

โรงพยาบาลมะเร็งอุดรธานี

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2562 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	66,211,459.90	48,913,953.43	8,015,231.17	123,140,644.50
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	5,531,638.62	-	5,531,638.62
3 ค่าใช้จ่ายเดินทาง	22,924.00	559,982.75	-	582,906.75
4 ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	8,101,480.97	96,238,477.99	-	104,339,958.96
5 ค่าสาธารณูปโภค	1,616,210.03	8,936,471.77	-	10,552,681.80
6 ค่าจ้างเหมา	110,206.00	90,644,580.84	-	90,754,786.84
7 ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	351,125,751.51	17,016,078.18	-	368,141,829.69
8 หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ	-	9,105,367.71	-	9,105,367.71
9 ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเท	-	-	-	-
10 ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-
11 ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
12 ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น)	-	900.00	-	900.00
รวมต้นทุนผลผลิต	427,188,032.41	276,947,451.29	8,015,231.17	712,150,714.87

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS 1,180,437,324.54

บวก

เงินเดือนข้าราชการ 56,733,225.10

เงินเดือนลูกจ้างประจำ 1,523,520.00

ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง 7,483,501.17 65,740,246.27

หัก

TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้ กรมบัญชีกลาง	25,090.00	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้ กรมบัญชีกลาง	274,980,171.91	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้ กรมบัญชีกลาง	127,587.00	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	258,894,007.03	534,026,855.94

712,150,714.87

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากรเงินเดือน	ค่าวัสดุค่าจ้างที่ปรึกษา	ค่าใช้จ่ายด้านการศึกษา	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าเสื่อมราคาอุปกรณ์	ค่าจ้างเหมา	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร-ค่ารักษา,ค่าเล่าเรียน	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าเสื่อมราคาอาคาร
ศูนย์ต้นทุน											
1.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก 73	22,454,711.67	16,610,793.03	1,073,961.40	113,170.44	6,902,648.18	17,619,945.03	64,775,229.75	1,452,913.89	2,048,791.72	3,281,699.67	64,058,805.24
2.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน 57	17,533,131.03	12,970,071.27	838,572.60	88,365.96	1,603,215.61	13,758,039.27	46,791,395.74	1,134,467.01	1,599,741.48	2,847,423.03	50,018,519.16
3.กลุ่มงานวิชาการพยาบาล 2	615,197.58	479,250.58	34,423.60	5,200.56	1,203,165.46	682,738.22	3,019,976.00	54,805.86	86,131.28	100,309.58	2,455,035.76
4.กลุ่มงานพยาบาลวิชาชีพ 15	4,613,981.85	3,413,176.65	220,677.00	23,254.20	1,523,740.95	3,620,536.65	13,415,367.30	298,543.95	420,984.60	749,321.85	13,162,768.20
5.กลุ่มงานรังสีรักษา 37	11,381,155.23	8,419,169.07	544,336.60	57,360.36	3,758,561.01	8,930,657.07	33,091,239.34	736,408.41	1,038,428.68	1,848,327.23	32,468,161.56
6.กลุ่มงานรังสีวินิจฉัย 13	4,003,980.14	2,958,086.43	191,253.40	20,153.64	1,320,575.49	3,137,798.43	11,631,847.53	258,738.09	364,853.32	649,412.27	11,437,731.88
7.กลุ่มงานเภสัชกรรม 23	7,074,772.17	5,233,537.53	338,371.40	35,656.44	2,336,402.79	5,551,489.53	20,570,229.86	457,767.39	645,509.72	1,148,960.17	20,182,911.24
8.กลุ่มงานโภชนาวิทยา 2	415,197.58	475,090.22	24,423.60	1,000.56	3,165.46	282,738.22	1,201,615.64	19,005.86	26,131.28	99,909.58	1,055,035.76
9.กลุ่มงานเคมีบำบัด 19	5,229,179.43	4,323,357.09	279,524.20	29,455.32	1,930,071.87	4,586,013.09	16,377,601.00	378,155.67	533,247.16	949,141.01	16,672,839.72
10.กลุ่มงาน ICU 12	3,691,185.48	2,730,541.32	176,541.60	18,603.36	1,218,992.76	2,896,429.32	10,732,293.84	368,835.16	336,787.68	599,457.48	10,530,214.56
11.กลุ่มงานศัลยกรรมศาสตร์ 2	625,197.58	455,090.22	38,823.60	1,100.00	403,165.46	732,738.22	2,256,115.08	60,605.86	76,131.28	249,909.58	1,775,035.76
12.งานทันตกรรม 4	1,230,395.16	910,180.44	58,847.20	6,201.12	406,330.92	965,476.44	3,577,431.28	79,611.72	112,262.56	149,819.16	3,510,071.52
13.กลุ่มงานโสต คอ นสิก 1	307,598.79	227,545.11	14,711.80	1,550.28	204,582.73	241,369.11	997,357.82	19,902.93	28,065.64	49,954.79	877,517.88
14.กลุ่มงานเวชศาสตร์ครอบครัวประกอบ 2	815,197.58	464,090.22	20,023.60	5,101.12	100,057.46	232,738.22	1,637,208.20	24,805.86	36,131.28	199,909.58	1,755,035.76
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน											
1.งานบริการเวชระเบียน 5	1,537,993.95	1,137,725.55	70,559.00	7,751.40	507,913.65	1,206,845.55	4,468,789.10	109,029.30	140,328.20	149,773.95	4,687,589.40
2.ฝ่ายบริหารทั่วไป 24	7,382,370.96	5,461,082.64	353,083.20	37,206.72	2,437,985.52	5,792,858.64	21,464,587.68	477,670.32	673,575.36	1,198,914.96	21,060,429.12
3.ฝ่ายการเงินและบัญชี 13	4,048,784.27	3,178,086.43	261,253.40	35,153.64	3,320,575.49	4,139,798.43	14,983,651.66	458,738.09	464,853.32	749,412.27	11,457,732.44
4.ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ 13	3,998,784.27	3,058,086.43	121,253.40	5,153.64	320,575.49	2,135,798.43	9,639,651.66	58,738.09	264,853.32	649,412.27	11,407,732.44
5.ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา 16	4,921,580.64	3,640,721.76	235,388.80	24,804.48	2,125,323.68	3,861,905.76	14,809,725.12	318,446.88	449,050.24	999,276.64	14,040,286.08
6.ฝ่ายแผนงานและประเมินผล 3	922,796.37	682,635.33	44,135.40	4,650.84	1,304,748.19	724,107.33	3,683,073.46	59,708.79	84,196.92	149,864.37	2,632,553.64
7.ฝ่ายทรัพยากรบุคคล 4	1,280,395.16	1,010,180.44	66,847.20	3,201.12	606,330.92	1,265,476.44	4,232,431.28	99,611.72	162,262.56	249,819.16	3,410,071.52
8.กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ 5	1,537,993.95	1,137,725.55	76,559.00	7,751.40	507,913.65	1,206,845.55	4,474,789.10	90,000.00	140,328.20	149,773.95	4,087,589.40
9.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ 4	1,230,395.16	91,018.44	50,847.20	3,201.12	206,330.92	665,476.44	2,247,269.28	59,611.72	62,262.56	199,819.16	3,410,071.52
10.สำนักงานผู้อำนวยการ 1	307,598.79	227,545.11	14,711.80	1,550.28	101,582.73	241,369.11	894,357.82	19,902.93	28,065.64	60,952.99	877,517.88
11.สนับสนุนวิชาการ 12	3,691,185.48	2,730,541.32	176,541.60	18,603.36	1,518,992.76	2,896,429.32	11,032,293.84	108,835.16	336,787.68	599,457.48	10,530,214.56
12.งานวิจัย 6	1,945,592.74	1,415,270.66	108,270.80	10,801.68	609,496.38	1,040,214.66	5,129,646.92	69,417.58	108,393.84	99,728.74	5,265,107.28
13.สำนักงานพยาบาล 6	2,045,592.74	1,465,270.66	68,270.80	13,801.68	809,496.38	1,856,214.66	6,258,646.92	169,417.58	228,393.84	499,728.74	6,365,107.28

14.การแพทย์บูรณาการ 2	815,197.58	651,090.22	29,425.42	3,102.03	903,165.46	482,739.70	2,884,720.41	39,805.35	56,132.44	103,509.58	755,035.76
รวม	115,657,143.33	85,556,959.72	5,531,638.62	582,906.75	38,195,107.37	90,754,786.84	336,278,542.63	7,483,501.17	10,552,681.80	18,782,999.24	329,946,722.32

หนี้สูญ	คชจ.อื่น	รวม	รวม
1,767,797.20	175.20	72,610,182.92	137,385,412.67
1,380,334.80	136.80	56,980,622.28	103,772,018.02
68,432.80	5.00	2,764,720.28	5,784,696.28
363,246.00	36.00	14,994,900.60	28,410,267.90
896,006.80	88.80	36,987,421.48	70,078,660.82
314,813.20	31.20	13,025,579.96	24,657,427.49
556,977.20	55.20	22,992,180.92	43,562,410.78
28,432.80	4.60	1,228,519.88	2,430,135.52
460,111.60	45.60	18,993,540.76	35,371,141.76
290,596.80	28.80	12,125,920.48	22,858,214.32
56,432.80	7.00	2,218,122.28	4,474,237.36
96,865.60	9.60	3,948,640.16	7,526,071.44
24,216.40	2.40	999,660.04	1,997,017.86
40,432.80	2.60	2,056,317.88	3,693,526.08
		-	-
142,082.00	12.00	5,228,814.85	9,697,603.95
581,193.60	57.60	23,991,840.96	45,456,428.64
328,813.20	37.20	13,459,586.52	28,443,238.18
300,813.20	25.20	12,681,574.52	22,321,226.18
387,462.40	38.40	16,194,560.64	31,004,285.76
72,649.20	7.20	2,998,980.12	6,682,053.58
96,865.60	10.20	4,018,640.76	8,251,072.04
100,082.00	12.00	4,567,785.55	9,042,574.65
96,865.60	9.00	3,828,639.56	6,075,908.84
24,216.40	2.40	1,010,658.24	1,905,016.06
290,596.80	28.80	11,865,920.48	22,898,214.32
45,298.14	14.40	5,587,959.98	10,717,606.90
245,298.14	12.00	7,507,957.58	13,766,604.50

48,434.63	4.80	1,002,922.56	3,887,642.97
9,105,367.71	900.00	375,872,172.24	712,150,714.87

ตาราง 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
งานบริการผู้ป่วยนอก	14,767,410.90	50,465,399.32	1,556,148.30	71,474,344.53	138,263,303.05	53,000.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	2,608.74
งานบริการผู้ป่วยใน	11,530,718.10	39,404,489.88	1,215,074.70	55,808,734.77	107,959,017.45	4,220.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	25,582.71
งานวิชาการพยาบาล	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70	35.00	จำนวนโครงการ	108,229.59
งานพยาธิวิทยา	3,034,399.50	10,369,602.60	319,756.50	14,686,509.15	28,410,267.75	92,000.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	308.81
งานรังสีรักษา	7,484,852.10	25,578,353.08	788,732.70	36,226,722.57	70,078,660.45	25,365.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	2,762.81
งานรังสีวินิจฉัย	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	24,622,232.05	35,940.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	685.09
งานเภสัชกรรม	4,652,745.90	15,900,057.32	490,293.30	22,519,314.03	43,562,410.55	13,470.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	3,234.03
งานโภชนาการ	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70	6,450.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	587.29
งานเคมีบำบัด	3,843,572.70	13,134,829.96	405,024.90	18,602,911.59	35,986,339.15	18,640.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	1,930.60
งานไอซียู	2,427,519.60	8,295,682.08	255,805.20	11,749,207.32	22,728,214.20	1,500.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	15,152.14
งานศัลยกรรม	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70	15,110.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	250.70
งานทันตกรรม	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	7,576,071.40	392.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	19,326.71
งานโสต คอ นสิก	202,293.30	691,306.84	21,317.10	979,100.61	1,894,017.85	166.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	11,409.75
งานเวชศาสตร์ครอบครัว	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70	150.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	25,253.57
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
งานบริการเวชระเบียน	1,011,466.50	3,456,534.20	106,585.50	4,895,503.05	9,470,089.25	114,440.00	จำนวนครั้ง	82.75
งานบริหารทั่วไป	4,855,039.20	16,591,364.16	511,610.40	23,498,414.64	45,456,428.40	14,250.00	จำนวนครั้ง	3,189.92
การเงินและบัญชี	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	24,622,232.05	115,000.00	จำนวนรายการ	214.11
งานสวัสดิการสังคมและประกันสังคม	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	24,622,232.05	57,200.00	จำนวนราย	430.46
งานพัสดุและบำรุงรักษา	3,236,692.80	11,060,909.44	341,073.60	15,665,609.76	30,304,285.60	4,100.00	จำนวนครั้ง	7,391.29
งานแผนงานและประเมินผล	606,879.90	2,073,920.52	63,951.30	2,937,301.83	5,682,053.55	2.00	จำนวนแผนงาน	2,841,026.78
งานทรัพยากรบุคคล	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	7,576,071.40	370.00	จำนวนบุคลากร	20,475.87
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,011,466.50	3,456,534.20	106,585.50	4,895,503.05	9,470,089.25	4,200.00	จำนวนครั้ง	2,254.78
งานพัฒนาคุณภาพ	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	7,576,071.40	2.00	จำนวนโครงการ	3,788,035.70
สำนักงานผู้อำนวยการ	202,293.30	691,306.84	21,317.10	979,100.61	1,894,017.85	50.00	จำนวนครั้ง	37,880.36
งานสนับสนุนวิชาการ	2,427,519.60	8,295,682.08	255,805.20	11,749,207.32	22,728,214.20	11.00	จำนวนโครงการ	2,066,201.29
งานวิจัย-พัฒนา	1,213,759.80	4,147,841.04	127,902.60	5,874,603.66	11,364,107.10	3.00	จำนวนโครงการ	3,788,035.70
งานภารกิจบริการวิชาการ	1,213,759.80	4,147,841.04	127,902.60	5,874,603.66	11,364,107.10	21.00	จำนวนโครงการ	541,147.96
การแพทย์บูรณาการ	404,586.70	1,382,614.95	42,635.77	1,958,201.55	3,788,038.97	1.00	จำนวนโครงการ	3,788,038.97

333	76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87	309,650.00		
-----	---------------	----------------	--------------	----------------	----------------	------------	--	--

ตารางที่ 3.1 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก 73	14,767,410.90	50,465,399.32	1,556,148.30	71,474,344.53	138,263,303.05
2.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน 57	11,530,718.10	39,404,489.88	1,215,074.70	55,808,734.77	107,959,017.45
3.กลุ่มงานวิชาการพยาบาล 2	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70
4.กลุ่มงานพยาบาลวิฑิตยา 15	3,034,399.50	10,369,602.60	319,756.50	14,686,509.15	28,410,267.75
5.กลุ่มงานรังสีรักษา 37	7,484,852.10	25,578,353.08	788,732.70	36,226,722.57	70,078,660.45
6.กลุ่มงานรังสีวินิจฉัย 13	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	24,622,232.05
7.กลุ่มงานเภสัชกรรม 23	4,652,745.90	15,900,057.32	490,293.30	22,519,314.03	43,562,410.55
8.กลุ่มงานโภชนวิทยา 2	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70
9.กลุ่มงานเคมีบำบัด 19	3,843,572.70	13,134,829.96	405,024.90	18,602,911.59	35,986,339.15
10.กลุ่มงาน ICU 12	2,427,519.60	8,295,682.08	255,805.20	11,749,207.32	22,728,214.20
11.กลุ่มงานศัลยศาสตร์ 2	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70
12.งานทันตกรรม 4	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	7,576,071.40
13.กลุ่มงานโสต คอ นาสสิก 1	202,293.30	691,306.84	21,317.10	979,100.61	1,894,017.85
14.กลุ่มงานเวชศาสตร์ครอบครัวประคอง 2	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	3,788,035.70
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน					
1.งานบริการเวชระเบียน 5	1,011,466.50	3,456,534.20	106,585.50	4,895,503.05	9,470,089.25
2.ฝ่ายบริหารทั่วไป 24	4,855,039.20	16,591,364.16	511,610.40	23,498,414.64	45,456,428.40
3.ฝ่ายการเงินและบัญชี 13	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	24,622,232.05

4.ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	24,622,232.05
5.ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา 16	3,236,692.80	11,060,909.44	341,073.60	15,665,609.76	30,304,285.60
6.ฝ่ายแผนงานและประเมินผล 3	606,879.90	2,073,920.52	63,951.30	2,937,301.83	5,682,053.55
7.ฝ่ายทรัพยากรบุคคล 4	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	7,576,071.40
8.กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ 5	1,011,466.50	3,456,534.20	106,585.50	4,895,503.05	9,470,089.25
9.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ 4	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	7,576,071.40
10.สำนักงานผู้อำนวยการ 1	202,293.30	691,306.84	21,317.10	979,100.61	1,894,017.85
11.สนับสนุนวิชาการ 12	2,427,519.60	8,295,682.08	255,805.20	11,749,207.32	22,728,214.20
12.งานวิจัย 6	1,213,759.80	4,147,841.04	127,902.60	5,874,603.66	11,364,107.10
13.สำนักงานพยาบาล 6	1,213,759.80	4,147,841.04	127,902.60	5,874,603.66	11,364,107.10
14.การแพทย์บูรณาการ 2	404,586.70	1,382,614.95	42,635.77	1,958,201.55	3,788,038.97
รวม	76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของงาน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา
1. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	38,031,140.45	129,965,686.56	4,007,615.59	184,070,914.85
2. ศึกษาพัฒนาถ่ายทอดองค์ความรู้	22,818,684.27	77,979,411.93	2,404,569.35	110,442,548.91
3. พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อ	15,212,456.18	51,986,274.62	1,603,046.23	73,628,365.93
รวม	76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69

ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
356,075,357.45	55,000.00	6,474.10
213,645,214.46	40.00	5,341,130.36
142,430,142.96	10.00	14,243,014.30
712,150,714.87	55,050.00	19,590,618.75

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	38,031,140.45	129,965,686.56	4,007,615.59	184,070,914.85	356,075,357.45	55,000.00	จำนวน/ราย	6,474.10
2 องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	22,818,684.27	77,979,411.93	2,404,569.35	110,442,548.91	213,645,214.46	46.00	โครงการ	4,644,461.18
3 สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	15,212,456.18	51,986,274.62	1,603,046.23	73,628,365.93	142,430,142.96	10.00	จำนวน/ราย	14,243,014.30
รวม	76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87	55,056.00		18,893,949.58

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน
งานบริการผู้ป่วยนอก	14,767,410.90	50	7,383,705.45	30
งานบริการผู้ป่วยใน	11,530,718.10	30	3,459,215.43	50
งานวิชาการพยาบาล	404,586.60	40	161,834.64	20
งานพยาธิวิทยา	3,034,399.50	35	1,062,039.83	35
งานรังสีรักษา	7,484,852.10	35	2,619,698.24	35
งานรังสีวินิจฉัย	2,629,812.90	35	920,434.52	35
งานเภสัชกรรม	4,652,745.90	35	1,628,461.07	35
งานโภชนาการ	404,586.60	35	141,605.31	35
งานเคมีบำบัด	3,843,572.70	30	1,153,071.81	50
งานผู้ป่วยไอซียู	2,427,519.60	35	849,631.86	35
งานศัลยศาสตร์	404,586.60	35	141,605.31	35
งานทันตกรรม	809,173.20	35	283,210.62	35
งานโสต คอ นาสิก	202,293.30	35	70,802.66	35
งานเวชศาสตร์ครอบครัว	404,586.60	35	141,605.31	35
งานบริการเวชระเบียน	1,011,466.50	35	354,013.28	35
งานบริหารทั่วไป	4,855,039.20	35	1,699,263.72	35
การเงินและบัญชี	2,629,812.90	35	920,434.52	35
งานลูกค้าสัมพันธ์	2,629,812.90	35	920,434.52	35
งานพัสดุและบำรุงรักษา	3,236,692.80	35	1,132,842.48	35
งานแผนงานและประเมินผล	606,879.90	35	212,407.97	35
งานทรัพยากรบุคคล	809,173.20	35	283,210.62	35
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,011,466.50	35	354,013.28	35
งานพัฒนาคุณภาพ	809,173.20	35	283,210.62	35
สำนักงานผู้อำนวยการ	202,293.30	35	70,802.66	35
งานสนับสนุนวิชาการ	2,427,519.60	35	849,631.86	35
งานวิจัย-พัฒนา	1,213,759.80	35	424,815.93	35
งานภารกิจบริการวิชาการ	1,213,759.80	30	364,127.94	30

งานการแพทย์บูรณาการ	404,586.70	35	141,605.35	30
รวม	76,062,280.90		28,027,736.75	

ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
4,430,223.27	20	2,953,482.18
5,765,359.05	20	2,306,143.62
80,917.32	40	161,834.64
1,062,039.83	30	910,319.85
2,619,698.24	30	2,245,455.63
920,434.52	30	788,943.87
1,628,461.07	30	1,395,823.77
141,605.31	30	121,375.98
1,921,786.35	20	768,714.54
849,631.86	30	728,255.88
141,605.31	30	121,375.98
283,210.62	30	242,751.96
70,802.66	30	60,687.99
141,605.31	30	121,375.98
354,013.28	30	303,439.95
1,699,263.72	30	1,456,511.76
920,434.52	30	788,943.87
920,434.52	30	788,943.87
1,132,842.48	30	971,007.84
212,407.97	30	182,063.97
283,210.62	30	242,751.96
354,013.28	30	303,439.95
283,210.62	30	242,751.96
70,802.66	30	60,687.99
849,631.86	30	728,255.88
424,815.93	30	364,127.94
364,127.94	40	485,503.92

121,376.01	35	141,605.35
28,047,966.08		19,986,578.08

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน
งานบริการผู้ป่วยนอก	50,465,399.32	50
งานบริการผู้ป่วยใน	39,404,489.88	30
งานวิชาการพยาบาล	1,382,613.68	40
งานพยาธิวิทยา	10,369,602.60	35
งานรังสีรักษา	25,578,353.08	35
งานรังสีวินิจฉัย	8,986,988.92	35
งานเภสัชกรรม	15,900,057.32	35
งานโภชนาการ	1,382,613.68	35
งานเคมีบำบัด	13,134,829.96	30
งานผู้ป่วยไอซียู	8,295,682.08	35
งานศัลยศาสตร์	1,382,613.68	35
งานทันตกรรม	2,765,227.36	35
งานโสต คอ นาสิก	691,306.84	35
งานเวชศาสตร์ครอบครัว	1,382,613.68	35
งานบริการเวชระเบียน	3,456,534.20	35
งานบริหารทั่วไป	16,591,364.16	35
การเงินและบัญชี	8,986,988.92	35
งานลูกค้าสัมพันธ์	8,986,988.92	35
งานพัสดุและบำรุงรักษา	11,060,909.44	35
งานแผนงานและประเมินผล	2,073,920.52	35
งานทรัพยากรบุคคล	2,765,227.36	35
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	3,456,534.20	35
งานพัฒนาคุณภาพ	2,765,227.36	35
สำนักงานผู้อำนวยการ	691,306.84	35
งานสนับสนุนวิชาการ	8,295,682.08	35
งานวิจัย-พัฒนา	4,147,841.04	35
งานภารกิจบริการวิชาการ	4,147,841.04	30
งานการแพทย์บูรณาการ	1,382,614.95	35
รวม	259,931,373.11	

ผลผลิตย่อยที่1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
25,232,699.66	30	15,139,619.80	20	10,093,079.86
11,821,346.96	50	19,702,244.94	20	7,880,897.98
553,045.47	20	276,522.74	40	553,045.47
3,629,360.91	35	3,629,360.91	30	3,110,880.78
8,952,423.58	35	8,952,423.58	30	7,673,505.92
3,145,446.12	35	3,145,446.12	30	2,696,096.68
5,565,020.06	35	5,565,020.06	30	4,770,017.20
483,914.79	35	483,914.79	30	414,784.10
3,940,448.99	50	6,567,414.98	20	2,626,965.99
2,903,488.73	35	2,903,488.73	30	2,488,704.62
483,914.79	35	483,914.79	30	414,784.10
967,829.58	35	967,829.58	30	829,568.21
241,957.39	35	241,957.39	30	207,392.05
483,914.79	35	483,914.79	30	414,784.10
1,209,786.97	35	1,209,786.97	30	1,036,960.26
5,806,977.46	35	5,806,977.46	30	4,977,409.25
3,145,446.12	35	3,145,446.12	30	2,696,096.68
3,145,446.12	35	3,145,446.12	30	2,696,096.68
3,871,318.30	35	3,871,318.30	30	3,318,272.83
725,872.18	35	725,872.18	30	622,176.16
967,829.58	35	967,829.58	30	829,568.21
1,209,786.97	35	1,209,786.97	30	1,036,960.26
967,829.58	35	967,829.58	30	829,568.21
241,957.39	35	241,957.39	30	207,392.05
2,903,488.73	35	2,903,488.73	30	2,488,704.62
1,451,744.36	35	1,451,744.36	30	1,244,352.31
1,244,352.31	30	1,244,352.31	40	1,659,136.42
483,915.23	30	414,784.49	35	483,915.23
95,780,563.13		95,849,693.75		68,301,116.24

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่2	สัดส่วน
งานบริการผู้ป่วยนอก	1,556,148.30	50	778,074.15	30	466,844.49	20
งานบริการผู้ป่วยใน	1,215,074.70	30	364,522.41	50	607,537.35	20
งานวิชาการพยาบาล	42,634.20	40	17,053.68	20	8,526.84	40
งานพยาธิวิทยา	319,756.50	35	111,914.78	35	111,914.78	30
งานรังสีรักษา	788,732.70	35	276,056.45	35	276,056.45	30
งานรังสีวินิจฉัย	277,122.30	35	96,992.81	35	96,992.81	30
งานเภสัชกรรม	490,293.30	35	171,602.66	35	171,602.66	30
งานโภชนาการ	42,634.20	35	14,921.97	35	14,921.97	30
งานเคมีบำบัด	405,024.90	30	121,507.47	50	202,512.45	20
งานผู้ป่วยไอซียู	255,805.20	35	89,531.82	35	89,531.82	30
งานสัตยศาสตร์	42,634.20	35	14,921.97	35	14,921.97	30
งานทันตกรรม	85,268.40	35	29,843.94	35	29,843.94	30
งานโสต คอ นาสิก	21,317.10	35	7,460.99	35	7,460.99	30
งานเวชศาสตร์ประคั	42,634.20	35	14,921.97	35	14,921.97	30
งานบริการเวชระเบียน	106,585.50	35	37,304.93	35	37,304.93	30
งานบริหารทั่วไป	511,610.40	35	179,063.64	35	179,063.64	30
การเงินและบัญชี	277,122.30	35	96,992.81	35	96,992.81	30
งานลูกค้าสัมพันธ์	277,122.30	35	96,992.81	35	96,992.81	30
งานพัสดุและบำรุงรักษา	341,073.60	35	119,375.76	35	119,375.76	30
งานแผนงานและประสาน	63,951.30	35	22,382.96	35	22,382.96	30
งานทรัพยากรบุคคล	85,268.40	35	29,843.94	35	29,843.94	30
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	106,585.50	35	37,304.93	35	37,304.93	30
งานพัฒนาคุณภาพ	85,268.40	35	29,843.94	35	29,843.94	30
สำนักงานผู้อำนวยการ	21,317.10	35	7,460.99	35	7,460.99	30
งานสนับสนุนวิชาการ	255,805.20	35	89,531.82	35	89,531.82	30
งานวิจัย-พัฒนา	127,902.60	35	44,765.91	35	44,765.91	30
งานภารกิจบริการวิชาชีพ	127,902.60	30	38,370.78	30	38,370.78	40

งานการแพทย์บูรณา	42,635.77	35	14,922.52	30	12,790.73	35
รวม	8,015,231.17		2,953,484.75		2,955,616.39	

ผลผลิตย่อยที่ 3
311,229.66
243,014.94
17,053.68
95,926.95
236,619.81
83,136.69
147,087.99
12,790.26
81,004.98
76,741.56
12,790.26
25,580.52
6,395.13
12,790.26
31,975.65
153,483.12
83,136.69
83,136.69
102,322.08
19,185.39
25,580.52
31,975.65
25,580.52
6,395.13
76,741.56
38,370.78
51,161.04

14,922.52

2,106,130.03

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	ค่าเสื่อมราคา	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่1	สัดส่วน
งานบริการผู้ป่วยนอก	71,474,344.53	50	35,737,172.27	30
งานบริการผู้ป่วยใน	55,808,734.77	30	16,742,620.43	50
งานวิชาการพยาบาล	1,958,201.22	40	783,280.49	20
งานพยาธิวิทยา	14,686,509.15	35	5,140,278.20	35
งานรังสีรักษา	36,226,722.57	35	12,679,352.90	35
งานรังสีวินิจฉัย	12,728,307.93	35	4,454,907.78	35
งานเภสัชกรรม	22,519,314.03	35	7,881,759.91	35
งานโภชนาการ	1,958,201.22	35	685,370.43	35
งานเคมีบำบัด	18,602,911.59	30	5,580,873.48	50
งานผู้ป่วยไอซียู	11,749,207.32	35	4,112,222.56	35
งานศัลยศาสตร์	1,958,201.22	35	685,370.43	35
งานทันตกรรม	3,916,402.44	35	1,370,740.85	35
งานโสต คอ นาสิก	979,100.61	35	342,685.21	35
งานเวชศาสตร์ครอบครัว	1,958,201.22	35	685,370.43	35
งานบริการเวชระเบียน	4,895,503.05	35	1,713,426.07	35
งานบริหารทั่วไป	23,498,414.64	35	8,224,445.12	35
การเงินและบัญชี	12,728,307.93	35	4,454,907.78	35
งานลูกค้าสัมพันธ์	12,728,307.93	35	4,454,907.78	35
งานพัสดุและบำรุงรักษา	15,665,609.76	35	5,482,963.42	35
งานแผนงานและประเมินผล	2,937,301.83	35	1,028,055.64	35
งานทรัพยากรบุคคล	3,916,402.44	35	1,370,740.85	35
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,895,503.05	35	1,713,426.07	35
งานพัฒนาคุณภาพ	3,916,402.44	35	1,370,740.85	35
สำนักงานผู้อำนวยการ	979,100.61	35	342,685.21	35
งานสนับสนุนวิชาการ	11,749,207.32	35	4,112,222.56	35
งานวิจัย-พัฒนา	5,874,603.66	35	2,056,111.28	35
งานภารกิจบริการวิชาการ	5,874,603.66	30	1,762,381.10	30

งานการแพทย์บูรณาการ	1,958,201.55	35	685,370.54	35
รวม	368,141,829.69		135,654,389.63	

ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
21,442,303.36	20	14,294,868.91
27,904,367.39	20	11,161,746.95
391,640.24	40	783,280.49
5,140,278.20	30	4,405,952.75
12,679,352.90	30	10,868,016.77
4,454,907.78	30	3,818,492.38
7,881,759.91	30	6,755,794.21
685,370.43	30	587,460.37
9,301,455.80	20	3,720,582.32
4,112,222.56	30	3,524,762.20
685,370.43	30	587,460.37
1,370,740.85	30	1,174,920.73
342,685.21	30	293,730.18
685,370.43	30	587,460.37
1,713,426.07	30	1,468,650.92
8,224,445.12	30	7,049,524.39
4,454,907.78	30	3,818,492.38
4,454,907.78	30	3,818,492.38
5,482,963.42	30	4,699,682.93
1,028,055.64	30	881,190.55
1,370,740.85	30	1,174,920.73
1,713,426.07	30	1,468,650.92
1,370,740.85	30	1,174,920.73
342,685.21	30	293,730.18
4,112,222.56	30	3,524,762.20
2,056,111.28	30	1,762,381.10
1,762,381.10	40	2,349,841.46

685,370.54	30	587,460.47
135,850,209.75		96,637,230.31

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัยและถ่ายทอด	76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87	30	23,738,357.16

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ล.60 - กย.61)								
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
งานบริการผู้ป่วยนอก	14,616,447.63	52,407,102.96	1,552,036.21	8,613,007.20	77,188,594.00	48,999.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	1,575.31
งานบริการผู้ป่วยใน	14,416,222.32	51,689,197.44	1,530,775.44	8,495,020.80	76,131,216.00	5,347.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	14,238.12
งานวิชาการพยาบาล	1,001,126.55	3,589,527.60	106,303.85	589,932.00	5,286,890.00	32.00	จำนวนโครงการ	165,215.31
งานพยาธิวิทยา	3,203,604.96	11,486,488.32	340,172.32	1,887,782.40	16,918,048.00	89,601.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	188.82
งานรังสีรักษา	4,605,182.13	16,511,826.96	488,997.71	2,713,687.20	24,319,694.00	76,614.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	317.43
งานรังสีวินิจฉัย	2,803,154.34	10,050,677.28	297,650.78	1,651,809.60	14,803,292.00	30,936.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	478.51
งานเภสัชกรรม	4,805,407.44	17,229,732.48	510,258.48	2,831,673.60	25,377,072.00	12,557.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	2,020.95
งานโภชนาการ	400,450.62	1,435,811.04	42,521.54	235,972.80	2,114,756.00	6,276.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	336.96
งานเคมีบำบัด	800,901.24	2,871,622.08	85,043.08	471,945.60	4,229,512.00	10,388.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	407.15
งานไอซียู	2,402,703.72	8,614,866.24	255,129.24	1,415,836.80	12,688,536.00	1,600.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	7,930.34
งานสัตวกรรม	400,450.62	1,435,811.04	42,521.54	235,972.80	2,114,756.00	2,903.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	728.47
งานทันตกรรม	800,901.24	2,871,622.08	85,043.08	471,945.60	4,229,512.00	392.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	10,789.57
งาน ไซต คอ นาสสิก	1,001,126.55	3,589,527.60	106,303.85	589,932.00	5,286,890.00	103,819.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	50.92
งานเวชศาสตร์ครอบครัว	200,225.31	717,905.52	21,260.77	117,986.40	1,057,378.00	166.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	6,369.75
					-			
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
งานบริการเวชระเบียน	1,201,351.86	4,307,433.12	127,564.62	707,918.40	6,344,268.00	110,288.00	จำนวนครั้ง	57.52
งานบริหารทั่วไป	4,605,182.13	16,511,826.96	488,997.71	2,713,687.20	24,319,694.00	14,300.00	จำนวนครั้ง	1,700.68
การเงินและบัญชี	2,602,929.03	9,332,771.76	276,390.01	1,533,823.20	13,745,914.00	113,151.00	จำนวนรายการ	121.48
งานสวัสดิการสังคมและประกันสังคม	1,802,027.79	6,461,149.68	191,346.93	1,061,877.60	9,516,402.00	46,900.00	จำนวนราย	202.91
งานพัสดุและบำรุงรักษา	2,803,154.34	10,050,677.28	297,650.78	1,651,809.60	14,803,292.00	4,100.00	จำนวนครั้ง	3,610.56
งานแผนงานและประเมินผล	400,450.62	1,435,811.04	42,521.54	235,972.80	2,114,756.00	2.00	จำนวนแผนงาน	1,057,378.00
งานทรัพยากรบุคคล	800,901.24	2,871,622.08	85,043.08	471,945.60	4,229,512.00	336.00	จำนวนบุคลากร	12,587.83
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,401,577.17	5,025,338.64	148,825.39	825,904.80	7,401,646.00	4,220.00	จำนวนครั้ง	1,753.94
งานพัฒนาคุณภาพ	200,225.31	1,435,811.04	42,521.54	235,972.80	1,914,530.69	2.00	จำนวนโครงการ	957,265.35
สำนักงานผู้อำนวยการ	400,447.90	717,905.52	21,260.77	117,986.40	1,257,600.59	50.00	จำนวนครั้ง	25,152.01
งานสนับสนุนวิชาการ	2,002,253.10	7,179,055.20	212,607.70	1,179,864.00	10,573,780.00	12.00	จำนวนโครงการ	
งานวิจัย-พัฒนา	1,201,351.86	4,307,433.12	127,564.62	707,918.40	6,344,268.00	2.00	จำนวนโครงการ	
งานภารกิจบริการวิชาการ	400,450.62	1,435,811.04	42,521.54	235,972.80	2,114,756.00	19.00	จำนวนโครงการ	
งานการแพทย์บูรณาการ	200,225.31	717,904.26	21,258.49	117,986.58	1,057,374.64	1.00	จำนวนโครงการ	

