

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่เพิ่ม/ (ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ (ลด)%
ค่าใช้จ่ายบุคคลากร 5101	5,955,901,920.71	-	5,955,901,920.71	6,097,738,956.57	-	6,097,738,956.57	2.38	-	2.38
ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ และค่า สาธารณูปโภค 5104	-	24,696,215.61	24,696,215.61		22,034,896.09	22,034,896.09	-	(10.78)	(10.78)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 5105	8,411,562.88	-	8,411,562.88	76,097,723.89		76,097,723.89	804.68	-	804.68
ค่าใช้จ่ายเดินทาง 5103	-	133,240.00	133,240.00		11,340.00	11,340.00	-	(91.49)	(91.49)
รวม	5,964,313,483.59	24,829,455.61	5,989,142,939.20	6,173,836,680.46	22,046,236.09	6,195,882,916.55	3.51	(11.21)	3.45

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน