

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	124,257,799.52	-	3,827,179.39	128,084,978.91
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	32,054,443.48		3,827,179.39	35,881,622.87
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	1,766,540.40			1,766,540.40
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	509,235.70			509,235.70
4	ค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	85,274,504.72			85,274,504.72
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	4,653,075.22		-	4,653,075.22
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (5106)	-	-	-	-
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	-	-	-	-
8	ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ (5203)	-	-	-	-
9	ค่าใช้จ่ายอื่น (5212)	-	-	-	-

128084978.9

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

รวมต้นทุนผลผลิต_			128,084,978.91
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS			133,250,931.47
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		-	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	5,165,952.56	-	5,165,952.56

[illegible]

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม (ตรง)	ค่าเงินจรรยา ความมั่นคงของ ประเทศ (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุน ทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่าย บุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคาและค่า ตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าเงินจรรยา ความมั่นคงของ ประเทศ (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่าย อื่น (อ้อม)		รวมต้นทุน ทางอ้อม
		5101	5105	5104	5103	5102	5106	5107		total_a	๑5104	๑5101	๑5105	๑5103	๑5102	๑5106	๑5107		total_b	
ต้นทุนรวม		31,166,598.14	40,064.11	58,170,163.35	509,235.70	844,440.40	0.00	0.00	0.00	90,730,501.70	27,104,341.37	4,715,024.73	4,613,011.11	0.00	922,100.00	0.00	0.00	0.00	37,354,477.21	128,084,978.91
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																				
กองกฎหมาย	0801200002	3,356,718.55	0.00	13,725.02	3,410.00	82,100.00	0.00	0.00	0.00	3,455,953.57	2,981,477.55	518,652.72	507,431.22	0.00	101,431.00	0.00	0.00	0.00	4,108,992.49	7,564,946.06
กองกำกับกิจการขนส่งทางราง	0801200003	6,173,193.28	1,486.85	3,156,081.02	86,087.80	54,622.00	0.00	0.00	0.00	9,471,470.95	5,420,868.27	943,004.95	922,602.22	0.00	184,420.00	0.00	0.00	0.00	7,470,895.44	16,942,366.39
กองมาตรฐานความปลอดภัยและบำรุงทาง	0801200004	5,037,747.57	0.00	4,913,058.16	284,820.00	159,480.00	0.00	0.00	0.00	10,395,105.73	4,336,694.62	754,403.96	738,081.78	0.00	147,536.00	0.00	0.00	0.00	5,976,716.35	16,371,822.08
กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	0801200005	5,489,212.51	0.00	48,691,953.92	55,833.00	265,400.00	0.00	0.00	0.00	54,502,399.43	4,387,121.30	763,176.10	746,664.12	0.00	149,251.53	0.00	0.00	0.00	6,046,213.06	60,548,612.49
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																				
สำนักงานเลขานุการกรม	0801200001	8,376,600.96	2,120.08	306,189.82	0.00	201,478.40	0.00	0.00	0.00	8,886,389.26	6,802,147.21	1,183,289.86	1,157,688.37	0.00	231,411.63	0.00	0.00	0.00	9,374,537.07	18,260,926.33
กลุ่มตรวจสอบภายใน	0801200001	638,127.00	0.00	197.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	638,324.00	604,635.31	105,181.32	102,905.63	0.00	20,569.92	0.00	0.00	0.00	833,292.18	1,471,616.18
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	0801200001	124,875.00	0.00	1,350.00	0.00	81,360.00	0.00	0.00	0.00	207,585.00	453,476.48	78,885.99	77,179.22	0.00	15,427.44	0.00	0.00	0.00	624,969.14	832,554.14
กลุ่มติดตามและประเมินผล	0801200005	676,586.27	0.00	2,910.00	79,084.90	0.00	0.00	0.00	0.00	758,581.17	1,089,216.32	189,478.20	185,378.68	0.00	37,055.55	0.00	0.00	0.00	1,501,128.76	2,259,709.93
กลุ่มเทคโนโลยีและสารสนเทศ	0801200005	1,293,537.00	36,457.18	1,084,698.41	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,414,692.59	1,028,704.31	178,951.64	175,079.86	0.00	34,996.91	0.00	0.00	0.00	1,417,732.72	3,832,425.31

ตารางที่ 3 :รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	119,604,724.30	-	3,827,179.39	4,653,075.22	128,084,978.91			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	งานนิติกรรม-สัญญา และงานข้อมูลคดี	3,422,906.62	-	212,516.63	276,780.67	3,912,203.91	55.00	เรื่อง	71,130.98
2	งานพัฒนากฎหมาย	2,855,915.52	-	177,097.19	230,650.56	3,263,663.26	46.00	เรื่อง	70,949.20
3	งานกำกับการประกอบธุรกิจการขนส่งทางราง	3,679,193.01	-	255,325.78	290,816.27	4,225,335.06	15.00	เรื่อง	281,689.00
4	งานกำกับการบริการและสภาพแวดล้อม	4,218,913.10	-	300,664.00	342,456.54	4,862,033.64	66.00	เรื่อง	73,667.18
5	งานกำกับโครงสร้างพื้นฐานและใบอนุญาต	3,676,090.21	-	255,325.78	290,816.27	4,222,232.26	61.00	เรื่อง	69,216.92
6	งานมาตรฐานโครงสร้างพื้นฐาน	3,049,206.89	-	192,164.04	227,509.08	3,468,880.02	259.00	เรื่อง	13,393.36
7	งานมาตรฐานระบบและศูนย์ซ่อมบำรุง	3,358,704.30	-	216,743.17	256,609.08	3,832,056.54	151.00	เรื่อง	25,377.86
8	งานมาตรฐานระบบเดินรถและสิ่งอำนวยความสะดวก	3,393,969.62	-	214,508.70	253,963.62	3,862,441.95	155.00	เรื่อง	24,918.98
9	งานยุทธศาสตร์และแผนงานพัฒนา	2,663,485.93	-	172,626.68	211,125.72	3,047,238.33	179.00	เรื่อง	17,023.68
10	งานแผนงานการลงทุนและงบประมาณ	2,309,674.76	-	151,574.65	185,378.68	2,646,628.09	47.00	เรื่อง	56,311.24
11	งานวิเคราะห์โครงสร้างทางการเงิน	1,706,948.44	-	109,470.58	133,884.60	1,950,303.62	20.00	เรื่อง	97,515.18
12	งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	1,722,483.44	-	109,470.58	133,884.60	1,965,838.62	68.00	เรื่อง	28,909.39
13	ค่าจ้างศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	3,020,000.00	-	-	-	3,020,000.00	1.00	โครงการ	3,020,000.00
14	ค่าจ้างศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้าในเมือง)	4,038,058.82	-	-	-	4,038,058.82	1.00	โครงการ	4,038,058.82
15	ศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน	598,290.00	-	-	-	598,290.00	1.00	โครงการ	598,290.00
16	ค่าจ้างศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ	8,840,000.00	-	-	-	8,840,000.00	1.00	โครงการ	8,840,000.00
17	ค่าจ้างศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	30,450,000.00	-	-	-	30,450,000.00	1.00	โครงการ	30,450,000.00
18	ศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศ และโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง	5,600,000.00	-	-	-	5,600,000.00	1.00	โครงการ	5,600,000.00
19	ศึกษากำหนดอัตราค่าโดยสารชั้นสูง ค่าแรกเข้าและหลักเกณฑ์การขึ้นอัตราค่าโดยสารขนส่งมวลชนระบบราง	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.00
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	กิจกรรมด้านงานสารบรรณ	1,575,643.77	-	105,228.63	132,855.96	1,813,728.36	7,844.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	231.22

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
2	กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	1,628,143.77	-	105,228.63	132,855.96	1,866,228.36	3,918.00	เรื่อง	476.32
3	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	2,289,009.31	-	150,112.89	189,524.38	2,628,646.57	4,314.00	จำนวนเอกสารรายการ	609.33
4	กิจกรรมด้านงบประมาณ	1,650,528.83	-	110,215.77	139,152.45	1,899,897.05	121,221,756.42	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.02
5	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	1,778,123.89	-	115,202.91	145,448.94	2,038,775.74	152.00	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	13,413.00
6	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	1,868,617.21	-	-	-	1,868,617.21	28,489.00	กิโลเมตร	65.59
7	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	2,282,489.75	-	145,624.46	183,857.54	2,611,971.75	97.00	จำนวนบุคลากร	26,927.54
8	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,599,986.40	-	-	-	1,599,986.40	6,293.00	จำนวนชั่วโมงคนการฝึกอบรม	254.25
9	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	2,459,612.37	-	155,100.02	195,820.87	2,810,533.26	613.00	เรื่อง	4,584.88
10	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,101,438.20	-	130,129.78	125,929.82	2,357,497.80	425.00	จำนวนงานตรวจสอบคนวัน	5,547.05
11	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,403,124.47	-	80,753.52	94,447.37	1,578,325.35	1.00	ด้าน	1,578,325.35
12	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	2,391,669.66	-	151,574.65	185,378.68	2,728,622.99	1.00	ด้าน	2,728,622.99
13	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	3,266,057.91	-	143,153.83	211,537.04	3,620,748.79	166.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	21,811.74
14	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,092,338.12	-	67,366.51	82,390.52	1,242,095.15	1.00	ระบบ	1,242,095.15

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	119,604,724.30	-	3,827,179.39	4,653,075.22	128,084,978.91			
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	32,054,443.48	-	3,827,179.39	-	35,881,622.87	1.00	เรื่อง	35,881,622.87
2	นโยบายและแผนการพัฒนาด้านการขนส่งทางรางและมาตรฐานเกี่ยวกับการขนส่งทางราง	31,389,832.00			4,653,075.22	36,042,907.22	4.00	เรื่อง	9,010,726.81
3	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.000
4	ค่าจ้างศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	3,020,000.00	-	-	-	3,020,000.00	1.00	โครงการ	3,020,000.000
5	ค่าจ้างศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณ ระยะที่ 2 (รถไฟในเมือง)	4,038,058.82	-	-	-	4,038,058.82	1.00	โครงการ	4,038,058.820
6	ศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน	598,290.00	-	-	-	598,290.00	1.00	โครงการ	598,290.000
7	ค่าจ้างศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลาในรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ	8,840,000.00	-	-	-	8,840,000.00	1.00	โครงการ	8,840,000.000
8	ค่าจ้างศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	30,450,000.00	-	-	-	30,450,000.00	1.00	โครงการ	30,450,000.000
9	ศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง	5,600,000.00	-	-	-	5,600,000.00	1.00	โครงการ	5,600,000.000

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	120,220,655.09	-	3,827,179.39	4,037,144.43	128,084,978.91			
1	พัฒนาäänคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	32,054,443.48	-	3,827,179.39	-	35,881,622.87	1.00	เรื่อง	35,881,622.87
2	การจัดทำและติดตามประเมินผลแผนด้านการขนส่งทางราง	79,226,075.12	-	-	4,037,144.43	83,263,219.55	8.00	เรื่อง	10,407,902.44
3	การจัดทำมาตรฐานและกำกับดูแลการประกอบกิจการด้านการขนส่งทางราง	5,326,036.49	-	-	-	5,326,036.49	3.00	เรื่อง	1,775,345.50
4	จัดทำมาตรการกำกับดูแลและพัฒนามาตรฐานด้านการขนส่งทางราง	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.00

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	119,604,724.30	-	3,827,179.39	4,653,075.22	128,084,978.91			
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	32,054,443.48	-	3,827,179.39	-	35,881,622.87	1.00	เรื่อง	35,881,622.870
2	นโยบายและแผนการพัฒนาด้านการขนส่งทางรางและมาตรฐานเกี่ยวกับการขนส่งทางราง	83,936,180.82			4,653,075.22	88,589,256.04	10.00	เรื่อง	8,858,925.604
3	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.00

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

		ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ. 64 - ก.บ. 65)										ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.บ. 65 - ก.บ. 66)								ผลการเปรียบเทียบ		
ลำดับ	กิจกรรมย่อย (ย-1)	เงินใน งบม. (ย-1)	เงินนอก งบม. (ย-1)	งบกลาง (ย-1)	ค่าเสื่อมราคา (ย-1)	ต้นทุนรวม (ย-1)	ปริมาณ (ย-1)	หน่วยนับ (ย-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (ย-1)	กิจกรรมย่อย	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %	
	ต้นทุนรวม (ย-1)	107,730,796.38	16,609,034.70	2,213,061.67	4,037,144.43	130,590,037.18				ต้นทุนรวม	119,604,724.30	-	3,827,179.39	4,653,075.22	128,084,978.91							
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก									กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก												
1	งานนิทรรศการและสัญญา	2,130,141.37	-	85,469.99	152,856.18	2,368,467.54	20.00	เรื่อง	118,423.38	งานนิทรรศการ-สัญญา และงานข้อมูลคดี	3,422,906.62	-	212,516.63	276,780.67	3,912,203.91	55.00	เรื่อง	71,130.98	65.18	175.00	-39.94	
2	งานพัฒนากฎหมาย	2,130,441.37	-	85,469.99	152,856.18	2,368,767.54	45.00	เรื่อง	52,639.28	งานพัฒนากฎหมาย	2,855,915.52	-	177,097.19	230,650.56	3,263,663.26	46.00	เรื่อง	70,949.20	37.78	2.22	34.78	
3	งานกำกับการประกอบธุรกิจการขนส่งทางราง	2,895,548.44	-	140,808.47	216,067.92	3,252,424.83	15.00	เรื่อง	216,828.32	งานกำกับการประกอบธุรกิจการขนส่งทางราง	3,679,193.01	-	255,325.78	290,816.27	4,225,335.06	15.00	เรื่อง	281,689.00	29.91	0.00	29.91	
4	งานกำกับการบริหารและสภาพแวดล้อม	3,369,184.02	-	164,276.55	252,079.24	3,785,539.80	19.00	เรื่อง	199,238.94	งานกำกับการบริหารและสภาพแวดล้อม	4,218,913.10	-	300,664.00	342,456.54	4,862,033.64	66.00	เรื่อง	73,667.18	28.44	247.37	-63.03	
5	งานกำกับโครงสร้างพื้นฐานและใบอนุญาต	2,254,629.03	-	111,164.58	170,579.94	2,536,373.55	42.00	เรื่อง	60,389.85	งานกำกับโครงสร้างพื้นฐานและใบอนุญาต	3,676,090.21	-	255,325.78	290,816.27	4,222,232.26	61.00	เรื่อง	69,216.92	66.47	45.24	14.62	
6	งานมาตรฐาน โครงสร้างพื้นฐาน	2,606,927.62	-	123,635.60	173,115.70	2,903,678.91	312.00	เรื่อง	9,306.66	งานมาตรฐาน โครงสร้างพื้นฐาน	3,049,206.89	-	192,164.04	227,509.08	3,468,880.02	259.00	เรื่อง	13,393.36	19.47	-16.99	43.91	
7	งานมาตรฐานระบบและศูนย์ซ่อมบำรุง	2,793,226.76	-	134,875.20	188,853.49	3,116,955.45	111.00	เรื่อง	28,080.68	งานมาตรฐานระบบและศูนย์ซ่อมบำรุง	3,358,704.30	-	216,743.17	256,609.08	3,832,056.54	151.00	เรื่อง	25,377.86	22.94	36.04	-9.63	
8	งานมาตรฐานระบบเดินรถและสิ่งอำนวยความสะดวก	2,803,382.76	-	134,875.20	188,853.49	3,127,111.45	110.00	เรื่อง	28,428.29	งานมาตรฐานระบบเดินรถและสิ่งอำนวยความสะดวก	3,393,969.62	-	214,508.70	253,963.62	3,862,441.95	155.00	เรื่อง	24,918.98	23.51	40.91	-12.34	
9	งานยุทธศาสตร์และแผนงานพัฒนา	2,255,938.25	-	108,328.41	191,314.18	2,555,580.84	157.00	เรื่อง	16,277.58	งานยุทธศาสตร์และแผนงานพัฒนา	2,663,485.93	-	172,626.68	211,125.72	3,047,238.33	179.00	เรื่อง	17,023.68	19.24	14.01	4.58	
10	งานแผนงานการกองทุนและงบประมาณ	1,960,120.07	-	95,117.63	167,983.18	2,223,220.88	53.00	เรื่อง	41,947.56	งานแผนงานการกองทุนและงบประมาณ	2,309,674.76	-	151,574.65	185,378.68	2,646,628.09	47.00	เรื่อง	56,311.24	19.04	-11.32	34.24	
11	งานวิเคราะห์โครงสร้างทางการเงิน	1,414,311.69	-	68,696.06	121,321.19	1,604,328.95	14.00	เรื่อง	114,594.92	งานวิเคราะห์โครงสร้างทางการเงิน	1,706,948.44	-	109,470.58	133,884.60	1,950,303.62	20.00	เรื่อง	97,515.18	21.57	42.86	-14.90	
12	งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	1,540,494.81	-	68,696.06	121,321.19	1,730,512.07	81.00	เรื่อง	21,364.35	งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	1,722,483.44	-	109,470.58	133,884.60	1,965,838.62	68.00	เรื่อง	28,909.39	13.60	-16.05	35.32	
13	ศึกษาการกำกับการใช้ประโยชน์และจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ	5,050,000.00	-	-	-	5,050,000.00	1.00	โครงการ	5,050,000.00	ค่าจ้างศึกษาการกำกับการใช้ประโยชน์และจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ	-	-	-	-	-	1.00	โครงการ	-	-100.00	0.00	-100.00	
14	ศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	9,060,000.00	-	-	-	9,060,000.00	1.00	โครงการ	9,060,000.00	ค่าจ้างศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	3,020,000.00	-	-	-	3,020,000.00	1.00	โครงการ	3,020,000.00	-66.67	0.00	-66.67	
15	ศึกษาการพัฒนากระบวนการกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางราง	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00	1.00	โครงการ	13,000,000.00	ค่าจ้างศึกษาการพัฒนากระบวนการกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางราง	-	-	-	-	-	1.00	โครงการ	-	-100.00	0.00	-100.00	
16	ศึกษา วิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางราง	539,765.00	-	-	-	539,765.00	1.00	โครงการ	539,765.00	ค่าจ้างศึกษา วิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางราง	-	-	-	-	-	1.00	โครงการ	-	-100.00	0.00	-100.00	
17	ศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน	-	16,295,234.70	-	-	16,295,234.70	1.00	โครงการ	16,295,234.70	โครงการศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน	-	-	-	-	-	1.00	โครงการ	-	-100.00	0.00	-100.00	
18	ค่าจ้างศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาฯ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้ามหานคร)						1.00	โครงการ		ค่าจ้างศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาฯ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้ามหานคร)	4,038,058.82	-	-	-	4,038,058.82	1.00	โครงการ	4,038,058.82	0.00	0.00	0.00	
19	ศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน						1.00	โครงการ		ศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน	598,290.00	-	-	-	598,290.00	1.00	โครงการ	598,290.00	0.00	0.00	0.00	
20	ศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ	11,697,142.86	-	-	-	11,697,142.86	1.00	โครงการ	11,697,142.86	ค่าจ้างศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ	8,840,000.00	-	-	-	8,840,000.00	1.00	โครงการ	8,840,000.00	-24.43	0.00	-24.43	
21	ศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	18,270,000.00	-	-	-	18,270,000.00	1.00	โครงการ	18,270,000.00	ค่าจ้างศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	30,450,000.00	-	-	-	30,450,000.00	1.00	โครงการ	30,450,000.00	66.67	0.00	66.67	
22	ศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง	-	-	-	-	-	1.00	โครงการ	-	ศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง	5,600,000.00	-	-	-	5,600,000.00	1.00	โครงการ	5,600,000.00	0.00	0.00	0.00	
23	ศึกษากำหนดอัตราค่าโดยสารขั้นสูง ค่าแรกเข้าและหลักเกณฑ์การขึ้นอัตราค่าโดยสารขนส่งมวลชนระบบราง	-	-	-	-	-	1.00	โครงการ	-	ศึกษากำหนดอัตราค่าโดยสารขั้นสูง ค่าแรกเข้าและหลักเกณฑ์การขึ้นอัตราค่าโดยสารขนส่งมวลชนระบบราง	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.00	0.00	0.00	0.00	
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน									กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน												
1	กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ	1,313,153.59	-	61,985.96	150,528.11	1,525,667.66	7,374.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	206.90	กิจกรรมดำเนินงานสารบรรณ	1,575,643.77	-	105,228.63	132,855.96	1,813,728.36	7,844.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	231.22	18.88	6.37	11.76	
2	กิจกรรมดำเนินงานข่าวอันขยการ	1,679,445.07	-	76,642.74	186,120.96	1,942,208.78	4,789.00	เรื่อง	405.56	กิจกรรมดำเนินงานข่าวอันขยการ	1,628,143.77	-	105,228.63	132,855.96	1,866,228.36	3,918.00	เรื่อง	476.32	-3.91	-18.19	17.45	
3	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	1,458,893.13	-	67,787.60	164,616.95	1,691,297.68	2,549.00	จำนวนเอกสารรายการ	663.51	กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี	2,289,009.31	-	150,112.89	189,524.38	2,628,646.57	4,314.00	จำนวนเอกสารรายการ	609.33	55.42	69.24	-8.17	
4	กิจกรรมด้านงบประมาณ	1,744,308.20	-	85,421.54	207,439.60	2,037,169.34	117,587,195.33	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.02	กิจกรรมด้านงบประมาณ	1,650,528.83	-	110,215.77	139,152.45	1,899,897.05	121,221,756.42	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.02	-6.74	3.09	-9.53	
5	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	1,623,565.07	-	76,642.74	186,120.96	1,886,328.78	161.00	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	11,716.33	กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	1,778,123.89	-	115,202.91	145,448.94	2,038,775.74	152.00	จำนวนครั้งการจัดซื้อจัดจ้าง	13,413.00	8.08	-5.59	14.48	
6	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	1,873,009.14	-	-	-	1,873,009.14	25,376.00	กิโลเมตร	73.81	กิจกรรมด้านยานพาหนะ	1,868,617.21	-	-	-	1,868,617.21	28,489.00	กิโลเมตร	65.59	-0.23	12.27	-11.14	
7	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	1,562,271.75	313,800.00	71,070.11	172,588.26	2,119,730.12	89.00	จำนวนบุคลากร	23,817.19	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	2,282,489.75	-	145,624.46	183,857.54	2,611,971.75	97.00	จำนวนบุคลากร	26,927.54	23.22	8.99	13.06	
8	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	689,765.00	-	-	-	689,765.00	2,965.00	จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรม	232.64	กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,599,986.40	-	-	-	1,599,986.40	6,293.00	จำนวนชั่วโมงการฝึกอบรม	254.25	131.96	112.24	9.29	
9	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	2,002,166.56	-	91,299.52	221,713.82	2,315,179.90	621.00	เรื่อง	3,728.15	กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์	2,459,612.37	-	155,100.02	195,820.87	2,810,533.26	613.00	เรื่อง	4,584.88	21.40	-1.29	22.98	
10	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	1,736,722.76	-	85,595.95	142,556.79	1,964,875.51	415.00	จำนวนงานตรวจสอบภายใน	4,734.64	กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน	2,101,438.20	-	130,129.78	125,929.82	2,357,497.80	425.00	จำนวนงานตรวจสอบภายใน	5,547.05	19.98	2.41	17.16	
11	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,038,676.17	-	47,976.33	106,963.94	1,193,616.44	1.00	ด้าน	1,193,616.44	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	1,403,124.47	-	80,753.52	94,447.37	1,578,325.35	1.00	ด้าน	1,578,325.35	32.23	0.00	32.23	
12	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	2,165,315.67	-	95,117.63	167,983.18	2,428,416.48	1.00	ด้าน	2,428,416.48	กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	2,391,669.66	-	151,574.65	185,378.68	2,728,622.99	1.00	ด้าน	2,728,622.99	12.36	0.00	12.36	
13	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	1,818,492.42	-	87,191.16	153,984.59	2,059,668.16	93.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	22,146.97	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	3,266,057.91	-	143,153.83	211,537.04	3,620,748.79	166.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	21,811.74	75.79	78.49	-1.51	
14	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,253,757.76	-	44,916.66	79,325.39	1,377,999.81	1.00	ระบบ	1,377,999.81	กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,092,338.12	-	67,366.51	82,390.52	1,242,							

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
1	งานนิทรรศการ-สัญญา และงานข้อมูลคดี	กรมการขนส่งทางราง (ขร.) เป็นหน่วยงานที่ได้รับการจัดตั้งใหม่ตามพระราชบัญญัติปรับปรุงกระทรวง ทบวง กรม (ฉบับที่ 18) พ.ศ. 2562 ประกาศในราชกิจจานุเบกษา วันที่ 14 เมษายน 2562 มีผลบังคับใช้ตั้งแต่วันที่ 15 เมษายน 2562 เนื่องจาก ขร. อยู่ในช่วงการขยายโครงสร้างและกรอบอัตรากำลัง รวมถึงพื้นที่สำหรับการปฏิบัติและค่าสาธารณูปโภค ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยยังมีความผันผวน เพิ่มขึ้น ลดลงเป็นจำนวนมาก
2	งานพัฒนากฎหมาย	
3	งานกำกับกำกับการประกอบธุรกิจการขนส่งทางราง	
4	งานกำกับกำกับการบริการและสภาพแวดล้อม	
5	งานมาตรฐาน โครงสร้างพื้นฐาน	
6	งานแผนงานการคลังทุนและงบประมาณ	
7	งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	
8	ค่าจ้างศึกษาการกำกับการใช้ประโยชน์รางและจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาการกำกับการใช้ประโยชน์รางและจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 100 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 5,050,000 บาท เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565
9	ค่าจ้างศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 66.67 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 6,040,000 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 5 และปี 2565 เบิกเงินงวด 2-4)
10	ค่าจ้างศึกษาการพัฒนาระบบกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางราง	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาการพัฒนาระบบกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางราง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 100 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 13,000,000 บาท เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565
11	ค่าจ้างศึกษา วิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางราง	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษา วิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางราง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 100 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 539,765 บาท เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565
12	โครงการศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 66.67 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 16,295,234.70 บาท เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565
13	ค่าจ้างศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้ามหานคร)	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้ามหานคร) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็นโครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
14	ศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็นโครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
15	ค่าจ้างศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลาในรูปแบบได้ตัวอย่างไร้รอยต่อ	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลาในรูปแบบได้ตัวอย่างไร้รอยต่อ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 24.43 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 2,857,142.86 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 4-5 และปี 2565 เบิกเงินงวด 1 (ส่วนที่เหลือ) และงวดที่ 2-3)
16	ค่าจ้างศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.67 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้น 12,180,000 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 5-7 และปี 2565 เบิกเงินงวด 2-4)
17	ศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็นโครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
18	ศึกษากำหนดอัตราค่าโดยสารขั้นสูง ค่าแรกเข้าและหลักเกณฑ์การขึ้นอัตราค่าโดยสารขนส่งมวลชนระบบราง	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยโครงการศึกษากำหนดอัตราค่าโดยสารขั้นสูง ค่าแรกเข้าและหลักเกณฑ์การขึ้นอัตราค่าโดยสารขนส่งมวลชนระบบราง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็นโครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
19	กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 32.23 เนื่องจากอยู่ในช่วงการเพิ่มอัตรากำลังและมีภาระงานเพิ่มขึ้นทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นในส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. และมีค่าใช้จ่ายส่วนกลางที่ป็นส่วนเข้าเป็นจำนวนมาก จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																					
ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ. 64 - ก.ย. 65)								ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบม. (y-1)	เงินนอก งบม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	107,730,796.38	16,609,034.70	2,213,061.67	4,037,144.43	130,590,037.18				ต้นทุนรวม	119,604,724.30	-	3,827,179.39	4,653,075.22	128,084,978.91						
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	26,291,562.33		2,213,061.67	-	28,504,624.00	1.00	เรื่อง	28,504,624.00	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	32,054,443.48	-	3,827,179.39	-	35,881,622.87	1.00	เรื่อง	35,881,622.87	25.88	0.00	25.88
2	นโยบายและแผนการพัฒนาด้านการขนส่งทางรางและมาตรฐานเกี่ยวกับการขนส่งทางราง	23,822,326.19	313,800.00	-	4,037,144.43	28,173,270.62	3.00	เรื่อง	9,391,090.21	นโยบายและแผนการพัฒนาด้านการขนส่งทางรางและมาตรฐานเกี่ยวกับการขนส่งทางราง	31,389,832.00			4,653,075.22	36,042,907.22	4.00	เรื่อง	9,010,726.81	27.93	33.33	-4.05
3	ศึกษาการกำหนดการใช้ประโยชน์ที่ดินและจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ	5,050,000.00	-	-	-	5,050,000.00	1.00	โครงการ	5,050,000.00						-	-		#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!
4	ศึกษาวิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางราง	539,765.00	-	-	-	539,765.00	1.00	โครงการ	539,765.00						-	-		#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!
5	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00	1.00	โครงการ	13,000,000.00	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.00	-72.20	0.00	-72.20
6	ศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	9,060,000.00	-	-	-	9,060,000.00	1.00	โครงการ	9,060,000.00	ค่าจ้างศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	3,020,000.00	-	-	-	3,020,000.00	1.00	โครงการ	3,020,000.00	-66.67	0.00	-66.67
7	ศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ	11,697,142.86	-	-	-	11,697,142.86	1.00	โครงการ	11,697,142.86	ค่าจ้างศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลายรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ	8,840,000.00	-	-	-	8,840,000.00	1.00	โครงการ	8,840,000.00	-24.43	0.00	-24.43
8	ศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	18,270,000.00	-	-	-	18,270,000.00	1.00	โครงการ	18,270,000.00	ค่าจ้างศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	30,450,000.00	-	-	-	30,450,000.00	1.00	โครงการ	30,450,000.00	66.67	0.00	66.67
9	โครงการศึกษาเพื่อถอดบทเรียนจากโครงการรถไฟความเร็วสูง เพื่อความปลอดภัยในการใช้รถไฟชาน	-	16,295,234.70	-	-	16,295,234.70	1.00	โครงการ	16,295,234.70						-			#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!
						-	-		#DIV/0!	ค่าจ้างศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้ามหานคร)	4,038,058.82	-	-	-	4,038,058.82	1.00	โครงการ	4,038,058.82	0.00	0.00	#DIV/0!
						-	-		#DIV/0!	ศึกษารวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน	598,290.00	-	-	-	598,290.00	1.00	โครงการ	598,290.00	0.00	0.00	#DIV/0!
						-	-		#DIV/0!	ศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง	5,600,000.00	-	-	-	5,600,000.00	1.00	โครงการ	5,600,000.00	0.00	0.00	#DIV/0!

