

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับตัวชี้วัดการแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.บ. 61 - ก.บ.62)							กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.บ.62 - ก.บ.63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน ช.บ. (y-1)	เงินนอก ช.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน ช.บ.	เงินนอก ช.บ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/ลด %	ปริมาณเพิ่ม/ลด %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด %
	ต้นทุนรวม (y-1)	386,964,236.67	1,142,946.26	22,955,165.00	89,668,301.98	500,730,649.91			346,856,553.73	913,345.89	24,584,134.59	90,215,260.24	462,569,294.45								
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก																				
1	โครงการพัฒนาสินค้าเพื่อชุมชน																				
1	คหวิ.ค	14,620,549.59	2,227.50	1,186,987.45	7,114,715.60	22,924,480.14	193,311.00	ราชการ	118.59	คหวิ.ค	13,581,551.44	0.65	1,018,702.48	4,824,113.23	19,424,367.80	163,509	ราชการ	118.80	-15.27	-15.49	0.18
2	โครงการพัฒนาห้องปฏิบัติการเพื่อการยอมรับในระดับสากล	17,616,065.03	-	885,371.49	380,884.11	18,882,320.63	167.00	ราชการ	113,067.79	ยอมรับในระดับสากล	7,133,824.87	4.87	425,974.65	249,621.78	7,809,426.16	125	ราชการ	62,475.41	-58.64	-25.15	-44.75
3	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการชุมชนในภาคใต้ของจังหวัดสงขลา	770,903.20	3,272.50	75,741.09	386,019.43	1,235,936.22	3,304.00	ราชการ	374.07	ภาคใต้	869,166.76	4,602.31	65,964.84	550,241.37	1,489,975.27	3,320	ราชการ	448.79	20.55	0.48	19.97
4	ชุมชนพัฒนาห้องปฏิบัติการชุมชนด้านวิทยาศาสตร์	16,180,323.79	318,084.14	1,112,958.85	3,131,609.70	20,742,940.48	4,410.00	ราชการ	4,703.61	ชุมชน	12,819,327.12	2.11	771,906.95	2,043,179.54	15,634,415.72	1,500	ราชการ	10,422.94	-24.63	-65.99	121.59
5	และยาไม่มี	24,813,355.49	-	994,578.35	1,726,760.80	27,534,694.64	97.96	ร้อยละ	281,081.00	และยาไม่มี	20,312,915.61	0.73	840,268.00	855,364.83	22,008,549.16	90	ร้อยละ	244,539.44	-20.07	-8.13	-13.00
6	พัฒนาศักยภาพชุมชนภาคใต้ของจังหวัดสงขลา	7,311,934.90	-	520,864.64	489,029.62	8,121,829.16	5.00	ระดับ	1,624,364.63	พัฒนาศักยภาพชุมชนภาคใต้	3,789,928.80	0.13	146,187.07	149,803.02	4,085,919.03	5	ระดับ	817,183.81	-49.69	0.00	-49.69
7	ห้องปฏิบัติการอ้างอิงและความเชี่ยวชาญ	15,933,003.21	40,511.94	1,107,263.34	6,843,818.53	23,924,597.04	38,119.00	ราชการ	627.63	ห้องปฏิบัติการอ้างอิงและความเชี่ยวชาญ	13,623,861.93	161,462.53	919,693.13	6,582,833.15	21,287,850.74	39,550	ราชการ	538.25	-11.02	3.75	-14.24
8	ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของ	1,342,112.87	3,124.00	72,869.50	368,502.59	1,786,608.96	1,131.00	ราชการ	1,579.67	ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของ	591,004.38	4,350.01	62,348.62	520,076.91	1,177,779.91	630	ราชการ	1,869.49	-34.08	-44.30	18.35
9	พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ OTOP ในภูมิภาค	35,388,758.33	439,741.95	1,345,190.21	3,552,414.58	40,726,105.07	205.00	ราชการ	198,663.93	พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ OTOP ในภูมิภาค	28,327,781.48	4.40	1,523,478.77	3,349,414.54	33,200,679.19	200	ราชการ	166,003.40	-18.48	-2.44	-16.44
10	พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและ	48,130,318.50	6,539.50	3,562,191.63	15,880,804.00	67,579,853.63	14.00	ราชการ	4,827,132.40	พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและ	56,807,272.60	10,237.73	4,090,661.02	15,656,929.88	76,565,101.23	136	ราชการ	562,978.69	13.30	871.43	-88.34
11	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	4,235,750.45	-	238,048.42	1,892,472.67	6,366,271.54	15.00	ราชการ	424,418.10	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	4,225,222.58	0.19	201,225.46	1,544,955.03	5,971,403.24	10	ราชการ	597,140.32	-4.20	-33.38	40.70
12	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	23,092,274.88	26,188.15	1,048,917.86	5,503,870.12	29,669,251.01	463.00	ราชการ	64,080.46	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	14,896,980.02	73,984.23	967,344.62	5,005,949.69	20,944,258.55	230	ราชการ	91,061.99	-29.41	-50.32	42.11
13	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	5,440,388.70	6,506.89	175,067.40	1,222,859.21	6,844,822.20	1.00	บริษัท	6,844,822.20	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	5,345,192.52	63,211.49	298,817.53	1,925,614.30	7,632,835.85	1	บริษัท	7,632,835.85	11.51	0.00	11.51
14	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	1,467,523.77	5,054.50	115,780.24	596,221.61	2,184,580.12	1,387.00	ราชการ	1,575.04	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	1,408,443.46	13,824.32	198,793.91	1,652,804.42	3,273,866.10	1,200	ราชการ	2,728.22	49.86	-13.48	73.22
15	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	10,943,884.29	17,818.04	465,983.31	3,348,600.27	14,776,285.91	7.00	จ้าง	2,110,897.99	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	13,687,533.80	153,277.54	693,861.28	4,669,300.05	19,203,972.66	13	จ้าง	1,477,228.67	29.96	85.71	-30.02
16	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	21,725,611.38	185,074.20	1,239,903.60	6,230,174.42	29,378,763.60	2.00	บริษัท	14,689,381.80	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	18,840,613.04	153,195.73	1,032,899.13	5,648,006.50	25,674,694.39	1	บริษัท	25,674,694.39	-12.61	-50.00	74.78
17	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	32,214,086.03	-	1,705,246.55	1,342,749.26	35,262,081.84	2,917.00	เรื่อง	12,088.48	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	28,220,253.70	12.11	4,134,076.13	867,533.26	33,221,875.20	2,741	เรื่อง	12,120.35	-5.79	-6.03	0.26
18	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	10,963,747.78	12,782.00	786,424.54	2,190,164.16	13,873,118.48	5.00	ราชการ	2,774,623.70	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	7,996,989.66	13,053.87	542,188.01	1,902,383.31	10,056,564.86	5	ราชการ	2,011,316.97	-27.51	0.00	-27.51
19	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	7,937,031.61	14,135.65	375,825.73	2,656,556.21	10,983,549.20	1.00	ผลงาน	10,983,549.20	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	8,044,100.52	87,835.05	405,906.89	2,675,722.88	11,213,565.34	2	ผลงาน	5,606,782.67	2.09	100.00	-48.95
20	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	761,410.48	-	82,338.07	295,619.85	1,139,368.40	1.00	ชุดข้อมูล	1,139,368.40	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	-	-	-	-	-	0	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!	
21	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	1,342,753.13	2,256.95	58,596.52	484,156.03	1,827,762.63	1.00	บริษัท	1,827,762.63	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	-	-	-	-	-	0	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!	
22	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	1,482,579.34	742.50	17,007.98	87,584.24	1,587,914.08	29,132.00	ราชการ	54.51	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	9,491,627.82	87,596.64	509,018.58	3,006,635.56	13,094,878.59	34,240	ราชการ	382.44	724.66	17.53	601.63
23	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	2,266,695.97	-	155,187.14	1,329,188.51	3,751,071.62	1.00	ฐาน	3,751,071.62	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	2,979,319.35	0.18	196,924.79	1,511,935.74	4,688,180.07	1	ฐาน	4,688,180.07	24.98	0.00	24.98
24	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	6,214,137.62	33,554.22	235,432.84	621,499.64	7,104,624.32	1.00	บริษัท	7,104,624.32	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการห้องปฏิบัติการ	5,490,695.83	0.30	291,543.14	986,098.54	6,768,337.83	1	บริษัท	6,768,337.83	-4.73	0.00	-4.73
25	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน																				
1	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	5,064,934.75	-	425,114.79	1,400,384.74	6,890,434.28	32,115	เอกสาร	214.56	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	4,798,051.27	0.84	398,508.68	1,710,617.54	6,907,178.34	34,056	เอกสาร	202.82	0.24	6.04	-5.47
2	ดำเนินงานด้านกฏหมาย	7,487,773.57	-	494,229.41	1,705,147.47	9,687,150.45	2,959	ขงการจัดซื้อ	3,283.78	ดำเนินงานด้านกฏหมาย	6,089,308.04	1.02	486,436.29	2,080,724.77	8,656,470.12	2,624	จัดจ้าง	9,939.36	-10.64	-11.05	0.46
3	ดำเนินงานด้านบริหารบุคคล	3,868,338.68	-	281,292.88	943,240.65	5,092,872.21	527	จำนวนบุคลากร	9,663.89	ดำเนินงานด้านบริหารบุคคล	3,339,316.89	0.57	256,242.28	1,155,456.71	4,751,016.44	478	จำนวนบุคลากร	778.85	-6.71	-9.30	2.85
4	ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,387,830.02	-	136,240.96	486,096.55	2,010,167.53	7,051	จำนวนชั่วโมง/ผลการฝึกอบรม	285.09	ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,514,305.79	0.30	133,626.34	602,552.62	2,250,485.05	2,889.50	ผลการฝึกอบรม	11.96	-59.02	173.19	

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกับกิจกรรมย่อยแยกตามผลิตภัณฑ์

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย.62)								กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน ช.ม. (y-1)	เงินนอก ช.ม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน ช.ม.	เงินนอก ช.ม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ลด) %
5	ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	1,500,185.02	-	136,240.96	486,096.55	2,122,522.53	440	จำนวนงานตรวจสอบ/คน วัน	4,823.91	ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	1,493,955.95	0.30	133,626.34	602,552.62	2,230,135.21	480	จำนวนงานตรวจสอบ/คน วัน	4,646.12	5.07	9.09	-3.69
6	ดำเนินงานด้านงานสารบรรณ	6,448,976.84	-	527,179.71	1,857,528.84	8,833,685.39	34,807	จำนวนหนังสือเข้า/ออก	253.79	ดำเนินงานด้านงานสารบรรณ	6,562,726.75	1.12	507,375.09	2,265,778.38	9,335,881.33	38,097	จำนวนหนังสือเข้า/ออก	245.96	5.69	9.45	-3.44
7	ดำเนินงานด้านประชาสัมพันธ์และให้บริการข้อมูลข่าวสาร	2,242,004.34	-	188,122.11	562,287.24	2,992,413.69	210	ครั้ง	14,249.59	ดำเนินงานด้านประชาสัมพันธ์และให้บริการข้อมูลข่าวสาร	1,824,330.67	0.34	154,145.74	695,079.42	2,673,556.18	324	ครั้ง	8,251.72	-10.66	54.29	-42.09
8	ดำเนินงานด้านอำนวยความสะดวก	3,968,099.60	-	348,382.49	1,248,003.38	5,564,485.47	25,253	จำนวนเรื่องที่นำเสนอผู้บริหาร	220.35	ดำเนินงานด้านอำนวยความสะดวก	3,874,561.98	0.75	338,319.88	1,525,563.93	5,738,446.55	23,069	จำนวนเรื่องที่นำเสนอผู้บริหาร	248.75	3.13	-8.65	12.89
9	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีภายในหน่วยงาน	3,380,922.43	-	109,210.49	384,305.81	3,874,438.72	620	คอมพิวเตอร์	6,249.09	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีภายในหน่วยงาน	2,773,469.69	0.33	137,605.11	620,493.79	3,531,568.91	628	คอมพิวเตอร์	5,623.52	-8.85	1.29	-10.01
10	ดำเนินงานด้านบริการช่าง	12,393,162.25	-	1,075,001.06	3,687,629.03	17,155,792.34	18,479	จำนวนรายการซ่อม	928.39	ดำเนินงานด้านบริการช่าง	13,916,533.08	2.21	1,034,628.46	4,486,421.74	19,437,585.49	18,200	จำนวนรายการซ่อม	1,068.00	13.30	-1.51	15.04
11	ดำเนินงานด้านแผนงาน	2,295,394.59	-	185,043.26	638,477.92	3,118,915.77	8	ด้าน	389,864.47	ดำเนินงานด้านแผนงาน	2,248,066.05	0.39	179,594.15	787,606.23	3,215,266.81	8	ด้าน	401,908.35	3.09	0.00	3.09
12	ดำเนินงานด้านงานช่างทะเล	3,260,906.68	-	354,582.40	1,268,003.38	4,883,512.55	279,850	กิโลเมตร	17.38	ดำเนินงานด้านงานช่างทะเล	3,715,715.47	0.75	339,514.88	1,525,563.93	5,580,795.04	141,802	กิโลเมตร	39.36	14.75	-49.33	126.46
13	ดำเนินงานด้านพิธีกรรมทางพิธีการ	1,859,591.02	-	136,080.96	486,096.55	2,481,768.53	1	ด้าน	2,481,768.53	ดำเนินงานด้านพิธีกรรมทางพิธีการ	1,726,093.07	0.30	133,636.34	602,552.62	2,462,272.33	1	ด้าน	2,462,272.33	-0.79	0.00	-0.79
14	ดำเนินงานด้านกาาต่างประเทศ	467,050.76	-	51,556.34	181,333.82	699,940.92	130	เตียง	5,384.16	ดำเนินงานด้านกาาต่างประเทศ	551,123.11	0.11	51,048.27	230,188.64	832,360.13	150	เตียง	5,549.07	18.92	15.38	3.06
15	ดำเนินงานด้านงบประมาณ	2,666,853.57	-	267,637.88	943,240.65	3,877,732.10	540,552.700	งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.01	ดำเนินงานด้านงบประมาณ	2,971,531.89	0.57	256,242.28	1,155,456.71	4,383,231.44	476,681.400	งบประมาณที่ ได้รับจัดสรร	0.01	13.04	-11.82	28.18
16	ดำเนินงานด้านอาคารสถานที่	859,530.39	-	92,948.65	333,715.19	1,286,194.23	55	จำนวนครั้งที่	23,385.35	ดำเนินงานด้านอาคารสถานที่	994,182.87	0.20	92,087.07	415,242.25	1,501,512.39	31	จำนวนครั้งที่	48,435.88	16.74	-43.64	107.12
17	ดำเนินงานด้านคดี	1,779,210.02	-	135,650.96	486,096.55	2,400,957.53	2	คดี	1,200,478.77	ดำเนินงานด้านคดี	1,529,282.62	0.30	133,125.87	600,295.87	2,262,704.65	6	คดี	377,117.44	-5.76	200.00	-68.59
18	ดำเนินงานด้าน Inernet use Website	1,820,486.69	-	38,805.65	206,933.90	2,086,236.24	1	ระบบ	2,086,236.24	ดำเนินงานด้าน Inernet use Website	1,493,406.75	0.14	74,095.06	334,112.04	1,901,613.99	1	ระบบ	1,901,613.99	-3.83	0.00	-3.83

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
2	รับรองระบบงานห้องปฏิบัติการเพื่อการยอมรับในระดับสากล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยรับรองระบบงานห้องปฏิบัติการเพื่อการยอมรับในระดับสากล ลดลง (44.75%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 42 ราย คิดเป็นลดลง (25.15%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (58.64%) เนื่องจากในปี 2563 มีจำนวนห้องปฏิบัติการ ที่ได้รับการรับรองเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง
4	ถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน เพิ่มขึ้น 121.59% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 2,910 ราย คิดเป็นลดลง (65.99%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (24.63%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงทำให้มีผลกระทบต่อการถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชนในพื้นที่ต่าง ๆ ประกอบกับ มีค่าใช้จ่ายในการถ่ายทอดเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น เช่น ค่าวัสดุอุปกรณ์ ค่าบำรุงรักษา/ค่าซ่อมแซมเครื่องมือ เป็นต้น
6	พัฒนาบุคลากรตามมาตรฐานสากล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนาบุคลากรตามมาตรฐานสากล ลดลง (49.69%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมลดลง (49.69%) เนื่องจากกระบวนการในการดำเนินการที่มีอยู่สามารถนำมาใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงานในปีก่อนหน้านำมาปรับปรุงการดำเนินงาน โดยมีขั้นตอนและระดับความสำเร็จที่เป็นตัวชี้วัดแบบ Milestone (ระดับ 1 ถึง 5) เช่นเดียวกับปี 2562 และในปี 2563 ผลสำเร็จยังคงเห็นระดับ 5 เท่ากับปี 2562 ทำให้ผลการเปรียบเทียบหน่วยนับไม่เพิ่มขึ้น การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยจึงลดลง
10	พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ ลดลง (88.34%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 120 ราย คิดเป็นเพิ่มขึ้น 871.43% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 13.30% เนื่องจากมีการใช้เทคโนโลยีด้านดิจิทัลในการจัดการ โดยได้ใช้รูปแบบและวิธีการผ่านโปรแกรมสำเร็จรูปในระบบออนไลน์ สามารถดำเนินการตามกิจกรรมที่วางแผนเป็นไปตามเป้าหมายที่ต้องการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น อีกทั้งยังมีการพัฒนาระบบงานในการดำเนินงานในรูปแบบที่เกิดจากการปรับปรุงและพัฒนาด้วยตนเอง โดยนำจากการเรียนรู้และประสบการณ์จากการดำเนินงานในปี 2562 และสามารถดำเนินการตามกิจกรรมที่วางแผนไว้เป็นไปตามเป้าหมายได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น
11	พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ MSTQ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ ลดลง (84.73%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 41 ผลิตภัณฑ์ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 292.86% ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (40.00%) เนื่องจากมีการจัดซื้อน้อยลง แต่มีผู้ใช้บริการเพิ่มมากขึ้น
12	พัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหาร เพิ่มขึ้น 40.70% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 10 รายการ คิดเป็นลดลง (33.33%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (6.20%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้การพัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหารเกิดความล่าช้า และรายการทดสอบที่ได้รับการพัฒนาลดลงจากปี 2562 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
13	เพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้ผู้ประกอบการ SME	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยเพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้ผู้ประกอบการ SME เพิ่มขึ้น 42.11% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 233 ราย คิดเป็นลดลง (50.32%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (29.41%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้เป็นอุปสรรคในการดำเนินงานล่าช้า และจำนวนผู้ประกอบการ SME ลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
15	สอบเทียบเพื่ออุตสาหกรรมอาหาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยสอบเทียบเพื่ออุตสาหกรรมอาหาร เพิ่มขึ้น 73.22% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 187 รายการ คิดเป็นลดลง (13.48%) ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 49.86% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ได้รับตัวอย่างจากผู้รับบริการน้อยลง

16	พัฒนาผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยพัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.) ลดลง (30.02%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 6 ร่วง คิดเป็นเพิ่มขึ้น 85.71% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 29.96%
17	พัฒนาเทคโนโลยีวัสดุและเทคโนโลยีชีวภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนาเทคโนโลยีวัสดุและเทคโนโลยีชีวภาพ เพิ่มขึ้น 74.78% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 1 เทคโนโลยี คิดเป็นลดลง (50.00%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (12.61%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 และได้ใช้งบประมาณบางส่วนในการศึกษา วิจัย รวมทั้งการซ่อมบำรุงเครื่องมือทางวิทยาศาสตร์ อีกทั้งไม่สามารถดำเนินงานได้อย่างเต็มประสิทธิภาพ และจำนวนเทคโนโลยีลดลง จึงทกให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
19	ยกระดับห้องปฏิบัติการทดสอบยาง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยยกระดับห้องปฏิบัติการทดสอบยางระดับห้องปฏิบัติการทดสอบยาง ลดลง (27.51%) เป็นผลมาจากการที่ต้นทุนรวมลดลง (27.51%)
20	ส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์ ลดลง (48.95%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 1 ผลงาน คิดเป็นเพิ่มขึ้น 100% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 2.09%
21	ระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025 ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563
22	พัฒนามากลุ่มอุตสาหกรรมอวกาศ และการบิน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนามากลุ่มอุตสาหกรรมอวกาศ และการบิน ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563
23	พัฒนาคุณภาพห้องปฏิบัติการสอบเทียบ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนาคุณภาพห้องปฏิบัติการสอบเทียบ เพิ่มขึ้น 601.63% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 5,108 รายการ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 724.66% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 17.53% เนื่องจากมีการดำเนินงานโดยต้องใช้อุปกรณ์ ความเชี่ยวชาญและความสามารถในการพัฒนากระบวนการ วิธีการ และการติดตามงานที่มีประสิทธิภาพ มีการขยายงานเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้ครอบคลุมงานทุกด้าน และให้เป็นไปตามเป้าหมายที่เพิ่มมากขึ้นด้วย จึงส่งผลให้มีการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยสูงมากขึ้นด้วย
24	ส่งเสริมการนำ ว& ท เพื่อพัฒนางานตาม ค.พระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยส่งเสริมการนำ ว& ท เพื่อพัฒนางานตาม ค.พระราชดำริ เพิ่มขึ้น 24.98% เป็นผลมาจากการที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 24.98% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นอุปสรรคต่อการลงพื้นที่ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
4	ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เพิ่มขึ้น 173.19% เป็นผลมาจากการที่จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม ลดลง 4,161.5 ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม คิดเป็นลดลง (59.02%) ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 11.96% เนื่องจากในปี 2563 มีการเลื่อนการฝึกอบรมหลักสูตรต่าง ๆ จากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
7	ด้านการประชาสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านอาคารสถานที่ ลดลง (42.09%) เป็นผลมาจากการที่จำนวนเรื่องในการประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้น 114 เรื่อง คิดเป็นเพิ่มขึ้น 54.29% ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (10.66%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงงดการจัดงานต่าง ๆ เช่น การจัดงานมหกรรมวิทยาศาสตร์แห่งชาติ แต่ได้มีการเผยแพร่ข่าวสารกิจกรรมต่าง ๆ ของกรมวิทยาศาสตร์บริการ ในช่องทางต่าง ๆ เช่น เดิม
12	ด้านยานพาหนะ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านยานพาหนะ เพิ่มขึ้น 126.46% เป็นผลมาจากการที่จำนวนการใช้งานรถราชการ ลดลง 138,048 กิโลเมตร คิดเป็นลดลง (49.33%) ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 14.75% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
15	ด้านงบประมาณ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านงบประมาณ เพิ่มขึ้น 28.18% เป็นผลมาจากได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง 63.87 ล้านบาท

16	ด้านอาคารสถานที่	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านอาคารสถานที่ เพิ่มขึ้น 107.12% เป็นผลมาจากการที่จำนวนครั้งในการซ่อมแซม ลดลง 24 ครั้ง คิดเป็นลดลง (43.64%) ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 16.74% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>
17	ด้านวินัยและความรับผิดชอบละเมิด	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านวินัยและความรับผิดชอบละเมิด ลดลง (68.59%) เป็นผลมาจากการที่จำนวนเรื่องที่มีการดำเนินการด้านวินัยและละเมิดเพิ่มขึ้น จำนวน 4 เรื่อง คิดเป็นเพิ่มขึ้น 200% ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (5.76%)</p>

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนเฉลี่ยต่อแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							ผลผลิตย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณเพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	386,964,236.67	1,142,946.26	22,955,165.00	89,668,301.98	500,730,649.91			ต้นทุนรวม	346,856,553.73	913,345.89	24,584,134.59	90,215,260.24	462,569,294.45						
1	กำลังคนทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา (พัฒนาหลักสูตรฝึกอบรมด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี)	28,584,707.49	-	1,295,277.95	2,765,566.35	32,645,551.79	97.96	ร้อยละ	333,253.90											
2	กำลังคนทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา (รับรองความสามารถบุคลากรด้าน วัสดุทางการแพทย์สาขา)	8,378,706.68	-	405,921.10	782,862.13	9,567,489.91	5.00	ระดับ	1,913,497.98	4,330,389.27	0.22	188,777.74	338,090.11	4,857,257.34	5.00	ระดับ	971,451.47	-49.23	0.00	-49.23
3	สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอนเขียนคุณภาพ (ส่งเสริมการนำ วัสดุเพื่อพัฒนางาน โครงการพระราชดำริ)	2,931,859.55	-	208,222.34	1,512,405.64	4,652,487.36	1.00	ฐาน	4,652,487.36	3,796,151.64	0.32	261,294.77	1,796,506.00	5,853,952.74	1.00	ฐาน	5,853,952.74	25.82	0.00	25.82
4	สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอนเขียนคุณภาพ (ยกระดับห้องปฏิบัติการให้เป็นห้องปฏิบัติการอ้างอิงและมีความเชี่ยวชาญเฉพาะทางด้านวัสดุ)	19,779,656.75	40,511.96	1,413,966.92	7,903,365.63	29,137,501.26	38,119.00	รายการ	764.38	16,915,757.49	161,463.09	1,179,108.99	7,729,672.68	25,986,002.25	39,550.00	รายการ	657.04	-10.82	3.75	-14.04
5	คุณภาพ (รับรองคุณภาพสินค้าและบริการเพื่อรวมองค์ความรู้ใหม่กับห้องปฏิบัติการที่ได้รับการพัฒนาและ)	19,276,694.66	2,227.50	1,558,233.87	8,397,234.27	29,234,390.30	193,311.00	รายการ	151.23	17,561,305.78	1.33	1,332,324.63	6,210,590.87	25,104,222.61	163,509.00	รายการ	153.53	-14.13	-15.42	1.52
6	รับรองความสามารถ (ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพห้องปฏิบัติการ)	1,693,520.05	3,124.00	100,888.10	465,296.45	2,262,828.59	1,131.00	รายการ	2,000.73	885,800.99	4,350.06	85,579.89	622,778.96	1,598,509.90	630.00	รายการ	2,537.32	-29.36	-44.30	26.82
7	รับรองความสามารถ (พัฒนาคุณภาพห้องปฏิบัติการวัสดุศาสตร์)	1,134,860.63	3,272.50	104,760.35	486,270.22	1,729,163.70	3,304.00	ราย	523.35	1,182,388.17	4,602.36	90,668.06	659,362.30	1,937,000.88	3,320.00	ราย	583.43	12.02	0.48	11.48
8	ห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (รับรองระบบงานห้องปฏิบัติการตามมาตรฐานสากล)	20,170,042.18	-	1,089,006.66	1,084,368.07	22,343,416.90	167.00	ราย	133,792.92	8,276,161.76	5.07	515,995.82	647,592.21	9,439,754.86	125.00	ราย	75,518.04	-57.75	-25.15	-43.56
9	วิจัยและพัฒนา นวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างนวัตกรรมขั้นสูงด้านสุขภาพ	7,036,179.40	33,554.22	300,976.35	847,928.14	8,218,638.11	1.00	จุดข้อมูล	8,218,638.11	6,645,315.91	0.50	382,532.30	1,388,348.22	8,416,196.94	1.00	จุดข้อมูล	8,416,196.94	2.40	0.00	2.40
10	การวิจัยความมั่นคงทางเศรษฐกิจ	6,017,700.49	6,506.89	221,097.95	1,381,877.70	7,627,183.03	1.00	เฉลี่ย/หน่วย	7,627,183.03	6,241,865.56	63,211.64	369,479.32	2,237,999.70	8,912,556.22	1.00	เฉลี่ย/หน่วย	8,912,556.22	16.85	0.00	16.85
11	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQ) (พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและสอนเขียน)	61,446,140.38	6,539.50	4,623,896.36	19,548,599.98	85,625,176.22	14.00	ราย	6,116,084.02	72,277,953.41	10,240.39	5,309,818.76	21,046,647.72	98,644,660.28	136.00	ราย	725,328.38	15.21	871.43	-88.14
12	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQ) (พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างใหม่คุณภาพด้วยระบบ MSTC)	14,268,250.96	25,367.61	847,186.09	5,386,203.94	20,527,008.60	14.00	เฉลี่ย/พื้นที่	1,466,214.90	8,577,162.17	86,678.45	502,864.46	3,066,268.45	12,232,973.54	55.00	เฉลี่ย/พื้นที่	222,417.70	-40.41	292.86	-84.83
13	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการสอบเทียบเพื่อการรับรองอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร	2,032,285.30	5,054.50	160,810.13	751,783.17	2,949,933.10	1,387.00	รายการ	2,126.84	2,354,249.27	13,824.48	273,327.57	1,982,306.82	4,623,708.14	1,200.00	รายการ	3,853.09	56.74	-13.48	81.16
14	ถ่ายทอดเทคโนโลยีสู่ผู้ประกอบการและชุมชน	19,236,311.19	318,048.14	1,356,620.59	3,973,370.61	24,884,350.52	4,410.00	ราย	5,642.71	15,122,425.69	2.51	953,401.26	2,845,539.28	18,921,368.74	1,500.00	ราย	12,614.25	-23.96	-65.99	123.55
15	บุคลากรหรือช่างแห่งบริการสารสนเทศวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีของประเทศ	37,886,801.86	-	2,157,546.77	2,905,278.75	42,949,627.37	2,917.00	เรื่อง	14,723.90	33,452,893.66	13.01	4,546,431.19	2,690,494.60	40,689,832.45	2,741.00	เรื่อง	14,844.89	-5.26	-6.03	0.82

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ.	เงินนอก งบ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
16	พัฒนาอาคาร ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับ คุณภาพสินค้า (นอก.)	12,518,941.45	17,818.04	591,566.67	3,782,444.19	16,910,770.34	7.00	ร่าง	2,415,824.33	พัฒนาอาคาร ผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับ คุณภาพสินค้า (นอก.)	15,855,517.25	153,277.91	864,707.92	5,424,588.02	22,298,091.09	13.00	ร่าง	1,715,237.78	31.86	85.71	-29.00
17	ยกระดับคุณภาพเพื่อส่งเสริมกิจกรรมทาง การท่องเที่ยว	13,837,756.46	12,782.00	935,576.64	2,981,799.67	17,767,914.78	5.00	ร่าง	3,553,582.96	ยกระดับคุณภาพเพื่อส่งเสริมกิจกรรมทาง การท่องเที่ยว	9,650,282.79	13,054.23	703,808.94	2,617,018.39	12,984,164.34	5.00	ร่าง	2,596,832.87	-26.92	0.00	-26.92
18	คุณภาพ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทาง คมนาคม	1,564,156.03	742.50	23,512.30	110,054.24	1,698,465.07	29,132.00	ราชการ	58.30	คุณภาพ การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทาง คมนาคม	11,192,849.96	87,596.93	643,082.37	3,599,311.95	15,522,841.22	34,240.00	ราชการ	453.35	813.93	17.53	677.59
19	พัฒนาคุณภาพการทดสอบคุณภาพ อาหารในเมืองนวัตกรรมอาหาร	5,189,569.93	-	314,098.90	2,155,198.87	7,658,867.69	15.00	ร่าง	510,591.18	พัฒนาคุณภาพการทดสอบคุณภาพ อาหารในเมืองนวัตกรรมอาหาร	5,060,479.66	0.33	267,047.38	1,835,944.16	7,163,471.54	10.00	ร่าง	716,347.15	-6.47	-33.33	40.30
20	ยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้า และบริการ	26,962,028.93	26,188.15	1,357,422.77	6,570,331.06	34,916,170.92	463.00	ร่าง	75,412.90	ยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้า และบริการ	18,422,256.23	73,984.83	1,245,151.90	6,234,095.00	25,975,487.97	230.00	ร่าง	112,936.90	-25.61	-50.32	49.76
21	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อ ส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์ สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์	9,192,057.24	14,135.65	475,892.15	3,002,248.57	12,684,333.61	1.00	ผลงาน	12,684,333.61	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อ ส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์ สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์	9,290,844.55	87,835.27	504,155.80	3,110,066.96	12,992,902.57	2.00	ผลงาน	6,496,451.29	2.43	100.00	-48.78
22	ส่งเสริมพัฒนาผู้ประกอบการ/ วิสาหกิจชุมชนในการผลิตสินค้า เกษตรและผลิตภัณฑ์ OTOP	39,611,919.56	439,741.95	1,681,913.72	4,715,669.39	46,449,244.61	205.00	ร่าง	226,581.68	ส่งเสริมพัฒนาผู้ประกอบการ/ วิสาหกิจชุมชนในการผลิตสินค้า เกษตรและผลิตภัณฑ์ OTOP	34,051,749.13	5.38	1,974,552.62	5,343,545.95	41,369,853.08	200.00	ร่าง	206,849.27	-10.94	-2.44	-8.71
23	บูรณาการระบบข้อมูล ห้องปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบที่ ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	761,410.45	-	82,338.07	295,619.85	1,139,368.37	1.00	ชุดข้อมูล	1,139,368.37	บูรณาการระบบข้อมูล ห้องปฏิบัติการทดสอบ สอนเทียบที่ ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	-	-	-	-	-	0	0	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!
24	การวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์ การสร้างนวัตกรรมสิ่งทางเศรษฐกิจ (1)	154,355.23	2256.95	74607.14736	479466.8083	2,099,888.14	1.00	นวัตกรรม	2,099,888.14	การวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบ โจทย์การสร้างนวัตกรรมสิ่งต่าง เศรษฐกิจ (1)	-	-	-	-	-	0	0	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!
25	วิจัยและนวัตกรรมเพื่อการวิจัยองค์ ความรู้พื้นฐานของประเทศไทยและขีด ความสามารถทางเทคโนโลยี	25909121.84	185074.2	1573625.114	7383058.453	35,050,879.61	2.00	นวัตกรรม	17,525,439.80	วิจัยและนวัตกรรมเพื่อการวิจัยองค์ ความรู้พื้นฐานของประเทศไทยและขีด ความสามารถทางเทคโนโลยี	22,310,614.89	153,196.32	1,306,330.54	6,856,895.18	30,627,036.93	1	นวัตกรรม	30,627,036.93	-12.62	-50.00	74.76

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
2	กำลังคนทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา (รับรองความสามารถบุคลากรด้าน ว&ท ตามมาตรฐานสากล)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยกำลังคนทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีได้รับการพัฒนา (รับรองความสามารถบุคลากรด้าน ว&ท ตามมาตรฐานสากล) ลดลง (49.23%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมลดลง (49.23%) เนื่องจากกระบวนการในการดำเนินงานมีการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น นำฐานข้อมูลและทรัพยากรที่มีอยู่มาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงานในปีก่อนหน้านำมาปรับปรุงการดำเนินงาน โดยมีขั้นตอนและระดับความสำเร็จที่เป็นตัวชี้วัดแบบ Milestone (ระดับ 1 ถึง 5) เช่นเดียวกับปี 2562 และในปี 2563 ความสำเร็จยังคงเป็นระดับ 5 เท่ากับปี 2562 ทำให้ผลการเปรียบเทียบหน่วยนับไม่เพิ่มขึ้น การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจึงลดลง
3	สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอบเทียบคุณภาพ (ส่งเสริมการนำ ว& เพื่อพัฒนางานตามโครงการพระราชดำริ)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยสินค้าได้รับการตรวจสอบเทียบคุณภาพ (ส่งเสริมการนำ ว& เพื่อพัฒนางานตามโครงการพระราชดำริ) เพิ่มขึ้น 25.82% เป็นผลมาจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 25.82% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
6	ห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ) เพิ่มขึ้น 26.82% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 501 รายการ คิดเป็นลดลง (44.30%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (29.36%) เนื่องจากมีการเปลี่ยนวิธีการนับตัวชี้วัดโดยปี 2562 นับจากจำนวนผู้ประกอบการซื้อ OC/RM ไปใช้ประโยชน์แบบจ้ำจาย ส่วนในปี 2563 นับจากผู้ประกอบการซื้อ OC/RM ไปใช้ประโยชน์แบบไม่จ้ำจาย ซึ่งเมื่อจำนวนการนับผู้ประกอบการลดลงทำให้ต้นทุนผลผลิตสูงขึ้นได้
8	ห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (รับรองระบบงานห้องปฏิบัติการตามมาตรฐานสากล)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (รับรองระบบงานห้องปฏิบัติการตามมาตรฐานสากล) ลดลง (43.56%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 42 ราย คิดเป็นลดลง (25.15%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (57.75%) เนื่องจากจำนวนห้องปฏิบัติการที่ได้รับการรับรองเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง
11	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ) ลดลง (88.14%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 122 ราย คิดเป็นเพิ่มขึ้น 871.43% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 15.21% เนื่องจากมีการใช้เทคโนโลยีด้านดิจิทัลในการจัดการ โดยได้ใช้ระบบการพัฒนารูปแบบและวิธีการผ่านโปรแกรมสำเร็จรูปในระบบออนไลน์ สามารถดำเนินการตามภารกิจที่วางแผนไว้เป็นไปตามเป้าหมายที่ต้องการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น มีการพัฒนาระบบการในการดำเนินงานในรูปแบบที่เกิดจากการปรับปรุงและพัฒนาด้วยตนเอง โดยนำจากการเรียนรู้และประสบการณ์จากการดำเนินงานในปี 2562 และสามารถดำเนินการตามภารกิจที่วางแผนไว้เป็นไปตามเป้าหมายที่ต้องการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยลดลงด้วย
12	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ MSTO)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ MSTO) ลดลง (84.83%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 41 ผลิตภัณฑ์ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 292.86% ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (40.41%)
13	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการสอบเทียบเพื่อการรับรองอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการสอบเทียบเพื่อการรับรองอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร เพิ่มขึ้น 81.16% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 187 รายการ คิดเป็นลดลง (13.48%) ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 56.74%
14	ถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน เพิ่มขึ้น 123.55% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 2,910 ราย คิดเป็นลดลง (65.99%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (23.00%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงทำให้มีผลกระทบต่อการถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชนในพื้นที่ต่าง ๆ ประกอบกับมีค่าใช้จ่ายในการถ่ายทอดเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น
16	พัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยพัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.) ลดลง (29.00%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 6 ร่าง คิดเป็นเพิ่มขึ้น 85.71% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 31.86%
17	ยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการทางให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการทางให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน ลดลง (26.92%) เป็นผลมาจากการที่ต้นทุนรวมลดลง (26.92%)

18	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ เพิ่มขึ้น 677.59% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 5,108 รายการ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 17.53% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 813.93% เนื่องจากมีการดำเนินงานโดยต้องใช้องค์ความรู้ ความเชี่ยวชาญและความสามารถในการพัฒนาระบบการ วิชการ และการติดตามงานที่มีประสิทธิภาพ มีการขยายงานเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้ครอบคลุมงานทุกด้าน และให้เป็นไปตามเป้าหมายที่เพิ่มขึ้นด้วย จึงส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมสูงมากขึ้นด้วย</p>
19	พัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหารในเมืองนวัตกรรมอาหาร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยพัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหารในเมืองนวัตกรรมอาหาร เพิ่มขึ้น 40.30% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 5 ราย คิดเป็นลดลง (33.33%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (6.47%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>
20	ยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าและบริการ	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าและบริการ เพิ่มขึ้น 49.76% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 233 ราย คิดเป็นลดลง (50.32%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (25.61%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>
21	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยสร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์ ลดลง (48.78%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 1 ผลงาน คิดเป็นเพิ่มขึ้น 100.00% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 2.43% เนื่องจากมีการใช้เครื่องมือ/อุปกรณ์ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น และบุคลากรได้มีประสบการณ์มากขึ้น ทำให้มีทักษะและความเชี่ยวชาญในการสร้างผลงานเพิ่มขึ้นในต้นทุนที่ลดลง</p>
23	บูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับ การรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยบูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025 ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563</p>
24	การวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์การสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ (1)	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์การสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ (1) ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563</p>
25	วิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างองค์ความรู้พื้นฐานของประเทศ และขีดความสามารถทางเทคโนโลยี	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยวิจัยและนวัตกรรมเพื่อสร้างองค์ความรู้พื้นฐานของประเทศและขีดความสามารถทางเทคโนโลยี เพิ่มขึ้น 74.76% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 1 นวัตกรรม คิดเป็นลดลง (50.00%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (12.62%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							กิจกรรมหลัก	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน สม. (y-1)	เงินนอก สม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน สม.	เงินนอก สม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	386,964,236.67	1,142,946.26	22,955,165.00	89,668,301.98	500,730,649.91			ต้นทุนรวม	346,856,553.73	913,345.89	24,584,134.59	90,215,260.24	462,569,294.45							
1	พัฒนาหลักสูตรฝึกอบรมด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ฝึกอบรม)	28,584,707.49	-	1,295,277.95	2,765,566.35	32,645,551.79	97.96	ร้อยละ	333,253.90	พัฒนาหลักสูตรฝึกอบรมด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ฝึกอบรม)	23,402,138.49	1.26	1,083,712.56	1,931,596.70	26,417,448.81	90.00	ร้อยละ	293,527.21	-19.08	-8.15	-11.92
2	รับรองความสามารถบุคลากรด้าน วสท ตามมาตรฐานสากล (รับรองบุคลากร)	8,378,706.68	-	405,921.10	782,862.13	9,567,489.91	5.00	ระดับ	1,913,497.98	รับรองความสามารถบุคลากรด้าน วสท ตามมาตรฐานสากล (รับรองบุคลากร)	4,330,389.27	0.22	188,777.74	338,090.11	4,857,257.34	5.00	ระดับ	971,451.47	-49.23	0.00	-49.23
3	โครงการส่งเสริมการนำ วสท เพื่อเพิ่มงานตามโครงการพระราชดำริ	2,931,859.55	-	208,222.34	1,512,405.46	4,652,487.36	1.00	ฐาน	4,652,487.36	โครงการส่งเสริมการนำ วสท เพื่อเพิ่มงานตามโครงการพระราชดำริ	3,796,151.64	0.32	261,294.77	1,796,506.00	5,853,952.74	1.00	ฐาน	5,853,952.74	25.82	0.00	25.82
4	ยกระดับห้องปฏิบัติการให้เป็นห้องปฏิบัติการอ้างอิงและมีมาตรฐานเฉพาะทางด้าน การวัด	19,779,656.75	40,511.96	1,413,966.92	7,903,365.63	29,137,501.26	38,119.00	รายการ	764.38	ยกระดับห้องปฏิบัติการให้เป็นห้องปฏิบัติการอ้างอิงและมีมาตรฐานเฉพาะทางด้าน การวัด	16,915,757.49	161,463.09	1,179,108.99	7,729,672.68	25,986,002.25	39,550.00	รายการ	657.04	-10.82	3.75	-14.04
5	รับรองคุณภาพสินค้าและบริการเพื่อความปลอดภัยต่อผู้บริโภค	19,276,694.66	2,227.50	1,558,233.87	8,397,234.27	29,234,390.30	193,311.00	รายการ	151.23	รับรองคุณภาพสินค้าและบริการเพื่อความปลอดภัยต่อผู้บริโภค	17,561,305.78	1.33	1,332,324.63	6,210,590.87	25,104,222.61	163,509.00	รายการ	153.53	-14.13	-15.42	1.52
6	ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ	1,693,520.05	3,124.00	100,888.10	465,296.45	2,262,828.59	1,131.00	รายการ	2,000.73	ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ	885,800.99	4,350.06	85,579.89	622,778.96	1,598,509.90	630.00	รายการ	2,537.32	-29.36	-44.30	26.82
7	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการสู่ระดับสากล	1,134,860.63	3,272.50	104,760.35	486,270.22	1,729,163.70	3,304.00	ราย	523.35	พัฒนาศักยภาพห้องปฏิบัติการสู่ระดับสากล	1,182,388.17	4,602.36	90,648.06	659,362.30	1,937,000.88	3,320.00	ราย	583.43	12.02	0.48	11.48
8	ส่งเสริมการรับรองระบบงานห้องปฏิบัติการของประเทศไทย (รับรอง Lab)	20,170,042.18	-	1,089,006.66	1,084,368.07	22,343,416.90	167.00	ราย	133,792.92	ส่งเสริมการรับรองระบบงานห้องปฏิบัติการของประเทศไทย (รับรอง Lab)	8,276,161.76	5.07	515,995.82	647,592.21	9,439,754.86	125.00	ราย	75,518.04	-57.75	-25.15	-43.56
9	บูรณาการการบริหารจัดการน้ำ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและสิ่งแวดล้อม	7,036,179.40	33,554.22	300,976.35	847,928.14	8,218,638.11	1.00	นโยบาย/วิสัย	8,218,638.11	บูรณาการการบริหารจัดการน้ำ การเปลี่ยนแปลงสภาพภูมิอากาศและสิ่งแวดล้อม	6,645,315.91	0.50	382,532.30	1,388,348.22	8,416,196.94	1.00	นโยบาย/วิสัย	8,416,196.94	2.40	0.00	2.40
10	ส่งเสริมการนำผลงานวิจัยและพัฒนาไปใช้ประโยชน์ทางการแพทย์ (วัสดุการแพทย์)	6,017,700.49	6,506.89	221,097.95	1,381,877.70	7,627,183.03	1.00	นโยบาย/วิสัย	7,627,183.03	ส่งเสริมการนำผลงานวิจัยและพัฒนาไปใช้ประโยชน์ทางการแพทย์ (วัสดุการแพทย์)	6,241,865.56	63,211.64	369,479.32	2,237,999.70	8,912,556.22	1.00	นโยบาย/วิสัย	8,912,556.22	16.85	0.00	16.85
11	เสริมสร้างศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ (MSTO)	61,446,140.38	6,539.50	4,623,896.36	19,548,599.98	85,625,176.22	14.00	ราย	6,116,084.02	เสริมสร้างศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ (MSTO)	72,277,953.41	10,240.39	5,309,818.76	21,046,647.72	98,644,660.28	136.00	ราย	725,328.38	15.21	871.43	-88.14
12	พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีความก้าวหน้าด้วยระบบ (MSTO) วัสดุก่อสร้าง	14,268,250.96	25,367.61	847,186.09	5,386,203.94	20,527,008.60	14.00	ผลิตภัณฑ์	1,466,214.90	พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีความก้าวหน้าด้วยระบบ (MSTO) วัสดุก่อสร้าง	8,577,162.17	86,678.45	502,864.46	3,066,268.45	12,232,973.54	55.00	ผลิตภัณฑ์	222,417.70	-40.41	292.86	-84.83

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							กิจกรรมหลัก	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน สม. (y-1)	เงินนอก สม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน สม.	เงินนอก สม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
13	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการท่องเที่ยวรองรับอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร	2,032,285.30	5,054.50	160,810.13	751,783.17	2,949,933.10	1,387.00	รายการ	2,126.84	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการท่องเที่ยวรองรับอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร	2,354,249.27	13,824.48	273,327.57	1,982,306.82	4,623,708.14	1,200.00	รายการ	3,853.09	56.74	-13.48	81.16
14	ถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน	19,236,311.19	318,048.14	1,356,620.59	3,973,370.61	24,884,350.52	4,410.00	ราย	5,642.71	ถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน	15,122,425.69	2.51	953,401.26	2,845,539.28	18,921,368.74	1,500.00	ราย	12,614.25	-23.96	-65.99	123.55
15	บูรณาการเครือข่ายแหล่งบริการสารสนเทศวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีของประเทศ	37,886,801.86	-	2,157,546.77	2,905,278.75	42,949,627.37	2,917.00	เรื่อง	14,723.90	บูรณาการเครือข่ายแหล่งบริการสารสนเทศวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีของประเทศ	33,452,893.66	13.01	4,546,431.19	2,690,494.60	40,689,832.45	2,741.00	เรื่อง	14,844.89	-5.26	-6.03	0.82
16	พัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.)	12,518,941.45	17,818.04	591,566.67	3,782,444.19	16,910,770.34	7.00	ร่าง	2,415,824.33	พัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.)	15,855,517.25	153,277.91	864,707.92	5,424,588.02	22,298,091.09	13.00	ร่าง	1,715,237.78	31.86	85.71	-29.00
17	ยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการทางห้องปฏิบัติการทางมาตรฐาน	13,837,756.46	12,782.00	935,576.64	2,981,799.67	17,767,914.78	5.00	ราย	3,553,582.96	ยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการทางห้องปฏิบัติการทางมาตรฐาน	9,650,282.79	13,054.23	703,808.94	2,617,018.39	12,984,164.34	5.00	ราย	2,596,832.87	-26.92	0.00	-26.92
18	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ	1,564,156.03	742.50	23,512.30	110,054.24	1,698,465.07	29,132.00	รายการ	58.30	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ	11,192,849.96	87,596.93	643,082.37	3,599,311.95	15,522,841.22	34,240.00	รายการ	453.35	813.93	17.53	677.59
19	พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการด้านอุตสาหกรรมอาหาร (Food Inno)	5,189,569.93	-	314,098.90	2,155,198.87	7,658,867.69	15.00	ราย	510,591.18	พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการด้านอุตสาหกรรมอาหาร (Food Inno)	5,060,479.66	0.33	267,047.38	1,835,944.16	7,163,471.54	10.00	ราย	716,347.15	-6.47	-33.33	40.30
20	เพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการ SME	26,962,028.93	26,188.15	1,357,622.77	6,570,331.06	34,916,170.92	463.00	ราย	75,412.90	เพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการ SME	18,422,256.23	73,984.83	1,245,151.90	6,234,095.00	25,975,487.97	230.00	ราย	112,936.90	-25.61	-50.32	49.76
21	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบินและหุ่นยนต์	9,192,057.24	14,135.65	475,892.15	3,002,248.57	12,684,333.61	1.00	ผลงาน	12,684,333.61	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบินและหุ่นยนต์	9,290,844.55	87,835.27	504,155.80	3,110,066.96	12,992,902.57	2.00	ผลงาน	6,496,451.29	2.43	100.00	-48.78
22	ยกระดับคุณภาพสินค้าชุมชนให้มีความมาตรฐาน (OTOP)	39,611,919.56	439,741.95	1,681,913.72	4,715,669.39	46,449,244.61	205.00	ราย	226,581.68	ยกระดับคุณภาพสินค้าชุมชนให้มีความมาตรฐาน (OTOP)	34,051,749.13	5.38	1,974,552.62	5,343,545.95	41,369,853.08	200.00	ราย	206,849.27	-10.94	-2.44	-8.71
23	บูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	761,410.45	-	82,338.07	295,619.85	1,139,368.37	1.00	ชุดข้อมูล	1,139,368.37	บูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!	
24	บูรณาการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการ	1,543,557.23	2,256.95	74,607.15	479,466.81	2,099,888.14	1.00	นักนวัตกรรม	2,099,888.14	บูรณาการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อพัฒนาผู้ประกอบการ	-	-	-	-	-	-	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!	
25	บูรณาการพัฒนาระบบเทคโนโลยีและนวัตกรรมดิจิทัล	25,909,121.84	185,074.20	1,573,625.11	7,383,058.45	35,050,879.61	2.00	นักนวัตกรรม	17,525,439.80	บูรณาการพัฒนาระบบเทคโนโลยีและนวัตกรรมดิจิทัล	22,310,614.89	153,196.32	1,306,330.54	6,856,895.18	30,627,036.93	1.00	นักนวัตกรรม	30,627,036.93	-12.62	-50.00	74.76

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
2	รับรองความสามารถบุคลากรด้าน ว&ท ตามมาตรฐานสากล (รับรองบุคลากร)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักรับรองความสามารถบุคลากรด้าน ว&ท ตามมาตรฐานสากล (รับรองบุคลากร) ลดลง (49.23%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมลดลง (49.23%) เนื่องจากกระบวนการในการดำเนินงานมีการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น นำฐานข้อมูลและทรัพยากรที่มีอยู่นำมาใช้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงานในปีก่อนหน้านำมาปรับปรุงการดำเนินงาน โดยมีขั้นตอนและระดับความสำเร็จที่เป็นตัวชี้วัดแบบ Milestone (ระดับ 1 ถึง 5) เช่นเดียวกับปี 2562 และในปี 2563 ผลสำเร็จจึงคงเป็นระดับ 5 เท่ากับปี 2562 ทำให้ผลการเปรียบเทียบหน่วยนับไม่เพิ่มขึ้น การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจึงลดลง
3	โครงการส่งเสริมการนำ ว&ท เพื่อพัฒนางานตามโครงการพระราชดำริ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักโครงการส่งเสริมการนำ ว&ท เพื่อพัฒนางานตามโครงการพระราชดำริ เพิ่มขึ้น 25.82% เป็นผลมาจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 25.82% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
6	ผลิตัวชี้วัดอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักผลิตัวชี้วัดอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ เพิ่มขึ้น 26.82% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 501 รายการ คิดเป็นลดลง (44.30%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (29.36%) เนื่องจากมีการเปลี่ยนวิธีการนับตัวชี้วัดโดยปี 2562 นับจากจำนวนผู้ประกอบการชื่อ OC/RM ไปใช้ประโยชน์แบบซ้ำราย ส่วนในปี 2563 นับจากผู้ประกอบการชื่อ OC/RM ไปใช้ประโยชน์แบบไม่ซ้ำราย ซึ่งเมื่อจำนวนการนับผู้ประกอบการลดลงทำให้ต้นทุนผลผลิตสูงขึ้นได้
8	ส่งเสริมการรับรองระบบงานห้องปฏิบัติการของประเทศ (รับรอง Lab)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักส่งเสริมการรับรองระบบงานห้องปฏิบัติการของประเทศ (รับรอง Lab) ลดลง (43.56%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 42 รายการ คิดเป็นลดลง (25.15%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (57.75%) เนื่องจากจำนวนห้องปฏิบัติการที่ได้รับการรับรองเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง
11	เสริมสร้างศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ (MSTO)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักเสริมสร้างศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ (MSTO) ลดลง (88.14%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 122 รายการ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 871.43% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 15.21% เนื่องจากมีการใช้เทคโนโลยีด้านดิจิทัลในการจัดการ โดยได้ใช้ระบบการพัฒนารูปแบบและวิธีการผ่านโปรแกรมสำเร็จรูปในระบบออนไลน์ สามารถดำเนินการตามภารกิจที่วางแผนไว้เป็นไปตามเป้าหมายที่ต้องการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น มีการพัฒนาระบบการดำเนินงานในรูปแบบที่เกิดจากการปรับปรุงและพัฒนาด้วยตนเอง โดยนำจากการเรียนรู้และประสบการณ์จากการดำเนินงานในปี 2562 และสามารถดำเนินการตามภารกิจที่วางแผนไว้เป็นไปตามเป้าหมายที่ต้องการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย้อยลดลงด้วย
12	พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ (MSTO) วัสดุก่อสร้าง	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักพัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ (MSTO) วัสดุก่อสร้าง ลดลง (94.17%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 129 ผลิตภัณฑ์ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 921.43% ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (40.41%)
13	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการสอบเทียบเครื่องรับอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการสอบเทียบเครื่องรับอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร เพิ่มขึ้น 81.16% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 187 รายการ คิดเป็นลดลง (13.48%) ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 56.74%
14	ถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน เพิ่มขึ้น 123.55% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 2,910 รายการ คิดเป็นลดลง (65.99%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (23.00%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงทำให้ผลกระทบต่อการถ่ายทอดเทคโนโลยีให้แก่ผู้ประกอบการและชุมชนในพื้นที่ต่าง ๆ ประกอบกับมีค่าใช้จ่ายในการถ่ายทอดเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น
16	พัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักพัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.) ลดลง (29.00%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 6 ร่าง คิดเป็นเพิ่มขึ้น 85.71% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 31.86%
17	ยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน ลดลง (26.92%) เป็นผลมาจากการที่ต้นทุนรวมลดลง (26.92%)

18	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ เพิ่มขึ้น 677.59% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 5,108 รายการ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 17.53% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 813.93% เนื่องจากมีการดำเนินงานโดยต้องใช้อุปกรณ์ ความเชี่ยวชาญและความสามารถในการพัฒนากระบวนการ วิธีการ และการติดตามงานที่มีประสิทธิภาพ มีการขยายงานเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้ครอบคลุมงานทุกด้าน และให้เป็นที่ไปตามเป้าหมายที่เพิ่มขึ้นด้วย จึงส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมสูงมากขึ้นด้วย</p>
19	พัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการด้านอุตสาหกรรมอาหาร (Food Inno)	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการด้านอุตสาหกรรมอาหาร (Food Inno) เพิ่มขึ้น 40.30% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 5 ราย คิดเป็นลดลง (33.33%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (6.47%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>
20	เพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการ SME	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักเพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์ให้แก่ผู้ประกอบการ SME เพิ่มขึ้น 49.76% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 233 ราย คิดเป็นลดลง (50.32%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (25.61%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>
21	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักสร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์ ลดลง (48.78%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 1 ผลงาน คิดเป็นเพิ่มขึ้น 100.00% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 2.43% เนื่องจากมีการใช้เครื่องมือ/อุปกรณ์ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น และบุคลากรได้มีประสบการณ์มากขึ้น ทำให้มีทักษะและความเชี่ยวชาญในการสร้างผลงานเพิ่มขึ้นในต้นทุนที่ลดลง</p>
23	บูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักบูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025 ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563</p>
24	บูรณาการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อพัฒนาอุตสาหกรรมอวกาศและการบิน	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักบูรณาการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อพัฒนาอุตสาหกรรมอวกาศและการบิน ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563</p>
25	บูรณาการพัฒนาเทคโนโลยีวัสดุและเทคโนโลยีชีวภาพ	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักบูรณาการพัฒนาเทคโนโลยีวัสดุและเทคโนโลยีชีวภาพ เพิ่มขึ้น 74.76% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 1 นวัตกรรม คิดเป็นลดลง (50.00%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (12.62%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนและผลิตผลแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - ก.ย.62)							ผลผลิตหลัก	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน บง. (y-1)	เงินนอก บง. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสียราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน บง.	เงินนอก บง.	งบกลาง	ค่าเสียราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	386,964,236.67	1,142,946.26	22,955,165.00	89,668,301.98	500,730,649.91			ต้นทุนรวม	346,856,553.73	913,345.89	24,584,134.59	90,215,260.24	462,569,294.45							
1	กำลังคนงานวิชาศาสตร์และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา (พัฒนาหลักสูตรฝึกอบรมด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี)	28,584,707.49	-	1,295,277.95	2,765,566.35	32,645,551.79	97.96	ร้อยละ	333,253.90	23,402,138.49	1.26	1,083,712.36	1,931,596.70	26,417,448.81	90.00	ร้อยละ	293,527.21	-19.08	-8.13	-11.92	
2	กำลังคนงานวิชาศาสตร์และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา (รับรองความสามารถบุคลากรด้าน วสท ตามมาตรฐานสากล)	8,378,706.68	-	405,921.10	782,862.13	9,567,489.91	5.00	ระดับ	1,913,497.98	4,330,389.27	0.22	188,777.74	338,090.11	4,857,257.34	5.00	ระดับ	971,451.47	-49.23	0.00	-49.23	
3	สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอด เที่ยงคุณภาพ (ส่งเสริมการนำ วส เพื่อพัฒนาโรงงาน โครงการพระราชดำริ)	2,931,859.55	-	208,222.34	1,512,405.46	4,652,487.36	1.00	ฐาน	4,652,487.36	3,796,151.64	0.32	261,294.77	1,796,506.00	5,853,952.74	1.00	ฐาน	5,853,952.74	25.82	0.00	25.82	
4	สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอด เที่ยงคุณภาพ (ยกระดับห้องปฏิบัติการให้เป็นห้องปฏิบัติการอ้างอิงและมีมาตรฐานตามมาตรฐานสากล)	19,779,656.75	40,511.96	1,413,966.92	7,903,365.63	29,137,501.26	38,119.00	รายการ	764.38	16,915,757.49	161,463.09	1,179,108.99	7,729,672.68	25,986,002.25	39,550.00	รายการ	657.04	-10.82	3.75	-14.04	
5	สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอด เที่ยงคุณภาพ (ทดสอบคุณภาพสินค้าเพื่อความปลอดภัยของผู้บริโภค)	19,276,694.66	2,227.50	1,558,233.87	8,397,234.27	29,234,390.30	193,311.00	รายการ	151.23	17,561,305.78	1.33	1,332,324.63	6,210,590.87	25,104,222.61	163,509.00	รายการ	153.53	-14.13	-15.42	1.52	
6	ห้องปฏิบัติการที่ได้รับการพัฒนา และรับรองความสามารถ (ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ)	1,693,520.05	3,124.00	100,888.10	465,296.45	2,262,828.59	1,131.00	รายการ	2,000.73	885,800.99	4,350.06	85,579.89	622,778.96	1,598,509.90	630.00	รายการ	2,537.32	-29.36	-44.30	26.82	
7	ห้องปฏิบัติการที่ได้รับการพัฒนา และรับรองความสามารถ (พัฒนาคุณภาพห้องปฏิบัติการผู้ระดับสากล)	1,134,860.63	3,272.50	104,760.35	486,270.22	1,729,163.70	3,304.00	ราย	523.35	1,182,388.17	4,602.36	90,648.06	659,362.30	1,937,000.88	3,320.00	ราย	583.43	12.02	0.48	11.48	
8	ห้องปฏิบัติการที่ได้รับการพัฒนา และรับรองความสามารถ (ส่งเสริมการรับรองระบบงานห้องปฏิบัติการของประเทศ (รับรอง Lab))	20,170,042.18	-	1,089,006.66	1,084,368.07	22,343,416.90	167.00	ราย	133,792.92	8,276,161.76	5.07	515,995.82	647,592.21	9,439,754.86	125.00	ราย	75,518.04	-57.75	-25.15	-43.56	
9	วิจัยและพัฒนา นวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคมชุมชน และความร่วมมือ	7,036,179.40	33,554.22	300,976.35	847,928.14	8,218,638.11	1.00	ชุดข้อมูล	8,218,638.11	6,645,315.91	0.50	382,532.30	1,388,348.22	8,416,196.94	1.00	ไม่มี/นวัตกรรม	8,416,196.94	2.40	0.00	2.40	
10	การวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบสนองการสร้างความเข้มแข็งทางเศรษฐกิจ	6,017,700.49	6,506.89	221,097.95	1,381,877.70	7,627,183.03	1.00	นวัตกรรม	7,627,183.03	6,241,865.56	63,211.64	369,479.32	2,237,999.70	8,912,556.22	1.00	ไม่มี/นวัตกรรม	8,912,556.22	16.85	0.00	16.85	

