ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2554

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) **(หน่วย : บาท)**

ค่าใช้จ่าย	ค่าใช้จ่ายทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553								ค่าใช้จ่ายทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554								ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร								
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวมต้นทุนคงที่	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	รวมค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวมต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวมทั้งสิ้น	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวมต้นทุนคงที่	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวมต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวมทั้งสิ้น	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%
ศูนย์ต้นทุนหลัก	191,129,643.92	191,129,643.92	10,125,796.12	5,582,665.44	189,285,508.01	11,681,787.76	216,675,757.33	407,805,401.25	219,637,626.71	219,637,626.71	32,674,809.60	11,646,332.66	269,724,476.27	12,036,296.52	46,468.40	326,128,383.45	545,766,010.16	14.92	50.51	33.83
1. สำนักยา	44,864,085.50	44,864,085.50	1,901,241.68	478,166.95	44,816,192.90	1,212,400.34	48,408,001.87	93,272,087.37	52,376,101.78	52,376,101.78	5,976,319.65	2,479,965.54	30,142,466.62	1,332,532.67		39,931,284.48	92,307,386.26	16.74	(17.51)	(1.03)
2. สำนักอาหาร	27,445,420.45	27,445,420.45	2,614,275.61	628,976.29	33,713,050.94	2,632,185.08	39,588,487.92	67,033,908.37	30,979,183.33	30,979,183.33	10,179,114.43	2,601,963.14	75,043,502.17	2,645,870.42	46,466.40	90,516,916.56	121,496,099.89	12.88	128.64	81.25
3. กองควบคุมเครื่องมือแพทย์	18,029,421.28	18,029,421.28	884,209.77	515,345.09	6,221,557.98	550,319.03	8,171,431.87	26,200,853.15	20,459,875.49	20,459,875.49	282,855.89	883,003.47	4,591,513.71	609,507.00		6,366,880.07	26,826,755.56	13.48	(22.08)	2.39
4. กลุ่มควบคุมเครื่องสำอาง	21,980,247.11	21,980,247.11	631,003.72	146,642.63	8,297,809.13	692,067.39	9,767,522.87	31,747,769.98	24,818,007.49	24,818,007.49	1,712,755.90	526,635.92	10,050,558.95	542,333.15		12,832,283.92	37,650,291.41	12.91	31.38	18.59
5. กลุ่มควบคุมวัตถุอันตราย	13,277,256.58	13,277,256.58	526,675.38	29,009.92	4,495,055.44	482,790.85	5,533,531.59	18,810,788.17	14,832,773.59	14,832,773.59	3,232,391.11	68,345.00	2,943,924.31	568,501.85		6,813,162.27	21,645,935.86	11.72	23.13	15.07
6. กองควบคุมวัตถุเสพติด	20,391,630.04	20,391,630.04	106,121.96	205,003.05	9,505,085.43	969,929.32	10,786,139.76	31,177,769.80	23,807,084.26	23,807,084.26	1,125,002.24	606,416.55	7,249,412.57	598,122.07		9,578,953.43	33,386,037.69	16.75	(11.19)	7.08
7. สำนักด่านอาหารและยา	16,268,294.31	16,268,294.31	200,803.00	437,177.38	11,932,574.26	3,159,578.51	15,730,133.15	31,998,427.46	19,662,349.79	19,662,349.79	312,213.50	349,023.20	12,450,820.54	3,633,852.90		16,745,910.14	36,408,259.93	20.86	6.46	13.78
8. กองพัฒนาศักยภาพผู้บริโภค	11,846,908.47	11,846,908.47	1,654,688.00	26,920.00	63,223,095.40	579,374.49	65,484,077.89	77,330,986.36	13,121,089.51	13,121,089.51	4,606,411.34	158,866.00	123,384,054.09	638,160.25		128,787,491.68	141,908,581.19	10.76	96.67	83.51
9.กองส่งเสริมงานคุ้มครองผู้บริโภคด้านผลิตภัณฑ์สุขภาพในส่วนภูมิภาคและท้องถิ่น	17,026,380.18	17,026,380.18	1,606,777.00	3,115,424.13	7,081,086.53	1,403,142.75	13,206,430.41	30,232,810.59	19,581,161.47	19,581,161.47	5,247,745.54	3,972,113.84	3,868,223.31	1,467,416.21	2.00	14,555,500.90	34,136,662.37	15.00	10.22	12.91
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	55,781,199.21	55,781,199.21	6,088,852.77	1,155,648.50	45,713,522.55	13,082,701.25	66,040,725.07	121,821,924.28	60,187,992.18	60,187,992.18	7,814,770.98	2,387,581.79	40,165,698.75	10,879,692.62	30,600.00	61,278,344.14	121,466,336.32	7.90	(7.21)	(0.29)
10. สำนักงานเลขานุการกรม	28,295,657.54	28,295,657.54	804,818.00	984,053.10	11,914,405.56	1,921,880.89	15,625,157.55	43,920,815.09	29,105,505.84	29,105,505.84	1,456,428.05	1,251,007.61	10,170,798.83	1,982,690.14		14,860,924.63	43,966,430.47	2.86	(4.89)	0.10
11. กองแผนงานและวิชาการ	20,438,990.40	20,438,990.40	5,064,433.97	161,935.40	27,347,869.11	10,427,061.91	43,001,300.39	63,440,290.79	23,054,499.53	23,054,499.53	5,185,659.58	1,128,440.18	25,281,439.37	8,048,759.07		39,644,298.20	62,698,797.73	12.80	(7.81)	(1.17)
12. กลุ่มกฎหมายอาหารและยา	5,291,996.99	5,291,996.99	-	-	1,154,882.89	228,044.43	1,382,927.32	6,674,924.31	6,391,812.19	6,391,812.19	88,629.39	3,534.00	906,212.02	318,445.16		1,316,820.57	7,708,632.76	20.78	(4.78)	15.49
13. กลุ่มตรวจสอบภายใน	729,639.64	729,639.64	15,510.80	-	290,187.94	7,538.58	313,237.32	1,042,876.96	838,896.75	838,896.75	11,723.53		276,098.09	7,823.24	17,166.69	312,811.55	1,151,708.30	14.97	(0.14)	10.44
14. กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1,024,914.64	1,024,914.64	186,500.00	9,660.00	2,306,483.94	14,736.86	2,517,380.80	3,542,295.44	797,277.87	797,277.87	1,047,523.35	4,600.00	1,504,501.91	28,889.68	13,433.31	2,598,948.25	3,396,226.12	(22.21)	3.24	(4.12)
15. ศูนย์บริการผลิตภัณฑ์สุขภาพเบ็ดเสร็จ	-	-	17,590.00	-	2,699,693.11	483,438.58	3,200,721.69	3,200,721.69	-	-	24,807.08		2,026,648.53	493,085.33		2,544,540.94	2,544,540.94	-	(20.50)	(20.50)
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	246,910,843.13	246,910,843.13	16,214,648.89	6,738,313.94	234,999,030.56	24,764,489.01	282,716,482.40	529,627,325.53	**279,825,618.89**	**279,825,618.89**	**40,489,580.58**	**14,033,914.45**	**309,890,175.02**	**22,915,989.14**	**77,068.40**	387,406,727.59	**667,232,346.48**	13.33	37.03	25.98