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 25.88 เนื่องจาก ขร. อยู่ในระหว่างการขยายโครงสร้างและกรอบอัตรากำลังทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นในส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. ค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมถึงค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้น
2	ศึกษาการกำกับการใช้ประโยชน์รางและจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษาการกำกับการใช้ประโยชน์รางและจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 100 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 5,050,000 บาท เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565
3	ศึกษา วิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางราง	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษา วิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางราง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 100 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 539,765 บาท เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565
4	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 72.20 เป็นผลมาจากปี 65 โครงการศึกษาการพัฒนาระบบกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางรางเบิกจ่ายงวด 3 (ส่วนที่เหลือ) งวด 4-5 ครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565 และมีโครงการใหม่โครงการศึกษากำหนดอัตราค่าโดยสารขั้นสูง ค่าแรกเข้า และหลักเกณฑ์การขึ้นอัตราค่าโดยสารขนส่งมวลชนระบบราง เบิกจ่ายงวดที่ 1 และงวดที่ 2(บางส่วน)
5	ค่าจ้างศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 66.67 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 6,040,000 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 5 และปี 2565 เบิกเงินงวด 2-4)
6	ค่าจ้างศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟฟ้าให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลาในรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษาความเป็นไปได้ในการพัฒนาโครงข่ายรถไฟฟ้าให้ครอบคลุมและเชื่อมโยงพื้นที่ทั่วประเทศและรองรับการขนส่งต่อเนื่องหลาในรูปแบบได้อย่างไร้รอยต่อ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 24.43 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 2,857,142.86 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 4-5 และปี 2565 เบิกเงินงวด 1 (ส่วนที่เหลือ) และงวดที่ 2-3)
7	ค่าจ้างศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 66.67 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้น 12,180,000 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 5-7 และปี 2565 เบิกเงินงวด 2-4)
8	โครงการศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 66.67 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายลดลง 16,295,234.70 บาท เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565
9	ค่าจ้างศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบ ไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้าในเมือง)	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบ ไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณ ระยะที่ 2 (รถไฟฟ้าในเมือง) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็นโครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

10	ศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็น โครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
11	ศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและโปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและ โปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางราง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากเป็น โครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ตารางที่ ๑. เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																					
ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ค.ย. 65)							กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.ศ. 64 - ค.ย. 65)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบประมาณ. (y-1)	เงินนอก งบประมาณ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	107,730,796.38	16,609,034.70	2,213,061.67	4,037,144.43	130,590,037.18			ต้นทุนรวม	120,220,655.09	-	3,827,179.39	4,037,144.43	128,084,978.91							
1	พัฒนาด้านคมนาคมและระบบ โลจิสติกส์	26,291,562.33	-	2,213,061.67	-	28,504,624.00	1.00	เรื่อง	28,504,624.000	พัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	32,054,443.48	-	3,827,179.39	-	35,881,622.87	1.00	เรื่อง	35,881,622.870	25.88	0.00	25.88
2	การจัดทำและติดตามประเมินผลแผนด้านการขนส่งทางราง	67,787,400.65	313,800.00	-	4,037,144.43	72,138,345.08	6.00	เรื่อง	12,023,057.513	การจัดทำและติดตามประเมินผลแผนด้านการขนส่งทางราง	79,226,075.12	-	-	4,037,144.43	83,263,219.55	8.00	เรื่อง	10,407,902.444	15.42	33.33	-13.43
3	การจัดทำมาตรฐานและกำกับดูแลการประกอบกิจการด้านการขนส่งทางราง	651,833.40	-	-	-	651,833.40	1.00	เรื่อง	651,833.400	การจัดทำมาตรฐานและกำกับดูแลการประกอบกิจการด้านการขนส่งทางราง	5,326,036.49	-	-	-	5,326,036.49	3.00	เรื่อง	1,775,345.497	717.09	200.00	172.36
										จัดทำมาตรการกำกับดูแลและพัฒนามาตรฐานด้านการขนส่งทางราง	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.000	0.00	0.00	0.00
4	ศึกษาการพัฒนาระบบกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางราง	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00	1.00	โครงการ	13,000,000.000						-			#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!
5	โครงการการลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน	-	16,295,234.70	-	-	16,295,234.70	1.00	โครงการ	16,295,234.700						-			#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	พัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก รายการพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์ เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 25.88 เนื่องจาก ขร. อยู่ในช่วงการขยายโครงสร้างและกรอบอัตรากำลังทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นในส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือนเงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. ค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมถึงค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้น
2	การจัดทำมาตรฐานและกำกับดูแลการประกอบกิจการด้านการขนส่งทางราง	ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 172.36 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายโครงการศึกษาการจัดทำมาตรฐานระบบไฟฟ้าและระบบอาณัติสัญญาณระยะที่ 2 (รถไฟฟ้าในเมือง) และโครงการศึกษา รวบรวมข้อมูล และจัดทำร่างมาตรฐานของรถไฟสายประธาน

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																					
ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ. 64 - ก.ย. 65)								ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ค.บ. 64 - ก.ย. 65)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	107,730,796.38	16,609,034.70	2,213,061.67	4,037,144.43	130,590,037.18				ต้นทุนรวม	119,604,724.30	-	3,827,179.39	4,653,075.22	128,084,978.91						
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	26,291,562.33		2,213,061.67	-	28,504,624.00	1.00	เรื่อง	28,504,624.000	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	32,054,443.48	-	3,827,179.39	-	35,881,622.87	1.00	เรื่อง	35,881,622.870	25.88	0.00	25.88
2	นโยบายและแผนการพัฒนาด้านการขนส่งทางรางและมาตรฐานเกี่ยวกับ การขนส่งทางราง	68,439,234.05	313,800.00	-	4,037,144.43	72,790,178.48	9.00	เรื่อง	8,087,797.609	นโยบายและแผนการพัฒนาด้านการขนส่งทางรางและมาตรฐานเกี่ยวกับ การขนส่งทางราง	83,936,180.82			4,653,075.22	88,589,256.04	10.00	เรื่อง	8,858,925.604	21.70	11.11	9.53
3	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	13,000,000.00	-	-	-	13,000,000.00	1.00	โครงการ	13,000,000.000	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมี ประสิทธิภาพ	3,614,100.00	-	-	-	3,614,100.00	1.00	โครงการ	3,614,100.000	-72.20	0.00	-72.20
4	โครงการศึกษาเพื่อออกแบบโครงสร้างทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อ ความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน	-	16,295,234.70	-	-	16,295,234.70	1.00	โครงการ	16,295,234.700						-		โครงการ	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบโลจิสติกส์	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยรายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐพัฒนาด้านคมนาคมและระบบ โลจิสติกส์ เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 25.88 เนื่องจาก ขร. อยู่ในช่วงการขยายโครงสร้างและกรอบอัตรากำลังทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นในส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. ค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมถึงค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้น
2	โครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวกรวดเร็วและมีประสิทธิภาพ	ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยโครงการการคมนาคมขนส่งทางรางมีความสะดวก รวดเร็วและมีประสิทธิภาพ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 72.20 เป็นผลมาจากปี 65 โครงการศึกษาการพัฒนา ระบบกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางราง เบิกจ่ายงวด 3 (ส่วนที่เหลือ) งวด 4-5 ครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565 และมีโครงการใหม่โครงการศึกษากำหนดอัตราค่าโดยสารขึ้นสูง ค่าแรกเข้า และหลักเกณฑ์การขึ้นอัตราค่าโดยสารขนส่งมวลชนระบบราง เบิกจ่ายงวดที่ 1 และงวดที่ 2(บางส่วน)
3	โครงการศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน	ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักโครงการการลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนน ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 100 เนื่องจากเบิกจ่ายครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565

งบ33งบนี้.11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (งบที่ปรับแปร)

(หน่วย : บาท)																																
ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2565												ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2566										ผลการเปรียบเทียบ						
		ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร								ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร										
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (งบที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคา และค่าหัก จำหน่าย (งบที่) (y-1)	ค่าจ้าง รักษาความ มั่นคงของ ประเทศ (งบที่)	ค่าจ้างอื่น (งบที่) (y-1)	รวม (งบที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าจ้าง เดินทาง (ผัน แปร) (y-1)	ค่าจ้างยืม การฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	ค่าจ้างยืม บุคลากร (ผัน แปร)	ค่าจ้าง บุคลากร (ผัน แปร)	ค่าจ้างอื่น (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)			ต้นทุนรวม (y-1)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (งบที่)	ค่าเสื่อมราคา และค่าหัก จำหน่าย (งบที่)	ค่าจ้าง รักษาความ มั่นคงของ ประเทศ (งบที่)	ค่าจ้างอื่น (งบที่)	รวม (งบที่)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าจ้างยืม เดินทาง (ผันแปร)	ค่าจ้างยืม การฝึกอบรม (ผันแปร)	ค่าจ้างยืม บุคลากร (ผัน แปร)	ค่าจ้างอื่น (ผันแปร)	รวม (ผันแปร)	ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	
		5101 (y-1)	5105 (y-1)	5106	5106 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)	5107	5101	5212 (y-1)				5101	5105	5106				5104	5103	5102	5107	5101		total_a				
ต้นทุนรวม (y-1)		25,364,019.47	706,997.08	0.00	0.00	26,071,016.55	75,383,244.31	367,120.40	336,360.00	0.00	1,208,645.75	105,709.70	77,401,080.16	103,472,096.71	ต้นทุนรวม		30,378,532.64	40,064.11	0.00	0.00	30,418,596.75	58,170,163.35	509,235.70	844,440.40	0.00	788,065.50	0.00	60,311,904.95	90,730,501.70	16.68	-22.08	-12.31
ศูนย์ต้นทุนหลัก														ศูนย์ต้นทุนหลัก																		
กองกฎหมาย (02)	801200002	2,412,913.96	5,999.10	0.00	0.00	2,418,913.06	14,813.20	0.00	22,000.00	0.00	68,590.00	0.00	105,403.20	2,524,316.26	กองกฎหมาย	801200002	3,277,759.80	0.00	0.00	0.00	3,277,759.80	13,725.02	3,410.00	82,100.00	0.00	78,958.75	0.00	178,193.77	3,455,953.57	35.51	69.06	36.91
กองกำกับกิจการขนส่งทางราง (03)	801200003	4,583,567.94	5,999.10	0.00	0.00	4,589,567.04	14,209,966.20	1,220.00	104,310.00	0.00	165,423.00	0.00	14,480,919.20	19,070,486.24	กองกำกับกิจการขนส่งทางราง	801200003	6,013,208.28	1,486.85	0.00	0.00	6,014,695.13	3,156,081.02	86,087.80	54,622.00	0.00	159,985.00	0.00	3,456,775.82	9,471,470.95	31.05	-76.13	-50.33
กองมาตรฐานความปลอดภัยและบำรุงทาง (04)	801200004	4,452,117.24	17,999.10	0.00	0.00	4,470,116.34	30,230,796.20	15,852.00	9,800.00	0.00	187,082.25	105,709.70	30,549,240.15	35,019,356.49	กองมาตรฐานความปลอดภัยและบำรุงทาง	801200004	4,929,872.57	0.00	0.00	0.00	4,929,872.57	4,913,058.16	284,820.00	159,480.00	0.00	107,875.00	0.00	5,465,233.16	10,395,105.73	10.29	-82.11	-70.32
กองยุทธศาสตร์และแผนงาน (05)	801200005	4,735,579.98	115,914.54	0.00	0.00	4,851,494.52	30,422,809.27	134,770.46	43,500.00	0.00	154,557.00	0.00	30,755,636.73	35,607,131.25	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	801200005	5,399,719.51	0.00	0.00	0.00	5,399,719.51	48,691,953.92	55,833.00	265,400.00	0.00	89,493.00	0.00	49,102,679.92	54,502,399.43	11.30	59.65	53.07
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																		
สำนักงานเลขานุการกรม (01)	801200001	6,751,715.79	438,155.23	0.00	0.00	7,189,871.02	470,399.44	0.00	73,350.00	0.00	542,443.50	0.00	1,086,192.94	8,276,063.96	สำนักงานเลขานุการกรม	801200001	8,093,907.21	2,120.08	0.00	0.00	8,096,027.29	306,189.82	0.00	201,478.40	0.00	282,693.75	0.00	790,361.97	8,886,389.26	12.60	-27.24	7.37
กลุ่มตรวจสอบภายใน (01)	801200001	564,742.50	38,934.76	0.00	0.00	603,677.26	148.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	148.00	603,825.26	กลุ่มตรวจสอบภายใน	801200001	638,127.00	0.00	0.00	0.00	638,127.00	197.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	197.00	638,324.00	5.71	33.11	5.71
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	801200001	82,522.55	29,213.72	0.00	0.00	111,736.27	0.00	0.00	60,000.00	0.00	650.00	0.00	60,650.00	172,386.27	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	801200001	123,525.00	0.00	0.00	0.00	123,525.00	1,350.00	0.00	81,360.00	0.00	1,350.00	0.00	84,060.00	207,585.00	10.55	38.60	20.42
กลุ่มติดตามและประเมินผล (05)	801200005	959,731.16	28,581.67	0.00	0.00	988,312.83	1,750.00	215,277.94	12,500.00	0.00	55,600.00	0.00	285,127.94	1,273,440.77	กลุ่มติดตามและประเมินผล	801200005	654,636.27	0.00	0.00	0.00	654,636.27	2,910.00	79,084.90	0.00	0.00	0.00	21,950.00	103,944.90	758,581.17	-33.76	-63.54	-40.43
กลุ่มเทคโนโลยีและสารสนเทศ (05)	801200005	821,128.35	26,199.86	0.00	0.00	847,328.21	32,562.00	0.00	10,900.00	0.00	34,300.00	0.00	77,762.00	925,090.21	กลุ่มเทคโนโลยีและสารสนเทศ	801200005	1,247,777.00	36,457.18	0.00	0.00	1,284,234.18	1,084,698.41	0.00	0.00	0.00	45,760.00	0.00	1,130,458.41	2,414,692.59	51.56	1,353.74	161.02

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
1	กองกฎหมาย	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 35.51 เกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขร. มีการขยายกรอบอัตรากำลัง ทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นในส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 69.06 เกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น
2	กองกำกับกิจการขนส่งทางราง	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 31.05 เกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขร. มีการขยายกรอบอัตรากำลัง ทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นในส่วนของค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. และต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็นร้อยละ 76.13 เนื่องจากการเบิกจ่ายค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษาการกำกับการใช้ประโยชน์รางและจัดทำกฎระเบียบเพื่อรองรับการขนส่งทางรางในเส้นทางหลักของประเทศและระหว่างประเทศ ครบตามสัญญาฯ แล้วในปี 2565 และ โครงการศึกษาและจัดทำระบบประเมินประสิทธิภาพการดำเนินงานการขนส่งทางรางในแต่ละสายทางของประเทศ เบิกจ่ายลดลง 6,040,000 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 5 และปี 2565 เบิกเงินงวด 2-4)
3	กองมาตรฐานความปลอดภัยและบำรุงทาง	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็นร้อยละ 82.11 เนื่องจากการเบิกจ่ายค่าจ้างที่ปรึกษาโครงการศึกษา วิเคราะห์ ประเภทและคุณลักษณะของรถขนส่งทางรางให้สอดคล้องกับโครงสร้างพื้นฐานด้านการขนส่งทางรางและโครงการศึกษาการพัฒนาระบบกำกับดูแลความปลอดภัยและความมั่นคงของการขนส่งทางรางและโครงการศึกษาเพื่อลดอุบัติเหตุจุดตัดทางถนนและทางรถไฟ กองทุนเพื่อความปลอดภัยในการใช้รถใช้ถนนครบตามสัญญาฯ แล้วในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
4	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 59.65 เนื่องจาก ปี 2566 มีการจ่ายเงินค่าจ้างศึกษาโครงการศึกษาเพื่อพัฒนาแบบจำลองการคาดการณ์ความต้องการเดินทางด้วยระบบราง และการพัฒนาโครงข่ายระบบขนส่งมวลชนทางรางในเขตกรุงเทพมหานครและปริมณฑล (พื้นที่ต่อเนื่อง) ระยะที่ 2 เป็นผลมาจากการเบิกจ่ายเพิ่มขึ้น 12,180,000 บาท (ปี 2566 เบิกเงินงวด 5-7 และปี 2565 เบิกเงินงวด 2-4) และมีการจ่ายเงินค่าจ้างศึกษาโครงการศึกษาจัดทำแผนปฏิบัติการดิจิทัลและออกแบบสถาปัตยกรรมระบบสารสนเทศและ โปรแกรมประยุกต์ของกรมการขนส่งทางรางเพิ่มขึ้น 5,600,000 บาท เนื่องจากเป็นโครงการใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566
5	สำนักงานเลขานุการกรม	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็นร้อยละ 27.24 เนื่องจาก ปี 2565 มีค่าใช้จ่ายบริการสถานที่และค่าธรรมเนียมในการสอบ ซึ่งดำเนินการเสร็จสิ้นแล้วในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565
6	กลุ่มตรวจสอบภายใน	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 33.11 เกิดจากการเพิ่มขึ้นในส่วน of ค่าบริการไปรษณีย์
7	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 38.60 เกิดจากการเพิ่มขึ้นในส่วน of ค่าใช้จ่ายในการจัดโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการพัฒนาระบบราชการ 4.0

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
8	กลุ่มติดตามและประเมินผล	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็นร้อยละ 33.76 เกิดจากการลดลงของค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. และต้นทุนผันแปรลดลง คิดเป็นร้อยละ 63.54 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการเดินทางลดลง
9	กลุ่มเทคโนโลยีและสารสนเทศ	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 51.56 เกิดจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขร. มีการขยายกรอบอัตรากำลัง ทำให้เกิดการเพิ่มขึ้นในส่วน of ค่าใช้จ่ายบุคลากร ได้แก่ เงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงินสมทบ กบข. และต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 1,353.74 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ขร. มีค่าใช้จ่ายในการบำรุงรักษาอุปกรณ์เครือข่ายเครื่องแม่ข่ายกรมการขนส่งทางราง, จ้างเหมาเดินสายเครือข่ายคอมพิวเตอร์ และค่าบำรุงรักษาห้อง Data Center

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่ (y-1)	ต้นทุนผันแปร (y-1)	รวม (y-1)	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	20,741,935.89	6,376,004.58	27,117,940.47	28,662,062.20	8,692,415.01	37,354,477.21	38.18	36.33	37.75
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	16,446,399.00	4,996,932.34	21,443,331.34	21,729,360.00	5,374,981.37	27,104,341.37	32.12	7.57	26.40
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	965,389.54	966,569.24	1,931,958.78	2,319,691.09	2,395,333.64	4,715,024.73	140.29	147.82	144.05
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	3,330,147.35	-	3,330,147.35	4,613,011.11	-	4,613,011.11	38.52	0.00	38.52
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	-	412,500.00	412,500.00	-	922,100.00	922,100.00	0.00	123.54	123.54
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	-	3.00	3.00	-	-	-	0.00	-100.00	-100.00

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
1	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 32.12 เกิดจากการเพิ่มขึ้นในส่วน ของค่าเช่าอาคารสำนักงานสำหรับปฏิบัติงานของเจ้าหน้าที่ ขร. เนื่องจาก ขร. อยู่ในช่วงการขยายโครงสร้างและกรอบอัตราค่าจ้างทำให้ต้องเช่าพื้นที่อาคาร สำนักงานเพิ่มขึ้น รวมถึงค่าจ้างทำความสะอาดและค่าสาธารณูปโภคที่ เพิ่มขึ้นด้วย
2	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 140.29 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 อยู่ในช่วงรอตแต่งตั้งตำแหน่งอธิบดี ทำให้มีตำแหน่งว่าง และไม่มี การเบิกจ่ายในส่วนของเงินเดือน เงินประจำตำแหน่ง เงินชดเชย กบข. เงิน สมทบ กบข. และค่าตอบแทนเหมาจ่ายแทนการจัดหารถประจำตำแหน่ง และ ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 147.82 เกิดจากการเพิ่มขึ้นในส่วนของ เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ, เอกชน และเงินช่วยค่า รักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก รพ.รัฐ, เอกชน
3	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 38.52 เกิดจากการเพิ่มขึ้นในส่วน ของค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ค่าตัดจำหน่ายระบบบริหาร สำนักงานอัตโนมัติ (e-Office) ระยะที่ 2 และค่าตัดจำหน่ายระบบฐานข้อมูล ผู้ประกอบการและการออกใบอนุญาตด้านการขนส่งทางระบบดิจิทัล (e-License R)
4	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 123.54 เกิดจากการค่าใช้จ่าย ในการจัดฝึกอบรม โครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตร การทำงานเป็น ทีมอย่างบูรณาการ Teamwork Integration