

กรมที่ดิน
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	4,195,680,422.16	123,285,416.40	540,142,845.26	4,859,108,683.82
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	40,203,865.31	10,778,813.20	-	50,982,678.51
ค่าใช้จ่ายเดินทาง	177,247,692.79	2,058,064,213.49	591,452.00	2,235,903,358.28
ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	1,064,567,441.49	194,021,211.29	1,964,655.00	1,260,553,307.78
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	453,328,736.16	99,155,308.86	6,063,699.40	558,547,744.42
ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	593,574.76	1,597,082.71	11.00	2,190,668.47
รวมต้นทุนผลผลิต	5,931,621,732.67	2,486,902,045.95	548,762,662.66	8,967,286,441.28

หมายเหตุ	ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS	85,566,219,163.58
หัก	ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	
	ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ	1,817,421,640.78
	รายการระหว่างหน่วยงาน	74,781,511,081.52
	รวมต้นทุนผลผลิต	8,967,286,441.28

หมายเหตุ 1. ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	(หน่วย : บาท)
5101040102	บำนาญปกติ	1,203,417,186.68	
5101040103	บำนาญพิเศษ	60,787.32	
5101040104	เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	15,722,459.59	
5101040105	เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	142,490,495.50	
5101040106	เงินบำเหน็จ	15,155,639.60	
5101040107	เงินบำเหน็จตกทอด	48,121,648.11	
5101040108	เงินบำเหน็จดำรงชีพ	86,113,013.15	
5101040111	เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	4,401,318.66	
5101040120	บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	40,002,014.07	
5101040199	บำเหน็จบำนาญ อื่น	3,600.00	
5101040202	เงินช่วยการศึกษาบุตร	4,434,136.50	
5101040204	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	186,938,043.60	
5101040205	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	63,079,832.43	
5101040206	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	5,453,000.00	
5101040207	ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	2,028,465.57	1,817,421,640.78

รายการระหว่างหน่วยงาน

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	จำนวนเงิน	(หน่วย : บาท)
5209010112	TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	19,910,478.83	
5210010102	TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	37,321,957,098.13	
5210010103	TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	496,900,285.32	
5210010105	TE-ปรับเงินฝากคลัง	36,768,301,624.78	
5210010112	TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	252,302.00	
5210010118	TE-ภายในกรมเดียวกัน	174,189,292.46	74,781,511,081.52
			76,598,932,722.30

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่าย อื่นๆ	รวม	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา และ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก											
1 สำนักงานจัดการที่ดินของรัฐ	103,956,905.63	28,876,048.54	106,166,160.74	15,760,076.78	77,563.00	254,836,754.69	5,786,843.56	1,834,491.44	-	7,621,335.00	262,458,089.69
2 กองเทคโนโลยีทำแผนที่	72,629,130.61	6,292,982.30	30,303,814.60	12,523,413.00	1,604,547.01	123,353,887.52	5,337,636.53	5,360,645.58	-	10,698,282.11	134,052,169.63
3 สำนักมาตรฐานการออกหนังสือสำคัญ	242,997,779.43	96,708,494.25	111,420,612.65	10,817,741.34	679,469.00	462,624,096.67	18,655,303.89	960,391.93	3,649,883.33	23,265,579.15	485,889,675.82
4 สำนักงานที่ดิน	3,682,656,848.98	2,070,997,301.66	724,842,885.19	229,965,250.37	12,182,462.59	6,720,644,748.79	270,607,602.25	71,795,673.94	85,377,828.34	427,781,104.52	7,148,425,853.31
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน											
1 สำนักผู้ตรวจราชการกรมที่ดิน	13,571,957.58	7,725,217.00	1,174,741.93	303,153.47	255,793.00	23,030,862.98	317,087.32	445,720.58	-	762,807.90	23,793,670.88
2 สำนักส่งเสริมธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	25,478,679.73	-	889,384.80	75,968.22	121,100.00	26,565,132.75	1,426,892.93	468,502.91	-	1,895,395.85	28,460,528.60
3 สำนักมาตรฐานและส่งเสริมการรังวัด	62,569,011.11	16,585,356.00	13,813,425.98	2,047,848.75	351,829.00	95,367,470.84	5,152,668.92	1,741,985.60	-	6,894,654.53	102,262,125.37
4 สำนักมาตรฐานการทะเบียนที่ดิน	34,924,707.04	-	2,030,266.31	301,917.45	1.00	37,256,891.80	2,087,491.51	1,717,606.87	-	3,805,098.39	41,061,990.19
5 สำนักงานคณะกรรมการช่างรังวัดเอกชน	7,317,746.13	267,550.50	416,457.50	1,968,884.67	115,910.00	10,086,548.80	449,207.03	201,769.90	-	650,976.93	10,737,525.73
6 สำนักงานเลขานุการกรม	27,996,540.48	517,656.49	22,653,944.23	4,109,654.42	627,319.00	55,905,114.62	1,796,828.14	3,829,763.31	-	5,626,591.45	61,531,706.07
7 สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ	32,047,211.78	3,491,730.38	45,500,411.49	117,647,773.05	853,594.40	199,540,721.10	1,743,980.25	973,640.07	-	2,717,620.32	202,258,341.42
8 กองการเจ้าหน้าที่	38,473,972.38	1,841,479.28	3,223,988.14	209,886.90	703.00	43,750,029.70	2,483,850.66	996,700.08	-	3,480,550.74	47,230,580.44
9 กองการพิมพ์	22,499,395.23	-	29,387,401.07	6,791,152.74	-	58,677,949.04	1,268,349.27	-	-	1,268,349.27	59,946,298.31
10 กองคลัง	30,094,690.50	29,548.00	4,202,749.37	972,459.74	7,101.00	35,306,548.61	1,876,099.97	876,737.12	-	2,752,837.08	38,059,385.69
11 กองฝึกอบรม	21,208,629.01	15,439.00	4,115,887.69	1,616,024.03	33,106,741.28	60,062,721.01	1,162,653.50	241,983.20	649,492.58	2,054,129.28	62,116,850.29
12 สำนักกฎหมาย	18,301,134.45	28,854.38	12,072,329.71	166,315.44	135,622.00	30,704,255.98	1,004,109.84	494,324.52	-	1,498,434.37	32,202,690.35
13 กองแผนงาน	16,053,168.32	147,057.00	7,444,131.91	462,634.83	171,700.00	24,278,692.06	1,004,109.84	531,757.57	-	1,535,867.41	25,814,559.47
14 กองพัสดุ	45,836,479.67	686,200.50	27,556,124.81	19,189,820.63	328,450.00	93,597,075.61	3,302,992.90	3,829,086.38	1,005,000.50	8,137,079.78	101,734,155.39
15 สำนักงานบริหารโครงการพัฒนากรมที่ดินฯ	3,708,285.42		1,438,972.10	30,621,656.78	-	35,768,914.30	449,207.03	282,774.81	-	731,981.84	36,500,896.14
16 กลุ่มตรวจสอบภายใน	5,393,390.36	1,641,352.00	96,017.80	101,114.18	139,800.00	7,371,674.34	475,630.98	243,739.61	-	719,370.59	8,091,044.93
17 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	9,366,476.94	5,440.00	293,079.67	42,642.42	59,799.00	9,767,438.03	449,207.03	329,277.88	-	778,484.92	10,545,922.95
18 ศูนย์ข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดิน	13,285,424.21	10,375.00	13,534,416.51	11,683,634.35	643,158.00	39,157,008.07	924,838.01	300,408.13	-	1,225,246.15	40,382,254.22
19 สำนักงานโครงการพัฒนาระบบฯ	61,234.00	-	-	30,390.58	-	91,624.58	-	13,323.72	-	13,323.72	104,948.30
20 ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตกรมที่ดิน	864,445.57	35,276.00	425,843.60	456,126.53	1,710,683.70	3,492,375.40	52,847.89	79,954.81	-	132,802.70	3,625,178.10
รวมต้นทุนผลผลิต	4,531,293,244.56	2,235,903,358.28	1,163,003,047.80	467,865,540.67	53,173,345.98	8,451,238,537.29	327,815,439.26	97,550,259.98	90,682,204.75	516,047,903.99	8,967,286,441.28

- ค่าใช้จ่ายทางอ้อม

- ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก- รพ.รัฐ ผู้ป่วยใน - รพ.รัฐ ผู้ป่วยนอก - รพ.เอกชน และผู้ป่วยใน - รพ.เอกชน

- ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก(KGS) ค่าวัสดุ (ระบุศูนย์ต้นทุน 1500500000) ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าสื่อสารและโทรคมนาคม ค่าใช้สอยอื่น ๆ (ค่าทำความเย็น)

- ค่าเสื่อมราคฯฯ เป็นสินทรัพย์ประเภทไม่ระบุรายละเอียด และสินทรัพย์รายตัวที่ระบุศูนย์ต้นทุน 1500500000
- ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

- ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม

- ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1 รังวัดทำแผนที่การถือครองที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัย	89,930,667.35	112,471.59	3,029,214.33	5,516,026.87	98,588,380.14	4,554	แปลง	21,648.74
2 รังวัดวางผังแบ่งแปลงที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัย	80,342,054.67	29,771.27	718,179.96	1,437,507.79	82,527,513.69	2,619	แปลง	31,511.08
3 รังวัดทำแผนที่ที่ดินสาธารณประโยชน์	112,604,365.31	1,643,459.49	5,118,765.05	8,523,050.70	127,889,640.55	4,651	แปลง	27,497.24
4 ควบคุมและคุ้มครองที่ดินของรัฐ	1,511,097.57	4,820.21	133,338.66	236,401.15	1,885,657.59	4,666	เรื่อง	404.13
5 ย้ายแผนที่รูปแปลงที่ดินของรัฐลงในระวางแผนที่มาตรฐาน	-	-	-	-	-	-	แปลง	-
6 สร้างและบริการระวางแผนที่ภาพถ่ายทางอากาศและภาคพื้นดิน	67,008,177.60	989,178.37	6,123,689.29	8,766,389.10	82,887,434.36	12,258	ระวาง	6,761.91
7 ปรับปรุงระวางแผนที่ให้เป็นระบบยูนีเทียม	27,464,586.78	389,901.19	953,812.58	1,253,683.22	30,061,983.77	354,147	แปลง	84.89
8 รังวัดและทำหมุดหลักฐานแผนที่	17,732,508.59	173,630.47	976,483.44	1,251,088.96	20,133,711.46	7,606	หมุด	2,647.08
9 ตรวจสอบและนำเข้าข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดิน	-	-	-	-	-	-	แปลง	-
10 เดินสำรวจรังวัดทำแผนที่เพื่อออกโฉนดที่ดิน	229,779,200.21	2,492,306.06	11,637,456.25	4,361,147.30	248,270,109.82	84,192	แปลง	2,948.86
11 จัดทำมาตรฐานและพิจารณาการออกหนังสือแสดงสิทธิฯ	131,630,444.29	3,445,263.33	15,840,722.89	8,246,546.06	159,162,976.57	3,534	เรื่อง	45,037.63
12 บริการด้านจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม	2,268,566,389.20	661,644,270.32	254,893,792.02	173,763,273.39	3,358,867,724.93	10,789,634	ราย	311.31
13 บริการด้านการรังวัดที่ดิน	809,925,726.33	1,358,195,341.06	85,695,751.59	59,416,097.20	2,313,232,916.18	394,030	ราย	5,870.70
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1 วางมาตรฐานงานด้านทะเบียนที่ดิน	223,155,443.27	62,749,908.32	26,374,128.59	18,013,296.96	330,292,777.14	18,497	เรื่อง	17,856.56
2 บริการด้านส่งเสริมธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	220,243,391.92	61,125,378.15	25,891,530.89	17,847,730.46	325,108,031.42	676	ราย	480,929.04
3 วางมาตรฐานและส่งเสริมการรังวัดที่ดิน	284,991,201.25	60,426,072.23	30,961,962.23	19,788,873.54	396,168,109.25	10,066	เรื่อง	39,357.05
4 ส่งเสริมและควบคุมการรังวัดเอกชน	203,505,088.26	60,155,202.87	23,975,896.70	19,740,627.98	307,376,815.81	59	คน	5,209,776.54
5 นำเข้าข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดินของรัฐระบบดิจิทัล	16,158,763.62	209,583.23	1,161,260.57	8,177,375.68	25,706,983.10	31,952	แปลง	804.55
6 ด้านการเงินและบัญชี	25,702,768.30	7,821,230.82	3,346,102.78	965,642.80	37,835,744.70	59,084	จำนวนเอกสารรายการ	640.37
7 ด้านบริหารบุคลากร	37,977,984.86	3,475,019.61	4,351,577.12	207,156.27	46,011,737.86	22,558	จำนวนบุคลากร	2,039.71
8 ด้านกฎหมาย	22,269,697.68	1,435,589.28	1,859,162.82	164,151.67	25,728,601.45	14,382	เรื่อง	1,788.94
9 ด้านการพัสดุ	46,053,452.53	16,745,148.44	4,840,268.33	19,467,605.62	87,106,474.92	2,229	จำนวนของการจัดซื้อจัดจ้าง	39,078.72

10 ด้านยานพาหนะ	5,907,392.63	362,160.16	158,490.17	727,013.56	7,155,056.52	684,217	กิโลเมตร	10.46
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
11 พัฒนาทรัพยากรบุคคล	40,345,177.66	6,157,576.75	1,988,766.14	2,265,493.95	50,757,014.50	41,250	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	1,230.47
12 ด้านแผนงาน	16,030,546.15	6,009,462.43	1,594,662.41	455,690.68	24,090,361.67	1	ด้าน	24,090,361.67
13 ปรับปรุงระบบการดูแลรักษาหลักฐานทางทะเบียน	115,669,699.04	21,702,010.73	8,316,620.93	6,458,561.11	152,146,891.81	36,730,000	แปลง	4.14
14 ด้านการพิมพ์	24,538,175.11	22,260,391.55	1,927,431.54	6,791,084.83	55,517,083.03	970,000	คู่ฉบับ	57.23
15 ด้านตรวจสอบภายใน	6,264,448.67	951,076.15	781,390.79	101,113.17	8,098,028.78	3,622	จำนวนงานตรวจสอบ/คนวัน	2,235.79
16 ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	45,585,836.98	2,782,189.86	2,650,346.22	3,678,099.61	54,696,472.67	42,191	เรื่อง	1,296.40
17 ด้านงานสารบรรณ	3,709,065.79	446,409.17	153,101.80	246,579.26	4,555,156.02	298,129	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	15.28
18 ตรวจสอบการสำนักงานที่ดิน	21,371,557.82	654,428.51	898,184.23	303,150.44	23,227,321.00	830	สำนักงาน	27,984.72
19 พัฒนาและบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	9,383,610.98	4,629,483.39	917,401.04	23,529,554.61	38,460,050.02	3,583	โปรแกรม	10,734.04
20 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	57,338,921.50	183,628.91	1,892,243.73	82,352,264.66	141,767,058.80	13,113	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	10,811.18
21 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	3,057,884.81	12,077.95	135,162.20	5,882,388.65	9,087,513.61	1	ระบบ	9,087,513.61
22 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	8,723,061.08	1,143,989.75	811,741.04	42,642.00	10,721,433.87	1	ด้าน	10,721,433.87
23 ด้านการวิเทศสัมพันธ์	5,245,416.56	94,847.48	600,463.89	30,621,350.56	36,562,078.49	7	เรื่อง	5,223,154.07
24 ป้องกันและปราบปรามการทุจริตและคุ้มครองจริยธรรม	1,950,392.32	806,762.06	140,907.36	456,121.97	3,354,183.71	20	เรื่อง	167,709.19
25 พัฒนาระบบสารสนเทศที่ดินในสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	แห่ง	-
26 การจัดทำใบเสร็จรับเงินด้วยระบบคอมพิวเตอร์ในสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	แห่ง	-
27 ปรับปรุงสถานที่ให้บริการประชาชนด้านอสังหาริมทรัพย์	18,942,885.33	4,998,465.26	1,934,097.89	1,480,980.25	27,356,428.73	49	แห่ง	558,294.46
28 พัฒนาระบบบริการในสำนักงานที่ดินด้วยเทคโนโลยีที่ทันสมัย	17,953,727.02	9,427.55	81,097.32	3,575,258.25	21,619,510.14	434	แห่ง	49,814.54
29 การจัดเก็บเอกสารเกี่ยวกับที่ดิน	6,670,227.86	53,855.34	598,379.68	60,380.47	7,382,843.35	1,131,473	แปลง	6.52
30 การพัฒนาระบบจ่ายคิวบริการและการรายงานผลการดำเนินงานฯ	-	-	-	-	-	-	แห่ง	-
31 การพัฒนาระบบบริการข้อมูลด้านรังวัดและทำแผนที่	-	-	-	-	-	-	ระบบ	-
32 จัดทำแผนที่เพื่อแก้ไขปัญหาการทับซ้อนแนวเขตที่ดินของรัฐ	5,991,942.16	7,996.83	212,427.90	1,752,545.16	7,964,912.05	3,290	ระวาง	2,420.95
33 ทดแทนระบบคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	-	-	-	-	-	-	ระบบ	-
34 ตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูลทะเบียนที่ดิน	-	-	-	-	-	-	แปลง	-
35 จัดทำแผนที่ฐาน	-	-	-	-	-	-	ระวาง	-
36 งานอำนวยความสะดวก	-	-	-	-	-	-	ครั้ง	-

37 การบริหารงานตามนโยบายการบริหารจัดการที่ดิน	-	-	-	-	-	-	แห่ง	-
กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
38 นำเข้าข้อมูลภาพลักษณ์เอกสารสิทธิและข้อมูลแผนที่ดินรูปแปลงที่ดิน	-	-	-	-	-	-	แปลง	-
39 นำเข้าข้อมูลการใช้ประโยชน์ที่ดิน	-	-	-	-	-	-	ระวาง	-
40 ปรับปรุงสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา/ส่วนแยก	-	-	-	-	-	-	แห่ง	-
41 ยกระดับการรังวัดด้วยแผนที่ชั้นหนึ่ง โดยระบบดาวเทียม	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระวาง	565.06
42 จัดทำข้อมูลที่ดินเพื่อการจัดที่ดินตามนโยบายของคณะกรรมการฯ	2,772,760.77	3,731.86	99,133.02	817,854.40	3,693,480.05	12,114	ระวาง	304.89
43 นำเข้าข้อมูลแนวเขตป่าไม้จากแผนที่รับรองแนวเขตป่าไม้ฯ	-	-	-	-	-	-	ระวาง	-
44 ปรับปรุงมาตรฐานสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อบริการประชาชน	32,934,974.17	9,996,930.52	3,868,195.78	2,961,960.50	49,762,060.97	65	แห่ง	765,570.17
45 เดินสำรวจออกโฉนดที่ดินแก้ไขปัญหาพื้นที่ 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้	84,113,442.96	755,540.21	3,473,842.74	1,808,453.08	90,151,278.99	16,775	แปลง	5,374.14
46 พัฒนาระบบบริหารจัดการด้วยเทคโนโลยีและการสื่อสาร	1,976,856.47	4,831.18	54,064.88	2,352,955.46	4,388,707.99	1	ระบบ	4,388,707.99
47 บริหารจัดการคำขอออกโฉนดที่ดินจาก ส.ค.1	3,240,131.69	30,221.61	138,953.71	72,338.13	3,481,645.14	9,009	แปลง	386.46
48 เร่งรัดงานรังวัดของสำนักงานที่ดิน	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39
49 ส่งเสริมและพัฒนากิจการจัดที่ดินทำกินให้ชุมชนตามนโยบายรัฐบาล	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91
50 จัดทำฐานข้อมูลแนวเขตทางสาธารณประโยชน์มาตราส่วน 1 : 4,000	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61
51 พัฒนาประสิทธิภาพการบริการประชาชนในพื้นที่ 5 จังหวัดฯ	853,309.48	86,091.34	100,099.11	102,784.08	1,142,284.01	521,486	ราย	2.19
52 ด้านการประชาสัมพันธ์	1,413,157.34	27,295.63	114,826.35	184,934.45	1,740,213.77	36,936	เรื่อง	47.11
53 ด้านงบประมาณ	532,021.68	88,847.28	40,777.63	13,746.74	675,393.33	6,137,244,800	จำนวนเงินงบประมาณ	0.00
54 ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	1,343,493.63	70,828.79	69,831.87	4,890.63	1,489,044.92		เรื่อง	#DIV/0!
55 ด้านอาคารและสถานที่	145,431.04	975.29	4,902.07	7,330.88	158,639.28		ครั้ง	#DIV/0!
รวมต้นทุนผลิต	5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัย	18,011,207.79	22,662.47	606,688.05	1,104,469.32	19,745,027.63	4,554	แปลง	4,335.75
2 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการบริหารจัดการการใช้ประโยชน์เพื่อแก้ไขปัญหาความยากจน	83,114,815.45	33,503.12	817,312.98	2,255,362.19	86,220,993.74	2,619	แปลง	32,921.34
3 โฉนดที่ดินที่ได้รับการบริหารจัดการ	307,064,236.04	3,187,571.20	14,834,236.75	6,026,188.08	331,112,232.07	84,192	แปลง	3,932.82
4 ปัญหาเรื่องการออกเอกสารสิทธิในที่ดินที่ได้รับการแก้ไข	6,927,918.12	181,329.65	833,722.26	434,028.74	8,376,998.77	3,534	เรื่อง	2,370.40
5 ระยะเวลาที่ที่จัดทำขึ้นสำหรับการออกหนังสือแสดงสิทธิและบริการ	54,794,766.49	705,011.01	2,805,953.96	3,758,377.42	62,064,108.88	12,258	ระวาง	5,063.15
6 ที่ดินสาธารณประโยชน์ที่ได้รับการรังวัดเพื่อออก นสล.	62,548,711.16	912,897.76	2,843,336.99	4,734,326.55	71,039,272.46	4,651	แปลง	15,273.98
7 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการกำกับดูแลตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,511,097.57	4,820.21	133,338.66	236,401.15	1,885,657.59	4,666	เรื่อง	404.13
8 ข้อมูลที่ดินสาธารณประโยชน์ที่ได้รับการลงระวางแผนที่	-	-	-	-	-	-	แปลง	-
9 ข้อมูลที่ดินของรัฐที่ได้รับการจัดเก็บในระบบดิจิทัลให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน	10,863,029.46	71,019.00	561,535.10	4,206,203.95	15,701,787.51	31,952	แปลง	491.42
10 ข้อมูลรูปแบบแปลงที่ดินที่ได้รับการจัดเก็บในระบบภูมิสารสนเทศ	-	-	-	-	-	-	แปลง	-
11 งานด้านทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ประชาชนได้รับการบริการ	1,501,001,094.52	414,255,762.42	161,755,084.53	198,472,591.81	2,275,484,533.28	10,789,634	ราย	210.90
12 งานด้านทะเบียนที่ดินที่ได้รับการวางมาตรฐานการให้บริการ	22,241,719.70	4,431,772.74	2,438,519.67	1,317,248.51	30,429,260.62	18,497	เรื่อง	1,645.09
13 งานด้านส่งเสริมธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่ผู้ประกอบการได้รับการบริการ	6,233,791.99	1,729,420.01	732,626.34	505,087.24	9,200,925.58	282	ราย	32,627.40
14 งานด้านรังวัดที่ประชาชนได้รับการบริการ	350,968,299.66	513,112,012.45	35,402,942.08	60,864,176.11	960,347,430.30	394,030	ราย	2,437.24
15 งานด้านรังวัดที่ได้รับการวางมาตรฐานการให้บริการ	6,817,816.78	1,445,052.22	740,512.12	473,359.58	9,476,740.70	10,003	เรื่อง	947.39
16 หลักฐานทางทะเบียนที่ดินที่ได้รับการดูแลรักษาให้อยู่ในสภาพที่ดี	115,669,699.04	21,702,010.73	8,316,620.93	6,458,561.11	152,146,891.81	36,730,000	แปลง	4.14
17 สำนักงานที่ดินที่ได้รับการพัฒนาระบบการบริหารจัดการที่ดิน	1,976,856.47	4,831.18	54,064.88	2,352,955.46	4,388,707.99	-	ระบบ	#VALUE!
18 แผนที่ที่จัดทำขึ้นเพื่อรองรับการบริหารจัดการข้อมูลที่ดิน	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระวาง	565.06
19 ส่งเสริมและพัฒนาการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91
20 จัดทำฐานข้อมูลแนวเขตทางสาธารณประโยชน์	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61
21 ส่งช่างรังวัดเฉพาะกิจไปช่วยเร่งรัดงานรังวัดของสำนักงานที่ดิน	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39
22 รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	2,910,813,498.05	1,425,795,403.68	308,764,144.23	263,051,857.04	4,908,424,903.00	12,958	คน	378,794.95
รวมต้นทุนผลผลิต	5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 เดินสำรวจเพื่อแก้ไขปัญหาคารออกหนังสือแสดงสิทธิที่ดินในบริเวณพื้นที่ 3 จังหวัดฯ	81,390,520.40	844,898.39	3,931,966.37	1,597,302.86	87,764,688.02	16,775	แปลง	5,231.87
2 จัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้กับประชาชนที่ยากจน	18,011,207.79	22,662.47	606,688.05	1,104,469.32	19,745,027.63	4,554	แปลง	4,335.75
3 บริหารจัดการการใช้ประโยชน์ที่ดินของรัฐ เพื่อแก้ไขปัญหาความยากจน	46,752,083.69	18,845.51	459,738.55	1,268,641.23	48,499,308.98	2,619	แปลง	18,518.25
4 จัดทำข้อมูลที่ดินเพื่อการจัดการที่ดินตามนโยบายของคณะกรรมการนโยบายที่ดินฯ	36,362,731.76	14,657.61	357,574.43	986,720.96	37,721,684.76	12,114	ระวาง	3,113.89
5 ส่งเสริมและพัฒนาการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91
6 เดินสำรวจออกโฉนดที่ดินและจัดทำแผนที่แปลงโฉนดที่ดินให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน	232,601,633.76	2,524,002.46	11,735,992.64	4,862,913.96	251,724,542.82	84,192	แปลง	2,989.89
7 จัดทำและให้บริการระวางแผนที่สำหรับการออกโฉนดที่ดิน	54,794,766.49	705,011.01	2,805,953.96	3,758,377.42	62,064,108.88	12,258	ระวาง	5,063.15
8 รังวัดออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงและควบคุมคุ้มครองที่ดินของรัฐ	64,059,808.73	917,717.97	2,976,675.65	4,970,727.70	72,924,930.05	4,651	แปลง	15,679.41
9 นำเข้าข้อมูลข้อมูลแผนที่แปลงที่ดินของรัฐระบบดิจิทัล	10,863,029.46	71,019.00	561,535.10	4,206,203.95	15,701,787.51	31,952	แปลง	491.42
10 ยกระดับการรังวัดโดยวิธีแผนที่ขึ้นหนึ่งด้วยระบบดาวเทียม	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระวาง	565.06
11 จัดทำฐานข้อมูลแนวเขตทางสาธารณประโยชน์ มาตราส่วน 1 : 4,000	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61
12 บริการด้านทะเบียนที่ดินในสำนักงานที่ดิน	1,419,632,555.38	389,560,746.09	152,929,937.58	187,862,160.76	2,149,985,399.81	10,789,634	ราย	199.26
13 บริการด้านรังวัดที่ดินในสำนักงานที่ดิน	321,425,414.93	461,398,096.35	32,475,670.50	55,031,940.16	870,331,121.94	394,030	ราย	2,208.79
14 ปรับปรุงระบบการดูแลหลักฐานทางทะเบียนที่ดิน	115,669,699.04	21,702,010.73	8,316,620.93	6,458,561.11	152,146,891.81	36,730,000	แปลง	4.14
15 พัฒนาประสิทธิภาพการบริการประชาชนใน 5 จังหวัดชายแดนภาคใต้ฯ	1,629,333.62	920,116.46	172,850.78	231,780.52	2,954,081.38	521,486	ราย	5.66
16 เปรังงานรังวัดของสำนักงานที่ดิน	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39
17 จัดฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของกรมที่ดิน	6,517,334.46	3,680,465.85	691,403.11	927,122.12	11,816,325.54	164	คน	72,050.77
18 จัดฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องกฎหมาย	140,034,940.73	79,419,426.27	14,853,887.66	19,932,415.14	254,240,669.80	712	คน	357,079.59
19 รายจ่ายเพื่อการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้กับประชาชนที่ยากจน	46,828,835.21	22,938,033.66	4,967,362.30	4,231,948.24	78,966,179.41	98	คน	805,777.34
20 รายจ่ายเพื่อการรังวัดออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงฯ	40,139,001.60	19,661,171.71	4,257,739.11	3,627,384.21	67,685,296.63	57	คน	1,187,461.34
21 รายจ่ายเพื่อจัดทำและให้บริการระวางแผนที่สำหรับการออกโฉนดที่ดิน	100,347,504.01	49,152,929.27	10,644,347.78	9,068,460.52	169,213,241.58	197	คน	858,950.46
22 รายจ่ายเพื่อการเดินสำรวจออกโฉนดที่ดินและจัดทำแผนที่แปลงโฉนดที่ดินฯ	90,312,753.61	44,237,636.34	9,579,913.00	8,161,614.47	152,291,917.42	724	คน	210,347.95
23 รายจ่ายเพื่อการนำเข้าข้อมูลแผนที่แปลงที่ดินของรัฐระบบดิจิทัล	81,950,461.61	40,141,558.91	8,692,884.02	7,405,909.42	138,190,813.96	35	คน	3,948,308.97
24 รายจ่ายเพื่อการบริการด้านรังวัดที่ดินในสำนักงานที่ดิน	1,080,525,198.62	529,270,550.24	114,616,562.86	97,647,671.44	1,822,059,983.16	4,798	คน	379,754.06
25 รายจ่ายเพื่อการบริการด้านทะเบียนที่ดินในสำนักงานที่ดิน	1,468,201,055.79	719,164,700.32	155,739,226.46	132,682,157.24	2,475,787,139.81	7,029	คน	352,224.66
26 รายจ่ายเพื่อการเดินสำรวจออกโฉนดที่ดินฯ ในบริเวณพื้นที่ 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้ฯ	2,508,687.60	1,228,823.23	266,108.69	226,711.51	4,230,331.03	20	คน	211,516.55
รวมต้นทุนผลผลิต	5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 ที่ดินของรัฐที่จัดให้แก่ประชาชนที่ยากจน	111,592,126.69	22,979,541.64	6,033,788.90	6,605,058.79	147,210,516.02	7,173	แปลง	20,522.87
2 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการบริหารจัดการ	197,012,301.40	60,791,467.59	16,488,833.88	20,210,225.28	294,502,828.15	4,651	แปลง	63,320.32
3 โครงการส่งเสริมและพัฒนาการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยฯ	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91
4 โฉนดที่ดินที่ออกให้แก่ประชาชน	478,056,657.87	96,619,579.08	34,766,207.38	25,851,366.37	635,293,810.70	84,192	แปลง	7,545.77
5 โครงการจัดทำฐานข้อมูลแนวเขตทางสาธารณประโยชน์ฯ	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61
6 โครงการจัดทำข้อมูลที่ดินเพื่อการจัดที่ดินตามนโยบายฯ (คทช.)	36,362,731.76	14,657.61	357,574.43	986,720.96	37,721,684.76	12,114	ระหว่าง	3,113.89
7 งานด้านทะเบียนและรังวัดที่ดินที่บริการให้แก่ประชาชน	4,407,083,257.38	2,122,016,220.19	464,250,869.11	479,914,271.23	7,473,264,617.91	11,705,150	ราย	638.46
8 โครงการส่งช่างรังวัดเฉพาะกิจไปช่วยเร่งรัดงานรังวัดฯ	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39
9 โครงการชำระค่าธรรมเนียมที่ดินยุคใหม่ ไม่รับ ไม่โกง	140,034,940.73	79,419,426.27	14,853,887.66	19,932,415.14	254,240,669.80	712	คน	357,079.59
10 โครงการยกระดับคุณธรรมความโปร่งใสของกรมที่ดิน	6,517,334.46	3,680,465.85	691,403.11	927,122.12	11,816,325.54	164	คน	72,050.77
11 โครงการเดินสำรวจเพื่อแก้ไขปัญหาการออกหนังสือแสดงสิทธิในที่ดินฯ	83,899,208.00	2,073,721.62	4,198,075.06	1,824,014.37	91,995,019.05	16,775	แปลง	5,484.05
12 โครงการจัดทำแผนที่เพื่อรองรับการบริหารจัดการข้อมูลที่ดินฯ	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระหว่าง	565.06
รวมต้นทุนผลผลิต	5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - 30 ก.ย. 2559)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 2559 - 30 ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด)%	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																				
1 รังวัดทำแผนที่การถือครองที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัย	103,156,377.77	137,373.21	4,759,337.95	7,169,121.07	115,222,210.00	4,526	แปลง	25,457.85	89,930,667.35	112,471.59	3,029,214.33	5,516,026.87	98,588,380.14	4,554	แปลง	21,648.74	- 14.44	0.62	- 14.96	
2 รังวัดวางแผนแปลงที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัย	119,702,469.13	108,233.44	3,396,944.87	5,648,398.42	128,856,045.86	3,945	แปลง	32,663.13	80,342,054.67	29,771.27	718,179.96	1,437,507.79	82,527,513.69	2,619	แปลง	31,511.08	- 35.95	- 33.61	- 3.53	
3 รังวัดทำแผนที่ที่ดินสาธารณะประโยชน์	83,121,178.22	1,030,301.00	1,497,247.64	1,593,138.01	87,241,864.87	4,033	แปลง	21,632.00	112,604,365.31	1,643,459.49	5,118,765.05	8,523,050.70	127,889,640.55	4,651	แปลง	27,497.24	46.59	15.32	27.11	
4 ควบคุมและคุ้มครองที่ดินของรัฐ	1,991,867.10	1,387.61	263,000.58	72,415.36	2,328,670.65	4,258	เรื่อง	546.89	1,511,097.57	4,820.21	133,338.66	236,401.15	1,885,657.59	4,666	เรื่อง	404.13	- 19.02	9.58	- 26.10	
5 ย้ายแผนที่รูปแปลงที่ดินของรัฐลงในระวางแผนที่มาตรฐาน	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	-	-	-	
6 สร้างและบริหารระวางแผนที่ภาพถ่ายทางอากาศและภาคพื้นดิน	28,061,486.78	59,010.00	1,194,846.30	2,243,499.91	31,558,843.00	12,870	ระวาง	2,452.12	67,008,177.60	989,178.37	6,123,689.29	8,766,389.10	82,887,434.36	12,258	ระวาง	6,761.91	162.64	- 4.76	175.76	
7 ปรับปรุงระวางแผนที่ให้เป็นระบบยูทิลิตี้	16,376,875.20	-	977,098.55	2,243,499.91	19,597,473.67	81,803	แปลง	239.57	27,464,586.78	389,901.19	953,812.58	1,253,683.22	30,061,983.77	354,147	แปลง	84.89	53.40	332.93	- 64.57	
8 รังวัดและทำมุมตหลักฐานแผนที่	21,604,320.65	-	926,308.80	2,243,499.91	24,774,129.37	10,506	หมู่ต	2,358.09	17,732,508.59	173,630.47	976,483.44	1,251,088.96	20,133,711.46	7,606	หมู่ต	2,647.08	- 18.73	- 27.60	12.26	
9 ตรวจสอบและนำเข้าข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดิน	47,321,036.66	-	-	-	47,321,036.66	10,984,354	แปลง	4.31	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	- 100.00	- 100.00	- 100.00	
10 เดินสำรวจรังวัดทำแผนที่เพื่อออกโฉนดที่ดิน	375,625,420.40	4,019,773.16	49,156,738.30	12,254,753.45	441,056,685.31	105,450	แปลง	4,182.61	229,779,200.21	2,492,306.06	11,637,456.25	4,361,147.30	248,270,109.82	84,192	แปลง	2,948.86	- 43.71	- 20.16	- 29.50	
11 จัดทำมาตรฐานและพิจารณาการออกหนังสือแสดงสิทธิ	19,390,840.52	369,634.31	4,127,631.87	1,126,873.88	25,014,980.58	2,265	เรื่อง	11,044.14	131,630,444.29	3,445,263.33	15,840,722.89	8,246,546.06	159,162,976.57	3,534	เรื่อง	45,037.63	536.27	56.03	307.80	
12 บริการด้านจดทะเบียนสิทธิและนิติกรรม	2,377,793,494.40	647,846,761.92	285,364,609.66	141,043,163.07	3,452,048,029.05	10,481,678	ราย	329.34	2,268,566,389.20	661,644,270.32	254,893,792.02	173,763,273.39	3,358,867,724.93	10,789,634	ราย	311.31	- 2.70	2.94	- 5.48	
13 บริการด้านการรังวัดที่ดิน	1,058,260,381.62	1,266,123,989.00	122,184,220.23	61,717,193.92	2,508,285,784.75	404,586	ราย	6,199.64	809,925,726.33	1,358,195,341.06	85,695,751.59	59,416,097.20	2,313,232,916.18	394,030	ราย	5,870.70	- 7.78	- 2.61	- 5.31	
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																				
1 วางแผนมาตรฐานงานด้านทะเบียนที่ดิน	56,456,784.98	11,820,713.04	6,665,841.99	2,452,153.98	77,395,493.99	17,036	เรื่อง	4,543.06	223,155,443.27	62,749,908.32	26,374,128.59	18,013,296.96	330,292,777.14	18,497	เรื่อง	17,856.56	326.76	8.58	293.05	
2 บริการด้านส่งเสริมธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	52,745,785.12	9,155,432.16	6,484,313.75	2,235,549.54	70,621,080.57	709	ราย	99,606.60	220,243,391.92	61,125,378.15	25,891,530.89	17,847,730.46	325,108,031.42	676	ราย	480,929.04	360.36	- 4.65	382.83	
3 วางแผนมาตรฐานและส่งเสริมการรังวัดที่ดิน	121,653,203.17	8,569,878.01	12,042,875.89	7,550,298.04	149,816,255.11	14,491	เรื่อง	10,338.57	284,991,201.25	60,426,072.23	30,961,962.23	19,788,873.54	396,168,109.25	10,066	เรื่อง	39,357.05	164.44	- 30.54	280.68	
4 ส่งเสริมและควบคุมการรังวัดเอกชน	39,810,999.27	8,290,143.69	4,623,740.10	5,192,657.66	57,917,540.72	88	คน	658,153.87	203,505,088.26	60,155,202.87	23,975,896.70	19,740,627.98	307,376,815.81	59	คน	5,209,776.54	430.71	- 32.95	691.57	
5 นำเข้าข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดินของรัฐระบบดิจิทัล	9,968,645.10	8,396.74	917,276.04	4,008,829.11	14,903,147.00	31,618	แปลง	471.35	16,158,763.62	209,583.23	1,161,260.57	8,177,375.68	25,706,983.10	31,952	แปลง	804.55	72.49	1.06	70.69	
6 ด้านการเงินและบัญชี	25,585,295.94	11,905,160.68	3,275,638.64	1,411,211.72	42,177,306.98	30,830	จำนวนเอกสารรายการ	1,368.06	25,702,768.30	7,821,230.82	3,346,102.78	965,642.80	37,835,744.70	59,084	จำนวนเอกสารรายการ	640.37	- 10.29	91.64	- 53.19	
7 ด้านบริหารบุคลากร	35,188,387.90	4,469,439.53	4,204,058.49	728,294.59	44,590,180.50	21,260	จำนวนบุคลากร	2,097.37	37,977,984.86	3,475,019.61	4,351,577.12	207,156.27	46,011,737.86	22,558	จำนวนบุคลากร	2,039.71	3.19	6.11	- 2.75	
8 ด้านกฎหมาย	15,590,907.45	867,148.25	1,723,519.20	452,372.74	18,633,947.64	14,356	เรื่อง	1,297.99	22,269,697.68	1,435,589.28	1,859,162.82	164,151.67	25,728,601.45	14,382	เรื่อง	1,788.94	38.07	0.18	37.82	
9 ด้านการพัสดุ	32,016,082.68	17,638,281.60	3,432,932.14	10,617,677.11	63,704,973.52	2,037	ครั้ง	31,273.92	46,053,452.53	16,745,148.44	4,840,268.33	19,467,605.62	87,106,474.92	2,229	จำนวนของการจัดซื้อจัดจ้าง	39,078.72	36.73	9.43	24.96	
10 ด้านยานพาหนะ	20,177,638.98	7,274,485.69	1,854,840.93	7,078,451.40	36,385,417.00	686,059	กิโลเมตร	53.04	5,907,392.63	362,160.16	158,490.17	727,013.56	7,155,056.52	684,217	กิโลเมตร	10.46	- 80.34	- 0.27	- 80.28	
11 พัฒนาทรัพยากรบุคคล	27,590,127.54	8,865,855.42	1,960,820.08	2,603,387.79	41,020,190.83	53,316	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	769.38	40,345,177.66	6,157,576.75	1,988,766.14	2,265,493.95	50,757,014.50	41,250	จำนวนชั่วโมง/คน/การฝึกอบรม	1,230.47	23.74	- 22.63	59.93	
12 ด้านแผนงาน	15,790,374.49	1,263,389.73	1,572,594.69	626,879.15	19,253,238.06	1	ด้าน	19,253,238.06	16,030,546.15	6,009,462.43	1,594,662.41	455,690.68	24,090,361.67	1	ด้าน	24,090,361.67	25.12	-	25.12	
13 ปรับปรุงระบบการดูแลรักษาหลักฐานทางทะเบียน	117,032,776.66	16,555,021.08	7,577,471.27	4,174,062.57	145,339,331.58	36,760,000	แปลง	3.95	115,669,699.04	21,702,010.73	8,316,620.93	6,458,561.11	152,146,891.81	36,730,000	แปลง	4.14	4.68	- 0.08	4.77	
14 ด้านการพิมพ์	24,115,928.19	26,691,798.75	1,967,684.16	10,172,184.81	62,947,595.91	1,170,000	คู่มือ	53.80136402	24,538,175.11	22,260,391.55	1,927,431.54	6,791,084.83	55,517,083.03	970,000	คู่มือ	57.23	- 11.80	- 17.09	6.38	
15 ด้านตรวจสอบภายใน	6,478,283.73	228,747.61	797,639.07	107,637.14	7,612,307.54	3,522	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,161.36	6,264,448.67	951,076.15	781,390.79	101,113.17	8,098,028.78	3,622	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,235.79	6.38	2.84	3.44	
16 ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	39,254,004.04	3,070,092.16	2,012,052.45	2,097,703.19	46,433,851.84	39,958	เรื่อง	1,162.07	45,585,836.98	2,782,189.86	2,650,346.22	3,678,099.61	54,696,472.67	42,191	เรื่อง	1,296.40	17.79	5.59	11.56	
17 ด้านงานสารบรรณ	13,460,983.03	150,743.22	1,019,635.30	1,398,468.79	16,029,830.34	275,639	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	58.16	3,709,065.79	446,409.17	153,101.80	246,579.26	4,555,156.02	298,129	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	15.28	- 71.58	8.16	- 73.73	
18 ตรวจราชการสำนักงานที่ดิน	19,015,946.34	721,654.85	772,375.11	297,576.62	20,807,552.92	831	สำนักงาน	25,039.17	21,371,557.82	654,428.51	898,184.23	303,150.44	23,227,321.00	830	สำนักงาน	27,984.72	11.63	- 0.12	11.76	
19 พัฒนาและบริหารเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	8,119,025.26	4,076,287.47	898,662.54	8,582,332.35	21,676,307.62	2,189	โปรแกรม	9,902.38	9,383,610.98	4,629,483.39	917,401.04	23,529,554.61	38,460,050.02	3,583	โปรแกรม	10,734.04	77.43	63.68	8.40	
20 ด้าน																				

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - 30 ก.ย. 2559)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 2559 - 30 ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม/ (ลด)%
31 การพัฒนาระบบบริการข้อมูลด้านจังหวัดและท่าแผนที	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ระบบ	-	-	-	-
32 จัดทำแผนที่เพื่อแก้ไขปัญหาการทับซ้อนแนวเขตที่ดินของรัฐ	11,560,593.64	10,315.99	812,638.93	4,925,132.91	17,308,681.48	5,520	ระหว่าง	3,135.63	5,991,942.16	7,996.83	212,427.90	1,752,545.16	7,964,912.05	3,290	ระหว่าง	2,420.95	- 53.98	- 40.40	- 22.79
33 ทดแทนระบบคอมพิวเตอร์เพื่อการบริหาร	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ระบบ	-	-	-	-
34 ตรวจสอบและปรับปรุงฐานข้อมูลทะเบียนที่ดิน	4,196,670.22	-	-	-	4,196,670.22	23,402,656	แปลง	0.18	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	100.00	100.00	100.00
35 จัดทำแผนที่ฐาน	2,356,215.10	-	-	-	2,356,215.10	25,100	ระหว่าง	93.87	-	-	-	-	-	-	ระหว่าง	-	100.00	100.00	100.00
36 งานอำนวยกาาร	3,189,202.08	-	-	-	3,189,202.08	73	ครั้ง	43,687.70	-	-	-	-	-	-	ครั้ง	-	100.00	100.00	100.00
37 การบริหารงานตามนโยบายการบริหารจัดการที่ดิน	104,000.00	-	-	-	104,000.00	1	แห่ง	104,000.00	-	-	-	-	-	-	แห่ง	-	100.00	100.00	100.00
38 นำเข้าข้อมูลภาพลักษณ์เอกสารสิทธิและข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	-	-	-
39 นำเข้าข้อมูลการใช้ประโยชน์ที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	ระหว่าง	-	-	-	-
40 ปรับปรุงสำนักงานที่ดินจังหวัด/สาขา/ส่วนแยก	979,151.17	-	-	-	979,151.17	1	แห่ง	979,151.17	-	-	-	-	-	-	แห่ง	-	100.00	100.00	100.00
41 ยกระดับการจัดด้วยแผนที่ขึ้นหนึ่ง โดยระบบดาวเทียม	53,412,374.76	-	5,548,968.61	15,704,499.38	74,665,842.75	50	สถานี	1,493,316.86	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระหว่าง	565.06	- 80.07	52,578.00	- 99.96
42 จัดทำข้อมูลที่ดินเพื่อการจัดที่ดินตามนโยบายของคณะกรรมการฯ	2,674,036.14	2,399.07	188,985.80	1,145,379.74	4,010,800.74	10,444	ระหว่าง	384.03	2,772,760.77	3,731.86	99,133.02	817,854.40	3,693,480.05	12,114	ระหว่าง	304.89	- 7.91	15.99	- 20.61
43 นำเข้าข้อมูลแนวเขตป่าไม้จากแผนที่รับรองแนวเขตป่าไม้ฯ	3,389,817.53	2,878.88	226,782.96	1,374,455.70	4,993,935.07	23,668	ระหว่าง	211.00	-	-	-	-	-	-	ระหว่าง	-	100.00	100.00	100.00
44 ปรับปรุงมาตรฐานสิ่งอำนวยความสะดวกเพื่อบริการประชาชน	74,432,255.03	20,685,526.35	9,471,839.09	5,217,578.21	109,807,198.67	130	แห่ง	844,670.76	32,934,974.17	9,996,930.52	3,868,195.78	2,961,960.50	49,762,060.97	65	แห่ง	765,570.17	- 54.68	- 50.00	- 9.36
45 เดินสำรวจออกโฉนดที่ดินแก้ปัญหาคืนที่ 3 จังหวัดชายแดนภาคใต้	27,711,771.13	184,817.16	2,363,897.43	563,436.94	30,823,922.66	5,697	แปลง	5,410.55	84,113,442.96	755,540.21	3,473,842.74	1,808,453.08	90,151,278.99	16,775	แปลง	5,374.14	192.47	194.45	- 0.67
46 พัฒนาระบบบริหารจัดการด้วยเทคโนโลยีและการสื่อสาร	41,619.31	-	-	-	41,619.31	1	ระบบ	41,619.31	1,976,856.47	4,831.18	54,064.88	2,352,955.46	4,388,707.99	1	ระบบ	4,388,707.99	10,444.88	-	10,444.88
47 บริหารจัดการคำขอออกโฉนดที่ดินจาก ส.ค.1	4,569,791.38	46,204.29	515,953.98	140,859.24	5,272,808.89	18,652	แปลง	282.69	3,240,131.69	30,221.61	138,953.71	72,338.13	3,481,645.14	9,009	แปลง	386.46	- 33.97	- 51.70	36.71
48 เร่งรัดงานรังวัดของสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39	100.00	100.00	100.00
49 ส่งเสริมและพัฒนาการจัดที่ดินทำกินให้ชุมชนตามนโยบายรัฐบาล	-	-	-	-	-	-	-	-	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91	100.00	100.00	100.00
50 จัดทำฐานข้อมูลแนวเขตทางสาธารณประโยชน์มาตราส่วน 1 : 4,000	-	-	-	-	-	-	-	-	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61	100.00	100.00	100.00
51 พัฒนาประสิทธิภาพการบริการประชาชนในพื้นที่ 5 จังหวัดฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	853,309.48	86,091.34	100,099.11	102,784.08	1,142,284.01	521,486	ราย	2.19	100.00	100.00	100.00
52 ด้านการประชาสัมพันธ์	-	-	-	-	-	-	-	-	1,413,157.34	27,295.63	114,826.35	184,934.45	1,740,213.77	36,936	เรื่อง	47.11	100.00	100.00	100.00
53 ด้านงบประมาณ	-	-	-	-	-	-	-	-	532,021.68	88,847.28	40,777.63	13,746.74	675,393.33	6,137,244,800	จำนวนเงินงบประมาณ	0.00	100.00	100.00	100.00
54 ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	-	-	-	-	-	-	-	-	1,343,493.63	70,828.79	69,831.87	4,890.63	1,489,044.92		เรื่อง	#DIV/0!	100.00	100.00	100.00
55 ด้านอาคารและสถานที่	-	-	-	-	-	-	-	-	145,431.04	975.29	4,902.07	7,330.88	158,639.28		ครั้ง	#DIV/0!	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนผลผลิต	5,307,239,693.75	2,088,729,985.31	563,080,709.82	373,947,035.56	8,332,997,424.44				5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28						

