

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2556 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2556			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	39,815,640.78		39,815,640.78	43,160,130.67		43,160,130.67	8.40		8.40
ค่าสาธารณูปโภค	17,700,970.86		17,700,970.86	16,886,261.55		16,886,261.55	(4.60)		(4.60)
ค่าจ้างเหมาบริการ (ส่วนกลาง) *		9,073,693.00	9,073,693.00		8,683,315.00	8,683,315.00		(4.30)	(4.30)
ค่าเสื่อมราคาและค่าใช้จ่ายอื่นๆ		13,374,853.07	13,374,853.07		15,047,918.77	15,047,918.77		12.51	12.51
รวม	57,516,611.64	22,448,546.07	79,965,157.71	60,046,392.22	23,731,233.77	83,777,625.99	4.40	5.71	4.77

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน