1,663,097.77
20.2 การเบิกจ่ายเงินเดือนของบุคลากรตลอดปี	50	613,620.09	1,002,265.99	47,211.69	-	1,663,097.77
		1,227,240.17	2,004,531.98	94,423.38	-	3,326,195.53
21.งานพัสดุและบำรุงรักษา						
21.1 จำนวนครุภัณฑ์ของทางจัดซื้อจัดจ้าง	100	1,110,970.17	1,819,933.23	100,703.38	-	3,031,626.78
		1,110,970.17	1,819,933.23	100,703.38	-	3,031,626.78
22.งานสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ						
22.1 ค่าใช้จ่ายการรักษากิจเงินบำนาญชราภาพบุคลากรประจำประเภท	100	155,022.43	543,589.88	94,423.38	-	793,035.69
		155,022.43	543,589.88	94,423.38	-	793,035.69
23.งานเทคโนโลยีสารสนเทศ						
23.1 การให้บริการด้านสารสนเทศ	100	802,655.31	821,005.56	94,423.38	-	1,718,084.26
		802,655.31	821,005.56	94,423.38	-	1,718,084.26
24.งานเขตลติ						
24.1 เจ้าหน้าที่ข้อมูลผู้ป่วยนอก	50	297,987.87	678,033.35	47,211.69	-	1,023,232.91
24.2 การให้บริการผู้ป่วยนอก	50	297,987.87	678,033.35	47,211.69	-	1,023,232.91
		595,975.74	1,356,066.69	94,423.38	-	2,046,465.82

ตารางที่ 3.1 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	งบกลาง	รวม
1. กลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู	1,538,798.36	1,719,273.34	95,223.38	-	3,353,295.09
2. งานสนับสนุนอุปกรณ์	-	-	-	-	-
3. งานศูนย์สารสนเทศหรือช่วยคนพิการ	188,294.49	81,491.56	-	-	269,786.04
4. งานวิจัย	-	-	-	-	-
5. ฝ่ายทอด	-	-	-	-	-
6. ห้องสมุด	-	-	-	-	-
7. เวชภัณฑ์	-	-	-	-	-
8. งานฟื้นฟูสมรรถภาพเด็กพิการ	-	-	-	-	-
9. งานวิจัยและฟื้นฟู	-	-	-	-	-
10. งานเภสัชกรรม	1,019,867.29	1,323,713.34	95,423.38	-	2,439,004.02
11. งานรังสีวินิจฉัย	-	-	-	-	-
12. งานกายภาพบำบัด	3,289,616.12	3,649,296.35	94,423.38	-	7,033,335.85
13. งานกิจกรรมบำบัด	2,402,285.04	2,905,015.79	97,323.38	-	5,404,624.21
14. งานแม่เหล็กการพูด	671,915.93	1,056,311.66	94,423.38	-	1,822,650.98
15. งาน DAY CARE	-	-	-	-	-
16. งานกายอุปกรณ์	1,240,129.72	1,831,007.23	109,123.38	-	3,180,260.33
17. งานโภชนาบำบัด	-	-	-	-	-
18. งานวิชาการพยาบาล	693,102.43	407,637.78	97,728.38	-	1,198,468.59
19. งานบริการผู้ป่วยนอก	2,414,037.02	3,191,301.32	94,423.38	-	5,699,761.72
20. งานบริการผู้ป่วยใน	5,428,402.08	8,767,393.19	94,861.04	-	14,290,656.31
21. สิ่งกีดขวางคนพิการ	-	-	-	-	-
22. งานวิเทศสัมพันธ์	-	-	-	-	-
23. ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	-	-	-	-	-
24. งานสนับสนุนวิชาการ	-	-	-	-	-

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.กลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู	ผู้ช่วยเอก	769,399.18	859,636.67	47,611.69	-	1,676,647.54	5,135	ราย	326.51
	ผู้ช่วยโณ	769,399.18	859,636.67	47,611.69	-	1,676,647.54	126	ราย	13,306.73
งานวิจัยและฟื้นฟู	ยอดผู้ช่วยแพทย์ร่วมกับบริการ	-	-	-	-	-	0	ราย	#DIV/0!
	ผู้ช่วยที่ Admit	-	-	-	-	-	0	ราย	#DIV/0!
งานศูนย์สาธิตเครื่องช่วยคนพิการ	ค่ายอดค่าจ้างผู้แทนการฟื้นฟู	-	-	-	-	-	0	ครั้ง	#DIV/0!
	ผู้ช่วยเอก	131,806.14	57,044.09	-	-	188,850.23	128	ราย	1,475.39
	ผู้ช่วยโณ	37,658.90	16,298.31	-	-	53,957.21	46	ราย	1,172.98
	ค่ายอดค่าจ้างผู้แทนการฟื้นฟู	18,829.45	8,149.16	-	-	26,978.60	15	ครั้ง	1,798.57
งานกายภาพบำบัด	ห้องแล็บบำบัด (PPD=1,448,OPD=3,349)	2,302,731.28	2,554,507.45	66,096.37	-	4,923,335.10	4,797	ครั้ง	1,026.34
	ห้องฟื้นฟูบำบัด (PPD=213,OPD=10,847)	657,923.22	729,859.27	18,894.68	-	1,406,667.17	11,060	ครั้ง	127.19
งานกิจกรรมบำบัด	กายภาพบำบัดเด็ก (PPD=0,OPD=283)	328,961.61	364,929.64	9,442.34	-	703,333.59	283	ครั้ง	2,485.28
	กิจกรรมบำบัดผู้ใหญ่ (PPD=1,655 ,OPD=4,293)	1,201,142.52	1,452,507.89	48,661.69	-	2,702,312.10	5,948	ครั้ง	454.32
งานกายอุปกรณ์	กิจกรรมบำบัดเด็ก (OPD=1,342)	1,201,142.52	1,452,507.89	48,661.69	-	2,702,312.10	1,342	ครั้ง	2,013.65
	กายอุปกรณ์ผู้ใหญ่ (OPD=88)	620,064.86	915,503.61	54,561.69	-	1,590,130.17	88	ชิ้น	18,069.66
งานแพทย์การพูด	กายอุปกรณ์เสริม (PPD=6,OPD=646)	620,064.86	915,503.61	54,561.69	-	1,590,130.17	652	ชิ้น	2,438.85
	แพทย์วิชาการพูดผู้ใหญ่ (PPD=39,OPD=270)	335,957.97	528,155.83	47,211.69	-	911,325.49	309	ครั้ง	2,949.27
งานพัฒนาคุณภาพ	แพทย์วิชาการพูดเล็ก (OPD)	335,957.97	528,155.83	47,211.69	-	911,325.49	1,420	ครั้ง	641.78
	กิจกรรมพัฒนาคุณภาพที่โรงพยาบาล	-	-	-	-	-	0	0	#DIV/0!
งานบริการผู้ป่วยนอก	ผู้ช่วยเอก	1,931,229.61	2,553,041.06	75,536.70	-	4,559,809.38	5,135	ราย	887.99
	ผู้ช่วยโณ	482,807.40	638,260.26	18,894.68	-	1,139,952.34	5,135	ราย	222.00
งานบริการผู้ป่วยใน	ค่ายอดค่าจ้างผู้แทนการฟื้นฟู	4,342,721.67	7,013,914.55	75,888.83	-	11,432,525.05	126	ราย	90,734.33
	ผู้ช่วยโณ	1,085,680.42	1,753,478.64	18,972.21	-	2,858,131.26	126	ครั้ง	22,683.58
งานวิชาการพยาบาล	ค่ายอดค่าจ้างผู้แทนการฟื้นฟู	693,102.43	407,637.78	97,728.38	-	1,198,468.59	120	ครั้ง	9,987.24
	จ่ายยของผู้ป่วยนอกตามใบสั่งยา	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	2,178	ใบสั่งยา	223.97
งานเภสัชกรรม	จ่ายยของผู้ป่วยในตามใบสั่งยา	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	2,951	ใบสั่งยา	165.30
	จ่ายยตามาตามผู้ป่วยนอก	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	5,093	รายการ	95.78
	จำนวนตามาตามผู้ป่วยใน	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	14,789	รายการ	32.98
	รวม	18,682,475.03	24,667,698.90	853,868.41	-	44,204,042.34	-	-	-

ตารางที่ 4.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลิตภัณฑ์

กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	สัดส่วน	ผลิตภัณฑ์ 1	สัดส่วน	ผลิตภัณฑ์ 2	สัดส่วน	ผลิตภัณฑ์ 3	สัดส่วน	ผลิตภัณฑ์ 4
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
ผู้ป่วยนอก	769,399.18	50	384,699.59	50	384,699.59	0	-	0	-
ผู้ป่วยใน	769,399.18	50	384,699.59	50	384,699.59	0	-	0	-
ยอดผู้ป่วยพบแพทย์ที่มีรับบริการ	-	-	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ป่วยที่ Admit	-	-	-	0	-	0	-	0	-
ถ่ายถอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	-	-	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ป่วยนอก	131,806.14	70	92,264.30	20	26,361.23	10	13,180.61	0	-
ผู้ป่วยใน	37,658.90	70	26,361.23	20	7,531.78	10	3,765.89	0	-
ถ่ายถอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	18,829.45	70	13,180.61	20	3,765.89	10	1,882.94	0	-
ห้องพยาบาล (IPD=1,448,OPD=3,349)	2,302,731.28	70	1,611,911.90	20	460,546.26	10	230,273.13	0	-
ห้องไฟฟ้าบำบัด (IPD=213,OPD=10,847)	657,923.22	70	460,546.26	20	131,584.64	10	65,792.32	0	-
กายภาพบำบัดเด็ก (IPD=0,OPD=283)	328,961.61	70	230,273.13	20	65,792.32	10	32,896.16	0	-
กิจกรรมบำบัดผู้ใหญ่ (IPD=1,655 ,OPD=4,293)	1,201,142.52	70	840,799.76	20	240,228.50	10	120,114.25	0	-
กิจกรรมบำบัดเด็ก (OPD=1,342)	1,201,142.52	70	840,799.76	20	240,228.50	10	120,114.25	0	-
กายอุปกรณ์เทียม (OPD=88)	620,064.86	85	527,055.13	5	31,003.24	10	62,006.49	0	-
กายอุปกรณ์เสริม (IPD=6,OPD=646)	620,064.86	85	527,055.13	5	31,003.24	10	62,006.49	0	-
แม่ชีการพูดผู้ใหญ่ (IPD=39,OPD=270)	335,957.97	70	235,170.58	20	67,191.59	10	33,595.80	0	-
แม่ชีการพูดเด็ก (OPD)	335,957.97	70	235,170.58	20	67,191.59	10	33,595.80	0	-
กิจกรรมพัฒนาคุณภาพโรงพยาบาล	-	100	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ป่วยนอก	1,931,229.61	80	1,544,983.69	20	386,245.92	0	-	0	-
ถ่ายถอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	482,807.40	80	386,245.92	20	96,561.48	0	-	0	-

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
ผู้ป่วยใน	4,342,721.67	80	3,474,177.33	20	868,544.33	0	-	0	-
ถ่ายทอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	1,085,680.42	80	868,544.33	20	217,136.08	0	-	0	-
ถ่ายทอดฟื้นฟู	693,102.43	50	346,551.22	50	346,551.22	0	-	0	-
จ่ายยาผู้ป่วยนอกตามใบสั่งยา	203,973.46	50	101,986.73	50	101,986.73	0	-	0	-
จ่ายยาผู้ป่วยนอกตามใบสั่งยา	203,973.46	50	101,986.73	50	101,986.73	0	-	0	-
จ่ายยาผู้ป่วยนอก	203,973.46	50	101,986.73	50	101,986.73	0	-	0	-
จำนวนขยายผู้ป่วยใน	203,973.46	50	101,986.73	50	101,986.73	0	-	0	-
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
การเงินจ่ายเงินเดือนและค่าตอบแทนของบุคลากร	405,457.66	50	202,728.83	40	162,183.06	10	40,545.77	0	-
การประเมินผลการปฏิบัติงาน	405,457.66	50	202,728.83	40	162,183.06	10	40,545.77	0	-
ควบคุม กำกับการบริหารโรงพยาบาลเวชชารักษ์ ลำปาง	341,246.43	50	170,623.22	40	136,498.57	10	34,124.64	0	-
ตรวจสอบ กำกับกรองหนังสือเสนอต่อผู้อำนวยการโรงพยาบาลเวชชารักษ์ ลำปาง	155,722.43	50	77,861.22	40	62,288.97	10	15,572.24	0	-
จัดทำแผนงบประมาณ/เงินบำรุง	78,981.22	50	39,490.61	40	31,592.49	10	7,898.12	0	-
ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน PBMS	78,981.22	50	39,490.61	40	31,592.49	10	7,898.12	0	-
ร่าง ใตตอบ หนังสือ ภายนอก/ภายใน	719,948.87	50	359,974.44	40	287,979.55	10	71,994.89	0	-
รับ - ส่ง พัสดุ ไปรษณีย์ของทางราชการ	719,948.87	50	359,974.44	40	287,979.55	10	71,994.89	0	-
ให้บริการรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ส่งตรวจ	311,064.86	50	155,532.43	40	124,425.94	10	31,106.49	0	-
ให้บริการซ่อมบำรุงภายในโรงพยาบาล	316,224.86	50	158,112.43	50	158,112.43	0	-	0	-
จำนวนรายการเอกสารเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMIS	613,620.09	50	306,810.04	40	245,448.03	10	61,362.01	0	-
การเบิกจ่ายเงินเดือนของบุคลากรต่อคนปี	613,620.09	50	306,810.04	40	245,448.03	10	61,362.01	0	-
จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	1,110,970.17	50	555,485.09	40	444,388.07	10	111,097.02	0	-
ดำเนินการเรียกเก็บเงินค่ารักษาพยาบาลสิทธิประเภท	155,022.43	50	77,511.22	50	77,511.22	0	-	0	-
การให้บริการตามสารสนเทศ	802,655.31	50	401,327.66	40	321,062.12	10	80,265.53	0	-
บันทึกข้อมูลผู้ป่วยนอก	297,987.87	50	148,993.94	50	148,993.94	0	-	0	-
การโทรที่สรีรผู้ป่วยใน	297,987.87	50	148,993.94	50	148,993.94	0	-	0	-
จัดซื้อจัดจ้าง	101,986.73	50	50,993.36	50	50,993.36	0	-	0	-
ควบคุมคลังเวชภัณฑ์	101,986.73	50	50,993.36	50	50,993.36	0	-	0	-
พัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านบริการฟื้นฟูสมรรถภาพคนพิการโดยชุมชน	-	0	-	0	-	0	-	0	-
การจัดทำแผนพัฒนายุทธศาสตร์โรงพยาบาล	375,942.43	30	112,782.73	30	112,782.73	40	150,376.97	0	-
รวม	26,687,288.83		17,365,655.38		7,756,264.86		1,565,368.59		-

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบ.	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
ผู้ช่วยนอก	859,636.67	50.00	429,818.34	50	429,818.34	0	-	0	-
ผู้ช่วยใน	859,636.67	50.00	429,818.34	50	429,818.34	0	-	0	-
ยอดผู้ช่วยพบแพทย์ที่มารับบริการ	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ช่วยที่ Admit	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ถ่ายทอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ช่วยนอก	57,044.09	70	39,930.86	20	11,408.82	10	5,704.41	0	-
ผู้ช่วยใน	16,298.31	70	11,408.82	20	3,259.66	10	1,629.83	0	-
ถ่ายทอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	8,149.16	70	5,704.41	20	1,629.83	10	814.92	0	-
ห้องงแลงบำบัด (IPD=1,448,OPD=3,349)	2,554,507.45	70	1,788,155.21	20	510,901.49	10	255,450.74	0	-
ห้องฟื้นฟูบำบัด (IPD=213,OPD=10,847)	729,859.27	70	510,901.49	20	145,971.85	10	72,985.93	0	-
กายภาพบำบัดเด็ก (IPD=0,OPD=283)	364,929.64	70	255,450.74	20	72,985.93	10	36,492.96	0	-
กิจกรรมบำบัดผู้ใหญ่ (IPD=1,655,OPD=4,293)	1,452,507.89	70	1,016,755.53	20	290,501.58	10	145,250.79	0	-
กิจกรรมบำบัดเด็ก (OPD=1,342)	1,452,507.89	70	1,016,755.53	20	290,501.58	10	145,250.79	0	-
	-	70	-	20	-	10	-	0	-
กายอุปกรณ์เทียม (OPD=88)	915,503.61	85	778,178.07	5	45,775.18	10	91,550.36	0	-
กายอุปกรณ์เสริม (IPD=6,OPD=646)	915,503.61	85	778,178.07	5	45,775.18	10	91,550.36	0	-
	-	85	-	5	-	10	-	0	-
แม่เหล็กการพูดผู้ใหญ่ (IPD=39,OPD=270)	528,155.83	70	369,709.08	20	105,631.17	10	52,815.58	0	-
แม่เหล็กการพูดเด็ก (OPD)	528,155.83	70	369,709.08	20	105,631.17	10	52,815.58	0	-
	-	70	-	20	-	10	-	0	-
กิจกรรมพัฒนาคุณภาพฟื้นฟูโรงพยาบาล	-	100	-		-		-	0	-
ผู้ช่วยนอก	2,553,041.06	80	2,042,432.85	20	510,608.21		-	0	-
ถ่ายทอดความรู้สู่ภาคการฟื้นฟู	638,260.26	80	510,608.21	20	127,652.05		-	0	-

กิจกรรมย่อย	เงินนอกปม.	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
ผู้ป่วยใน	7,013,914.55	80	5,611,131.64	20	1,402,782.91	0	-	0	-
ถ่ายทอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	1,753,478.64	80	1,402,782.91	20	350,695.73	0	-	0	-
ถ่ายทอดคืนฟู	407,637.78	50	203,818.89	50	203,818.89	0	-	0	-
จ่ายยาผู้ป่วยนอกตามใบสั่งยา	264,742.67	50	132,371.33	50	132,371.33	0	-	0	-
จ่ายยาผู้ป่วยในตามใบสั่งยา	264,742.67	50	132,371.33	50	132,371.33	0	-	0	-
จำนวนชนวนยาผู้ป่วยนอก	264,742.67	50	132,371.33	50	132,371.33	0	-	0	-
จำนวนชนวนยาผู้ป่วยใน	264,742.67	50	132,371.33	50	132,371.33	0	-	0	-
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน									
การเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าตอบแทนของบุคลากร	407,457.78	50	203,728.89	40	162,983.11	10	40,745.78	0	-
การประเมินผลการปฏิบัติงานราชการ	407,457.78	50	203,728.89	40	162,983.11	10	40,745.78	0	-
ควบคุม กำกับการบริหารโรงพยาบาลเวชชาครักษ์ ลำปาง	407,457.78	50	203,728.89	40	162,983.11	10	40,745.78	0	-
ตรวจสอบ กำกับกรองหนังสือเสนอต่อผู้อำนวยการโรงพยาบาลเวชชาครักษ์ ลำปาง	604,543.88	50	302,271.94	40	241,817.55	10	60,454.39	0	-
จัดทำแผนงบประมาณ/เงินบำรุง	313,226.94	50	156,613.47	40	125,290.78	10	31,322.69	0	-
ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน PBMS	313,226.94	50	156,613.47	40	125,290.78	10	31,322.69	0	-
ร่าง ใต้ออบ หนังสือ ภายนอก/ภายใน	613,476.67	50	306,738.34	40	245,390.67	10	61,347.67	0	-
รับ - ส่ง พัสดุ ไปรษณีย์ของทางราชการ	613,476.67	50	306,738.34	40	245,390.67	10	61,347.67	0	-
ให้บริการรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่, สิ่งส่งตรวจ	955,375.66	50	477,687.83	40	382,150.27	10	95,537.57	0	-
ให้บริการซ่อมบำรุงภายในโรงพยาบาล	1,116,651.66	50	558,325.83	50	558,325.83	0	-	0	-
จำนวนรายการเอกสารเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS	1,002,265.99	50	501,132.99	40	400,906.40	10	100,226.60	0	-
การเบิกจ่ายเงินเดือนของบุคลากรต่อคนปี	1,002,265.99	50	501,132.99	40	400,906.40	10	100,226.60	0	-
จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	1,819,953.23	50	909,976.61	40	727,981.29	10	181,995.32	0	-
ดำเนินการเรียนกับเงินคำรักษาพยาบาลสิทธิทุกประเภท	543,589.88	50	271,794.94	50	271,794.94	0	-	0	-
การให้บริการด้านสารสนเทศ	821,005.56	50	410,502.78	40	328,402.23	10	82,100.56	0	-
บันทึกข้อมูลผู้ป่วยนอก	678,033.35	50	339,016.67	50	339,016.67	0	-	0	-
การให้รหัสโรคผู้ป่วยใน	678,033.35	50	339,016.67	50	339,016.67	0	-	0	-
จัดซื้อจัดจ้าง	132,371.33	50	66,185.67	50	66,185.67	0	-	0	-
ควบคุมคลังเวชภัณฑ์	132,371.33	50	66,185.67	50	66,185.67	0	-	0	-
พัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านการคุ้มครองสุขภาพคนพิการโดยชุมชน	-	0	-	0	-	0	-	0	-
การจัดทำแผนพัฒนายุทธศาสตร์โรงพยาบาล	407,457.78	30	122,237.33	30	122,237.33	40	162,983.11		
รวม	37,637,398.47		24,504,091.63		11,089,892.38		2,043,414.46		-

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก									
ผู้ป่วยนอก	47,611.69	50.00	23,805.85	50	23,805.85	0	-	0	-
ผู้ป่วยใน	47,611.69	50.00	23,805.85	50	23,805.85	0	-	0	-
ยอดผู้ป่วยพบแพทย์ที่รับบริการ	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ป่วยที่ Admit	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ถ่ายทอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ป่วยนอก	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ป่วยใน	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ถ่ายทอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	-	0	-	0	-	0	-	0	-
ห้องพยาบาล (IPD=1,448,OPD=3,349)	66,096.37	70	46,267.46	20	13,219.27	10	6,609.64	0	-
ห้องพยาบาล (IPD=213,OPD=10,847)	18,884.68	70	13,219.27	20	3,776.94	10	1,888.47	0	-
กายภาพบำบัดเด็ก (IPD=0,OPD=283)	9,442.34	70	6,609.64	20	1,888.47	10	944.23	0	-
กิจกรรมบำบัดผู้ใหญ่ (IPD=1,655 ,OPD=4,293)	48,661.69	70	34,063.18	20	9,732.34	10	4,866.17	0	-
กิจกรรมบำบัดเด็ก (OPD=1,342)	48,661.69	70	34,063.18	20	9,732.34	10	4,866.17	0	-
	-	70	-	20	-	10	-	0	-
กายอุปกรณ์เทียม (OPD=88)	54,561.69	85	46,377.44	5	2,728.08	10	5,456.17	0	-
กายอุปกรณ์เสริม (IPD=6,OPD=646)	54,561.69	85	46,377.44	5	2,728.08	10	5,456.17	0	-
	-	85	-	5	-	10	-	0	-
แก้ไขการพูดผู้ใหญ่ (IPD=39,OPD=270)	47,211.69	70	33,048.18	20	9,442.34	10	4,721.17	0	-
แก้ไขการพูดเด็ก (OPD)	47,211.69	70	33,048.18	20	9,442.34	10	4,721.17	0	-
	-	70	-	20	-	10	-	0	-
กิจกรรมพัฒนาคุณภาพในโรงพยาบาล	-	100	-	0	-	0	-	0	-
ผู้ป่วยนอก	75,538.70	80	60,430.96	20	15,107.74	0	-	0	-
ถ่ายทอดความรู้ทางการแพทย์	18,884.68	80	15,107.74	20	3,776.94	0	-	0	-

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 4
ผู้ป่วยใน	75,888.83	80	60,711.07	20	15,177.77	0	-	0	-
ถ่ายทอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	18,972.21	80	15,177.77	20	3,794.44	0	-	0	-
ถ่ายทอดฟื้นฟู	97,728.38	50	48,864.19	50	48,864.19	0	-	0	-
จ่ายยาผู้ป่วยนอกตามใบสั่งยา	19,084.68	50	9,542.34	50	9,542.34	0	-	0	-
จ่ายยาผู้ป่วยในตามใบสั่งยา	19,084.68	50	9,542.34	50	9,542.34	0	-	0	-
จำนวนขนานยาผู้ป่วยนอก	19,084.68	50	9,542.34	50	9,542.34	0	-	0	-
จำนวนขนานยาผู้ป่วยใน	19,084.68	50	9,542.34	50	9,542.34	0	-	0	-
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-
การเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าตอบแทนของบุคลากร	47,211.69	50	23,605.85	40	18,908.68	10	4,721.17	0	-
การประเมินผลการปฏิบัติงานบุคลากร	47,211.69	50	23,605.85	40	18,908.68	10	4,721.17	0	-
ควบคุม กำกับการบริหารทรัพยากรบุคคลเวชชารักษ์ ลำปาง	1,054,787.38	50	527,393.69	40	421,914.95	10	105,478.74	0	-
ตรวจสอบ กั้นกรองหนังสือเสนอต่อผู้อำนวยการโรงพยาบาลเวชชารักษ์ ลำปาง	94,423.38	50	47,211.69	40	37,769.35	10	9,442.34	0	-
จัดทำแผนงบประมาณ/เงินบำรุง	47,211.69	50	23,605.85	40	18,884.68	10	4,721.17	0	-
ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน PBMS	47,211.69	50	23,605.85	40	18,884.68	10	4,721.17	0	-
ร่าง ใต้ออบ หนังสือ ภายนอกภายใน	47,211.69	50	23,605.85	40	18,884.68	10	4,721.17	0	-
รับ - ส่ง พัสดุ ไปรษณีย์ของทางราชการ	94,423.38	50	47,211.69	40	37,769.35	10	9,442.34	0	-
ให้บริการรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ส่งส่งตรวจ	94,423.38	50	47,211.69	40	37,769.35	10	9,442.34	0	-
ให้บริการซ่อมบำรุงภายในโรงพยาบาล	94,423.38	50	47,211.69	40	37,769.35	10	9,442.34	0	-
จำนวนรายการเอกสารเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMIS	47,211.69	50	23,605.85	40	18,884.68	10	4,721.17	0	-
การเบิกจ่ายเงินเดือนของบุคลากรต่อคนปี	47,211.69	50	23,605.85	40	18,884.68	10	4,721.17	0	-
จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	100,703.38	50	50,351.69	40	40,281.35	10	10,070.34	0	-
ดำเนินการเรียนกับเงินค่ารักษาพยาบาลสิทธิทุกประเภท	94,423.38	50	47,211.69	50	47,211.69	0	-	0	-
การให้บริการด้านสารสนเทศ	94,423.38	50	47,211.69	40	37,769.35	10	9,442.34	0	-
บันทึกข้อมูลผู้ป่วยนอก	47,211.69	50	23,605.85	50	23,605.85	0	-	0	-
การให้รหัสโรคผู้ป่วยใน	47,211.69	50	23,605.85	50	23,605.85	0	-	0	-
จัดซื้อจัดจ้าง	9,542.34	50	4,771.17	50	4,771.17	0	-	0	-
ควบคุมคลังเวชภัณฑ์	9,542.34	50	4,771.17	50	4,771.17	0	-	0	-
พัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านบริการฟื้นฟูสมรรถภาพคนพิการโดยชุมชน	-	0	-	0	-	0	-	0	-
การจัดทำแผนพัฒนายุทธศาสตร์โรงพยาบาล	94,423.38	30	28,327.01	30	28,327.01	40	37,769.35	0	-
รวม	3,067,221.03		1,666,938.38		1,141,326.51		258,956.15		-

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การดูแลรักษาผู้ป่วยนอก	17,365,655.38	24,504,091.63	1,666,938.38	-	43,536,685.39	40,207	ครั้ง	1,082.81
2 การดูแลรักษาผู้ป่วยใน	7,756,264.86	11,089,892.38	1,141,326.51	-	19,987,483.75	21,399	ครั้ง	934.04
3. การถ่ายพยาธิความรู้นี้	1,565,368.59	2,043,414.46	258,956.15	-	3,867,739.20	5,646	ครั้ง	685.04
	-	-	-	-	-			
รวม	26,687,288.83	37,637,398.47	3,067,221.03	-	67,391,908.33	67,252		2,701.89

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. พัฒนาการรักษาระดับสติปัญญาและสูงกว่า	25,121,920.24	35,593,984.01	2,808,264.89	-	63,524,169.14	61,606	ครั้ง	1,031.14
2. พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	1,565,368.59	2,043,414.46	258,956.15	-	3,867,739.20	5,646	เรื่อง	685.04
	-	-	-	-	-			
รวมต้นทุนผลิต	26,687,288.83	37,637,398.47	3,067,221.03	-	67,391,908.33			1,716.18

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนการผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. สถานบริการคำปรึกษาสุขภาพและระบบ	25,121,920.24	35,593,984.01	2,808,264.89	-	63,524,169.14	61,606	ครั้ง	1,031.14
เครือข่ายการส่งต่อในทุกระดับได้รับการพัฒนาให้มีคุณภาพและครอบคลุม					-			
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการถ่ายทอด	1,565,368.59	2,043,414.46	258,956.15	-	3,867,739.20	5,646	เรื่อง	685.04
รวม	26,687,288.83	37,637,398.47	3,067,221.03	-	67,391,908.33			1,716.18

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (คก.44- กย.65)	
									งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก										
ผู้บวชเอก	716,175.06	1,017,719.86	154,937.17	0	1,888,832.10	5,549	ราย	340.59		
ผู้บวชนิม	716,175.06	1,017,719.86	154,937.17	0	1,888,832.10	74	ราย	25,524.76		
ยอดผู้บวชพบแพทย์ชั้นรับบริการ	-	-	-	0	-	-	ราย	#DIV/0!		
ผู้บวชที่ Admit	-	-	-	0	-	-	ครั้ง	#DIV/0!		
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	-	-	-	0	-	-	ราย	#DIV/0!		
ผู้บวชเอก	175,709.36	-	-	0	175,709.36	198	ราย	887.42		
ผู้บวชนิม	50,202.67	-	-	0	50,202.67	40	ราย	1,255.07		
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	25,101.34	-	-	0	25,101.34	14	ครั้ง	1,792.95		
ห้องงาบำบัด (IPD=866,OPD=2,112)	1,996,822.52	2,528,194.46	58,971.04	0	4,583,988.02	2,972	ครั้ง	1,542.39		
ห้องไฟฟ้าบำบัด (IPD=40,OPD=7,408)	570,520.72	722,341.27	16,848.87	0	1,309,710.86	7,448	ครั้ง	175.85		
กายภาพบำบัดเด็ก (IPD=0,OPD=392)	285,260.36	361,170.64	8,424.43	0	654,855.43	392	ครั้ง	1,670.55		
กิจกรรมบำบัดผู้ใหญ่ (IPD=638 ,OPD=2,538)	1,169,231.27	1,810,778.18	42,272.67	0	3,022,282.12	3,176	ครั้ง	951.60		
กิจกรรมบำบัดเด็ก (OPD=1,632)	1,169,231.27	1,810,778.18	42,272.67	0	3,022,282.12	1,632	ครั้ง	1,851.89		
กายอุปกรณ์เทียม (OPD=102)	478,085.06	758,069.86	44,397.17	0	1,280,552.10	102	ชิ้น	12,554.43		
กายอุปกรณ์เสริม (IPD=8,OPD=466)	478,085.06	758,069.86	44,397.17	0	1,280,552.10	474	ชิ้น	2,701.59		
แพทย์เวชปฏิบัติผู้ใหญ่ (IPD=41,OPD=329)	317,509.37	607,883.78	42,122.17	0	967,515.33	370	ครั้ง	2,614.91		
แพทย์เวชปฏิบัติเด็ก (OPD)	317,509.37	607,883.78	42,122.17	0	967,515.33	1,251	ครั้ง	773.39		
กิจกรรมพัฒนาคุณภาพโรงพยาบาล	-	-	-	0	-	-	ราย	#DIV/0!		
ผู้บวชเอก	1,492,829.49	2,106,665.64	67,395.48	0	3,666,890.60	5,549	ราย	660.82		
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	373,207.37	526,666.41	16,848.87	0	916,722.65	5,549	ราย	165.21		
ผู้บวชนิม	3,550,503.39	7,308,366.21	99,795.48	0	10,958,665.07	74	ราย	148,090.07		
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	887,625.85	1,827,091.55	24,948.87	0	2,739,666.27	74	ครั้ง	37,022.52		

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.64- กย.65)	
									ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
ถ่ายทอดต้นทุน	647,443.37	497,226.16	129,624.34	0	1,274,293.88	60	ครึ่ง	21,238.23		
จ่ายค่าผู้ขายยกตามใบสั่งยา	232,677.28	397,934.93	21,587.59	0	652,199.80	897	ใบสั่งยา	727.09		
จ่ายค่าผู้ขายไม่ตามใบสั่งยา	232,677.28	397,934.93	21,587.59	0	652,199.80	1,347	ใบสั่งยา	484.19		
จำนวนขนานยาผู้ขายยก	232,677.28	397,934.93	21,587.59	0	652,199.80	1946	รายการ	335.15		
จำนวนขนานยาผู้ขายไม่	232,677.28	397,934.93	21,587.59	0	652,199.80	3867	รายการ	168.66		
รวม	16,347,937.08	25,858,365.46	1,076,666.10	-	43,282,968.64					
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										
การเบิกจ่ายเงินคืนและค่าตอบแทนของบุคลากร	392,748.37	497,226.16	42,392.17	0	932,366.70	365	ราย	2,554.43		
การประเมินผลการปฏิบัติงานราชการ	392,748.37	497,226.16	42,392.17	0	932,366.70	134	ครึ่ง	6,957.96		
ควบคุม กำกับการบริหารโรงพยาบาลเวชศาสตร์ลำปาง	1,175,224.37	497,226.16	111,094.34	0	1,784,444.88	244	วัน	7,313.30		
ตรวจสอบ กลั่นกรองหนังสือเสนอต่อผู้ช่วยการแพทย์ ภาคนาชาตราชักษ์ ลำปาง	137,443.37	678,790.41	84,244.34	0	900,478.13	3,952	ฉบับ	227.85		
จัดทำแผนงบประมาณ/เงินบำรุง	68,721.69	348,309.20	42,122.17	0	459,153.06	4	ฉบับ	114,788.27		
ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน PEMS	68,721.69	348,309.20	42,122.17	0	459,153.06	12	ครึ่ง	38,262.76		
ร่าง ใต้ออบ หนังสือ ภายนอก/ภายใน	535,530.06	752,154.86	42,122.17	0	1,329,807.10	550	ฉบับ	2,417.83		
รับ - ส่ง พัดไปรษณีย์ของทางราชการ	535,530.06	752,154.86	42,122.17	0	1,329,807.10	1,034	ฉบับ	1,286.08		
ให้บริการรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ที่ส่งส่งตรวจ	137,443.37	616,893.41	84,244.34	0	838,581.13	1,599	ครึ่ง	524.44		
ให้บริการซ่อมบำรุงจากช่างไม่รพทอบล	137,443.37	653,484.41	94,244.34	0	885,172.13	366	ครึ่ง	2,418.50		
จำนวนรายการเอกสารเบิกจ่ายเงินในระบบ GFMS	536,951.74	1,172,802.07	42,172.17	0	1,751,925.99	550	ฉบับ	3,185.32		
การเบิกจ่ายเงินเดือนของบุคลากรต่อคน/ปี	536,951.74	1,172,802.07	42,172.17	0	1,751,925.99	1,034	ฉบับ	1,694.32		
จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	1,059,598.49	2,215,629.89	84,244.34	0	3,359,472.72	213	เรื่อง	15,772.17		
คำเบิกงานเตรียมทั้งเงินสำหรับรักษาพยาบาลสิทธิทุกประเภท	274,886.74	1,085,078.57	84,244.34	0	1,444,209.66	12,304	ราย	117.38		
การให้บริการด้านสารสนเทศ	735,936.74	994,452.32	84,244.34	0	1,814,633.41	1,006	ครึ่ง	1,803.81		
บันทึกข้อมูลผู้ขายนอก	230,560.37	555,526.66	42,122.17	0	828,209.20	16,451	ครึ่ง	50.34		
การให้บริการผู้ขายใน	230,560.37	555,526.66	42,122.17	0	828,209.20	75	ราย	11,042.79		

กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลการเปรียบเทียบ			
									ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก												
ผู้ขายเอก	769,399.18	859,636.67	47,611.69	-	1,676,647.54	5,135	บาท	326.51	(11.23)	-7,460,804	-	4.08
ผู้ขายโท	769,399.18	859,636.67	47,611.69	-	1,676,647.54	126	บาท	13,306.73	(11.23)	70,270,27	-	47.87
ยอดผู้ขายพบแพทย์ที่รับบริการ	-	-	-	-	-	0	บาท	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
ผู้ขายที่ Admit	-	-	-	-	-	0	บาท	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	-	-	-	-	-	0	ครั้ง	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
ผู้ขายเอก	131,806.14	57,044.09	-	-	188,850.23	128	บาท	1,475.39	7.48	-35,353,54	-	66.26
ผู้ขายโท	37,658.90	16,298.31	-	-	53,957.21	46	บาท	1,172.98	7.48	15	-	6.54
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	18,829.45	8,149.16	-	-	26,978.60	15	ครั้ง	1,798.57	7.48	7,142,857	-	0.31
ห้องพยาบาล (IPD=1,448,OPD=3,349)	2,302,731.28	2,554,507.45	66,096.37	-	4,923,335.10	4,797	ครั้ง	1,026.34	7.40	61,406,46	-	33.46
ห้องไฟฟ้าบำบัด (IPD=213,OPD=10,847)	657,923.22	729,859.27	18,884.68	-	1,400,667.17	11,060	ครั้ง	127.19	7.40	48,496,24	-	27.67
ภาษาบำบัดขั้นต้น (IPD=0,OPD=283)	328,961.61	364,929.64	9,442.34	-	703,333.59	283	ครั้ง	2,485.28	7.40	-27,806,12	-	48.77
กิจกรรมบำบัดผู้ใหญ่ (IPD=1,655 ,OPD=4,293)	1,201,142.52	1,452,507.89	48,661.69	-	2,702,312.10	5,948	ครั้ง	454.32	(10.59)	87,2796	-	52.26
กิจกรรมบำบัดเด็ก (OPD=1,342)	1,201,142.52	1,452,507.89	48,661.69	-	2,702,312.10	1,342	ครั้ง	2,013.65	(10.59)	-17,769,61	-	8.73
กายอุปกรณ์เทียม (OPD=88)	620,064.86	915,503.61	54,561.69	-	1,590,130.17	88	ชิ้น	18,069.66	24.18	-13,725,49	-	43.93
กายอุปกรณ์เสริม (IPD=6,OPD=646)	620,064.86	915,503.61	54,561.69	-	1,590,130.17	652	ชิ้น	2,438.85	24.18	37,552,74	-	9.73
แพทย์ทางหูคอจมูก (IPD=39,OPD=270)	335,957.97	528,155.83	47,211.69	-	911,325.49	309	ครั้ง	2,949.27	(5.81)	-16,486,49	-	12.79
แพทย์ทางหูคอจมูก (OPD)	335,957.97	528,155.83	47,211.69	-	911,325.49	1,420	ครั้ง	641.78	(5.81)	13,509,19	-	17.02
กิจกรรมพัฒนาคุณภาพโรงพยาบาล	-	-	-	-	-	250	บาท	-	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
ผู้ขายเอก	1,931,229.61	2,553,041.06	75,538.70	-	4,559,809.38	5,135	บาท	887.99	24.35	-7,460,804	-	34.38
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	482,807.40	638,260.26	18,884.68	-	1,139,952.34	5,135	บาท	222.00	24.35	-7,460,804	-	34.38
ผู้ขายโท	4,342,721.67	7,013,914.55	75,888.83	-	11,432,525.05	126	บาท	90,734.33	4.32	70,270,27	-	36.73
ค่ายอดความรู้ด้านการฟื้นฟู	1,085,680.42	1,753,478.64	18,972.21	-	2,858,131.26	126	ครั้ง	22,683.58	4.32	70,270,27	-	36.73

ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ตล.65 - กย.66)										ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%	
จ่ายชดเชยพื้นที่	693,102.43	407,637.78	97,728.38	-	1,198,468.59	120	ครั้ง	9,987.24	(5.95)	100	-	52.98
จ่ายค่าผู้ขายออกนอกในกรุงเทพฯ	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	2,178	ใบสั่งยา	223.97	(25.21)	142,8094	-	69.20
จ่ายค่าผู้ขายในต่างจังหวัด	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	2,951	ใบสั่งยา	165.30	(25.21)	119,0794	-	65.86
จ่ายค่าขนานานยาผู้ขายนอก	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	5,093	รายการ	95.78	(25.21)	161,7163	-	71.42
จำนวนขนานานยาผู้ขายใน	203,973.46	264,742.67	19,084.68	-	487,800.80	14,789	รายการ	32.98	(25.21)	282,4412	-	80.44
รวม	18,692,475.03	24,667,698.90	853,868.41	-	44,204,042.34							
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน												
การเบิกจ่ายเงินเดือนและค่าตอบแทนของบุคลากร	405,457.66	407,457.78	47,271.69	-	860,187.13	432	ราย	1,991.17	(7.74)	18,35616	-	22.05
การประเมินผลการปฏิบัติงานราชการ	405,457.66	407,457.78	47,271.69	-	860,187.13	148	ครั้ง	5,812.08	(7.74)	10,44776	-	16.47
ควบคุม กำกับการบริหารงบประมาณโดยชาวต่างชาติ สำนักงาน	341,246.43	407,457.78	1,054,787.38	-	1,803,491.59	245	วัน	7,361.19	1.07	0,409836	-	0.65
ตรวจสอบ กักตุนงานก่อสร้างโดยสถานประกอบการโรงพยาบาลชาวต่างชาติ สำนักงาน	155,722.43	604,543.88	94,423.38	-	854,689.69	7,465	ฉบับ	114.49	(5.06)	88,8917	-	49.75
จัดทำแผนงบประมาณ/เงินบำรุง	78,981.22	313,226.94	47,211.69	-	439,419.85	4	ฉบับ	109,854.96	(4.30)	0	-	4.30
ตรวจสอบและรายงานผลการดำเนินงาน PEMS	78,981.22	313,226.94	47,211.69	-	439,419.85	12	ครั้ง	36,618.32	(4.30)	0	-	4.30
ร่าง ใต้ออม หนังสือ ภายนอก/ภายใน	719,948.87	613,476.67	47,211.69	-	1,380,637.23	501	ฉบับ	2,755.76	3.82	-8,909091	-	13.98
รับ - ส่ง พัดดู ไปรษณีย์ของทางราชการ	719,948.87	613,476.67	47,211.69	-	1,380,637.23	2,686	ฉบับ	514.01	3.82	159,7679	-	60.03
รับบริการรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ สัสส่งตรวจ	311,064.86	955,375.66	94,423.38	-	1,360,863.91	1,366	ครั้ง	996.24	62.28	-14,57161	-	89.96
ให้บริการรับ-ส่ง เจ้าหน้าที่ สัสส่งตรวจ	311,064.86	955,375.66	94,423.38	-	1,360,863.91	526	ครั้ง	2,903.61	72.54	43,71585	-	20.06
ให้บริการซ่อมบำรุงภายในโรงพยาบาล	316,224.86	1,116,651.66	94,423.38	-	1,527,299.91	526	ครั้ง	2,903.61	(5.07)	-8,909091	-	4.21
จำนวนรายการออกสารบัญจ่ายเงินในระบบ GFMS	613,620.09	1,002,265.99	47,211.69	-	1,663,097.77	501	ฉบับ	3,319.56	(5.07)	159,7679	-	63.46
การเบิกจ่ายเงินเดือนของบุคลากรต่อฉบับปี	613,620.09	1,002,265.99	47,211.69	-	1,663,097.77	2,686	ฉบับ	619.17	(9.76)	24,88263	-	27.74
จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	1,110,970.17	1,819,933.23	100,703.38	-	3,031,626.78	266	เรื่อง	11,397.09	(45.09)	52,31632	-	63.95
ดำเนินการการเรียกเก็บเงินค่ารักษาพยาบาลสิทธิทุกประเภท	155,022.43	543,589.88	94,423.38	-	793,035.69	18,741	ราย	42.32	(5.32)	48,01193	-	36.03
การให้บริการด้านสารสนเทศ	802,655.31	821,005.56	94,423.38	-	1,718,084.26	1,489	ครั้ง	1,153.85	23.55	70,1781	-	27.40
บันทึกข้อมูลผู้ขายออก	297,987.87	678,033.35	47,211.69	-	1,023,232.91	27,996	ครั้ง	36.55	23.55	62,66667	-	24.05
การให้บริการผู้ขายใน	297,987.87	678,033.35	47,211.69	-	1,023,232.91	122	ราย	8,387.15	23.55	62,66667	-	24.05

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.ศ.65 - กย.66)											ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุน		
									เพิ่ม (ลด) %	เพิ่ม(ลด) %	ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%		
จัดซื้อจัดจ้าง	101,986.73	132,371.33	9,542.34	-	243,900.40	58	ครั้ง	4,205.18	#DIV/0!	28.88889	#DIV/0!		
ควบคุมคลังงาช้าง	101,986.73	132,371.33	9,542.34	-	243,900.40	132	รายการ	1,847.73	#DIV/0!	-43.82979	#DIV/0!		
พัฒนาบุคลากรที่ปฏิบัติงานด้านคุ้มครองสภาพคนพิการโดยชุมชน	-	-	-	-	-	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!		
การจัดทำแผนพัฒนาศูนย์สุขภาพอาสา	375,942.43	407,457.78	94,423.38	-	877,823.59	7	ครั้ง	125,403.37	#DIV/0!	(6.80)	6.51		
	-	-	-	-	-								
	-	-	-	-	-								
	8,004,813.80	12,969,699.57	2,213,352.62	-	23,187,866.00								
รวมทั้งสิ้น	26,687,288.83	37,637,398.47	3,067,221.03	-	67,391,908.33								

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก

1. กิจกรรมย่อย การให้บริการผู้ป่วยใน ต้นทุนลดลง ร้อยละ 39.69

เนื่องจากปี 2565 มีจำนวนผู้ป่วยมารับบริการ 74 ราย แต่ในปี 2566 เพิ่มขึ้นเป็น 126 ราย เนื่องจากผู้ป่วยในเข้ารับบริการที่เพิ่มมากขึ้น ตลอดจนมีการส่งต่อข้างแฉ่งจังหวัด จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน

1. ค่าเงินการให้บริการรับส่ง เจ้าหน้าที่ที่ส่งส่งตรวจ ต้นทุนเพิ่มขึ้น ร้อยละ 89.96

โดย มีบุคลากรงานยามพาหนะ เพิ่มขึ้นจำนวน 1 ราย จึงมีต้นทุนเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านผลิตภัณฑ์การรวมผลิตภัณฑ์เกษตรกรรม พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านผลิตภัณฑ์การรวมผลิตภัณฑ์เกษตรกรรม

กิจกรรมหลัก	ค่างานผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ.64 - ก.ย.65)						ค่างานผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ.65 - ก.ย.66)						ผลการเปรียบเทียบ						
	เงินลงทุน	เงินลงทุน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินลงทุน	เงินลงทุน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุน
1. ผลิตอาหารสัตว์และผลิตภัณฑ์ปศุสัตว์	22,410,522.20	37,499,379.56	2,069,693.09	0.00	61,979,594.84	37,358	รวม	1,659.07	25,121,920.24	35,593,994.01	2,808,264.89	-	63,524,169.14	61,606	รวม	1,031.14	249	64.91	(37.85)
2. ผลิตอาหารสัตว์ปศุสัตว์	1,474,859.19	2,249,805.15	150,299.48	0.00	3,875,203.83	5,697	ตัน	680.22	1,565,568.59	2,042,414.46	258,956.15	-	3,867,739.20	5,646	ตัน	685.04	(0.19)	(0.90)	0.71
รวม	23,885,381.39	39,749,184.71	2,220,232.57	0.00	65,854,798.67	43,055.00		2,339.29	26,687,288.83	37,637,398.47	3,067,221.03	0.00	67,391,908.33	67,252.00		1,716.18			

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านผลิตภัณฑ์การรวมผลิตภัณฑ์เกษตรกรรม

การวิเคราะห์ต้นทุนของอาหารปศุสัตว์และผลิตภัณฑ์ปศุสัตว์ (ฉบับเฉพาะสำหรับข้อมูลปีงบประมาณที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

1. กิจกรรมหลักที่ 1 ผลิตอาหารสัตว์และผลิตภัณฑ์ปศุสัตว์ ค่างานผลิตประจำปี

เนื่องจากปีงบประมาณ 2565 จำนวนผู้รับบริการที่ช่วยออกและผู้ป้องกัน เป็นจำนวน 37,358 ราย เพิ่มขึ้นปีงบประมาณ 2566 เป็น 61,606 ราย จึงทำให้ต้นทุนในการผลิต

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านมูลค่าเพิ่มระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

หมวดผลิตภัณฑ์	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ร.64 - ก.ม.65)							ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ร.65 - ก.ม.66)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินลงทุนประมาณ	เงินคงค้างประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยต่อหน่วย	เงินลงทุนประมาณ	เงินคงค้างประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยต่อหน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	
1. สถานะบริการด้านสุขภาพและระบบบริหารจัดการระลอกใหม่	22,410,522.20	37,499,379.56	2,069,693.09	0.00	61,979,594.84	37,358.00	710	1,659.07	25,121,920.24	35,593,994.01	2,808,264.89	0.00	63,524,169.14	61,506.00	710	1,031.14	249	64.91	(37.85)
2. อื่นๆรวมผู้ดำเนินงานที่ได้รับบริการ	1,474,859.19	2,249,805.15	150,539.48	0.00	3,875,203.83	5,697.00	189	680.22	1,565,368.59	2,003,414.46	258,956.15	0.00	3,867,739.20	5,646.00	189	685.04	(0.19)	(0.90)	0.71
รวม	23,885,381.39	39,749,184.71	2,220,232.57	0.00	65,854,798.67	43,055.00	2,339.29	26,687,288.83	37,637,398.47	3,067,221.03	0.00	67,391,908.33	67,252.00	1,716.18					

ตารางที่ 10 กรณีวิเคราะห์แหล่งการลงทุนเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลิตภัณฑ์ (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

1. กิจกรรมหลักที่ 1 หมายความว่า ราคาระดับผลิตภัณฑ์ลดลง

เนื่องจากปีงบประมาณ 2565 จำนวนผู้รับบริการที่ผู้ป่วยนอกและผู้ช่วยไม่ เป็นจำนวน 37,358 ราย เพิ่มขึ้นเป็นงบประมาณ 2566 เป็น 61,506 ราย จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

บัญชีทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

บัญชีต้นทุน	ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร				รวม	รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่ารักษาพยาบาล	รวม		
ศูนย์สนับสนุนแผน	5,561,525.25	5,561,525.25	410,404.62	119,794.69	1,143,566.47	1,673,765.78	7,235,291.03	
1.งานวิจัยยุทธศาสตร์	510,610.00	510,610.00	32,832.37	9,583.58	84,784.34	127,200.29	637,810.29	
2.สำนักผู้อำนวยการ	1,037,781.00	1,037,781.00	16,416.18	4,791.79	111,994.34	133,202.32	1,170,983.32	
3.งานเลขานุการ	181,564.25	181,564.25	16,416.18	4,791.79	84,244.34	105,452.32	287,016.57	
4.งานแผนประเมินผล	199,392.25	199,392.25	16,416.18	4,791.79	84,244.34	105,452.32	304,844.57	
5.งานบริหารทั่วไป	671,361.25	671,361.25	49,248.55	14,375.36	84,244.34	147,868.26	819,229.51	
6.งานบริหารงาน	119,667.25	119,667.25	16,416.18	4,791.79	84,244.34	105,452.32	225,119.57	
7.งานซ่อมบำรุงรักษา	156,258.25	156,258.25	16,416.18	4,791.79	94,244.34	115,452.32	271,710.57	
8.งานการรับและบัญชี	880,829.50	880,829.50	65,664.74	19,167.15	84,244.34	169,076.23	1,050,005.73	
9.งานที่ดูแลและบำรุงรักษา	736,550.25	736,550.25	65,664.74	19,167.15	84,244.34	169,076.23	905,626.48	
10.งานสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	90,626.25	90,626.25	32,832.37	9,583.58	84,244.34	126,660.29	217,286.54	
11.งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	461,050.00	461,050.00	32,832.37	9,583.58	84,244.34	126,660.29	587,710.29	
12.งานประชาสัมพันธ์	302,835.00	302,835.00	32,832.37	9,583.58	84,244.34	126,660.29	429,495.29	
13.งานงานพัฒนาอนามัยชุมชนและสุขภาพของบุคลากร	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
14.งานสนับสนุนวิชาการ	213,000.00	213,000.00	16,416.18	4,791.79	94,244.34	115,452.32	328,452.32	
รวมทั้งสิ้น	17,800,916.41	17,800,916.41	1,181,965.30	345,008.70	2,220,232.57	3,747,206.57	21,548,122.99	

ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนสุทธิ		ต้นทุนเต็มปร					รวมทั้งสิ้น	ต้นทุน คงที่/เพิ่ม (ลบ/%)	ต้นทุน แปร เพิ่ม (ลบ/%)	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลบ/%)
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่ารักษาพยาบาล	รวม					
ศูนย์ต้นทุนหลัก	14,457,422.95	14,457,422.95	681,533.84	313,656.22	872,953.09	1,868,123.14	16,325,546.09	18.12	(9.90)	14.06	
1.กลุ่มภารกิจราชการ	1,570,631.07	1,570,631.07	39,168.61	18,025.07	95,223.38	152,417.06	1,723,048.13	0.44	(59.13)	(11.06)	
2.งานสนับสนุนผู้บริหาร	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
3.งานศูนย์ปฏิบัติการส่วนราชการ	157,290.00	157,290.00	2,611.24	1,201.67	0.00	3,812.91	161,102.91	38.50	#DIV/0!	41.85	
4.งานวิจัย	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
5.ตำรวจ	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
6.ห้องสมุด	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
7.เวทียักษ์	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
8.งานที่ศูนย์บรรณสารเพื่อการศึกษา	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
9.งานวิจัยและฟื้นฟู	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
10.งานสถิติฯรวม	656,140.00	656,140.00	39,168.61	18,025.07	95,423.38	152,617.06	808,757.06	6.10	1.76	5.25	
11.งานสถิติวิจัย	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
12.งานภายนอกหน่วยงาน	2,439,070.77	2,439,070.77	104,449.63	48,066.85	94,423.38	206,939.86	2,646,010.63	20.65	6.12	19.15	
13.งานกิจกรรมทางน้ำ	1,932,419.55	1,932,419.55	78,337.22	36,050.14	97,323.38	211,710.74	2,144,130.29	27.36	(9.14)	22.50	
14.งานแม่โขงทางทูต	603,267.17	603,267.17	26,112.41	12,016.71	94,423.38	132,552.50	735,819.67	3.75	4.65	3.91	
15.งาน DAY CARE	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
16.งานภายนอกองค์กร	821,216.10	821,216.10	52,224.82	24,033.43	109,123.38	185,381.62	1,006,597.72	44.50	21.63	39.67	
17.งานโชนนรักษ์	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
18.รักษาพยาบาล	538,260.00	538,260.00	13,056.20	6,008.36	97,728.38	116,792.94	655,052.94	5.54	(22.57)	(0.87)	
19.งานรักษาผู้ป่วยนอก	1,667,976.85	1,667,976.85	91,393.43	42,058.50	94,423.38	227,875.30	1,895,852.15	25.79	19.76	25.03	
20.งานรักษาผู้ป่วยใน	4,071,151.44	4,071,151.44	235,011.67	108,150.42	94,861.04	438,023.13	4,509,174.57	19.08	(5.61)	16.13	
21.รักษาพยาบาลการ	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
22.งานวิจัยสนับสนุน	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	
23.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	

ศูนย์ศึกษา	ต้นทุนทางธุรกิจงบประมาณ พ.ศ. 2566						รวมทั้งสิ้น	ต้นทุน คงเหลือ (บาท) %	ต้นทุน เพิ่ม (บาท)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม (บาท)%
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่ารักษาพยาบาล	รวม				
ศูนย์ศึกษาพัฒนา	5,318,891.50	5,318,891.50	352,517.50	162,225.63	2,194,267.95	2,709,011.08	8,027,942.58	(4.36)	61.85	10.95
1.งานบริหารบุคคล	500,870.45	500,870.45	26,112.41	12,016.71	94,543.38	132,672.50	633,542.95	(1.91)	4.30	(0.67)
2.สำนักผู้อำนวยการ	186,224.00	186,224.00	13,056.20	6,008.36	1,054,787.38	1,073,851.94	1,260,075.94	(82.06)	706.18	7.61
3.งานอาคาร	197,786.10	197,786.10	13,056.20	6,008.36	94,423.38	113,487.94	311,274.04	8.93	7.62	8.45
4.งานแผนงบประมาณ	221,936.10	221,936.10	13,056.20	6,008.36	94,423.38	113,487.94	335,424.04	11.31	7.62	10.03
5.งานบริหารทั่วไป	979,410.45	979,410.45	39,168.61	18,025.07	94,423.38	151,617.06	1,131,027.51	45.88	2.54	38.06
6.งานยานพาหนะ	141,480.10	141,480.10	26,112.41	12,016.71	94,423.38	132,552.50	274,032.60	18.23	25.70	21.73
7.งานซ่อมบำรุงรักษา	307,916.10	307,916.10	26,112.41	12,016.71	94,423.38	132,552.50	440,468.60	97.06	14.81	62.11
8.งานการเงินและบัญชี	981,851.30	981,851.30	52,224.82	24,033.43	94,423.38	170,681.62	1,152,532.92	11.47	0.89	9.76
9.งานพัสดุและบำรุงรักษา	681,002.55	681,002.55	52,224.82	24,033.43	100,703.38	176,961.62	857,964.17	(7.50)	4.66	(5.26)
10.งานสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	136,132.10	136,132.10	13,056.20	6,008.36	94,423.38	113,487.94	249,620.04	50.21	(10.40)	14.88
11.งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	498,700.45	498,700.45	26,112.41	12,016.71	94,423.38	132,552.50	631,252.95	8.17	4.65	7.41
12.งานเวชสถิติ	264,601.80	264,601.80	39,168.61	18,025.07	94,423.38	151,617.06	416,218.86	(12.63)	19.70	(3.09)
13.คูปองงานพัฒนาไปรษณีย์และยูทิลิตี้การแพทย์	-	-	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
14.งานสนับสนุนวิชาการ	220,920.00	220,920.00	13,056.20	6,008.36	94,423.38	113,487.94	334,407.94	3.72	(1.70)	1.81
รวมทั้งสิ้น	19,776,254.45	19,776,254.45	1,034,051.34	475,861.85	3,067,221.03	4,577,134.22	24,353,388.67			13.01860814

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ศึกษาและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (เฉพาะรายการที่มีสาระสำคัญ)

ศูนย์ศึกษาหลักและศูนย์ศึกษาสนับสนุน ที่มีต้นทุนรวมทั้งสิ้นและลดลงอย่างมีสาระสำคัญ

ศูนย์ทางตรง ปี งบประมาณ พ.ศ.2566 มีต้นทุนคงที่ หมวดค่าใช้จ่ายบุคลากร ของงานซ่อมบำรุงรักษา มีบุคลากรเพิ่มขึ้นจำนวน 1 ราย จึงมีต้นทุนเพิ่มขึ้น

ต้นทุนทางอ้อมปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ต้นทุนทุน	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				รวม	รวมทั้งสิ้น
	ค่าจ้างเหมา	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ		
ต้นทุนทุนสนับสนุน	1,395,074.68	11,033,339.42	12,428,414.10	1,197,993.19	711,877.39	398,344.32	0.00	2,908,124.90	15,336,539.00
1.งานบริหารทางบุคคล	111,605.97	882,667.15	994,273.13	143,832.25	56,950.19	31,867.55	0.00	232,649.99	1,226,923.12
2.สำนักงานวิชาการ	55,802.99	441,333.58	497,136.56	71,916.13	28,475.10	15,933.77	0.00	116,325.00	613,461.56
3.งานช่างการ	55,802.99	441,333.58	497,136.56	71,916.13	28,475.10	15,933.77	0.00	116,325.00	613,461.56
4.งานแผนงบประมาณ	55,802.99	441,333.58	497,136.56	71,916.13	28,475.10	15,933.77	0.00	116,325.00	613,461.56
5.งานบริหารทั่วไป	167,408.96	1,324,000.73	1,491,409.69	215,748.38	85,425.29	47,801.32	0.00	348,974.99	1,840,384.68
6.งานช่างเทคนิค	55,802.99	441,333.58	497,136.56	71,916.13	28,475.10	15,933.77	0.00	116,325.00	613,461.56
7.งานซ่อมบำรุงรักษา	55,802.99	441,333.58	497,136.56	71,916.13	28,475.10	15,933.77	0.00	116,325.00	613,461.56
8.งานการประเมินและบัญชี	223,211.95	1,765,334.31	1,988,546.26	287,664.51	113,900.38	63,735.09	0.00	465,299.98	2,453,846.24
9.งานที่ดูแลและบำรุงรักษา	223,211.95	1,765,334.31	1,988,546.26	287,664.51	113,900.38	63,735.09	0.00	465,299.98	2,453,846.24
10.งานสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	111,605.97	882,667.15	994,273.13	143,832.25	56,950.19	31,867.55	0.00	232,649.99	1,226,923.12
11.งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	111,605.97	882,667.15	994,273.13	143,832.25	56,950.19	31,867.55	0.00	232,649.99	1,226,923.12
12.งานเวชสถิติ	111,605.97	882,667.15	994,273.13	143,832.25	56,950.19	31,867.55	0.00	232,649.99	1,226,923.12
13.กลุ่มงานพัฒนาโปรแกรมและชุดทดสอบการแพทย์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
14.งานสนับสนุนวิชาการ	55,802.99	441,333.58	497,136.56	71,916.13	28,475.10	15,933.77	0.00	116,325.00	613,461.56
รวมทั้งสิ้น	4,017,815.08	31,870,844.19	35,888,659.27	5,191,864.26	2,078,920.52	1,147,231.64	0.00	8,418,016.42	44,306,675.69

ต้นทุนทางอ้อมถึงงบประมาณ พ.ศ. 2566

ศูนย์กลาง	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุน คงที่/ชิ้น (บาท) %	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม (บาท) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม (บาท) %		
	ค่าจ้างเหมา	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทน ใช้ สอย และวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	หนี้สูญ หนี้สงสัยจะ สูญ	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ				รวม	รวมทั้งสิ้น
ศูนย์ต้นทางหลัก	2,450,419.89	19,437,675.03	0.00	21,888,094.92	3,599,207.45	1,805,360.62	1,073,634.06	0.00	6,478,202.13	28,366,297.05	(6.70)	17.57	(2.08)
1.กลุ่มภารกิจวิชาการ	140,828.73	1,117,107.76	0.00	1,257,936.49	206,851.00	103,756.36	61,703.11	0.00	372,310.47	1,630,246.96	(15.65)	6.69	(11.42)
2.งานสนับสนุนบุคลากร	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
3.งานศูนย์สารสนเทศและช่วยคนพิการ	9,388.58	74,473.85	0.00	83,862.43	13,790.07	6,917.09	4,113.54	0.00	24,820.70	108,683.13	(11.56)	(41.76)	(20.93)
4.งานวิจัย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
5.ฝ่ายหอ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
6.ห้องสมุด	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
7.เวทียักษ์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
8.งานฟื้นฟูสมรรถภาพเด็กพิการ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
9.งานวิจัยและสิ่งพิมพ์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
10.งานแปลตีพิมพ์	140,828.73	1,117,107.76	0.00	1,257,936.49	206,851.00	103,756.36	61,703.11	0.00	372,310.47	1,630,246.96	(15.65)	6.69	(11.42)
11.งานวิจัยวิจัย	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
12.งานขยายงานบัณฑิต	375,543.28	2,978,954.03	0.00	3,354,497.31	551,602.67	276,683.62	164,541.62	0.00	992,827.91	4,347,325.22	(3.61)	21.93	1.24
13.งานกิจกรรมบัณฑิต	281,657.46	2,234,215.52	0.00	2,515,872.98	413,702.01	207,512.71	123,406.21	0.00	744,620.93	3,260,493.91	(27.70)	(8.55)	(24.07)
14.งานบริการวิชาการ	93,885.82	744,738.51	0.00	838,624.33	137,900.67	69,170.90	41,135.40	0.00	248,206.98	1,086,831.30	(15.65)	6.69	(11.42)
15.งาน DAY CARE	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
16.งานขยายบริการ	187,771.64	1,489,477.01	0.00	1,677,248.65	275,801.34	138,341.81	82,270.81	0.00	496,413.96	2,173,662.61	12.46	42.25	18.11
17.งานนิเทศน์บัณฑิต	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
18.วิชาการพยาบาล	46,942.91	372,369.25	0.00	419,312.16	68,950.33	34,585.45	20,567.70	0.00	124,103.49	543,415.65	(15.65)	6.69	(11.42)
19.งานบริการผู้ป่วยนอก	328,600.37	2,606,584.77	0.00	2,935,185.14	482,652.34	242,098.17	143,973.92	0.00	868,724.42	3,803,909.57	18.08	49.36	24.01
20.งานบริการผู้ป่วยใน	844,972.38	6,702,646.56	0.00	7,547,618.94	1,241,106.02	622,538.14	370,218.64	0.00	2,233,862.80	9,781,481.74	(5.11)	20.02	(0.35)
21.ศึกษาและค้นคว้า	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
22.งานวิเทศสัมพันธ์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
23.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น (ลด) %	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น (ลด) %	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลด) %		
	ค่าจ้างเหมา	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าตอบแทน ใช้ สอย และวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ				รวม	รวมทั้งสิ้น
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	1,267,458.56	10,053,969.85	0.00	11,321,428.41	1,861,659.03	933,807.21	555,327.96	0.00	3,350,794.20	14,672,222.61	(8.91)	15.22	(4.33)
1.งานบริหารการบุคคล	93,885.82	744,738.51		838,624.33	137,900.67	69,170.90	41,135.40	0.00	248,206.98	1,086,831.30	(15.65)	6.69	(11.42)
2.สำนักผู้อำนวยการ	46,942.91	372,369.25		419,312.16	68,950.33	34,585.45	20,567.70	0.00	124,103.49	543,415.65	(15.65)	6.69	(11.42)
3.งานช่างภาพ	46,942.91	372,369.25		419,312.16	68,950.33	34,585.45	20,567.70	0.00	124,103.49	543,415.65	(15.65)	6.69	(11.42)
4.งานแผนผังและผังผล	46,942.91	372,369.25		419,312.16	68,950.33	34,585.45	20,567.70	0.00	124,103.49	543,415.65	(15.65)	6.69	(11.42)
5.งานบริหารทั่วไป	140,828.73	1,117,107.76		1,257,936.49	206,851.00	103,756.36	61,703.11	0.00	372,310.47	1,630,246.96	(15.65)	6.69	(11.42)
6.งานยานพาหนะ	93,885.82	744,738.51		838,624.33	137,900.67	69,170.90	41,135.40	0.00	248,206.98	1,086,831.30	68.69	113.37	77.16
7.งานซ่อมบำรุงรักษา	93,885.82	744,738.51		838,624.33	137,900.67	69,170.90	41,135.40	0.00	248,206.98	1,086,831.30	68.69	113.37	77.16
8.งานการเงินและบัญชี	187,771.64	1,489,477.01		1,677,248.65	275,801.34	138,341.81	82,270.81	0.00	496,413.96	2,173,662.61	(15.65)	6.69	(11.42)
9.งานนิติคุณและบำรุงรักษา	187,771.64	1,489,477.01		1,677,248.65	275,801.34	138,341.81	82,270.81	0.00	496,413.96	2,173,662.61	(15.65)	6.69	(11.42)
10.งานสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	46,942.91	372,369.25		419,312.16	68,950.33	34,585.45	20,567.70	0.00	124,103.49	543,415.65	(57.83)	(46.66)	(55.71)
11.งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	93,885.82	744,738.51		838,624.33	137,900.67	69,170.90	41,135.40	0.00	248,206.98	1,086,831.30	(15.65)	6.69	(11.42)
12.งานเวชภัณฑ์	140,828.73	1,117,107.76		1,257,936.49	206,851.00	103,756.36	61,703.11	0.00	372,310.47	1,630,246.96	26.52	60.03	32.87
13.กลุ่มงานพัฒนาพยาบาลและพยาบาลวิชาชีพ	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	#DN/0	#DN/0	#DN/0
14.งานสนับสนุนวิชาการ	46,942.91	372,369.25		419,312.16	68,950.33	34,585.45	20,567.70	0.00	124,103.49	543,415.65	(15.65)	6.69	(11.42)
รวมทั้งสิ้น	3,717,878.45	29,491,644.88	0.00	33,209,523.33	5,460,866.48	2,739,167.83	1,628,962.02	0.00	9,828,996.33	43,038,519.66			

การวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ
 ต้นทุนทางอ้อม ปี งบประมาณ พ.ศ.2566 มีต้นทุนคงที่ ของงานยานพาหนะและงานซ่อมบำรุงรักษา มีบุคลากรเพิ่มขึ้นจำนวน 2 ราย จึงมีต้นทุนเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายทางอื่น

ตารางคำนวณการขึ้นส่วนเงินนอกงบประมาณ

ชื่อบุคคล	จำนวนคน	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน	ค่าตอบแทนพิเศษ	ค่าตอบแทนพิเศษ	ค่าจ้างเหมา	ค่าเสื่อมราคา	หนี้สูญ	หนี้สงสัยจะสูญ	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าเสื่อมงบกลาง
												0.00
ศูนย์พัฒนาเด็กเล็ก												
1.กลุ่มงานเวชศาสตร์ฟื้นฟู	3	496,900.00	32,344.86	15,067.86	153,675.71	2,146.93	134,871.82	822,563.07	61,703.11	0.00	1,719,273.34	0.00
2.งานสนับสนุนอุปกรณ์	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
3.งานศูนย์คัดสรรหรือช่วยเหลือทางการแพทย์	0	0.00	2,156.32	1,004.52	10,245.05	143.13	8,991.45	54,837.54	4,113.54	0.00	81,491.56	0.00
4.งานวิจัย	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
5.ผ้าเย็บชุด	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
6.ห้องสมุด	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
7.เวชภัณฑ์	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
8.งานที่ผู้ชมหรือญาติกิจการ	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
9.งานวิจัยและฟื้นฟู	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
10.งานแปลตีพิมพ์	3	101,340.00	32,344.86	15,067.86	153,675.71	2,146.93	134,871.82	822,563.07	61,703.11	0.00	1,323,713.34	0.00
11.งานวิจัยวิจัย	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
12.งานกายภาพบำบัด	8	389,634.10	86,252.95	40,180.96	409,801.89	5,725.15	359,658.18	2,193,501.51	164,541.62	0.00	3,649,296.35	0.00
13.งานกิจกรรมบำบัด	6	460,269.10	64,689.71	30,135.72	307,351.42	4,293.86	269,743.64	1,645,126.13	123,406.21	0.00	2,905,015.79	0.00
14.งานนันทนาการ	2	241,396.10	21,563.24	10,045.24	102,450.47	1,431.29	89,914.55	548,375.38	41,135.40	0.00	1,056,311.66	0.00
15.งาน DAY CARE	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
16.งานกายอุปกรณ์	4	201,176.10	43,126.47	20,090.48	204,900.94	2,862.57	179,829.09	1,096,750.76	82,270.81	0.00	1,831,007.23	0.00
17.งานโภชนาบำบัด	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
18.วิชาการพยาบาล	1	180.00	10,781.62	5,022.62	51,225.24	715.64	44,957.27	274,187.69	20,567.70	0.00	407,637.78	0.00
19.บริการผู้ป่วยนอก	7	339,096.85	75,471.33	35,158.34	358,576.65	5,009.50	314,700.91	1,919,313.82	143,973.92	0.00	3,191,301.32	0.00
20.บริการผู้ป่วยใน	18	1,433,153.12	194,069.14	90,407.15	922,054.25	12,881.58	809,230.91	4,935,378.40	370,218.64	0.00	8,767,393.19	0.00
21.สิทธิพิเศษคนพิการ	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
22.งานวิจัยสนับสนุน	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
24.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	0		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00

ค่าใช้จ่ายทางตรง

ตารางคำนวณการปันส่วนเงินงบประมาณ

ชื่อย่อหน่วยงาน	จำนวนคน	ค่าใช้จ่ายทางตรง										รวม			
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	คชจ.ฝึกอบรม	คชจ.เดินทาง	ค่าตอบแทนให้สอนและวิจัย	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าจ้างเหมา	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอื่น						
ศูนย์ทันตกรรม															
1.งานทันตกรรม	2	500,870.45	4,549.17	1,971.47	35,450.20	67,739.62	3,971.27	196,363.13	-	-	-	-	-	810,915.31	
2.สำนักผู้อำนวยการ	1	186,224.00	2,274.59	985.74	17,725.10	33,869.81	1,985.64	98,181.56	-	-	-	-	-	341,246.43	
3.งานช่างการ	1	700.00	2,274.59	985.74	17,725.10	33,869.81	1,985.64	98,181.56	-	-	-	-	-	155,722.43	
4.งานแผนงบประมาณ	1	2,940.00	2,274.59	985.74	17,725.10	33,869.81	1,985.64	98,181.56	-	-	-	-	-	157,962.43	
5.งานบริหารทั่วไป	3	974,830.45	6,823.76	2,957.21	53,175.30	101,609.43	5,956.91	294,544.69	-	-	-	-	-	1,439,897.74	
6.งานบริหารเฉพาะ	2	1,020.00	4,549.17	1,971.47	35,450.20	67,739.62	3,971.27	196,363.13	-	-	-	-	-	311,064.86	
7.งานซ่อมบำรุงรักษา	2	6,180.00	4,549.17	1,971.47	35,450.20	67,739.62	3,971.27	196,363.13	-	-	-	-	-	316,224.86	
8.งานการเงินและบัญชี	4	607,150.45	9,098.34	3,942.95	70,900.39	135,479.24	7,942.55	392,726.26	-	-	-	-	-	1,227,240.17	
9.งานพัสดุและบำรุงรักษา	4	490,880.45	9,098.34	3,942.95	70,900.39	135,479.24	7,942.55	392,726.26	-	-	-	-	-	1,110,970.17	
10.งานสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	1	-	2,274.59	985.74	17,725.10	33,869.81	1,985.64	98,181.56	-	-	-	-	-	155,022.43	
11.งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	2	492,610.45	4,549.17	1,971.47	35,450.20	67,739.62	3,971.27	196,363.13	-	-	-	-	-	802,655.31	
12.งานเวชสถิติ	3	130,908.45	6,823.76	2,957.21	53,175.30	101,609.43	5,956.91	294,544.69	-	-	-	-	-	595,975.74	
23.กลุ่มงานพัฒนาพยาบาลและยุทธศาสตร์การแพทย์	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
25.งานสนับสนุนวิชาการ	1	220,920.00	2,274.59	985.74	17,725.10	33,869.81	1,985.64	98,181.56	-	-	-	-	-	375,942.43	
รวมทั้งสิ้น	79	14,409,512.28	180,147.14	78,070.39	1,403,827.80	2,682,488.88	157,262.44	7,775,979.90	-	-	-	-	-	26,687,288.83	