



รายงานการคำนวณ
ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน
ด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	13,304,540,929.64	2,803,290,126.90	1,008,814,924.36	17,116,645,980.90
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	6,202,093,044.79	25,339,251.83	600,945,449.88	6,828,377,746.50
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	55,241,707.32	13,870,250.26		69,111,957.58
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	44,833,053.43	1,852,565.97		46,685,619.40
4	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	6,449,097,247.19	2,163,671,026.16	311,700,987.87	8,924,469,261.22
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	546,043,951.97	492,061,440.70	96,151,370.93	1,134,256,763.60
6	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	5,540,457.37	34,810,607.03		40,351,064.40
7	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์ (5203)	1,229,600.97	1,416,011.62	17,115.68	2,662,728.27
8	ค่าใช้จ่ายอื่น (5212)	461,866.60	70,268,973.33		70,730,839.93

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

รวมต้นทุนผลผลิต_		17,116,645,980.90
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		32,168,976,932.91
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	15,052,330,952.01	- 15,052,330,952.01

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ		1,723,591,024.38
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		12,298,028.64
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		5,004,226,179.44
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		39,600,743.09
TE-ปรับเงินฝากคลัง		5,121,535,800.00
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		11,394.90
TE-ภายในกรมเดียวกัน		2,956,548,725.18
ค่าใช้จ่ายภายในกรม		194,519,056.38

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม				ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	5203		total_a	๑5104	๑5101	๑5105	total_b	
ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	16,415,965,885.05	318,169,085.38	373,842,359.37	8,668,651.10	700,680,095.85	17,116,645,980.90
#ศูนย์ต้นทุนหลัก															
เรือนจำกลางคลองเปรม	1600700016	122,136,172.34	22,159,999.68	180,665,196.38	164,204.60	24,900.00	34,000.00	0.00	1,536,232.65	326,720,705.65	5,950,266.51	7,212,294.13	0.00	13,162,560.64	339,883,266.29
เรือนจำพิเศษกรุงเทพมหานคร	1600700017	160,331,442.32	17,734,558.67	77,271,403.11	921,282.00	0.00	286,170.00	241,757.02	50.00	256,786,663.12	8,001,209.44	9,698,233.79	0.00	17,699,443.23	274,486,106.35
เรือนจำพิเศษธนบุรี	1600700018	89,878,197.66	18,876,958.33	121,324,462.19	50,671.00	521,200.00	691,001.00	0.00	304,656.00	231,647,146.18	4,481,690.10	5,432,238.56	0.00	9,913,928.66	241,561,074.84
เรือนจำพิเศษมีนบุรี	1600700019	61,899,990.03	7,690,549.14	97,178,869.94	58,763.00	841,815.92	59,756.00	0.00	89,404.34	167,819,148.37	2,987,793.41	3,621,492.38	0.00	6,609,285.79	174,428,434.16
ทัณฑสถานบำบัดพิเศษกลาง	1600700020	102,208,924.35	15,348,743.84	149,015,125.36	216,887.00	1,478,600.00	91,230.00	0.00	114,813.54	268,474,324.09	5,215,978.31	6,322,266.34	0.00	11,538,244.65	280,012,568.74
ทัณฑสถานหญิงกลาง	1600700021	90,331,710.78	15,374,324.40	140,777,041.07	152,862.00	268,900.00	64,380.00	989,032.94	594,256.49	248,552,507.68	4,507,010.38	5,462,929.18	0.00	9,969,939.56	258,522,447.24
ทัณฑสถานหญิงธนบุรี	1600700022	32,625,981.62	3,213,054.82	27,323,233.98	25,624.00	1,036,797.90	273,948.80	10.00	27,950.00	64,526,601.12	1,645,818.41	1,994,889.87	0.00	3,640,708.28	68,167,309.40
ทัณฑสถานโรงพยาบาลราชทัณฑ์	1600700023	160,535,853.00	15,233,327.50	34,897,049.35	286,727.60	43,620.00	11,970.00	0.00	41,455,950.16	252,464,497.61	8,102,487.63	9,820,995.46	0.00	17,923,483.09	270,387,980.70
เรือนจำพิเศษพญา	1600700024	48,930,053.82	6,397,883.94	79,250,777.10	121,525.29	235,600.00	79,050.00	12.00	214,715.99	135,229,618.14	2,354,786.34	2,854,227.05	0.00	5,209,013.39	140,438,631.53
เรือนจำกลางกำแพงเพชร	1600700025	52,100,469.11	6,608,695.85	90,027,744.64	322,705.29	412,061.00	839,087.00	0.00	32,500.00	150,343,262.89	2,405,426.90	2,915,608.28	0.00	5,321,035.18	155,664,298.07
เรือนจำกลางขอนแก่น	1600700026	70,326,850.68	20,722,337.64	91,129,571.00	734,380.08	956,350.00	296,570.00	100,114.03	210,359.05	184,476,532.48	3,443,558.51	4,173,923.42	0.00	7,617,481.93	192,094,014.41
เรือนจำกลางเขามิน	1600700027	65,309,821.92	40,405,293.12	70,835,259.18	200,861.00	145,650.00	137,550.00	3.00	0.00	177,034,438.22	3,266,316.52	3,959,089.13	0.00	7,225,405.65	184,259,843.87
เรือนจำกลางคลองไผ่	1600700028	71,019,866.01	10,596,401.01	86,249,464.97	581,316.35	0.00	421,740.00	0.00	474,668.00	169,343,456.34	3,519,519.35	4,265,995.26	0.00	7,785,514.61	177,128,970.95
เรือนจำกลางฉะเชิงเทรา	1600700029	49,623,284.46	3,239,484.10	81,439,955.83	120,740.00	568,126.00	186,558.00	0.00	499,895.50	135,678,043.89	2,354,786.34	2,854,227.05	0.00	5,209,013.39	140,887,057.28
เรือนจำกลางชลบุรี	1600700030	76,501,904.93	45,081,118.84	153,183,298.83	475,177.70	425,150.00	99,900.00	0.00	153,550.00	275,920,100.30	3,519,519.35	4,265,995.26	0.00	7,785,514.61	283,705,614.91
เรือนจำกลางเชียงใหม่	1600700031	82,179,948.30	21,567,921.95	132,829,550.12	1,095,392.65	467,564.00	873,219.00	0.00	733,550.00	239,747,146.02	4,127,206.14	5,002,569.97	0.00	9,129,776.11	248,876,922.13
เรือนจำกลางเชียงราย	1600700032	99,667,309.57	26,127,512.35	122,366,036.75	643,921.00	1,070,725.00	1,236,425.00	2.00	922,844.90	252,034,776.57	4,608,291.52	5,585,691.62	0.00	10,193,983.14	262,228,759.71
เรือนจำกลางนครราชสีมา	1600700033	58,637,837.03	6,398,497.27	67,565,580.69	481,305.40	406,700.00	548,086.00	30,876.91	695,950.37	134,764,833.67	2,810,551.43	3,406,658.09	0.00	6,217,209.52	140,982,043.19
เรือนจำกลางนครศรีธรรมราช	1600700034	88,678,660.43	28,495,365.77	129,871,031.72	1,108,049.81	771,187.00	83,839.00	0.00	225,531.00	249,233,664.73	4,532,330.67	5,493,619.78	0.00	10,025,950.45	259,259,615.18
เรือนจำกลางนครสวรรค์	1600700035	60,409,689.07	4,167,157.75	85,473,127.91	92,698.35	379,130.00	241,710.00	2,423.85	125,159.00	150,891,095.93	2,683,950.02	3,253,205.02	0.00	5,937,155.04	156,828,250.97
เรือนจำกลางนครปฐม	1600700036	71,234,679.49	30,224,213.19	139,730,257.74	282,236.00	481,500.00	154,840.00	0.00	97,078.00	242,204,804.42	3,367,597.65	4,081,851.57	0.00	7,449,449.22	249,654,253.64
เรือนจำกลางบางขวาง	1600700037	106,569,529.69	17,065,980.36	130,587,893.00	69,255.18	172,890.00	67,037.00	0.00	197,075.00	254,729,660.23	5,342,579.73	6,475,718.60	0.00	11,818,298.33	266,547,958.56
เรือนจำกลางพระนครศรีอยุธยา	1600700038	30,747,303.99	13,679,740.00	28,259,337.71	244,130.00	232,996.00	107,530.00	0.00	23,550.00	73,294,587.70	1,544,537.29	1,872,127.42	0.00	3,416,664.71	76,711,252.41
เรือนจำกลางพัทลุง	1600700039	38,712,679.89	2,263,963.51	44,173,965.66	395,025.97	176,500.00	269,874.00	125,257.86	309,930.00	86,427,196.89	1,924,341.51	2,332,486.62	0.00	4,256,828.13	90,684,025.02
เรือนจำกลางพิษณุโลก	1600700040	67,833,568.61	26,811,495.00	92,610,343.67	379,626.95	263,284.00	341,345.00	0.00	141,600.00	188,381,263.23	3,266,316.52	3,959,089.13	0.00	7,225,405.65	195,606,668.88
เรือนจำกลางยะลา	1600700041	41,947,375.72	4,828,341.57	49,393,869.86	431,928.96	1,426,453.50	316,054.00	5.00	223,800.00	98,567,828.61	2,000,302.38	2,424,558.47	0.00	4,424,860.85	102,992,689.46
เรือนจำกลางราชบุรี	1600700042	73,917,638.94	14,813,411.27	143,566,799.71	48,914.00	97,900.00	82,830.00	5.00	60,000.00	232,587,498.92	3,342,277.37	4,051,160.95	0.00	7,393,438.32	239,980,937.24
เรือนจำกลางระยอง	1600700043	76,777,559.41	50,683,749.09	155,889,045.62	308,403.77	344,450.00	1,347,114.00	0.00	236,219.96	285,586,541.85	3,772,722.18	4,572,901.39	0.00	8,345,623.57	293,932,165.42
เรือนจำกลางลพบุรี	1600700044	40,862,602.43	4,476,599.42	71,064,091.48	60,063.00	137,300.00	121,694.00	0.00	3,836.77	116,726,187.10	1,873,700.96	2,271,105.39	0.00	4,144,806.35	120,870,993.45
เรือนจำกลางลำปาง	1600700045	50,379,220.81	2,579,082.31	55,211,313.63	334,689.96	133,166.50	206,838.20	0.00	90,000.00	108,934,311.41	2,430,747.18	2,946,298.88	0.00	5,377,046.06	114,311,357.47

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม				ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	5203		total_a	๑5104	๑5101	๑5105	total_b	
ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	16,415,965,885.05	318,169,085.38	373,842,359.37	8,668,651.10	700,680,095.85	17,116,645,980.90
เรือนจำกลางสงขลา	1600700046	50,276,923.22	15,791,777.67	84,605,389.11	649,249.60	674,675.00	165,590.00	825,052.05	312,870.00	153,301,526.65	2,506,708.04	3,038,370.73	0.00	5,545,078.77	158,846,605.42
เรือนจำกลางสมุทรปราการ	1600700047	66,531,785.91	25,612,023.28	154,528,256.24	287,773.00	37,500.00	968,335.90	0.00	4,000.00	247,969,674.33	3,013,113.70	3,652,182.99	0.00	6,665,296.69	254,634,971.02
เรือนจำกลางสุราษฎร์ธานี	1600700048	57,708,560.61	16,249,696.10	94,014,881.30	540,743.09	638,280.00	55,830.00	0.00	258,758.00	169,466,749.10	2,734,590.58	3,314,586.24	0.00	6,049,176.82	175,515,925.92
เรือนจำกลางอุดรธานี	1600700049	66,651,411.25	3,947,199.21	100,329,113.20	609,192.32	142,300.00	125,450.00	0.00	244,398.00	172,049,063.98	3,215,675.95	3,897,707.90	0.00	7,113,383.85	179,162,447.83
เรือนจำกลางอุบลราชธานี	1600700050	86,668,923.43	20,529,277.15	123,889,709.91	303,640.00	362,282.00	110,650.00	0.00	258,550.00	232,123,032.49	4,000,604.73	4,849,116.90	0.00	8,849,721.63	240,972,754.12
ทัณฑสถานบำบัดพิเศษขอนแก่น	1600700052	32,943,961.20	1,831,990.28	37,061,155.39	247,419.44	294,600.00	55,150.00	8.00	285,509.00	72,719,793.31	1,696,458.99	2,056,271.11	0.00	3,752,730.10	76,472,523.41
ทัณฑสถานหญิงนครราชสีมา	1600700053	61,460,705.44	13,674,577.75	69,084,574.38	80,824.85	842,190.00	15,500.00	0.00	144,760.00	145,303,132.42	3,038,433.98	3,682,873.60	0.00	6,721,307.58	152,024,440.00
ทัณฑสถานบำบัดพิเศษจังหวัดปทุมธานี	1600700054	41,321,028.50	5,522,900.63	61,679,591.27	91,558.00	0.00	219,068.50	0.00	243,624.00	109,077,770.90	2,126,903.79	2,578,011.53	0.00	4,704,915.32	113,782,686.22
พระนครศรีอยุธยา	1600700055	25,744,364.87	1,732,217.66	27,640,943.06	30,220.00	545,100.00	75,347.00	0.00	25,000.00	55,793,192.59	1,316,654.75	1,595,911.90	0.00	2,912,566.65	58,705,759.24
ทัณฑสถานบำบัดพิเศษหญิง	1600700056	37,784,865.05	7,451,367.37	53,815,965.63	14,456.00	619,649.00	119,889.70	0.00	356,306.00	100,162,498.75	1,974,982.10	2,393,867.85	0.00	4,368,849.95	104,531,348.70
ทัณฑสถานบำบัดพิเศษลำปาง	1600700057	36,282,720.93	2,907,676.84	45,678,532.48	206,487.90	1,794,450.00	1,343,529.00	0.00	2,074.00	88,215,471.15	1,873,700.96	2,271,105.39	0.00	4,144,806.35	92,360,277.50
ทัณฑสถานบำบัดพิเศษสงขลา	1600700058	54,705,072.01	14,584,528.65	63,367,461.55	802,348.92	1,823,987.00	267,445.00	0.00	0.00	135,550,843.13	2,506,708.04	3,038,370.73	0.00	5,545,078.77	141,095,921.90
ทัณฑสถานเกษตรอุตสาหกรรมเขาพริก	1600700059	54,912,186.86	24,507,473.30	75,422,384.79	231,825.00	1,709,589.69	1,172,852.00	0.00	530,110.58	158,486,422.22	2,810,551.43	3,406,658.09	0.00	6,217,209.52	164,703,631.74
ทัณฑสถานเปิดทุ่งเบญจา	1600700061	17,669,067.41	1,951,155.06	19,958,710.49	86,045.10	245,355.00	729,653.00	0.00	1,550.00	40,641,536.06	759,608.52	920,718.41	0.00	1,680,326.93	42,321,862.99
ทัณฑสถานเปิดบ้านนาวง	1600700062	21,061,772.13	1,704,324.03	10,835,640.06	117,958.00	582,500.00	919,440.00	0.00	0.00	35,221,634.22	936,850.49	1,135,552.70	0.00	2,072,403.19	37,294,037.41
ทัณฑสถานเปิดบ้านเนินสูง	1600700063	18,279,063.63	1,521,238.16	13,112,488.37	61,469.00	433,405.00	998,000.00	0.00	129,770.00	34,535,434.16	784,928.78	951,409.02	0.00	1,736,337.80	36,271,771.96
ทัณฑสถานเปิดหนองน้ำขุ่น	1600700064	17,425,794.73	1,011,038.15	12,648,955.53	81,974.00	1,190,670.00	3,500.00	2,000.00	7,200.00	32,371,132.41	784,928.78	951,409.02	0.00	1,736,337.80	34,107,470.21
ทัณฑสถานเปิดห้วยโป่ง	1600700065	16,845,259.36	1,777,348.64	20,489,530.83	44,863.17	54,900.00	5,664.00	0.00	34,283.00	39,251,849.00	708,967.94	859,337.20	0.00	1,568,305.14	40,820,154.14
ทัณฑสถานวัยหนุ่มกลาง	1600700066	70,254,214.11	22,821,865.26	90,742,247.57	63,389.40	684,025.46	233,772.91	0.00	13,550.00	184,813,064.71	3,570,159.91	4,327,376.49	0.00	7,897,536.40	192,710,601.11
ทัณฑสถานวัยหนุ่มนครศรีธรรมราช	1600700068	27,786,211.81	1,593,585.91	28,260,800.19	258,772.37	0.00	226,270.00	0.00	195,140.37	58,320,780.65	1,392,615.59	1,687,983.75	0.00	3,080,599.34	61,401,379.99
ทัณฑสถานวัยหนุ่มพระนครศรีอยุธยา	1600700069	22,966,547.62	2,243,891.39	25,859,978.61	19,690.00	317,200.00	63,060.00	0.00	21,782.00	51,492,149.62	1,164,733.04	1,411,768.23	0.00	2,576,501.27	54,068,650.89
ทัณฑสถานหญิงชลบุรี	1600700070	36,329,311.24	1,620,408.54	38,772,986.60	86,487.00	559,000.00	801,632.59	0.00	417,483.40	78,587,309.37	1,721,779.27	2,086,961.72	0.00	3,808,740.99	82,396,050.36
ทัณฑสถานหญิงเชิงใหม่	1600700071	58,448,562.90	12,198,161.84	65,449,308.03	124,516.00	1,360,444.78	993,195.44	0.00	1,188,485.12	139,762,674.11	2,709,270.29	3,283,895.64	0.00	5,993,165.93	145,755,840.04
ทัณฑสถานหญิงสงขลา	1600700072	37,298,009.31	2,957,211.43	40,442,826.24	284,072.44	987,653.41	1,007,827.00	1,633.70	294,030.00	83,273,263.53	1,899,021.25	2,301,796.00	0.00	4,200,817.25	87,474,080.78
สถานกักขังกลางจังหวัดตราด	1600700074	6,972,249.05	767,785.06	3,418,849.00	87,006.00	6,900.00	3,500.00	0.00	5,162.49	11,261,451.60	329,163.71	398,977.99	0.00	728,141.70	11,989,593.30
สถานกักขังกลางจังหวัดปทุมธานี	1600700075	20,740,653.79	1,631,161.18	10,712,660.04	70,760.00	39,600.00	25,343.92	0.00	206.08	33,220,385.01	835,569.37	1,012,790.26	0.00	1,848,359.63	35,068,744.64
เรือนจำกลางเพชรบุรี	1600700076	47,903,789.39	25,532,342.03	401,255,725.90	197,778.00	532,759.00	52,170.00	0.00	1,649.00	475,476,213.32	2,202,864.63	2,670,083.36	0.00	4,872,947.99	480,349,161.31
เรือนจำจังหวัดเพชรบูรณ์	1600700077	52,864,568.16	3,424,670.68	55,846,463.56	481,268.00	6,560.00	453,340.00	0.00	273,350.00	113,350,220.40	2,557,348.60	3,099,751.94	0.00	5,657,100.54	119,007,320.94
เรือนจำจังหวัดเลย	1600700078	34,733,940.96	2,003,036.74	48,022,557.92	363,146.00	373,550.00	210,420.00	5,166.20	24,077.00	85,735,894.82	1,620,498.14	1,964,199.27	0.00	3,584,697.41	89,320,592.23
เรือนจำจังหวัดแพร่	1600700079	46,585,614.99	2,347,573.53	40,393,513.52	358,908.00	736,750.00	1,005,970.00	6,544.49	0.00	91,434,874.53	2,304,145.77	2,792,845.82	0.00	5,096,991.59	96,531,866.12
เรือนจำจังหวัดแม่ฮ่องสอน	1600700080	36,388,295.22	4,914,573.64	19,807,477.93	528,248.00	345,600.00	105,023.00	33.00	0.00	62,089,250.79	1,417,935.86	1,718,674.37	0.00	3,136,610.23	65,225,861.02

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม				ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	5203		total_a	๑5104	๑5101	๑5105	total_b	
ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	16,415,965,885.05	318,169,085.38	373,842,359.37	8,668,651.10	700,680,095.85	17,116,645,980.90
เรือนจำจังหวัดกระบี่	1600700081	33,678,204.85	2,747,152.41	42,119,812.23	332,268.44	241,755.00	81,992.00	0.00	0.00	79,201,184.93	1,544,537.29	1,872,127.42	0.00	3,416,664.71	82,617,849.64
เรือนจำจังหวัดกาญจนบุรี	1600700082	50,225,624.70	2,277,892.11	84,605,085.16	36,411.00	598,771.00	574,211.00	0.00	0.00	138,317,994.97	2,152,224.07	2,608,702.15	0.00	4,760,926.22	143,078,921.19
เรือนจำจังหวัดกาฬสินธุ์	1600700083	53,138,888.72	4,140,939.63	78,414,986.71	170,930.00	664,212.24	1,313,349.00	0.00	67,218.68	137,910,524.98	2,456,067.48	2,976,989.50	0.00	5,433,056.98	143,343,581.96
เรือนจำจังหวัดจันทบุรี	1600700084	32,627,821.60	14,370,554.72	68,726,674.86	223,611.11	136,650.00	59,615.00	0.00	25,000.00	116,169,927.29	1,620,498.14	1,964,199.27	0.00	3,584,697.41	119,754,624.70
เรือนจำจังหวัดชัยนาท	1600700085	26,991,534.83	3,700,176.75	51,252,581.28	174,672.00	667,294.00	787,330.00	0.00	225,000.00	83,798,588.86	1,316,654.75	1,595,911.90	0.00	2,912,566.65	86,711,155.51
เรือนจำจังหวัดชัยภูมิ	1600700086	39,671,601.85	2,400,579.33	46,008,640.63	121,239.00	283,800.00	278,705.53	0.00	0.00	88,764,566.34	1,873,700.96	2,271,105.39	0.00	4,144,806.35	92,909,372.69
เรือนจำจังหวัดชุมพร	1600700087	33,826,034.17	3,408,311.82	55,476,737.49	479,523.05	8,500.00	258,300.00	0.00	0.00	93,457,406.53	1,493,896.72	1,810,746.20	0.00	3,304,642.92	96,762,049.45
เรือนจำจังหวัดศรีสะเกษ	1600700088	44,325,885.07	8,573,969.67	46,554,862.48	178,970.52	1,220,636.00	526,340.00	0.00	227,299.00	101,607,962.74	2,202,864.63	2,670,083.36	0.00	4,872,947.99	106,480,910.73
เรือนจำจังหวัดตราด	1600700089	24,997,635.84	3,581,994.89	35,688,686.27	186,621.00	387,700.00	24,480.00	38,688.78	1,037,701.80	65,943,508.58	1,215,373.61	1,473,149.45	0.00	2,688,523.06	68,632,031.64
เรือนจำกลางฉะเชิงเทรา	1600700090	33,970,229.85	3,524,184.92	41,754,388.73	217,083.10	420,180.00	290,890.00	0.00	104,050.00	80,281,006.60	1,519,217.00	1,841,436.80	0.00	3,360,653.80	83,641,660.40
เรือนจำจังหวัดนครนายก	1600700091	22,242,993.11	1,134,193.19	26,483,975.40	41,129.00	510,500.00	109,000.00	0.00	255,990.00	50,777,780.70	1,063,451.90	1,289,005.78	0.00	2,352,457.68	53,130,238.38
เรือนจำกลางนครพนม	1600700092	66,806,196.14	10,965,840.83	73,220,053.30	0.00	637,753.34	424,700.00	0.00	150,000.00	152,204,543.61	2,962,473.14	3,590,801.24	0.00	6,553,274.38	158,757,817.99
เรือนจำจังหวัดนครพนม	1600700093	34,349,167.48	2,207,713.40	50,925,874.40	64,556.12	251,795.00	99,820.00	0.00	136,100.71	88,035,027.11	1,747,099.54	2,117,652.34	0.00	3,864,751.88	91,899,778.99
เรือนจำจังหวัดนครราชสีมา	1600700094	41,703,695.24	24,892,436.19	240,810,521.09	547,145.10	509,025.00	32,270.00	0.00	0.00	308,495,092.62	1,899,021.25	2,301,796.00	0.00	4,200,817.25	312,695,909.87
เรือนจำจังหวัดน่าน	1600700095	40,818,514.94	1,842,379.97	38,668,038.11	393,062.49	317,490.73	319,125.00	6,586.20	0.00	82,365,197.44	1,848,380.67	2,240,414.77	0.00	4,088,795.44	86,453,992.88
เรือนจำจังหวัดบุรีรัมย์	1600700096	21,973,813.74	1,296,212.07	39,335,783.98	190,623.00	101,324.00	193,550.00	0.00	0.00	63,091,306.79	1,038,131.63	1,258,315.17	0.00	2,296,446.80	65,387,753.59
เรือนจำจังหวัดปทุมธานี	1600700097	30,078,570.47	3,051,882.06	53,963,980.84	14,242.00	362,736.00	41,035.05	0.00	95,750.00	87,608,196.42	1,519,217.00	1,841,436.80	0.00	3,360,653.80	90,968,850.22
เรือนจำจังหวัดประจวบคีรีขันธ์	1600700098	36,411,987.60	2,435,722.42	53,805,584.77	271,973.20	355,350.00	32,030.00	0.00	381,433.96	93,694,081.95	1,696,458.99	2,056,271.11	0.00	3,752,730.10	97,446,812.05
เรือนจำจังหวัดปราจีนบุรี	1600700099	22,930,395.95	1,577,297.92	30,564,928.11	104,661.00	77,600.00	96,350.00	0.00	18,000.00	55,369,232.98	1,114,092.47	1,350,386.99	0.00	2,464,479.46	57,833,712.44
เรือนจำกลางปัตตานี	1600700100	42,768,493.43	7,100,911.38	46,741,109.74	271,224.13	853,599.01	87,486.54	0.00	187,832.00	98,010,656.23	1,974,982.10	2,393,867.85	0.00	4,368,849.95	102,379,506.18
เรือนจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	1600700101	43,406,868.37	7,655,509.59	93,711,263.43	127,675.50	158,593.85	332,730.00	0.00	310,232.56	145,702,873.30	2,025,622.66	2,455,249.08	0.00	4,480,871.74	150,183,745.04
เรือนจำจังหวัดพะเยา	1600700102	44,045,531.40	2,882,385.76	34,394,984.10	207,790.00	1,078,400.51	1,045,882.43	0.00	0.00	83,654,974.20	2,101,583.51	2,547,320.92	0.00	4,648,904.43	88,303,878.63
เรือนจำจังหวัดพังงา	1600700103	36,269,539.95	26,072,706.94	41,117,014.80	199,483.00	303,000.00	86,867.00	0.00	846,253.94	104,894,865.63	1,848,380.67	2,240,414.77	0.00	4,088,795.44	108,983,661.07
เรือนจำจังหวัดพิจิตร	1600700104	28,842,815.21	2,001,485.17	44,310,090.13	194,047.00	276,300.00	446,400.00	10,001.00	0.00	76,081,138.51	1,341,975.02	1,626,602.52	0.00	2,968,577.54	79,049,716.05
เรือนจำจังหวัดพิษณุโลก	1600700105	56,669,799.16	6,949,782.12	58,844,273.85	238,434.00	534,122.00	191,865.00	3,200.00	281,340.00	123,712,816.13	2,709,270.29	3,283,895.64	0.00	5,993,165.93	129,705,982.06
เรือนจำจังหวัดภูเก็ต	1600700106	42,816,970.77	2,135,000.63	59,917,392.34	460,822.80	586,566.80	150,400.00	0.00	49,100.00	106,116,253.34	1,772,419.82	2,148,342.95	0.00	3,920,762.77	110,037,016.11
เรือนจำจังหวัดมหาสารคาม	1600700107	39,010,185.45	3,790,051.69	64,975,355.23	375,153.00	427,850.00	375,757.00	11,522.11	6,933.00	108,972,807.48	1,848,380.67	2,240,414.77	0.00	4,088,795.44	113,061,602.92
เรือนจำจังหวัดมุกดาหาร	1600700108	36,155,695.82	4,184,921.84	42,101,774.43	201,195.57	335,500.00	312,947.00	28,762.85	71,398.00	83,392,195.51	1,721,779.27	2,086,961.72	0.00	3,808,740.99	87,200,936.50
เรือนจำจังหวัดยโสธร	1600700109	34,513,063.49	1,664,291.06	43,865,517.28	222,710.20	288,690.00	120,910.00	0.00	0.00	80,675,182.03	1,645,818.41	1,994,889.87	0.00	3,640,708.28	84,315,890.31
เรือนจำจังหวัดร้อยเอ็ด	1600700110	48,740,446.71	3,170,172.13	70,886,553.13	179,452.83	718,185.50	431,231.50	0.00	332,227.70	124,458,269.50	2,532,028.32	3,069,061.34	0.00	5,601,089.66	130,059,359.16
เรือนจำจังหวัดระนอง	1600700111	31,477,941.11	3,189,655.51	43,982,693.72	372,913.00	0.00	176,215.00	0.00	75,657.71	79,275,076.05	1,291,334.45	1,565,221.29	0.00	2,856,555.74	82,131,631.79

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม				ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	5203		total_a	๑5104	๑5101	๑5105	total_b	
ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	16,415,965,885.05	318,169,085.38	373,842,359.37	8,668,651.10	700,680,095.85	17,116,645,980.90
เรือนจำจังหวัดลำพูน	1600700112	46,494,639.00	3,712,090.37	64,682,259.10	200,284.00	299,375.00	300,810.90	0.00	0.00	115,689,458.37	2,202,864.63	2,670,083.36	0.00	4,872,947.99	120,562,406.36
เรือนจำจังหวัดศรีสะเกษ	1600700113	38,721,757.84	1,705,960.47	51,656,212.14	350,018.00	224,900.00	174,118.00	0.00	9,934.67	92,842,901.12	1,721,779.27	2,086,961.72	0.00	3,808,740.99	96,651,642.11
เรือนจำจังหวัดสกลนคร	1600700114	58,094,282.23	30,856,092.19	60,322,419.11	433,565.10	135,300.00	413,600.00	0.00	5,000.00	150,260,258.63	2,785,231.15	3,375,967.19	0.00	6,161,198.34	156,421,456.97
เรือนจำจังหวัดสงขลา	1600700115	38,073,296.70	2,509,294.68	55,284,461.63	365,427.16	446,153.25	146,973.00	98,669.91	379,844.89	97,304,121.22	1,823,060.40	2,209,724.16	0.00	4,032,784.56	101,336,905.78
เรือนจำจังหวัดสตูล	1600700116	27,376,358.34	4,264,729.66	29,926,099.25	215,087.55	297,525.00	36,432.64	8.00	86,426.00	62,202,666.44	1,266,014.17	1,534,530.68	0.00	2,800,544.85	65,003,211.29
เรือนจำกลางสมุทรสงคราม	1600700117	29,011,646.89	2,257,208.11	36,937,564.27	59,693.00	413,400.00	18,388.00	13.00	369,114.49	69,067,027.76	1,341,975.02	1,626,602.52	0.00	2,968,577.54	72,035,605.30
เรือนจำจังหวัดสมุทรสาคร	1600700118	38,050,359.43	2,266,534.07	53,398,065.74	21,600.00	205,015.00	0.00	17,115.68	43,010.00	94,001,699.92	1,696,458.99	2,056,271.11	0.00	3,752,730.10	97,754,430.02
เรือนจำจังหวัดสระแก้ว	1600700119	30,721,008.83	5,066,115.31	52,575,726.79	92,821.00	1,850.00	214,880.00	0.00	0.00	88,672,401.93	1,367,295.30	1,657,293.14	0.00	3,024,588.44	91,696,990.37
เรือนจำจังหวัดสระบุรี	1600700120	40,812,068.25	2,726,761.88	68,210,313.84	46,775.00	369,634.00	187,790.00	0.00	46,007.00	112,399,349.97	2,025,622.66	2,455,249.08	0.00	4,480,871.74	116,880,221.71
เรือนจำจังหวัดสิงห์บุรี	1600700121	32,611,117.90	3,101,713.13	45,405,135.91	70,397.00	389,096.00	69,500.00	0.00	60,805.00	81,707,764.94	1,519,217.00	1,841,436.80	0.00	3,360,653.80	85,068,418.74
เรือนจำจังหวัดสุโขทัย	1600700122	26,595,253.53	2,133,870.88	41,276,237.27	303,325.90	362,341.42	26,630.00	0.00	0.00	70,697,659.00	1,316,654.75	1,595,911.90	0.00	2,912,566.65	73,610,225.65
เรือนจำจังหวัดสุพรรณบุรี	1600700123	54,305,421.93	4,005,170.11	69,999,764.13	19,260.00	270,597.50	1,091,457.05	0.00	0.00	129,691,670.72	2,532,028.32	3,069,061.34	0.00	5,601,089.66	135,292,760.38
เรือนจำกลางสุรินทร์	1600700124	46,462,380.92	2,663,937.93	61,211,406.83	321,147.20	1,473,523.00	36,220.00	0.00	61,372.00	112,229,987.88	1,949,661.81	2,363,177.24	0.00	4,312,839.05	116,542,826.93
เรือนจำจังหวัดหนองคาย	1600700125	32,272,411.68	2,204,813.26	40,390,054.50	226,666.00	213,250.00	109,600.00	14.00	102,850.00	75,519,659.44	1,468,576.44	1,780,055.58	0.00	3,248,632.02	78,768,291.46
เรือนจำจังหวัดหนองบัวลำภู	1600700126	35,079,474.21	3,988,676.33	54,677,388.51	225,311.00	332,600.00	132,410.00	0.00	179,062.00	94,614,922.05	1,620,498.14	1,964,199.27	0.00	3,584,697.41	98,199,619.46
เรือนจำจังหวัดอ่างทอง	1600700127	32,249,653.18	2,390,908.75	32,191,904.57	25,900.00	60,150.00	138,640.00	0.00	0.00	67,057,156.50	1,443,256.14	1,749,364.98	0.00	3,192,621.12	70,249,777.62
เรือนจำจังหวัดอำนาจเจริญ	1600700128	35,012,221.63	2,617,273.62	48,952,237.91	322,803.00	436,050.00	181,280.00	0.00	0.00	87,521,866.16	1,493,896.72	1,810,746.20	0.00	3,304,642.92	90,826,509.08
เรือนจำจังหวัดอุตรดิตถ์	1600700129	34,122,068.13	2,146,116.37	42,964,051.68	129,569.25	359,135.00	222,650.00	0.00	0.00	79,943,590.43	1,544,537.29	1,872,127.42	0.00	3,416,664.71	83,360,255.14
เรือนจำจังหวัดอุทัยธานี	1600700130	26,499,664.33	1,557,378.22	26,247,416.84	99,876.86	93,900.00	112,158.00	0.00	59,000.00	54,669,394.25	1,190,053.32	1,442,458.84	0.00	2,632,512.16	57,301,906.41
เรือนจำอำเภอภินทรบุรี	1600700131	21,648,184.58	1,748,633.54	24,009,975.45	43,444.00	0.00	71,030.00	7.00	0.00	47,521,274.57	1,114,092.47	1,350,386.99	0.00	2,464,479.46	49,985,754.03
เรือนจำอำเภอกันทรลักษ์	1600700132	35,026,218.69	4,288,730.90	33,075,435.89	326,537.49	280,600.00	29,850.00	36,000.00	0.00	73,063,372.97	1,696,458.99	2,056,271.11	0.00	3,752,730.10	76,816,103.07
เรือนจำอำเภอไชยา	1600700133	21,249,076.43	1,755,982.90	32,552,627.02	169,010.00	11,291.00	23,960.00	0.00	0.00	55,761,947.35	1,088,772.19	1,319,696.39	0.00	2,408,468.58	58,170,415.93
เรือนจำอำเภอดะกั่วป่า	1600700134	23,880,807.98	1,778,838.27	27,867,775.66	291,922.19	180,662.18	71,668.21	0.00	1,700.00	54,073,374.49	1,139,412.77	1,381,077.61	0.00	2,520,490.38	56,593,864.87
เรือนจำอำเภอกองภามูมิ	1600700135	25,000,686.66	3,021,442.22	19,860,631.04	142,872.00	361,800.00	106,965.00	0.00	0.00	48,494,396.92	1,139,412.77	1,381,077.61	0.00	2,520,490.38	51,014,887.30
เรือนจำอำเภอทุ่งสง	1600700136	35,562,346.61	2,860,172.25	50,342,286.03	187,127.10	52,550.00	31,140.00	0.00	23,500.00	89,059,121.99	1,823,060.40	2,209,724.16	0.00	4,032,784.56	93,091,906.55
เรือนจำอำเภอเทิง	1600700137	36,413,429.30	2,864,377.06	36,640,544.50	477,702.00	228,350.00	141,270.00	0.00	269,050.00	77,034,722.86	1,671,138.70	2,025,580.49	0.00	3,696,719.19	80,731,442.05
เรือนจำอำเภอรัญบุรี	1600700138	34,390,442.35	2,688,023.12	65,156,204.18	54,584.00	213,882.00	224,465.20	0.00	14,000.00	102,741,600.85	1,747,099.54	2,117,652.34	0.00	3,864,751.88	106,606,352.73
เรือนจำอำเภอบัวใหญ่	1600700139	32,295,312.21	5,552,894.62	24,287,338.21	197,434.00	164,050.00	139,862.34	0.00	105,170.00	62,742,061.38	1,443,256.14	1,749,364.98	0.00	3,192,621.12	65,934,682.50
เรือนจำอำเภอบาง	1600700141	17,635,147.58	1,423,251.28	11,346,184.05	518,125.85	115,200.00	8,830.00	0.00	225,050.00	31,271,788.76	835,569.37	1,012,790.26	0.00	1,848,359.63	33,120,148.39
เรือนจำอำเภอบางพาท้ง	1600700142	27,933,914.83	1,532,178.55	29,423,787.35	333,169.26	171,540.00	76,130.00	0.00	121,480.00	59,592,199.99	1,417,935.86	1,718,674.37	0.00	3,136,610.23	62,728,810.22
เรือนจำอำเภอฟาง	1600700143	27,635,649.26	2,115,799.31	24,723,959.95	135,440.00	167,185.00	112,900.00	0.00	46,510.79	54,937,444.31	1,316,654.75	1,595,911.90	0.00	2,912,566.65	57,850,010.96

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง									ต้นทุนทางอ้อม				ต้นทุนรวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	รวมต้นทุนทางตรง	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัด จำหน่าย (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
		5101	5105	5104	5103	5102	5107	5203		total_a	๑5104	๑5101	๑5105	total_b	
ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	16,415,965,885.05	318,169,085.38	373,842,359.37	8,668,651.10	700,680,095.85	17,116,645,980.90
เรือนจำอำเภอพล	1600700144	26,076,058.30	3,245,846.61	25,083,093.13	184,431.00	120,760.00	601,496.80	0.00	397,489.00	55,709,174.84	1,316,654.75	1,595,911.90	0.00	2,912,566.65	58,621,741.49
เรือนจำอำเภอนางรอง	1600700145	36,994,402.07	6,831,566.41	53,785,989.84	133,690.00	355,450.00	28,450.00	0.00	0.00	98,129,548.32	1,569,857.56	1,902,818.03	0.00	3,472,675.59	101,602,223.91
เรือนจำอำเภอภูเขียว	1600700146	34,037,848.04	2,503,072.50	42,742,537.96	241,731.00	306,800.00	84,070.00	8.00	50,710.00	79,966,777.50	1,620,498.14	1,964,199.27	0.00	3,584,697.41	83,551,474.91
เรือนจำอำเภอแม่สอด	1600700147	28,504,341.71	1,923,783.16	20,899,756.87	282,698.00	319,950.00	160,920.00	0.00	230,510.00	52,321,959.74	1,240,693.89	1,503,840.07	0.00	2,744,533.96	55,066,493.70
เรือนจำอำเภอแม่สะเรียง	1600700148	20,037,919.31	1,781,317.24	13,026,209.95	232,013.05	180,500.00	103,290.00	0.00	0.00	35,361,249.55	1,012,811.34	1,227,624.55	0.00	2,240,435.89	37,601,685.44
เรือนจำอำเภอรันบุรี	1600700149	27,566,015.28	6,596,905.04	37,341,191.55	244,443.13	317,600.00	18,010.00	0.00	69,626.00	72,153,791.00	1,367,295.30	1,657,293.14	0.00	3,024,588.44	75,178,379.44
เรือนจำอำเภอสุวรรณคโลก	1600700150	29,588,857.69	2,506,323.00	28,235,084.09	128,091.00	866,855.72	1,168,380.00	0.00	0.00	62,493,591.50	1,316,654.75	1,595,911.90	0.00	2,912,566.65	65,406,158.15
เรือนจำอำเภอสง่างแดนดิน	1600700151	27,439,118.11	3,789,652.31	38,926,254.66	210,316.50	323,445.00	33,850.00	0.00	4,400.00	70,727,036.58	1,316,654.75	1,595,911.90	0.00	2,912,566.65	73,639,603.23
เรือนจำอำเภอสีคิ้ว	1600700152	25,404,972.59	2,048,887.70	37,315,583.24	117,083.20	170,600.00	163,250.00	0.00	684,688.51	65,905,065.24	1,266,014.17	1,534,530.68	0.00	2,800,544.85	68,705,610.09
เรือนจำอำเภอหลังสวน	1600700153	28,494,937.33	2,681,862.57	33,611,787.16	330,363.20	0.00	817,190.38	0.00	0.00	65,936,140.64	1,240,693.89	1,503,840.07	0.00	2,744,533.96	68,680,674.60
เรือนจำอำเภอห่มสั๊ก	1600700154	36,076,515.40	2,070,940.14	35,138,997.22	162,841.00	340,100.00	38,510.00	0.00	120,000.00	73,947,903.76	1,595,177.85	1,933,508.65	0.00	3,528,686.50	77,476,590.26
ทัณฑสถานหญิงพิบูลย์โลก	1600700155	35,171,089.44	2,137,958.16	29,444,459.32	299,312.25	267,250.00	102,500.00	2,429.32	52,350.82	67,477,349.31	1,747,099.54	2,117,652.34	0.00	3,864,751.88	71,342,101.19
เรือนจำอำเภอเกาะสมุข	1600700162	23,101,232.43	8,316,692.16	33,885,965.34	462,904.79	0.00	16,038.00	0.00	102,082.00	65,884,914.72	1,139,412.77	1,381,077.61	0.00	2,520,490.38	68,405,405.10
สถานกักขังกลางจังหวัดร้อยเอ็ด	1600700163	11,353,748.59	528,090.63	1,115,302.53	0.00	84,982.01	3,500.00	0.00	0.00	13,085,623.76	227,882.57	276,215.54	0.00	504,098.11	13,589,721.87
สถานกักขังกลางจังหวัดนครศรีธรรมราช	1600700164	15,582,348.45	763,209.07	2,554,406.91	124,889.00	22,800.00	2,600.00	0.00	0.00	19,050,253.43	303,843.41	368,287.38	0.00	672,130.79	19,722,384.22
ส่ถานกักขังกลางจังหวัดลำปาง	1600700165	11,935,485.22	695,374.13	1,786,414.57	0.00	118,698.00	1,200.00	0.00	540.00	14,537,711.92	253,202.86	306,906.16	0.00	560,109.02	15,097,820.94
เรือนจำอำเภอชัยบาดาล	1600700166	27,910,377.32	7,947,670.45	30,456,038.39	68,922.00	0.00	109,187.20	0.00	0.00	66,492,195.36	1,341,975.02	1,626,602.52	0.00	2,968,577.54	69,460,772.90
เรือนจำอำเภอนาทวี	1600700167	36,211,213.22	7,061,921.60	56,667,896.65	170,445.52	220,320.00	41,650.00	0.00	0.00	100,373,446.99	1,797,740.12	2,179,032.81	0.00	3,976,772.93	104,350,219.92
เรือนจำจังหวัดบึงกาฬ	1600700169	33,263,269.33	2,151,827.75	38,774,701.04	222,153.00	352,838.00	43,460.00	0.00	30,000.00	74,838,249.12	1,620,498.14	1,964,199.27	0.00	3,584,697.41	78,422,946.53
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
ส่วนกลางกรมราชทัณฑ์	1600700000	0.00	0.00	20,690,796.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,690,796.69	0.00	0.00	0.00	0.00	20,690,796.69
กองทัณฑวิทยา	1600700001	23,861,555.77	21,215,920.49	6,329,559.70	4,296,341.20	176,502.54	45,654.60	0.00	0.00	55,925,534.30	2,536,420.84	1,657,293.14	1,040,237.66	5,233,951.64	61,159,485.94
กองทัณฑปฏิบัติ	1600700002	26,663,882.70	241,848.01	6,327,153.90	4,600.00	112,000.00	0.00	3.00	0.00	33,349,487.61	2,442,479.25	1,595,911.90	1,001,710.59	5,040,101.74	38,389,589.35
กองพัฒนาพฤตินิสัย	1600700003	26,377,663.91	752,935.30	4,414,890.04	2,452,187.52	603,919.00	710,700.07	7,607.65	131,274.91	35,451,178.40	2,489,450.79	1,626,602.52	1,020,974.51	5,137,027.82	40,588,206.22
สำนักงานเลขาธิการกรม	1600700004	18,444,490.60	1,005,439.82	4,863,837.06	1,130,378.27	158,150.00	0.00	1,052.56	0.00	25,603,348.31	1,878,830.84	1,227,624.55	770,546.81	3,877,002.20	29,480,350.51
กองบริหารการคลัง	1600700005	20,235,089.73	2,180,790.49	2,703,643.76	455,382.80	18,900.00	0.00	30,515.66	0.00	25,624,322.44	1,831,860.06	1,196,933.93	751,283.12	3,780,077.11	29,404,399.55
กองบริหารทรัพยากรบุคคล	1600700006	27,502,126.01	416,068.85	4,278,671.00	467,378.70	243,736.00	0.00	20,121.22	0.00	32,928,101.78	2,395,509.29	1,565,221.29	982,447.18	4,943,177.76	37,871,279.54
กองกฎหมาย	1600700007	8,413,058.86	53,840.24	2,344,742.85	439,465.70	29,570.00	0.00	0.00	0.00	11,280,677.65	798,503.13	521,740.44	327,482.44	1,647,726.01	12,928,403.66
กองบริการทางการแพทย์	1600700008	12,942,712.29	140,602.99	2,605,449.15	608,814.00	1,323,432.00	0.00	3.00	6,200,327.16	23,821,340.59	1,315,181.61	859,337.20	539,382.79	2,713,901.60	26,535,242.19
กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	1600700009	10,341,557.13	1,022,734.58	1,838,440.00	28,530.80	499,360.00	0.00	1.00	0.00	13,730,623.51	939,415.46	613,812.29	385,273.43	1,938,501.18	15,669,124.69
สถาบันพัฒนาข้าราชการราชทัณฑ์	1600700010	10,001,242.60	412,998.05	1,779,511.56	2,210.00	8,012,951.80	0.00	20,458.28	0.00	20,229,372.29	1,080,327.77	705,884.13	443,064.44	2,229,276.34	22,458,648.63

[illegible]

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	ควบคุมผู้ต้องขัง(100)	11,622,757,601.61	2,153,818,169.19	829,354,562.32	1,030,672,298.13	15,636,602,631.25	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	0.04363
2	ยกระดับการดูแลผู้ต้องขังให้ปฏิบัติตามข้อกำหนดกรุงเทพฯ (Bangkok Rules)(101)	3,664,567.67	904,927.43	264,414.57	271,635.54	5,105,545.21	67	แห่ง	76,202.17
3	ควบคุมผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์(102)	313,103,511.95	53,552,573.87	23,439,129.23	21,754,411.52	411,849,626.56	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,418.68
4	สนับสนุนการแก้ไขฟื้นฟูและพัฒนาพฤตินิสัยผู้ต้องขัง(103)	48,331,212.51	8,507,344.03	3,446,728.11	4,515,397.60	64,800,682.24	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	180.82
5	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม(104)	176,828,014.45	31,400,861.91	13,148,728.49	13,877,005.09	235,254,609.95	10	รายการ	23,525,460.99
6	โครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง(105)	16,310,631.17	2,395,069.63	894,015.17	1,204,119.21	20,803,835.18	7,950	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการอบรม (คน)	2,616.83
7	โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีสู่สังคม(106)	130,936,340.94	20,599,290.94	9,812,779.47	13,046,515.58	174,394,926.92	5	ประเภท	34,878,985.38
8	โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงานกระบวนการยุติธรรม(107)	15,436,962.89	2,782,197.41	1,133,917.90	1,382,620.65	20,735,698.85	142	แห่ง	146,026.05
9	โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด(108)	72,379,640.60	13,424,225.93	5,203,014.58	6,050,431.18	97,057,312.29	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	334.33
10	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ(109)	12,977,131.98	2,445,480.66	902,617.59	1,014,098.89	17,339,329.13	142	แห่ง	122,107.95
11	โครงการจับปล่อยยาเสพติด แก้ไขปัญหายาเสพติดและสิ่งของต้องห้ามในเรือนจำ(111)	33,562,045.83	6,162,582.65	2,430,271.97	3,236,221.43	45,391,121.87	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	156.36
12	โครงการอำนวยความสะดวกและเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ(112)	5,338,643.16	598,437.58	277,979.00	519,262.14	6,734,321.88	9	แห่ง	748,257.99
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	ระบบผู้ต้องขัง	16,623,680.00	-	-	-	16,623,680.00	1	ระบบ	16,623,680.00
2	ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	1	ระบบ	3,000,000.00
3	ด้านยานพาหนะ	1,067,116.69	-	-	-	1,067,116.69	498,526	กิโลเมตร	2.14
4	งานมาตรการควบคุมผู้ต้องขัง	3,468,828.36	1,035.04	245,404.40	2,125,463.10	5,840,730.91	142	แห่ง	41,131.91
5	งานราชทัณฑ์ต่างประเทศ	828,160.07	247.11	58,588.70	507,440.41	1,394,436.28	5	ครั้ง	278,887.26
6	งานพัฒนาระบบด้านพัฒนาวิทยา	5,452,053.79	1,626.81	385,708.91	3,340,649.34	9,180,038.84	43	ครั้ง	213,489.28
7	งานปฏิบัติการพิเศษ	23,849,557.07	7,116.33	1,687,251.63	14,613,393.44	40,157,318.47	40	ครั้ง	1,003,932.96
8	งานบริหารอำนาจการ	2,724,210.75	812.86	192,725.97	1,669,211.86	4,586,961.45	7	ครั้ง	655,280.21
9	ด้านการขอพระราชทานอภัยโทษ	4,526,778.89	1,361.90	319,416.23	162,284.40	5,009,841.41	74	ฎีกาทูลเกล้าฯ	67,700.56
10	ด้านการพักการลงโทษ	10,056,039.84	3,025.40	709,569.08	360,507.64	11,129,141.95	14,933	ผู้ได้รับการพักโทษ (คน)	745.27
11	ด้านการย้ายผู้ต้องขัง	2,514,877.16	756.61	177,453.46	90,158.00	2,783,245.23	39,010	ผู้ได้รับการย้าย (คน)	71.35
12	ด้านการลดวันต้องโทษจำคุก	5,026,285.52	1,512.18	354,662.16	180,191.64	5,562,651.50	19,912	ผู้ได้รับการลดวันฯ (คน)	279.36
13	ด้านการเลื่อน - ลดชั้น	3,517,359.23	1,058.21	248,190.08	126,096.84	3,892,704.36	316,750	ผู้ได้รับการเลื่อน-ลดฯ (คน)	12.29
14	ด้านการวินัยผู้ต้องขัง	1,508,926.30	453.97	106,472.08	54,094.80	1,669,947.14	67	ผู้ถูกระงับคำสั่งฯ (คน)	24,924.58
15	งานสาธารณะและงานนอกเรือนจำ	2,514,877.16	756.61	177,453.46	90,158.00	2,783,245.23	4,158	ผู้ได้รับการจ่ายนอก (คน)	669.37
16	ส่งเสริมการจำแนกลักษณะผู้ต้องขัง	2,011,901.73	605.29	141,962.77	72,126.40	2,226,596.18	143	เรือนจำ/พัฒนาสถาน (แห่ง)	15,570.60
17	ด้านอำนาจการและพัฒนาศักยภาพ	1,505,457.50	452.92	106,227.31	53,970.44	1,666,108.18	3	กิจกรรม	555,369.39
18	การพัฒนาระบบด้านพัฒนาปฏิบัติ	1,505,457.50	452.92	106,227.31	53,970.44	1,666,108.18	1	ระบบ	1,666,108.18
19	โครงการกำลังใจ	4,460,468.26	956,047.99	413,391.07	266,441.25	6,096,348.57	9	แห่ง	677,372.06
20	ด้านการเตรียมความพร้อมก่อนปล่อย	2,651,929.53	568,409.36	245,777.78	158,410.15	3,624,526.82	9	โครงการ	402,725.20
21	ด้านการส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาจิตใจ	10,319,658.58	2,211,895.32	956,414.10	616,433.66	14,104,401.66	358,369	ผู้เข้าฝึกวิชาชีพ (คน)	39.36
22	ด้านสวัสดิการสงเคราะห์ผู้ต้องขัง	10,117,719.94	2,168,612.19	937,698.65	604,371.07	13,828,401.86	14	โครงการ	987,742.99

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90			
23	ด้านบริหารทั่วไป	703,815.56	150,854.44	65,228.82	42,041.66	961,940.49	3	ด้าน	320,646.83
24	ด้านการดำเนินงานเพื่อการแก้ไขพื้นที่พัฒนาพฤกษศาสตร์ผู้ต้องขังประเภทเกษตรกรรม	498,907.24	106,934.80	46,238.15	29,801.68	681,881.86	2,250	ผู้เข้าฝึกอบรมวิชาชีพ (คน)	303.06
25	ด้านการส่งเสริมการดำเนินงานฝึกอบรมวิชาชีพผู้ต้องขังด้านการเกษตร	944,360.12	202,412.29	87,522.21	56,410.33	1,290,704.96	4,500	ผู้เข้าฝึกอบรมวิชาชีพ (คน)	286.82
26	ด้านอำนวยความสะดวกประชาชน	3,804,453.04	1,204.24	349,997.30	266,397.99	4,422,052.58	1,300	ครั้ง	3,401.58
27	ด้านงานสารบรรณ	2,536,302.03	802.83	233,331.53	177,598.66	2,948,035.05	145,533	หนังสือเข้า/ออก	20.26
28	ด้านประชาสัมพันธ์และโสตทัศนูปกรณ์	5,072,604.06	1,605.65	466,663.07	355,197.33	5,896,070.10	2,066	ครั้ง	2,853.86
29	ด้านสื่อสารและวิทยุคมนาคม	2,536,302.03	802.83	233,331.53	177,598.66	2,948,035.05	1	งาน	2,948,035.05
30	ด้านดำเนินงานบริหารสำนักงาน	11,413,359.13	3,612.72	1,049,991.90	799,193.98	13,266,157.73	50	ครั้ง	265,323.15
31	ด้านการเงินและบัญชี	9,712,290.77	8,354.29	746,512.62	1,159,341.91	11,626,499.58	8,405	รายการเอกสาร	1,383.28
32	ด้านการพัสดุ (จัดหา)	6,342,219.21	5,455.43	487,479.91	757,061.41	7,592,215.96	530	ครั้ง (การจัดซื้อจัดจ้าง)	14,324.94
33	ด้านการพัสดุ (งานคลัง)	3,050,749.91	2,624.19	234,488.79	364,163.54	3,652,026.42	12,500	รายการเอกสาร	292.16
34	ด้านงบประมาณ	3,935,025.24	3,384.82	302,456.55	469,718.19	4,710,584.81	301	ครั้ง (การโอน/ครั้งแห่ง)	15,649.78
35	ด้านกำหนดแนวทางตอบข้อหารือ	1,522,918.63	1,309.98	117,055.60	181,788.56	1,823,072.77	4	เรื่อง	455,768.19
36	ด้านอัตราค่าจ้างและพัฒนากระบวนการงานบุคคล	3,465,935.46	29,054.07	247,116.01	143,487.74	3,885,593.28	13,173	บุคลากร (คน)	294.97
37	ด้านการบริหารค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น	3,030,159.95	25,401.07	216,045.87	125,446.89	3,397,053.77	14,257	บุคลากร (คน)	238.27
38	ด้านการสรรหาและประเมินบุคคล	3,465,935.46	29,054.07	247,116.01	143,487.74	3,885,593.28	3,838	บุคลากร (คน)	1,012.40
39	ด้านการบรรจุและแต่งตั้ง	3,030,159.95	25,401.07	216,045.87	125,446.89	3,397,053.77	1,464	บุคลากร (คน)	2,320.39
40	ด้านศูนย์ข้อมูลบุคคล	3,898,332.86	32,678.74	277,945.30	161,388.75	4,370,345.66	12,025	บุคลากร (คน)	363.44
41	ด้านการจัดสวัสดิการและเจ้าหน้าที่สัมพันธ์	4,330,730.27	36,303.42	308,774.59	179,289.76	4,855,098.04	934	บุคลากร (คน)	5,198.18
42	ด้านงานวินัยและเสริมสร้างสมรรถภาพข้าราชการ	8,229,063.13	68,982.17	586,719.89	340,678.50	9,225,443.70	775	เรื่อง	11,903.80
43	ด้านการบริหารงานทั่วไป	4,330,730.27	36,303.42	308,774.59	179,289.76	4,855,098.04	72	บุคลากร (คน)	67,431.92
44	การดำเนินคดีแพ่ง คดีอาญา คดีปกครอง และการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบ	5,852,479.58	1,706.01	419,354.91	190,661.34	6,464,201.83	54	คดี	119,707.44
45	การให้ความรู้ด้านกฎหมาย การพัฒนาปรับปรุงกฎหมาย ให้คำปรึกษาแก่เรือนจำ	3,511,487.75	1,023.60	251,612.94	114,396.80	3,878,521.10	1	ครั้ง	3,878,521.10
46	การติดตามการใช้ประโยชน์ การแก้ไขปัญหามลพิษที่ต้นและการติดต่อขอใช้ที่ดินกรมราช	2,340,991.83	682.40	167,741.96	76,264.54	2,585,680.73	476	เรื่อง	5,432.10
47	ด้านพัฒนางานสุขภาพเรือนจำ	1,777,583.18	671,452.24	136,490.22	67,998.58	2,653,524.22	685	ครั้ง	3,873.76
48	ด้านการส่งเสริมสุขภาพ	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	371	ครั้ง	4,770.62
49	ด้านการเฝ้าระวังป้องกันโรคและภัยสุขภาพ	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	18	ครั้ง	98,327.81
50	ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาวินโรค	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	11	ครั้ง	160,900.06
51	ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	13	ครั้ง	136,146.20
52	ด้านการวิเคราะห์ข้อมูลผู้ต้องขังเสียชีวิต	1,183,870.40	447,187.19	90,902.48	45,287.05	1,767,247.13	12	ครั้ง	147,270.59
53	ด้านการส่งเสริมและพัฒนางานด้านการรักษาพยาบาล	2,369,518.38	895,045.84	181,941.46	90,642.10	3,537,147.78	4,825	ครั้ง	733.09
54	ด้านการส่งต่อและย้ายผู้ต้องขังป่วย	1,777,583.18	671,452.24	136,490.22	67,998.58	2,653,524.22	348	ครั้ง	7,625.07
55	ด้านการให้บริการห้องปฐมพยาบาล/หน่วยพยาบาลเคลื่อนที่	1,183,870.40	447,187.19	90,902.48	45,287.05	1,767,247.13	840	ครั้ง	2,103.87
56	ด้านการส่งเสริม ป้องกัน บำบัดและฟื้นฟูสุขภาพจิตผู้ต้องขัง	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	2	โครงการ	884,950.33
57	ด้านการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตเวชเสถียร	2,371,295.96	895,717.29	182,077.95	90,710.10	3,539,801.31	6	โครงการ	589,966.88
58	ด้านการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันปัญหาเสถียรเสถียรในเรือนจำ	1,183,870.40	447,187.19	90,902.48	45,287.05	1,767,247.13	1	โครงการ	1,767,247.13

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

[illegible]

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90			
1	ผู้ต้องขังที่ได้รับการควบคุม ดูแล	11,804,179,461.14	2,164,140,771.50	842,245,830.97	1,040,593,191.48	15,851,159,255.09	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	44,231.39
2	ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	77,720,762.76	11,092,205.24	5,713,887.30	5,906,883.19	100,433,738.49	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	280.25
3	ผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ได้รับ การควบคุม ดูแล	357,456,638.10	53,656,001.39	27,066,491.67	28,667,887.74	466,847,018.90	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,608.13
4	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	177,234,726.12	31,400,861.91	13,148,728.49	13,877,005.09	235,661,321.62	10	รายการ	23,566,132.16
5	โครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง	22,621,078.46	3,660,464.71	1,441,166.60	1,556,772.48	29,279,482.25			
6	โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีสู่สังคม	131,343,052.61	20,599,290.94	9,812,779.47	13,046,515.58	174,801,638.59	5	ประเภท	34,960,327.72
7	โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงานกระบวนการยุติธรรม	15,843,674.56	2,782,197.41	1,133,917.90	1,382,620.65	21,142,410.52	142	แห่ง	148,890.21
8	โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังคิดยาเสพติด	78,389,314.72	14,231,415.09	5,611,648.13	6,256,426.14	104,488,804.07	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	359.93
9	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	18,036,510.13	2,893,711.45	1,238,283.47	1,183,741.81	23,352,246.86	142	แห่ง	164,452.44
10	โครงการเรือนจำปลอดยาเสพติด แก้ไขปัญหายาเสพติดและสิ่งของต้องห้ามในเรือนจำ	58,293,991.23	6,169,849.48	4,150,536.92	16,139,989.85	84,754,367.48	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	291.95
11	โครงการอำนวยความสะดวกและเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ	17,377,767.84	601,917.08	1,100,282.51	5,645,729.61	24,725,697.04	9	แห่ง	2,747,299.67

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

[illegible]

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

[illegible]

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)							
		เงินใน ร.บ. (y-1)	เงินนอก ร.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	11,890,197,435.69	1,755,277,890.95	1,129,800,728.48	1,094,371,614.07	15,869,647,669.19			
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก								
1	ควบคุมผู้ต้องขัง	10,708,483,874.17	1,605,002,665.50	1,017,789,074.16	994,314,746.62	14,325,590,360.44	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	39,374.95
2	ตระเวนลาดตระเวนผู้ต้องขังหญิงตามข้อกำหนดกรุงเทพมหานคร (Bangkok)	11,676,526.35	2,178,115.13	1,562,613.16	1,726,558.74	17,143,813.38	74	แห่ง	231,673.15
3	ควบคุมผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์	259,707,597.06	38,867,287.72	24,826,138.84	19,269,094.85	342,670,118.47	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,411.54
4	พัฒนาพฤตินิสัยผู้ต้องขังโดยการจัดการศึกษา สายสามัญ	96,857,879.60	14,249,622.56	9,017,753.95	9,017,475.83	129,142,731.94	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	354.96
5	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	300,843,076.52	43,143,631.10	26,807,538.55	17,415,951.31	388,210,197.48	9	รายการ	43,134,466.39
6	โครงการอบรมผู้ต้องขังเพื่อเตรียมความพร้อมก่อนปล่อย	20,654,998.16	2,436,821.25	1,746,258.63	847,379.42	25,685,457.46	8,955	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	2,868.28
7	โครงการพัฒนาพฤตินิสัยผู้ต้องขังโดยการศึกษาวิชาชีพ	22,640,869.13	3,593,045.04	2,086,424.41	1,730,324.02	30,050,662.60	5	ประเภท	6,010,132.52
8	โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงาน	18,552,791.69	2,955,103.84	1,747,376.10	1,607,804.45	24,863,076.07	142	แห่ง	175,092.09
9	โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด	68,555,168.20	10,369,723.01	6,521,746.74	5,609,828.27	91,056,466.21	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	375.08
10	โครงการตรวจป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	12,418,458.63	1,870,053.88	1,161,547.14	991,945.10	16,442,004.75	142	แห่ง	115,788.77
11	โครงการแก้ไขปัญหาสุขภาพและสิ่งของต้องห้ามในเรือนจำ	29,544,439.58	4,350,586.06	2,777,559.86	2,920,654.75	39,593,240.25	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	163.09
12									
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
1	ระบบผู้ต้องขัง	16,160,780.00	-	-	-	16,160,780.00	1	ระบบ	16,160,780.00
2	ด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	1	ระบบ	3,000,000.00
3	ด้านยานพาหนะ	1,484,126.73	-	-	-	1,484,126.73	624,184	กิโลเมตร	2.38
4	งานมาตรการควบคุมผู้ต้องขัง	2,965,703.28	66,669.75	186,957.13	1,668,168.66	4,887,498.82	142	แห่ง	34,419.01
5	งานราชทัณฑ์ต่างประเทศ	845,642.30	19,010.25	53,309.06	475,662.55	1,393,624.16	6	ครั้ง	232,270.69
6	งานพัฒนาระบบด้านทัณฑวิทยา	432,746.53	9,728.25	27,280.22	243,414.17	713,169.17	4	ครั้ง	178,292.29
7	งานปฏิบัติการพิเศษ	28,537,450.02	641,529.00	1,798,993.12	16,051,936.23	47,029,908.37	83	ครั้ง	566,625.40
8	งานบริหารอำนาจการ	6,919,974.32	155,562.75	436,233.31	3,892,393.55	11,404,163.92	21	ครั้ง	543,055.42
9	ด้านการขอพระราชทานอภัยโทษ	4,350,309.14	42,622.28	358,937.45	190,999.75	4,942,868.63	193	ฎีกาฎีกาลดโทษ	25,610.72
10	ด้านการพักการลงโทษ	6,765,644.08	66,286.60	558,223.10	297,044.71	7,687,198.49	8,092	ผู้ได้รับการพักโทษ (คน)	949.98
11	ด้านการย้ายผู้ต้องขัง	3,382,822.04	33,143.30	279,111.55	148,522.35	3,843,599.24	33,287	ผู้ได้รับการย้าย (คน)	115.47
12	ด้านการลดวันต้องโทษจำคุก	4,834,052.69	47,361.78	398,850.41	212,238.44	5,492,503.32	10,546	ผู้ได้รับการลดวันฯ (คน)	520.81
13	ด้านการเลื่อน - ลดชั้น	2,415,334.94	23,664.32	199,285.65	106,044.96	2,744,329.86	215,649	ผู้ได้รับการเลื่อน-ลดฯ (คน)	12.73
14	ด้านการวินัยผู้ต้องขัง	1,451,230.65	14,218.48	119,738.86	63,716.09	1,648,904.08	78	ผู้ถูกระงับค่าจ้างฯ (คน)	21,139.80
15	งานนอกเรือนจำ	2,899,078.49	28,403.81	239,198.60	127,283.66	3,293,964.55	7,419	ผู้ได้รับการจ่ายนอก (คน)	443.99
16	งานจำแนกลักษณะผู้ต้องขัง	2,415,334.94	23,664.32	199,285.65	106,044.96	2,744,329.86	141	เรือนจำทัณฑสถาน (แห่ง)	19,463.33
17	ด้านอำนาจการและพัฒนาบุคลากร	4,350,309.14	42,622.28	358,937.45	190,999.75	4,942,868.63	3	กิจกรรม	1,647,622.88
18	การพัฒนากระบวนการพัฒนาปฏิบัติ	964,104.28	9,445.84	79,546.79	42,328.87	1,095,425.78	1	ระบบ	1,095,425.78
19	ด้านกิจการกำลังใจในพระราชพิธีฯ	5,742,176.47	2,868,478.60	532,198.16	397,491.46	9,540,344.69	9	แห่ง	1,060,038.30
20	ด้านการเตรียมความพร้อมก่อนปล่อย	2,363,902.19	1,180,876.78	219,091.91	163,636.72	3,927,507.60	8	โครงการ	490,938.45
21	ด้านการส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาจิตใจ	11,175,888.91	5,582,865.38	1,035,807.17	773,630.07	18,568,191.53	275,135	ผู้เข้าศึกษาวิชาชีพ (คน)	67.49
22	ด้านสวัสดิการสงเคราะห์ผู้ต้องขัง	9,393,322.76	4,692,392.43	870,594.83	650,235.25	15,606,545.27	14	โครงการ	1,114,753.23
23	ด้านบริหารทั่วไป	643,622.05	321,518.52	59,652.38	44,553.54	1,069,346.49	3	ด้าน	356,448.83
24	โครงการปรับปรุงเรือนจำเฉพาะทาง	341,090.03	170,390.00	31,613.01	23,611.32	566,704.36	4	ด้าน	141,676.09
25						-			
26						-			
27	ด้านอำนาจการและประสานราชการ	14,321,302.02	8,129.00	1,123,185.41	1,131,566.22	16,584,182.65	3,905	ครั้ง	4,246.91

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ค. 61 - ก.ย. 62)							
		เงินใน ร.บ.ม. (y-1)	เงินนอก ร.บ.ม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	11,890,197,435.69	1,755,277,890.95	1,129,800,728.48	1,094,371,614.07	15,869,647,669.19			
28	ด้านงานสารบรรณ	3,905,809.64	2,217.00	306,323.29	308,608.97	4,522,958.90	230,347	หนังสือเข้า/ออก	19.64
29	ด้านประชาสัมพันธ์และโสตทัศนูปกรณ์	5,207,746.19	2,956.00	408,431.06	411,478.63	6,030,611.87	2,020	ครั้ง	2,985.45
30	ด้านการสื่อสารองค์กรและการข่าวกรมราชทัณฑ์	2,603,873.09	1,478.00	204,215.53	205,739.31	3,015,305.94	1	งาน	3,015,305.94
31									
32	ด้านการเงินและบัญชี	10,684,748.12	5,525.26	5,016,712.80	1,238,309.82	16,945,296.00	12,710	รายการเอกสาร	1,333.23
33	ด้านการพัสดุ (จัดหา)	6,977,243.21	3,608.05	3,275,961.67	808,628.21	11,065,441.14	633	ครั้ง (การจัดซื้อจัดจ้าง)	17,480.95
34	ด้านการพัสดุ (งานคลัง)	3,356,210.71	1,735.55	1,575,811.15	388,968.34	5,322,725.75	15,885	รายการเอกสาร	335.08
35	ด้านงบประมาณ	4,329,025.41	2,238.61	2,032,568.01	501,712.78	6,865,544.81	525	ครั้ง (การโอน/ครั้งแห่ง)	13,077.23
36	ด้านกำหนดแนวทางตอบข้อหารือ	1,675,403.09	866.38	786,636.81	194,170.99	2,657,077.27	6	เรื่อง	442,846.21
37	ด้านอัตรากำลังและพัฒนาระบบบริหารงานบุคคล	3,435,145.30	167,987.20	255,417.82	168,204.04	4,026,754.36	13,173	บุคลากร (คน)	305.68
38	ด้านการบริหารค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น	3,005,752.14	146,988.80	223,490.59	147,178.54	3,523,410.07	13,876	บุคลากร (คน)	253.92
39	ด้านการสรรหาและประเมินบุคคล	2,146,965.81	104,992.00	159,636.14	105,127.53	2,516,721.48	7,807	บุคลากร (คน)	322.37
40	ด้านการบรรจุและแต่งตั้ง	2,576,358.97	125,990.40	191,563.37	126,153.03	3,020,065.77	2,397	บุคลากร (คน)	1,259.94
41	ด้านศูนย์ข้อมูลบุคคล	4,293,931.62	209,984.00	319,272.28	210,255.05	5,033,442.95	12,404	บุคลากร (คน)	405.79
42	ด้านการจัดสวัสดิการและเจ้าหน้าที่สัมพันธ์	5,152,717.95	251,980.80	383,126.73	252,306.06	6,040,131.54	1,273	บุคลากร (คน)	4,744.80
43	ด้านงานวินัยและเสริมสร้างสมรรถภาพข้าราชการ	9,876,042.73	482,963.20	734,326.24	483,586.62	11,576,918.79	490	เรื่อง	23,626.36
44	ด้านการบริหารงานทั่วไป	3,864,538.46	188,985.60	287,345.05	189,229.55	4,530,098.66	77	บุคลากร (คน)	58,832.45
45	การดำเนินคดีแพ่ง คดีอาญา คดีปกครอง และการสอบสวนข้อเท็จ	22,545,080.78	98,560.00	821,423.25	384,774.04	23,849,838.07	40	คดี	596,245.95
46						-			
47	การติดตามการใช้ประโยชน์ การแก้ไขปัญหาทุภักดิ์ที่ดิน และการ	2,818,135.10	12,320.00	102,677.91	48,096.76	2,981,229.76	630	เรื่อง	4,732.11
48	การปรับปรุงแก้ไขพัฒนากฎหมายราชทัณฑ์	2,818,135.10	12,320.00	102,677.91	48,096.76	2,981,229.76	13	ครั้ง	229,325.37
49	ด้านพัฒนางานสุขภาพกับอาสาสมัคร	1,074,955.43	602,693.82	75,541.85	46,750.64	1,799,941.74	375	ครั้ง	4,799.84
50	ด้านการส่งเสริมสุขภาพ	1,073,504.74	601,880.46	75,439.90	46,687.55	1,797,512.67	715	ครั้ง	2,514.00
51	ด้านการเฝ้าระวังป้องกันโรคและภัยสุขภาพ	1,074,955.43	602,693.82	75,541.85	46,750.64	1,799,941.74	20	ครั้ง	89,997.09
52	ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาวันโรค	1,074,955.43	602,693.82	75,541.85	46,750.64	1,799,941.74	20	ครั้ง	89,997.09
53	ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหาอาคตส์	1,074,955.43	602,693.82	75,541.85	46,750.64	1,799,941.74	18	ครั้ง	99,996.76
54	ด้านการวิเคราะห์ข้อมูลผู้ต้องขังเสียชีวิต	1,074,955.43	602,693.82	75,541.85	46,750.64	1,799,941.74	16	ครั้ง	112,496.36
55	ด้านการส่งเสริมและพัฒนางานด้านการรักษาพยาบาล	1,611,707.80	903,634.05	113,261.80	70,094.42	2,698,698.07	4,471	ครั้ง	603.60
56	ด้านการส่งต่อและย้ายผู้ต้องขังป่วย	2,149,910.85	1,205,387.63	151,083.70	93,501.29	3,599,883.47	416	ครั้ง	8,653.57
57	ด้านการให้บริการห้องพยาบาล/หน่วยพยาบาลเคลื่อนที่	536,752.37	300,940.23	37,719.95	23,343.78	898,756.33	886	ครั้ง	1,014.40
58	ด้านการส่งเสริม ป้องกัน บำบัดและฟื้นฟูสุขภาพจิตผู้ต้องขัง	1,074,955.43	602,693.82	75,541.85	46,750.64	1,799,941.74	3	โครงการ	599,980.58
59	ด้านการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตยาเสพติด	1,611,707.80	903,634.05	113,261.80	70,094.42	2,698,698.07	6	โครงการ	449,783.01
60	ด้านการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันปัญหาสุขภาพจิตในเรือนจำ	536,752.37	300,940.23	37,719.95	23,343.78	898,756.33	1	โครงการ	898,756.33
61	ด้านการตรวจปัสสาวะเพื่อหาสารเสพติดในผู้ต้องขังของเรือนจำ	536,752.37	300,940.23	37,719.95	23,343.78	898,756.33	1	โครงการ	898,756.33
62	ด้านการจัดทำและติดตามแผน	12,928,146.70	-	1,025,317.13	1,189,348.06	15,142,811.89	1	ด้าน	15,142,811.89
63	ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,232,036.67	-	256,329.28	297,337.02	3,785,702.97	211	คอมพิวเตอร์ (เครื่อง)	17,941.72
64	การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	28,699,049.83	-	1,268,949.47	1,054,554.36	31,022,553.66	201,256	ชั่วโมง/คนอบรม	154.14
65	การตรวจราชการกรณีปกติ	7,724,513.48	178,804.85	720,270.95	396,114.94	9,019,704.22	143	แห่ง	63,074.85
66	การตรวจราชการกรณีพิเศษ	3,310,505.78	76,630.65	308,687.55	169,763.55	3,865,587.52	224	เรื่อง	17,257.09
67	ด้านการตรวจสอบภายใน	11,853,468.75	-	1,233,341.76	612,359.13	13,699,169.64	5,798	งานตรวจสอบทวนวัน	2,362.74
68	ด้านส่งเสริมและคุ้มครองจริยธรรมข้าราชการกรมราชทัณฑ์	4,354,950.21	-	474,335.89	216,357.52	5,045,643.62	1	ด้าน	5,045,643.62

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ค. 61 - ก.ย. 62)							
		เงินใน งบม. (y-1)	เงินนอก งบม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	11,890,197,435.69	1,755,277,890.95	1,129,800,728.48	1,094,371,614.07	15,869,647,669.19			
69	ด้านการป้องกัน/ปราบปรามการทุจริตประพฤตินิยมของข้าราชการ	1,866,407.23	-	203,286.81	92,724.65	2,162,418.69	1	ด้าน	2,162,418.69
70	ด้านพัฒนาพฤตินิสัย	1,032,126.18	-	66,500.99	32,116.43	1,130,743.59	3,131	หนังสือรับเข้าออก	361.14
71	ด้านวิชาการ	1,032,126.18	-	66,500.99	32,116.43	1,130,743.59	3,533	หนังสือรับเข้าออก	320.05
72	ด้านปฏิบัติการ	1,032,126.18	-	66,500.99	32,116.43	1,130,743.59	3,050	หนังสือรับเข้าออก	370.74
73	ด้านบริหาร	1,032,126.18	-	66,500.99	32,116.43	1,130,743.59	3,965	หนังสือรับเข้าออก	285.18
74	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	3,750,305.27	-	319,892.39	186,644.53	4,256,842.19	1	ด้าน	4,256,842.19
75	โครงการเตรียมความพร้อมผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ในระหว่างทวง	1,791,294.28	-	122,869.92	289,248.04	2,203,412.23	80	แห่ง	27,542.65
76	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานภารกิจสถานที่เพื่อการค	1,343,470.71	-	92,152.44	216,936.03	1,652,559.17	35	แห่ง	47,215.98
77	โครงการพัฒนาบุคลากร	1,343,470.71	-	92,152.44	216,936.03	1,652,559.17	80	แห่ง	20,656.99
						-			

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90						
#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก											
ควบคุมผู้ต้องขัง(100)	11,622,757,601.61	2,153,818,169.19	829,354,562.32	1,030,672,298.13	15,636,602,631.25	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	43,632.69	9.15	-1.50	10.81
ยกระดับการดูแลผู้ต้องขังหญิงตามข้อกำหนดกรุงเทพฯ (Bangkok Rules)(101)	3,664,567.67	904,927.43	264,414.57	271,635.54	5,105,545.21	67	แห่ง	76,202.17	-70.22	-9.46	-67.11
ควบคุมผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์(102)	313,103,511.95	53,552,573.87	23,439,129.23	21,754,411.52	411,849,626.56	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,418.68	20.19	19.58	0.51
สนับสนุนการแก้ไขฟื้นฟูและพัฒนาพฤตินิสัยผู้ต้องขัง(103)	48,331,212.51	8,507,344.03	3,446,728.11	4,515,397.60	64,800,682.24	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	180.82	-49.82	-1.50	-49.06
ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม(104)	176,828,014.45	31,400,861.91	13,148,728.49	13,877,005.09	235,254,609.95	10	รายการ	23,525,460.99	-39.40	11.11	-45.46
โครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง(105)	16,310,631.17	2,395,069.63	894,015.17	1,204,119.21	20,803,835.18	7,950	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการอบรม (คน)	2,616.83	-19.01	-11.22	-8.77
โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ต้องขังที่บกพร่องด้านสติปัญญา(106)	130,936,340.94	20,599,290.94	9,812,779.47	13,046,515.58	174,394,926.92	5	ประเภท	34,878,985.38	480.34	0.00	480.34
โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงหน่วยงานกระบวนการยุติธรรม(107)	15,436,962.89	2,782,197.41	1,133,917.90	1,382,620.65	20,735,698.85	142	แห่ง	146,026.05	-16.60	0.00	-16.60
โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ติดยาเสพติด(108)	72,379,640.60	13,424,225.93	5,203,014.58	6,050,431.18	97,057,312.29	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	334.33	6.59	19.58	-10.86
โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ(109)	12,977,131.98	2,445,480.66	902,617.59	1,014,098.89	17,339,329.13	142	แห่ง	122,107.95	5.46	0.00	5.46
โครงการจับปล่อยยาเสพติด แก้ไขปัญหายาเสพติดและสิ่งของต้องห้ามในเรือนจำ(111)	33,562,045.83	6,162,582.65	2,430,271.97	3,236,221.43	45,391,121.87	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	156.36	14.64	19.58	-4.13
โครงการอำนวยความสะดวกและเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ(112)	5,338,643.16	598,437.58	277,979.00	519,262.14	6,734,321.88	9	แห่ง	748,257.99	0.00	0.00	0.00
#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน											
ระบบผู้ต้องขัง	16,623,680.00				16,623,680.00	1	ระบบ	16,623,680.00	2.86	0.00	2.86
ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและไร้สาย	3,000,000.00				3,000,000.00	1	ระบบ	3,000,000.00	0.00	0.00	0.00
ด้านยานพาหนะ	1,067,116.69				1,067,116.69	498,526	กิโลเมตร	2.14	-28.10	-20.13	-9.97
งานมาตรการควบคุมผู้ต้องขัง	3,468,828.36	1,035.04	245,404.40	2,125,463.10	5,840,730.91	142	ครั้ง	41,131.91	19.50	0.00	19.50
งานราชทัณฑ์ต่างประเทศ	828,160.07	247.11	58,588.70	507,440.41	1,394,436.28	5	ครั้ง	278,887.26	0.06	-16.67	20.07
งานพัฒนาระบบด้านทัณฑวิทยา	5,452,053.79	1,626.81	385,708.91	3,340,649.34	9,180,038.84	43	ครั้ง	213,489.28	1,187.22	975.00	19.74
งานปฏิบัติการพิเศษ	23,849,557.07	7,116.33	1,687,251.63	14,613,393.44	40,157,318.47	40	ครั้ง	1,003,932.96	-14.61	-51.81	77.18
งานบริหารอำนาจการ	2,724,210.75	812.86	192,725.97	1,669,211.86	4,586,961.45	7	ครั้ง	655,280.21	-59.78	-66.67	20.67
ด้านการขอพระราชทานอภัยโทษ	4,526,778.89	1,361.90	319,416.23	162,284.40	5,009,841.41	74	ฎีกาขอลดโทษ	67,700.56	1.35	-61.66	164.34
ด้านการพักการลงโทษ	10,056,039.84	3,025.40	709,569.08	360,507.64	11,129,141.95	14,933	ผู้ได้รับการพักโทษ (คน)	745.27	44.78	84.54	-21.55
ด้านการย้ายผู้ต้องขัง	2,514,877.16	756.61	177,453.46	90,158.00	2,783,245.23	39,010	ผู้ได้รับการย้าย (คน)	71.35	-27.59	17.19	-38.21
ด้านการลดวันต้องโทษจำคุก	5,026,285.52	1,512.18	354,662.16	180,191.64	5,562,651.50	19,912	ผู้ได้รับการลดวันฯ (คน)	279.36	1.28	88.81	-46.36
ด้านการเลื่อน - ลดชั้น	3,517,359.23	1,058.21	248,190.08	126,096.84	3,892,704.36	316,750	ผู้ได้รับการเลื่อน-ลดฯ (คน)	12.29	41.85	46.88	-3.43
ด้านการวินัยผู้ต้องขัง	1,508,926.30	453.97	106,472.08	54,094.80	1,669,947.14	67	ผู้ถูกรณงค์คำสั่งฯ (คน)	24,924.58	1.28	-14.10	17.90
งานสาธารณะและงานนอกเรือนจำ	2,514,877.16	756.61	177,453.46	90,158.00	2,783,245.23	4,158	ผู้ได้รับการจ่ายนอก (คน)	669.37	-15.50	-43.95	50.76
ส่งเสริมการจ้างนอกถิ่นคุมขังผู้ต้องขัง	2,011,901.73	605.29	141,962.77	72,126.40	2,226,596.18	143	เรือนจำ/ทัณฑสถาน (แห่ง)	15,570.60	-18.87	1.42	-20.00
ด้านอำนาจการและพัฒนาศักยภาพ	1,505,457.50	452.92	106,227.31	53,970.44	1,666,108.18	3	กิจกรรม	555,369.39	-66.29	0.00	-66.29
การพัฒนาระบบด้านทัณฑปฏิบัติ	1,505,457.50	452.92	106,227.31	53,970.44	1,666,108.18	1	ระบบ	1,666,108.18	52.10	0.00	52.10
โครงการกำลังใจ	4,460,468.26	956,047.99	413,391.07	266,441.25	6,096,348.57	9	แห่ง	677,372.06	-36.10	0.00	-36.10
ด้านการเตรียมความพร้อมก่อนปล่อย	2,651,929.53	568,409.36	245,777.78	158,410.15	3,624,526.82	9	โครงการ	402,725.20	-7.71	12.50	-17.97
ด้านการส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาจิตใจ	10,319,658.58	2,211,895.32	956,414.10	616,433.66	14,104,401.66	358,369	ผู้เข้าฝึกอบรม (คน)	39.36	-24.04	30.25	-41.68
ด้านสวัสดิการสงเคราะห์ผู้ต้องขัง	10,117,719.94	2,168,612.19	937,698.65	604,371.07	13,828,401.86	14	โครงการ	987,742.99	-11.39	0.00	-11.39
ด้านบริหารทั่วไป	703,815.56	150,854.44	65,228.82	42,041.66	961,940.49	3	ด้าน	320,646.83	-10.04	0.00	-10.04
					-				-100.00	-100.00	-100.00
ด้านการดำเนินงานเพื่อการแก้ไขฟื้นฟูพัฒนาพฤตินิสัยผู้ต้องขังประเภทคนกระทำความผิด	498,907.24	106,934.80	46,238.15	29,801.68	681,881.86	2,250	ผู้เข้าฝึกอบรม (คน)	303.06	0.00	0.00	0.00
ด้านการส่งเสริมการดำเนินงานจิตอาสาผู้ต้องขังด้านการเกษตร	944,360.12	202,412.29	87,522.21	56,410.33	1,290,704.96	4,500	ผู้เข้าฝึกอบรม (คน)	286.82	0.00	0.00	0.00
ด้านอำนาจการและประสานราชการ	3,804,453.04	1,204.24	349,997.30	266,397.99	4,422,052.58	1,300	ครั้ง	3,401.58	-73.34	-66.71	-19.90

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)							ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินใน งบป.	เงินนอก งบป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90						
ด้านงานสารบรรณ	2,536,302.03	802.83	233,331.53	177,598.66	2,948,035.05	145,533	หนังสือเข้า/ออก	20.26	-34.82	-36.82	3.16
ด้านประชาสัมพันธ์และโสตทัศนูปกรณ์	5,072,604.06	1,605.65	466,663.07	355,197.33	5,896,070.10	2,066	ครั้ง	2,853.86	-2.23	2.28	-4.41
ด้านสื่อสารและวิทยุคมนาคม	2,536,302.03	802.83	233,331.53	177,598.66	2,948,035.05	1	งาน	2,948,035.05	-2.23	0.00	-2.23
ด้านดำเนินงานบริหารสำนักงาน	11,413,359.13	3,612.72	1,049,991.90	799,193.98	13,266,157.73	50	ครั้ง	265,323.15	0.00	0.00	0.00
ด้านการเงินและบัญชี	9,712,290.77	8,354.29	746,512.62	1,159,341.91	11,626,499.58	8,405	รายการเอกสาร	1,383.28	-31.39	-33.87	3.75
ด้านการพัสดุ (จัดหา)	6,342,219.21	5,455.43	487,479.91	757,061.41	7,592,215.96	530	ครั้ง (การจัดซื้อจัดจ้าง)	14,324.94	-31.39	-16.27	-18.05
ด้านการพัสดุ (งานคลัง)	3,050,749.91	2,624.19	234,488.79	364,163.54	3,652,026.42	12,500	รายการเอกสาร	292.16	-31.39	-21.31	-12.81
ด้านงบประมาณ	3,935,025.24	3,384.82	302,456.55	469,718.19	4,710,584.81	301	ครั้ง (การโอน/ครึ่งแห่ง)	15,649.78	-31.39	-42.67	19.67
ด้านกำหนดแนวทางการขอซื้อทรัพย์สิน	1,522,918.63	1,309.98	117,055.60	181,788.56	1,823,072.77	4	เรื่อง	455,768.19	-31.39	-33.33	2.92
ด้านอัตรากำลังและพัฒนากระบวนการบุคคล	3,465,935.46	29,054.07	247,116.01	143,487.74	3,885,593.28	13,173	บุคลากร (คน)	294.97	-3.51	0.00	-3.51
ด้านการบริหารค่าตอบแทนและสิทธิประโยชน์อื่น	3,030,159.95	25,401.07	216,045.87	125,446.89	3,397,053.77	14,257	บุคลากร (คน)	238.27	-3.59	2.75	-6.16
ด้านการสรรหาและประเมินบุคคล	3,465,935.46	29,054.07	247,116.01	143,487.74	3,885,593.28	3,838	บุคลากร (คน)	1,012.40	54.39	-50.84	214.05
ด้านการบรรจุและแต่งตั้ง	3,030,159.95	25,401.07	216,045.87	125,446.89	3,397,053.77	1,464	บุคลากร (คน)	2,320.39	12.48	-38.92	84.17
ด้านศูนย์ข้อมูลบุคคล	3,898,332.86	32,678.74	277,945.30	161,388.75	4,370,345.66	12,025	บุคลากร (คน)	363.44	-13.17	-3.06	-10.44
ด้านการจัดสวัสดิการและเจ้าหน้าที่สัมพันธ์	4,330,730.27	36,303.42	308,774.59	179,289.76	4,855,098.04	934	บุคลากร (คน)	5,198.18	-19.62	-26.63	9.56
ด้านงานวินัยและเสริมสร้างสมรรถภาพข้าราชการ	8,229,063.13	68,982.17	586,719.89	340,678.50	9,225,443.70	775	เรื่อง	11,903.80	-20.31	58.16	-49.62
ด้านการบริหารงานทั่วไป	4,330,730.27	36,303.42	308,774.59	179,289.76	4,855,098.04	72	บุคลากร (คน)	67,431.92	7.17	-6.49	14.62
การดำเนินคดีแพ่ง คดีอาญา คดีปกครอง และการสอบสวนข้อเท็จจริงความรับผิดชอบและผิด	5,852,479.58	1,706.01	419,354.91	190,661.34	6,464,201.83	54	คดี	119,707.44	-72.90	35.00	-79.92
การให้ความรู้ด้านกฎหมาย การพัฒนาปรับปรุงกฎหมาย ให้แก่ปฎิคมยาแก้เอดส์	3,511,487.75	1,023.60	251,612.94	114,396.80	3,878,521.10	1	ครั้ง	3,878,521.10	0.00	0.00	0.00
การติดตามการใช้ประโยชน์ การแก้ไขปัญหามนุษย์และสัตว์และ การติดต่อขอใช้ที่ดินกรมราชทัณฑ์	2,340,991.83	682.40	167,741.96	76,264.54	2,585,680.73	476	เรื่อง	5,432.10	-13.27	-24.44	14.79
									-100.00	-100.00	-100.00
ด้านพัฒนางานสุขภาพเอดส์เอดส์	1,777,583.18	671,452.24	136,490.22	67,998.58	2,653,524.22	685	ครั้ง	3,873.76	47.42	82.67	-19.29
ด้านการส่งเสริมสุขภาพ	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	371	ครั้ง	4,770.62	-1.54	-48.11	89.76
ด้านการเฝ้าระวังป้องกันโรคและภัยสุขภาพ	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	18	ครั้ง	98,327.81	-1.67	-10.00	9.26
ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	11	ครั้ง	160,900.06	-1.67	-45.00	78.78
ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	13	ครั้ง	136,146.20	-1.67	-27.78	36.15
ด้านการวิเคราะห์ข้อมูลผู้ต้องขังเสียชีวิต	1,183,870.40	447,187.19	90,902.48	45,287.05	1,767,247.13	12	ครั้ง	147,270.59	-1.82	-25.00	30.91
ด้านการส่งเสริมและพัฒนาางานด้านการรักษาพยาบาล	2,369,518.38	895,045.84	181,941.46	90,642.10	3,537,147.78	4,825	ครั้ง	733.09	31.07	7.92	21.45
ด้านการส่งต่อและช่วยเหลือผู้ต้องขังป่วย	1,777,583.18	671,452.24	136,490.22	67,998.58	2,653,524.22	348	ครั้ง	7,625.07	-26.29	-16.35	-11.89
ด้านการให้บริการห้องปฐมพยาบาล/หน่วยพยาบาลเคลื่อนที่	1,183,870.40	447,187.19	90,902.48	45,287.05	1,767,247.13	840	ครั้ง	2,103.87	96.63	-5.19	107.40
ด้านการส่งเสริม ป้องกัน บำบัดและฟื้นฟูสุขภาพผู้ต้องขัง	1,185,647.98	447,858.65	91,038.97	45,355.05	1,769,900.65	2	โครงการ	884,950.33	-1.67	-33.33	47.50
ด้านการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตยาเสพติด	2,371,295.96	895,717.29	182,077.95	90,710.10	3,539,801.31	6	โครงการ	589,966.88	31.17	0.00	31.17
ด้านการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันปัญหาสุขภาพจิตในเรือนจำ	1,183,870.40	447,187.19	90,902.48	45,287.05	1,767,247.13	1	โครงการ	1,767,247.13	96.63	0.00	96.63
					-				-100.00	-100.00	-100.00
ด้านการจัดทำและติดตามแผน	10,577,380.00	3,211.30	828,302.04	1,126,406.41	12,535,299.75	1	ด้าน	12,535,299.75	-17.22	0.00	-17.22
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,644,345.00	802.83	207,075.51	281,601.60	3,133,824.94	147	คอมพิวเตอร์ (เครื่อง)	21,318.54	-17.22	-30.33	18.82
การพัฒนาทรัพยากรบุคคล	20,547,474.87	4,616.25	1,050,495.02	856,062.49	22,458,648.63	163,000	ชั่วโมง/คนอบรม	137.78	-27.61	-19.01	-10.61
การตรวจราชการกรณีปกติ	7,840,297.05	841,082.29	693,281.09	403,636.42	9,778,296.84	143	แห่ง	68,379.70	8.41	0.00	8.41
การตรวจราชการกรณีพิเศษ	3,360,127.31	360,463.84	297,120.47	172,987.04	4,190,698.65	204	เรื่อง	20,542.64	8.41	-8.93	19.04
ด้านการตรวจสอบภายใน	12,502,269.29	4,816.96	1,253,672.09	542,922.34	14,303,680.68	5,098	งานตรวจสอบ/คนวัน	2,805.74	4.41	-12.07	18.75
โครงการอำนวยความสะดวกสนับสนุนการปฏิบัติงานป้องกันอาชญากรรมและพฤติกรรม	3,930,016.38	1,546.15	397,883.93	156,759.94	4,486,206.40	1	ด้าน	4,486,206.40	-11.09	0.00	-11.09

(หน่วย : บาท)

[illegible]

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
2	ยกระดับการดูแลตช.หญิงตามข้อกำหนดกทท.	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) จึงชะลอการดำเนินกิจกรรมการยกระดับการดูแลผู้ต้องขังหญิงเพื่อลดความเสี่ยงในการติดเชื้อและการแพร่ระบาดในเรือนจำ
4	พัฒนาพฤตินิสัยตช.โดยการจัดการศึกษาสายสามัญ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) มีการปรับแผนนโยบายของกรมราชทัณฑ์และกระทรวงยุติธรรม โดยลดค่าใช้จ่ายกิจกรรมด้านการศึกษาและปรับปรุงวิธีการจัดการด้านการศึกษาให้กับผู้ต้องขังโดยผู้ต้องขังทุกคนได้รับการศึกษา
5	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีโครงการก่อสร้างงบบุคลากรใหม่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นโครงการก่อสร้างที่ต้องผ่านการรับรองเรื่องผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและข้อตกลงคุณธรรม ซึ่งอยู่ระหว่างกระบวนการจัดจ้าง จึงยังไม่สามารถดำเนินการได้เป็นผลทำให้ไม่เกิดค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
7	โครงพัฒนาพฤตินิสัยตช.โดยการฝึกวิชาชีพ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 กระทรวงยุติธรรมและกรมราชทัณฑ์มีนโยบายด้านการพัฒนาพฤตินิสัยผู้ต้องขังเพื่อการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังเพิ่มขึ้นจึงมีการดำเนินการเพิ่มกิจกรรมต่างๆ ให้เพิ่มขึ้นในแต่ละประเภทของโครงการ เช่น เรือนจำนิคมอุตสาหกรรม เรือนจำแหล่งท่องเที่ยว เรือนจำส่งเสริมการเกษตร ได้แก่ เลี้ยงสัตว์ ปลูกพืชสวนพืชไร่ เป็นต้น เป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มสูงขึ้น

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
	กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	เหตุผล
9	ด้านการขอพระราชทานอภัยโทษ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเป็นผลต่อเนื่องจากการมีประกาศพระราชกฤษฎีกาพระราชทานอภัยโทษ พ.ศ. 2562 และ พ.ศ. 2563 ต้องเร่งรัดดำเนินงานเพื่อปล่อยตัวผู้ต้องขังให้เป็นไปตามระยะเวลาที่กำหนด ดังนั้นค่าใช้จ่ายเพื่อการดำเนินงาน ได้แก่ ค่าวัสดุ ค่าเบี้ยประชุมกรรมการ ค่าตอบแทนนอกเวลาผู้ปฏิบัติงาน จึงมีจำนวนเพิ่มมากขึ้น
11	ด้านการย้ายผู้ต้องขัง	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากการเพิ่มขึ้นของโครงการพักการลงโทษกรณีพิเศษ โครงการส่งเสริมคุณภาพชีวิตสำหรับผู้สูงอายุที่มีอายุตั้งแต่ 60 ปีขึ้นไป และโครงการพักการลงโทษกรณีพิเศษ (BMC) ทำให้ปริมาณการย้ายผู้ต้องขังลดลง เนื่องจากมีจำนวนผู้ต้องขังลดลงจากการปล่อยตัวพระราชทานอภัยโทษในปี พ.ศ. 2563 และมีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) จึงมีการชะลอการย้ายทุกประเภทเพื่อลดความเสี่ยงในการติดเชื้อและการแพร่ระบาดในเรือนจำ
12	ด้านการลดวันต้องโทษจำคุก	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีพระราชกฤษฎีกาอภัยโทษ พ.ศ. 2563 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2563 เป็นผลให้ผู้ต้องขังที่เข้าหลักเกณฑ์ได้รับการปล่อยตัวตามพระราชกฤษฎีกา พระราชทานอภัยโทษ และประกอบกับการประกาศใช้อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ติดตามตัวของกรมคุมประพฤติโดยคณะอนุกรรมการเพื่อพิจารณาวินิจฉัยลดวันต้องโทษจำคุก โดยได้กำหนดให้นักโทษเด็ดขาดที่ได้รับการปล่อยตัวพักการลงโทษทุกรายจะต้องติดตั้งอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ติดตามตัว จึงทำให้มีจำนวนผู้ต้องขังได้รับการลดวันต้องโทษเพิ่มขึ้น
15	งานนอกเรือนจำ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีพระราชกฤษฎีกาอภัยโทษ พ.ศ. 2563 ผู้ต้องขังที่เข้าหลักเกณฑ์เพื่อในการทำงานนอกเรือนจำส่วนใหญ่เข้าหลักเกณฑ์ในการได้รับการปล่อยตัว หรือมีการได้รับการพักการลงโทษโดยให้ติดตั้งอุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ติดตามตัว จึงทำให้มีผู้ต้องขังที่เข้าหลักเกณฑ์ในการทำงานนอกเรือนจำลดลง

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
17	ด้านอำนวยการและพัฒนาบุคลากร	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) จึงมีการปรับปรุงกระบวนการทำงานเพื่อลดอัตราการเสี่ยงต่อการติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
18	การพัฒนาระบบด้านทัณฑปฏิบัติ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากนโยบายของกระทรวงยุติธรรมและกรมราชทัณฑ์มีการกำหนดให้มีการลดความแออัดของจำนวนผู้ต้องขังเพื่อให้ลดการกระทำผิดซ้ำ จึงจำเป็นต้องพัฒนาระบบด้านทัณฑปฏิบัติเพื่อหาแนวทางและกำหนดหลักเกณฑ์เพิ่มขึ้น
19	ด้านกิจการกำลังใจในพระราชดำริฯ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากเป็นโครงการต่อเนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงเป็นการดำเนินงานตามกิจกรรมเดิมเป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นลดลง
21	ด้านการส่งเสริมการศึกษาและพัฒนาจิตใจ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีการปรับแผนนโยบายของกรมราชทัณฑ์และกระทรวงยุติธรรม โดยลดค่าใช้จ่ายกิจกรรมด้านการศึกษาและปรับปรุงวิธีการจัดการด้านการศึกษาให้กับผู้ต้องขังโดยผู้ต้องขังทุกคนได้รับการศึกษา
39	ด้านการสรรหาและประเมินบุคคล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการดำเนินการสอบคัดเลือกข้าราชการเพื่อเลื่อนระดับชำนาญการพิเศษ และระดับอาวุโส โดยให้ข้าราชการเดินทางมาเพื่อสอบคัดเลือก โดยมีจำนวนผู้มีสิทธิ์สอบคัดเลือกเป็นจำนวนมาก อีกทั้งต้องจัดสถานที่สอบโดยหน่วยงานภายนอก ทำให้ค่าใช้จ่ายในการจัดสอบคัดเลือกเพื่อเลื่อนระดับมีจำนวนสูงขึ้น
40	ด้านการบรรจุและแต่งตั้ง	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีจำนวนผู้สอบแข่งขันเพื่อบรรจุเข้ารับการราชการเพิ่มขึ้น แต่มีผู้มีสิทธิ์เข้ารับราชการน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2562
43	ด้านงานวินัยและเสริมสร้างสมรรถภาพข้าราชการ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานโดยมอบหมายให้เจ้าหน้าที่เรือนจำเป็นผู้ดำเนินการ แทนเจ้าหน้าที่ส่วนกลางกรมฯ ทำให้ค่าใช้จ่ายในการสอบสวนข้อเท็จจริงลดลง
45	การดำเนินคดีแพ่ง คดีอาญา คดีปกครอง และการสอบสวนข้อเท็จจริง	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีการเปลี่ยนแปลงสัดส่วนเพื่อให้สอดคล้องกับตัวชี้วัดของหน่วยงาน

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
50	ด้านการส่งเสริมสุขภาพ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากการเปลี่ยนแปลงสัดส่วน ประกอบกับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการดำเนินงานตามโครงการราชทัณฑ์ปันสุข ทำความดี เพื่อชาติ ศาสน์ กษัตริย์ ส่งผลให้มีการทำงานร่วมกับหน่วยงานทั้งภายในและภายนอกเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะโรงพยาบาลแม่ข่ายของเรือนจำ ตลอดจนมีการพัฒนาระบบบริการสาธารณสุขของเรือนจำเพิ่มขึ้น จากการขึ้นทะเบียนเป็นหน่วยปฐมภูมิ มีแพทย์จากร.พ.แม่ข่ายเข้ามาดูแลให้บริการ
52	ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	
53	ด้านการป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติด	
54	ด้านการวิเคราะห์ข้อมูลผู้ต้องขังเสียชีวิต	
57	ด้านการให้บริการห้องปฐมพยาบาล/หน่วยพยาบาลเคลื่อนที่	
58	ด้านการส่งเสริม ป้องกัน บำบัดและฟื้นฟูสุขภาพจิตผู้ต้องขัง	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากการปรับแผนการดำเนินงานและปรับเป้าหมายการนำเข้าผู้เสพยาเสพติดเข้าสู่กระบวนการบำบัดรักษา
59	ด้านการบำบัดฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังยาเสพติด	
60	ด้านการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) จึงยกเลิกการดำเนินงานด้านการอบรมเพื่อสร้างความรู้ความเข้าใจให้เจ้าหน้าที่
74	ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค. 61 - ก.ย. 62)							
		เงินใน งบประมาณ. (y-1)	เงินนอก งบประมาณ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	11,890,197,435.69	1,755,277,890.95	1,129,800,728.48	1,094,371,614.07	15,869,647,669.19			
1	ผู้ต้องขังได้รับการควบคุม ดูแล	10,942,061,098.86	1,621,338,587.02	1,044,441,569.69	1,008,510,005.57	14,616,351,261.14	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	40,174.13
2	ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	152,962,786.32	23,917,662.88	13,673,172.37	11,913,860.76	202,467,482.32	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	556.50
3	ผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ ได้รับ การควบคุม ดูแล	285,215,580.60	39,433,758.92	26,637,412.35	26,788,399.84	378,075,151.71	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,557.38
4	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	301,291,489.20	43,143,631.10	26,807,538.55	17,415,951.31	388,658,610.15	9	รายการ	43,184,290.02
5	โครงการพัฒนาจิตใจและเตรียมผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีกลับสู่สังคม	21,103,410.83	2,436,821.25	1,746,258.63	847,379.42	26,133,870.13	8,955	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	2,918.36
6						-			
7	โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงานกระบวนการยุติธรรม	19,001,204.36	2,955,103.84	1,747,376.10	1,607,804.45	25,311,488.75	142	แห่ง	178,249.92
8	โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตยาเสพติด	73,998,110.71	11,306,500.36	6,914,120.09	5,828,445.04	98,047,176.20	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	403.88
9	โครงการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	13,403,623.68	2,170,994.11	1,199,267.09	1,015,288.88	17,789,173.75	142	แห่ง	125,275.87
10	โครงการเรือนจำปลอดยาเสพติด	58,070,849.32	4,981,786.45	4,547,589.20	18,714,154.80	86,314,379.77	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	355.55
11	โครงการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังเพื่อการมีงานทำ	23,089,281.80	3,593,045.04	2,086,424.41	1,730,324.02	30,499,075.28	5	ประเภท	6,099,815.06
12						-			

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ต.ค. 62 - ก.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90						
ผู้ต้องขังได้รับการควบคุม ดูแล	11,804,179,461.14	2,164,140,771.50	842,245,830.97	1,040,593,191.48	15,851,159,255.09	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	44,231.39	8.45	-1.50	10.10
ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	77,720,762.76	11,092,205.24	5,713,887.30	5,906,883.19	100,433,738.49	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	280.25	-50.40	-1.50	-49.64
ผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ได้รับ การควบคุม ดูแล	357,456,638.10	53,656,001.39	27,066,491.67	28,667,887.74	466,847,018.90	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,608.13	23.48	19.58	3.26
ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	177,234,726.12	31,400,861.91	13,148,728.49	13,877,005.09	235,661,321.62	10	รายการ	23,566,132.16	-39.37	11.11	-45.43
โครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง	22,621,078.46	3,660,464.71	1,441,166.60	1,556,772.48	29,279,482.25		จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการอบรม (คน)		12.04	-100.00	-100.00
โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีสู่สังคม	131,343,052.61	20,599,290.94	9,812,779.47	13,046,515.58	174,801,638.59	5	ประเภท	34,960,327.72	0.00	0.00	0.00
โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงานกระบวนการยุติธรรม	15,843,674.56	2,782,197.41	1,133,917.90	1,382,620.65	21,142,410.52	142	แห่ง	148,890.21	-16.47	0.00	-16.47
โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตยาเสพติด	78,389,314.72	14,231,415.09	5,611,648.13	6,256,426.14	104,488,804.07	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	359.93	6.57	19.58	-10.88
โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	18,036,510.13	2,893,711.45	1,238,283.47	1,183,741.81	23,352,246.86	142	แห่ง	164,452.44	31.27	0.00	31.27
โครงการเรือนจำปลอดยาเสพติด แก้ไขปัญหายาเสพติดและสิ่งของต้องห้ามในเรือนจำ	58,293,991.23	6,169,849.48	4,150,536.92	16,139,989.85	84,754,367.48	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	291.95	-1.81	19.58	-17.89
					-				-100.00	-100.00	-100.00
โครงการอำนวยความสะดวกและเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ	17,377,767.84	601,917.08	1,100,282.51	5,645,729.61	24,725,697.04	9	แห่ง	2,747,299.67	0.00	0.00	0.00

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
2	ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการปรับเปลี่ยนกิจกรรม โดยมีการแยกกิจกรรมย่อยของโครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง ให้เป็นกิจกรรมใหม่
4	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีโครงการก่อสร้างขุดกั้นรั้วการใหม่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นโครงการก่อสร้างที่ต้องผ่านการรับรองเรื่องผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและข้อตกลงคุณธรรม ซึ่งอยู่ระหว่างกระบวนการจัดจ้าง จึงยังไม่สามารถดำเนินการได้เป็นผลทำให้ไม่เกิดค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
9	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 25636 มีการดำเนินงานให้เรือนจำ/ทัณฑสถานทั่วประเทศรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยการจัดโครงการเพื่อเข้าประกวด TO BE NUMBER

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.บ. 61 - ก.ย. 62)							
		เงินใน งบประมาณ (y-1)	เงินนอก งบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	11,890,197,435.69	1,755,277,890.95	1,129,800,728.48	1,094,371,614.07	15,869,647,669.19			
1	ผู้ต้องขังที่ได้รับการควบคุม ดูแล	10,942,061,098.86	1,621,338,587.02	1,044,441,569.69	1,008,510,005.57	14,616,351,261.14	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	40,174.13
2	ผู้ต้องขังที่ได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	152,962,786.32	23,917,662.88	13,673,172.37	11,913,860.76	202,467,482.32	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	556.50
3	ผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ได้รับ การควบคุม ดูแล	285,215,580.60	39,433,758.92	26,637,412.35	26,788,399.84	378,075,151.71	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,557.38
4	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	301,291,489.20	43,143,631.10	26,807,538.55	17,415,951.31	388,658,610.15	9	รายการ	43,184,290.02
5	โครงการพัฒนาจิตใจและเตรียมผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีกลับสู่สังคม	21,103,410.83	2,436,821.25	1,746,258.63	847,379.42	26,133,870.13	8,955	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	2,918.36
6						-			
7	โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงานกระบวน	19,001,204.36	2,955,103.84	1,747,376.10	1,607,804.45	25,311,488.75	142	แห่ง	178,249.92
8	โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตเวชเสพลิด	73,998,110.71	11,306,500.36	6,914,120.09	5,828,445.04	98,047,176.20	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	403.88
9	โครงการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันปัญหาเสพลิดในเรือนจำ	13,403,623.68	2,170,994.11	1,199,267.09	1,015,288.88	17,789,173.75	142	แห่ง	125,275.87
10	โครงการเรือนจำปลอดยาเสพลิด	58,070,849.32	4,981,786.45	4,547,589.20	18,714,154.80	86,314,379.77	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	355.55
11	โครงการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังเพื่อการมีงานทำ	23,089,281.80	3,593,045.04	2,086,424.41	1,730,324.02	30,499,075.28	5	ประเภท	6,099,815.06
12						-			

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90						
ผู้ต้องขังได้รับการควบคุม ดูแล	11,804,179,461.14	2,164,140,771.50	842,245,830.97	1,040,593,191.48	15,851,159,255.09	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	44,231.39	8.45	-1.50	10.10
ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	77,720,762.76	11,092,205.24	5,713,887.30	5,906,883.19	100,433,738.49	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	280.25	-50.40	-1.50	-49.64
ผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ได้รับ การควบคุม ดูแล	357,456,638.10	53,656,001.39	27,066,491.67	28,667,887.74	466,847,018.90	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,608.13	23.48	19.58	3.26
ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	177,234,726.12	31,400,861.91	13,148,728.49	13,877,005.09	235,661,321.62	10	รายการ	23,566,132.16	-39.37	11.11	-45.43
โครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง	22,621,078.46	3,660,464.71	1,441,166.60	1,556,772.48	29,279,482.25		จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการอบรม (คน)	#DIV/0!	12.04	-100.00	#DIV/0!
โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีสู่สังคม	131,343,052.61	20,599,290.94	9,812,779.47	13,046,515.58	174,801,638.59	5	ประเภท	34,960,327.72	0.00	0.00	0.00
โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงาน	15,843,674.56	2,782,197.41	1,133,917.90	1,382,620.65	21,142,410.52	142	แห่ง	148,890.21	-16.47	0.00	-16.47
โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตเวชเสพลิด	78,389,314.72	14,231,415.09	5,611,648.13	6,256,426.14	104,488,804.07	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	359.93	6.57	19.58	-10.88
โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	18,036,510.13	2,893,711.45	1,238,283.47	1,183,741.81	23,352,246.86	142	แห่ง	164,452.44	31.27	0.00	31.27
โครงการเรือนจำปลอดยาเสพติด แก้ไขปัญหายาเสพติดและสิ่งงา	58,293,991.23	6,169,849.48	4,150,536.92	16,139,989.85	84,754,367.48	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	291.95	-1.81	19.58	-17.89
									-100.00	-100.00	-100.00
โครงการอำนวยความสะดวกและเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ	17,377,767.84	601,917.08	1,100,282.51	5,645,729.61	24,725,697.04	9	แห่ง	2,747,299.67	0.00	0.00	0.00

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
2	ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤติกรรม	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการปรับเปลี่ยนกิจกรรม โดยมีการแยกกิจกรรมย่อยของโครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง ให้เป็นกิจกรรมใหม่
4	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีโครงการก่อสร้างปลูกพันธุ์ไม้เพิ่มพื้นที่จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นโครงการก่อสร้างที่ต้องผ่านการรับรองเรื่องผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและข้อตกลงคุณธรรม ซึ่งอยู่ระหว่างกระบวนการจัดจ้าง จึงยังไม่สามารถดำเนินการได้เป็นผลทำให้ไม่เกิดค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
9	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 25636 มีการดำเนินงานให้เรือนจำ/ทัณฑสถานทั่วประเทศรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยการจัดโครงการเพื่อเข้าประกวด TO BE NUMBER

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ล. 61 - ก.ย. 62)							
		เงินใน งบประมาณ. (y-1)	เงินนอก งบประมาณ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)
	ต้นทุนรวม (y-1)	11,890,197,435.69	1,755,277,890.95	1,129,800,728.48	1,094,371,614.07	15,869,647,669.19			
1	ผู้ต้องขังได้รับการควบคุม ดูแล	10,942,061,098.86	1,621,338,587.02	1,044,441,569.69	1,008,510,005.57	14,616,351,261.14	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	40,174.13
2	ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	152,962,786.32	23,917,662.88	13,673,172.37	11,913,860.76	202,467,482.32	363,825	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	556.50
3	ผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ได้รับ การควบคุม ดูแล	285,215,580.60	39,433,758.92	26,637,412.35	26,788,399.84	378,075,151.71	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,557.38
4	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	301,291,489.20	43,143,631.10	26,807,538.55	17,415,951.31	388,658,610.15	9	รายการ	43,184,290.02
5	โครงการพัฒนาจิตใจและเตรียมผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีกลับสู่สังคม	21,103,410.83	2,436,821.25	1,746,258.63	847,379.42	26,133,870.13	8,955	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	2,918.36
6						-			
7	โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงานกระทรวง	19,001,204.36	2,955,103.84	1,747,376.10	1,607,804.45	25,311,488.75	142	แห่ง	178,249.92
8	โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังติดยาเสพติด	73,998,110.71	11,306,500.36	6,914,120.09	5,828,445.04	98,047,176.20	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	403.88
9	โครงการสร้างภูมิคุ้มกันและป้องกันปัญหาเสพติดในเรือนจำ	13,403,623.68	2,170,994.11	1,199,267.09	1,015,288.88	17,789,173.75	142	แห่ง	125,275.87
10	โครงการเรือนจำปลอดยาเสพติด	58,070,849.32	4,981,786.45	4,547,589.20	18,714,154.80	86,314,379.77	242,764	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการเตรียมความพร้อม (คน)	355.55
11	โครงการฝึกอบรมวิชาชีพผู้ต้องขังเพื่อการมีงานทำ	23,089,281.80	3,593,045.04	2,086,424.41	1,730,324.02	30,499,075.28	5	ประเภท	6,099,815.06
12						-			

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งบประมาณ.	เงินนอก งบประมาณ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
ต้นทุนรวม	12,758,496,977.67	2,311,228,686.20	912,663,553.43	1,134,256,763.60	17,116,645,980.90						
ผู้ต้องขังได้รับการควบคุม ดูแล	11,804,179,461.14	2,164,140,771.50	842,245,830.97	1,040,593,191.48	15,851,159,255.09	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	44,231.39	8.45	-1.50	10.10
ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	77,720,762.76	11,092,205.24	5,713,887.30	5,906,883.19	100,433,738.49	358,369	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ (คน)	280.25	-50.40	-1.50	-49.64
ผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ได้รับ การควบคุม ดูแล	357,456,638.10	53,656,001.39	27,066,491.67	28,667,887.74	466,847,018.90	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	1,608.13	23.48	19.58	3.26
ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	177,234,726.12	31,400,861.91	13,148,728.49	13,877,005.09	235,661,321.62	10	รายการ	23,566,132.16	-39.37	11.11	-45.43
โครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง	22,621,078.46	3,660,464.71	1,441,166.60	1,556,772.48	29,279,482.25		จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์ที่ได้รับการอบรม (คน)		12.04	-100.00	-100.00
โครงการพัฒนาศักยภาพผู้ต้องขังเพื่อคืนคนดีสู่สังคม	131,343,052.61	20,599,290.94	9,812,779.47	13,046,515.58	174,801,638.59	5	ประเภท	34,960,327.72	0.00	0.00	0.00
โครงการพัฒนาระบบข้อมูลผู้ต้องขังเพื่อเชื่อมโยงในหน่วยงาน	15,843,674.56	2,782,197.41	1,133,917.90	1,382,620.65	21,142,410.52	142	แห่ง	148,890.21	-16.47	0.00	-16.47
โครงการบำบัดและฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ต้องขังจิตเวช	78,389,314.72	14,231,415.09	5,611,648.13	6,256,426.14	104,488,804.07	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	359.93	6.57	19.58	-10.88
โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	18,036,510.13	2,893,711.45	1,238,283.47	1,183,741.81	23,352,246.86	142	แห่ง	164,452.44	31.27	0.00	31.27
โครงการเรือนจำปลอดยาเสพติด แก้ไขปัญหายาเสพติดและสิ่ง	58,293,991.23	6,169,849.48	4,150,536.92	16,139,989.85	84,754,367.48	290,304	จำนวนผู้ต้องราชทัณฑ์คดี พ.ร.บ.ยาเสพติด (คน)	291.95	-1.81	19.58	-17.89
					-				-100.00	-100.00	-100.00
โครงการอำนวยความสะดวกและเยียวยาผู้ได้รับผลกระทบ	17,377,767.84	601,917.08	1,100,282.51	5,645,729.61	24,725,697.04	9	แห่ง	2,747,299.67	0.00	0.00	0.00

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
2	ผู้ต้องขังได้รับการแก้ไข พื้นฟู และพัฒนาพฤตินิสัย	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการปรับเปลี่ยนกิจกรรม โดยมีการแยกกิจกรรมย่อยของโครงการพัฒนาจิตใจเพื่อสร้างคุณธรรมจริยธรรมให้กับผู้ต้องขัง ให้เป็นกิจกรรมใหม่
4	ก่อสร้าง ปรับปรุงสถานที่และเสริมความมั่นคงในการควบคุม	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีโครงการก่อสร้างปลูกพันธุ์รายการใหม่ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ซึ่งเป็นโครงการก่อสร้างที่ต้องผ่านการรับรองเรื่องผลกระทบต่อสิ่งแวดล้อมและข้อตกลงคุณธรรม ซึ่งอยู่ระหว่างกระบวนการจัดจ้าง จึงยังไม่สามารถดำเนินการได้เป็นผลทำให้ไม่เกิดค่าใช้จ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
9	โครงการรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดในเรือนจำ	<u>เหตุผล</u> ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 25636 มีการดำเนินงานให้เรือนจำ/ทัณฑสถานทั่วประเทศรณรงค์ป้องกันและแก้ไขปัญหายาเสพติดโดยการจัดโครงการเพื่อเข้าประกวด TO BE NUMBER

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										ต้นทุนรวม (y-1)
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้วัตถุดิบ (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5107 (y-1)	5203 (y-1)	5212 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)		
	ต้นทุนรวม (y-1)		6,100,021,133.05	1,083,987,304.69	34,306,139.74	16,364,328.28	36,134,792.93	7,270,813,698.69	7,658,365,246.12	56,221,396.01	94,940,745.99	7,809,527,388.12	15,080,341,086.81
	#ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1	เรือนจำกลางคลองเปรม	1600700016	120,200,162.18	22,406,941.78	303,466.39	37,678.08	1,173,522.00	144,121,770.43	176,596,239.55	109,841.50	216,600.00	176,922,681.05	321,044,451.48
2	เรือนจำพิเศษกรุงเทพมหานคร	1600700017	164,575,739.09	17,536,002.17	289,529.00	0.00	56,600.00	182,457,870.26	91,987,688.68	907,964.30	106,837.76	93,002,490.74	275,460,361.00
3	เรือนจำพิเศษธนบุรี	1600700018	88,656,625.13	18,728,192.65	310,650.00	0.00	51,550.00	107,747,017.78	123,636,386.19	29,232.00	1,145,800.00	124,811,418.19	232,558,435.97
4	เรือนจำพิเศษมีนบุรี	1600700019	50,914,767.25	7,697,757.54	11,520.00	0.00	308,587.41	58,932,632.20	93,903,251.50	136,981.20	2,022,480.54	96,062,713.24	154,995,345.44
5	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษกลาง	1600700020	100,722,425.91	15,728,206.12	4,357.44	0.00	320,341.62	116,775,331.09	145,490,364.71	289,399.60	2,434,550.00	148,214,314.31	264,989,645.40
6	ทัณฑสถานหญิงกลาง	1600700021	85,510,872.79	14,696,042.85	0.00	0.00	77,590.16	100,284,505.80	139,966,969.98	275,893.00	457,186.00	140,700,048.98	240,984,554.78
7	ทัณฑสถานหญิงธนบุรี	1600700022	31,830,543.44	3,112,486.65	201,800.00	0.00	377,892.00	35,522,722.09	28,313,564.51	62,863.99	811,312.00	29,187,740.50	64,710,462.59
8	ทัณฑสถาน โรงพยาบาลราชทัณฑ์	1600700023	140,635,762.40	15,341,158.44	0.00	0.00	582,729.00	156,559,649.84	22,154,354.13	6,438.00	8,504.00	22,169,296.13	178,728,945.97
9	เรือนจำพิเศษพัทยา	1600700024	57,729,103.36	6,049,781.36	452,865.80	1,409.25	10,800.00	64,243,959.77	71,817,456.54	227,003.71	337,550.00	72,382,010.25	136,625,970.02
10	เรือนจำกลางกำแพงเพชร	1600700025	49,089,966.00	6,547,356.83	495,103.00	0.00	0.00	56,132,425.83	93,610,518.30	427,259.00	485,374.30	94,523,151.60	150,655,577.43
11	เรือนจำกลางขอนแก่น	1600700026	64,487,995.58	20,942,514.67	250,799.00	54,571.16	176,451.00	85,912,331.41	115,624,976.71	927,753.99	1,177,196.00	117,729,926.70	203,642,258.11
12	เรือนจำกลางเขabin	1600700027	63,686,304.13	40,475,871.09	93,000.00	0.00	120,000.00	104,375,175.22	63,363,398.74	308,618.00	127,250.00	63,799,266.74	168,174,441.96
13	เรือนจำกลางคลองไผ่	1600700028	68,240,662.49	10,522,816.47	521,050.00	0.00	5,000.00	79,289,528.96	92,635,404.69	672,725.82	0.00	93,308,130.51	172,597,659.47
14	เรือนจำกลางฉะเชิงเทรา	1600700029	46,653,719.46	3,259,723.59	175,635.00	11.00	83,188.23	50,172,277.28	83,127,653.16	158,186.00	958,786.00	84,244,625.16	134,416,902.44
15	เรือนจำกลางชลบุรี	1600700030	76,105,330.37	45,067,611.57	272,550.00	0.00	449,570.00	121,895,061.94	106,182,425.03	188,968.00	632,490.63	107,003,883.66	228,898,945.60
16	เรือนจำกลางเชียงใหม่	1600700031	80,678,713.21	35,604,002.67	416,940.00	0.00	187,820.00	116,887,475.88	137,299,734.66	1,383,161.46	772,036.00	139,454,932.12	256,342,408.00
17	เรือนจำกลางเชียงราย	1600700032	93,701,018.58	26,245,153.30	1,357,093.30	0.00	1,644,237.00	122,947,502.18	117,484,066.22	859,911.31	1,468,140.00	119,812,117.53	242,759,619.71
18	เรือนจำกลางนครราชสีมา	1600700033	52,606,784.70	7,464,379.33	268,728.00	0.00	946,775.15	61,286,667.18	68,188,380.13	762,707.00	485,995.00	69,437,082.13	130,723,749.31
19	เรือนจำกลางนครศรีธรรมราช	1600700034	82,642,260.17	28,621,211.32	209,940.00	72,624.15	232,500.00	111,778,535.64	125,608,178.20	1,010,601.61	985,290.00	127,604,069.81	239,382,605.45
20	เรือนจำกลางนครสวรรค์	1600700035	57,726,276.15	4,143,482.63	199,080.00	2,870.34	624,864.50	62,696,573.62	85,968,687.55	651,322.41	434,815.67	87,054,825.63	149,751,399.25
21	เรือนจำกลางนครปฐม	1600700036	68,330,605.12	30,411,234.34	325,480.00	0.00	139,450.00	99,206,769.46	102,211,745.76	602,618.36	858,040.00	103,672,404.12	202,879,173.58
22	เรือนจำกลางบางขวาง	1600700037	104,266,168.18	15,530,779.22	0.00	35,518.96	48,710.00	119,881,176.36	117,371,385.75	153,274.00	189,350.00	117,714,009.75	237,595,186.11
23	เรือนจำกลางพระนครศรีอยุธยา	1600700038	29,535,934.45	14,018,328.99	199,690.37	0.00	139,150.00	43,893,103.81	26,284,310.52	44,250.00	200,212.00	26,528,772.52	70,421,876.33
24	เรือนจำกลางพัทลุง	1600700039	36,323,171.34	2,183,103.03	187,472.00	20,781.00	92,723.00	38,807,250.37	43,098,103.36	357,830.18	267,860.00	43,723,793.54	82,531,043.91
25	เรือนจำกลางพิษณุโลก	1600700040	65,377,599.29	26,876,823.84	112,457.50	0.00	101,450.00	92,468,330.63	82,709,775.20	653,785.39	145,198.00	83,508,758.59	175,977,089.22
26	เรือนจำกลางยะลา	1600700041	40,373,608.71	5,021,088.92	231,075.00	3,871.21	61,850.00	45,691,493.84	52,548,410.12	392,367.00	1,726,901.47	54,667,678.59	100,359,172.43
27	เรือนจำกลางราชบุรี	1600700042	70,129,681.32	14,517,165.38	193,329.00	0.00	85,600.00	84,925,775.70	122,271,933.51	160,948.40	840.00	122,433,721.91	207,359,497.61
28	เรือนจำกลางระยอง	1600700043	74,405,198.48	50,258,124.86	630,560.75	0.00	750.00	125,294,634.09	122,445,494.25	384,402.00	357,838.78	123,187,735.03	248,482,369.12
29	เรือนจำกลางลพบุรี	1600700044	39,449,217.96	4,277,651.28	12,800.00	0.00	295,200.00	44,034,869.24	50,033,181.53	180,536.00	335,582.00	50,549,299.53	94,584,168.77

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										ต้นทุนรวม (y-1)
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้วัตถุดิบ (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5107 (y-1)	5203 (y-1)	5212 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)		
	ต้นทุนรวม (y-1)		6,100,021,133.05	1,083,987,304.69	34,306,139.74	16,364,328.28	36,134,792.93	7,270,813,698.69	7,658,365,246.12	56,221,396.01	94,940,745.99	7,809,527,388.12	15,080,341,086.81
30	เรือนจำกลางลำปาง	1600700045	44,641,939.02	2,386,915.39	218,975.00	0.00	357,200.00	47,605,029.41	47,869,554.29	503,975.50	624,665.00	48,998,194.79	96,603,224.20
31	เรือนจำกลางสงขลา	1600700046	51,268,788.36	15,829,976.29	276,412.00	45.00	55,730.00	67,430,951.65	80,609,373.58	1,001,558.60	380,460.00	81,991,392.18	149,422,343.83
32	เรือนจำกลางสมุทรปราการ	1600700047	65,643,238.87	25,599,297.39	783,286.11	0.00	95,500.00	92,121,322.37	134,132,563.75	691,105.52	240,815.00	135,064,484.27	227,185,806.64
33	เรือนจำกลางสุราษฎร์ธานี	1600700048	52,115,629.53	15,941,326.23	6,800.00	0.00	534,203.03	68,597,958.79	77,922,599.29	622,903.29	670,340.00	79,215,842.58	147,813,801.37
34	เรือนจำกลางอุดรธานี	1600700049	61,663,203.15	3,587,558.44	303,030.00	0.00	430,828.47	65,984,620.06	102,919,925.73	507,541.76	328,923.00	103,756,390.49	169,741,010.55
35	เรือนจำกลางอุบลราชธานี	1600700050	80,411,695.54	20,152,535.78	298,910.00	0.00	464,450.00	101,327,591.32	119,114,456.33	359,754.00	1,282,657.00	120,756,867.33	222,084,458.65
36	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษขอนแก่น	1600700052	31,723,773.94	2,255,715.82	95,088.00	3.00	178,280.00	34,252,860.76	34,415,398.21	330,327.67	315,100.00	35,060,825.88	69,313,686.64
37	ทัณฑสถานหญิงนครราชสีมา	1600700053	56,143,801.27	14,011,818.89	152,140.00	0.00	80,220.00	70,387,980.16	68,277,478.98	158,077.00	980,915.00	69,416,470.98	139,804,451.14
38	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษจังหวัดปทุมธานี	1600700054	43,901,988.42	5,812,374.11	80,000.48	0.00	340,202.00	50,134,565.01	59,750,612.13	91,796.00	179,412.00	60,021,820.13	110,156,385.14
39	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษพระนครศรีอยุธยา	1600700055	25,352,914.51	1,585,082.10	22,318.00	0.00	283,850.00	27,244,164.61	27,101,859.54	42,171.00	674,550.00	27,818,580.54	55,062,745.15
40	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษหญิง	1600700056	33,547,234.61	7,408,515.18	82,390.63	0.00	153,650.00	41,191,790.42	49,157,441.20	30,322.16	781,185.00	49,968,948.36	91,160,738.78
41	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษลำปาง	1600700057	31,775,411.94	2,670,770.08	398,850.00	29,240.00	450,000.00	35,324,272.02	40,020,338.44	286,966.73	1,780,400.00	42,087,705.17	77,411,977.19
42	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษสงขลา	1600700058	49,608,548.25	13,884,338.46	0.00	0.00	90,000.00	63,582,886.71	79,692,431.51	144,343.15	2,088,269.00	81,925,043.66	145,507,930.37
43	ทัณฑสถานเกษตรอุตสาหกรรมเขาพริก	1600700059	48,977,755.26	23,842,399.91	68,694.00	494.55	188,518.00	73,077,861.72	93,642,439.57	388,993.45	726,100.00	94,757,533.02	167,835,394.74
44	ทัณฑสถานเปิดทุ่งเบญจา	1600700061	18,376,603.30	1,805,591.43	1,725,492.00	0.00	9,450.00	21,917,136.73	17,395,007.18	49,114.50	340,707.47	17,784,829.15	39,701,965.88
45	ทัณฑสถานเปิดบ้านนาวง	1600700062	19,246,267.57	1,381,572.37	1,221,278.00	0.00	190,134.00	22,039,251.94	10,946,142.16	123,725.26	95,150.00	11,165,017.42	33,204,269.36
46	ทัณฑสถานเปิดบ้านเนินสูง	1600700063	15,818,618.07	1,339,099.12	1,081,090.00	0.00	120,751.80	18,359,558.99	10,000,292.21	99,718.76	756,027.00	10,856,037.97	29,215,596.96
47	ทัณฑสถานเปิดหนองน้ำปูน	1600700064	15,813,605.75	922,766.84	365,400.00	0.00	0.00	17,101,772.59	12,203,800.23	122,044.00	254,450.00	12,580,294.23	29,682,066.82
48	ทัณฑสถานเปิดห้วยโป่ง	1600700065	15,066,894.48	1,792,375.79	9,700.00	0.00	587,169.80	17,456,140.07	16,172,494.40	113,607.51	8,400.00	16,294,501.91	33,750,641.98
49	ทัณฑสถานวัยหนุ่มกลาง	1600700066	67,267,234.81	22,457,151.03	0.00	0.00	204,550.00	89,928,935.84	93,359,400.52	72,890.00	1,482,880.00	94,915,170.52	184,844,106.36
50	ทัณฑสถานวัยหนุ่มนครศรีธรรมราช	1600700068	26,905,223.28	1,724,485.57	55,790.00	0.00	171,800.00	28,857,298.85	34,362,294.10	289,222.59	8,975.00	34,660,491.69	63,517,790.54
51	ทัณฑสถานวัยหนุ่มพระนครศรีอยุธยา	1600700069	22,742,783.94	2,031,571.59	153,693.00	0.00	667,044.00	25,595,092.53	26,084,236.66	54,756.00	421,949.00	26,560,941.66	52,156,034.19
52	ทัณฑสถานหญิงชลบุรี	1600700070	31,863,771.54	1,333,706.69	858,920.00	2,206,188.32	183,251.00	36,445,837.55	36,464,036.20	101,187.00	580,000.00	37,145,223.20	73,591,060.75
53	ทัณฑสถานหญิงเชียงใหม่	1600700071	53,289,192.54	12,326,972.36	1,209,209.00	21,993.72	309,423.20	67,156,790.82	61,229,793.72	120,517.00	1,604,220.38	62,954,531.10	130,111,321.92
54	ทัณฑสถานหญิงสงขลา	1600700072	34,325,896.24	2,769,199.14	1,626,478.75	0.00	91,678.60	38,813,252.73	34,988,213.33	332,317.41	1,135,996.29	36,456,527.03	75,269,779.76
55	สถานกักขังกลางจังหวัดตราด	1600700074	7,750,277.20	729,226.67	4,800.00	0.00	480.00	8,484,783.87	3,940,774.89	90,699.00	10,750.00	4,042,223.89	12,527,007.76
56	สถานกักขังกลางจังหวัดปทุมธานี	1600700075	20,743,769.32	1,444,954.85	408,784.48	0.00	3,740.52	22,601,249.17	12,198,718.50	60,820.00	108,630.00	12,368,168.50	34,969,417.67
57	เรือนจำกลางเพชรบุรี	1600700076	46,342,927.84	3,519,476.70	354,585.00	0.00	40,976.00	50,257,965.54	45,496,757.21	257,264.00	899,790.00	46,653,811.21	96,911,776.75
58	เรือนจำจังหวัดเพชรบูรณ์	1600700077	49,543,931.29	5,116,238.59	387,220.00	0.00	90,000.00	55,137,389.88	62,690,493.35	478,607.00	631,588.00	63,800,688.35	118,938,078.23
59	เรือนจำจังหวัดเลย	1600700078	30,111,323.09	1,595,411.19	392,310.00	0.00	122,005.00	32,221,049.28	44,980,902.78	466,373.11	410,267.00	45,857,542.89	78,078,592.17

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม (y-1)
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้วัตถุดิบ (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5107 (y-1)	5203 (y-1)	5212 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)		
	ต้นทุนรวม (y-1)		6,100,021,133.05	1,083,987,304.69	34,306,139.74	16,364,328.28	36,134,792.93	7,270,813,698.69	7,658,365,246.12	56,221,396.01	94,940,745.99	7,809,527,388.12	15,080,341,086.81
60	เรือนจำจังหวัดแพร่	1600700079	41,587,992.14	1,928,246.78	401,804.24	6.00	330,000.00	44,248,049.16	32,652,082.08	373,419.00	961,837.00	33,987,338.08	78,235,387.24
61	เรือนจำจังหวัดแม่ฮ่องสอน	1600700080	31,887,996.62	4,711,146.60	59,350.00	0.00	161,000.00	36,819,493.22	15,330,408.20	660,265.45	466,577.00	16,457,250.65	53,276,743.87
62	เรือนจำจังหวัดกระบี่	1600700081	31,619,751.14	2,590,018.19	11,800.00	12,830.37	39,900.00	34,274,299.70	42,455,801.68	282,822.76	311,809.00	43,050,433.44	77,324,733.14
63	เรือนจำจังหวัดกาญจนบุรี	1600700082	48,104,852.24	2,253,613.80	228,041.00	0.00	140,000.00	50,726,507.04	67,428,005.92	141,361.40	611,845.00	68,181,212.32	118,907,719.36
64	เรือนจำจังหวัดกาฬสินธุ์	1600700083	47,490,934.09	4,017,839.36	1,053,120.00	0.00	533,838.32	53,095,731.77	73,691,589.01	539,804.18	1,078,471.83	75,309,865.02	128,405,596.79
65	เรือนจำจังหวัดจันทบุรี	1600700084	31,799,240.59	12,639,999.02	121,960.00	0.00	84,520.00	44,645,719.61	63,356,873.79	222,299.50	361,700.00	63,940,873.29	108,586,592.90
66	เรือนจำจังหวัดชัยนาท	1600700085	27,063,456.28	2,137,975.54	824,542.00	3,046.53	0.00	30,029,020.35	38,266,619.58	203,695.00	661,418.00	39,131,732.58	69,160,752.93
67	เรือนจำจังหวัดชัยภูมิ	1600700086	37,075,141.09	2,035,014.81	133,430.00	0.00	0.00	39,243,585.90	41,072,133.39	231,640.00	480,062.00	41,783,835.39	81,027,421.29
68	เรือนจำจังหวัดชุมพร	1600700087	33,312,234.98	3,230,589.20	117,140.00	0.00	76,000.00	36,735,964.18	54,024,833.36	600,533.67	137,265.00	54,762,632.03	91,498,596.21
69	เรือนจำจังหวัดศรีสะเกษ	1600700088	43,636,960.19	8,704,396.17	1,070,336.20	0.00	241,846.50	53,653,539.06	42,755,812.93	314,336.70	841,666.40	43,911,816.03	97,565,355.09
70	เรือนจำจังหวัดตราด	1600700089	23,752,529.19	3,406,286.70	24,700.00	0.00	960,657.20	28,144,173.09	26,008,657.30	147,665.00	397,552.00	26,553,874.30	54,698,047.39
71	เรือนจำกลางฉะเชิงเทรา	1600700090	32,382,887.67	3,370,661.39	78,695.00	0.00	429,354.64	36,261,598.70	45,232,830.10	360,814.75	485,790.00	46,079,434.85	82,341,033.55
72	เรือนจำจังหวัดนครนายก	1600700091	20,906,659.78	901,373.07	32,100.00	13.00	447,550.50	22,287,696.35	23,160,544.13	160,975.80	287,677.00	23,609,196.93	45,896,893.28
73	เรือนจำกลางนครพนม	1600700092	59,079,591.32	10,842,943.55	174,687.76	0.00	30,000.00	70,127,222.63	93,508,142.87	4,198.00	753,797.45	94,266,138.32	164,393,360.95
74	เรือนจำจังหวัดนนทบุรี	1600700093	34,505,576.61	2,361,108.82	271,785.72	0.00	99,064.46	37,237,535.61	56,200,498.13	81,193.61	379,470.00	56,661,161.74	93,898,697.35
75	เรือนจำจังหวัดนครราชสีมา	1600700094	36,833,235.91	3,549,907.64	0.00	0.00	182,440.00	40,565,583.55	51,577,470.71	577,080.20	251,889.00	52,406,439.91	92,972,023.46
76	เรือนจำจังหวัดน่าน	1600700095	37,258,638.83	1,659,309.30	100,018.83	33,619.30	99,404.45	39,150,990.71	34,597,449.11	312,914.00	661,962.96	35,572,326.07	74,723,316.78
77	เรือนจำจังหวัดบุรีรัมย์	1600700096	34,914,955.43	1,074,489.78	477,920.00	0.00	120,000.00	36,587,365.21	41,197,849.08	298,365.88	414,912.00	41,911,126.96	78,498,492.17
78	เรือนจำจังหวัดปทุมธานี	1600700097	29,733,807.11	2,688,489.01	70,050.00	0.00	161,317.00	32,653,663.12	43,513,206.65	69,754.00	615,200.00	44,198,160.65	76,851,823.77
79	เรือนจำจังหวัดประจวบคีรีขันธ์	1600700098	34,419,815.57	2,312,038.33	0.00	0.00	2,200.00	36,734,053.90	62,669,265.76	267,604.10	301,575.21	63,238,445.07	99,972,498.97
80	เรือนจำจังหวัดปราจีนบุรี	1600700099	23,580,906.67	2,080,177.06	57,210.00	0.00	150,000.00	25,868,293.73	25,444,139.80	130,931.00	200,067.00	25,775,137.80	51,643,431.53
81	เรือนจำกลางปัตตานี	1600700100	38,730,293.54	7,035,288.10	77,500.00	0.00	297,300.00	46,140,381.64	47,161,079.35	77,943.16	768,473.20	48,007,495.71	94,147,877.35
82	เรือนจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	1600700101	42,534,888.84	7,394,114.92	61,900.00	0.00	149,466.00	50,140,369.76	85,412,401.06	116,013.25	364,332.00	85,892,746.31	136,033,116.07
83	เรือนจำจังหวัดพะเยา	1600700102	39,580,757.07	2,712,600.97	1,335,572.07	0.00	0.00	43,628,930.11	34,775,899.98	182,270.00	267,200.00	35,225,369.98	78,854,300.09
84	เรือนจำจังหวัดพังงา	1600700103	34,099,863.38	24,159,570.96	14,199.00	321,000.00	150,000.00	58,744,633.34	41,992,458.73	286,943.26	338,447.00	42,617,848.99	101,362,482.33
85	เรือนจำจังหวัดพิจิตร	1600700104	27,725,181.51	1,616,128.74	280,415.61	0.00	171,734.54	29,793,460.40	46,726,530.81	289,685.80	343,080.00	47,359,296.61	77,152,757.01
86	เรือนจำจังหวัดพิษณุโลก	1600700105	51,837,898.66	6,726,441.11	108,270.00	7,315.00	211,849.00	58,891,773.77	62,197,148.29	263,036.00	867,462.00	63,327,646.29	122,219,420.06
87	เรือนจำจังหวัดภูเก็ต	1600700106	39,508,094.59	1,841,006.65	424,090.00	0.00	211,484.48	41,984,675.72	62,101,115.95	499,583.20	551,437.27	63,152,136.42	105,136,812.14
88	เรือนจำจังหวัดมหาสารคาม	1600700107	36,264,912.47	3,278,143.71	401,908.00	0.00	217,186.36	40,162,150.54	45,894,189.49	520,583.00	621,302.00	47,036,074.49	87,198,225.03
89	เรือนจำจังหวัดมุกดาหาร	1600700108	33,892,495.19	3,832,356.46	127,950.00	24,605.47	0.00	37,877,407.12	36,795,741.49	304,133.64	408,550.00	37,508,425.13	75,385,832.25

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม (y-1)
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้วัตถุดิบ (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5107 (y-1)	5203 (y-1)	5212 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)		
	ต้นทุนรวม (y-1)		6,100,021,133.05	1,083,987,304.69	34,306,139.74	16,364,328.28	36,134,792.93	7,270,813,698.69	7,658,365,246.12	56,221,396.01	94,940,745.99	7,809,527,388.12	15,080,341,086.81
90	เรือนจำจังหวัดยโสธร	1600700109	31,299,880.41	1,587,513.90	121,275.00	0.00	540,000.00	33,548,669.31	40,131,550.71	327,821.00	348,550.00	40,807,921.71	74,356,591.02
91	เรือนจำจังหวัดร้อยเอ็ด	1600700110	43,085,023.83	2,264,425.01	257,900.00	0.00	389,050.00	45,996,398.84	59,265,419.70	282,585.68	851,908.00	60,399,913.38	106,396,312.22
92	เรือนจำจังหวัดระนอง	1600700111	30,186,288.03	2,996,351.22	38,920.00	0.00	193,970.00	33,415,529.25	37,582,045.73	414,072.00	35,272.00	38,031,389.73	71,446,918.98
93	เรือนจำจังหวัดลำพูน	1600700112	41,140,681.80	3,432,287.68	263,400.00	0.00	180,000.00	45,016,369.48	49,438,758.82	215,633.00	462,570.00	50,116,961.82	95,133,331.30
94	เรือนจำจังหวัดศรีสะเกษ	1600700113	34,223,116.05	1,445,046.11	331,160.00	0.00	160,000.00	36,159,322.16	48,680,790.90	318,200.22	272,356.00	49,271,347.12	85,430,669.28
95	เรือนจำจังหวัดสกลนคร	1600700114	51,613,184.19	29,532,080.90	272,600.00	13,037,800.00	110,000.00	94,565,665.09	57,839,535.19	480,464.00	265,322.00	58,585,321.19	153,150,986.28
96	เรือนจำจังหวัดสงขลา	1600700115	39,552,124.09	2,186,542.13	13,800.00	5,080.30	311,929.11	42,069,475.63	44,614,789.64	416,358.26	344,855.00	45,376,002.90	87,445,478.53
97	เรือนจำจังหวัดสุล	1600700116	26,217,620.74	3,991,887.90	0.00	0.00	120,000.00	30,329,508.64	29,389,911.00	390,162.90	410,234.00	30,190,307.90	60,519,816.54
98	เรือนจำกลางสมุทรสงคราม	1600700117	29,309,589.72	2,186,081.97	320,776.06	110,937.00	173,076.72	32,100,461.47	35,004,436.14	84,424.00	429,022.50	35,517,882.64	67,618,344.11
99	เรือนจำจังหวัดสมุทรสาคร	1600700118	37,920,605.39	2,366,694.00	84,020.00	24.00	218,188.84	40,589,532.23	69,705,938.51	112,380.75	0.00	69,818,319.26	110,407,851.49
100	เรือนจำจังหวัดสระแก้ว	1600700119	30,464,584.57	4,803,710.10	0.00	0.00	44,500.00	35,312,794.67	70,003,145.45	166,379.00	84,397.00	70,253,921.45	105,566,716.12
101	เรือนจำจังหวัดสระบุรี	1600700120	40,998,091.72	2,499,370.00	118,935.00	8.00	134,457.00	43,750,861.72	69,851,702.71	237,074.00	408,102.00	70,496,878.71	114,247,740.43
102	เรือนจำจังหวัดสิงห์บุรี	1600700121	29,279,965.68	3,199,799.10	385,255.00	0.00	43,596.00	32,908,615.78	47,382,386.99	144,965.00	740,690.00	48,268,041.99	81,176,657.77
103	เรือนจำจังหวัดสุโขทัย	1600700122	23,735,029.90	1,922,606.28	2,155.00	0.00	122,200.00	25,781,991.18	37,656,362.75	226,517.00	550,697.00	38,433,576.75	64,215,567.93
104	เรือนจำจังหวัดสุพรรณบุรี	1600700123	50,174,052.76	3,831,723.48	128,880.00	112,682.52	59,999.00	54,307,337.76	69,870,978.54	70,290.00	514,687.61	70,455,956.15	124,763,293.91
105	เรือนจำกลางสุรินทร์	1600700124	41,003,462.76	2,588,265.66	0.00	0.00	262,108.00	43,853,836.42	63,611,206.24	328,130.51	1,134,510.00	65,073,846.75	108,927,683.17
106	เรือนจำจังหวัดหนองคาย	1600700125	29,478,498.82	2,117,753.03	20,800.00	0.00	93,000.00	31,710,051.85	31,297,183.07	346,931.00	360,537.00	32,004,651.07	63,714,702.92
107	เรือนจำจังหวัดหนองบัวลำภู	1600700126	33,484,082.89	3,742,179.68	136,050.00	13.00	90,000.00	37,452,325.57	35,763,570.61	253,591.66	265,000.00	36,282,162.27	73,734,487.84
108	เรือนจำจังหวัดอ่างทอง	1600700127	31,177,471.90	2,053,570.63	63,944.85	0.00	244,285.00	33,539,272.38	35,530,689.82	67,779.00	116,615.00	35,715,083.82	69,254,356.20
109	เรือนจำจังหวัดอำนาจเจริญ	1600700128	29,878,609.93	2,364,914.56	28,750.00	0.00	265,000.00	32,537,274.49	40,619,301.64	334,374.66	654,948.00	41,608,624.30	74,145,898.79
110	เรือนจำจังหวัดอุตรดิตถ์	1600700129	31,520,067.53	2,069,663.63	458,960.00	6.00	16,920.00	34,065,617.16	48,310,188.84	258,266.15	511,759.00	49,080,213.99	83,145,831.15
111	เรือนจำจังหวัดอุทัยธานี	1600700130	24,303,695.57	1,564,267.64	36,700.00	0.00	118,250.00	26,022,913.21	22,887,529.09	129,735.97	98,000.00	23,115,265.06	49,138,178.27
112	เรือนจำอำเภอภกบินทร์บุรี	1600700131	20,519,355.01	1,565,278.94	7,000.00	0.00	30,000.00	22,121,633.95	23,438,442.82	75,722.00	188,730.00	23,702,894.82	45,824,528.77
113	เรือนจำอำเภอกันทรลักษ์	1600700132	31,711,582.41	4,220,871.58	116,540.00	0.00	124,800.00	36,173,793.99	31,595,972.49	199,780.72	280,200.00	32,075,953.21	68,249,747.20
114	เรือนจำอำเภอไชยา	1600700133	21,718,866.44	1,418,980.71	0.00	0.00	177,350.00	23,315,197.15	20,814,579.32	292,935.33	129,300.00	21,236,814.65	44,552,011.80
115	เรือนจำอำเภอตะกั่วป่า	1600700134	24,352,698.13	1,569,257.13	38,248.00	0.00	94,800.00	26,055,003.26	30,059,628.66	252,112.65	285,387.66	30,597,128.97	56,652,132.23
116	เรือนจำอำเภอทองผาภูมิ	1600700135	24,057,741.69	2,879,583.24	24,195.00	0.00	29,000.00	26,990,519.93	22,452,939.40	262,408.00	468,799.00	23,184,146.40	50,174,666.33
117	เรือนจำอำเภอทุ่งสง	1600700136	31,820,809.96	2,669,602.77	0.00	98,470.00	184,190.75	34,773,073.48	39,813,573.36	263,718.82	414,200.00	40,491,492.18	75,264,565.66
118	เรือนจำอำเภอเทิง	1600700137	32,836,156.88	2,592,808.98	31,750.00	0.00	181,850.00	35,642,565.86	32,108,254.82	447,057.25	276,650.00	32,831,962.07	68,474,527.93
119	เรือนจำอำเภอธัญบุรี	1600700138	31,534,049.53	2,839,685.23	531,124.00	0.00	76,072.00	34,980,930.76	54,230,390.66	75,289.00	215,698.00	54,521,377.66	89,502,308.42

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม (y-1)
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้วัตถุดิบ (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5107 (y-1)	5203 (y-1)	5212 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)		
	ต้นทุนรวม (y-1)		6,100,021,133.05	1,083,987,304.69	34,306,139.74	16,364,328.28	36,134,792.93	7,270,813,698.69	7,658,365,246.12	56,221,396.01	94,940,745.99	7,809,527,388.12	15,080,341,086.81
120	เรือนจำอำเภอบัวใหญ่	1600700139	29,303,323.56	5,414,290.98	131,190.00	0.00	30,000.00	34,878,804.54	26,232,194.51	223,602.25	72,200.00	26,527,996.76	61,406,801.30
121	เรือนจำอำเภอบาง	1600700141	16,761,417.26	1,385,529.83	16,800.00	0.00	96,750.00	18,260,497.09	12,158,795.21	255,648.62	220,200.00	12,634,643.83	30,895,140.92
122	เรือนจำอำเภอบางคนึง	1600700142	25,957,342.91	1,473,513.76	7,060.00	0.00	68,000.00	27,505,916.67	23,996,764.25	345,100.22	233,720.00	24,575,584.47	52,081,501.14
123	เรือนจำอำเภอฝาง	1600700143	23,779,213.43	2,098,119.94	60,302.00	0.00	242,850.00	26,180,485.37	22,038,881.95	203,989.03	341,018.60	22,583,889.58	48,764,374.95
124	เรือนจำอำเภอพอล	1600700144	25,327,379.38	3,040,574.87	143,725.00	0.00	355,400.00	28,867,079.25	22,525,064.96	287,801.00	187,900.00	23,000,765.96	51,867,845.21
125	เรือนจำอำเภอนางรอง	1600700145	31,506,815.32	5,811,875.92	0.00	0.00	0.00	37,318,691.24	50,875,258.12	234,643.61	349,424.26	51,459,325.99	88,778,017.23
126	เรือนจำอำเภอภูเขียว	1600700146	31,585,357.09	2,265,534.61	558,950.50	2,369.00	162,180.00	34,574,391.20	39,126,935.12	357,762.00	436,080.00	39,920,777.12	74,495,168.32
127	เรือนจำอำเภอแม่สอด	1600700147	26,383,447.05	1,661,431.88	53,300.00	0.00	499,215.20	28,597,394.13	21,720,344.80	324,128.00	274,400.00	22,318,872.80	50,916,266.93
128	เรือนจำอำเภอแม่สะเรียง	1600700148	18,549,189.35	1,583,522.47	27,750.00	0.00	32,000.00	20,192,461.82	11,671,449.07	292,138.28	216,165.00	12,179,752.35	32,372,214.17
129	เรือนจำอำเภอรันนบุรี	1600700149	26,132,001.01	6,408,818.85	6,800.00	0.00	149,574.00	32,697,193.86	37,147,510.16	305,618.48	204,700.00	37,657,828.64	70,355,022.50
130	เรือนจำอำเภอสุวรรณโลก	1600700150	25,157,789.57	2,266,684.63	21,400.00	4,989.68	12,000.00	27,462,863.88	19,440,696.14	117,313.86	422,172.00	19,980,182.00	47,443,045.88
131	เรือนจำอำเภอสว่างแดนดิน	1600700151	25,794,220.63	3,412,669.90	48,510.00	0.00	110,000.00	29,365,400.53	31,949,195.20	248,996.04	565,587.00	32,763,778.24	62,129,178.77
132	เรือนจำอำเภอลือหัว	1600700152	23,843,543.83	1,879,954.77	71,900.00	0.00	322,094.07	26,117,492.67	34,419,915.17	128,411.00	41,150.00	34,589,476.17	60,706,968.84
133	เรือนจำอำเภอหลังสวน	1600700153	25,257,234.96	2,300,092.20	363,940.00	0.00	0.00	27,921,267.16	34,328,501.10	421,758.00	0.00	34,750,259.10	62,671,526.26
134	เรือนจำอำเภอห่มสั๊ก	1600700154	33,107,913.02	1,962,416.44	72,380.00	0.00	110,000.00	35,252,709.46	30,243,471.09	262,201.00	404,570.00	30,910,242.09	66,162,951.55
135	ทัณฑสถานหญิงพิษณุโลก	1600700155	31,273,795.26	2,321,357.20	46,180.00	4,839.76	48,184.37	33,694,356.59	29,499,127.19	359,484.76	239,000.00	30,097,611.95	63,791,968.54
136	เรือนจำอำเภอเกาะสมุย	1600700162	21,879,350.44	8,098,471.56	2,200.00	0.00	90,000.00	30,070,022.00	31,042,067.85	506,363.00	80,000.00	31,628,430.85	61,698,452.85
137	สถานกักขังกลางจังหวัดร้อยเอ็ด	1600700163	7,895,538.70	497,569.64	0.00	0.00	0.00	8,393,108.34	2,171,064.93	0.00	133,438.50	2,304,503.43	10,697,611.77
138	สถานกักขังกลางจังหวัดนครราชสีมา	1600700164	12,313,913.79	739,021.16	2,400.00	0.00	0	13,055,334.95	1,491,864.12	143,826.00	63,600.00	1,699,290.12	14,754,625.07
139	สถานกักขังกลางจังหวัดลำปาง	1600700165	8,983,922.40	675,956.65	6,800.00	16.00	0.00	9,666,695.05	885,358.63	0.00	145,655.00	1,031,013.63	10,697,708.68
140	เรือนจำอำเภอชัยบาดาล	1600700166	26,631,733.47	7,933,388.76	25,100.00	0.00	30,000.00	34,620,222.23	27,401,833.52	95,293.00	87,830.00	27,584,956.52	62,205,178.75
141	เรือนจำอำเภอนาหวี	1600700167	34,372,352.36	18,014,794.87	101,415.00	0.00	166,929.20	52,655,491.43	42,262,287.98	227,461.61	266,528.00	42,756,277.59	95,411,769.02
142	เรือนจำจังหวัดบึงกาฬ	1600700169	31,180,911.75	2,068,676.63	114,555.90	0.00	470,000.00	33,834,144.28	28,935,825.72	286,020.00	525,749.00	29,747,594.72	63,581,739.00
	#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
1	ส่วนกลางกรมราชทัณฑ์	1600700000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,644,906.73	0.00	0.00	20,644,906.73	20,644,906.73
2	กองทัพบกวิทยา	1600700001	22,200,252.07	21,153,973.75	0.00	45,126.49	0.00	43,399,352.31	11,157,590.18	4,395,176.94	1,265,246.00	16,818,013.12	60,217,365.43
3	กองทัพบกปฏิบัติ	1600700002	27,106,930.49	243,388.56	0.00	7,660.03	0.00	27,357,979.08	5,420,798.12	23,880.00	138,098.00	5,582,776.12	32,940,755.20
4	กองพัฒนาพฤตินิสัย	1600700003	26,427,111.49	832,734.31	81,232.00	0.00	53,203.94	27,394,281.74	12,726,608.20	2,401,447.12	1,355,811.10	16,483,866.42	43,878,148.16
5	สำนักงานเลขานุการกรม	1600700004	17,414,017.01	1,115,311.41	0.00	24,270.75	0.00	18,553,599.17	5,315,121.60	1,163,450.40	952,087.50	7,430,659.50	25,984,258.67
6	กองบริหารการคลัง	1600700005	20,005,966.12	2,232,530.32	0.00	0.00	0.00	22,238,496.44	14,295,890.68	1,379,010.10	963,378.00	16,638,278.78	38,876,775.22

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน (y-1)	รหัส (y-1)	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562										ต้นทุนรวม (y-1)
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่) (y-1)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่) (y-1)	ค่าใช้คู้ดหนุน (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่) (y-1)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร) (y-1)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร) (y-1)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร) (y-1)	รวม (ผันแปร) (y-1)	
			5101 (y-1)	5105 (y-1)	5107 (y-1)	5203 (y-1)	5212 (y-1)		5104 (y-1)	5103 (y-1)	5102 (y-1)		
	ต้นทุนรวม (y-1)		6,100,021,133.05	1,083,987,304.69	34,306,139.74	16,364,328.28	36,134,792.93	7,270,813,698.69	7,658,365,246.12	56,221,396.01	94,940,745.99	7,809,527,388.12	15,080,341,086.81
7	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	1600700006	27,688,843.88	483,027.34	0.00	9.00	0.00	28,171,880.22	5,969,113.50	580,963.00	239,840.60	6,789,917.10	34,961,797.32
8	กองกฎหมาย	1600700007	9,098,340.76	52,748.57	0.00	0.00	0.00	9,151,089.33	17,826,078.14	673,610.65	266,610.00	18,766,298.79	27,917,388.12
9	กองบริการทางการแพทย์	1600700008	9,250,322.57	159,871.98	0.00	2,126.93	7,709,719.79	17,122,041.27	2,071,246.01	557,676.00	2,455,348.00	5,084,270.01	22,206,311.28
10	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	1600700009	12,557,288.54	908,589.45	0.00	15,516.48	0.00	13,481,394.47	2,157,964.66	62,930.00	668,098.00	2,888,992.66	16,370,387.13
11	สถาบันพัฒนาข้าราชการราชทัณฑ์	1600700010	11,360,104.52	455,047.79	0.00	0.00	0.00	11,815,152.31	2,274,307.08	58,286.00	14,221,935.05	16,554,528.13	28,369,680.44
12	สำนักผู้ตรวจ	1600700011	8,828,719.26	159,070.45	0.00	0.00	0.00	8,987,789.71	680,414.00	1,301,788.00	115,136.00	2,097,338.00	11,085,127.71
13	หน่วยตรวจสอบภายใน	1600700012	9,995,314.45	98,496.35	0.00	0.00	0.00	10,093,810.80	150,474.50	1,165,593.00	15,400.00	1,331,467.50	11,425,278.30
14	กลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมฯ	1600700013	5,200,967.31	30,739.81	0.00	0.00	0.00	5,231,707.12	72,060.00	148,788.00	523,816.00	744,664.00	5,976,371.12
15	สำนักผู้บริหาร	1600700156	3,946,353.86	0.00	0.00	0.00	0.00	3,946,353.86	0.00	0.00	0.00	0.00	3,946,353.86
16	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1600700157	2,922,927.49	36,767.85	0.00	0.00	0.00	2,959,695.34	176,508.46	54,730.00	402,690.00	633,928.46	3,593,623.80
17	กองมาตรฐานการปฏิบัติต่อผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์	1600700170	2,750,969.49	573,243.41	0.00	2,647.93	0.00	3,326,860.83	635,905.95	309,940.00	580,753.00	1,526,598.95	4,853,459.78

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563											ผลการเปรียบเทียบ		
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุน คงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน รวม เพิ่ม/(ลด) %
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้อุดหนุน (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร)	รวม (ผันแปร)				
			5101	5105	5107	5203	5212		5104	5103	5102		total_a			
	ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	7,693,868,132.23	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	8,722,097,752.82	16,415,965,885.05	5.82	11.69	8.86
	#ศูนย์ต้นทุนหลัก															
1	เรือนจำกลางคลองเปรม	1600700016	122,136,172.34	22,159,999.68	34,000.00	0.00	1,536,232.65	145,866,404.67	180,665,196.38	164,204.60	24,900.00	180,854,300.98	326,720,705.65	1.21	2.22	1.77
2	เรือนจำพิเศษกรุงเทพมหานคร	1600700017	160,331,442.32	17,734,558.67	286,170.00	241,757.02	50.00	178,593,978.01	77,271,403.11	921,282.00	0.00	78,192,685.11	256,786,663.12	-2.12	-15.92	-6.78
3	เรือนจำพิเศษธนบุรี	1600700018	89,878,197.66	18,876,958.33	691,001.00	0.00	304,656.00	109,750,812.99	121,324,462.19	50,671.00	521,200.00	121,896,333.19	231,647,146.18	1.86	-2.34	-0.39
4	เรือนจำพิเศษมีนบุรี	1600700019	61,899,990.03	7,690,549.14	59,756.00	0.00	89,404.34	69,739,699.51	97,178,869.94	58,763.00	841,815.92	98,079,448.86	167,819,148.37	18.34	2.10	8.27
5	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษกลาง	1600700020	102,208,924.35	15,348,743.84	91,230.00	0.00	114,813.54	117,763,711.73	149,015,125.36	216,887.00	1,478,600.00	150,710,612.36	268,474,324.09	0.85	1.68	1.32
6	ทัณฑสถานหญิงกลาง	1600700021	90,331,710.78	15,374,324.40	64,380.00	989,032.94	594,256.49	107,353,704.61	140,777,041.07	152,862.00	268,900.00	141,198,803.07	248,552,507.68	7.05	0.35	3.14
7	ทัณฑสถานหญิงธนบุรี	1600700022	32,625,981.62	3,213,054.82	273,948.80	10.00	27,950.00	36,140,945.24	27,323,233.98	25,624.00	1,036,797.90	28,385,655.88	64,526,601.12	1.74	-2.75	-0.28
8	ทัณฑสถานโรงพยาบาลราชทัณฑ์	1600700023	160,535,853.00	15,233,327.50	11,970.00	0.00	41,455,950.16	217,237,100.66	34,897,049.35	286,727.60	43,620.00	35,227,396.95	252,464,497.61	38.76	58.90	41.26
9	เรือนจำพิเศษพิทยา	1600700024	48,930,053.82	6,397,883.94	79,050.00	12.00	214,715.99	55,621,715.75	79,250,777.10	121,525.29	235,600.00	79,607,902.39	135,229,618.14	-13.42	9.98	-1.02
10	เรือนจำกลางกำแพงเพชร	1600700025	52,100,469.11	6,608,695.85	839,087.00	0.00	32,500.00	59,580,751.96	90,027,744.64	322,705.29	412,061.00	90,762,510.93	150,343,262.89	6.14	-3.98	-0.21
11	เรือนจำกลางขอนแก่น	1600700026	70,326,850.68	20,722,337.64	296,570.00	100,114.03	210,359.05	91,656,231.40	91,129,571.00	734,380.08	956,350.00	92,820,301.08	184,476,532.48	6.69	-21.16	-9.41
12	เรือนจำกลางเขabin	1600700027	65,309,821.92	40,405,293.12	137,550.00	3.00	0.00	105,852,668.04	70,835,259.18	200,861.00	145,650.00	71,181,770.18	177,034,438.22	1.42	11.57	5.27
13	เรือนจำกลางคลองไผ่	1600700028	71,019,866.01	10,596,401.01	421,740.00	0.00	474,668.00	82,512,675.02	86,249,464.97	581,316.35	0.00	86,830,781.32	169,343,456.34	4.07	-6.94	-1.89
14	เรือนจำกลางละโว้	1600700029	49,623,284.46	3,239,484.10	186,558.00	0.00	499,895.50	53,549,222.06	81,439,955.83	120,740.00	568,126.00	82,128,821.83	135,678,043.89	6.73	-2.51	0.94
15	เรือนจำกลางชลบุรี	1600700030	76,501,904.93	45,081,118.84	99,900.00	0.00	153,550.00	121,836,473.77	153,183,298.83	475,177.70	425,150.00	154,083,626.53	275,920,100.30	-0.05	44.00	20.54
16	เรือนจำกลางเชียงใหม่	1600700031	82,179,948.30	21,567,921.95	873,219.00	0.00	733,550.00	105,354,639.25	132,829,550.12	1,095,392.65	467,564.00	134,392,506.77	239,747,146.02	-9.87	-3.63	-6.47
17	เรือนจำกลางเชียงราย	1600700032	99,667,309.57	26,127,512.35	1,236,425.00	2.00	922,844.90	127,954,093.82	122,366,036.75	643,921.00	1,070,725.00	124,080,682.75	252,034,776.57	4.07	3.56	3.82
18	เรือนจำกลางนครราชสีมา	1600700033	58,637,837.03	6,398,497.27	548,086.00	30,876.91	695,950.37	66,311,247.58	67,565,580.69	481,305.40	406,700.00	68,453,586.09	134,764,833.67	8.20	-1.42	3.09
19	เรือนจำกลางนครศรีธรรมราช	1600700034	88,678,660.43	28,495,365.77	83,839.00	0.00	225,531.00	117,483,396.20	129,871,031.72	1,108,049.81	771,187.00	131,750,268.53	249,233,664.73	5.10	3.25	4.12
20	เรือนจำกลางนครสวรรค์	1600700035	60,409,689.07	4,167,157.75	241,710.00	2,423.85	125,159.00	64,946,139.67	85,473,127.91	92,698.35	379,130.00	85,944,956.26	150,891,095.93	3.59	-1.27	0.76
21	เรือนจำกลางนครปฐม	1600700036	71,234,679.49	30,224,213.19	154,840.00	0.00	97,078.00	101,710,810.68	139,730,257.74	282,236.00	481,500.00	140,493,993.74	242,204,804.42	2.52	35.52	19.38
22	เรือนจำกลางบางขวาง	1600700037	106,569,529.69	17,065,980.36	67,037.00	0.00	197,075.00	123,899,622.05	130,587,893.00	69,255.18	172,890.00	130,830,038.18	254,729,660.23	3.35	11.14	7.21
23	เรือนจำกลางพระนครศรีอยุธยา	1600700038	30,747,303.99	13,679,740.00	107,530.00	0.00	23,550.00	44,558,123.99	28,259,337.71	244,130.00	232,996.00	28,736,463.71	73,294,587.70	1.52	8.32	4.08
24	เรือนจำกลางพัทลุง	1600700039	38,712,679.89	2,263,963.51	269,874.00	125,257.86	309,930.00	41,681,705.26	44,173,965.66	395,025.97	176,500.00	44,745,491.63	86,427,196.89	7.41	2.34	4.72
25	เรือนจำกลางพิษณุโลก	1600700040	67,833,568.61	26,811,495.00	341,345.00	0.00	141,600.00	95,128,008.61	92,610,343.67	379,626.95	263,284.00	93,253,254.62	188,381,263.23	2.88	11.67	7.05
26	เรือนจำกลางยะลา	1600700041	41,947,375.72	4,828,341.57	316,054.00	5.00	223,800.00	47,315,576.29	49,393,869.86	431,928.96	1,426,453.50	51,252,252.32	98,567,828.61	3.55	-6.25	-1.78
27	เรือนจำกลางราชบุรี	1600700042	73,917,638.94	14,813,411.27	82,830.00	5.00	60,000.00	88,873,885.21	143,566,799.71	48,914.00	97,900.00	143,713,613.71	232,587,498.92	4.65	17.38	12.17
28	เรือนจำกลางระยอง	1600700043	76,777,559.41	50,683,749.09	1,347,114.00	0.00	236,219.96	129,044,642.46	155,889,045.62	308,403.77	344,450.00	156,541,899.39	285,586,541.85	2.99	27.08	14.93
29	เรือนจำกลางลพบุรี	1600700044	40,862,602.43	4,476,599.42	121,694.00	0.00	3,836.77	45,464,732.62	71,064,091.48	60,063.00	137,300.00	71,261,454.48	116,726,187.10	3.25	40.97	23.41

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563										ผลการเปรียบเทียบ			
			ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้จ่ายเหมา (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร)	รวม (ผันแปร)				
			5101	5105	5107	5203	5212		5104	5103	5102		total_a			
	ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	7,693,868,132.23	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	8,722,097,752.82	16,415,965,885.05	5.82	11.69	8.86
30	เรือนจำกลางลำปาง	1600700045	50,379,220.81	2,579,082.31	206,838.20	0.00	90,000.00	53,255,141.32	55,211,313.63	334,689.96	133,166.50	55,679,170.09	108,934,311.41	11.87	13.64	12.76
31	เรือนจำกลางสงขลา	1600700046	50,276,923.22	15,791,777.67	165,590.00	825,052.05	312,870.00	67,372,212.94	84,605,389.11	649,249.60	674,675.00	85,929,313.71	153,301,526.65	-0.09	4.80	2.60
32	เรือนจำกลางสมุทรปราการ	1600700047	66,531,785.91	25,612,023.28	968,335.90	0.00	4,000.00	93,116,145.09	154,528,256.24	287,773.00	37,500.00	154,853,529.24	247,969,674.33	1.08	14.65	9.15
33	เรือนจำกลางสุราษฎร์ธานี	1600700048	57,708,560.61	16,249,696.10	55,830.00	0.00	258,758.00	74,272,844.71	94,014,881.30	540,743.09	638,280.00	95,193,904.39	169,466,749.10	8.27	20.17	14.65
34	เรือนจำกลางอุดรธานี	1600700049	66,651,411.25	3,947,199.21	125,450.00	0.00	244,398.00	70,968,458.46	100,329,113.20	609,192.32	142,300.00	101,080,605.52	172,049,063.98	7.55	-2.58	1.36
35	เรือนจำกลางอุบลราชธานี	1600700050	86,668,923.43	20,529,277.15	110,650.00	0.00	258,550.00	107,567,400.58	123,889,709.91	303,640.00	362,282.00	124,555,631.91	232,123,032.49	6.16	3.15	4.52
36	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษขอนแก่น	1600700052	32,943,961.20	1,831,990.28	55,150.00	8.00	285,509.00	35,116,618.48	37,061,155.39	247,419.44	294,600.00	37,603,174.83	72,719,793.31	2.52	7.25	4.91
37	ทัณฑสถานหญิงนครราชสีมา	1600700053	61,460,705.44	13,674,577.75	15,500.00	0.00	144,760.00	75,295,543.19	69,084,574.38	80,824.85	842,190.00	70,007,589.23	145,303,132.42	6.97	0.85	3.93
38	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษจังหวัดปทุมธานี	1600700054	41,321,028.50	5,522,900.63	219,068.50	0.00	243,624.00	47,306,621.63	61,679,591.27	91,558.00	0.00	61,771,149.27	109,077,770.90	-5.64	2.91	-0.98
39	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษพระนครศรีอยุธยา	1600700055	25,744,364.87	1,732,217.66	75,347.00	0.00	25,000.00	27,576,929.53	27,640,943.06	30,220.00	545,100.00	28,216,263.06	55,793,192.59	1.22	1.43	1.33
40	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษหญิง	1600700056	37,784,865.05	7,451,367.37	119,889.70	0.00	356,306.00	45,712,428.12	53,815,965.63	14,456.00	619,649.00	54,450,070.63	100,162,498.75	10.97	8.97	9.87
41	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษลำปาง	1600700057	36,282,720.93	2,907,676.84	1,343,529.00	0.00	2,074.00	40,536,000.77	45,678,532.48	206,487.90	1,794,450.00	47,679,470.38	88,215,471.15	14.75	13.29	13.96
42	ทัณฑสถานบำบัดพิเศษสงขลา	1600700058	54,705,072.01	14,584,528.65	267,445.00	0.00	0.00	69,557,045.66	63,367,461.55	802,348.92	1,823,987.00	65,993,797.47	135,550,843.13	9.40	-19.45	-6.84
43	ทัณฑสถานเกษตรอุตสาหกรรมเขาพริก	1600700059	54,912,186.86	24,507,473.30	1,172,852.00	0.00	530,110.58	81,122,622.74	75,422,384.79	231,825.00	1,709,589.69	77,363,799.48	158,486,422.22	11.01	-18.36	-5.57
44	ทัณฑสถานเปิดทุ่งเบญจา	1600700061	17,669,067.41	1,951,155.06	729,653.00	0.00	1,550.00	20,351,425.47	19,958,710.49	86,045.10	245,355.00	20,290,110.59	40,641,536.06	-7.14	14.09	2.37
45	ทัณฑสถานเปิดบ้านนาวง	1600700062	21,061,772.13	1,704,324.03	919,440.00	0.00	0.00	23,685,536.16	10,835,640.06	117,958.00	582,500.00	11,536,098.06	35,221,634.22	7.47	3.32	6.08
46	ทัณฑสถานเปิดบ้านเนินสูง	1600700063	18,279,063.63	1,521,238.16	998,000.00	0.00	129,770.00	20,928,071.79	13,112,488.37	61,469.00	433,405.00	13,607,362.37	34,535,434.16	13.99	25.34	18.21
47	ทัณฑสถานเปิดหนองน้ำปูน	1600700064	17,425,794.73	1,011,038.15	3,500.00	2,000.00	7,200.00	18,449,532.88	12,648,955.53	81,974.00	1,190,670.00	13,921,599.53	32,371,132.41	7.88	10.66	9.06
48	ทัณฑสถานเปิดห้วยโป่ง	1600700065	16,845,259.36	1,777,348.64	5,664.00	0.00	34,283.00	18,662,555.00	20,489,530.83	44,863.17	54,900.00	20,589,294.00	39,251,849.00	6.91	26.36	16.30
49	ทัณฑสถานวัยหนุ่มกลาง	1600700066	70,254,214.11	22,821,865.26	233,772.91	0.00	13,550.00	93,323,402.28	90,742,247.57	63,389.40	684,025.46	91,489,662.43	184,813,064.71	3.77	-3.61	-0.02
50	ทัณฑสถานวัยหนุ่มนครศรีธรรมราช	1600700068	27,786,211.81	1,593,585.91	226,270.00	0.00	195,140.37	29,801,208.09	28,260,800.19	258,772.37	0.00	28,519,572.56	58,320,780.65	3.27	-17.72	-8.18
51	ทัณฑสถานวัยหนุ่มพระนครศรีอยุธยา	1600700069	22,966,547.62	2,243,891.39	63,060.00	0.00	21,782.00	25,295,281.01	25,859,978.61	19,690.00	317,200.00	26,196,868.61	51,492,149.62	-1.17	-1.37	-1.27
52	ทัณฑสถานหญิงชลบุรี	1600700070	36,329,311.24	1,620,408.54	801,632.59	0.00	417,483.40	39,168,835.77	38,772,986.60	86,487.00	559,000.00	39,418,473.60	78,587,309.37	7.47	6.12	6.79
53	ทัณฑสถานหญิงเชียงใหม่	1600700071	58,448,562.90	12,198,161.84	993,195.44	0.00	1,188,485.12	72,828,405.30	65,449,308.03	124,516.00	1,360,444.78	66,934,268.81	139,762,674.11	8.45	6.32	7.42
54	ทัณฑสถานหญิงสงขลา	1600700072	37,298,009.31	2,957,211.43	1,007,827.00	1,633.70	294,030.00	41,558,711.44	40,442,826.24	284,072.44	987,653.41	41,714,552.09	83,273,263.53	7.07	14.42	10.63
55	สถานกักขังกลางจังหวัดตราด	1600700074	6,972,249.05	767,785.06	3,500.00	0.00	5,162.49	7,748,696.60	3,418,849.00	87,006.00	6,900.00	3,512,755.00	11,261,451.60	-8.68	-13.10	-10.10
56	สถานกักขังกลางจังหวัดปทุมธานี	1600700075	20,740,653.79	1,631,161.18	25,343.92	0.00	206.08	22,397,364.97	10,712,660.04	70,760.00	39,600.00	10,823,020.04	33,220,385.01	-0.90	-12.49	-5.00
57	เรือนจำกลางเพชรบุรี	1600700076	47,903,789.39	25,532,342.03	52,170.00	0.00	1,649.00	73,489,950.42	401,255,725.90	197,778.00	532,759.00	401,986,262.90	475,476,213.32	46.23	761.64	390.63
58	เรือนจำจังหวัดเพชรบูรณ์	1600700077	52,864,568.16	3,424,670.68	453,340.00	0.00	273,350.00	57,015,928.84	55,846,463.56	481,268.00	6,560.00	56,334,291.56	113,350,220.40	3.41	-11.70	-4.70
59	เรือนจำจังหวัดเลย	1600700078	34,733,940.96	2,003,036.74	210,420.00	5,166.20	24,077.00	36,976,640.90	48,022,557.92	363,146.00	373,550.00	48,759,253.92	85,735,894.82	14.76	6.33	9.81

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563										ผลการเปรียบเทียบ			
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุน คงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน รวม เพิ่ม/(ลด) %
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้จ่ายวัสดุ (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร)	รวม (ผันแปร)				
			5101	5105	5107	5203	5212		5104	5103	5102		total_a			
	ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	7,693,868,132.23	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	8,722,097,752.82	16,415,965,885.05	5.82	11.69	8.86
60	เรือนจำจังหวัดแพร่	1600700079	46,585,614.99	2,347,573.53	1,005,970.00	6,544.49	0.00	49,945,703.01	40,393,513.52	358,908.00	736,750.00	41,489,171.52	91,434,874.53	12.88	22.07	16.87
61	เรือนจำจังหวัดแม่ฮ่องสอน	1600700080	36,388,295.22	4,914,573.64	105,023.00	33.00	0.00	41,407,924.86	19,807,477.93	528,248.00	345,600.00	20,681,325.93	62,089,250.79	12.46	25.67	16.54
62	เรือนจำจังหวัดกระบี่	1600700081	33,678,204.85	2,747,152.41	81,992.00	0.00	0.00	36,507,349.26	42,119,812.23	332,268.44	241,755.00	42,693,835.67	79,201,184.93	6.52	-0.83	2.43
63	เรือนจำจังหวัดกาญจนบุรี	1600700082	50,225,624.70	2,277,892.11	574,211.00	0.00	0.00	53,077,727.81	84,605,085.16	36,411.00	598,771.00	85,240,267.16	138,317,994.97	4.64	25.02	16.32
64	เรือนจำจังหวัดกาฬสินธุ์	1600700083	53,138,888.72	4,140,939.63	1,313,349.00	0.00	67,218.68	58,660,396.03	78,414,986.71	170,930.00	664,212.24	79,250,128.95	137,910,524.98	10.48	5.23	7.40
65	เรือนจำจังหวัดจันทบุรี	1600700084	32,627,821.60	14,370,554.72	59,615.00	0.00	25,000.00	47,082,991.32	68,726,674.86	223,611.11	136,650.00	69,086,935.97	116,169,927.29	5.46	8.05	6.98
66	เรือนจำจังหวัดชัยนาท	1600700085	26,991,534.83	3,700,176.75	787,330.00	0.00	225,000.00	31,704,041.58	51,252,581.28	174,672.00	667,294.00	52,094,547.28	83,798,588.86	5.58	33.13	21.16
67	เรือนจำจังหวัดชัยภูมิ	1600700086	39,671,601.85	2,400,579.33	278,705.53	0.00	0.00	42,350,886.71	46,008,640.63	121,239.00	283,800.00	46,413,679.63	88,764,566.34	7.92	11.08	9.55
68	เรือนจำจังหวัดชุมพร	1600700087	33,826,034.17	3,408,311.82	258,300.00	0.00	0.00	37,492,645.99	55,476,737.49	479,523.05	8,500.00	55,964,760.54	93,457,406.53	2.06	2.20	2.14
69	เรือนจำจังหวัดศรีสะเกษ	1600700088	44,325,885.07	8,573,969.67	526,340.00	0.00	227,299.00	53,653,493.74	46,554,862.48	178,970.52	1,220,636.00	47,954,469.00	101,607,962.74	-0.00	9.21	4.14
70	เรือนจำจังหวัดตราด	1600700089	24,997,635.84	3,581,994.89	24,480.00	38,688.78	1,037,701.80	29,680,501.31	35,688,686.27	186,621.00	387,700.00	36,263,007.27	65,943,508.58	5.46	36.56	20.56
71	เรือนจำกลางตาก	1600700090	33,970,229.85	3,524,184.92	290,890.00	0.00	104,050.00	37,889,354.77	41,754,388.73	217,083.10	420,180.00	42,391,651.83	80,281,006.60	4.49	-8.00	-2.50
72	เรือนจำจังหวัดนครนายก	1600700091	22,242,993.11	1,134,193.19	109,000.00	0.00	255,990.00	23,742,176.30	26,483,975.40	41,129.00	510,500.00	27,035,604.40	50,777,780.70	6.53	14.51	10.63
73	เรือนจำกลางนครพนม	1600700092	66,806,196.14	10,965,840.83	424,700.00	0.00	150,000.00	78,346,736.97	73,220,053.30	0.00	637,753.34	73,857,806.64	152,204,543.61	11.72	-21.65	-7.41
74	เรือนจำจังหวัดนันทบุรี	1600700093	34,349,167.48	2,207,713.40	99,820.00	0.00	136,100.71	36,792,801.59	50,925,874.40	64,556.12	251,795.00	51,242,225.52	88,035,027.11	-1.19	-9.56	-6.24
75	เรือนจำจังหวัดนครราชสีมา	1600700094	41,703,695.24	24,892,436.19	32,270.00	0.00	0.00	66,628,401.43	240,810,521.09	547,145.10	509,025.00	241,866,691.19	308,495,092.62	64.25	361.52	231.81
76	เรือนจำจังหวัดน่าน	1600700095	40,818,514.94	1,842,379.97	319,125.00	6,586.20	0.00	42,986,606.11	38,668,038.11	393,062.49	317,490.73	39,378,591.33	82,365,197.44	9.80	10.70	10.23
77	เรือนจำจังหวัดบุรีรัมย์	1600700096	21,973,813.74	1,296,212.07	193,550.00	0.00	0.00	23,463,575.81	39,335,783.98	190,623.00	101,324.00	39,627,730.98	63,091,306.79	-35.87	-5.45	-19.63
78	เรือนจำจังหวัดปทุมธานี	1600700097	30,078,570.47	3,051,882.06	41,035.05	0.00	95,750.00	33,267,237.58	53,963,980.84	14,242.00	362,736.00	54,340,958.84	87,608,196.42	1.88	22.95	14.00
79	เรือนจำจังหวัดประจวบคีรีขันธ์	1600700098	36,411,987.60	2,435,722.42	32,030.00	0.00	381,433.96	39,261,173.98	53,805,584.77	271,973.20	355,350.00	54,432,907.97	93,694,081.95	6.88	-13.92	-6.28
80	เรือนจำจังหวัดปราจีนบุรี	1600700099	22,930,395.95	1,577,297.92	96,350.00	0.00	18,000.00	24,622,043.87	30,564,928.11	104,661.00	77,600.00	30,747,189.11	55,369,232.98	-4.82	19.29	7.21
81	เรือนจำกลางปทุมธานี	1600700100	42,768,493.43	7,100,911.38	87,486.54	0.00	187,832.00	50,144,723.35	46,741,109.74	271,224.13	853,599.01	47,865,932.88	98,010,656.23	8.68	-0.29	4.10
82	เรือนจำจังหวัดพระนครศรีอยุธยา	1600700101	43,406,868.37	7,655,509.59	332,730.00	0.00	310,232.56	51,705,340.52	93,711,263.43	127,675.50	158,593.85	93,997,532.78	145,702,873.30	3.12	9.44	7.11
83	เรือนจำจังหวัดพะเยา	1600700102	44,045,531.40	2,882,385.76	1,045,882.43	0.00	0.00	47,973,799.59	34,394,984.10	207,790.00	1,078,400.51	35,681,174.61	83,654,974.20	9.96	1.29	6.09
84	เรือนจำจังหวัดพังงา	1600700103	36,269,539.95	26,072,706.94	86,867.00	0.00	846,253.94	63,275,367.83	41,117,014.80	199,483.00	303,000.00	41,619,497.80	104,894,865.63	7.71	-2.34	3.48
85	เรือนจำจังหวัดพิจิตร	1600700104	28,842,815.21	2,001,485.17	446,400.00	10,001.00	0.00	31,300,701.38	44,310,090.13	194,047.00	276,300.00	44,780,437.13	76,081,138.51	5.06	-5.45	-1.39
86	เรือนจำจังหวัดพิษณุโลก	1600700105	56,669,799.16	6,949,782.12	191,865.00	3,200.00	281,340.00	64,095,986.28	58,844,273.85	238,434.00	534,122.00	59,616,829.85	123,712,816.13	8.84	-5.86	1.22
87	เรือนจำจังหวัดภูเก็ต	1600700106	42,816,970.77	2,135,000.63	150,400.00	0.00	49,100.00	45,151,471.40	59,917,392.34	460,822.80	586,566.80	60,964,781.94	106,116,253.34	7.54	-3.46	0.93
88	เรือนจำจังหวัดมหาสารคาม	1600700107	39,010,185.45	3,790,051.69	375,757.00	11,522.11	6,933.00	43,194,449.25	64,975,355.23	375,153.00	427,850.00	65,778,358.23	108,972,807.48	7.55	39.85	24.97
89	เรือนจำจังหวัดมุกดาหาร	1600700108	36,155,695.82	4,184,921.84	312,947.00	28,762.85	71,398.00	40,753,725.51	42,101,774.43	201,195.57	335,500.00	42,638,470.00	83,392,195.51	7.59	13.68	10.62

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563											ผลการเปรียบเทียบ			
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุน คงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุน รวม เพิ่ม/(ลด) %
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร)	รวม (ผันแปร)					
			5101	5105	5107	5203	5212		5104	5103	5102		total_a				
	ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	7,693,868,132.23	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	8,722,097,752.82	16,415,965,885.05	5.82	11.69	8.86	
90	เรือนจำจังหวัดยโสธร	1600700109	34,513,063.49	1,664,291.06	120,910.00	0.00	0.00	36,298,264.55	43,865,517.28	222,710.20	288,690.00	44,376,917.48	80,675,182.03	8.20	8.75	8.50	
91	เรือนจำจังหวัดร้อยเอ็ด	1600700110	48,740,446.71	3,170,172.13	431,231.50	0.00	332,227.70	52,674,078.04	70,886,553.13	179,452.83	718,185.50	71,784,191.46	124,458,269.50	14.52	18.85	16.98	
92	เรือนจำจังหวัดระนอง	1600700111	31,477,941.11	3,189,655.51	176,215.00	0.00	75,657.71	34,919,469.33	43,982,693.72	372,913.00	0.00	44,355,606.72	79,275,076.05	4.50	16.63	10.96	
93	เรือนจำจังหวัดลำพูน	1600700112	46,494,639.00	3,712,090.37	300,810.90	0.00	0.00	50,507,540.27	64,682,259.10	200,284.00	299,375.00	65,181,918.10	115,689,458.37	12.20	30.06	21.61	
94	เรือนจำจังหวัดศรีสะเกษ	1600700113	38,721,757.84	1,705,960.47	174,118.00	0.00	9,934.67	40,611,770.98	51,656,212.14	350,018.00	224,900.00	52,231,130.14	92,842,901.12	12.31	6.01	8.68	
95	เรือนจำจังหวัดสกลนคร	1600700114	58,094,282.23	30,856,092.19	413,600.00	0.00	5,000.00	89,368,974.42	60,322,419.11	433,565.10	135,300.00	60,891,284.21	150,260,258.63	-5.50	3.94	-1.89	
96	เรือนจำจังหวัดสงขลา	1600700115	38,073,296.70	2,509,294.68	146,973.00	98,669.91	379,844.89	41,208,079.18	55,284,461.63	365,427.16	446,153.25	56,096,042.04	97,304,121.22	-2.05	23.62	11.27	
97	เรือนจำจังหวัดสุล	1600700116	27,376,358.34	4,264,729.66	36,432.64	8.00	86,426.00	31,763,954.64	29,926,099.25	215,087.55	297,525.00	30,438,711.80	62,202,666.44	4.73	0.82	2.78	
98	เรือนจำกลางสมุทรสงคราม	1600700117	29,011,646.89	2,257,208.11	18,388.00	13.00	369,114.49	31,656,370.49	36,937,564.27	59,693.00	413,400.00	37,410,657.27	69,067,027.76	-1.38	5.33	2.14	
99	เรือนจำจังหวัดสมุทรสาคร	1600700118	38,050,359.43	2,266,534.07	0.00	17,115.68	43,010.00	40,377,019.18	53,398,065.74	21,600.00	205,015.00	53,624,680.74	94,001,699.92	-0.52	-23.19	-14.86	
100	เรือนจำจังหวัดสระแก้ว	1600700119	30,721,008.83	5,066,115.31	214,880.00	0.00	0.00	36,002,004.14	52,575,726.79	92,821.00	1,850.00	52,670,397.79	88,672,401.93	1.95	-25.03	-16.00	
101	เรือนจำจังหวัดสระบุรี	1600700120	40,812,068.25	2,726,761.88	187,790.00	0.00	46,007.00	43,772,627.13	68,210,313.84	46,775.00	369,634.00	68,626,722.84	112,399,349.97	0.05	-2.65	-1.62	
102	เรือนจำจังหวัดสิงห์บุรี	1600700121	32,611,117.90	3,101,713.13	69,500.00	0.00	60,805.00	35,843,136.03	45,405,135.91	70,397.00	389,096.00	45,864,628.91	81,707,764.94	8.92	-4.98	0.65	
103	เรือนจำจังหวัดสุโขทัย	1600700122	26,595,253.53	2,133,870.88	26,630.00	0.00	0.00	28,755,754.41	41,276,237.27	303,325.90	362,341.42	41,941,904.59	70,697,659.00	11.53	9.13	10.09	
104	เรือนจำจังหวัดสุพรรณบุรี	1600700123	54,305,421.93	4,005,170.11	1,091,457.05	0.00	0.00	59,402,049.09	69,999,764.13	19,260.00	270,597.50	70,289,621.63	129,691,670.72	9.38	-0.24	3.95	
105	เรือนจำกลางสุรินทร์	1600700124	46,462,380.92	2,663,937.93	36,220.00	0.00	61,372.00	49,223,910.85	61,211,406.83	321,147.20	1,473,523.00	63,006,077.03	112,229,987.88	12.25	-3.18	3.03	
106	เรือนจำจังหวัดหนองคาย	1600700125	32,272,411.68	2,204,813.26	109,600.00	14.00	102,850.00	34,689,688.94	40,390,054.50	226,666.00	213,250.00	40,829,970.50	75,519,659.44	9.40	27.58	18.53	
107	เรือนจำจังหวัดหนองบัวลำภู	1600700126	35,079,474.21	3,988,676.33	132,410.00	0.00	179,062.00	39,379,622.54	54,677,388.51	225,311.00	332,600.00	55,235,299.51	94,614,922.05	5.15	52.24	28.32	
108	เรือนจำจังหวัดอ่างทอง	1600700127	32,249,653.18	2,390,908.75	138,640.00	0.00	0.00	34,779,201.93	32,191,904.57	25,900.00	60,150.00	32,277,954.57	67,057,156.50	3.70	-9.62	-3.17	
109	เรือนจำจังหวัดอำนาจเจริญ	1600700128	35,012,221.63	2,617,273.62	181,280.00	0.00	0.00	37,810,775.25	48,952,237.91	322,803.00	436,050.00	49,711,090.91	87,521,866.16	16.21	19.47	18.04	
110	เรือนจำจังหวัดอุตรดิตถ์	1600700129	34,122,068.13	2,146,116.37	222,650.00	0.00	0.00	36,490,834.50	42,964,051.68	129,569.25	359,135.00	43,452,755.93	79,943,590.43	7.12	-11.47	-3.85	
111	เรือนจำจังหวัดอุทัยธานี	1600700130	26,499,664.33	1,557,378.22	112,158.00	0.00	59,000.00	28,228,200.55	26,247,416.84	99,876.86	93,900.00	26,441,193.70	54,669,394.25	8.47	14.39	11.26	
112	เรือนจำอำเภอภินทรบุรี	1600700131	21,648,184.58	1,748,633.54	71,030.00	7.00	0.00	23,467,855.12	24,009,975.45	43,444.00	0.00	24,053,419.45	47,521,274.57	6.09	1.48	3.70	
113	เรือนจำอำเภอกันทรลักษ์	1600700132	35,026,218.69	4,288,730.90	29,850.00	36,000.00	0.00	39,380,799.59	33,075,435.89	326,537.49	280,600.00	33,682,573.38	73,063,372.97	8.87	5.01	7.05	
114	เรือนจำอำเภอไชยา	1600700133	21,249,076.43	1,755,982.90	23,960.00	0.00	0.00	23,029,019.33	32,552,627.02	169,010.00	11,291.00	32,732,928.02	55,761,947.35	-1.23	54.13	25.16	
115	เรือนจำอำเภอกะทู้ป่า	1600700134	23,880,807.98	1,778,838.27	71,668.21	0.00	1,700.00	25,733,014.46	27,867,775.66	291,922.19	180,662.18	28,340,360.03	54,073,374.49	-1.24	-7.38	-4.55	
116	เรือนจำอำเภอกองคาภูมิ	1600700135	25,000,686.66	3,021,442.22	106,965.00	0.00	0.00	28,129,093.88	19,860,631.04	142,872.00	361,800.00	20,365,303.04	48,494,396.92	4.22	-12.16	-3.35	
117	เรือนจำอำเภอกู่ทุ่งสง	1600700136	35,562,346.61	2,860,172.25	31,140.00	0.00	23,500.00	38,477,158.86	50,342,286.03	187,127.10	52,550.00	50,581,963.13	89,059,121.99	10.65	24.92	18.33	
118	เรือนจำอำเภอเทิง	1600700137	36,413,429.30	2,864,377.06	141,270.00	0.00	269,050.00	39,688,126.36	36,640,544.50	477,702.00	228,350.00	37,346,596.50	77,034,722.86	11.35	13.75	12.50	
119	เรือนจำอำเภอบัณบุรี	1600700138	34,390,442.35	2,688,023.12	224,465.20	0.00	14,000.00	37,316,930.67	65,156,204.18	54,584.00	213,882.00	65,424,670.18	102,741,600.85	6.68	20.00	14.79	

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563										ผลการเปรียบเทียบ			
			ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร)					รวม (ผันแปร)
			5101	5105	5107	5203	5212		5104	5103	5102		total_a			
	ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	7,693,868,132.23	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	8,722,097,752.82	16,415,965,885.05	5.82	11.69	8.86
120	เรือนจำอำเภอบัวใหญ่	1600700139	32,295,312.21	5,552,894.62	139,862.34	0.00	105,170.00	38,093,239.17	24,287,338.21	197,434.00	164,050.00	24,648,822.21	62,742,061.38	9.22	-7.08	2.17
121	เรือนจำอำเภอเบตง	1600700141	17,635,147.58	1,423,251.28	8,830.00	0.00	225,050.00	19,292,278.86	11,346,184.05	518,125.85	115,200.00	11,979,509.90	31,271,788.76	5.65	-5.19	1.22
122	เรือนจำอำเภอปากพนัง	1600700142	27,933,914.83	1,532,178.55	76,130.00	0.00	121,480.00	29,663,703.38	29,423,787.35	333,169.26	171,540.00	29,928,496.61	59,592,199.99	7.84	21.78	14.42
123	เรือนจำอำเภอฝาง	1600700143	27,635,649.26	2,115,799.31	112,900.00	0.00	46,510.79	29,910,859.36	24,723,959.95	135,440.00	167,185.00	25,026,584.95	54,937,444.31	14.25	10.82	12.66
124	เรือนจำอำเภอพล	1600700144	26,076,058.30	3,245,846.61	601,496.80	0.00	397,489.00	30,320,890.71	25,083,093.13	184,431.00	120,760.00	25,388,284.13	55,709,174.84	5.04	10.38	7.41
125	เรือนจำอำเภอนางรอง	1600700145	36,994,402.07	6,831,566.41	28,450.00	0.00	0.00	43,854,418.48	53,785,989.84	133,690.00	355,450.00	54,275,129.84	98,129,548.32	17.51	5.47	10.53
126	เรือนจำอำเภอภูเขียว	1600700146	34,037,848.04	2,503,072.50	84,070.00	8.00	50,710.00	36,675,708.54	42,742,537.96	241,731.00	306,800.00	43,291,068.96	79,966,777.50	6.08	8.44	7.34
127	เรือนจำอำเภอแม่สอด	1600700147	28,504,341.71	1,923,783.16	160,920.00	0.00	230,510.00	30,819,554.87	20,899,756.87	282,698.00	319,950.00	21,502,404.87	52,321,959.74	7.77	-3.66	2.76
128	เรือนจำอำเภอแม่สะเรียง	1600700148	20,037,919.31	1,781,317.24	103,290.00	0.00	0.00	21,922,526.55	13,026,209.95	232,013.05	180,500.00	13,438,723.00	35,361,249.55	8.57	10.34	9.23
129	เรือนจำอำเภอรัตนบุรี	1600700149	27,566,015.28	6,596,905.04	18,010.00	0.00	69,626.00	34,250,556.32	37,341,191.55	244,443.13	317,600.00	37,903,234.68	72,153,791.00	4.75	0.65	2.56
130	เรือนจำอำเภอสวรรคโลก	1600700150	29,588,857.69	2,506,323.00	1,168,380.00	0.00	0.00	33,263,560.69	28,235,084.09	128,091.00	866,855.72	29,230,030.81	62,493,591.50	21.12	46.30	31.72
131	เรือนจำอำเภอสว่างแดนดิน	1600700151	27,439,118.11	3,789,652.31	33,850.00	0.00	4,400.00	31,267,020.42	38,926,254.66	210,316.50	323,445.00	39,460,016.16	70,727,036.58	6.48	20.44	13.84
132	เรือนจำอำเภอสีคิ้ว	1600700152	25,404,972.59	2,048,887.70	163,250.00	0.00	684,688.51	28,301,798.80	37,315,583.24	117,083.20	170,600.00	37,603,266.44	65,905,065.24	8.36	8.71	8.56
133	เรือนจำอำเภอหลังสวน	1600700153	28,494,937.33	2,681,862.57	817,190.38	0.00	0.00	31,993,990.28	33,611,787.16	330,363.20	0.00	33,942,150.36	65,936,140.64	14.59	-2.33	5.21
134	เรือนจำอำเภอห่มสั๊ก	1600700154	36,076,515.40	2,070,940.14	38,510.00	0.00	120,000.00	38,305,965.54	35,138,997.22	162,841.00	340,100.00	35,641,938.22	73,947,903.76	8.66	15.31	11.77
135	ทัณฑสถานหญิงพิษณุโลก	1600700155	35,171,089.44	2,137,958.16	102,500.00	2,429.32	52,350.82	37,466,327.74	29,444,459.32	299,312.25	267,250.00	30,011,021.57	67,477,349.31	11.19	-0.29	5.78
136	เรือนจำอำเภอเกาะสมุย	1600700162	23,101,232.43	8,316,692.16	16,038.00	0.00	102,082.00	31,536,044.59	33,885,965.34	462,904.79	0.00	34,348,870.13	65,884,914.72	4.88	8.60	6.79
137	สถานกักขังกลางจังหวัดร้อยเอ็ด	1600700163	11,353,748.59	528,090.63	3,500.00	0.00	0.00	11,885,339.22	1,115,302.53	0.00	84,982.01	1,200,284.54	13,085,623.76	41.61	-47.92	22.32
138	สถานกักขังกลางจังหวัดนครศรีธรรมราช	1600700164	15,582,348.45	763,209.07	2,600.00	0.00	0.00	16,348,157.52	2,554,406.91	124,889.00	22,800.00	2,702,095.91	19,050,253.43	25.22	59.01	29.11
139	สถานกักขังกลางจังหวัดลำปาง	1600700165	11,935,485.22	695,374.13	1,200.00	0.00	540.00	12,632,599.35	1,786,414.57	0.00	118,698.00	1,905,112.57	14,537,711.92	30.68	84.78	35.90
140	เรือนจำอำเภอชัยบาดาล	1600700166	27,910,377.32	7,947,670.45	109,187.20	0.00	0.00	35,967,234.97	30,456,038.39	68,922.00	0.00	30,524,960.39	66,492,195.36	3.89	10.66	6.89
141	เรือนจำอำเภอนาหว้า	1600700167	36,211,213.22	7,061,921.60	41,650.00	0.00	0.00	43,314,784.82	56,667,896.65	170,445.52	220,320.00	57,058,662.17	100,373,446.99	-17.74	33.45	5.20
142	เรือนจำจังหวัดบึงกาฬ	1600700169	33,263,269.33	2,151,827.75	43,460.00	0.00	30,000.00	35,488,557.08	38,774,701.04	222,153.00	352,838.00	39,349,692.04	74,838,249.12	4.89	32.28	17.70
	#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
1	ส่วนกลางกรมราชทัณฑ์	1600700000	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,690,796.69	0.00	0.00	20,690,796.69	20,690,796.69	0.00	0.22	0.22
2	กองทัณฑวิทยา	1600700001	23,861,555.77	21,215,920.49	45,654.60	0.00	0.00	45,123,130.86	6,329,559.70	4,296,341.20	176,502.54	10,802,403.44	55,925,534.30	3.97	-35.77	-7.13
3	กองทัณฑปฏิบัติ	1600700002	26,663,882.70	241,848.01	0.00	3.00	0.00	26,905,733.71	6,327,153.90	4,600.00	112,000.00	6,443,753.90	33,349,487.61	-1.65	15.42	1.24
4	กองพัฒนาพฤตินิสัย	1600700003	26,377,663.91	752,935.30	710,700.07	7,607.65	131,274.91	27,980,181.84	4,414,890.04	2,452,187.52	603,919.00	7,470,996.56	35,451,178.40	2.14	-54.68	-19.21
5	สำนักงานเลขานุการกรม	1600700004	18,444,490.60	1,005,439.82	0.00	1,052.56	0.00	19,450,982.98	4,863,837.06	1,130,378.27	158,150.00	6,152,365.33	25,603,348.31	4.84	-17.20	-1.47
6	กองบริหารการคลัง	1600700005	20,235,089.73	2,180,790.49	0.00	30,515.66	0.00	22,446,395.88	2,703,643.76	455,382.80	18,900.00	3,177,926.56	25,624,322.44	0.93	-80.90	-34.09

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563											ผลการเปรียบเทียบ		
			ต้นทุนคงที่						ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
			ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน (คงที่) (y-1)	ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)(y-1)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่) (y-1)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทนใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าใช้จ่าย เดินทาง (ผัน แปร)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร)	รวม (ผันแปร)				
			5101	5105	5107	5203	5212		5104	5103	5102		total_a			
	ต้นทุนรวม		6,454,535,387.13	1,125,588,112.50	40,351,064.40	2,662,728.27	70,730,839.93	7,693,868,132.23	8,606,300,175.84	46,685,619.40	69,111,957.58	8,722,097,752.82	16,415,965,885.05	5.82	11.69	8.86
7	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	1600700006	27,502,126.01	416,068.85	0.00	20,121.22	0.00	27,938,316.08	4,278,671.00	467,378.70	243,736.00	4,989,785.70	32,928,101.78	-0.83	-26.51	-5.82
8	กองกฎหมาย	1600700007	8,413,058.86	53,840.24	0.00	0.00	0.00	8,466,899.10	2,344,742.85	439,465.70	29,570.00	2,813,778.55	11,280,677.65	-7.48	-85.01	-59.59
9	กองบริการทางการแพทย์	1600700008	12,942,712.29	140,602.99	0.00	3.00	6,200,327.16	19,283,645.44	2,605,449.15	608,814.00	1,323,432.00	4,537,695.15	23,821,340.59	12.62	-10.75	7.27
10	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	1600700009	10,341,557.13	1,022,734.58	0.00	1.00	0.00	11,364,292.71	1,838,440.00	28,530.80	499,360.00	2,366,330.80	13,730,623.51	-15.70	-18.09	-16.13
11	สถาบันพัฒนาข้าราชการราชทัณฑ์	1600700010	10,001,242.60	412,998.05	0.00	20,458.28	0.00	10,434,698.93	1,779,511.56	2,210.00	8,012,951.80	9,794,673.36	20,229,372.29	-11.68	-40.83	-28.69
12	สำนักผู้ตรวจ	1600700011	9,079,935.68	191,350.03	0.00	0.00	494,630.87	9,765,916.58	1,147,466.54	1,026,111.19	91,000.00	2,264,577.73	12,030,494.31	8.66	7.97	8.53
13	หน่วยตรวจสอบภายใน	1600700012	10,762,043.07	80,594.23	0.00	0.00	0.00	10,842,637.30	250,234.00	818,308.00	66,300.00	1,134,842.00	11,977,479.30	7.42	-14.77	4.83
14	กลุ่มงานคุ้มครองจริยธรรมฯ	1600700013	4,735,939.39	12,042.37	0.00	3.00	0.00	4,747,984.76	327,403.80	1,282.00	266,020.02	594,705.82	5,342,690.58	-9.25	-20.14	-10.60
15	สำนักผู้บริหาร	1600700156	3,385,928.21	0.00	0.00	0.00	0.00	3,385,928.21	0.00	0.00	0.00	0.00	3,385,928.21	-14.20	0.00	-14.20
16	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	1600700157	1,901,743.17	29,309.58	0.00	0.00	0.00	1,931,052.75	246,822.80	15,720.00	34,390.00	296,932.80	2,227,985.55	-34.76	-53.16	-38.00
17	กองมาตรฐานการปฏิบัติต่อผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์	1600700170	2,552,658.23	287,620.51	0.00	0.00	0.00	2,840,278.74	225,818.30	294,608.00	0.00	520,426.30	3,360,705.04	-14.63	-65.91	-30.76

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
8	ทัณฑสถานโรงพยาบาลราชทัณฑ์(1600700023)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 8 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการบันทึกต้นทุนบำรุงโรงพยาบาลเข้าในระบบเป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น
29	เรือนจำกลางลพบุรี(1600700044)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 29 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากการดำเนินงานของเงินผลพลอยได้เพื่อการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังมีต้นทุนขายสินค้าและบริการเพิ่มสูงขึ้น
88	เรือนจำจังหวัดมหาสารคาม(1600700107)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 88 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากการดำเนินงานของเงินผลพลอยได้เพื่อการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังมีต้นทุนขายสินค้าและบริการเพิ่มสูงขึ้น
107	เรือนจำจังหวัดหนองบัวลำภู(1600700126)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 107 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากการดำเนินงานของเงินผลพลอยได้เพื่อการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังมีต้นทุนขายสินค้าและบริการเพิ่มสูงขึ้น
114	เรือนจำอำเภอไชยา(1600700133)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 114 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากการดำเนินงานของเงินผลพลอยได้เพื่อการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังมีต้นทุนขายสินค้าและบริการเพิ่มสูงขึ้น
130	เรือนจำอาเภอสวรรคโลก(1600700150)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 130 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากการดำเนินงานของเงินผลพลอยได้เพื่อการฝึกวิชาชีพผู้ต้องขังมีต้นทุนขายสินค้าและบริการเพิ่มสูงขึ้น
57	เรือนจำกลางเพชรบุรี(1600700076)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 57 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 เป็นเรือนจำแห่งใหม่ที่ดำเนินการแล้วเสร็จ มีการตรวจสอบสภาพความมั่นคงของเรือนจำเพื่อดำเนินการย้ายผู้ต้องขัง
75	เรือนจำจังหวัดนครราชสีมา(1600700094)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 75 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 เป็นเรือนจำแห่งใหม่ที่ดำเนินการแล้วเสร็จ มีการตรวจสอบสภาพความมั่นคงของเรือนจำเพื่อดำเนินการย้ายผู้ต้องขัง
137	สถานกักขังกลางจังหวัดร้อยเอ็ด(1600700163)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 137 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีการเบิกค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น
138	สถานกักขังกลางจังหวัดนครราชสีมา(1600700164)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 138 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีการเบิกค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น
139	สถานกักขังกลางจังหวัดลำปาง(1600700165)	ศูนย์ต้นทุนหลักลำดับที่ 139 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีการเบิกค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น
6	กองบริหารการคลัง(1600700005)	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนลำดับที่ 6 กองบริหารการคลัง ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในการติดเชื้อจึงมีการปรับปรุงกระบวนการทำงานโดยนาระบบ video conferente มาใช้เป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางมีจำนวนลดลง
8	กองกฎหมาย(1600700007)	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนลำดับที่ 8 กองกฎหมาย ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในการติดเชื้อจึงมีการปรับปรุงกระบวนการทำงานโดยนาระบบ video conferente มาใช้เป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางมีจำนวนลดลง
9	สถาบันพัฒนาข้าราชการ(1600700010)	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 9 สถาบันพัฒนาข้าราชการราชทัณฑ์ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในการติดเชื้อจึงมีการปรับปรุงกระบวนการทำงานโดยนาระบบ video conferente มาใช้เป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางมีจำนวนลดลง
16	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร(1600700157)	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 16 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในการติดเชื้อจึงมีการปรับปรุงกระบวนการทำงานโดยนาระบบ video conferente มาใช้เป็นผล
17	กองมาตรฐานการปฏิบัติต่อผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ (1600700170)	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 17 กองมาตรฐานการปฏิบัติต่อผู้เข้ารับการตรวจพิสูจน์ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในการติดเชื้อจึงมีการปรับปรุงกระบวนการทำงานโดยนาระบบ video conferente มาใช้เป็นผล

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

[illegible]

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
9	ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 ค่าตอบแทน ใช้สอย	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2563 มีการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID - 19) เพื่อเป็นการลดความเสี่ยงในการติดเชื้อจึงมีการปรับปรุงกระบวนการทำงานโดยนำระบบ video conferente เข้ามาใช้เป็นผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและค่าใช้จ่ายในการเดินทางมีจำนวนลดลง
13	ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 8 ค่าไปรษณีย์และขนส่ง	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีพระราชกฤษฎีกากักยักโทษ พ.ศ.2563 เมื่อวันที่ 15 สิงหาคม 2563 เป็นผลให้นักโทษที่เข้าหลักเกณฑ์ได้รับการปล่อยตัวให้เป็นไปตามพระราชกฤษฎีกากักโทษ ประกอบกับมีการประกาศใช้อุปกรณ์อิเล็กทรอนิกส์ติดตามตัวของกรมคุมประพฤติ ทำให้มีความจำเป็นต้องจัดส่งเอกสารเพื่อสร้างความเข้าใจไปยังญาติผู้ต้องขัง บุคลากรภายนอก พระราชทานอภัยและหน่วยงานต่างๆ เพิ่มขึ้น