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ.61 - ก.ย.62)						ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ.62 - ก.ย.63)						ผลการเปรียบเทียบ					
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสียหาย (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)		หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด %	ปริมาณ เพิ่ม/ลด %
11	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบสินค้าแบบครบวงจร (NQ) (เสริมสร้างศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ/MSTQ)	61,446,140.38	6,539.50	4,623,896.36	19,548,599.98	85,625,176.22	14.00	ราย	6,116,084.02	72,277,953.41	10,240.39	5,309,818.76	21,046,647.72	98,644,660.28	136.00	ราย	725,528.38	15.21	871.43	-88.14
12	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQ) (พัฒนาผลิตภัณฑ์วิศวกรรมใหม่)	14,268,250.96	25,367.61	847,186.09	5,386,203.94	20,527,008.60	14.00	ผลิตภัณฑ์	1,466,214.90	8,577,162.17	86,678.45	502,864.46	3,066,268.45	12,232,973.54	55.00	ผลิตภัณฑ์	222,417.70	-40.41	292.86	-84.83
13	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานการสอบเทียบเพื่อการรับรองอุตสาหกรรมprüfung	2,032,285.30	5,054.50	160,810.13	751,783.17	2,949,933.10	1,387.00	รายการ	2,126.84	2,354,249.27	13,824.48	273,527.57	1,982,506.82	4,623,708.14	1,200.00	รายการ	3,853.09	56.74	-13.48	81.16
14	ถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน	19,236,311.19	318,048.14	1,356,620.59	3,973,370.61	24,884,350.52	4,410.00	ราย	5,642.71	15,122,425.69	2.51	953,401.26	2,845,539.28	18,921,368.74	1,500.00	ราย	12,614.25	-23.96	-65.99	123.55
15	บูรณาการเครือข่ายแหล่งบริการสารสนเทศวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีของประเทศ	37,886,801.86	-	2,157,546.77	2,905,278.75	42,949,627.37	2,917.00	เรื่อง	14,723.90	33,452,893.66	13.01	4,546,431.19	2,690,494.60	40,689,832.45	2,741.00	เรื่อง	14,844.89	-5.26	-6.03	0.82
16	พัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (นอก)	12,518,941.45	17,818.04	591,566.67	3,782,444.19	16,910,770.34	7.00	ร่าง	2,415,824.33	15,855,517.25	153,277.91	864,707.92	5,424,588.02	22,298,091.09	13.00	ร่าง	1,715,237.78	31.86	85.71	-29.00
17	ยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการที่ยังมีคุณภาพตามมาตรฐาน	13,837,756.46	12,782.00	935,576.64	2,981,799.67	17,767,914.78	5.00	ราย	3,553,582.96	9,650,282.79	13,054.23	703,808.94	2,617,018.39	12,984,164.34	5.00	ราย	2,596,832.87	-26.92	0.00	-26.92
18	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานทางคุณภาพ	1,564,156.03	742.50	23,512.30	110,054.24	1,698,465.07	29,132.00	รายการ	58.30	11,192,849.96	87,596.93	643,082.37	3,599,311.95	15,522,841.22	34,240.00	รายการ	453.35	813.93	17.53	677.59
19	พัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหารในเมืองนวัตกรรมอาหาร	5,189,569.93	-	314,098.90	2,155,198.87	7,658,867.69	15.00	ราย	510,591.18	5,060,479.66	0.33	267,047.38	1,835,944.16	7,163,471.54	10.00	ราย	716,347.15	-6.47	-33.33	40.30
20	ยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าและบริการ	26,962,028.93	26,188.15	1,357,622.77	6,570,331.06	34,916,170.92	463.00	ราย	75,412.90	18,422,256.23	73,984.83	1,245,151.90	6,234,095.00	25,975,487.97	230.00	ราย	112,936.90	-25.61	-50.32	49.76
21	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์	9,192,057.24	14,135.65	475,892.15	3,002,248.57	12,684,333.61	1.00	หลักงาน	12,684,333.61	9,290,844.55	87,835.27	504,155.80	3,110,066.96	12,992,902.57	2.00	หลักงาน	6,496,451.29	2.43	100.00	-48.78
22	ส่งเสริมพัฒนาผู้ประกอบการ/วิสาหกิจชุมชนในการผลิตสินค้าเกษตรและผลิตภัณฑ์ OTOP	39,611,919.56	439,741.95	1,681,913.72	4,715,669.39	46,449,244.61	205.00	ราย	226,581.68	34,051,749.13	5.38	1,974,552.62	5,343,545.95	41,369,853.08	200.00	ราย	206,849.27	-10.94	-2.44	-8.71
23	บูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบ สอบเทียบที่ได้รับบริการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	761,410.45	-	82,338.07	295,619.85	1,139,368.37	1.00	ชุดข้อมูล	1,139,368.37	-	-	-	-	-	0	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!	
24	การวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์การสร้างควมยั่งยืนทางเศรษฐกิจ (1)	1,543,557.23	2,256.95	74,607.15	479,466.81	2,099,888.14	1.00	นวัตกรรม	2,099,888.14	-	-	-	-	-	0	#DIV/0!	-100.00	-100.00	#DIV/0!	
25	วิจัยและนวัตกรรมเพื่อการสร้างความยั่งยืนของประเทศและขีดความสามารถทางเทคโนโลยี	25,909,121.84	185,074.20	1,573,625.11	7,383,058.45	35,050,879.61	2.00	นวัตกรรม	17,525,439.80	22,310,614.89	153,196.32	1,306,330.54	6,856,895.18	30,627,036.93	1.00	นวัตกรรม	30,627,036.93	-12.62	-50.00	74.76

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
2	กำลังคนทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา (พัฒนาบุคลากรตามมาตรฐานสากล)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักกำลังคนทางวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีที่ได้รับการพัฒนา (พัฒนาบุคลากรตามมาตรฐานสากล) ลดลง (49.23%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมลดลง (49.23%) เนื่องจากกระบวนการในการดำเนินงานมีการพัฒนาให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น นำฐานข้อมูลและทรัพยากรที่มีอยู่มาใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ มีการแก้ไขปัญหาและอุปสรรคที่พบจากการดำเนินงานในปีก่อนหน้ามาปรับปรุงการดำเนินงาน โดยมีขั้นตอนและระดับความสำเร็จที่เป็นตัวชี้วัดแบบ Milestone (ระดับ 1 ถึง 5) เช่นเดียวกับปี 2562 และในปี 2563 ผลสำเร็จยังคงเป็นระดับ 5 เท่ากับปี 2562 ทำให้ผลการเปรียบเทียบหน่วยนับไม่เพิ่มขึ้น การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจึงลดลง
3	สินค้าได้รับการตรวจสอบ สอนเทียบคุณภาพ (ส่งเสริมการนำ ว& เพื่อพัฒนางานตามโครงการพระราชดำริ)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักสินค้าได้รับการตรวจสอบ สอนเทียบคุณภาพ (ส่งเสริมการนำ ว& เพื่อพัฒนางานตามโครงการพระราชดำริ) เพิ่มขึ้น 25.82% เป็นผลมาจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 25.82% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
6	ห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (ผลิตวัสดุอ้างอิงเพื่อระบบคุณภาพของห้องปฏิบัติการ) เพิ่มขึ้น 26.82% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 501 รายการ คิดเป็นลดลง (44.30%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (29.36%) เนื่องจากมีการเปลี่ยนวิธีการนับตัวชี้วัดโดยปี 2562 นับจากจำนวนผู้ประกอบการซื้อ OC/RM ไปใช้ประโยชน์แบบซ้ำราย ส่วนในปี 2563 นับจากผู้ประกอบการซื้อ OC/RM ไปใช้ประโยชน์แบบไม่ซ้ำราย ซึ่งมีจำนวนการนับผู้ประกอบการลดลงทำให้ต้นทุนผลผลิตสูงขึ้นได้
8	ห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (รับรองระบบงานห้องปฏิบัติการตามมาตรฐานสากล)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักห้องปฏิบัติการได้รับการพัฒนาและรับรองความสามารถ (รับรองระบบงานห้องปฏิบัติการตามมาตรฐานสากล) ลดลง (43.56%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 42 ราย คิดเป็นลดลง (25.15%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (57.75%) เนื่องจากจำนวนห้องปฏิบัติการที่ได้รับการรับรองเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง
11	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักการพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาศักยภาพงานบริการทดสอบและสอบเทียบ) ลดลง (88.14%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 122 ราย คิดเป็นเพิ่มขึ้น 871.43% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 15.21% เนื่องจากมีการใช้เทคโนโลยีด้านดิจิทัลในการจัดการ โดยได้ใช้ระบบการพัฒนารูปแบบและวิธีการผ่านโปรแกรมสำเร็จรูปในระบบออนไลน์ สามารถดำเนินการตามภารกิจที่วางแผนไว้เป็นไปตามเป้าหมายที่ต้องการได้อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น มีการพัฒนาระบบการดำเนินงานในรูปแบบที่เกิดจากการปรับปรุงและพัฒนาด้วยตนเอง โดยนำจากการเรียนรู้และประสบการณ์จากการดำเนินงานในปี 2562 และสามารถดำเนินการตามกิจกรรมที่วางแผนไว้เป็นไปตามเป้าหมายที่ต้องการได้น่าจะมีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย้อยลงด้วย
12	การพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ MSTO)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักการพัฒนาศูนย์บริการทดสอบแบบครบวงจร (NQI) (พัฒนาผลิตภัณฑ์วัสดุก่อสร้างให้มีคุณภาพด้วยระบบ MSTO) ลดลง (94.17%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 129 ผลิตภัณฑ์ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 921.43% ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (40.41%)
13	พัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการสอบเทียบเพื่อการรับรองอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานด้านการสอบเทียบเพื่อการรับรองอุตสาหกรรมแปรรูปอาหาร เพิ่มขึ้น 81.16% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 187 รายการ คิดเป็นลดลง (13.48%) ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 56.74%
14	ถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักถ่ายทอดเทคโนโลยีแก่ผู้ประกอบการและชุมชน เพิ่มขึ้น 123.55% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 2,910 ราย คิดเป็นลดลง (65.99%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (23.00%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงทำให้มีผลกระทบต่อการถ่ายทอดเทคโนโลยีให้แก่ผู้ประกอบการและชุมชนในพื้นที่ต่าง ๆ ประกอบกับมีค่าใช้จ่ายในการถ่ายทอดเทคโนโลยีเพิ่มขึ้น
16	พัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักพัฒนามาตรฐานผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเพื่อยกระดับคุณภาพสินค้า (มอก.) ลดลง (29.00%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 6 ร่าง คิดเป็นเพิ่มขึ้น 85.71% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 31.86%
17	ยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักยกระดับคุณภาพห้องปฏิบัติการให้มีคุณภาพตามมาตรฐาน ลดลง (26.92%) เป็นผลมาจากการที่ต้นทุนรวมลดลง (26.92%)

18	การพัฒนาโครงสร้างพื้นฐาน	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักการพัฒนาโครงสร้างพื้นฐานเพิ่มขึ้น 677.59% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 5.108 รายการ คิดเป็นเพิ่มขึ้น 17.53% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 813.93% เนื่องจากมีการดำเนินงานโดยต้องใช้องค์ความรู้ ความเชี่ยวชาญและความสามารถในการพัฒนากระบวนการ วิธีการ และการติดตามงานที่มีประสิทธิภาพ มีการขยายงานเพิ่มมากขึ้นเพื่อให้ครอบคลุมงานทุกด้าน และให้ไปตามเป้าหมายที่เพิ่มขึ้นด้วย จึงส่งผลให้การเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมสูงมากขึ้นด้วย</p>
19	พัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหารในเมืองนวัตกรรมอาหาร	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักพัฒนาศักยภาพการทดสอบคุณภาพอาหารในเมืองนวัตกรรมอาหาร เพิ่มขึ้น 40.30% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 5 รายการ คิดเป็นลดลง (33.33%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (6.47%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>
20	เพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์วิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SME)	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักเพิ่มคุณภาพผลิตภัณฑ์วิสาหกิจขนาดกลางและขนาดย่อม (SME) เพิ่มขึ้น 49.76% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 233 รายการ คิดเป็นลดลง (50.32%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (25.61%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>
21	สร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักสร้างมาตรฐานการทดสอบเพื่อส่งเสริมอุตสาหกรรมยานยนต์สมัยใหม่ การบิน และหุ่นยนต์ ลดลง (48.78%) เป็นผลมาจากการที่ปริมาณเพิ่มขึ้น 1 ผลงาน คิดเป็นเพิ่มขึ้น 100.00% ในขณะที่ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 2.43% เนื่องจากมีการใช้เครื่องมือ/อุปกรณ์ อย่างมีประสิทธิภาพมากขึ้น และบุคลากรได้ประสบการณ์มากขึ้น ทำให้มีทักษะและความเชี่ยวชาญในการสร้างผลงานเพิ่มขึ้นในต้นทุนที่ลดลง</p>
23	บูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักบูรณาการระบบข้อมูลห้องปฏิบัติการทดสอบเทียบที่ได้รับการรับรองระบบงาน ISO/IEC 17025 ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563</p>
24	การวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์การสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ (1)	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อตอบโจทย์การสร้างความมั่นคงทางเศรษฐกิจ (1) ลดลง (100%) เนื่องจากไม่ได้ดำเนินการในปีงบประมาณ พ.ศ.2563</p>
25	วิจัยและนวัตกรรมเพื่อการสร้างองค์ความรู้พื้นฐานของประเทศและขีดความสามารถทางเทคโนโลยี	<p>เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการสร้างองค์ความรู้พื้นฐานของประเทศและขีดความสามารถทางเทคโนโลยี เพิ่มขึ้น 74.76% เป็นผลมาจากการที่ปริมาณลดลง 1 นวัตกรรม คิดเป็นลดลง (50.00%) ในขณะที่ต้นทุนรวมลดลง (12.62%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019</p>

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการดำเนินงานของหน่วยงานที่ใช้และลักษณะของต้นทุน (ต่อปีงบประมาณ)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ปีงบประมาณ 2562										ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ปีงบประมาณ 2563										ผลการเปรียบเทียบ													
		ปีงบประมาณ					ปีงบประมาณ							ปีงบประมาณ					ปีงบประมาณ					ปีงบประมาณ	ต้นทุนต่อปีงบประมาณ (%)	ต้นทุนรวมต่อปี (%)											
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายค่าเช่า (ต่อปี) (y-1)	รวม (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายค่าเช่า (ต่อปี) (y-1)	รวม (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ (ต่อปี) (y-1)			ค่าใช้จ่ายค่าเช่า (ต่อปี) (y-1)	รวม (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายวัสดุและครุภัณฑ์ (ต่อปี) (y-1)	ค่าใช้จ่ายค่าเช่า (ต่อปี) (y-1)	รวม (ต่อปี) (y-1)																		
ปีงบประมาณ (y-1)		5101 (y-1)	5105 (y-1)	5104 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)	5112 (y-1)		ปีงบประมาณ (y-1)		5101	5105	5104		5104	5103	5102	5107	5101		ปีงบประมาณ		5101	5105	5104		5104	5103	5102	5107	5101		รวม (%)	ต้นทุนต่อปี (%)	ต้นทุนรวม (%)
		198,608,653.64	81,831,711.83	22,974,300.00	303,414,665.48	1,673,919.97	90,654,407.11	6,198,512.73	9,695,347.18	3,463.70	108,225,650.69	411,640,316.17		194,677,733.99	83,466,079.73	29,499,600.00	0.00	307,643,413.63	61,975,951.00	2,727,751.17	4,971,079.02	54.00	1,506,527.25	0.00	71,181,362.44	378,824,776.07	1.39	-98.23	-7.97								
ศูนย์ต้นทุนหลัก																																					
ศูนย์ต้นทุนรอง																																					
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา	230030002	11,602,568.40	503,684.25	1,080,000.00	13,186,252.65	31,640.00	2,139,332.93	195,793.44	1,783,290.00	5.00	4,150,061.31	17,336,314.00		230030002	11,549,479.33	555,070.44	900,000.00		13,004,549.76	2,937,136.53	41,260.00	1,001,955.00	1.00	13,950.00		3,994,302.53	16,998,852.29	-1.38	-3.75	-1.95							
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา	230030003	15,936,431.82	154,017.84	1,458,000.00	17,548,449.66	22,721.00	4,712,504.00	26,050.00	388,716.00	17.00	5,150,008.00	22,698,457.66		230030003	15,290,595.65	117,699.31	1,593,300.00		16,991,594.96	4,186,688.75	15,604.00	149,150.00	12.00	71,367.00		4,422,823.75	21,414,418.71	-3.17	-14.12	-5.64							
สำนักงานคณะกรรมการกฤษฎีกา	230030004	14,159,463.93	146,550.07	2,160,000.00	16,466,014.00	32,642.00	7,951,127.97	1,196,679.06	1,068,415.15	16.00	10,248,880.13	26,714,894.13		230030004	14,553,621.37	126,647.00	2,160,000.00		16,840,268.37	2,760,089.75	490,183.33	318,770.00	17.00	9,346.00		3,578,408.08	20,418,676.45	2.27	-65.08	-23.57							
ศูนย์ต้นทุนรอง	230030005	25,574,020.24	7,088,797.50	1,922,400.00	34,585,117.74	67,060.75	10,172,180.46	357,284.06	140,723.00	24.00	10,737,272.27	45,322,450.01		230030005	24,682,435.66	5,485,571.84	1,817,400.00		31,985,407.50	5,827,992.34	94,533.00	242,369.50	1.00	27,269.50		6,192,167.34	38,177,574.86	-7.52	-42.33	-15.76							
ศูนย์ต้นทุนรอง	230030006	19,568,473.75	19,606,819.83	2,772,000.00	41,947,293.58	103,702.00	8,164,657.52	658,943.12	153,800.00	22.00	9,081,144.64	51,028,438.22		230030006	20,150,448.30	16,628,737.82	2,772,000.00		39,551,186.12	8,584,537.33	149,989.97	0.00	2.00	12,749.00		8,747,277.70	48,318,463.82	-5.71	-5.44	-5.31							
ศูนย์ต้นทุนรอง	230030007	42,913,978.75	23,740,713.77	4,437,600.00	71,092,292.52	67,778.00	14,412,648.03	1,245,319.84	773,056.33	5,317.70	14,502,119.92	87,594,412.44		230030007	42,702,738.05	24,421,594.86	4,602,600.00		71,726,932.91	17,288,397.40	580,717.44	335,447.00	3.00	21,214.50		18,025,779.34	89,952,712.25	0.89	10.32	2.67							
ศูนย์ต้นทุนรอง	230030008	26,139,379.09	6,862,157.73	1,080,000.00	34,101,536.82	47,901.30	22,276,380.96	1,800,248.01	3,754,431.39	27.00	27,878,989.06	61,980,525.88		230030008	25,272,893.14	4,662,049.29	3,940,000.00		33,874,942.43	4,306,312.36	759,019.00	1,843,156.94	7.00	44,160.25		6,952,655.55	42,827,597.98	5.20	-75.04	-30.90							
ศูนย์ต้นทุนรอง	230030009	63,450.00	6,103,860.16	2,817,600.00	8,984,910.16	188,698.97	9,204,828.64	203,891.00	329,695.14		9,927,113.75	18,912,023.91		230030009	111,900.00	9,651,704.23	3,027,600.00		12,790,604.23	5,133,127.54	273,325.51	245,040.19	0.00	97,025.25		5,748,518.29	18,539,122.54	42.36	-42.09	-1.97							
ศูนย์ต้นทุนรอง	230030010	42,630,887.67	17,625,150.60	5,244,700.00	65,502,738.33	1,111,775.73	11,620,748.62	514,284.20	1,303,220.00	35.00	14,550,061.57	80,052,799.92		230030010	40,374,222.41	21,811,004.90	6,888,700.00		68,877,927.31	10,971,669.00	303,113.72	831,190.39	11.00	1,209,445.73	0.00	13,319,429.86	82,197,357.17	5.15	-8.44	2.68							

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
3	4.สำนักบริหารและรับรองห้องปฏิบัติการ(บร.) 04	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 04 สำนักบริหารและรับรองห้องปฏิบัติการ มีต้นทุนรวมลดลง 6.29 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (23.57%) ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากการลดค่าวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
7	8.สำนักเทคโนโลยีชุมชน (ทช.) 08	ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 08 สำนักเทคโนโลยีชุมชน มีต้นทุนรวมลดลง 19.15 ล้านบาท คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (75.06%) ซึ่งส่วนใหญ่เกิดจากการลดค่าวัสดุ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และค่าใช้จ่ายฝึกอบรม เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่ (y-1)	ต้นทุนผันแปร (y-1)	รวม (y-1)	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	59,588,228.07	29,502,105.67	89,090,333.74	58,795,528.63	24,948,989.75	83,744,518.38	-1.33	-15.43	-6.00
ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	36,225,378.12	26,741,322.00	62,966,700.12	36,852,321.08	24,216,347.10	61,068,668.18	1.73	-9.44	-3.01
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	15,526,259.80	4,240.00	15,530,499.80	15,194,027.04		15,194,027.04	-2.14	-100.00	-2.17
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	7,836,590.15		7,836,590.15	6,749,180.51		6,749,180.51	-13.88	0.00	-13.88
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)		105,580.00	105,580.00		270,195.00	270,195.00	0.00	155.91	155.91
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)		2,529,701.70	2,529,701.70	-	397,988.00	397,988.00	0.00	-84.27	-84.27
ดอกเบี้ยจ่าย		114,869.25	114,869.25	-	64,458.65	64,458.65	0.00	-43.89	-43.89
ค่าจำหน่ายสินทรัพย์		6,392.72	6,392.72	-	1.00	1.00	0.00	-99.98	-99.98

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
4	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	เหตุผล ค่าใช้จ่ายค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม (84.27%) เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
5	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เหตุผล ค่าใช้จ่ายเดินทางเพิ่มขึ้น 155.91 เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงการเบิกค่าใช้จ่ายในการเดินทางโดยใช้เงินจากส่วนกลางเท่านั้น
6	ดอกเบี้ยจ่าย	เหตุผล ดอกเบี้ยจ่ายลดลง (43.89%) เนื่องจากมีการปรับปรุงดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน ตามมาตรฐานการบัญชีภาครัฐ
7	ค่าจำหน่ายสินทรัพย์	เหตุผล ค่าจำหน่ายสินทรัพย์ลดลง (99.98%) เนื่องจากมีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ของส่วนกลางเพียง 1 รายการ