รวมทั้งสิ้น	71,480,432.95	256,292,269.38	7,590,092.61	42,121,144.98	377,483,939.92	683,013.00		2,270,477.90
-------------	---------------	----------------	--------------	---------------	----------------	------------	--	--------------

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.บ.61 - กย.62)										ผศ
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด)	เพิ่ม (ลด)%
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก										
งานบริการผู้ป่วยนอก	14,767,410.90	50,465,399.32	1,556,148.30	71,474,344.53	34,290,314.58	53,000.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	646.99		-55.58
งานบริการผู้ป่วยใน	11,530,718.10	39,404,489.88	1,215,074.70	55,808,734.77	63,049,933.26	4,220.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	14,940.74		-17.18
งานวิชาการพยาบาล	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	2,212,278.36	35.00	จำนวนโครงการ	63,207.95		-58.16
งานพยาธิวิทยา	3,034,399.50	10,369,602.60	319,756.50	14,686,509.15	16,592,087.70	92,000.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	180.35		-1.93
งานรังสีรักษา	7,484,852.10	25,578,353.08	788,732.70	36,226,722.57	40,927,149.66	25,365.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	1,613.53		68.29
งานรังสีวินิจฉัย	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	14,379,809.34	35,940.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	400.11		-2.86
งานเภสัชกรรม	4,652,745.90	15,900,057.32	490,293.30	22,519,314.03	25,441,201.14	13,470.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	1,888.73		0.25
งานโภชนาการ	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	2,212,278.36	6,450.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	342.99		4.61
งานเคมีบำบัด	3,843,572.70	13,134,829.96	405,024.90	18,602,911.59	21,016,644.42	18,640.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	1,127.50		396.90
งานไอซียู	2,427,519.60	8,295,682.08	255,805.20	11,749,207.32	2,212,278.36	1,500.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	1,474.85		-82.56
งานศัลยกรรม	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	10,266,155.68	15,110.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	679.43		385.45
งานทันตกรรม	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	7,432,071.20	392.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	18,959.37		75.72
งาน โสศ คอ นาสสิก	202,293.30	691,306.84	21,317.10	979,100.61	4,424,556.72	166.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	26,653.96		-16.31
งานเวชศาสตร์ครอบครัวประกอบ	404,586.60	1,382,613.68	42,634.20	1,958,201.22	1,106,139.18	150.00	จำนวนผู้ป่วย/ราย	7,374.26		4.61
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน										
งานบริการเวชระเบียน	1,011,466.50	3,456,534.20	106,585.50	4,895,503.05	5,530,695.90	114,440.00	จำนวนครั้ง	48.33		-12.82
งานบริหารทั่วไป	4,855,039.20	16,591,364.16	511,610.40	23,498,414.64	26,547,340.32	14,250.00	จำนวนครั้ง	1,862.97		9.16
การเงินและบัญชี	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	14,379,809.34	115,000.00	จำนวนรายการ	125.04		4.61
งานสวัสดิการสังคมและประกันสังคม	2,629,812.90	8,986,988.92	277,122.30	12,728,307.93	14,379,809.34	57,200.00	จำนวนราย	251.40		51.11
งานพัสดุและบำรุงรักษา	3,236,692.80	11,060,909.44	341,073.60	15,665,609.76	17,698,226.88	4,100.00	จำนวนครั้ง	4,316.64		19.56
งานแผนงานและประเมินผล	606,879.90	2,073,920.52	63,951.30	2,937,301.83	3,318,417.54	2.00	จำนวนแผนงาน	1,659,208.77		56.92
งานทรัพยากรบุคคล	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	4,424,556.72	370.00	จำนวนบุคลากร	11,958.26		4.61
งานเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,011,466.50	3,456,534.20	106,585.50	4,895,503.05	5,530,695.90	4,200.00	จำนวนครั้ง	1,316.83		-25.28
งานพัฒนาคุณภาพ	809,173.20	2,765,227.36	85,268.40	3,916,402.44	4,424,556.72	2.00	จำนวนโครงการ	2,212,278.36		131.10
สำนักงานผู้อำนวยการ	202,293.30	691,306.84	21,317.10	979,100.61	1,106,139.18	50.00	จำนวนครั้ง	22,122.78		-12.04
งานสนับสนุนวิชาการ	2,427,519.60	8,295,682.08	255,805.20	11,749,207.32	13,273,670.06	11.00	จำนวนโครงการ	1,206,697.28		25.53
งานวิจัย-พัฒนา	1,213,759.80	4,147,841.04	127,902.60	5,874,603.66	6,636,832.75	3.00	จำนวนโครงการ	2,212,277.58		4.61
งานภารกิจบริการวิชาการ	1,213,759.80	4,147,841.04	127,902.60	5,874,603.66	6,636,835.08	21.00	จำนวนโครงการ	316,039.77		213.83
งานการแพทย์บูรณาการ	404,586.70	1,382,614.95	42,635.77	1,958,201.55	3,788,038.97	1.00	จำนวนโครงการ	3,788,038.97		

รวมทั้งสิ้น	76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87	576,088.00			
-------------	---------------	----------------	--------------	----------------	----------------	------------	--	--	--

การเปรียบเทียบ	
หน่วยนับ เพิ่ม(ลด)	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%
เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด)%
8.17	- 58.93
- 21.08	4.93
9.38	- 61.74
2.68	- 4.48
- 66.89	408.31
16.18	- 16.39
7.27	- 6.54
2.77	1.79
79.44	176.92
- 6.25	- 81.40
420.50	- 6.73
-	75.72
- 99.84	52,240.55
- 9.64	15.77
3.76	- 15.99
- 0.35	9.54
1.63	2.93
21.96	23.90
-	19.56
-	56.92
10.12	- 5.00
- 0.47	- 24.92
-	131.10
-	- 12.04
- 8.33	#DIV/0!
50.00	#DIV/0!
10.53	#DIV/0!
-	#DIV/0!

เพิ่ม(ลด) เพิ่ม(ลด) เพิ่ม(ลด)

154,377,188.00

--	--

(106,925.00) (2,270,477.90)

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (คค.60 - กย.61)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	35,740,216.48	128,146,134.69	3,795,046.31	21,060,572.49	188,741,969.97	54,000.00	จำนวน/ราย	3,495.22
2.องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	21,441,129.89	76,887,680.82	2,277,027.79	12,636,343.50	113,242,182.00	36.00	โครงการ	3,145,616.17
3.สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	14,299,086.58	51,258,453.87	1,518,018.51	8,424,228.99	75,499,787.95	12.00	จำนวน/ราย	
รวมทั้งสิ้น	71,480,432.95	256,292,269.38	7,590,092.61	42,121,144.98	377,483,939.92	54,048.00		

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตร้อยแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (คค.61 - กย.62)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุน
									เพิ่ม (ลด) %	เพิ่ม(ลด) %	ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%
1.ผู้ป่วยที่ได้รับการบริการด้านการแพทย์เพื่อการศึกษาพัฒนา	38,031,140.45	129,965,686.56	4,007,615.59	184,070,914.85	356,075,357.45	55,000.00	จำนวน/ราย	6,474.10	88.66	1.82	85.23
2.องค์ความรู้ที่ศึกษาและถ่ายทอด	22,818,684.27	77,979,411.93	2,404,569.35	110,442,548.91	213,645,214.46	46.00	โครงการ	4,644,461.18	88.66	21.74	47.65
3.สถานบริการด้านสุขภาพที่ได้รับการพัฒนา	15,212,456.18	51,986,274.62	1,603,046.23	73,628,365.93	142,430,142.96	10.00	โครงการ	14,243,014.30	88.65	- 20.00	#DIV/0!
รวมทั้งสิ้น	38,031,140.45	129,965,686.55	4,007,615.58	184,070,914.84	712,150,714.87	55,056.00		18,893,949.58	265.97	3.56	#DIV/0!

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 (ต.ค.59-ก.ย.60)

ผลการเปรียบเทียบ

เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%
38,031,140.45	129,965,686.56	4,007,615.59	184,070,914.85	356,075,357.45	55,000.00	6,474.10		
22,818,684.27	77,979,411.93	2,404,569.35	110,442,548.91	213,645,214.46	40.00	5,341,130.36		
15,212,456.18	51,986,274.62	1,603,046.23	73,628,365.93	142,430,142.96	10.00	14,243,014.30		
76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87	55,050.00	19,590,618.75		

บ
ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด)%

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562

ตารางเปรียบเทียบผล

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561									
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมหลัก
1.พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า	35,740,216.48	128,146,134.69	3,795,046.31	21,060,572.49	188,741,969.97	54,000.00	โครงการ	3,495.22	1.พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่า
2.ศึกษาพัฒนาถ่ายทอดองค์ความรู้	21,444,129.89	76,887,680.82	2,277,027.79	12,636,343.50	113,245,182.00	30.00	โครงการ	3,774,839.40	2.ศึกษาพัฒนาถ่ายทอดองค์ความรู้
3.พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อ	14,296,086.58	51,258,453.87	1,518,018.51	8,424,228.99	75,496,787.95	8.00	โครงการ	9,437,098.49	3.พัฒนาเครือข่ายวิชาการส่งต่อ
รวม	71,480,432.95	256,292,269.38	7,590,092.61	42,121,144.98	377,483,939.92	54,038.00		13,215,433.12	รวมทั้งสิ้น

ารคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562

โครงการหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562								ผลการเปรียบเทียบ		
เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด)%
38,031,140.45	129,965,686.56	4,007,615.59	184,070,914.85	356,075,357.45	55,000.00	โครงการ	6,474.10	88.66	1.85	85.23
22,818,684.27	77,979,411.93	2,404,569.35	110,442,548.91	213,645,214.46	40.00	โครงการ	5,341,130.36	88.66	33.33	41.49
15,212,456.18	51,986,274.62	1,603,046.23	73,628,365.93	142,430,142.96	10.00	โครงการ	14,243,014.30	88.66	25.00	50.93
76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87	55,050.00		19,590,618.75	265.97	60.19	177.65

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2559 (ต.ค.58-ก.ย.59)							ผลการเปรียบเทียบ	
เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด)%
34,734,049.24	122,673,578.19	3,925,849.27	24,497,904.34	185,831,381.04	54,346.00	3,419.41	41.73	-
20,840,429.55	73,604,146.92	2,355,509.56	14,698,742.61	111,498,828.64	36.00	3,097,189.68	41.65	(10.00)
13,893,619.68	49,069,431.26	1,570,339.70	9,799,161.73	74,332,552.37			41.43	-
69,468,098.47	245,347,156.37	7,851,698.53	48,995,808.68	371,662,762.05	55,056.00	18,893,949.58		

บ
ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม(ลด)%
41.73
57.39
41.43

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561									
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตหลัก
1. องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับ การศึกษา วิจัยและถ่ายทอด	71,480,432.95	#####	#####	#####	377,483,939.92	30	โครงการ	12,582,798.00	1. องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับ การศึกษา วิจัยและถ่ายทอด

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และปีงบประมาณ พ.ศ.2562

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562								ผลการเปรียบเทียบ		
เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม (ลด)%
76,062,280.90	259,931,373.11	8,015,231.17	368,141,829.69	712,150,714.87	30	โครงการ	23,738,357.16	88.66	0.00	88.66

1.งานบริการเวชระเบียน	1,842,131.76	580,170.42	2,422,302.18	1,385,538.60	130,932.00	1,446,325.86	2,962,796.46	5,385,098.64
2.ฝ่ายบริหารทั่วไป	7,061,505.08	2,223,986.61	9,285,491.69	2,311,231.30	501,906.00	5,544,249.13	8,357,386.43	17,642,878.12
3.ฝ่ายการเงินและบัญชี	3,991,285.48	1,257,035.91	5,248,321.39	3,002,000.30	283,686.00	3,133,706.03	6,419,392.33	11,667,713.72
4.ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกัน	2,763,197.64	870,255.63	3,633,453.27	2,078,307.90	196,398.00	2,169,488.79	4,444,194.69	8,077,647.96
5.ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	4,298,307.44	1,353,730.98	5,652,038.42	3,232,923.40	305,508.00	3,374,760.34	6,913,191.74	12,565,230.16
6.ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	614,043.92	193,390.14	807,434.06	461,846.20	43,644.00	482,108.62	987,598.82	1,795,032.88
7.ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	1,228,087.84	386,780.28	1,614,868.12	1,259,845.68	87,288.00	964,217.24	2,311,350.92	3,926,219.04
8.กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,149,153.72	676,865.49	2,826,019.21	1,616,461.70	152,754.00	1,687,380.17	3,456,595.87	6,282,615.08
9.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	614,043.92	193,390.14	807,434.06	461,846.20	43,644.00	482,108.62	987,598.82	1,795,032.88
10.สำนักงานผู้อำนวยการ	307,021.96	96,695.07	403,717.03	230,923.10	21,822.00	241,054.31	493,799.41	897,516.44
11.สนับสนุนวิชาการ	3,070,219.60	1,160,340.84	4,230,560.44	2,309,231.00	218,220.00	2,410,543.10	4,937,994.10	9,168,554.54
12.งานวิจัย	1,842,131.76	580,170.42	2,422,302.18	1,385,538.60	130,932.00	1,446,325.86	2,962,796.46	5,385,098.64
13.สำนักงานพยาบาล	614,043.92	193,390.14	807,434.06	661,846.20	43,644.00	482,108.62	1,187,598.82	1,995,032.88
14.งานการแพทย์บูรณาการ	307,019.20	430,923.10	737,942.30		96,695.07	241,054.41	337,749.48	1,075,691.78
รวม	30,702,193.24	10,197,125.17	40,899,318.41	20,397,540.18	2,257,073.07	24,105,431.10	46,760,044.35	87,659,362.76
รวมทั้งสิ้น	109,606,836.96	34,854,366.80	144,461,203.76	82,008,623.38	7,865,327.07	86,056,388.77	175,930,339.22	320,391,542.98

1.งานบริการเวชระเบียนร	1,537,993.95	507,913.65	2,045,907.60	1,137,725.55	70,559.00	1,206,845.55	2,415,130.10	4,461,037.70	(15.54)
2.ฝ่ายบริหารทั่วไป24	7,382,370.96	2,437,985.52	9,820,356.48	5,461,082.64	353,083.20	5,792,858.64	11,607,024.48	21,427,380.96	5.76
3.ฝ่ายการเงินและบัญชี13	4,048,784.27	3,320,575.49	7,369,359.76	3,178,086.43	261,253.40	4,139,798.43	7,579,138.26	14,948,498.02	40.41
4.ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ 13	3,998,784.27	320,575.49	4,319,359.76	3,058,086.43	121,253.40	2,135,798.43	5,315,138.26	9,634,498.02	18.88
5.ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา16	4,921,580.64	2,125,323.68	7,046,904.32	3,640,721.76	235,388.80	3,861,905.76	7,738,016.32	14,784,920.64	24.68
6.ฝ่ายแผนงานและประเมินผล3	922,796.37	1,304,748.19	2,227,544.56	682,635.33	44,135.40	724,107.33	1,450,878.06	3,678,422.62	175.88
7.ฝ่ายทรัพยากรบุคคล4	1,280,395.16	606,330.92	1,886,726.08	1,010,180.44	66,847.20	1,265,476.44	2,342,504.08	4,229,230.16	16.83
8.กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ5	1,537,993.95	507,913.65	2,045,907.60	1,137,725.55	76,559.00	1,206,845.55	2,421,130.10	4,467,037.70	(27.60)
9.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ4	1,230,395.16	206,330.92	1,436,726.08	91,018.44	50,847.20	665,476.44	807,342.08	2,244,068.16	77.94
10.สำนักงานผู้อำนวยการ1	307,598.79	101,582.73	409,181.52	227,545.11	14,711.80	241,369.11	483,626.02	892,807.54	1.35
11.สนับสนุนวิชาการ12	3,691,185.48	1,518,992.76	5,210,178.24	2,730,541.32	176,541.60	2,896,429.32	5,803,512.24	11,013,690.48	23.16
12.งานวิจัย6	1,945,592.74	609,496.38	2,555,089.12	1,415,270.66	108,270.80	1,040,214.66	2,563,756.12	5,118,845.24	5.48
13.สำนักงานพยาบาล6	2,045,592.74	809,496.38	2,855,089.12	1,465,270.66	68,270.80	1,856,214.66	3,389,756.12	6,244,845.24	253.60
14.งานการแพทย์บูรณาการ	815,197.58	651,090.22	29,425.42	3,102.03	903,165.46	482,739.70	2,884,720.41	2,914,145.83	(96.01)
	35,666,262.06	14,377,265.76	49,228,330.24	25,235,890.32	1,647,721.60	27,033,340.32	56,801,672.65	103,145,282.48	20.36
	115,657,143.33	37,291,941.91	152,133,887.66	84,905,869.50	5,502,213.20	90,272,047.14	183,564,850.25	332,814,017.50	5.31

ผลการเปรียบเทียบ			
ต้นทุน	ต้นทุนรวม		
ผันแปร	เพิ่ม		
เพิ่ม (ลด)%	(ลด)%		
(2.06)	(1.31)		
(22.46)	(27.73)		
(51.54)	(32.82)		
(8.18)	(6.74)		
57.56	61.54		
(9.06)	(7.59)		
(6.14)	(4.67)		
(0.68)	(24.73)		
107.00	170.04		
(2.06)	(0.52)		
24.21	25.63		
(2.06)	(0.52)		
(80.41)	(77.81)		
45.17	81.85		
-	-		
(1.86)	(1.32)		
-	-		

(18.48)	(17.16)		
38.88	21.45		
18.07	28.12		
19.60	19.27		
11.93	17.67		
46.91	104.92		
1.35	7.72		
(29.96)	(28.90)		
(18.25)	25.02		
(2.06)	(0.52)		
17.53	20.12		
(13.47)	(4.94)		
185.43	213.02		
754.10	170.91		
21.47	17.67		
4.34	3.88		

ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคา	รวม	ค่าวัสดุ	คชจ.ด้านการฝึกอบรม	จ้างเหมา	รวม	
8,996,405.84	3,947,843.18	12,944,249.02	10,552,485.56	590,007.19	5,305,269.32	16,447,762.07	29,392,011.09
16,541,778.48	7,258,937.46	23,800,715.94	19,402,957.32	1,084,851.93	9,754,850.04	30,242,659.29	54,043,375.23
580,413.28	254,699.56	835,112.84	680,805.52	38,064.98	342,275.44	1,061,145.94	1,896,258.78
4,353,099.60	1,910,246.70	6,263,346.30	5,106,041.40	285,487.35	2,567,065.80	7,958,594.55	14,221,940.85
10,737,645.68	4,711,941.86	15,449,587.54	12,594,902.12	704,202.13	6,332,095.64	19,631,199.89	35,080,787.43
3,772,686.32	1,655,547.14	5,428,233.46	4,425,235.88	247,422.37	2,224,790.36	6,897,448.61	12,325,682.07
6,674,752.72	2,929,044.94	9,603,797.66	7,829,263.48	437,747.27	3,936,167.56	12,203,178.31	21,806,975.97
580,413.28	254,699.56	835,112.84	680,805.52	38,064.98	342,275.44	1,061,145.94	1,896,258.78
5,513,926.16	2,419,645.82	7,933,571.98	6,467,652.44	361,617.31	3,251,616.68	10,080,886.43	18,014,458.41
3,482,479.68	1,528,197.36	5,010,677.04	4,084,833.12	228,389.88	2,053,652.64	6,366,875.64	11,377,552.68
1,160,826.56	509,399.12	1,670,225.68	1,361,611.04	76,129.96	684,550.88	2,122,291.88	3,792,517.56
580,413.28	254,699.56	835,112.84	680,805.52	38,064.98	342,275.44	1,061,145.94	1,896,258.78
1,160,826.56	509,399.12	1,670,225.68	1,361,611.04	76,129.96	684,550.88	2,122,291.88	3,792,517.56
290,206.64	127,349.78	417,556.42	340,402.76	19,032.49	171,137.72	530,572.97	948,129.39
580,413.28	254,699.56	835,112.84	680,805.52	38,064.98	342,275.44	1,061,145.94	1,896,258.78
65,006,287.36	28,526,350.72	93,532,638.08	76,250,218.24	4,263,277.76	38,334,849.28	118,848,345.28	212,380,983.36
		-				-	-
1,451,033.20	636,746.32	2,087,779.52	1,702,013.80	95,162.45	855,688.60	2,652,864.85	4,740,644.37
6,964,959.36	3,056,394.72	10,021,354.08	8,169,666.24	456,779.76	4,107,305.28	12,733,751.28	22,755,105.36
4,062,892.96	1,782,896.92	5,845,789.88	4,425,235.88	266,454.86	2,395,928.08	7,087,618.82	12,933,408.70
3,482,479.68	1,528,197.36	5,010,677.04	4,425,235.88	228,389.88	2,053,652.64	6,707,278.40	11,717,955.44
4,643,306.24	2,037,596.48	6,680,902.72	5,446,444.16	304,519.84	2,738,201.11	8,489,165.11	15,170,067.83
870,619.92	382,049.34	1,252,669.26	1,021,208.28	57,097.47	513,413.16	1,591,718.91	2,844,388.17
1,160,826.56	509,399.12	1,670,225.68	1,361,611.04	76,129.96	684,550.88	2,122,291.88	3,792,517.56
1,451,033.20	636,748.90	2,087,782.10	1,702,011.93	95,162.45	855,688.60	2,652,862.98	4,740,645.08
1,160,827.45	509,399.12	1,670,226.57	1,361,611.04	76,129.96	684,550.88	2,122,291.88	3,792,518.45
290,206.64	127,349.78	417,556.42	340,402.76	19,032.77	171,137.72	530,573.25	948,129.67
3,482,479.68	1,528,197.36	5,010,677.04	4,084,833.12	228,389.88	2,053,652.64	6,366,875.64	11,377,552.68
1,741,239.84	764,098.68	2,505,338.52	2,042,416.56	114,194.94	1,026,826.32	3,183,437.82	5,688,776.34
1,741,239.84	764,098.68	2,505,338.52	2,042,416.56	114,194.94	1,026,826.32	3,183,437.82	5,688,776.34
32,503,144.57	14,263,172.78	46,766,317.35	38,125,107.25	2,131,639.16	19,167,422.23	59,424,168.64	106,190,485.99
97,509,431.93	42,789,523.50	140,298,955.43	114,375,325.49	6,394,916.92	57,502,271.51	178,272,513.92	318,571,469.35

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อม

ศูนย์ต้นทุนทางอ้อม	ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2561								ศูนย์ต้นทุนทางอ้อม	ค่าใช้จ่ายบุคลากรเงินเดือน
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร					
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร-ค่ารักษา,ค่าเล่าเรียน	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าเสื่อมราคาอาคาร	รวม	ค่าสาธารณูปโภค	หนี้สูญ	รวม	รวมทั้งสิ้น		
ศูนย์ต้นทุนหลัก										
1.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก	1,552,036.21	2,732,419.93	1,554,267.82	5,838,723.96	1,687,689.19	10,064,410.72	11,752,099.91	17,590,823.87	1.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก31	1,452,913.89
2.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน	1,530,775.44	2,694,989.52	1,532,976.48	5,758,741.44	1,664,570.16	9,926,542.10	11,591,112.26	17,349,853.70	2.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน57	1,134,467.01
3.กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	106,303.85	187,152.05	106,456.70	399,912.60	115,595.15		115,595.15	515,507.75	3.กลุ่มงานวิชาการพยาบาล2	54,805.86
4.กลุ่มงานพยาบาลวิทยา	340,172.32	598,886.56	340,661.44	1,279,720.32	369,904.48		369,904.48	1,649,624.80	4.กลุ่มงานพยาบาลวิทยา15	298,543.95
5.กลุ่มงานรังสีรักษา	488,997.71	860,899.43	489,700.82	1,839,597.96	531,737.69		531,737.69	2,371,335.65	5.กลุ่มงานรังสีรักษา37	736,408.41
6.กลุ่มงานรังสีวินิจฉัย	297,650.78	524,025.74	298,078.76	1,119,755.28	323,666.42		323,666.42	1,443,421.70	6.กลุ่มงานรังสีวินิจฉัย13	258,738.09
7.กลุ่มงานเภสัชกรรม	510,258.48	898,329.84	510,992.16	1,919,580.48	554,856.72		554,856.72	2,474,437.20	7.กลุ่มงานเภสัชกรรม23	457,767.39

8.กลุ่มงาน โภชนาวิทยา	42,521.54	74,860.82	42,582.68	159,965.04	46,238.06		46,238.06	206,203.10	8.กลุ่มงาน โภชนาวิทยา ยา2	19,005.86
9.กลุ่มงานเคมีบำบัด	85,043.08	149,721.64	85,165.36	319,930.08	92,476.12		92,476.12	412,406.20	9.กลุ่มงานเคมีบำบัด19	378,155.67
10.กลุ่มงาน ICU	255,129.24	449,164.92	255,496.08	959,790.24	277,428.36		277,428.36	1,237,218.60	10.กลุ่มงาน ICU12	368,835.16
12.กลุ่มงาน ศัลยศาสตร์	42,521.54	74,860.82	42,582.68	159,965.04	46,238.06		46,238.06	206,203.10	12.กลุ่มงาน ศัลยศาสตร์2	60,605.86
13.งานทันตกรรม	85,043.08	149,721.64	85,165.36	319,930.08	92,476.12		92,476.12	412,406.20	13.งานทันตกรรม4	79,611.72
14.กลุ่มงาน โสต คอ นานสิก1	106,303.85	187,152.05	106,456.70	399,912.60	115,595.15		115,595.15	515,507.75	14.กลุ่มงาน โสต คอ นานสิก1	19,902.93
15.กลุ่มงาน เวชศาสตร์ ประคับประคอง2	21,260.77	37,430.41	21,291.34	79,982.52	23,119.03		23,119.03	103,101.55	15.กลุ่มงาน เวช ศาสตร์ ประคับประคอง2	24,805.86
								-		
	5,464,017.89	9,619,615.37	5,471,874.38	20,555,507.64	5,941,590.71	19,990,952.82	25,932,543.53	46,488,051.17		5,344,567.66

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน									ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	
1.งานบริการเวชระเบียน	127,564.62	224,582.46	127,748.04	479,895.12	138,714.18		138,714.18	618,609.30	1.งานบริการเวช ระเบียน5	109,029.30
2.ฝ่ายบริหารทั่วไป	488,997.71	860,899.43	447,115.97	1,797,013.11	531,737.69		531,737.69	2,328,750.80	2.ฝ่ายบริหารทั่วไป24	477,670.32

3.ฝ่ายการเงินและบัญชี	276,390.01	486,595.33	276,787.42	1,039,772.76	300,547.39		300,547.39	1,340,320.15	3.ฝ่ายการเงินและ บัญชี13	458,738.09
4.ฝ่ายลูกค้าสัมพันธ์	191,346.93	336,873.69	191,622.06	719,842.68	208,071.27		208,071.27	927,913.95	4.ฝ่ายสวัสดิการ สังคมและประกัน สุขภาพ 13	58,738.09
5.ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	297,650.78	524,025.74	298,078.76	1,119,755.28	323,666.42		323,666.42	1,443,421.70	5.ฝ่ายพัสดุและ บำรุงรักษา16	318,446.88
6.ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	42,521.54	74,860.82	42,582.68	159,965.04	46,238.06		46,238.06	206,203.10	6.ฝ่ายแผนงานและ ประเมินผล3	59,708.79
7.ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	85,043.08	149,721.64	85,165.36	319,930.08	92,476.12		92,476.12	412,406.20	7.ฝ่ายทรัพยากร บุคคล4	99,611.72
8.กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	148,825.39	262,012.87	149,039.38	559,877.64	161,833.21		161,833.21	721,710.85	8.กลุ่มงาน เทคโนโลยี สารสนเทศ5	90,000.00
9.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ	42,521.54	74,860.82	42,582.68	159,965.04	46,238.06		46,238.06	206,203.10	9.ศูนย์พัฒนาคุณภาพ4	59,611.72
10.สำนักงานผู้อำนวยการ	21,260.77	37,430.41	21,291.34	79,982.52	23,119.03		23,119.03	103,101.55	10.สำนักงาน ผู้อำนวยการ1	19,902.93

11.สนับสนุนวิชาการ	212,607.70	374,304.10	255,496.08	842,407.88	231,190.03		231,190.03	1,073,597.91	11.สนับสนุนวิชาการ 12	108,835.16
12.งานวิจัย	127,564.62	224,582.46	127,748.04	479,895.12	138,714.18		138,714.18	618,609.30	12.งานวิจัย6	69,417.58
13.สำนักงานพยาบาล	42,521.54	74,860.82	42,582.68	159,965.04	46,238.06		46,238.06	206,203.10	13.สำนักงานพยาบาล6	169,417.58
14.งานการแพทย์บูรณาการ	21,258.49	23,117.33	37,428.36	81,804.18		103,095.52	103,095.52	184,899.70	14.การแพทย์บูรณา การ	39,805.35
รวม	2,126,074.72	3,728,727.92	2,145,268.85	8,000,071.49	2,288,783.70	103,095.52	2,288,783.70	10,288,855.19		2,138,933.51
รวมทั้งสิ้น	7,590,092.61	13,348,343.29	7,617,143.23	28,555,579.13	8,230,374.41	20,094,048.34	28,221,327.23	56,776,906.36		7,483,501.17

เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

พร้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2562							ผลการเปรียบเทียบ				
ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				ต้นทุน	ต้นทุน	ต้นทุนรวม		
ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าเสื่อมราคาอาคาร	รวม	ค่าสาธารณูปโภค	หนี้สูญ	รวม	รวมทั้งสิ้น	คงที่เพิ่ม	ผันแปร	เพิ่ม		
							(ลด) %	เพิ่ม (ลด)%	(ลด)%		
3,281,699.67	64,058,805.24	68,793,418.80	2,048,791.72	1,767,797.20	3,816,588.92	72,610,007.72	1,078.23	(67.52)	312.77		
2,847,423.03	50,018,519.16	54,000,409.20	1,599,741.48	1,380,334.80	2,980,076.28	56,980,485.48	837.71	(74.29)	228.42		
100,309.58	2,455,035.76	2,610,151.20	86,131.28		86,131.28	2,696,282.48	552.68	(25.49)	423.03		
749,321.85	13,162,768.20	14,210,634.00	420,984.60		420,984.60	14,631,618.60	1,010.45	13.81	786.97		
1,848,327.23	32,468,161.56	35,052,897.20	1,038,428.68		1,038,428.68	36,091,325.88	1,805.47	95.29	1,421.98		
649,412.27	11,437,731.88	12,345,882.24	364,853.32		364,853.32	12,710,735.56	1,002.55	12.73	780.60		
1,148,960.17	20,182,911.24	21,789,638.80	645,509.72		645,509.72	22,435,148.52	1,035.13	16.34	806.68		

99,909.58	1,055,035.76	1,173,951.20	26,131.28		26,131.28	1,200,082.48	633.88	(43.49)	481.99		
949,141.01	16,672,839.72	18,000,136.40	533,247.16		533,247.16	18,533,383.56	5,526.27	476.63	4,393.96		
599,457.48	10,530,214.56	11,498,507.20	336,787.68		336,787.68	11,835,294.88	1,098.02	21.40	856.60		
249,909.58	1,775,035.76	2,085,551.20	76,131.28		76,131.28	2,161,682.48	1,203.75	64.65	948.33		
149,819.16	3,510,071.52	3,739,502.40	112,262.56		112,262.56	3,851,764.96	1,068.85	21.40	833.97		
49,954.79	877,517.88	947,375.60	28,065.64		28,065.64	975,441.24	-	-	-		
199,909.58	1,755,035.76	1,979,751.20	36,131.28		36,131.28	2,015,882.48	-	-	-		
		-			-	-	-	-	-		
12,923,554.98	229,959,684.00	248,227,806.64	7,353,197.68	3,148,132.00	10,501,329.68	258,729,136.32	1,107.60	(59.51)	456.55		

							-	-	-		
149,773.95	4,687,589.40	4,946,392.65	140,328.20		140,328.20	5,086,720.85	930.72	1.16	722.28		
1,198,914.96	21,060,429.12	22,737,014.40	673,575.36		673,575.36	23,410,589.76	1,165.27	26.67	905.29		

749,412.27	11,457,732.44	12,665,882.80	464,853.32		464,853.32	13,130,736.12	1,118.14	54.67	879.67		
649,412.27	11,407,732.44	12,115,882.80	264,853.32		264,853.32	12,380,736.12	1,583.13	27.29	1,234.25		
999,276.64	14,040,286.08	15,358,009.60	449,050.24		449,050.24	15,807,059.84	1,271.55	38.74	995.11		
149,864.37	2,632,553.64	2,842,126.80	84,196.92		84,196.92	2,926,323.72	1,676.72	82.09	1,319.15		
249,819.16	3,410,071.52	3,759,502.40	162,262.56		162,262.56	3,921,764.96	1,075.10	75.46	850.95		
149,773.95	4,087,589.40	4,327,363.35	140,328.20		140,328.20	4,467,691.55	672.91	(13.29)	519.04		
199,819.16	3,410,071.52	3,669,502.40	62,262.56		62,262.56	3,731,764.96	2,193.94	34.66	1,709.75		
60,952.99	877,517.88	958,373.80	28,065.64		28,065.64	986,439.44	1,098.23	21.40	856.76		

599,457.48	10,530,214.56	11,238,507.20	336,787.68		336,787.68	11,575,294.88	1,234.09	45.68	978.18		
99,728.74	5,265,107.28	5,434,253.60	108,393.84		108,393.84	5,542,647.44	1,032.38	(21.86)	795.99		
499,728.74	6,365,107.28	7,034,253.60	228,393.84		228,393.84	7,262,647.44	4,297.37	393.95	3,422.08		
56,132.44	103,509.58	199,447.37	48,434.63	1,002,922.56	1,051,357.19	-	-	-	-	1,250,804.56	
5,812,067.12	99,335,512.14	107,286,512.77	3,191,786.31	1,002,922.56	4,194,708.87	110,230,417.08	1,241.07	83.27	971.36		
18,735,622.10	329,295,196.14	355,514,319.41	10,544,983.99	4,151,054.56	14,696,038.55	368,959,553.40	1,144.99	(47.93)	549.84		

#REF! -