สาเหตุของกรณีที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการอ้างบัญชีหักสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์รายตัว ในระบบ GFMS มากขึ้น ทั้งที่เป็นสินทรัพย์เก่า และปีปัจจุบัน อีกทั้งยังมีมูลค่าสินทรัพย์ที่สูงอีกด้วย เช่น รายการจ้างพัฒนาระบบสารสนเทศที่ดิน มีมูลค่าทั้งสิ้น 738,389,694 บาท จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สูงขึ้น
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกรายจ่ายบุคลากรออกจากผลผลิต ส่งผลให้การปันที่รายจ่ายบุคลากรในระบบ GFMS บั่นทักไว้เพียงรหัดกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่งเท่านั้น ซึ่งต่างจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่แยกเฉลี่ยออกแต่ละกิจกรรมตามเกณฑ์การปันส่วนที่กำหนด จึงส่งผลให้ต้นทุนบางกิจกรรมเพิ่มขึ้น และบางกิจกรรมลดลง
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกโครงการภายใต้ผลผลิตหักเดิมออกไปบรรจุให้เป็นโครงการภายใต้แผนบูรณาการและแผนยุทธศาสตร์ ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต/กิจกรรมเดิมลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)																			
ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - 30 ก.ย. 2559)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 2559 - 30 ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนต่อ หน่วยเพิ่ม (ลด)%
1 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัย	103,156,377.77	137,373.21	4,759,337.95	7,169,121.07	115,222,210.00	4,526	แปลง	25,457.85	18,011,207.79	22,662.47	606,688.05	1,104,469.32	19,745,027.63	4,554	แปลง	4,335.75	- 82.86	0.62	- 82.97
2 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการบริหารจัดการการใช้ประโยชน์เพื่อแก้ไขปัญหาคความยากจน	122,376,505.27	110,632.51	3,585,930.67	6,793,778.16	132,866,846.61	3,945	แปลง	33,679.81	83,114,815.45	33,503.12	817,312.98	2,255,362.19	86,220,993.74	2,619	แปลง	32,921.34	- 35.11	- 33.61	- 2.25
3 โฉนดที่ดินได้รับการบริหารจัดการ	407,906,982.91	4,250,794.61	52,036,589.70	12,959,049.64	477,153,416.86	105,450	แปลง	4,524.93	307,064,236.04	3,187,571.20	14,834,236.75	6,026,188.08	331,112,232.07	84,192	แปลง	3,932.82	- 30.61	- 20.16	- 13.09
4 ปัญหาเรื่องการออกเอกสารสิทธิในที่ดินที่ได้รับการแก้ไข	19,390,840.52	369,634.31	4,127,631.87	1,126,873.88	25,014,980.58	2,265	เรื่อง	11,044.14	6,927,918.12	181,329.65	833,722.26	434,028.74	8,376,998.77	3,534	เรื่อง	2,370.40	- 66.51	56.03	- 78.54
5 ราวางแผนที่จัดทำขึ้นสำหรับการออกหนังสือแสดงสิทธิและให้บริการ	66,042,682.64	59,010.00	3,098,253.66	6,730,499.74	75,930,446.04	12,870	ระหว่าง	5,899.80	54,794,766.49	705,011.01	2,805,953.96	3,758,377.42	62,064,108.88	12,258	ระหว่าง	5,063.15	- 18.26	- 4.76	- 14.18
6 ที่ดินสาธารณประโยชน์ที่ได้รับการจัดเพื่อออก นสล.	83,121,178.22	1,030,301.00	1,497,247.64	1,593,138.01	87,241,864.87	4,033	แปลง	21,632.00	62,548,711.16	912,897.76	2,843,336.99	4,734,326.55	71,039,272.46	4,651	แปลง	15,273.98	- 18.57	15.32	- 29.39
7 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการกำกับดูแลตามประมวลกฎหมายที่ดิน	1,991,867.10	1,387.61	263,000.58	72,415.36	2,328,670.65	4,258	เรื่อง	546.89	1,511,097.57	4,820.21	133,338.66	236,401.15	1,885,657.59	4,666	เรื่อง	404.13	- 19.02	9.58	- 26.10
8 ข้อมูลที่ดินสาธารณประโยชน์ที่ได้รับการลงราวแผนที่	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	-	-	-
9 ข้อมูลที่ดินของรัฐที่ได้รับการจัดเก็บในระบบดิจิทัลให้เป็นมาตรฐานเดียวกัน	21,529,238.74	18,712.73	1,729,914.98	8,933,962.03	32,211,828.48	31,618	แปลง	1,018.78	10,863,029.46	71,019.00	561,535.10	4,206,203.95	15,701,787.51	31,952	แปลง	491.42	- 51.25	1.06	- 51.76
10 ข้อมูลรูปแบบที่ดินที่ได้รับการจัดเก็บในระบบภูมิสารสนเทศ	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	-	-	-	-	-	-	แปลง	-	-	-	-
11 งานด้านทะเบียนสิทธิและนิติกรรมที่ประชาชนได้รับการบริการ	2,787,563,969.80	735,333,427.58	317,242,835.44	203,808,322.55	4,043,948,555.37	10,481,678	ราย	385.81	1,501,001,094.52	414,255,762.42	161,755,084.53	198,472,591.81	2,275,484,533.28	10,789,634	ราย	210.90	- 43.73	2.94	- 45.34
12 งานด้านทะเบียนที่ดินที่ได้รับการวางมาตรฐานการให้บริการ	62,683,579.99	11,852,619.18	7,258,486.83	2,543,434.65	84,338,120.65	17,036	เรื่อง	4,950.58	22,241,719.70	4,431,772.74	2,438,519.67	1,317,248.51	30,429,260.62	18,497	เรื่อง	1,645.09	- 63.92	8.58	- 66.77
13 งานด้านส่งเสริมธุรกิจอสังหาริมทรัพย์ที่ผู้ประกอบการได้รับการบริการ	52,745,785.12	9,155,432.16	6,484,313.75	2,235,549.54	70,621,080.57	709	ราย	99,606.60	6,233,791.99	1,729,420.01	732,626.34	505,087.24	9,200,925.58	282	ราย	32,627.40	- 86.97	- 60.23	- 67.24
14 งานด้านรังวัดที่ประชาชนได้รับการบริการ	1,225,019,528.00	1,301,281,554.68	135,601,068.02	91,126,619.87	2,753,028,770.57	404,586	ราย	6,804.56	350,968,299.66	513,112,012.45	35,402,942.08	60,864,176.11	960,347,430.30	394,030	ราย	2,437.24	- 65.12	- 2.61	- 64.18
15 งานด้านรังวัดที่ได้รับการวางมาตรฐานการให้บริการ	121,653,203.17	8,569,878.01	12,042,875.89	7,550,298.04	149,816,255.11	14,491	เรื่อง	10,338.57	6,817,816.78	1,445,052.22	740,512.12	473,359.58	9,476,740.70	10,003	เรื่อง	947.39	- 93.67	- 30.97	- 90.84
16 หลักฐานทางทะเบียนที่ดินได้รับการดูแลรักษาให้อยู่ในสภาพที่ดี	117,032,776.66	16,555,021.08	7,577,471.27	4,174,062.56	145,339,331.57	36,760,000	แปลง	3.95	115,669,699.04	21,702,010.73	8,316,620.93	6,458,561.11	152,146,891.81	36,730,000	แปลง	4.14	4.68	- 0.08	4.77
17 สำนักงานที่ดินที่ได้รับการพัฒนาระบบการบริหารจัดการที่ดิน	58,222,985.55	1,327.76	-	50,955.38	58,275,268.69	1	ระบบ	58,275,268.69	1,976,856.47	4,831.18	54,064.88	2,352,955.46	4,388,707.99	1	ระบบ	4,388,707.99	- 92.47	-	- 92.47
18 แผนที่จัดทำขึ้นเพื่อรองรับการบริหารจัดการข้อมูลที่ดิน	56,802,192.29	2,878.88	5,775,751.57	17,078,955.08	79,659,777.82	23,668	ระหว่าง	3,365.72	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระหว่าง	565.06	- 81.32	11.29	- 83.21
19 ส่งเสริมและพัฒนาการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91	100.00	100.00	100.00
20 จัดทำฐานข้อมูลแนวเขตสาธารณประโยชน์	-	-	-	-	-	-	-	-	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61	100.00	100.00	100.00
21 ส่งช่างรังวัดเฉพาะกิจไปช่วยเหลือเร่งรัดงานรังวัดของสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39	100.00	100.00	100.00
22 รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	-	-	-	-	-	-	-	-	2,910,813,498.05	1,425,795,403.68	308,764,144.23	263,051,857.04	4,908,424,903.00	12,958	คน	378,794.95	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนผลผลิต	5,307,239,693.75	2,088,729,985.31	563,080,709.82	373,947,035.56	8,332,997,424.44				5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28						

สาเหตุของการที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการล้าบบัญชีพัสดุสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์รายตัว ในระบบ GFMS มากขึ้น ทั้งที่เป็นสินทรัพย์ปีเก่า และปีปัจจุบัน อีกทั้งยังมีมูลค่าสินทรัพย์ที่สูงอีกด้วย เช่น รายการจ้างพัฒนาระบบสารสนเทศที่ดิน มีมูลค่าทั้งสิ้น 738,389,694 บาท จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สูงขึ้น
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกรายจ่ายบุคลากรออกจากผลผลิต ส่งผลให้การบันทึกรายจ่ายบุคลากรในระบบ GFMS บันทึกไว้เพียงรหัสกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่งเท่านั้น ซึ่งต่างจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่แยกแยะออกแต่ละกิจกรรมตามเกณฑ์การปันส่วนที่กำหนด จึงส่งผลให้ต้นทุนบางกิจกรรมเพิ่มขึ้น และบางกิจกรรมลดลง
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกโครงการภายใต้ผลผลิตหลักเดิมออกไปบรรจุไว้เป็นโครงการภายใต้แผนบูรณาการและแผนยุทธศาสตร์ ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต/กิจกรรมเดิมลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ ๒ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ศ. 2558 - 30 ก.ย. 2559)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 2559 - 30 ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
																	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) %
1 เดินสำรวจเพื่อแก้ไขปัญหาการออกหนังสือแสดงสิทธิในที่ดินฯ	27,711,771.13	184,817.16	2,363,897.43	563,436.94	30,823,922.66	5,697	แปลง	5,410.55	81,390,520.40	844,898.39	3,931,966.37	1,597,302.86	87,764,688.02	16,775	แปลง	5,231.87	184.73	194.45	- 3.30
2 จัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้กับประชาชนที่ยากจน	103,156,377.77	137,373.21	4,759,337.95	7,169,121.07	115,222,210.00	4,526	แปลง	25,457.85	18,011,207.79	22,662.47	606,688.05	1,104,469.32	19,745,027.63	4,554	แปลง	4,335.75	- 82.86	0.62	- 82.97
3 บริหารจัดการการใช้ประโยชน์ที่ดินของรัฐเพื่อแก้ไขปัญหาคความยากจน	119,702,469.13	108,233.44	3,396,944.87	5,648,398.42	128,856,045.86	3,945	แปลง	32,663.13	46,752,083.69	18,845.51	459,738.55	1,268,641.23	48,499,308.98	2,619	แปลง	18,518.25	- 62.36	- 33.61	- 43.31
4 จัดทำข้อมูลที่ดินเพื่อการจัดการที่ดินตามนโยบายของคณะกรรมการฯ	2,674,036.14	2,399.07	188,985.80	1,145,379.74	4,010,800.75	10,444	ระวาง	384.03	36,362,731.76	14,657.61	357,574.43	986,720.96	37,721,684.76	12,114	ระวาง	3,113.89	840.50	15.99	710.85
5 เดินสำรวจออกโฉนดที่ดินและจัดทำแผนที่แปลงโฉนดที่ดินฯ	399,586,052.30	4,435,611.76	53,800,324.14	13,522,486.58	471,344,474.78	105,450	แปลง	4,469.84	232,601,633.76	2,524,002.46	11,735,992.64	4,862,913.96	251,724,542.82	84,192	แปลง	2,989.89	- 46.59	- 20.16	- 33.11
6 จัดทำและให้บริการระวางแผนที่สำหรับการออกโฉนดที่ดิน	66,042,682.64	59,010.00	3,098,253.66	6,730,499.74	75,930,446.04	12,870	ระวาง	5,899.80	54,794,766.49	705,011.01	2,805,953.96	3,758,377.42	62,064,108.88	12,258	ระวาง	5,063.15	- 18.26	- 4.76	- 14.18
7 รังวัดออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงและควบคุมคุ้มครองที่ดินของรัฐ	85,113,045.32	1,031,688.61	1,760,248.22	1,665,553.37	89,570,535.52	4,033	แปลง	22,209.41	64,059,808.73	917,717.97	2,976,675.65	4,970,727.70	72,924,930.05	4,651	แปลง	15,679.41	- 18.58	15.32	- 29.40
8 นำเข้าข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดินของรัฐระบบดิจิทัล	21,529,238.74	18,712.73	1,729,914.98	8,933,962.03	32,211,828.48	31,618	แปลง	1,018.78	10,863,029.46	71,019.00	561,535.10	4,206,203.95	15,701,787.51	31,952	แปลง	491.42	- 51.25	1.06	- 51.76
9 ยกระดับการรังวัดด้วยแผนที่ขึ้นหนึ่งโดยระบบดาวเทียม	53,412,374.76	-	5,548,968.61	15,704,499.38	74,665,842.75	50	สถานี	1,493,316.86	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระวาง	565.06	- 80.07	52,578.00	- 99.96
10 บริการด้านทะเบียนที่ดินในสำนักงานที่ดิน	2,961,001,037.77	755,999,045.88	330,918,137.65	208,600,696.41	4,256,518,917.71	10,481,678	ราย	406.09	1,419,632,555.38	389,560,746.09	152,929,937.58	187,862,160.76	2,149,985,399.81	10,789,634	ราย	199.26	- 49.49	2.94	- 50.93
11 บริการด้านรังวัดที่ดินในสำนักงานที่ดิน	1,346,592,785.17	1,309,700,112.72	147,614,119.05	98,682,360.27	2,902,589,377.21	404,586	ราย	7,174.22	321,425,414.93	461,398,096.35	32,475,670.50	55,031,940.16	870,331,121.94	394,030	ราย	2,208.79	- 70.02	-2.61	- 69.21
12 ปรับปรุงระบบการดูแลหลักฐานทางทะเบียนที่ดิน	117,032,776.66	16,555,021.08	7,577,471.27	4,174,062.56	145,339,331.57	36,760,000	แปลง	3.95	115,669,699.04	21,702,010.73	8,316,620.93	6,458,561.11	152,146,891.81	36,730,000	แปลง	4.14	4.68	-0.08	4.77
13 การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงาน	295,228.69	495,080.77	97,323.24	32,123.35	919,756.04	18	เรื่อง	51,097.56	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	-100.00	- 100.00
14 นำเข้าข้อมูลแนวเขตป่าไม้จากแผนที่รับรองแนวเขตป่าไม้มาตราส่วน 1 : 4,000	3,389,817.53	2,878.88	226,782.96	1,374,455.70	4,993,935.07	23,668	ระวาง	211.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100.00	-100.00	- 100.00
15 ส่งเสริมและพัฒนาการจัดการที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้ชุมชนฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91	100.00	100.00	100.00
16 จัดทำฐานข้อมูลแนวเขตทางสาธารณประโยชน์ มาตราส่วน 1 : 4,000	-	-	-	-	-	-	-	-	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61	100.00	100.00	100.00
17 พัฒนาประสิทธิภาพการบริการประชาชนใน 5 จังหวัดชายแดนภาคใต้ฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	1,629,333.62	920,116.46	172,850.78	231,780.52	2,954,081.38	521,486	ราย	5.66	100.00	100.00	100.00
18 แรงงานรังวัดของสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39	100.00	100.00	100.00
19 จัดฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสของกรมที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	6,517,334.46	3,680,465.85	691,403.11	927,122.12	11,816,325.54	164	คน	72,050.77	100.00	100.00	100.00
20 จัดฝึกอบรมให้ความรู้เรื่องกฎหมาย	-	-	-	-	-	-	-	-	140,034,940.73	79,419,426.27	14,853,887.66	19,932,415.14	254,240,669.80	712	คน	357,079.59	100.00	100.00	100.00
21 รายจ่ายเพื่อการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยให้กับประชาชนที่ยากจน	-	-	-	-	-	-	-	-	46,828,835.21	22,938,033.66	4,967,362.30	4,231,948.24	78,966,179.41	98	คน	805,777.34	100.00	100.00	100.00
22 รายจ่ายเพื่อการรังวัดออกหนังสือสำคัญสำหรับที่หลวงฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	40,139,001.60	19,661,171.71	4,257,739.11	3,627,384.21	67,685,296.63	57	คน	1,187,461.34	100.00	100.00	100.00
23 รายจ่ายเพื่อจัดทำและให้บริการระวางแผนที่สำหรับการออกโฉนดที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	100,347,504.01	49,152,929.27	10,644,347.78	9,068,460.52	169,213,241.58	197	คน	858,950.46	100.00	100.00	100.00
24 รายจ่ายเพื่อการเดินสำรวจออกโฉนดที่ดินและจัดทำแผนที่รูปแปลงโฉนดที่ดินฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	90,312,753.61	44,237,636.34	9,579,913.00	8,161,614.47	152,291,917.42	724	คน	210,347.95	100.00	100.00	100.00
25 รายจ่ายเพื่อการนำเข้าข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดินของรัฐระบบดิจิทัล	-	-	-	-	-	-	-	-	81,950,461.61	40,141,558.91	8,692,884.02	7,405,909.42	138,190,813.96	35	คน	3,948,308.97	100.00	100.00	100.00
26 รายจ่ายเพื่อการบริการด้านรังวัดที่ดินในสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	1,080,525,198.62	529,270,550.24	114,616,562.86	97,647,671.44	1,822,059,983.16	4,798	คน	379,754.06	100.00	100.00	100.00
27 รายจ่ายเพื่อการบริการด้านทะเบียนที่ดินในสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	1,468,201,055.79	719,164,700.32	155,739,226.46	132,682,157.24	2,475,787,139.81	7,029	คน	352,224.66	100.00	100.00	100.00
28 รายจ่ายเพื่อการเดินสำรวจออกโฉนดที่ดินฯ ในบริเวณพื้นที่ 3 จขต.	-	-	-	-	-	-	-	-	2,508,687.60	1,228,823.23	266,108.69	226,711.51	4,230,331.03	20	คน	211,516.55	100.00	100.00	100.00
รวมต้นทุนผลผลิต	5,307,239,693.75	2,088,729,985.31	563,080,709.82	373,947,035.56	8,332,997,424.44				5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28						

