

โรงพยาบาลรัฐราษฎร์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	49,542,523.72	13,467,097.08	5,477,347.35	68,486,968.15
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2,583,605.31	72,705.00		2,656,310.31
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,833,801.98	157,371.60		1,991,173.58
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ	17,601,146.40	12,387,096.39	419,500.00	30,407,742.79
5 ค่าสาธารณูปโภค	3,912,903.63	56,834.89		3,969,738.52
6. ค่าจ้างเหมา	19,378,679.05	1,105,239.50		20,483,918.55
7. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	13,225,428.33	3,396,164.21		16,621,592.54
8. หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ		3,307,926.73		3,307,926.73
9. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ				-
10. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน				-
11. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม				-
12. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น		228,790.10		228,790.10
รวมต้นทุนการผลิต	108,078,088.42	34,179,225.50	5,896,847.35	148,154,161.27

หมายเหตุ: (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนการผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		147,658,273.93
<u>บวก</u>		
เงินเดือนข้าราชการ	39,447,987.46	
เงินเดือนลูกจ้างประจำ	4,580,520.00	
ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	4,857,435.89	48,885,943.35
<u>หัก</u>		
เงินช่วยการศึกษาบุตร	8,600.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	41,784.00	
T/E หน่วยงานส่งเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	1,238,237.33	
T/E หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	19,703,034.33	
T/E หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	3,685,512.66	
T/E ปรับเงินฝากคลัง	21,674,811.93	
T/E ภายในกรมเดียวกัน	2,038,075.76	48,390,056.01
รวมต้นทุนผลผลิต		148,154,161.27

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย: บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าเสื่อม/หนี้สูญ)	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าเสื่อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (หนี้สูญ)	รวม		
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
1	กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก	6,848,696.82	265,631.03	199,117.36	5,089,166.13		12,402,611.34			396,973.85	1,662,159.25	353,671.68	2,412,804.79	14,815,416.13
2	กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน	6,848,696.82	265,631.03	199,117.36	5,089,166.13		12,402,611.34			396,973.85	1,662,159.25	353,671.68	2,412,804.79	14,815,416.13
3	กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07		6,201,305.67			198,486.93	831,079.63	176,835.84	1,206,402.39	7,407,708.06
4	กลุ่มงานเวชศาสตร์การเสพติด	6,848,696.82	265,631.03	199,117.36	5,089,166.13		12,402,611.34			396,973.85	1,662,159.25	353,671.68	2,412,804.79	14,815,416.13
5	กลุ่มงานจิตวิทยา	2,054,609.04	79,689.31	59,735.21	1,526,749.84		3,720,783.40			119,092.16	498,647.78	106,101.50	723,841.44	4,444,624.84
6	กลุ่มงานเภสัชกรรม	4,109,218.09	159,378.62	119,470.41	3,053,499.68		7,441,566.80			238,184.31	997,295.55	212,203.01	1,447,682.87	8,889,249.68
7	กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์	2,054,609.04	79,689.31	59,735.21	1,526,749.84		3,720,783.40			119,092.16	498,647.78	106,101.50	723,841.44	4,444,624.84
8	กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ	2,054,609.04	79,689.31	59,735.21	1,526,749.84		3,720,783.40			119,092.16	498,647.78	106,101.50	723,841.44	4,444,624.84
9	กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	5,478,957.45	212,504.82	159,293.89	4,071,332.91		9,922,089.07			317,579.08	1,329,727.40	282,937.35	1,930,243.83	11,852,332.90
10	กลุ่มงานวิจัยและประเมินเทคโนโลยี	5,478,957.45	212,504.82	159,293.89	4,071,332.91		9,922,089.07			317,579.08	1,329,727.40	282,937.35	1,930,243.83	11,852,332.90
11	กลุ่มงานทันตกรรม	6,163,827.13	239,067.93	179,205.62	4,580,249.52		11,162,350.20			357,276.47	1,495,943.33	318,304.51	2,171,524.31	13,333,874.51
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
1	ฝ่ายบริหารทั่วไป	2,739,478.73	106,252.41	79,646.94	2,035,666.45		4,961,044.54			158,789.54	664,863.70	141,468.67	965,121.92	5,926,166.45
2	ฝ่ายการเงินและบัญชี	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07		6,201,305.67			198,486.93	831,079.63	176,835.84	1,206,402.39	7,407,708.06
3	ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07		6,201,305.67			198,486.93	831,079.63	176,835.84	1,206,402.39	7,407,708.06
4	ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	2,739,478.73	106,252.41	79,646.94	2,035,666.45		4,961,044.54			158,789.54	664,863.70	141,468.67	965,121.92	5,926,166.45
5	ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	1,369,739.36	53,126.21	39,823.47	1,017,833.23		2,480,522.27			79,394.77	332,431.85	70,734.34	482,560.96	2,963,083.23
6	ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07		6,201,305.67			198,486.93	831,079.63	176,835.84	1,206,402.39	7,407,708.06
	รวมต้นทุนผลผลิต	68,486,968.15	2,656,310.31	1,991,173.58	50,891,661.34	-	124,026,113.38	-	-	3,969,738.52	16,621,592.54	3,536,716.83	24,128,047.89	148,154,161.27

โรงพยาบาลรัฐราษฎร์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06	601	ราย	12,325.64
2 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06	728	ราย	10,175.42
3 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยใน	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06	781	ราย	9,484.90
4 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยใน	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06	524	ราย	14,136.85
5 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42	3	เรื่อง	740,770.81
6 งานถ่ายทอด	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23	247	ครั้ง	11,996.29
7 งานจ่ายกลาง (ซักฟอก/รีด/ตัดเย็บ/ซ่อมแซม/นึ่งของ)	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42	235000	ชิ้น	9.46
8 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06	2343	ครั้ง	3,161.63
9 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06	1589	ครั้ง	4,661.87
10 บริการตรวจวินิจฉัยจิต	2,845,579.80	1,025,376.77	176,905.42	396,762.85	4,444,624.84	2934	ครั้ง	1,514.87
11 จ่ายยาผู้ป่วยนอก	1,707,347.88	615,226.06	106,143.25	238,057.71	2,666,774.90	20898	ราย	127.61
12 จ่ายยาผู้ป่วยใน	1,707,347.88	615,226.06	106,143.25	238,057.71	2,666,774.90	25772	ราย	103.48
13 ให้คำปรึกษา	569,115.96	205,075.35	35,381.08	79,352.57	888,924.97	19798	ราย	44.90
14 ผลิตยา	1,138,231.92	410,150.71	70,762.17	158,705.14	1,777,849.94	112	ครั้ง	15,873.66
15 จัดซื้อยา	569,115.96	205,075.35	35,381.08	79,352.57	888,924.97	196	ครั้ง	4,535.33
16 งานบริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคม	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21	6462	ครั้ง	171.95
17 งานติดตามผู้ป่วย	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21	6807	ครั้ง	163.24
18 งานศูนย์ประสานสิทธิ์	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21	10146	ครั้ง	109.52
19 งานวิชาการ	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21	180	ครั้ง	6,173.09
20 งานอาชีพบำบัด	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42	781	ราย	2,845.47
21 งานกิจกรรมบำบัด	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42	524	ราย	4,241.05
22 งานเวชระเบียนผู้ป่วย	3,035,285.12	1,093,735.22	188,699.12	423,213.71	4,740,933.16	20951	ครั้ง	226.29
23 บริการข้อมูลผู้ป่วย	758,821.28	273,433.80	47,174.78	105,803.43	1,185,233.29	35	ครั้ง	33,863.81
24 งานสื่อฯ โสตฯ	1,517,642.56	546,867.61	94,349.56	211,606.85	2,370,466.58	2562	ครั้ง	925.24
25 งานบริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	2,276,463.84	820,301.41	141,524.34	317,410.28	3,555,699.87	11020	ครั้ง	322.66
26 จัดทำผลงานวิจัย	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45	1	เรื่อง	5,926,166.45
27 เผยแพร่ผลงานวิจัย	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45	2	เรื่อง	2,963,083.23
28 บริการทางด้านทันตกรรม	8,536,739.41	3,076,130.30	530,716.26	1,190,288.55	13,333,874.51	168	ครั้ง	79,368.30

โรงพยาบาลรัฐราษฎร์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1 งานธุรการ	1,138,231.92	410,150.71	70,762.17	158,705.14	1,777,849.94	18227	เรื่อง	97.54
2 งานยานยนต์	758,821.28	273,433.80	47,174.78	105,803.43	1,185,233.29	1740	ครั้ง	681.17
3 งานภูมิทัศน์	758,821.28	273,433.80	47,174.78	105,803.43	1,185,233.29	812	ครั้ง	1,459.65
4 งานโภชนากร	1,138,231.92	410,150.71	70,762.17	158,705.14	1,777,849.94	2190	ครั้ง	811.80
5 งานตรวจสอบ	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61	3350	รายการ	442.25
6 งานงบประมาณ	474,263.30	170,896.13	29,484.24	66,127.14	740,770.81	1845	ครั้ง	401.50
7 งานรับเงิน	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61	12100	ราย	122.44
8 งานจ่ายเงิน	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61	2985	รายการ	496.33
9 งานบัญชีและรายงาน	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42	14540	รายการ	152.84
10 ด้านการพัสดุ	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03	1308	ครั้ง	2,831.69
11 ด้านบำรุงรักษา	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03	1895	ครั้ง	1,954.54
12 งานทำแผน	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23	11	จำนวนแผน	269,371.20
13 งานประเมินผลและติดตาม	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23	61	ครั้ง	48,575.13
14 งานการเรียกเก็บหนี้	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61	886	ราย	1,672.17
15 งานสวัสดิการสังคม	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61	228	ราย	6,497.99
16 ด้านบริหารบุคลากร	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03	205	จำนวนคน	18,067.58
17 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03	205	จำนวนคน	18,067.58
	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27			

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3.1 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก	9,485,266.01	3,417,922.55	589,684.74	1,322,542.83	14,815,416.13
2.กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน	9,485,266.01	3,417,922.55	589,684.74	1,322,542.83	14,815,416.13
3.กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
4.กลุ่มงานเวชศาสตร์สารสนเทศ	9,485,266.01	3,417,922.55	589,684.74	1,322,542.83	14,815,416.13
5.กลุ่มงานจิตวิทยา	2,845,579.80	1,025,376.77	176,905.42	396,762.85	4,444,624.84
6.กลุ่มงานเภสัชกรรม	5,691,159.61	2,050,753.53	353,810.84	793,525.70	8,889,249.68
7.กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์	2,845,579.80	1,025,376.77	176,905.42	396,762.85	4,444,624.84
8.กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ	2,845,579.80	1,025,376.77	176,905.42	396,762.85	4,444,624.84
9.กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ	7,588,212.81	2,734,338.04	471,747.79	1,058,034.27	11,852,332.90
10. กลุ่มงานวิจัยและประเมินเทคโนโลยี	7,588,212.81	2,734,338.04	471,747.79	1,058,034.27	11,852,332.90
11. กลุ่มงานทันตกรรม	8,536,739.41	3,076,130.30	530,716.26	1,190,288.55	13,333,874.51
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน					
1.ฝ่ายบริหารทั่วไป	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45
2.ฝ่ายการเงินและบัญชี	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
3.ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
4.ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45
5.ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23
6.ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
รวม	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

1 กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	50	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
2 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	50	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
รวม	100	9,485,266.01	3,417,922.55	589,684.74	1,322,542.83	14,815,416.13

2 กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยใน	50	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
2 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยใน	50	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
รวม	100	9,485,266.01	3,417,922.55	589,684.74	1,322,542.83	14,815,416.13

3 กลุ่มงานวิชาการพยาบาล

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย	30	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42
2 งานถ่ายทอด	40	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23
3 งานจ่ายกลาง (ซักฟอก/รีด/ตัดเย็บ/ซ่อมแซม/นึ่งของ)	30	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42
รวม	100	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

4 กลุ่มงานเวชศาสตร์สารเสพติด

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	50	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
2 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	50	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06
รวม	100	9,485,266.01	3,417,922.55	589,684.74	1,322,542.83	14,815,416.13

6 กลุ่มงานเภสัชกรรม

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 จ่ายยาผู้ป่วยนอก	30	1,707,347.88	615,226.06	106,143.25	238,057.71	2,666,774.90
2 จ่ายยาผู้ป่วยใน	30	1,707,347.88	615,226.06	106,143.25	238,057.71	2,666,774.90
3 ให้คำปรึกษา	10	569,115.96	205,075.35	35,381.08	79,352.57	888,924.97
4 ผลิตยา	20	1,138,231.92	410,150.71	70,762.17	158,705.14	1,777,849.94
5 จัดซื้อยา	10	569,115.96	205,075.35	35,381.08	79,352.57	888,924.97
รวม	100	5,691,159.61	2,050,753.53	353,810.84	793,525.70	8,889,249.68

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

7 กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 งานบริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคม	25	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21
2 งานติดตามผู้ป่วย	25	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21
3 งานศูนย์ประสานสิทธิ์	25	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21
4 งานวิชาการ	25	711,394.95	256,344.19	44,226.36	99,190.71	1,111,156.21
รวม	100	2,845,579.80	1,025,376.77	176,905.42	396,762.85	4,444,624.84

8 กลุ่มงานฟื้นฟูสภาพ

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 งานอาชีพบำบัด	50	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42
2 งานกิจกรรมบำบัด	50	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42
รวม	100	2,845,579.80	1,025,376.77	176,905.42	396,762.85	4,444,624.84

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

9 กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศฯ

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 งานเวชระเบียนผู้ป่วย	40	3,035,285.12	1,093,735.22	188,699.12	423,213.71	4,740,933.16
2 บริการข้อมูลผู้ป่วย	10	758,821.28	273,433.80	47,174.78	105,803.43	1,185,233.29
3 งานสื่อฯ โสตฯ	20	1,517,642.56	546,867.61	94,349.56	211,606.85	2,370,466.58
4 งานบริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	30	2,276,463.84	820,301.41	141,524.34	317,410.28	3,555,699.87
รวม	100	7,588,212.81	2,734,338.04	471,747.79	1,058,034.27	11,852,332.90

10 กลุ่มงานวิจัยและประเมินเทคโนโลยี

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 จัดทำผลงานวิจัย	50	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45
2 เผยแพร่ผลงานวิจัย	50	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45
รวม	100	7,588,212.81	2,734,338.04	471,747.79	1,058,034.27	11,852,332.90

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

1 ฝ่ายบริหารทั่วไป

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 งานธุรการ	30	1,138,231.92	410,150.71	70,762.17	158,705.14	1,777,849.94
2 งานยานยนต์	20	758,821.28	273,433.80	47,174.78	105,803.43	1,185,233.29
3 งานภูมิทัศน์	20	758,821.28	273,433.80	47,174.78	105,803.43	1,185,233.29
4 งานโภชนาการ	30	1,138,231.92	410,150.71	70,762.17	158,705.14	1,777,849.94
รวม	100	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45

2 ฝ่ายการเงินและบัญชี

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 งานตรวจสอบ	20	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61
2 งานงบประมาณ	10	474,263.30	170,896.13	29,484.24	66,127.14	740,770.81
3 งานรับเงิน	20	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61
4 งานจ่ายเงิน	20	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61
5 งานบัญชีและรายงาน	30	1,422,789.90	512,688.38	88,452.71	198,381.42	2,222,312.42
รวม	100	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06

3 ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 ด้านการพัสดุ	50	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03
2 ด้านบำรุงรักษา	50	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03
รวม	100	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 3.2 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

4 ฝ่ายแผนงานและประเมินผล

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 งานทำแผน	50	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23
2 งานประเมินผลและติดตาม	50	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23
รวม	100	3,794,106.40	1,367,169.02	235,873.89	529,017.13	5,926,166.45

5 ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 งานการเรียกเก็บหนี้	50	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61
2 งานสวัสดิการสังคม	50	948,526.60	341,792.26	58,968.47	132,254.28	1,481,541.61
รวม	100	1,897,053.20	683,584.51	117,936.95	264,508.57	2,963,083.23

6 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล

กิจกรรมย่อย	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
1 ด้านบริหารบุคลากร	50	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03
2 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	50	2,371,316.50	854,480.64	147,421.18	330,635.71	3,703,854.03
รวม	100	4,742,633.00	1,708,961.28	294,842.37	661,271.42	7,407,708.06

โรงพยาบาลรัฐราษฎร์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ศึกษา ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	18,970,532.02	6,835,845.10	1,179,369.47	2,645,085.67	29,630,832.25	86,750.60	ครั้ง	341.56
2. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	47,426,330.05	17,089,612.75	2,948,423.68	6,612,714.17	74,077,080.64	216,876.50	ครั้ง	341.56
3. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	28,455,798.03	10,253,767.65	1,769,054.21	3,967,628.50	44,446,248.38	130,125.90	ครั้ง	341.56
รวม	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27			

โรงพยาบาลรัฐญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้เสฟผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษา และฟื้นฟูสมรรถภาพ	68,768,178.57	24,779,938.49	4,275,214.33	9,588,435.54	107,411,766.92	347,002.40	ครั้ง	309.54
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพได้รับการศึกษา วิจัย	26,084,481.52	9,399,287.01	1,621,633.02	3,636,992.79	40,742,394.35	86,750.60	ครั้ง	469.65
รวม	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27			

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก					
1 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	4,742,633.00	80	3,794,106.40	20	948,526.60
2 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	4,742,633.00	80	3,794,106.40	20	948,526.60
3 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยใน	4,742,633.00	80	3,794,106.40	20	948,526.60
4 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยใน	4,742,633.00	80	3,794,106.40	20	948,526.60
5 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย	1,422,789.90	80	1,138,231.92	20	284,557.98
6 งานถ่ายทอด	1,897,053.20	80	1,517,642.56	20	379,410.64
7 งานจ่ายกลาง (ซักฟอก/รีด/ตัดเย็บ/ซ่อมแซม/นั่งของ)	1,422,789.90	80	1,138,231.92	20	284,557.98
8 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	4,742,633.00	80	3,794,106.40	20	948,526.60
9 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	4,742,633.00	80	3,794,106.40	20	948,526.60
10 บริการตรวจวินิจฉัยจิต	2,845,579.80	80	2,276,463.84	20	569,115.96
11 จ่ายยาผู้ป่วยนอก	1,707,347.88	80	1,365,878.31	20	341,469.58
12 จ่ายยาผู้ป่วยใน	1,707,347.88	80	1,365,878.31	20	341,469.58
13 ให้คำปรึกษา	569,115.96	80	455,292.77	20	113,823.19
14 ผลิตยา	1,138,231.92	80	910,585.54	20	227,646.38
15 จัดซื้อยา	569,115.96	80	455,292.77	20	113,823.19
16 งานบริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคม	711,394.95	80	569,115.96	20	142,278.99
17 งานติดตามผู้ป่วย	711,394.95	80	569,115.96	20	142,278.99
18 งานศูนย์ประสานสิทธิ์	711,394.95	80	569,115.96	20	142,278.99
19 งานวิชาการ	711,394.95	80	569,115.96	20	142,278.99
20 งานอาชีพบำบัด	1,422,789.90	80	1,138,231.92	20	284,557.98
21 งานกิจกรรมบำบัด	1,422,789.90	80	1,138,231.92	20	284,557.98
22 งานเวชระเบียนผู้ป่วย	3,035,285.12	80	2,428,228.10	20	607,057.02
23 บริการข้อมูลผู้ป่วย	758,821.28	80	607,057.02	20	151,764.26
24 งานสื่อฯ โสตฯ	1,517,642.56	80	1,214,114.05	20	303,528.51
25 งานบริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	2,276,463.84	80	1,821,171.07	20	455,292.77
26 จัดทำผลงานวิจัย	3,794,106.40	80	3,035,285.12	20	758,821.28
27 เผยแพร่ผลงานวิจัย	3,794,106.40	80	3,035,285.12	20	758,821.28
28 บริการทางด้านทันตกรรม	8,536,739.41	80	6,829,391.53	20	1,707,347.88
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน					
1 งานธุรการ	1,138,231.92	50	569,115.96	50	569,115.96
2 งานยานยนต์	758,821.28	50	379,410.64	50	379,410.64
3 งานภูมิทัศน์	758,821.28	50	379,410.64	50	379,410.64
4 งานโภชนาการ	1,138,231.92	50	569,115.96	50	569,115.96
5 งานตรวจสอบ	948,526.60	50	474,263.30	50	474,263.30
6 งานงบประมาณ	474,263.30	50	237,131.65	50	237,131.65
7 งานรับเงิน	948,526.60	50	474,263.30	50	474,263.30
8 งานจ่ายเงิน	948,526.60	50	474,263.30	50	474,263.30
9 งานบัญชีและรายงาน	1,422,789.90	50	711,394.95	50	711,394.95
10 ด้านการพัสดุ	2,371,316.50	50	1,185,658.25	50	1,185,658.25
11 ด้านบำรุงรักษา	2,371,316.50	50	1,185,658.25	50	1,185,658.25
12 งานทำแผน	1,897,053.20	50	948,526.60	50	948,526.60
13 งานประเมินผลและติดตาม	1,897,053.20	50	948,526.60	50	948,526.60
14 งานการเรียกเก็บหนี้	948,526.60	50	474,263.30	50	474,263.30
15 งานสวัสดิการสังคม	948,526.60	50	474,263.30	50	474,263.30
16 ด้านบริหารบุคลากร	2,371,316.50	50	1,185,658.25	50	1,185,658.25
17 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	2,371,316.50	50	1,185,658.25	50	1,185,658.25
รวม	94,852,660.09		68,768,178.57		26,084,481.52

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก					
1 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	1,708,961.28	80	1,367,169.02	20	341,792.26
2 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	1,708,961.28	80	1,367,169.02	20	341,792.26
3 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยใน	1,708,961.28	80	1,367,169.02	20	341,792.26
4 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยใน	1,708,961.28	80	1,367,169.02	20	341,792.26
5 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย	512,688.38	80	410,150.71	20	102,537.68
6 งานถ่ายทอด	683,584.51	80	546,867.61	20	136,716.90
7 งานจ่ายกลาง (ซักฟอก/รีด/ตัดเย็บ/ซ่อมแซม/นั่งของ)	512,688.38	80	410,150.71	20	102,537.68
8 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	1,708,961.28	80	1,367,169.02	20	341,792.26
9 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	1,708,961.28	80	1,367,169.02	20	341,792.26
10 บริการตรวจวินิจฉัยจิต	1,025,376.77	80	820,301.41	20	205,075.35
11 จ่ายยาผู้ป่วยนอก	615,226.06	80	492,180.85	20	123,045.21
12 จ่ายยาผู้ป่วยใน	615,226.06	80	492,180.85	20	123,045.21
13 ให้คำปรึกษา	205,075.35	80	164,060.28	20	41,015.07
14 ผลิตยา	410,150.71	80	328,120.56	20	82,030.14
15 จัดซื้อยา	205,075.35	80	164,060.28	20	41,015.07
16 งานบริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคม	256,344.19	80	205,075.35	20	51,268.84
17 งานติดตามผู้ป่วย	256,344.19	80	205,075.35	20	51,268.84
18 งานศูนย์ประสานสิทธิ์	256,344.19	80	205,075.35	20	51,268.84
19 งานวิชาการ	256,344.19	80	205,075.35	20	51,268.84
20 งานอาชีพบำบัด	512,688.38	80	410,150.71	20	102,537.68
21 งานกิจกรรมบำบัด	512,688.38	80	410,150.71	20	102,537.68
22 งานเวชระเบียนผู้ป่วย	1,093,735.22	80	874,988.17	20	218,747.04
23 บริการข้อมูลผู้ป่วย	273,433.80	80	218,747.04	20	54,686.76
24 งานสื่อฯ โสตฯ	546,867.61	80	437,494.09	20	109,373.52
25 งานบริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	820,301.41	80	656,241.13	20	164,060.28
26 จัดทำผลงานวิจัย	1,367,169.02	80	1,093,735.22	20	273,433.80
27 เผยแพร่ผลงานวิจัย	1,367,169.02	80	1,093,735.22	20	273,433.80
28 บริการทางด้านทันตกรรม	3,076,130.30	80	2,460,904.24	20	615,226.06
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน					
1 งานธุรการ	410,150.71	50	205,075.35	50	205,075.35
2 งานยานยนต์	273,433.80	50	136,716.90	50	136,716.90
3 งานภูมิทัศน์	273,433.80	50	136,716.90	50	136,716.90
4 งานโภชนาการ	410,150.71	50	205,075.35	50	205,075.35
4 งานตรวจสอบ	341,792.26	50	170,896.13	50	170,896.13
5 งานงบประมาณ	170,896.13	50	85,448.06	50	85,448.06
6 งานรับเงิน	341,792.26	50	170,896.13	50	170,896.13
7 งานจ่ายเงิน	341,792.26	50	170,896.13	50	170,896.13
8 งานบัญชีและรายงาน	512,688.38	50	256,344.19	50	256,344.19
9 ด้านการพัสดุ	854,480.64	50	427,240.32	50	427,240.32
10 ด้านบำรุงรักษา	854,480.64	50	427,240.32	50	427,240.32
11 งานทำแผน	683,584.51	50	341,792.26	50	341,792.26
12 งานประเมินผลและติดตาม	683,584.51	50	341,792.26	50	341,792.26
13 งานการเรียกเก็บหนี้	341,792.26	50	170,896.13	50	170,896.13
14 งานสวัสดิการสังคม	341,792.26	50	170,896.13	50	170,896.13
15 ด้านบริหารบุคลากร	854,480.64	50	427,240.32	50	427,240.32
16 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	854,480.64	50	427,240.32	50	427,240.32
รวม	34,179,225.50		24,779,938.49		9,399,287.01

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก					
1 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	294,842.37	80	235,873.89	20	58,968.47
2 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	294,842.37	80	235,873.89	20	58,968.47
3 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยใน	294,842.37	80	235,873.89	20	58,968.47
4 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยใน	294,842.37	80	235,873.89	20	58,968.47
5 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย	88,452.71	80	70,762.17	20	17,690.54
6 งานถ่ายทอด	117,936.95	80	94,349.56	20	23,587.39
7 งานจ่ายกลาง (ซักฟอก/รีด/ตัดเย็บ/ซ่อมแซม/นั่งของ)	88,452.71	80	70,762.17	20	17,690.54
8 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	294,842.37	80	235,873.89	20	58,968.47
9 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	294,842.37	80	235,873.89	20	58,968.47
10 บริการตรวจวินิจฉัยจิต	176,905.42	80	141,524.34	20	35,381.08
11 จ่ายยาผู้ป่วยนอก	106,143.25	80	84,914.60	20	21,228.65
12 จ่ายยาผู้ป่วยใน	106,143.25	80	84,914.60	20	21,228.65
13 ให้คำปรึกษา	35,381.08	80	28,304.87	20	7,076.22
14 ผลิตยา	70,762.17	80	56,609.73	20	14,152.43
15 จัดซื้อยา	35,381.08	80	28,304.87	20	7,076.22
16 งานบริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคม	44,226.36	80	35,381.08	20	8,845.27
17 งานติดตามผู้ป่วย	44,226.36	80	35,381.08	20	8,845.27
18 งานศูนย์ประสานสิทธิ์	44,226.36	80	35,381.08	20	8,845.27
19 งานวิชาการ	44,226.36	80	35,381.08	20	8,845.27
20 งานอาชีพบำบัด	88,452.71	80	70,762.17	20	17,690.54
21 งานกิจกรรมบำบัด	88,452.71	80	70,762.17	20	17,690.54
22 งานเวชระเบียนผู้ป่วย	188,699.12	80	150,959.29	20	37,739.82
23 บริการข้อมูลผู้ป่วย	47,174.78	80	37,739.82	20	9,434.96
24 งานสื่อฯ โสตฯ	94,349.56	80	75,479.65	20	18,869.91
25 งานบริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	141,524.34	80	113,219.47	20	28,304.87
26 จัดทำผลงานวิจัย	235,873.89	80	188,699.12	20	47,174.78
27 เผยแพร่ผลงานวิจัย	235,873.89	80	188,699.12	20	47,174.78
28 บริการทางด้านทันตกรรม	530,716.26	80	424,573.01	20	106,143.25
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน					
1 งานธุรการ	70,762.17	50	35,381.08	50	35,381.08
2 งานยานยนต์	47,174.78	50	23,587.39	50	23,587.39
3 งานภูมิทัศน์	47,174.78	50	23,587.39	50	23,587.39
4 งานโภชนาการ	70,762.17	50	35,381.08	50	35,381.08
5 งานตรวจสอบ	58,968.47	50	29,484.24	50	29,484.24
6 งานงบประมาณ	29,484.24	50	14,742.12	50	14,742.12
7 งานรับเงิน	58,968.47	50	29,484.24	50	29,484.24
8 งานจ่ายเงิน	58,968.47	50	29,484.24	50	29,484.24
9 งานบัญชีและรายงาน	88,452.71	50	44,226.36	50	44,226.36
10 ด้านการพัสดุ	147,421.18	50	73,710.59	50	73,710.59
11 ด้านบำรุงรักษา	147,421.18	50	73,710.59	50	73,710.59
12 งานทำแผน	117,936.95	50	58,968.47	50	58,968.47
13 งานประเมินผลและติดตาม	117,936.95	50	58,968.47	50	58,968.47
14 งานการเรียกเก็บหนี้	58,968.47	50	29,484.24	50	29,484.24
15 งานสวัสดิการสังคม	58,968.47	50	29,484.24	50	29,484.24
16 ด้านบริหารบุคลากร	147,421.18	50	73,710.59	50	73,710.59
17 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	147,421.18	50	73,710.59	50	73,710.59
รวม	5,896,847.35		4,275,214.33		1,621,633.02

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	ค่าเสื่อมราคา	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก					
1 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	661,271.42	80	529,017.13	20	132,254.28
2 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยนอก	661,271.42	80	529,017.13	20	132,254.28
3 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยยาเสพติดแบบผู้ป่วยใน	661,271.42	80	529,017.13	20	132,254.28
4 บริการบำบัดรักษาผู้ป่วยสารเสพติดแบบผู้ป่วยใน	661,271.42	80	529,017.13	20	132,254.28
5 ศึกษา วิเคราะห์ วิจัย	198,381.42	80	158,705.14	20	39,676.28
6 งานถ่ายทอด	264,508.57	80	211,606.85	20	52,901.71
7 งานจ่ายกลาง (ซักฟอก/รีด/ตัดเย็บ/ซ่อมแซม/นั่งของ)	198,381.42	80	158,705.14	20	39,676.28
8 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	661,271.42	80	529,017.13	20	132,254.28
9 ให้บริการตรวจคัดกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	661,271.42	80	529,017.13	20	132,254.28
10 บริการตรวจวินิจฉัยจิต	396,762.85	80	317,410.28	20	79,352.57
11 จ่ายยาผู้ป่วยนอก	238,057.71	80	190,446.17	20	47,611.54
12 จ่ายยาผู้ป่วยใน	238,057.71	80	190,446.17	20	47,611.54
13 ให้คำปรึกษา	79,352.57	80	63,482.06	20	15,870.51
14 ผลิตยา	158,705.14	80	126,964.11	20	31,741.03
15 จัดซื้อยา	79,352.57	80	63,482.06	20	15,870.51
16 งานบริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคม	99,190.71	80	79,352.57	20	19,838.14
17 งานติดตามผู้ป่วย	99,190.71	80	79,352.57	20	19,838.14
18 งานศูนย์ประสานสิทธิ์	99,190.71	80	79,352.57	20	19,838.14
19 งานวิชาการ	99,190.71	80	79,352.57	20	19,838.14
20 งานอาชีพบำบัด	198,381.42	80	158,705.14	20	39,676.28
21 งานกิจกรรมบำบัด	198,381.42	80	158,705.14	20	39,676.28
22 งานเวชระเบียนผู้ป่วย	423,213.71	80	338,570.97	20	84,642.74
23 บริการข้อมูลผู้ป่วย	105,803.43	80	84,642.74	20	21,160.69
24 งานสื่อฯ โสตฯ	211,606.85	80	169,285.48	20	42,321.37
25 งานบริการด้านคอมพิวเตอร์และเครือข่าย	317,410.28	80	253,928.22	20	63,482.06
26 จัดทำผลงานวิจัย	529,017.13	80	423,213.71	20	105,803.43
27 เผยแพร่ผลงานวิจัย	529,017.13	80	423,213.71	20	105,803.43
28 บริการทางด้านทันตกรรม	1,190,288.55	80	952,230.84	20	238,057.71
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน					
1 งานธุรการ	158,705.14	50	79,352.57	50	79,352.57
2 งานยานยนต์	105,803.43	50	52,901.71	50	52,901.71
3 งานภูมิทัศน์	105,803.43	50	52,901.71	50	52,901.71
4 งานโภชนาการ	158,705.14	50	79,352.57	50	79,352.57
4 งานตรวจสอบ	132,254.28	50	66,127.14	50	66,127.14
5 งานงบประมาณ	66,127.14	50	33,063.57	50	33,063.57
6 งานรับเงิน	132,254.28	50	66,127.14	50	66,127.14
7 งานจ่ายเงิน	132,254.28	50	66,127.14	50	66,127.14
8 งานบัญชีและรายงาน	198,381.42	50	99,190.71	50	99,190.71
9 ด้านการพัสดุ	330,635.71	50	165,317.85	50	165,317.85
10 ด้านบำรุงรักษา	330,635.71	50	165,317.85	50	165,317.85
11 งานทำแผน	264,508.57	50	132,254.28	50	132,254.28
12 งานประเมินผลและติดตาม	264,508.57	50	132,254.28	50	132,254.28
13 งานการเรียกเก็บหนี้	132,254.28	50	66,127.14	50	66,127.14
14 งานสวัสดิการสังคม	132,254.28	50	66,127.14	50	66,127.14
15 ด้านบริหารบุคลากร	330,635.71	50	165,317.85	50	165,317.85
16 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	330,635.71	50	165,317.85	50	165,317.85
รวม	13,225,428.33		9,588,435.54		3,636,992.79

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนการผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้เสพ ผู้ติดยา และสารเสพติดได้รับการ บำบัด รักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27	433753	ครั้ง	341.56

โรงพยาบาลสุภาพรชัยเชียงใหม่
 รายงานต้นทุนผลิต
 ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค. 61 - ก.ย. 62)										ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ต.ค. 62 - ก.ย. 63)										ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย		ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีงบประมาณ 62	ปีงบประมาณ 63	ปีงบประมาณ 62/63 %	
1. ผู้เข้าศึกษาผลิตได้รับการบำบัดรักษา และฟื้นฟูสมรรถภาพ	69,987,510.27	33,778,545.69	4,231,624.77	7,671,732.21	115,669,412.93	284,709.60	ครั้ง	406.27		1. ผู้เข้าศึกษาผลิตได้รับการบำบัดรักษา และฟื้นฟูสมรรถภาพ	68,768,178.57	24,779,938.49	4,275,214.33	9,588,435.54	107,411,766.92	347,002.40	ครั้ง	309.54	-7.14	21.88	-23.81	
2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับการศึกษาวิจัย และถ่ายทอด	26,546,986.65	12,812,551.81	1,605,099.05	2,909,967.39	43,874,604.91	71,177.40	ครั้ง	616.41		2. องค์ความรู้ด้านสุขภาพที่ได้รับการศึกษาวิจัย และถ่ายทอด	26,084,481.52	9,399,287.01	1,621,633.02	3,636,992.79	40,742,394.35	86,750.60	ครั้ง	469.65	-7.14	21.88	-23.81	
รวม	96,534,496.92	46,591,097.50	5,836,723.82	10,581,699.60	159,544,017.84					รวม	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27							

การวิเคราะห์ต้นทุนจากการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย
 (อธิบาย)เฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

กิจกรรมย่อยที่ 1	เหตุผล	
กิจกรรมย่อยที่ 2	เหตุผล	
กิจกรรมย่อยที่ 3	เหตุผล	
กิจกรรมย่อยที่ 4	เหตุผล	
กิจกรรมย่อยที่ 5	เหตุผล	
กิจกรรมย่อยที่ 6	เหตุผล	
กิจกรรมย่อยที่ 7	เหตุผล	
กิจกรรมย่อยที่ 8	เหตุผล	

โรงพยาบาลอภัยภูธรราชภัฏเชียงใหม่
 รายงานต้นทุนผลิตภัณฑ์
 ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)									ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)									ผลการเปรียบเทียบ		
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(๓๑) %	หน่วยนับเพิ่ม(๓๑) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(๓๑) %
1. ศึกษา ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	19,306,899.38	9,318,219.50	1,167,344.76	2,116,339.92	31,908,803.57	71,177.40	ครั้ง	448.30	1. ศึกษา ประเมิน พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดและสารเสพติด	18,970,532.02	6,835,845.10	1,179,369.47	2,645,085.67	29,630,832.25	86,750.60	ครั้ง	341.56	-7.14	21.88	-23.81
2. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	48,267,248.46	23,295,548.75	2,918,361.91	5,290,849.80	79,772,008.92	177,943.50	ครั้ง	448.30	2. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	47,426,330.05	17,089,612.75	2,948,423.68	6,612,714.17	74,077,080.64	216,876.50	ครั้ง	341.56	-7.14	21.88	-23.81
3. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	28,960,349.08	13,977,329.25	1,751,017.15	3,174,509.88	47,863,205.35	106,766.10	ครั้ง	448.30	3. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	28,455,798.03	10,253,767.65	1,769,054.21	3,967,628.50	44,446,248.38	130,125.90	ครั้ง	341.56	-7.14	21.88	-23.81
รวม	96,534,496.92	46,591,097.50	5,836,723.82	10,581,699.60	159,544,017.84				รวม	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27						

โรงพยาบาลอัญญารักษ์เชียงใหม่
 รายงานต้นทุนการผลิต
 ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย. 62)									ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ศ. 62 - ก.ย. 63)									ผลการเปรียบเทียบ		
ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม(๒๓) %	หน่วยนับเพิ่ม(๒๓) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(๒๓) %
1. ผู้เสพ ผู้ติดตาม และสารเสพติดได้รับการบำบัด รักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	96,534,496.92	46,591,097.50	5,836,723.82	10,581,699.60	159,544,017.84	355887	ครั้ง	448.30	1. ผู้เสพ ผู้ติดตาม และสารเสพติดได้รับการบำบัด รักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ	94,852,660.09	34,179,225.50	5,896,847.35	13,225,428.33	148,154,161.27	433753	ครั้ง	341.56	-7.14	21.88	-23.81

โรงพยาบาลธัญญารักษ์เชียงใหม่
 รายงานต้นทุนผลิตภัณฑ์
 ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 1.1 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562							ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563							ต้นทุนคงที่เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปรเพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด)%					
	ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม		ต้นทุนคงที่		ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม								
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สัตย์และวัสดุ	รวม			ค่าใช้จ่ายบุคลากร	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนให้สัตย์และวัสดุ	รวม									
ศูนย์ต้นทุนหลัก								ศูนย์ต้นทุนหลัก															
1 กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก	6,709,080.28	6,709,080.28	419,038.41	323,925.09	5,116,809.36	5,859,772.86	12,568,853.14	1 กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก	6,848,696.82	6,848,696.82	265,631.03	199,117.36	5,089,166.13	5,553,914.52	12,402,611.34	2.08	-5.22	-1.32	139,616.53	-	305,858.33	-	166,241.80
2 กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน	6,709,080.28	6,709,080.28	419,038.41	323,925.09	5,116,809.36	5,859,772.86	12,568,853.14	2 กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน	6,848,696.82	6,848,696.82	265,631.03	199,117.36	5,089,166.13	5,553,914.52	12,402,611.34	2.08	-5.22	-1.32	139,616.53	-	305,858.33	-	166,241.80
3 กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	3,354,540.14	3,354,540.14	209,519.20	161,962.54	2,558,404.68	2,929,886.43	6,284,426.57	3 กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	3,424,348.41	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07	2,776,957.26	6,201,305.67	2.08	-5.22	-1.32	69,808.27	-	152,929.17	-	83,120.90
4 กลุ่มงานเวชศาสตร์การแพทย์	6,709,080.28	6,709,080.28	419,038.41	323,925.09	5,116,809.36	5,859,772.86	12,568,853.14	4 กลุ่มงานเวชศาสตร์การแพทย์	6,848,696.82	6,848,696.82	265,631.03	199,117.36	5,089,166.13	5,553,914.52	12,402,611.34	2.08	-5.22	-1.32	139,616.53	-	305,858.33	-	166,241.80
5 กลุ่มงานจิตวิทยา	2,012,724.09	2,012,724.09	125,711.52	97,177.53	1,535,042.81	1,757,931.86	3,770,655.94	5 กลุ่มงานจิตวิทยา	2,054,609.04	2,054,609.04	79,689.31	59,735.21	1,526,749.84	1,666,174.36	3,720,783.40	2.08	-5.22	-1.32	41,884.96	-	91,757.50	-	49,872.54
6 กลุ่มงานเภสัชกรรม	4,025,448.17	4,025,448.17	251,423.05	194,355.05	3,070,085.62	3,515,863.71	7,541,311.88	6 กลุ่มงานเภสัชกรรม	4,109,218.09	4,109,218.09	159,378.62	119,470.41	3,053,499.68	3,332,348.71	7,441,566.80	2.08	-5.22	-1.32	83,769.92	-	183,515.00	-	99,745.08
7 กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์	2,012,724.09	2,012,724.09	125,711.52	97,177.53	1,535,042.81	1,757,931.86	3,770,655.94	7 กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์	2,054,609.04	2,054,609.04	79,689.31	59,735.21	1,526,749.84	1,666,174.36	3,720,783.40	2.08	-5.22	-1.32	41,884.96	-	91,757.50	-	49,872.54
8 กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ	2,012,724.09	2,012,724.09	125,711.52	97,177.53	1,535,042.81	1,757,931.86	3,770,655.94	8 กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ	2,054,609.04	2,054,609.04	79,689.31	59,735.21	1,526,749.84	1,666,174.36	3,720,783.40	2.08	-5.22	-1.32	41,884.96	-	91,757.50	-	49,872.54
9 กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	5,367,264.23	5,367,264.23	335,230.73	259,140.07	4,093,447.49	4,687,818.29	10,055,082.51	9 กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	5,478,957.45	5,478,957.45	212,504.82	159,293.89	4,071,332.91	4,443,131.62	9,922,089.07	2.08	-5.22	-1.32	111,693.22	-	244,686.67	-	132,993.44
10 กลุ่มงานวิจัยและประเมินเทคโนโลยี	5,367,264.23	5,367,264.23	335,230.73	259,140.07	4,093,447.49	4,687,818.29	10,055,082.51	10 กลุ่มงานวิจัยและประเมินเทคโนโลยี	5,478,957.45	5,478,957.45	212,504.82	159,293.89	4,071,332.91	4,443,131.62	9,922,089.07	2.08	-5.22	-1.32	111,693.22	-	244,686.67	-	132,993.44
11 กลุ่มงานพัฒนาคุณภาพ	6,038,172.26	6,038,172.26	377,134.57	291,532.58	4,605,128.42	5,273,795.57	11,311,967.83	11 กลุ่มงานพัฒนาคุณภาพ	6,163,827.13	6,163,827.13	239,067.93	179,205.62	4,580,249.52	4,998,523.07	11,162,350.20	2.08	-5.22	-1.32	125,654.88	-	275,272.50	-	149,617.62
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
1 ฝ่ายบริหารทั่วไป	2,683,632.11	2,683,632.11	167,615.36	129,570.04	2,046,723.74	2,343,909.14	5,027,541.26	1 ฝ่ายบริหารทั่วไป	2,739,478.73	2,739,478.73	106,252.41	79,646.94	2,035,666.45	2,221,565.81	4,961,044.54	2.08	-5.22	-1.32	55,846.61	-	122,343.33	-	66,496.72
2 ฝ่ายการเงินและบัญชี	3,354,540.14	3,354,540.14	209,519.20	161,962.54	2,558,404.68	2,929,886.43	6,284,426.57	2 ฝ่ายการเงินและบัญชี	3,424,348.41	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07	2,776,957.26	6,201,305.67	2.08	-5.22	-1.32	69,808.27	-	152,929.17	-	83,120.90
3 ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	3,354,540.14	3,354,540.14	209,519.20	161,962.54	2,558,404.68	2,929,886.43	6,284,426.57	3 ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา	3,424,348.41	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07	2,776,957.26	6,201,305.67	2.08	-5.22	-1.32	69,808.27	-	152,929.17	-	83,120.90
4 ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	2,683,632.11	2,683,632.11	167,615.36	129,570.04	2,046,723.74	2,343,909.14	5,027,541.26	4 ฝ่ายแผนงานและประเมินผล	2,739,478.73	2,739,478.73	106,252.41	79,646.94	2,035,666.45	2,221,565.81	4,961,044.54	2.08	-5.22	-1.32	55,846.61	-	122,343.33	-	66,496.72
5 ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกัน	1,341,816.06	1,341,816.06	83,807.68	64,785.02	1,023,361.87	1,171,954.57	2,513,770.63	5 ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกัน	1,369,739.36	1,369,739.36	53,126.21	39,823.47	1,017,833.23	1,110,782.90	2,480,522.27	2.08	-5.22	-1.32	27,923.31	-	61,171.67	-	33,248.36
6 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	3,354,540.14	3,354,540.14	209,519.20	161,962.54	2,558,404.68	2,929,886.43	6,284,426.57	6 ฝ่ายทรัพยากรบุคคล	3,424,348.41	3,424,348.41	132,815.52	99,558.68	2,544,583.07	2,776,957.26	6,201,305.67	2.08	-5.22	-1.32	69,808.27	-	152,929.17	-	83,120.90
รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	67,090,802.84	67,090,802.84	4,190,384.09	3,239,250.88	51,168,093.60	58,597,728.57	125,688,531.41	รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์	68,486,968.15	68,486,968.15	2,656,310.31	1,991,173.58	50,891,661.34	55,539,145.23	124,026,113.38	2.08	-5.22	-1.32	1,396,165.31	-	3,058,583.34	-	1,662,418.03

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)
 (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

โรงพยาบาลรัฐราษฎร์เชียงใหม่

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ 2563

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน ผคงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ต้นทุน คงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุน ผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุน รวม เพิ่ม/(ลด)%
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม			
ค่าสาธารณูปโภค		4,265,075.59	4,265,075.59		3,969,738.52	3,969,738.52		-6.92	-6.92
ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าเสื่อม)		15,001,784.97	15,001,784.97		16,621,592.54	16,621,592.54		10.80	10.80
ค่าใช้จ่ายอื่น (หนี้สูญ)		14,588,625.87	14,588,625.87		3,536,716.83	3,536,716.83		-75.76	-75.76
รวมต้นทุนผลผลิต		33,855,486.43	33,855,486.43		24,128,047.89	24,128,047.89			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 เหตุผล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เหตุผล