สาเหตุของการที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด เกิดจาก

1. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการล้งบัญชีพักลิสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์รายตัว ในระบบ GFMIS มากขึ้น ทั้งที่เป็นสินทรัพย์ปีเก่า และปีปัจจุบัน อีกทั้งยังมีมูลค่าสินทรัพย์ที่สูงอีกด้วย เช่น รายการจ้างพัฒนาระบบสารสนเทศที่ดิน มีมูลค่าทั้งสิ้น 738,389,694 บาท จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สูงขึ้น
2. ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกรายจ่ายบุคลากรออกจากจากผลผลิต ส่งผลให้การบันทึกการจ่ายบุคลากรในระบบ GFMIS บันทึกได้เพียงรหัสกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่งเท่านั้น ซึ่งต่างจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่แยกเฉลี่ยออกแต่ละกิจกรรมตามเกณฑ์การปันส่วนที่กำหนด จึงส่งผลให้ต้นทุนบางกิจกรรมเพิ่มขึ้น และบางกิจกรรมลดลง
3. ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกโครงการภายใต้ผลผลิตหลักเดิมออกไปบรรจุให้เป็นโครงการภายใต้แผนบูรณาการและแผนยุทธศาสตร์ ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต/กิจกรรมเดิมลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ค. 2558 - 30 ก.ย. 2559)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ค. 2559 - 30 ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ						
																	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย				
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เพิ่ม(ลด)%	เพิ่ม(ลด)%	เพิ่ม(ลด)%				
1 ที่ดินของรัฐที่ให้ให้แก่ประชาชนที่ยากจน	225,532,883.04	248,005.72	8,345,268.62	13,962,899.23	248,089,056.61	8,471	แปลง	29,286.87	111,592,126.69	22,979,541.64	6,033,788.90	6,605,058.79	147,210,516.02	7,173	แปลง	20,522.87	-	40.66	-	15.32	-	29.92	
2 ที่ดินของรัฐที่ได้รับการบริหารจัดการ	106,642,284.06	1,050,401.34	3,490,163.20	10,599,515.40	121,782,364.00	4,033	แปลง	30,196.47	197,012,301.40	60,791,467.59	16,488,833.88	20,210,225.28	294,502,828.15	4,651	แปลง	63,320.32		141.83		15.32		109.69	
3 โครงการส่งเสริมและพัฒนาการจัดที่ดินทำกินและที่อยู่อาศัยฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	729,905.82	1,606.74	39,898.89	78,800.38	850,211.83	13	แปลง	65,400.91	100.00		100.00			100.00	
4 โฉนดที่ดินที่ออกให้แก่ประชาชน	465,628,734.94	4,494,621.76	56,898,577.80	20,252,986.32	547,274,920.82	105,450	แปลง	5,189.90	478,056,657.87	96,619,579.08	34,766,207.38	25,851,366.37	635,293,810.70	84,192	แปลง	7,545.77	16.08	-	20.16			45.39	
5 โครงการจัดทำฐานข้อมูลแนวเขตทางสาธารณประโยชน์ฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	2,023,737.73	4,264.98	113,294.88	934,690.75	3,075,988.34	7,565	กิโลเมตร	406.61	100.00		100.00			100.00	
6 โครงการจัดข้อมูลที่ดินเพื่อการจัดที่ดินตามนโยบายฯ (คทช.)	58,146,275.23	-	-	-	58,146,275.23	10,984,354	แปลง	5.29	36,362,731.76	14,657.61	357,574.43	986,720.96	37,721,684.76	12,114	ระหว่าง	3,113.89	-	35.13	-	99.89		58,724.21	
7 งานด้านทะเบียนและรังวัดที่ดินที่บริการให้แก่ประชาชน	4,366,480,324.37	2,082,254,179.68	486,109,727.96	311,457,119.24	7,246,301,351.26	10,886,264	ราย	665.64	4,407,083,257.38	2,122,016,220.19	464,250,869.11	479,914,271.23	7,473,264,617.91	11,705,150	ราย	638.46	3.13		7.52	-		4.08	
8 โครงการส่งช่างรังวัดเฉพาะกิจไปช่วยเร่งรัดงานรังวัดของสำนักงานที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	2,290,125.83	4,474.33	106,243.38	30,717.73	2,431,561.27	5,236	ราย	464.39	100.00		100.00			100.00	
9 โครงการข้าราชการกรมที่ดินยุคใหม่ ไม่รับ ไม่โกง	-	-	-	-	-	-	-	-	140,034,940.73	79,419,426.27	14,853,887.66	19,932,415.14	254,240,669.80	712	คน	357,079.59	100.00		100.00			100.00	
10 โครงการยกระดับคุณธรรมความโปร่งใสของกรมที่ดิน	-	-	-	-	-	-	-	-	6,517,334.46	3,680,465.85	691,403.11	927,122.12	11,816,325.54	164	คน	72,050.77	100.00		100.00			100.00	
11 โครงการเดินสำรวจเพื่อแก้ไขปัญหการออกหนังสือแสดงสิทธิในที่ดินฯ	27,711,771.13	184,817.16	2,363,897.43	563,436.94	30,823,922.66	5,697	แปลง	5,410.55	83,899,208.00	2,073,721.62	4,198,075.06	1,824,014.37	91,995,019.05	16,775	แปลง	5,484.05	198.45		194.45			1.36	
12 โครงการจัดทำแผนที่เพื่อรองรับการบริหารจัดการข้อมูลที่ดินฯ	56,802,192.29	2,878.88	5,775,751.57	17,078,955.08	79,659,777.82	50	สถานี	1,593,195.56	12,690,668.84	141,311.19	798,886.58	1,252,341.30	14,883,207.91	26,339	ระหว่าง	565.06	-	81.32		52,578.00	-	99.96	
13 งานด้านการป้องกันกาทุจริตและประพฤติมิชอบในการปฏิบัติราชการ	295,228.69	495,080.77	97,323.24	32,123.35	919,756.04	18	เรื่อง	51,097.56	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-	-	100.00	-	100.00	-		100.00
รวมต้นทุนผลผลิต	5,307,239,693.75	2,088,729,985.31	563,080,709.82	373,947,035.56	8,332,997,424.44				5,478,292,996.51	2,387,746,737.09	542,698,963.26	558,547,744.42	8,967,286,441.28	-	-	-							

สาเหตุของภาระที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการล้างบัญชีพัคลินทรัพย์เป็นสินทรัพย์รายตัว ในระบบ GFMS มากขึ้น ทั้งที่เป็นสินทรัพย์ปีเก่า และปีปัจจุบัน อีกทั้งยังมีมูลค่าสินทรัพย์ที่สูงอีกด้วย เช่น รายการจ้างพัฒนาระบบสารสนเทศที่ดิน มีมูลค่าทั้งสิ้น 738,389,694 บาท จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สูงขึ้น
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกรายจ่ายบุคลากรออกจากผลผลิต ส่งผลให้การบันทึกการจ่ายบุคลากรในระบบ GFMS บันทึกไว้เพียงรหัสกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่งเท่านั้น ซึ่งต่างจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่แยกเฉลี่ยออกแต่ละกิจกรรมตามเกณฑ์การปันส่วนที่กำหนด จึงส่งผลให้ต้นทุนบางกิจกรรมเพิ่มขึ้น และบางกิจกรรมลดลง
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกโครงการภายใต้ผลผลิตหลักเดิมออกไปปรุไว้เป็นโครงการภายใต้แผนบูรณาการและแผนยุทธศาสตร์ ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต/กิจกรรมเดิมลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (งบที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรงปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (ค.ค. 2558 - 30 ก.ย. 2559)								ค่าใช้จ่ายทางตรง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ค. 2559 - 30 ก.ย. 2560)								ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				รวมต้นทุน	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร				รวมต้นทุน	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด)%			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	รวม							
ศูนย์ต้นทุนหลัก																						
1 สำนักจัดการที่ดินของรัฐ	105,828,612.00	14,483,072.86	120,311,684.86	44,514,702.44	91,322,644.88	1,465,481.74	137,302,829.06	257,614,513.92	103,956,905.63	15,760,076.78	119,716,982.41	28,876,048.54	106,166,160.74	77,563.00	135,119,772.28	254,836,754.69	-	0.49	-	1.59	-	1.08
2 กองเทคโนโลยีทำแผนที่	72,251,333.71	22,434,999.12	94,686,332.83	7,182,535.62	26,860,424.77	438,158.05	34,481,118.44	129,167,451.27	72,629,130.61	12,523,413.00	85,152,543.61	6,292,982.30	30,303,814.60	1,604,547.01	38,201,343.91	123,353,887.52	-	10.07	-	10.79	-	4.50
3 สำนักมาตรฐานการออกหนังสือสำคัญ	255,762,775.48	10,436,040.18	266,198,815.66	98,357,501.34	106,450,534.06	1,378,713.00	206,186,748.40	472,385,564.06	242,997,779.43	10,817,741.34	253,815,520.77	96,708,494.25	111,420,612.65	679,469.00	208,808,575.90	462,624,096.67	-	4.65	-	1.27	-	2.07
4 สำนักงานที่ดิน	3,500,828,177.11	209,060,033.12	3,709,888,210.23	1,746,658,773.08	736,551,951.59	16,314,757.03	2,499,525,481.70	6,209,413,691.93	3,682,656,848.98	229,965,250.37	3,912,622,099.35	2,070,997,301.66	724,842,885.19	12,182,462.59	2,808,022,649.44	6,720,644,748.79	-	5.46	-	12.34	-	8.23
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																						
1 สำนักผู้ตรวจราชการกรมที่ดิน	13,925,140.83	297,576.62	14,222,717.45	8,220,412.75	819,454.57	312,110.00	9,351,977.32	23,574,694.77	13,571,957.58	303,153.47	13,875,111.05	7,725,217.00	1,174,741.93	255,793.00	9,155,751.93	23,030,862.98	-	2.44	-	2.10	-	2.31
2 สำนักส่งเสริมธุรกิจอสังหาริมทรัพย์	23,823,979.39	148,518.26	23,972,497.65	21,674.00	995,768.29	-	1,017,442.29	24,989,939.94	25,478,679.73	75,968.22	25,554,647.95	-	889,384.80	121,100.00	1,010,484.80	26,565,132.75	-	6.60	-	0.68	-	6.30
3 สำนักมาตรฐานและส่งเสริมการรังวัด	78,466,068.88	5,463,266.76	83,929,335.64	13,778,821.50	1,277,112.48	400,461.00	15,456,394.98	99,385,730.62	62,569,011.11	2,047,848.75	64,616,859.86	16,585,356.00	13,813,425.98	351,829.00	30,750,610.98	95,367,470.84	-	23.01	-	98.95	-	4.04
4 สำนักมาตรฐานการทะเบียนที่ดิน	33,746,938.87	456,403.37	34,203,342.24	50,410.00	2,558,703.76	59,320.00	2,668,433.76	36,871,776.00	34,924,707.04	301,917.45	35,226,624.49	-	2,030,266.31	1.00	2,030,267.31	37,256,891.80	-	2.99	-	23.92	-	1.04
5 สำนักงานคณะกรรมการข้าราชการรัฐวิสาหกิจ	8,996,312.15	3,105,626.38	12,101,938.53	182,804.00	1,249,723.92	208,402.26	1,640,930.18	13,742,868.71	7,317,746.13	1,968,884.67	9,286,630.80	267,550.50	416,457.50	115,910.00	799,918.00	10,086,548.80	-	23.26	-	51.25	-	26.61
6 สำนักงานเลขานุการกรม	31,612,195.61	3,496,171.98	35,108,367.59	683,488.91	22,823,083.20	242,823.00	23,749,395.11	58,857,762.70	27,996,540.48	4,109,654.42	32,106,194.90	517,656.49	22,653,944.23	627,319.00	23,798,919.72	55,905,114.62	-	8.55	-	0.21	-	5.02
7 สำนักเทคโนโลยีสารสนเทศ	30,491,256.38	42,911,661.76	73,402,918.14	2,210,773.67	146,977,238.17	635,664.00	149,823,675.84	223,226,593.98	32,047,211.78	117,647,773.05	149,694,984.83	3,491,730.38	45,500,411.49	853,594.40	49,845,736.27	199,540,721.10	-	103.94	-	66.73	-	10.61
8 กองการเจ้าหน้าที่	35,795,843.41	728,294.59	36,524,138.00	1,262,175.22	3,508,228.33	1,320,900.00	6,091,303.55	42,615,441.55	38,473,972.38	209,886.90	38,683,859.28	1,841,479.28	3,223,988.14	703.00	5,066,170.42	43,750,029.70	-	5.91	-	16.83	-	2.66
9 กองการพิมพ์	22,014,609.84	10,172,184.81	32,186,794.65	-	32,266,938.37	-	32,266,938.37	64,453,733.02	22,499,395.23	6,791,152.74	29,290,547.97	-	29,387,401.07	-	29,387,401.07	58,677,949.04	-	9.00	-	8.92	-	8.96
10 กองคลัง	29,126,701.26	1,411,211.71	30,537,912.97	66,559.00	8,544,967.05	427,585.00	9,039,111.05	39,577,024.02	30,094,690.50	972,459.74	31,067,150.24	29,548.00	4,202,749.37	7,101.00	4,239,398.37	35,306,548.61	-	1.73	-	53.10	-	10.79
11 กองฝึกอบรม	19,592,967.29	1,953,894.26	21,546,861.55	12,620.00	4,225,962.07	18,939,612.00	23,178,194.07	44,725,055.62	21,208,629.01	1,616,024.03	22,824,653.04	15,439.00	4,115,887.69	33,106,741.28	37,238,067.97	60,062,721.01	-	5.93	-	60.66	-	34.29
12 สำนักกฎหมาย	15,060,010.59	452,372.74	15,512,383.33	13,816.26	6,359,624.10	107,110.00	6,480,550.36	21,992,933.69	18,301,134.45	166,315.44	18,467,449.89	28,854.38	12,072,329.71	135,622.00	12,236,806.09	30,704,255.98	-	19.05	-	88.82	-	39.61
13 กองแผนงาน	15,413,146.77	626,879.15	16,040,025.92	195,382.00	8,365,105.64	179,100.00	8,739,587.64	24,779,613.56	16,053,168.32	462,634.83	16,515,803.15	147,057.00	7,444,131.91	171,700.00	7,762,888.91	24,278,692.06	-	2.97	-	11.18	-	2.02
14 กองพัสดุ	45,753,249.17	16,667,539.60	62,420,788.77	956,659.00	33,314,647.68	367,450.00	34,638,756.68	97,059,545.45	45,836,479.67	19,189,820.63	65,026,300.30	686,200.50	27,556,124.81	328,450.00	28,570,775.31	93,597,075.61	-	4.17	-	17.52	-	3.57
15 สำนักงานบริหารโครงการพัฒนามรดกที่ดินฯ	5,192,989.14	117,181.07	5,310,170.21	22,320.00	371,774.28	25,000.00	419,094.28	5,729,264.49	3,708,285.42	30,621,656.78	34,329,942.20		1,438,972.10	-	1,438,972.10	35,768,914.30	-	546.49	-	243.35	-	524.32
16 กลุ่มตรวจสอบภายใน	5,606,267.15	107,637.14	5,713,904.29	1,448,362.56	119,555.13	44,600.00	1,612,517.69	7,326,421.98	5,393,390.36	101,114.18	5,494,504.54	1,641,352.00	96,017.80	139,800.00	1,877,169.80	7,371,674.34	-	3.84	-	16.41	-	0.62
17 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	8,676,518.08	48,334.20	8,724,852.28	25,874.00	755,643.75	70,870.00	852,387.75	9,577,240.03	9,366,476.94	42,642.42	9,409,119.36	5,440.00	293,079.67	59,799.00	358,318.67	9,767,438.03	-	7.84	-	57.96	-	1.99
18 ศูนย์ข้อมูลแผนที่รูปแปลงที่ดิน	11,998,564.17	11,453,797.47	23,452,361.64	1,446,711.60	13,337,902.27	686,580.00	15,471,193.87	38,923,555.51	13,285,424.21	11,683,634.35	24,969,058.56	10,375.00	13,534,416.51	643,158.00	14,187,949.51	39,157,008.07	-	6.47	-	8.29	-	0.60
19 สำนักงานโครงการพัฒนาระบบฯ	594,929.00	50,955.38	645,884.38	280,241.00	40,324.83	6,115.00	326,680.83	972,565.21	61,234.00	30,390.58	91,624.58	-	-	-	-	91,624.58	-	85.81	-	100.00	-	90.58
20 ศูนย์ปฏิบัติการต่อต้านการทุจริตกรมที่ดิน	896,087.59	51,811.85	947,899.44	1,266.00	352,033.83	164,925.00	518,224.83	1,466,124.27	864,445.57	456,126.53	1,320,572.10	35,276.00	425,843.60	1,710,683.70	2,171,803.30	3,492,375.40	-	39.32	-	319.09	-	138.20
รวมต้นทุนผลผลิต	4,371,454,673.86	356,135,464.38	4,727,590,138.24	1,927,593,883.95	1,249,449,347.02	43,795,737.08	3,220,838,968.05	7,948,429,106.29	4,531,293,244.56	467,865,540.67	4,999,158,785.23	2,235,903,358.28	1,163,003,047.80	53,173,345.98	3,452,079,752.06	8,451,238,537.29						

ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	- ค่าใช้จ่ายบุคลากร ประกอบด้วย เงินช่วยดำรงรักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก - รพ.รัฐ ผู้ป่วยใน - รพ.รัฐ ผู้ป่วยนอก - รพ.เอกชน และผู้ป่วยใน - รพ.เอกชน
	- ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก (KGS) ค่าวัสดุ (ระบุศูนย์ต้นทุน 1500500000) ค่าไฟฟ้า ค่าน้ำประปา ค่าโทรศัพท์ ค่าสื่อสารและโทรคมนาคม ค่าใช้สอยอื่น ๆ (ค่าพาหนะเหียน)
	- ค่าเสื่อมราคาฯ เป็นสินทรัพย์ประเภทไม่ระบุรายละเอียด และสินทรัพย์รายตัวที่ระบุศูนย์ต้นทุน 1500500000
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	- ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม
	- ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์

สาเหตุของการที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการล้งบัญชีพัสดุสินทรัพย์เป็นสินทรัพย์รายตัว ในระบบ FGMS มากขึ้น ทั้งที่เป็นสินทรัพย์ปีเก่า และปีปัจจุบัน อีกทั้งยังมีมูลค่าสินทรัพย์ที่สูงอีกด้วย เช่น รายการจ้างพัฒนาระบบสารสนเทศที่ดิน มีมูลค่าทั้งสิ้น 738,389,694 บาท จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สูงขึ้น
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกรายจ่ายบุคลากรออกจากงบจากผลผลิต ส่งผลให้การบันทึกรายจ่ายบุคลากรในระบบ FGMS บันทึกไว้เพียงรหัสกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่งเท่านั้น ซึ่งต่างจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่แยกเฉลี่ยออกแต่ละกิจกรรมตามเกณฑ์การปันส่วนที่กำหนด จึงส่งผลให้ต้นทุนบางกิจกรรมเพิ่มขึ้น และบางกิจกรรมลดลง
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกโครงการภายใต้ผลผลิตหลักเดิมออกไปบรรจุไว้เป็นโครงการภายใต้แผนบูรณาการและแผนยุทธศาสตร์ ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต/กิจกรรมเดิมลดลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม(ลด)%	ต้นทุนรวม เพิ่ม(ลด)%
1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร	325,762,735.43		325,762,735.43	327,815,439.26		327,815,439.26	0.63	-	0.63
2 ค่าเสื่อมราคา	17,811,571.18		17,811,571.18	90,682,204.75		90,682,204.75	409.12	-	409.12
3 ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุค่า สาธารณูปโภค		40,994,011.54	40,994,011.54		97,550,259.98	97,550,259.98	-	137.96	137.96
รวม	343,574,306.61	40,994,011.54	384,568,318.15	418,497,644.01	97,550,259.98	516,047,903.99			

สาเหตุของการที่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด เกิดจาก

- ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการล้างบัญชีพัสดุสิ้นทรัพย์เป็นสินทรัพย์รายตัว ในระบบ GFMS มากขึ้น ทั้งที่เป็นสินทรัพย์ปีเก่า และปีปัจจุบัน อีกทั้งยังมีมูลค่าสินทรัพย์ที่สูงอีกด้วย เช่น รายการจ้างพัฒนาระบบสารสนเทศที่ดิน มีมูลค่าทั้งสิ้น 738,389,694 บาท
จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาของสินทรัพย์สูงขึ้น
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกรายจ่ายบุคลากรออกจากผลผลิต ส่งผลให้การบันทึกการจ่ายบุคลากรในระบบ GFMS บันทึกไว้เพียงรหัสกิจกรรมใดกิจกรรมหนึ่งเท่านั้น ซึ่งต่างจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ที่แยกเฉลี่ยออกแต่ละกิจกรรมตามเกณฑ์การปันส่วนที่กำหนด จึงส่งผลให้ต้นทุนบางกิจกรรมเพิ่มขึ้น และบางกิจกรรมลดลง
- ตามพระราชบัญญัติงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีการแยกโครงการภายใต้ผลผลิตหลักเดิมออกไปบรรจุไว้เป็นโครงการภายใต้แผนบูรณาการและแผนยุทธศาสตร์ ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตกิจกรรมเดิมลดลง