

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมพัฒนาที่ดิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามที่สำนักมาตรฐานด้านการบัญชีภาครัฐกรมบัญชีกลางได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหารในการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดและรายงานผลการคำนวณต้นทุนพร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร โดยให้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าวด้วย

การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของกรมพัฒนาที่ดิน จะกำหนดกิจกรรมย่อยจากแผนปฏิบัติงานและงบประมาณประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ซึ่งกำหนดให้มี ๒๒ โครงการ ๓ ผลผลิตหลัก แบ่งเป็น ๓๔ กิจกรรมหลัก และกำหนดกิจกรรมย่อยภายใต้กิจกรรมหลักทั้งสิ้น ๑๕๔ กิจกรรมย่อย โดยข้อมูลที่ใช้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจะใช้ข้อมูลทางบัญชีจากระบบ GFMS ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ตั้งแต่วันที่ ๑ ตุลาคม ๒๕๖๐ - ๓๐ กันยายน ๒๕๖๑ ซึ่งในรายละเอียดของค่าใช้จ่ายทุกหน่วยงานหรือศูนย์ต้นทุนจะต้องระบุค่าใช้จ่ายที่ดำเนินการว่าเป็นค่าใช้จ่ายที่ใช้ไปเพื่อกิจกรรมย่อยใด ส่วนรายการค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถระบุกิจกรรมย่อยได้โดยตรงกรมฯ จะใช้วิธีการปันส่วนค่าใช้จ่ายลงสู่กิจกรรมย่อยตามเกณฑ์การปันส่วนดังนี้

๑. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน

๑.๑ ค่าใช้จ่ายทางอ้อมประเภทค่าสาธารณูปโภคใช้เกณฑ์การปันส่วน ดังนี้

- ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ จำนวนคน
- ค่าโทรศัพท์ ปันตามค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงลงสู่ศูนย์ต้นทุน
- ค่าบริการโทรคมนาคม ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ จำนวน IP Address

๑.๒ ค่าใช้จ่ายทางอ้อมประเภทค่าใช้จ่ายอำนวยความสะดวก เช่น ค่ารักษาความปลอดภัย ค่าจ้างทำความสะอาด ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ จำนวนคน

๑.๓ ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาลกรณีที่เป็นค่าใช้จ่ายจากงบกลางของกรมบัญชีกลางประเภทจ่ายตรงค่ารักษาพยาบาลจะปันส่วนให้กับศูนย์ต้นทุนในพื้นที่ที่มีการเบิกจ่ายค่ารักษาพยาบาล

๒. เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

ค่าใช้จ่ายบุคลากร ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ อัตราร้อยละของระยะเวลาที่ทำการ

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ปันส่วนโดยใช้เกณฑ์ อัตราร้อยละของน้ำหนักรายงาน จะใช้เกณฑ์นี้คำนวณค่าใช้จ่ายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้ระบุกิจกรรมย่อยไว้ เช่น ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา ค่าใช้จ่ายอำนวยความสะดวกต่างๆ

* อัตราร้อยละของระยะเวลาที่ทำการ และ อัตราร้อยละของน้ำหนักรายงาน ได้มาจากรายการ และบุคลากรในหน่วยงานให้น้ำหนักรายงานในการปฏิบัติงานตามสัดส่วนเวลาที่ใช้ในการทำกิจกรรมนั้นๆ ภายในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

๓. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย / กิจกรรมหลัก

กิจกรรมย่อยภายใต้กิจกรรมหลัก ใช้วิธีปันส่วนโดยตรงเข้าสู่กิจกรรมหลัก สำหรับกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน ใช้วิธีปันส่วนตามอัตราส่วนค่าใช้จ่าย

๔. เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก

เนื่องจากกิจกรรมหลักของกรมฯ เป็นกิจกรรมภายใต้ผลผลิตหลักอยู่แล้ว การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมหลัก จึงใช้เกณฑ์ปันส่วนโดยตรงเข้าสู่ผลผลิตหลัก

สำหรับยอดรวมต้นทุนค่าใช้จ่ายที่นำมาใช้คำนวณต้นทุนผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ที่ได้จากระบบ GFMS มียอดรวมทั้งสิ้น ๖,๐๒๖,๗๗๗,๖๑๙.๒๙ บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๘.๐๓ สรุปผลเปรียบเทียบข้อมูลค่าใช้จ่ายที่ใช้สำหรับการคำนวณต้นทุนได้ดังนี้

บัญชีค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ ๒๕๖๐	ปีงบประมาณ ๒๕๖๑	ผลต่าง เพิ่ม / (ลด)
๑. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	๑,๓๗๑,๖๘๒,๗๐๔.๘๗	๑,๒๗๐,๐๕๒,๙๔๒.๘๒	ลดลงร้อยละ ๗.๔๑
๒. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	๑๐๑,๗๐๓,๔๐๙.๙๖	๑๒๗,๑๘๕,๖๑๖.๓๗	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๒๕.๐๖
๓. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	๒๒๐,๙๔๘,๓๔๖.๘๘	๒๑๓,๕๔๒,๕๙๙.๙๒	ลดลงร้อยละ ๓.๓๕
๔. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	๒,๒๖๖,๘๑๐,๖๘๙.๖๐	๑,๙๙๘,๖๕๒,๐๑๔.๔๙	ลดลงร้อยละ ๑๑.๘๓
๕. ค่าสาธารณูปโภค	๕๔,๑๓๕,๘๖๘.๘๖	๕๔,๓๕๙,๙๕๓.๒๓	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๐.๔๑
๖. ค่าเสื่อมราคา	๑๓๔,๑๑๐,๕๖๑.๑๐	๑๒๒,๗๑๑,๔๐๔.๘๘	ลดลงร้อยละ ๘.๕
๗. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ (ค่าก่อสร้าง)	๑,๔๒๙,๓๑๓,๗๒๕.๔๓	๒,๒๔๐,๒๗๓,๐๘๗.๕๘	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๕๖.๗๔
ยอดรวม	๕,๕๗๘,๗๐๕,๓๐๖.๗๐	๖,๐๒๖,๗๗๗,๖๑๙.๒๙	เพิ่มขึ้นร้อยละ ๘.๐๓

ตารางสรุปค่าใช้จ่ายที่ใช้สำหรับการคำนวณและเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ หน่วยงาน/ศูนย์ต้นทุน ได้ระบุค่าใช้จ่ายลงสู่กิจกรรมย่อย ซึ่งส่วนใหญ่จะเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ที่เหลือเป็นค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าสาธารณูปโภค และค่าเสื่อมราคา จะใช้เกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายลงสู่ศูนย์ต้นทุนและกิจกรรมย่อย และเมื่อทำการวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนฯ พบว่ากิจกรรมย่อยบางกิจกรรมมีอัตราเพิ่มขึ้นของต้นทุนค่าใช้จ่าย สาเหตุหนึ่งคือ กรมฯ ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นดูได้จากข้อมูลทางบัญชีที่นำมาใช้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตแต่ก็มีอัตราที่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน ร้อยละ ๘.๐๓ ซึ่งผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้จัดทำรายงานตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดจำนวน ๑๒ ตาราง โดยสรุปได้ดังนี้

ตารางที่ ๑ รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงานแยกตามประเภทแหล่งของเงิน

กรมฯ มีข้อมูลบัญชีค่าใช้จ่ายสำหรับนำมาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตยอดรวมทั้งสิ้น ๖,๐๒๖,๗๗๗,๖๑๙.๒๙ บาท

ตารางที่ ๒ รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุนของกรมฯ มีจำนวนทั้งสิ้น ๑๐๗ ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก ๙๙ ศูนย์ต้นทุน และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ๘ ศูนย์ต้นทุน มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวม ๖,๐๒๖,๗๗๗,๖๑๙.๒๙ บาท แบ่งเป็น

- ค่าใช้จ่ายทางตรง จำนวนเงินรวม ๕,๗๗๔,๔๐๐,๕๕๓.๙๒ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินเดือนและค่าจ้าง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ ค่าใช้จ่ายอื่น (ค่าก่อสร้าง)

- ค่าใช้จ่ายทางอ้อม จำนวนเงินรวม ๒๕๒,๓๗๗,๐๖๕.๓๗ บาท ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายบุคลากรประเภทเงินช่วยเหลือพนักงานและครอบครัวด้านการศึกษาและการรักษาพยาบาล ค่าสาธารณูปโภค ค่าเสื่อมราคา ค่าใช้จ่ายอุดหนุน และค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์

ตารางที่ ๓ รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ กรมฯ กำหนดกิจกรรมย่อยไว้จำนวนทั้งสิ้น ๑๕๓ กิจกรรม แบ่งเป็นกิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักจำนวน ๑๓๔ กิจกรรม และกิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุนจำนวน ๑๙ กิจกรรม ซึ่งรวมถึงกิจกรรมมาตรฐานของหน่วยงานภาครัฐจำนวน ๑๗ กิจกรรมดังนี้

๓.๑ กิจกรรมด้านการเงินและบัญชี เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการเกี่ยวกับการเงิน การบัญชี การบริหารงบประมาณของหน่วยงาน โดยมีปริมาณที่ดำเนินการจำนวน ๔๐๓,๓๙๔ เอกสารรายงาน

ต้นทุนต่อหน่วย ๗๘.๒๔ บาท ต่อหนึ่งเอกสารรายการ

๓.๒ กิจกรรมด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) เป็นกิจกรรมที่ดำเนินการด้านการพัสดุ ซึ่งหมายรวมถึงการจัดทำเอง การซื้อ การจ้างที่ปรึกษา การจ้างออกแบบและควบคุมงาน การจำหน่ายและการดำเนินการอื่นที่กำหนดไว้ตามระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุ พ.ศ.๒๕๓๕ และระเบียบสำนักนายกรัฐมนตรีว่าด้วยการพัสดุด้วยวิธีทางอิเล็กทรอนิกส์ พ.ศ.๒๕๔๙ มีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างจำนวน ๑,๙๗๘ จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง

ต้นทุนต่อหน่วย ๗,๐๔๓.๐๖ บาท ต่อจำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง

๓.๓ กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร เป็นกิจกรรมดำเนินการจัดระบบงานและบริหารบุคคล เช่นจัดทำแผนบริหารบุคลากร กำหนดอัตราค่าจ้าง สรรหาและบรรจุแต่งตั้ง ดูแลด้านวินัย สวัสดิการ และจัดทำทะเบียนประวัติการจ่ายตรงค่ารักษาพยาบาล ฐานข้อมูลบุคลากร ข้าราชการ พนักงานราชการ และลูกจ้าง มีจำนวนบุคลากรทั้งสิ้น ๓,๒๙๒ คน

ต้นทุนต่อหน่วย ๕,๖๘๐.๖๕ บาท ต่อบุคลากร ๑ คน

๓.๔ กิจกรรมด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาทรัพยากรบุคคล เช่นการวางแผนการพัฒนาทรัพยากรบุคคล การกำหนดหลักสูตรเนื้อหาวิชา การจัดฝึกอบรม การติดตามประเมินผล รวมถึงการจัดทำสื่อต่างๆ ที่เกี่ยวข้องในการพัฒนาทรัพยากรบุคคล ดำเนินการฝึกอบรมได้ทั้งสิ้น ๓๓,๔๖๕ ชั่วโมง

ต้นทุนต่อหน่วย ๔๔๘.๒๐ บาท ต่อ ๑ ชั่วโมง/คนการฝึกอบรม

๓.๕ กิจกรรมด้านการตรวจสอบภายใน เป็นกิจกรรมดำเนินการตรวจสอบภายในของหน่วยงานโดยศึกษาวิเคราะห์ข้อมูลประเมินความเสี่ยงและจัดลำดับความเสี่ยงเพื่อวางแผนการตรวจสอบ ดำเนินการตรวจสอบ และรายงานผลการตรวจสอบโดยวิเคราะห์ถึงควมมีประสิทธิภาพประสิทธิผลของการดำเนินงาน พร้อมทั้งติดตามผลการตรวจสอบ ให้ข้อเสนอแนะ คำปรึกษา เพื่อนำไปสู่การแก้ไข ปรับปรุง การดำเนินงานของส่วนราชการเสนอต่อผู้บริหารสูงสุดสั่งการ รวมจำนวนวันดำเนินการทั้งสิ้น ๒,๐๗๐ จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน

ต้นทุนต่อหน่วย ๒,๗๖๗.๐๓ บาท ต่อจำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน

๓.๖ กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการดูแลบำรุงรักษาคอมพิวเตอร์ ระบบอีเมล ระบบ e-office ระบบเครือข่ายอินเทอร์เน็ต จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ทั้งสิ้น ๒,๖๕๖ เครื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๖,๙๘๓.๙๒ บาท ต่อเครื่องคอมพิวเตอร์

๓.๗ กิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับเครือข่ายอินเทอร์เน็ต ต้นทุนของการใช้อุปกรณ์ในการเชื่อมต่ออินเทอร์เน็ต การใช้เครื่องและอุปกรณ์ในการจัดการอินเทอร์เน็ต และต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับงานอินเทอร์เน็ต และงานที่เกี่ยวข้องกับการสร้างและบำรุงรักษาเว็บไซต์ สำหรับฮาร์ดแวร์และซอฟต์แวร์ที่มีอายุการใช้งานมากกว่า ๑ ปีจะใช้ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายตามอายุการใช้งาน ปริมาณหน่วยนับคือ ๑ ระบบ

ต้นทุนต่อหน่วย ๓,๖๒๙,๑๖๐.๖๐ บาท ต่อ ๑ ระบบ

๓.๘ กิจกรรมด้านแผนงานและติดตามประเมินผล เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการเสนอแนะและจัดทำนโยบายของหน่วยงาน ประสานและจัดทำแผนแม่บทและแผนปฏิบัติการให้สอดคล้องกับแผนพัฒนาเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ นโยบายของรัฐบาล และยุทธศาสตร์กระทรวง ศึกษา วิเคราะห์ เพื่อพัฒนาระบบการจัดทำแผนงาน งบประมาณ การติดตามผลและรายงาน ปริมาณหน่วยนับคือ ๑ ด้าน

ต้นทุนต่อหน่วย ๒๕,๐๕๕,๐๑๐.๐๐ บาท ต่อ ๑ ด้าน

๓.๙ กิจกรรมด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการพัฒนาระบบบริหารของหน่วยงานโดยการศึกษา วิเคราะห์เพื่อพัฒนาระบบบริหารราชการ จัดทำคำรับรองการปฏิบัติราชการ ติดตามประเมินผล จัดทำรายงานผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรอง และดำเนินการด้านพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการภาครัฐ (PMQA) พร้อมให้ข้อเสนอแนะผู้บริหารส่วนราชการเพื่อนำไปสู่การปรับปรุงแก้ไขการดำเนินงานของหน่วยงาน ปริมาณหน่วยนับคือ ๑ ด้าน

ต้นทุนต่อหน่วย ๔,๒๙๘,๔๖๖.๗๒ บาท ต่อ ๑ ด้าน

๓.๑๐ กิจกรรมด้านงานสารบรรณ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับงานสารบรรณ ซึ่งหมายถึงงานที่เกี่ยวกับการบริหารงานเอกสาร ตั้งแต่การจัดทำ การรับ การส่ง การเก็บรักษา การยืมจนถึงการทำลาย รวมถึงงานด้านสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ มีปริมาณหนังสือเข้า-ออก ทั้งสิ้น ๕๘,๒๐๖ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๒๐๗.๓๘ บาท ต่อจำนวนหนังสือเข้า-ออก

๓.๑๑ กิจกรรมด้านยานพาหนะ เป็นกิจกรรมดำเนินการเกี่ยวกับการใช้ยานพาหนะของหน่วยงานซึ่งรวมถึงตัวรถยนต์ พนักงานขับรถยนต์ การจัดทำงบประมาณเพื่อจัดหาวัสดุ ครุภัณฑ์ รวมทั้งการเบิกจ่ายค่าน้ำมันรถ ค่าซ่อมบำรุงรักษาและค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้อง ปริมาณจำนวน ๕,๓๕๗,๓๙๕ กิโลเมตร

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๒.๑๓ บาทต่อกิโลเมตร

๓.๑๒ กิจกรรมด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก เป็นกิจกรรมต้นเหตุที่เกี่ยวกับงานช่วยอำนวยความสะดวกผู้บริหารโดยทั่วไป และดำเนินการในเรื่องต่างๆ ไม่ว่าจะเป็นการจัดการประชุม ติดต่อประสานงานหน่วยราชการต่างๆ ติดตามเรื่องการดำเนินงานและจัดทำรายงานสรุปผล รวมถึงงานเลขานุการสำหรับผู้บริหาร (ตรวจสอบ กลั่นกรอง สั่งการของผู้บริหาร) มีปริมาณจำนวนเรื่องในการดำเนินงานช่วยอำนวยความสะดวกทั้งสิ้น ๔๙๘ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๐,๙๖๔.๕๐ บาท ต่อจำนวนเรื่อง

๓.๑๓ กิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์ เป็นต้นทุนในการดำเนินกิจกรรมด้านการวิเทศสัมพันธ์ เช่น จัดทำแผนงาน / โครงการ / ความร่วมมือทางวิชาการกับต่างประเทศ ประสานงานการประชุมกับต่างประเทศ อำนวยความสะดวกในการอบรม / สัมมนา / ดูงาน กับองค์กรระหว่างประเทศ มีปริมาณจำนวนของการวิเทศสัมพันธ์ที่ได้ดำเนินการ ๒๖ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๑๒๔,๖๙๓.๓๒ บาท ต่อจำนวนเรื่องของการวิเทศสัมพันธ์

๓.๑๔ กิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ เป็นกิจกรรมต้นทุนในการดำเนินกิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ เช่น การเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ผ่านสื่อต่างๆ การเผยแพร่ผลงานของหน่วยงานการจัดทำเอกสาร เพื่อผลิตเอกสารสิ่งพิมพ์ เป็นต้น เพื่อเป็นการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ข้อมูล ข่าวสาร นโยบาย แผนงาน โครงการต่างๆ ของหน่วยงาน มีปริมาณการประชาสัมพันธ์จำนวน ๒๔ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๕๕๔,๑๓๘.๓๘ บาท ต่อจำนวนเรื่องของการประชาสัมพันธ์

๓.๑๕ กิจกรรมด้านงบประมาณ เป็นกิจกรรมการรวบรวมคำขอตั้งงบประมาณ ดำเนินงานการขอตั้งงบประมาณรายจ่ายประจำปี การขอตั้งงบประมาณเพิ่มเติม การขอเพิ่มงวด เพิ่มหรือลดวงเงิน การเปลี่ยนแปลงและโอนงบประมาณ รวมถึงการประเมินผลการใช้จ่ายงบประมาณรายจ่ายประจำปี โดยมีการขอตั้งงบประมาณจำนวน ๕,๙๔๓,๓๒๔,๐๐๐.๐๐ บาท

ต้นทุนต่อหน่วย ๐.๐๐๑๒๐๗ บาท

๓.๑๖ กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ เป็นกิจกรรมการดำเนินการบริหารดูแล ซ่อมแซม บำรุงรักษาอาคารและสถานที่ที่ชำรุดให้อยู่ในสภาพเรียบร้อย และพร้อมใช้งานตลอดเวลา มีปริมาณจำนวนครั้งที่หน่วยงานทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่ ๘ ครั้ง

ต้นทุนต่อหน่วย ๘๒,๖๘๖.๑๕ บาท ต่อครั้งที่หน่วยงานทำการซ่อมแซมบำรุงรักษาอาคารสถานที่

๓.๑๗ กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด โดยการดำเนินการเรื่องวินัยบุคลากรของหน่วยงาน เช่น ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้าง มีปริมาณเรื่องที่มีการดำเนินการด้านวินัยจำนวน ๕๓ เรื่อง และการดำเนินการเรื่องความรับผิดชอบทางละเมิด รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับคดีแพ่ง คดีอาญา และคดีปกครองของบุคลากรของหน่วยงาน ข้าราชการ พนักงานราชการและลูกจ้าง มีปริมาณเรื่องที่มีการดำเนินการความรับผิดชอบทางละเมิดของบุคลากรจำนวน ๒๒๗ เรื่อง รวมเป็นทั้งสิ้น ๒๘๐ เรื่อง

ต้นทุนต่อหน่วย ๒๒,๕๒๘.๙๔ บาท ต่อจำนวนเรื่องที่มีการดำเนินการทางด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิดของบุคลากร

ตารางที่ ๔ รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

กรมฯ ใช้ต้นทุนของผลผลิตย่อยเช่นเดียวกับต้นทุนกิจกรรมหลัก (ตารางที่ ๕)

ตารางที่ ๕ รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลักของกรมฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีจำนวน ๓๔ กิจกรรมหลัก โดยมีรายละเอียดการดำเนินงาน และต้นทุนต่อหน่วยดังนี้

๕.๑ กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกปาล์มน้ำมัน ดำเนินการครบตามเป้าหมาย ดำเนินการปรับปรุงพื้นที่นาร้าง โดยจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุดคู-ยกร่อง สนับสนุนพันธุ์-ปาล์ม สนับสนุนปัจจัยการผลิตเพื่อเพิ่มศักยภาพ ลดต้นทุนการผลิตและปรับปรุงบำรุงดินให้เหมาะสมกับการปลูกปาล์มน้ำมัน ในพื้นที่ ๕ จังหวัดชายแดนภาคใต้ (สงขลา สตูล ยะลา ปัตตานี และนราธิวาส) ให้สามารถ

กลับมาใช้ประโยชน์ทางการเกษตรได้อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๑๖,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่าย ๑๑๔,๐๒๑,๕๘๗.๖๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๗,๑๒๖.๓๕ บาทต่อไร่

๕.๒ กิจกรรมหลักศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน ขณะนี้ดำเนินการได้ ๑,๖๑๐ แห่ง โดยจัดทำเป็นศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินในพื้นที่ของหมอดินอาสาเพื่อเป็นจุดศึกษาดูงาน เป็นศูนย์เรียนรู้ในการพัฒนาที่ดินให้เกษตรกร ได้เข้าศึกษาเรียนรู้อย่างต่อเนื่อง มีจุดเรียนรู้ต่างๆ เช่น จุดเรียนรู้การทำปุ๋ยหมัก การไถกลบตอซัง การปรับปรุงแปลงนา การปรับปรุงบำรุงดินด้วยปุ๋ยพืชสด และน้ำหมักชีวภาพ เป็นต้น จำนวน ๑,๖๕๐ แห่ง มีต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น ๔๓,๒๑๒,๘๗๑.๒๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๖,๑๘๙.๖๒ บาทต่อแห่ง

๕.๓ กิจกรรมคลินิกเกษตรเคลื่อนที่ โดยร่วมดำเนินกับจังหวัดเคลื่อนที่ คลินิกเกษตรเคลื่อนที่ และคลินิกดินเคลื่อนที่โดยการให้บริการวิเคราะห์ดิน และให้คำแนะนำการใช้ปุ๋ย การจัดการดิน-น้ำ-พืชส่งเสริมให้เกษตรกรใช้ปุ๋ยตาม ค่าวิเคราะห์ดิน รวมทั้งสนับสนุนส่งเสริมการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ชีวภาพ ปรับปรุงบำรุงดินเพิ่มผลผลิตและรายได้ของเกษตรกร จำนวน ๖๓๑,๕๓๕ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น ๑๔๑,๓๕๖,๒๓๔.๐๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๒๓.๘๓ บาทต่อราย

๕.๔ กิจกรรมหลักการพัฒนาหมอดินอาสาและหมอดินน้อย โดยการฝึกอบรมถ่ายทอดความรู้ให้กับหมอดินอาสาให้มีความรู้ความเข้าใจ มีส่วนรวมและรับผิดชอบในการจัดการทรัพยากรดินอย่างจริงจัง และต่อเนื่องเพื่อเป็นกลไกขับเคลื่อนงานพัฒนาที่ดินให้เข้าถึงเกษตรกรในระดับตำบล/หมู่บ้าน และโรงเรียนโดยสามารถพัฒนาหมอดินอาสาได้ จำนวน ๘๒,๘๔๗ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๔๙,๑๓๑,๕๙๗.๑๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๘๐๐.๐๘ บาทต่อราย

๕.๕ กิจกรรมหลักปรับปรุงคุณภาพดิน ในพื้นที่ที่มีปัญหาทางกายภาพ โดยดำเนินการพัฒนาที่ดินเปรี้ยวส่งเสริมการใช้ปูนมาร์ล และส่งเสริมการใช้หินปูนฝุ่นปรับปรุงพื้นที่ดินเปรี้ยวดินเค็มภาคใต้การปรับปรุงพื้นที่ ดินกรดโดยส่งเสริมการใช้โดโลไมท์ และส่งเสริมการพัฒนาพื้นที่ดินเค็ม จำนวน ๑๓๙,๙๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๘๒,๒๐๑,๓๐๕.๖๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๕๖๘.๖๖ บาทต่อไร่

๕.๖ กิจกรรมหลักฟื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน โดยการรณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝกเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ที่มีปัญหาการชะล้างพังทลายของดินทั่วประเทศ จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม - ดอน เน้นการดำเนินงานในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูงและเกษตรที่สูง การอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันและบรรเทาอุทกภัยในพื้นที่เสี่ยงตอดินถล่มและในพื้นที่เกษตรที่มีความวิกฤตต่อการสูญเสียหน้าดิน จำนวน ๑,๐๔๒,๗๐๗.๕๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘๔๒,๒๖๐,๓๖๑.๐๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘๐๗.๗๖ บาทต่อไร่

๕.๗ กิจกรรมหลักการพัฒนาที่ดินในพื้นที่เฉพาะ โดยการบำรุงรักษาระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ และการปรับปรุงบำรุงดินด้วยปุ๋ยพืชสด ตามโครงการผลิตข้าวหอมมะลิมาตรฐานเพื่อการส่งออกในเขตทุ่งกุลาร้องไห้การพัฒนาหลุมน้ำทะเลสาบสงขลาโดยการอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันการชะล้างพังทลายของดินและการอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่นาร้างเพื่อการเกษตรแบบผสมผสาน ฟื้นฟูพื้นที่ที่ผ่านการเลี้ยงกุ้งกุลาดำ การพัฒนาพื้นที่ทุ่งสัมฤทธิ์โดยการปรับปรุงดินด้วยปุ๋ยพืชสด และการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ

และการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวอินทรีย์และพืชหลังนาเพื่อการส่งออกในพื้นที่ทุ่งมหาวิ
จังหวัด
อุบลราชธานี จำนวน ๑๔,๘๖๙.๘๕ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๙๔,๙๑๕,๔๕๒.๖๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๓,๑๐๘.๑๐ บาทต่อไร่

๕.๘ กิจกรรมหลักส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร โดยการพัฒนา
เกษตรกรกลุ่มเดิมที่เข้มแข็ง ของกลุ่มเกษตรกรใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร และพัฒนาเตรียม
ความพร้อมเกษตรกรสู่การผลิตระบบเกษตรอินทรีย์ รวมทั้งพัฒนาสนับสนุนส่งเสริมให้มีการใช้สารอินทรีย์ลด
การใช้สารเคมีหรือทำเกษตรอินทรีย์ตามความต้องการของกลุ่ม ส่งเสริมการผลิตปุ๋ยอินทรีย์คุณภาพสูง
ส่งเสริมเกษตรอินทรีย์ในโรงเรียน รณรงค์งดเผาฟางและตอซังพืช ตลอดจนการพัฒนาและรับรองมาตรฐาน
ปัจจัยการผลิตทางการเกษตร(Q) จำนวน ๑,๐๐๐,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น
๘๑๕,๙๙๐,๒๐๐.๘๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๘๑๕.๙๙ บาทต่อไร่

๕.๙ กิจกรรมหลักสร้างนิคมเกษตร โดยการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำและปรับปรุง
บำรุงดินในพื้นที่นิคมการเกษตร ใน ๑๘ จังหวัด ได้แก่ สุพรรณบุรี ฉะเชิงเทรา จันทบุรี ร้อยเอ็ด ตาก
นครศรีธรรมราช (๒แห่ง) ยโสธร กระบี่ เชียงใหม่ กำแพงเพชร อุตรดิตถ์ สุโขทัย (๒แห่ง) สุรินทร์ อุทัยธานี
ชุมพร อุบลราชธานี อำนาจเจริญ และแพร่ จำนวนครอบคลุมพื้นที่ ๑๖,๙๖๒ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวม
ทั้งสิ้น ๒๗,๓๘๓,๑๑๑.๙๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๖๑๔.๓๘ บาทต่อไร่

๕.๑๐ กิจกรรมหลักแผนการรองรับการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศและลดโลกร้อน โดยการ
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำพร้อมปลูกไม้ยืนต้นโตเร็ว การลดการเผาพื้นที่โล่งเตียนเพื่อบรรเทาภาวะโลกร
ร้อน และการรณรงค์เฝ้าติดตามเพื่อบรรเทาภาวะโลกร้อน จำนวน ๑๒,๘๔๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวม
ทั้งสิ้น ๕๔,๗๔๖,๓๔๒.๓๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๒๖๓.๗๓ บาทต่อไร่

๕.๑๑ กิจกรรมหลักปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน โดยการสำรวจและวิเคราะห์
สถานภาพทรัพยากรดิน ประเมินคุณภาพและความอุดมสมบูรณ์ของดิน ประเมินศักยภาพดินในการบริหาร
จัดการน้ำ ประเมินศักยภาพทรัพยากรดินและกำลังผลิตของดิน ประเมินสถานภาพดินปัญหา และความ
เสื่อมโทรมของทรัพยากรดิน ตลอดจนสถานการณ์และติดตามการเปลี่ยนแปลงคุณภาพทรัพยากรดิน การ
พัฒนามาตรฐานและระบบฐานข้อมูลกลาง การพัฒนาการบริการและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากร
ดินจัดทำฐานข้อมูลและการวางแผนพัฒนาที่เสี่ยงภัย จัดทำข้อมูลเพื่อจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำวาง
แผนการใช้ที่ดินเพื่อบริหารจัดการพื้นที่ชุ่มน้ำที่มีความสำคัญระหว่างประเทศทั้งหมด ๓๕,๐๐๐,๐๐๐ ไร่ มี
ต้นทุนค่าใช้จ่ายทั้งสิ้น ๑๖๗,๐๗๗,๐๖๗.๑๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔.๗๗ บาทต่อไร่

๕.๑๒ กิจกรรมหลักปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ โดยการพัฒนาเทคโนโลยีระบบ
สารสนเทศด้านทรัพยากรดิน พัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์ สนับสนุนระบบเครือข่ายและบริการ
internet พัฒนาระบบข้อมูลสำนักงานอิเล็กทรอนิกส์ ระบบบริหารจัดการเว็บไซต์กรมพัฒนาที่ดิน และการ
พัฒนาบุคลากรด้านคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ จำนวน ๑ ระบบ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น
๓๕,๙๑๒,๘๘๓.๖๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๕,๙๑๒,๘๘๓.๖๑ บาทต่อระบบ

๕.๑๓ กิจกรรมหลักการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อรองรับเขตเกษตรเศรษฐกิจ โดยสำรวจและวิเคราะห์ทางเศรษฐกิจเพื่อสนับสนุนเขตเกษตรเศรษฐกิจสำหรับสินค้าเกษตรที่สำคัญ (Zoning) สำรวจและจัดทำเขตการใช้ที่ดินสำหรับพืชเศรษฐกิจ สำรวจและจัดทำแผนที่สภาพการใช้ที่ดิน (มาตราส่วน ๑ : ๒๕,๐๐๐) การพัฒนาระบบเพิ่มประสิทธิภาพการเข้าถึงข้อมูลเชิงพื้นที่สำหรับการขับเคลื่อนการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) ปรับปรุงข้อมูลเขตเหมาะสมสำหรับการปลูกพืชเศรษฐกิจตามประกาศกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนนโยบายการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) สำรวจและจัดทำแผนที่เพื่อปรับปรุงข้อมูลพืชเศรษฐกิจเพื่อจัดทำ Agri-Map Online พร้อมทั้งสนับสนุนการเข้าถึงข้อมูลเขต ความเหมาะสมพืชเศรษฐกิจเชิงแผนที่ ๕ ได้แก่ หอมหัวใหญ่ กระเทียม ยาสูบ มะม่วง และกล้วย จำนวน ๕ ชนิดพืช มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๐,๘๕๔,๙๒๑.๙๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๒,๑๗๐,๙๘๔.๓๙ บาทต่อชนิดพืช

๕.๑๔ กิจกรรมหลักปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri-Map โดยส่งเสริมการทำเกษตรผสมผสานในพื้นที่ที่ไม่เหมาะสมกับการปลูกข้าว ในพื้นที่เป้าหมาย ๕๔ จังหวัด เจ้าหน้าที่ของกรมพัฒนาที่ดินเป็นที่ปรึกษา ให้คำแนะนำในเรื่องการวางแผนเพาะปลูก และเลี้ยงสัตว์ในลักษณะผสมผสาน อบรมและถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดินให้กับเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ เช่น วัสดุปรับปรุงบำรุงดิน วัสดุในการผลิตน้ำหมักชีวภาพ เป็นต้น ประสานกรมประมง กรมปศุสัตว์ กรมส่งเสริมการเกษตรเพื่อขอรับพันธุ์ปลา พันธุ์สัตว์ และพืชผัก ฯลฯ และให้คำแนะนำในการปลูกพืช เลี้ยงสัตว์ ดูแลรักษาตามแผนการเพาะปลูก จำนวน ๙๓,๐๕๔.๔๑ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๐,๑๘๗,๓๖๓.๗๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๓๙.๓๓ บาทต่อไร่

๕.๑๕ กิจกรรมหลักการพัฒนาเกษตรอินทรีย์ ดำเนินการโดยฝึกอบรมเกษตรกรด้านการพัฒนาเกษตรอินทรีย์ จัดตั้งศูนย์เรียนรู้เกษตรอินทรีย์ PGS พัฒนากลุ่มเกษตรกรสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์ และจัดทำเขตเกษตรอินทรีย์ (Organic Zoning) จำนวน ๒,๔๐๐ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๘,๙๐๒,๑๘๕.๕๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๒,๐๔๒.๕๘ บาทต่อแห่ง

๕.๑๖ กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ ดำเนินการในพื้นที่ที่คณะอนุกรรมการพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์ ของจังหวัด ได้คัดเลือกแปลงส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ของเกษตรกร โดยการส่งเสริมและساتิตการพัฒนาคูณภาพดินในพื้นที่แปลงเกษตรกร ส่งเสริมและساتิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน เพื่อให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดี ควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต รวมถึงประสานกับทีมผู้จัดการแปลง และทีมสนับสนุนอีก ๓ ทีม เพื่อเข้าร่วมการจัดทำแผน ปฏิบัติงานแปลงใหญ่แต่ละแปลง จำนวน ๘๒,๔๐๐ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘๘,๕๔๔,๕๖๔.๐๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๒๘๘.๑๖ บาทต่อราย

๕.๑๗ กิจกรรมหลักธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ ดำเนินการโดยจัดตั้งธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ เพื่อมุ่งเน้นให้เกษตรกรนำเอาเศษวัสดุเหลือใช้ไม่ว่าในครัวเรือนและจากโรงงานอุตสาหกรรม มาฝากไว้ที่ธนาคาร ธนาคารจะทำการผลิตปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรมาเบิกถอน เอาไปใช้ประโยชน์เมื่อวัสดุนั้นย่อยสลายเป็นปุ๋ยแล้ว หรือให้เกษตรกรกู้ยืมปุ๋ยจากธนาคารไปใช้แล้วใช้หนี้ด้วย วัสดุเหลือใช้จากไร่นา และโรงงานอุตสาหกรรมหรือปุ๋ยคอกเพื่อให้เกิดการผลิตและมีการนำไปใช้ประโยชน์ได้ถูกต้อง มีราคาถูก จำแนกเป็นธนาคารน้ำหมักชีวภาพธนาคารปุ๋ยหมัก (สูตรพระราชทาน) และธนาคารเมล็ดพันธุ์พืชสด กลุ่มเกษตรกรอาจจะดำเนินการได้ทั้ง ๓ ธนาคาร ขึ้นอยู่กับความพร้อม ความต้องการของเกษตรกรและพื้นที่เพาะปลูก

โดยให้ธนาคารน้ำหมักชีวภาพเป็นหลัก กรมฯ ให้การสนับสนุนวัสดุเบื้องต้น เช่น ถังหมัก และเมล็ดพันธุ์พืช ปุ๋ยสดหลังจากนั้น เกษตรกรจะเป็นผู้บริหารงานภายในธนาคารเอง เพื่อให้มีการดำเนินการผลิตและใช้ประโยชน์ปุ๋ยอินทรีย์อย่างต่อเนื่องและยั่งยืน ดำเนินการต่อยอดการจัดตั้งธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ โดยการส่งเสริมธนาคารปุ๋ยหมักสูตรพระราชทาน ธนาคารผลิตน้ำหมักชีวภาพ และธนาคารเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด ขณะนี้ดำเนินการผลิตปุ๋ยหมักได้ ๒,๙๕๖ ตัน ผลิตน้ำหมักชีวภาพได้ ๖๗๒,๗๐๐ ลิตร จำนวน ๘๐ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๐,๕๕๔,๐๓๗.๗๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๕๖,๙๒๕.๔๗ บาทต่อแห่ง

๕.๑๘ กิจกรรมหลักศูนย์การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร โดยการจัดทำฐานการเรียนรู้ด้านเทคโนโลยีการจัดการดิน ดำเนินการเกี่ยวกับการสาธิตการทำปุ๋ยหมักสูตรพระราชทาน ปุ๋ยพืชสดเพื่อปรับปรุงบำรุงดิน และการทำน้ำหมักชีวภาพ เพื่อเป็นศูนย์กลาง ในการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิต การบริหารจัดการ และการตลาดแก่เกษตรกร รวมทั้ง การให้บริการทางการเกษตร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในพื้นที่ ตลอดจนเพื่อเป็นกลไกในการบูรณาการทำงานของหน่วยงานต่างๆ ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ จำนวน ๘๘๒ ศูนย์ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๗,๗๙๖,๘๗๑.๕๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๐,๑๗๗.๘๖ บาทต่อศูนย์

๕.๑๙ กิจกรรมหลักส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ โดยสาธิตการปรับปรุงดินในพื้นที่ของเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการเกษตรทฤษฎีใหม่ เพื่อปรับปรุงบำรุงดินให้มีความอุดมสมบูรณ์ เหมาะสมในการเพาะปลูกพืช พร้อมทั้งถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดินให้กับเกษตรกร เพื่อลดต้นทุนในการผลิต จำนวน ๑๘,๙๕๗ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๒๑,๐๘๕,๘๕๙.๑๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖,๓๘๗.๔๐ บาทต่อไร่

๕.๒๐ กิจกรรมหลักพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง โดยดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเกษตรที่สูง โครงการขยายผลโครงการหลวง และโครงการขยายผลโครงการหลวงเพื่อแก้ไขปัญหาฝืนอย่างยั่งยืน จำนวน ๑๑,๓๒๖ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๓๐,๐๐๕,๑๗๙.๐๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๑,๔๗๘.๔๗ บาทต่อไร่

๕.๒๑ กิจกรรมหลักส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ โดยสำรวจและวางแผนการใช้ที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ และส่งเสริมการปรับปรุงบำรุงดินด้วยปัจจัยการผลิตของกรมพัฒนาที่ดินในพื้นที่โครงการพระราชดำริ และศูนย์ท่องเที่ยวทางการเกษตร ทั้งโครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจากพระราชดำริและโครงการตามพระราชดำริของศูนย์ประสานงานโครงการพัฒนาตามพระราชดำริ นอกจากนี้ กรมฯ ยังเป็นหน่วยงานหลักรับผิดชอบประสานการดำเนินงานศูนย์ศึกษาการพัฒนาเขาหินซ้อนอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และศูนย์ศึกษาพัฒนาพิภพทองอันเนื่องมาจากพระราชดำริ รวมทั้งการพัฒนาศูนย์ศึกษาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ และแหล่งให้ความรู้การพัฒนาทรัพยากรดินด้านต่างๆ ให้กับเกษตรกร นักเรียน และผู้สนใจทั่วไป มีผู้เข้าชมและศึกษาดูงานจำนวน ๒๗๑,๙๐๗ ราย จำนวน ๑๒๔,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๖๑,๓๓๕,๙๘๐.๐๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๕๒๖.๙๐ บาทต่อไร่

๕.๒๒ กิจกรรมหลักส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรกรในจังหวัดชายแดนภาคใต้ การดำเนินงานมีความล่าช้าเนื่องจากฤดูกาลทำนาของภาคใต้จะเริ่มประมาณช่วงเดือน ก.ค. - ก.ย. โดยการปรับปรุงพื้นที่นาร้างทั้งในและนอกเขตชลประทาน เป็นการส่งเสริมอาชีพให้เกษตรกรในพื้นที่ ๔ จังหวัด

ชายแดนภาคใต้ (สงขลา ยะลา ปัตตานี และนราธิวาส) ให้สามารถกลับมาใช้ประโยชน์ในการ ปลูกข้าว ได้อย่างมีประสิทธิภาพ จำนวน ๒๐,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔๒,๘๗๗,๑๙๓.๑๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๑๔๓.๘๖ บาทต่อไร่

๕.๒๓ กิจกรรมหลักการวิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน ดำเนินการแล้วร้อยละ ๔๙ ดำเนินการวิจัยโดยนำข้อมูลดาวเทียมมาใช้ในการวิเคราะห์พื้นที่เพาะปลูกข้าว และนำ ค่าดัชนีพืชพรรณ (NDVI) เพื่อหาความอุดมสมบูรณ์ของต้นข้าว มาวิเคราะห์หาความสัมพันธ์ร่วมกับข้อมูลแปลงนาตามช่วงการ เจริญเติบโตของข้าว เพื่อนำมาเป็นข้อมูลประกอบในการสร้างแบบจำลองเพื่อพยากรณ์ผลผลิตข้าว ซึ่ง ข้อมูลที่ได้จากดาวเทียมมีข้อจำกัดในเรื่องความละเอียดน้อย และการเข้าถึงข้อมูลมีความยุ่งยาก ดังนั้น จึง ได้นำแนวคิดในการ ใช้ภาพถ่ายทางอากาศระยะบินใกล้ ร่วมกับกล้องที่ทำการปรับปรุงให้สามารถรับคลื่น แสงในช่วงที่ต้องการได้ (ช่วงคลื่น NIR) มาประยุกต์ใช้ จำนวน ๑ เรื่อง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘,๕๔๒,๔๔๑.๔๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๘,๕๔๒,๔๔๑.๔๑ บาทต่อเรื่อง

๕.๒๔ กิจกรรมหลักวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน ดำเนินการแล้วร้อยละ ๕๕ โดยดำเนินการศึกษาวิจัยและพัฒนาปัจจัยการผลิตที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มความอุดมสมบูรณ์ของดิน และเพิ่มคุณภาพผลผลิตพืชเศรษฐกิจ กลุ่มผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ด้านการปรับปรุงบำรุงดิน เพิ่มธาตุอาหาร และฮอร์โมนพืช และกลุ่มผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ส่งเสริมการเจริญเติบโตและควบคุมโรคพืช ได้แก่ สารเร่ง จุลินทรีย์ พด. ชนิดต่างๆรวมถึงการฟื้นฟูและเพิ่มประสิทธิภาพของดิน โดยการนำเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน ของกรมฯ ไปใช้ประโยชน์ในพื้นที่ของเกษตรกร จำนวน ๑๓ เรื่อง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๔,๘๓๗,๗๖๘.๒๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๑๔๑,๓๖๖.๗๘ บาทต่อเรื่อง

๕.๒๕ กิจกรรมหลักการวิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนา ที่ดิน ดำเนินการร้อยละ ๕๔.๖๔ โดยดำเนินงานวิจัยของกรมพัฒนาที่ดินเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ใหม่ ที่เกี่ยวข้องกับดินและทรัพยากรดิน สำหรับประยุกต์ใช้ในการพัฒนาที่ดินโดยดำเนินงานโครงการวิจัย พื้นฐานในสาขาอนุรักษดินและน้ำ สาขาปรับปรุงบำรุงดิน สาขาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน สาขาสำรวจ วิเคราะห์ วางแผนการใช้ที่ดิน และเทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิทยาศาสตร์และสิ่งแวดล้อมทางดิน จำนวน ๑๔ เรื่อง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๙,๒๐๑,๑๔๗.๖๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๕๗,๒๒๔.๘๓ บาทต่อเรื่อง

๕.๒๖ กิจกรรมหลักการวิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดิน เพื่อแก้ปัญหาให้กับเกษตรกร ดำเนินการแล้วร้อยละ ๕๓.๔๓ เพื่อแก้ปัญหาให้กับเกษตรกร โดยพัฒนาการ ดำเนินงานวิจัยของกรมฯ ให้สามารถแก้ไขปัญหาทรัพยากรดินได้อย่างจริงจัง ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การ วิจัย ของชาตินโยบายรัฐบาล รวมทั้งทันต่อสถานการณ์ ของโลก ภูมิภาค และประเทศ รวมทั้งถ่ายทอด งานวิจัยด้านพัฒนาที่ดิน สู่เกษตรกร ในการแก้ปัญหาดิน ลดระดับความยากจน เพื่อพึ่งพาตนเองในสภาพที่ ผลผลิตปลอดภัยและคุณภาพชีวิตที่ดี โดยการวิจัยในสาขาที่ใช้วิธีการทางเทคโนโลยีทางด้านสารสนเทศ วิทยาศาสตร์และสิ่งแวดล้อม การใช้ประโยชน์หญ้าแฝก การจัดการดิน (ด้านอนุรักษดินและน้ำ และการ ปรับปรุงดินโดยวิธีทางเคมีและทางพืช) การจัดการดิน น้ำ และธาตุอาหารพืชให้เหมาะสมต่อการปลูกพืชใน ดินที่มีปัญหา (ดินเปรี้ยว ดินเค็มที่มีปัญหาเนื่องจากขาดอินทรีย์วัตถุ) เกษตรอินทรีย์/เกษตรลดใช้สารเคมี ทางการเกษตรด้านเศรษฐกิจสังคมและประเมิณผล และโครงการวิจัยสาขาบูรณาการ จำนวน ๕๒ เรื่อง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๐,๖๕๑,๐๐๖.๒๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๙๗,๑๓๔.๗๓ บาทต่อเรื่อง

๕.๒๗ กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน ดำเนินการพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน โดยปรับปรุงและสาธิตการพัฒนาที่ดินในแปลงเกษตรกรที่ได้รับการจัดที่ดินทำกินส่งเสริมและสาธิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน เพื่อให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดีควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต จำนวน ๒๗ จังหวัด มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๒,๑๓๕,๘๙๖.๙๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๓๐๑,๓๒๙.๕๒ บาทต่อจังหวัด

๕.๒๘ กิจกรรมหลักส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกและควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ ดำเนินการลดการเผา และไถกลบเศษวัสดุทางการเกษตร และส่งเสริมให้เกษตรกรรวมกลุ่มผลิตปุ๋ยหมักสูตรพระราชทานในพื้นที่ที่มีการใช้ประโยชน์ที่ดินในการปลูกข้าว ข้าวโพด และในพื้นที่ ๖๘ ตำบลใน ๓๗ อำเภอ ๙ จังหวัดภาคเหนือ ได้แก่ เชียงราย เชียงใหม่ แม่ฮ่องสอน พะเยา แพร่ น่าน ลำพูน ลำปาง และตาก เพื่อเป็นต้นแบบของการบริหารจัดการเศษวัสดุจากพื้นที่เกษตร นำไปทำปุ๋ยหมักสูตรพระราชทานแทนการเผา จำนวน ๑๐๐,๐๐๐ ไร่ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๕,๓๘๘,๓๑๒.๑๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๕๓.๘๘ บาทต่อไร่

๕.๒๙ กิจกรรมหลักการก่อสร้างแหล่งน้ำชุมชน โดยพัฒนาแหล่งน้ำชุมชนที่มีการบริหารจัดการอย่างครบวงจรสามารถป้องกันการชะล้างพังทลายของดินที่กระทบต่อสภาวะแวดล้อมในพื้นที่การเกษตรและแหล่งเก็บกักน้ำ มีการก่อสร้างแหล่งเก็บกักน้ำให้สามารถนำไปใช้ในเขตพื้นที่การเกษตรที่กำหนดขึ้น โดยวางแผนการใช้ที่ดินอย่างเหมาะสม มีการจัดระบบการปลูกพืชได้โดยกำหนดระยะเวลาชนิด และพันธุ์พืชให้เหมาะสมในจังหวัดจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ศรีสะเกษ อุบลราชธานี มหาสารคาม สกลนคร ลำปาง และชุมพร ขณะนี้ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างเรียบร้อยแล้วครบทั้ง ๕ แห่ง อยู่ระหว่างผู้รับจ้างเข้าดำเนินการในพื้นที่ จำนวน ๕ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๔,๓๑๐,๒๒๙.๑๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๒,๘๖๒,๐๔๕.๘๒ บาทต่อแห่ง

๕.๓๐ กิจกรรมหลักการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน โดยขุดสระเก็บน้ำประจำไร่นาขนาด ๑,๒๖๐ ลบ.ม. เกษตรกรที่มีส่วนร่วมในการออกค่าใช้จ่าย ๒,๕๐๐ บาท/บ่อ ในพื้นที่ที่มีเอกสารสิทธิ์ เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บกักน้ำไว้ในพื้นที่ทำการเกษตรนอกเขตชลประทาน และในพื้นที่ที่ระบบส่งน้ำไปไม่ถึง บรรเทาปัญหาการขาดแคลนน้ำในระยะฝนทิ้งช่วงและเพิ่มรายได้ให้เกษตรกร จำนวน ๔๕,๐๐๐ บ่อ มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘๕๓,๓๖๓,๑๕๖.๘๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๘,๙๖๓.๖๓ บาทต่อบ่อ

๕.๓๑ กิจกรรมหลักแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำอยู่ระหว่างผู้รับจ้างเข้าดำเนินการในพื้นที่ และก่อสร้างแล้วเสร็จ ๙๒ แห่ง โดยก่อสร้างแหล่งน้ำขนาดเล็ก ปรับปรุงพื้นที่และจัดทำระบบส่งน้ำในไร่นา เป็นการปรับปรุงสภาพพื้นที่ให้เหมาะสมสำหรับทำการเกษตร โดยการขุดลอก แหล่งน้ำตื้นเขินให้มีปริมาณเก็บกักน้ำมากขึ้น เพื่อให้เกษตรกรมีน้ำใช้ทางการเกษตร และในช่วงฝนทิ้งช่วงเพื่อลดความเสียหายของผลผลิต เพิ่มประสิทธิภาพการอนุรักษ์น้ำและรักษาความชุ่มชื้นในดิน จำนวน ๓๘๖ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๘๑,๐๑๑,๗๔๕.๙๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๗๖๔,๒๗๙.๑๓ บาทต่อแห่ง

๕.๓๒ กิจกรรมหลักสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ ดำเนินการสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อลดปริมาณน้ำไหลบ่าควบคุมหรือชะลอความเร็วของน้ำไหลบ่าการตักเก็บตะกอนและเพิ่ม

อัตราการไหลซึมของน้ำลงในดิน ด้วยวิธีการชะลอน้ำในห้วย หนองคลองบึง ให้สามารถนำไป ใช้ในเขต พื้นที่การเกษตรในบริเวณใกล้เคียง และสร้างความชุ่มชื้นให้แก่ระบบนิเวศในพื้นที่ ๔๕ จังหวัด โดยการ คัดเลือกพื้นที่ที่มีศักยภาพในการพัฒนาอยู่นอกเขตป่าไม้และมีความพร้อมของเกษตรกร ขณะนี้ อยู่ระหว่าง ดำเนินการจัดซื้อจัดจ้างและเตรียมพื้นที่ดำเนินการ จำนวน ๑,๐๙๗ แห่ง มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑๔,๙๕๔,๗๐๕.๙๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๐๔,๗๕๐.๐๗ บาทต่อแห่ง

๕.๓๓ กิจกรรมหลักจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่ เหมาะสม โดยจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ไม่เหมาะสมกับการปลูกข้าว ครอบคลุมพื้นที่เป้าหมาย ๑๓ จังหวัด ซึ่งเจ้าหน้าที่ของกรมพัฒนาที่ดินเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำในเรื่องการวางแผนเพาะปลูกและ เลี้ยงสัตว์ในลักษณะผสมผสาน ประสานกรมประมง กรมปศุสัตว์ กรมส่งเสริมการเกษตร เพื่อขอรับพันธุ์ ปลา พันธุ์สัตว์ และพืชผัก ฯลฯ และให้คำแนะนำในการปลูกพืช เลี้ยงสัตว์ ดูแลรักษา ตามแผนการ ปรับเปลี่ยน ขณะนี้อยู่ระหว่างการจัดซื้อจัดจ้างและเตรียมพื้นที่ดำเนินการ จำนวน ๖,๘๓๒ ไร่ มีต้นทุน ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๐,๔๑๕,๓๓๖.๒๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๔๕๑.๘๙ บาทต่อไร่

๕.๓๔ กิจกรรมหลักฝึกอบรมหลักสูตรการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน โดย ดำเนินการถ่ายทอดความรู้ด้านการพัฒนาที่ดินให้แก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ เพื่อให้ เกษตรกรนำความรู้ที่ได้รับไปพัฒนาทรัพยากรดินในการวางแผนการใช้ที่ดินและการใช้เทคโนโลยีทาง การเกษตรอย่างเหมาะสมตามสภาพของดิน และสภาพการใช้ประโยชน์สามารถเพิ่มประสิทธิภาพการผลิต ได้ ขณะนี้อยู่ระหว่างการคัดเลือกเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายและเตรียมจัดการฝึกอบรม จำนวน ๙,๖๐๐ ราย มีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑,๖๑๒,๗๐๑.๔๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๒๐๙.๖๖ บาทต่อราย

ตารางที่ ๖ รายงานต้นทุนการผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตหลักของกรมฯ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ประกอบด้วย ๒๒ โครงการ ๓ ผลผลิตหลัก โดยมีรายละเอียดและต้นทุนต่อหน่วยดังนี้

๖.๑ โครงการพัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกปาล์มน้ำมัน

เป็นโครงการที่ดำเนินการเกี่ยวกับการปรับปรุงฟื้นฟูนาร้าง โดยจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ ขุดคูยกร่อง การจัดการดิน การใช้วัสดุปรับปรุงบำรุงดิน การปรับพื้นที่ให้เหมาะสมกับการปลูก ปาล์มน้ำมันในพื้นที่ ๔ จังหวัดชายแดนภาคใต้ (สงขลา ยะลา ปัตตานี และนราธิวาส) ให้สามารถกลับมา ใช้ประโยชน์ในการปลูกพืชเศรษฐกิจได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๑๖,๐๐๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่าย รวมทั้งสิ้น ๑๑๔,๐๒๑,๕๘๗.๖๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๗,๑๒๖.๓๕ บาทต่อไร่

๖.๒ ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน

โดยร่วมดำเนินการกับจังหวัดเคลื่อนที่ คลินิกเกษตรเคลื่อนที่ และคลินิกดินเคลื่อนที่ โดยการให้ บริการวิเคราะห์ดิน และให้คำแนะนำการใช้ปุ๋ย การจัดการดิน-น้ำ-พืชส่งเสริมให้เกษตรกรใช้ปุ๋ยตาม ค่าวิเคราะห์ดิน รวมทั้งสนับสนุนส่งเสริมการผลิตและการใช้สารอินทรีย์ชีวภาพ ปรับปรุงบำรุงดิน

เพิ่มผลผลิตและรายได้ของเกษตรกร โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๙๐๕,๐๐๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๓๓,๗๐๐,๗๐๒.๔๘ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๖๘.๗๓ บาทต่อไร่

๖.๓ ผลผลิตทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา

โดยการรณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝกเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ ในพื้นที่ที่มีปัญหาการชะล้างพังทลายของดินทั่วประเทศ จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม – ดอน เน้นการดำเนินงานในพื้นที่เขตพัฒนาที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูงและเกษตรที่สูง การอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันและบรรเทาอุทกภัยในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่มและในพื้นที่เกษตรที่มีความวิกฤตต่อการสูญเสียหน้าดินโดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๒,๒๖๗,๒๗๙.๓๕ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒,๒๑๗,๔๙๖,๗๗๔.๔๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๙๗๘.๐๔ บาทต่อไร่

๖.๔ ผลผลิตฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา

โดยการสำรวจและวิเคราะห์สถานภาพทรัพยากรดิน ประเมินคุณภาพและความอุดมสมบูรณ์ของดิน ประเมินศักยภาพดินในการบริหารจัดการน้ำ ประเมินศักยภาพทรัพยากรดินและกำลังผลิตของดิน ประเมินสถานภาพดินปัญหา และความเสื่อมโทรมของทรัพยากรดิน ตลอดจนสถานการณ์และติดตามการเปลี่ยนแปลงคุณภาพทรัพยากรดิน การพัฒนามาตรฐานและระบบฐานข้อมูลกลาง การพัฒนาการบริการและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านทรัพยากรดินจัดทำฐานข้อมูลและการวางแผนพัฒนาพื้นที่เสี่ยงภัย จัดทำข้อมูลเพื่อจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำวางแผนการใช้ที่ดินเพื่อบริหารจัดการพื้นที่ชุ่มน้ำที่มีความสำคัญระหว่างประเทศ โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๓๕,๐๐๐,๐๐๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๐๒,๙๘๙,๙๕๐.๗๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕.๘๐ บาทต่อไร่

๖.๕ โครงการบริหารจัดการเขตเกษตรเศรษฐกิจสำหรับสินค้าเกษตรที่สำคัญ

โดยสำรวจและวิเคราะห์ทางเศรษฐกิจเพื่อสนับสนุนเขตเกษตรเศรษฐกิจสำหรับสินค้าเกษตรที่สำคัญ (Zoning) สำรวจและจัดทำเขตการใช้ที่ดินสำหรับพืชเศรษฐกิจ สำรวจและจัดทำแผนที่สภาพการใช้ที่ดิน (มาตราส่วน 1 : 25,000) การพัฒนาระบบเพิ่มประสิทธิภาพการเข้าถึงข้อมูลเชิงพื้นที่สำหรับการขับเคลื่อนการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) ปรับปรุงข้อมูลเขตเหมาะสมสำหรับการปลูกพืชเศรษฐกิจตามประกาศกระทรวงเกษตรและสหกรณ์ และจัดทำฐานข้อมูลสนับสนุนนโยบายการบริหารจัดการพื้นที่เกษตรกรรม (Zoning) สำรวจและจัดทำแผนที่เพื่อปรับปรุงข้อมูลพืชเศรษฐกิจเพื่อจัดทำ Agri-Map Onling พร้อมทั้ง สนับสนุนการเข้าถึงข้อมูลเขต ความเหมาะสมพืชเศรษฐกิจเชิงแผนที่ 5 ชนิดพืช ได้แก่หอมหัวใหญ่ กระเทียม ยาสูบ มะม่วง และกล้วย ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑๑,๐๔๒,๒๘๕.๖๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๒,๒๐๘,๔๕๗.๑๔ บาทต่อชนิดพืช

๖.๖ โครงการเกษตรอินทรีย์

ดำเนินการโดยฝึกอบรมเกษตรกรด้านการพัฒนาเกษตรอินทรีย์ จัดตั้งศูนย์เรียนรู้เกษตรอินทรีย์ PGS พัฒนากลุ่มเกษตรกรสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์ และจัดทำเขตเกษตรอินทรีย์

(Organic Zoning) โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๒,๔๐๐ แห่ง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น

๒๘,๙๐๒,๑๘๕.๕๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๒,๐๔๒.๕๘ บาทต่อแห่ง

๖.๗ โครงการระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่

ดำเนินการในพื้นที่ที่คณะกรรมการพัฒนาการเกษตรและสหกรณ์ของจังหวัด ได้คัดเลือกแปลงส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ของเกษตรกร โดยการส่งเสริมและساتิตการพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่แปลงเกษตรกร ส่งเสริมและساتิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน เพื่อให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดี ควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต รวมถึงประสานกับทีมผู้จัดการแปลง และทีมสนับสนุนอีก ๓ ทีม เพื่อเข้าร่วมการจัดทำแผน ปฏิบัติงานของแปลงใหญ่แต่ละแปลง โดยดำเนินการเกษตรกรจำนวน ๘๒,๔๐๐ ราย ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘๘,๕๔๔,๕๖๔.๐๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๒๘๘.๑๖ บาทต่อราย

๖.๘ โครงการธนาคารสินค้าเกษตร

โดยจัดตั้งธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ เพื่อมุ่งเน้นให้เกษตรกรนำเอาเศษวัสดุเหลือใช้ในไร่นา ในครัวเรือน และจากโรงงานอุตสาหกรรมมาฝากไว้ที่ธนาคาร ธนาคารจะทำการผลิตปุ๋ยอินทรีย์ให้เกษตรกรมาเบิกถอนเอาไปใช้ประโยชน์เมื่อวัสดุนั้นย่อยสลายเป็นปุ๋ยแล้ว หรือให้เกษตรกรกู้ยืม โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๘๐ แห่ง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๐,๕๕๔,๐๓๗.๗๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๕๖,๙๒๕.๔๗ บาทต่อแห่ง

๖.๙ โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร

โดยการจัดทำฐานการเรียนรู้ด้านเทคโนโลยีการจัดการดิน ดำเนินการเกี่ยวกับการساتิตการทำปุ๋ยหมักสูตรพระราชทาน ปุ๋ยพืชสดเพื่อปรับปรุงบำรุงดิน และการทำน้ำหมักชีวภาพ เพื่อเป็นศูนย์กลางในการถ่ายทอดเทคโนโลยีการผลิต การบริหารจัดการ และการตลาดแก่เกษตรกร รวมทั้ง การให้บริการทางการเกษตร และเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารในพื้นที่ ตลอดจนเพื่อเป็นกลไกในการบูรณาการดำเนินงานของหน่วยงานต่างๆ ในการแก้ไขปัญหาและพัฒนาการเกษตรในพื้นที่ โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๘๘๒ ศูนย์ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๗,๗๙๖,๘๗๑.๕๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒๐,๑๗๗.๘๖ บาทต่อศูนย์

๖.๑๐ โครงการส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่

โดยساتิตการปรับปรุงดินในพื้นที่ของเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการเกษตรทฤษฎีใหม่ เพื่อปรับปรุงบำรุงดินให้มีความอุดมสมบูรณ์ เหมาะสมในการเพาะปลูกพืช พร้อมทั้งถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดินให้กับเกษตรกร เพื่อลดต้นทุนในการผลิต โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๑๘,๙๕๗ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๒๑,๐๘๕,๘๕๙.๑๗ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖,๓๘๗.๔๐ บาทต่อไร่

๖.๑๑ โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง

ดำเนินการจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเกษตรที่สูง โครงการขยายผลโครงการหลวง และโครงการขยายผลโครงการหลวงเพื่อแก้ไขปัญหาการปลูกฝิ่นอย่างยั่งยืน โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๑๑,๓๒๖ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๓๐,๐๐๕,๑๗๙.๐๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๑,๔๗๘.๔๗ บาทต่อไร่

๖.๑๒ โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ

โดยสำรวจและวางแผนการใช้ที่ดิน จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ และส่งเสริมการปรับปรุงดิน ด้วยปัจจัยการผลิตของกรมพัฒนาที่ดินในพื้นที่โครงการพระราชดำริ และศูนย์ท่องเที่ยวทางการเกษตร ทั้งโครงการพัฒนาที่ลุ่มน้ำปากพนังอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการตามพระราชดำริของศูนย์ประสานงานโครงการพัฒนาตามพระราชดำริ นอกจากนี้ กรมฯยังเป็นหน่วยงานหลักรับผิดชอบประสานการดำเนินงานศูนย์ศึกษาการพัฒนาเขาหินซ้อนอันเนื่องมาจากพระราชดำริ และศูนย์ศึกษาการพัฒนาพิภพทอองอันเนื่องมาจากพระราชดำริ รวมทั้ง การพัฒนาศูนย์ศึกษาฯ อันเนื่องมาจากพระราชดำริ และโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เป็นแหล่งท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์ และแหล่งน้ำให้ความรู้การพัฒนาทรัพยากรดินด้านต่างๆให้กับเกษตรกร นักเรียน และผู้สนใจทั่วไป โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๑๒๔,๐๐๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๖๑,๓๓๕,๙๘๐.๐๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๕๒๖.๙๐ บาทต่อไร่

๖.๑๓ โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้

โดยการปรับปรุงพื้นที่นาร้างทั้งในและนอกเขตชลประทาน เป็นการส่งเสริมอาชีพให้เกษตรกรในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ (สงขลา ยะลา ปัตตานี และนราธิวาส) ให้สามารถกลับมาใช้ประโยชน์ในการปลูกข้าวได้อย่างมีประสิทธิภาพ โดยดำเนินการในพื้นที่ทั้งหมด ๒๐,๐๐๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๔๒,๘๗๗,๑๙๓.๑๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๑๔๓.๘๖ บาทต่อไร่

๖.๑๔ โครงการวิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน

ดำเนินการวิจัยโดยนำข้อมูลดาวเทียมมาใช้ในการวิเคราะห์พื้นที่เพาะปลูกข้าว และนำค่าดัชนีพืชพรรณ (NDVI) เพื่อหาความอุดมสมบูรณ์ของต้นข้าว มาวิเคราะห์หาความสัมพันธ์ร่วมกับข้อมูลแปลงนาตามช่วงการเจริญเติบโตของข้าว เพื่อนำมาเป็นข้อมูลประกอบในการสร้างแบบจำลองเพื่อพยากรณ์ผลผลิตข้าว ซึ่งข้อมูลที่ได้จากดาวเทียมมีข้อจำกัดในเรื่องความละเอียดน้อย และการเข้าถึงข้อมูลมีความยุ่งยาก ดังนั้นจึงได้นำแนวคิดในการ ใช้ภาพถ่ายทางอากาศระยะบินใกล้ ร่วมกับกล้องที่ทำการปรับปรุงให้สามารถรับคลื่นแสงในช่วงที่ต้องการได้ (ช่วงคลื่นNIR) มาประยุกต์ใช้ โดยมีเป้าหมาย ๑ เรื่อง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๘,๕๔๒,๔๔๑.๔๑ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๘,๕๔๒,๔๔๑.๔๑ บาทต่อเรื่อง

๖.๑๕ โครงการวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน

โดยดำเนินการศึกษาวิจัยและพัฒนาปัจจัยการผลิตที่เกี่ยวข้องกับการเพิ่มความอุดมสมบูรณ์ของดินและเพิ่มคุณภาพผลผลิตพืชเศรษฐกิจ กลุ่มผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ด้านการปรับปรุงบำรุงดิน เพิ่มธาตุอาหารและฮอร์โมนพืช และกลุ่มผลิตภัณฑ์จุลินทรีย์ส่งเสริมการเจริญเติบโตและควบคุมโรคพืช ได้แก่ สารเร่งจุลินทรีย์ พด.ชนิดต่างๆรวมถึงการฟื้นฟูและเพิ่มประสิทธิภาพของดิน โดยการนำเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดินของกรมฯ ไปใช้ประโยชน์ในพื้นที่ของเกษตรกร โดยมีเป้าหมาย ๑๓ เรื่อง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๔,๘๓๗,๗๖๘.๒๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๑๔๑,๓๖๖.๗๙ บาทต่อเรื่อง

๖.๑๖ โครงการวิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางด้านการพัฒนาที่ดิน โดยดำเนินงานวิจัยของกรมพัฒนาที่ดินเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ใหม่ที่เกี่ยวข้องกับดินและทรัพยากรดิน สำหรับประยุกต์ใช้ในการพัฒนาที่ดินโดยดำเนินงานโครงการงานวิจัยพื้นฐานในสาขาอนุรักษ์ดินและน้ำ สาขาปรับปรุงบำรุงดิน สาขาเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน สาขาสำรวจ วิเคราะห์ วางแผนการใช้ที่ดิน และ

เทคโนโลยีสารสนเทศ และสาขาวิทยาศาสตร์และสิ่งแวดล้อมทาง โดยมีเป้าหมาย ๑๔ เรื่อง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๙,๒๐๑,๑๔๗.๖๕ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๖๕๗,๒๒๔.๘๓ บาทต่อเรื่อง

๖.๑๗ โครงการวิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดิน

เพื่อแก้ปัญหาให้กับเกษตรกร โดยพัฒนาการดำเนินงานวิจัยของกรมฯ ให้สามารถแก้ไขปัญหาทรัพยากรดินได้อย่างจริงจัง ตอบสนองต่อยุทธศาสตร์การวิจัย ของชาตินโยบายรัฐบาล รวมทั้งทันต่อสถานการณ์ของโลก ภูมิภาค และประเทศ รวมทั้งถ่ายทอดงานวิจัยด้านพัฒนาที่ดิน สู่เกษตรกร ในการแก้ไขปัญหาดิน ลดระดับความยากจน เพื่อพึ่งพาตนเองในสภาพ ที่ผลผลิตปลอดภัยและคุณภาพที่ดี โดยการวิจัยในสาขาที่ใช้วิธีการทางเทคโนโลยีทางด้านสารสนเทศ วิทยาศาสตร์และสิ่งแวดล้อม การใช้ประโยชน์หญ้าแฝก การจัดการดิน (ด้านอนุรักษ์ดินและน้ำ และการปรับปรุงดินโดยวิธีทางเคมีและทางพืช) การจัดการดิน น้ำ และธาตุอาหารพืชให้เหมาะสมต่อการปลูกพืชในดินที่มีปัญหา (ดินเปรี้ยว ดินเค็มดินที่มีปัญหาเนื่องจากขาดอินทรีย์วัตถุ) เกษตรอินทรีย์/เกษตรลดใช้สารเคมีทางการเกษตรด้านเศรษฐกิจสังคม และประเมินผลโครงการวิจัยสาขาบูรณาการ โดยมีเป้าหมาย ๕๒ เรื่อง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๒๐,๖๕๑,๐๐๖.๒๐ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๓๙๗,๑๓๔.๗๓ บาทต่อเรื่อง

๖.๑๘ โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร

ดำเนินการพัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน โดยปรับปรุงและساتิตการพัฒนาที่ดินในแปลงเกษตรกรที่ได้รับการจัดที่ดินทำกินส่งเสริมและساتิตปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน เพื่อให้เกษตรกรสามารถสร้างผลผลิตพืชได้ดีควบคู่ไปกับการลดต้นทุนการผลิต โดยมีเป้าหมาย ๒๗ จังหวัด ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๒,๑๓๕,๘๙๖.๙๖ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๒,๓๐๑,๓๒๙.๕๒ บาทต่อจังหวัด

๖.๑๙ โครงการส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกและควันไฟในพื้นที่เกษตรกรภาคเหนือ

ดำเนินการลดการเผา และไถกลบเศษวัสดุทางการเกษตร และส่งเสริมให้เกษตรกรรวมกลุ่มผลิตปุ๋ยหมักสูตรพระราชทานในพื้นที่ที่มีการใช้ประโยชน์ที่ดินในการปลูกข้าว ข้าวโพด และในพื้นที่ ๖๘ ตำบล ใน ๓๗ อำเภอ ๙ จังหวัดภาคเหนือ ได้แก่ เชียงราย แม่ฮ่องสอน พะเยา แพร่ น่าน ลำพูน ลำปาง และตาก เพื่อเป็นต้นแบบของการบริหารจัดการเศษวัสดุจากพื้นที่เกษตร นำไปทำปุ๋ยหมักสูตรพระราชทานแทนการเผา โดยมีเป้าหมาย ๑๐๐,๐๐๐ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๕๕,๓๘๘,๓๑๒.๑๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๕๕๓.๘๘ บาทต่อไร่

๖.๒๐ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำชุมชน

โดยพัฒนาแหล่งน้ำชุมชนที่มีการบริหารจัดการอย่างครบวงจร สามารถป้องกันการชะล้างพังทลายของดินที่กระทบต่อสถานะแวดล้อมในพื้นที่การเกษตรและแหล่งเก็บกักน้ำ มีการก่อสร้างแหล่งเก็บกักน้ำให้สามารถนำไปใช้ในเขตพื้นที่การเกษตรที่กำหนดขึ้น โดยวางแผนการใช้ที่ดินอย่างเหมาะสม มีการจัดระบบการปลูกพืชได้โดยกำหนดระยะเวลา ชนิด และพันธุ์พืชให้เหมาะสมในจังหวัดพระนครศรีอยุธยา ศรีสะเกษ อุบลราชธานี มหาสารคาม สกลนคร ลำปาง และชุมพร โดยมีเป้าหมาย ๕ แห่ง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๔,๓๑๐,๒๒๙.๑๒ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๒,๘๖๒,๐๔๕.๘๒ บาทต่อแห่ง

๖.๒๑ โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน

ในพื้นที่ที่มีเอกสารสิทธิ เป็นการเพิ่มประสิทธิภาพการเก็บน้ำไว้ใช้ในพื้นที่ทำการเกษตรนอกเขตชลประทาน และในพื้นที่ที่ระบบส่งน้ำไปไม่ถึง บรรเทาปัญหาการขาดแคลนน้ำในระยะฝนทิ้งช่วงและเพิ่มรายได้ให้เกษตรกร โดยมีเป้าหมาย ๔๕,๐๐๐ บ่อ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๘๕๓,๓๖๓,๑๕๖.๘๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๘,๙๖๓.๖๓ บาทต่อบ่อ

๖.๒๒ โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ

โดยก่อสร้างแหล่งน้ำขนาดเล็ก ปรับปรุงพื้นที่และจัดทำระบบส่งน้ำในไร่นา เป็นการปรับสภาพพื้นที่ให้เหมาะสมสำหรับทำการเกษตร โดยการขุดลอก แหล่งน้ำตื้นเขินให้มีปริมาตรเก็บกักน้ำมากขึ้น เพื่อให้เกษตรกรมีน้ำใช้ทางเกษตร และในช่วงฝน ทิ้งช่วงเพื่อลดความเสียหายของผลผลิตเพิ่มประสิทธิภาพการอนุรักษ์น้ำและรักษาความชุ่มชื้นในดิน โดยมีเป้าหมาย ๓๘๖ แห่ง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๖๘๑,๐๑๑,๗๔๕.๙๓ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๗๖๔,๒๗๙.๑๓ บาทต่อแห่ง

๖.๒๓ โครงการสร้างฝายชะลอน้ำและจัดหาแหล่งน้ำชุมชน

ดำเนินการสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อลดปริมาณน้ำไหลบ่าควบคุมหรือชะลอความเร็วของน้ำไหลบ่า การตักเก็บตะกอนและเพิ่มอัตราการไหลซึมของน้ำลงในดิน ด้วยวิธีการชะลอน้ำในห้วย หนองคลองบึง ให้สามารถนำไป ใช้ในเขตพื้นที่เกษตรกรในบริเวณใกล้เคียง และสร้างความชุ่มชื้นให้แก่ระบบนิเวศในพื้นที่ ๔๕ จังหวัด โดยการคัดเลือกพื้นที่ที่มีศักยภาพ ในการพัฒนาอยู่นอกเขตป่าไม้และมีความพร้อมของเกษตรกร โดยมีเป้าหมาย ๑,๐๙๗ แห่ง ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑๔,๙๕๔,๗๐๕.๙๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑๐๔,๗๙๐.๐๗ บาทต่อแห่ง

๖.๒๔ โครงการปรับเปลี่ยนพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อผลิตสินค้าเกษตรอื่นที่เหมาะสม

จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ไม่เหมาะสมกับการปลูกข้าว ครอบคลุมพื้นที่เป้าหมาย ๑๓ จังหวัด ซึ่งเจ้าหน้าที่ของกรมพัฒนาที่ดินเป็นที่ปรึกษาให้คำแนะนำในเรื่องราวการวางแผนเพาะปลูกและเลี้ยงสัตว์ในลักษณะผสมผสาน ปรสานกรมประมง กรมปศุสัตว์ กรมส่งเสริมการเกษตร เพื่อขอรับพันธุ์ปลา พันธุ์สัตว์ และพืชผัก ฯลฯ และใช้คำแนะนำในการปลูกพืช เลี้ยงสัตว์ ดูแลรักษา ตามแผนการปรับเปลี่ยน ขณะนี้อยู่ระหว่างการจัดซื้อจัดจ้างและเตรียมพื้นที่ดำเนินการโดยมีเป้าหมาย ๖,๘๓๒ ไร่ ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๓๐,๔๑๕,๓๓๖.๒๙ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๔,๔๕๑.๘๙ บาทต่อไร่

๖.๒๕ โครงการเพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียน

โดยดำเนินการถ่ายทอดความรู้ด้านการพัฒนาที่ดินให้แก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียนเพื่อสวัสดิการแห่งรัฐ เพื่อให้เกษตรกรนำความรู้ที่ได้รับไปพัฒนาทรัพยากรดินในการวางแผนใช้ที่ดินและการใช้เทคโนโลยีทางการเกษตรอย่างเหมาะสมตามสภาพของดิน และสภาพการใช้ประโยชน์สามารถเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตได้ ขณะนี้อยู่ระหว่างการคัดเลือกเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายและเตรียมจัดการฝึกอบรม โดยมีเป้าหมาย ๙,๖๐๐ ราย ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น ๑๑,๖๑๒,๗๐๑.๔๔ บาท

คิดเป็นต้นทุนต่อหน่วย ๑,๒๐๙.๖๖ บาทต่อราย

ตารางที่ ๗ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมย่อย เมื่อวิเคราะห์เปรียบเทียบตามหลักเกณฑ์ของกรมบัญชีกลางโดยให้วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนที่มีอัตราการเพิ่มขึ้น/ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ พบว่า

๗.๑ กิจกรรมย่อยที่มีอัตราเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ ๒๐ สาเหตุส่วนใหญ่คือกิจกรรมย่อยนั้นๆ ไม่มีในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ มีกิจกรรมย่อยนี้ ดังนี้

- โครงการปรับปรุงพืชปุ๋ยสด (ฤดูนาปรัง)
- โครงการวางแผนการใช้ที่ดินระดับลุ่มน้ำสาขา มาตรฐาน ๑ : ๒๕,๐๐๐
- การพัฒนาระบบเพิ่มประสิทธิภาพการเข้าถึงข้อมูลเชิงพื้นที่ (Zoning)
- การดำเนินงาน Asian Soil Partnership
- การสำรวจและจัดทำฐานข้อมูลพืชเศรษฐกิจ
- การจัดทำแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุกออนไลน์ (Agri – Map online)
- โครงการจัดทำแผนที่ความเหมาะสมของที่ดินสำหรับปลูกพืชสมุนไพร
- โครงการปรับเปลี่ยนพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อทำเกษตรผสมผสาน
- ประชุมเชิงปฏิบัติการ “ขับเคลื่อนเกษตรอินทรีย์กรมพัฒนาที่ดิน”
- ปรับปรุงฐานข้อมูลด้านความรู้ด้านการจัดการที่ดิน

๗.๒ กิจกรรมย่อยที่มีอัตราลดลงของต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ ๒๐ ในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ ดังนี้

- ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้
- โครงการวิจัย (ผ่าน วช.) เป็นกิจกรรมย่อยของกิจกรรมหลักวิจัยและพัฒนา

ที่ดินอย่างยั่งยืน

๗.๓ กิจกรรมย่อยสนับสนุนที่มีอัตราลดลงของต้นทุนต่อหน่วยมากกว่าร้อยละ ๒๐ ได้แก่ กิจกรรมงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล กิจกรรมงานด้านแผนงาน กิจกรรมงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ และกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์

ตารางที่ ๘ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตย่อยระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตารางที่ ๘ ใช้ข้อมูลเดียวกับการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลัก (ตารางที่ ๙)

ตารางที่ ๙ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลักระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมหลัก มี ๔ กิจกรรมหลักที่มีอัตราเพิ่มขึ้น/ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ คือ

- กิจกรรมหลักการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อรองรับเขตเกษตรเศรษฐกิจ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๒๓.๓๒

- กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมการเกษตรแบบแปลงใหญ่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๙๗.๓๙

- กิจกรรมหลักวิจัยพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๔.๔๔

- กิจกรรมหลักวิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๒.๓๘

ตารางที่ ๑๐ ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตหลักระหว่างปีงบประมาณ

พ.ศ. ๒๕๖๐ และปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑

จากผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตหลัก มี ๔ โครงการที่มีอัตราเพิ่มขึ้น/ลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ คือ

- ผลผลิตหลักด้านบริหารจัดการเขตเกษตรเศรษฐกิจสำหรับสินค้าเกษตรที่สำคัญ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๑๓๕.๙๕

- ผลผลิตหลักด้านระบบส่งเสริมเกษตรแปลงใหญ่ มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๙๗.๓๙

- ผลผลิตหลักด้านวิจัยและพัฒนาอย่างยั่งยืน มีอัตราการลดลงของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๔๔.๔๔

- ผลผลิตหลักด้านวิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน มีอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนต่อหน่วยคิดเป็นร้อยละ ๕๒.๓๘

ตารางที่ ๑๑ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุนของกรมพัฒนาที่ดินมีจำนวนทั้งสิ้น ๑๐๗ ศูนย์ต้นทุน แบ่งเป็นศูนย์ต้นทุนหลัก ๙๙ ศูนย์ต้นทุน ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ๘ ศูนย์ต้นทุน สำหรับรายละเอียดศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนเพิ่ม/ลดมากกว่าร้อยละ ๒๐ ดังนี้

๑๑.๑ ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นมากกว่าร้อยละ ๒๐ จำนวน ๑๙ ศูนย์
ต้นทุน สาเหตุส่วนใหญ่มาจากหน่วยงาน/ศูนย์ต้นทุนได้รับเป้าหมายการดำเนินงานเพิ่มขึ้น
ตัวอย่างเช่น

- สถานีพัฒนาที่ดินระยอง ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๗๕.๑๓ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๑๐๓.๓๒ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณการจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช ปอเทือง ถั่วพุ่ม ข้าวโพด ผัก) และจัดซื้อปุ๋ยเพื่อการเกษตร(ปุ๋ยมาร์ล ปุ๋ยโดโลไมท์) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๑๖๒.๐๓ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน ๙๕ บ่อ จำนวนเงิน ๑,๖๙๑,๐๐๐ บาท และค่าก่อสร้างแหล่งน้ำขนาดเล็ก ๓ แห่ง แต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๔๐ บ่อ จำนวนเงิน ๖๘๔,๐๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- สถานีพัฒนาที่ดินศรีสะเกษ ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๔๙.๔๕ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานได้รับ

จัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๑๐๓.๒๓ เนื่องจากหน่วยงานได้รับงบประมาณการจัดซื้อวัสดุการเกษตร (วัสดุสาริการผลิตปุ๋ยหมัก วัสดุผลิตน้ำหมัก) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๔๐.๑๖ เป็นการเบิกจ่าย เงินกันของปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ชุดลอกหนอง จำนวน ๒ แห่ง เป็นจำนวนเงิน ๓๔๒,๐๐๐ บาท และก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน ๕๒๓ บ่อแต่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๒๐๐ บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- สถานีพัฒนาที่ดินเชียงราย ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๑๖ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๑๔๗.๗๙ เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม โครงการก่อสร้างฝายชะลอน้ำ หมอดินอาสาประจำหมู่บ้าน และจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช เช่น ปอเทือง ถั่วพรี) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๑.๘๑ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน ๙๐๐ ไร่ แต่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๗๐๐ ไร่ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

- สถานีพัฒนาที่ดินสตูล ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๕.๖๘ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๕๑.๐๔ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณการจัดซื้อวัสดุสำนักงานและวัสดุการเกษตรมากขึ้น และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ ๔๐.๑๔ เป็นการเบิกจ่าย เงินกันของปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จัดทำระบบท่อส่งน้ำ บ.หลุมเต่า ม.๑๑,๑๓ ต.บ้านควน อ.หลังสวน จ.ชุมพร เป็นจำนวนเงิน ๒,๕๑๑,๖๐๐ บาท โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๒๓ บ่อ และจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน ๒๖๕ ไร่ จำนวนเงิน ๒,๗๘๗,๒๐๕ บาท แต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน ๑๕ บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

๑๑.๒ ศูนย์ต้นทุนที่มีต้นทุนทางตรงลดลงมากกว่าร้อยละ ๒๐ จำนวน ๑๐ ศูนย์ต้นทุน
สาเหตุส่วนใหญ่มาจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง ตัวอย่างเช่น

- สถานีพัฒนาที่ดินสิงห์บุรี ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๘๕ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เป็นงบลงทุนลดลงเป็นร้อยละ ๕๑.๕๒ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (สระเก็บน้ำขนาดเล็ก) ความจุ ๑๐๕,๐๐๐ ลูกบาศก์เมตร บ้านบางเลา ม.๕ ต.บางมัญ อ.เมือง จ.สิงห์บุรี จำนวนเงิน ๑,๓๗๒,๐๐๐ บาท แต่ในปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณ แหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (สระเก็บน้ำขนาดเล็ก) ความจุ ๓๒๔,๐๐๐ ลูกบาศก์เมตร บ้านบางพาน ม.๑ ต.บางมัญ อ.เมือง จ.สิงห์บุรี จำนวนเงิน ๓,๘๙๐,๐๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินลำพูน ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๕๔ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ ๒๙.๒๖ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม จำนวน ๖๐๐ ไร่ และ จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน ๑,๑๑๙ ไร่ แต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม จำนวน ๑,๕๓๐ ไร่ และจัดทำ

ระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน ๑,๗๙๐ ไร่ และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เกษตรที่มีความวิกฤตต่อการสูญเสียหน้าดิน จำนวน ๓๐๐ ไร่ จำนวนเงิน ๑,๐๒๙,๖๐๖.๗๔ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

- สถานีพัฒนาที่ดินกาญจนบุรี ในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ คิดเป็นร้อยละ ๒๒.๙๕ สาเหตุมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ ๓๘.๓๕ เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน ๑๕๐ บ่อ จำนวนเงิน ๒,๖๕๕,๐๐๐ บาท และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนพื้นที่สูง บ้านห้วยเสือ ม.๑ ต.ชะแล อ.ทองผาภูมิ จำนวน ๕๐๐ ไร่ แต่ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ หน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน ๑๗๐ บ่อ จำนวนเงิน ๒,๘๗๘,๐๐๐ บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ตารางที่ ๑๒ รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อม บัญชีที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มมากกว่า ๒๐% คือ บัญชีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ๑๔๕,๗๐๘.๕๕ บาท คิดเป็นร้อยละ ๒๐.๖๔ % สาเหตุเนื่องมาจากกรมพัฒนาที่ดินในฐานะหน่วยงานผู้ประสานงานระดับชาติในการเป็นสมาชิกอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย (UNCCD) ตั้งแต่ปี พ.ศ.๒๕๔๔ และมีหน้าที่ต้องชำระเงินค่าบำรุงภาคีอนุสัญญาว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย ให้กับองค์การสหประชาชาติเป็นประจำทุกปี ซึ่งในปีงบประมาณ ๒๕๖๑ มีการจ่ายค่าบำรุงภาคีอนุสัญญาฯ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ ๒๕๖๐ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นและค่าตัดจำหน่ายจากการจำหน่ายสินทรัพย์ซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลง ๖๗,๓๙๓.๓๖ บาท คิดเป็นร้อยละ (๒๒.๘๗) % สาเหตุเนื่องมาจากปีงบประมาณ ๒๕๖๑ กรมฯ ได้มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ของส่วนกลางและส่วนภูมิภาค จำนวน ๑๑ รายการ รายละเอียดดังนี้

๑. ครุภัณฑ์สำนักงาน	จำนวน	๑๖๗,๓๘๔.๐๒ บาท
๒. ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	จำนวน	๑,๓๑๑.๙๐ บาท
๓. ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	จำนวน	๑.๐๐ บาท
๔. ครุภัณฑ์โฆษณา	จำนวน	๑๐,๓๕๑.๓๑ บาท
๕. ครุภัณฑ์การเกษตร	จำนวน	๕.๐๐ บาท
๖. ครุภัณฑ์สำรวจ	จำนวน	๒๕,๒๑๗.๙๒ บาท
๗. ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	จำนวน	๗,๗๕๗.๘๕ บาท
๘. ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	จำนวน	๔,๐๖๑.๓๕ บาท
๙. ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	จำนวน	๒,๒๖๖.๔๘ บาท
๑๐. ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด	จำนวน	๑๖.๐๐ บาท
๑๑. สินทรัพย์ไม่มีตัวตนอื่น	จำนวน	๔๘.๐๐ บาท

รวมจำนวนเงิน ๒๒๗,๒๘๘.๐๘ บาท

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ปีงบประมาณ 2561

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินใน	เงินนอก	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	1,111,430,905.80	89,200.00	158,532,837.02	1,270,052,942.82
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	121,026,652.57	115,117.80	6,043,846.00	127,185,616.37
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	211,321,497.92	539,524.00	1,681,578.00	213,542,599.92
4. ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุและค่าสาธารณูปโภค	1,994,896,934.02	2,439,595.07	54,823,926.83	2,052,160,455.92
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	103,527,138.99	14,862,515.40	4,094,462.41	122,484,116.80
6. ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	851,511.80	-	-	851,511.80
7. ค่าใช้จ่ายจากการขายสินทรัพย์	222,628.09	2,278.48	2,381.51	227,288.08
8. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ (ค่าก่อสร้างแหล่งน้ำ)	2,056,135,527.58	-	184,137,560.00	2,240,273,087.58
รวมต้นทุนผลผลิต	5,599,412,796.77	18,048,230.75	409,316,591.77	6,026,777,619.29

หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		7,430,595,468.74	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต			
ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ	519,527,160.57		
ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือด้านการศึกษาและรักษาพยาบาล	80,045,928.26		
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานจากรัฐบาล	9,003,875.09		
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น	795,240,885.53	1,403,817,849.45	
รวมต้นทุนผลผลิต			<u><u>6,026,777,619.29</u></u>

ตารางที่ 2 (ปี 2561) รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่ารักษา	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่าย อุดหนุน	ค่าจำหน่ายจาก การขายสินทรัพย์			
		5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
ศูนย์ต้นทุนหลัก															
1	700800007	สำนักวิศวกรรมเพื่อการพัฒนาที่ดิน	32,230,297.07	675,424.50	15,283,065.23	41,925,829.25	-	90,114,616.05	2,733,251.33	2,662,944.81	1,698,045.20	-	8,892.41	7,103,133.75	97,217,749.80
2	700800009	สำนักพัฒนาเทคโนโลยีการสำรวจและทำแผนที่	24,481,560.74	770,690.43	11,919,341.30	25,815,702.62	-	62,987,295.09	1,698,644.30	2,351,018.04	4,600,013.61	-	2.00	8,649,677.95	71,636,973.04
3	700800011	สำนักวิทยาศาสตร์เพื่อการพัฒนาที่ดิน	23,033,865.89	562,225.87	2,914,042.30	16,090,444.28	-	42,600,578.34	1,418,230.57	1,233,462.89	8,096,609.50	-	7,623.14	10,755,926.10	53,356,504.44
4	700800012	กองวิจัยและพัฒนาการจัดการที่ดิน	39,774,577.43	15,295,825.27	7,532,499.99	33,937,499.85	-	96,540,402.54	2,443,151.65	2,756,380.28	5,271,315.12	-	12,797.20	10,483,644.25	107,024,046.79
5	700800013	กองสำรวจดินและวิจัยทรัพยากรดิน	28,605,615.71	2,783,721.50	14,104,513.31	18,841,281.88	-	64,335,132.40	2,218,526.15	1,702,483.41	1,885,194.33	-	17,650.05	5,823,853.94	70,158,986.34
6	700800014	สพท.1	20,074,877.29	998,254.00	3,250,521.00	26,469,770.68	-	50,793,422.97	1,522,107.38	825,848.98	1,895,556.08	-	-	4,243,512.44	55,036,935.41
7	700800015	สพท.สมุทรปราการ	3,281,904.50	230,250.00	384,269.00	2,025,470.45	-	5,921,893.95	207,260.45	135,261.36	530,224.47	-	-	872,746.28	6,794,640.23
8	700800016	สพท.นนทบุรี	3,431,577.46	327,417.87	298,857.68	2,308,294.56	-	6,366,147.57	197,867.08	96,591.31	242,848.37	-	-	537,306.76	6,903,454.33
9	700800017	สพท.ปทุมธานี	6,830,686.30	365,715.00	351,815.00	9,549,539.17	-	17,097,755.47	135,172.97	125,361.29	428,404.93	-	-	688,939.19	17,786,694.66
10	700800018	สพท.อยุธยา	5,234,364.91	2,402,611.00	774,495.70	15,064,759.61	18,241,991.60	41,718,222.82	184,947.56	161,947.43	398,274.80	-	-	745,169.79	42,463,392.61
11	700800019	สพท.อ่างทอง	4,487,835.00	416,216.00	612,370.00	6,018,775.52	979,920.00	12,515,116.52	213,932.26	207,598.97	1,063,540.49	-	-	1,485,071.72	14,000,188.24
12	700800020	สพท.ลพบุรี	4,928,354.95	709,730.00	885,742.94	10,669,604.76	4,496,000.00	21,689,432.65	134,304.15	199,075.41	368,443.01	-	-	701,822.57	22,391,255.22
13	700800021	สพท.สิงห์บุรี	4,250,060.70	294,707.00	736,462.00	4,921,854.68	1,423,000.00	11,626,084.38	14,334.42	138,416.53	653,340.07	-	-	806,091.02	12,432,175.40
14	700800022	สพท.ชัยนาท	3,449,232.50	314,310.00	479,260.00	7,902,100.68	4,260,000.00	16,404,903.18	113,052.42	176,045.07	332,679.56	-	-	621,777.05	17,026,680.23
15	700800023	สพท.สระบุรี	5,925,440.70	1,408,851.00	1,334,704.00	14,672,973.21	6,849,547.91	30,191,516.82	114,974.85	202,120.86	377,110.20	-	3.00	694,208.91	30,885,725.73
16	700800024	สพท.นครนายก	5,547,629.45	511,695.23	817,661.00	9,039,344.64	3,048,966.05	18,965,296.37	805,935.69	180,769.85	731,151.58	-	-	1,717,857.12	20,683,153.49
17	700800025	สพท.สุพรรณบุรี	6,714,584.49	500,140.00	1,132,869.00	9,857,734.41	3,293,226.74	21,498,554.64	1,962,331.94	256,712.59	953,020.13	-	1,037.68	3,173,102.34	24,671,656.98
18	700800026	สพท.นครปฐม	4,815,931.73	673,045.00	555,545.00	6,842,168.12	1,005,000.00	13,891,689.85	719,807.33	198,074.86	431,481.50	-	-	1,349,363.69	15,241,053.54
19	700800027	สพท.2	18,069,530.51	5,143,812.90	2,641,714.07	18,395,451.24	-	44,250,508.72	2,331,468.82	720,068.55	1,202,865.69	-	8,503.72	4,262,906.78	48,513,415.50
20	700800028	สพท.ชลบุรี	7,540,645.68	358,401.00	717,410.00	7,840,588.57	10,592,499.00	27,049,544.25	414,867.29	247,872.99	576,814.66	-	-	1,239,554.94	28,289,099.19
21	700800029	สพท.ระยอง	4,793,646.10	202,970.00	592,200.00	19,857,507.74	-	25,446,323.84	100,481.16	245,682.18	391,106.94	-	-	737,270.28	26,183,594.12
22	700800030	สพท.จันทบุรี	7,168,837.50	465,670.00	853,700.00	11,126,158.40	25,935,567.00	45,549,932.90	533,686.78	239,441.19	414,872.07	-	-	1,188,000.04	46,737,932.94
23	700800031	สพท.ตราด	4,253,665.80	284,575.00	431,835.00	8,204,429.74	27,934,305.73	41,108,811.27	25,324.50	133,523.44	275,137.06	-	-	433,985.00	41,542,796.27
24	700800032	สพท.ฉะเชิงเทรา	7,299,355.43	495,110.00	409,861.00	15,997,724.77	9,467,978.98	33,670,030.18	128,741.95	291,499.71	293,921.93	-	-	714,163.59	34,384,193.77
25	700800033	สพท.ปราจีนบุรี	4,176,038.40	393,000.00	638,155.00	13,799,103.87	16,850,350.00	35,856,647.27	15,177.75	204,688.78	1,299,697.30	-	-	1,519,563.83	37,376,211.10
26	700800034	สพท.สระแก้ว	4,947,933.16	517,985.00	713,992.00	10,717,252.86	16,977,214.00	33,874,377.02	69,305.75	183,340.20	500,829.61	-	7,471.01	760,946.57	34,635,323.59
27	700800035	สพท.3	34,885,426.85	1,214,273.30	2,612,188.54	48,055,643.32	-	86,767,532.01	978,061.17	1,171,159.54	1,184,437.06	-	-	3,333,657.77	90,101,189.78
28	700800036	สพท.นครราชสีมา	5,760,480.00	2,464,564.59	1,940,841.00	28,256,581.93	62,057,057.39	100,479,524.91	487,558.43	87,653.04	391,522.83	-	11.00	966,745.30	101,446,270.21
29	700800037	สพท.บุรีรัมย์	6,821,269.20	2,240,296.00	1,871,671.00	23,813,409.02	42,812,248.38	77,558,893.60	179,810.26	238,054.05	264,127.94	-	-	681,992.25	78,240,885.85
30	700800038	สพท.สุรินทร์	5,879,754.67	1,756,100.00	1,799,833.00	29,041,924.96	55,015,778.60	93,493,391.23	390,598.17	287,496.29	1,589,425.95	-	-	2,267,520.41	95,760,911.64
31	700800039	สพท.ชัยภูมิ	6,198,233.40	1,568,394.00	1,120,611.00	18,353,682.52	40,850,578.58	68,091,499.50	261,183.31	249,800.71	434,444.15	-	-	945,428.17	69,036,927.67
32	700800040	สพท.4	17,379,144.15	1,620,964.24	4,311,702.60	38,052,530.71	-	61,364,341.70	1,117,809.89	701,206.91	1,357,510.75	-	-	3,176,527.55	64,540,869.25
33	700800041	สพท.ศรีสะเกษ	8,486,025.60	1,027,033.00	1,512,639.00	44,886,428.60	13,548,349.00	69,460,475.20	235,245.48	373,189.33	414,559.64	-	-	1,022,994.45	70,483,469.65
34	700800042	สพท.อุบลราชธานี	9,429,567.26	1,330,198.00	2,139,539.00	25,710,198.10	125,005,426.22	163,614,928.58	62,170.90	175,807.22	461,770.34	-	-	699,748.46	164,314,677.04
35	700800043	สพท.ยโสธร	6,047,307.18	611,124.00	1,309,273.69	21,288,418.78	26,577,778.20	55,833,901.85	294,482.84	193,691.60	337,531.90	-	-	825,706.34	56,659,608.19
36	700800044	สพท.อำนาจเจริญ	4,484,263.97	320,980.00	848,323.00	55,546,061.34	-	61,199,628.31	36,270.02	285,150.70	391,695.90	-	-	713,116.62	61,912,744.93
37	700800045	สพท.ร้อยเอ็ด	9,537,962.90	1,936,108.00	2,747,327.10	21,375,253.89	80,682,284.00	116,278,935.89	623,072.57	529,346.05	1,018,858.65	-	-	2,171,277.27	118,450,213.16

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่ารักษา	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์			
		5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
38	700800046	สพต.นครพนม	5,371,686.45	715,714.00	959,435.00	18,989,272.08	47,362,778.38	73,398,885.91	67,382.00	327,164.41	419,636.24	-	-	814,182.65	74,213,068.56
39	700800047	สพต.มุกดาหาร	5,145,770.70	650,807.00	877,318.39	13,576,204.90	17,384,417.50	37,634,518.49	33,202.82	178,972.88	398,142.11	-	-	610,317.81	38,244,836.30
40	700800048	สพข.5	51,674,669.75	5,060,460.78	4,497,188.98	79,700,305.00	19,443,165.00	160,375,789.51	3,074,526.39	2,185,883.64	2,522,703.19	-	-	7,783,113.22	168,158,902.73
41	700800049	สพต.หนองบัวลำภู	2,912,855.00	458,360.00	668,181.59	19,610,462.62	27,913,070.40	51,562,929.61	35,843.00	136,415.41	858,402.67	-	-	1,030,661.08	52,593,590.69
42	700800050	สพต.ขอนแก่น	5,346,521.16	1,302,474.72	1,323,063.50	25,530,473.40	57,858,915.27	91,361,448.05	195,587.28	124,156.33	431,663.53	-	-	751,407.14	92,112,855.19
43	700800051	สพต.อุดรธานี	5,273,251.55	1,780,393.51	1,157,646.78	16,056,109.58	55,995,892.70	80,263,294.12	345,326.70	194,352.33	606,659.24	-	-	1,146,338.27	81,409,632.39
44	700800052	สพต.หนองคาย	5,525,017.20	617,589.00	985,486.00	13,568,716.18	21,862,463.00	42,559,271.38	683,526.58	162,088.52	622,419.45	-	-	1,468,034.55	44,027,305.93
45	700800053	สพต.มหาสารคาม	4,756,044.90	1,330,029.00	783,839.00	25,615,127.23	59,299,671.02	91,784,711.15	622,686.63	291,347.86	262,514.60	-	-	1,176,549.09	92,961,260.24
46	700800054	สพต.กาฬสินธุ์	4,547,668.75	952,042.00	1,640,921.00	20,831,125.25	27,820,298.50	55,792,055.50	128,623.67	181,275.04	431,169.82	-	-	741,068.53	56,533,124.03
47	700800055	สพต.สกลนคร	4,916,810.77	1,110,535.00	965,803.00	19,886,692.29	66,914,636.44	93,794,477.50	730,262.43	152,431.00	281,353.13	-	-	1,164,046.56	94,958,524.06
48	700800056	สพข.6	36,532,688.11	2,752,282.13	2,823,046.13	32,769,901.14	-	74,877,917.51	4,591,702.25	1,344,371.52	2,196,470.34	-	-	8,132,544.11	83,010,461.62
49	700800057	สพต.เชียงใหม่	8,703,186.91	2,032,771.80	1,560,205.50	51,548,983.79	119,721,078.38	183,566,226.38	1,996,167.08	189,412.31	1,763,272.81	-	-	3,948,852.20	187,515,078.58
50	700800058	สพต.ลำพูน	6,331,838.40	337,773.00	900,752.20	24,993,976.84	17,410,979.17	49,975,319.61	197,149.30	232,933.42	387,935.90	-	-	818,018.62	50,793,338.23
51	700800059	สพต.ลำปาง	9,180,781.20	770,340.00	1,407,606.75	20,424,882.40	34,385,011.81	66,168,622.16	1,464,106.68	270,454.32	806,711.81	-	-	2,541,272.81	68,709,894.97
52	700800060	สพต.แม่ฮ่องสอน	7,119,988.33	328,380.00	1,596,866.14	21,854,480.25	47,417,615.51	78,317,330.23	198,026.87	294,173.71	813,494.67	-	-	1,305,695.25	79,623,025.48
53	700800061	สพข.7	16,293,169.18	1,043,369.50	4,528,670.20	18,020,067.88	-	39,885,276.76	899,169.70	567,226.14	1,141,219.94	-	4.00	2,607,619.78	42,492,896.54
54	700800062	สพต.แพร่	6,947,613.20	752,293.32	914,471.75	14,438,820.88	24,477,110.41	47,530,309.56	759,610.57	348,740.75	520,684.40	-	-	1,629,035.72	49,159,345.28
55	700800063	สพต.น่าน	7,747,245.33	2,070,258.33	1,632,178.43	47,307,859.71	51,942,270.56	110,699,812.36	246,106.75	256,900.21	832,442.53	-	-	1,335,449.49	112,035,261.85
56	700800064	สพต.พะเยา	6,383,901.80	857,108.90	1,257,687.85	19,035,475.01	49,229,182.26	76,763,355.82	262,738.63	207,192.09	717,274.66	-	-	1,187,205.38	77,950,561.20
57	700800065	สพต.เชียงราย	9,562,766.10	1,123,675.90	1,844,059.06	56,378,402.02	22,687,622.00	91,596,525.08	652,827.42	325,472.97	1,477,917.60	-	4.00	2,456,221.99	94,052,747.07
58	700800066	สพข.8	21,098,780.76	1,611,190.00	3,939,567.20	15,654,550.27	-	42,304,088.23	1,770,272.26	454,066.49	1,085,643.86	-	8.00	3,309,990.61	45,614,078.84
59	700800067	สพต.เลย	5,701,168.43	532,152.00	1,163,680.00	12,584,811.43	22,039,704.60	42,021,516.46	206,250.50	125,801.12	440,840.40	-	-	772,892.02	42,794,408.48
60	700800068	สพต.อุดรดิต์	5,177,425.40	401,292.00	1,245,036.50	13,746,887.34	22,955,447.60	43,526,088.84	201,802.58	180,624.45	682,667.41	-	-	1,065,094.44	44,591,183.28
61	700800069	สพต.พิษณุโลก	7,482,206.57	632,715.00	2,216,630.00	16,921,704.15	59,336,821.94	86,590,077.66	521,587.04	213,268.94	418,280.54	-	-	1,153,136.52	87,743,214.18
62	700800070	สพต.พิจิตร	5,715,448.50	1,022,647.00	881,312.50	11,385,746.18	30,062,180.00	49,067,334.18	705,404.76	182,032.33	518,462.01	-	-	1,405,899.10	50,473,233.28
63	700800071	สพต.เพชรบูรณ์	6,046,767.30	813,910.00	1,265,686.00	17,619,421.43	38,675,209.74	64,420,994.47	80,273.20	239,555.64	590,662.32	-	-	910,491.16	65,331,485.63
64	700800072	สพข.9	19,126,297.65	552,212.00	4,061,611.90	18,162,033.49	-	41,902,155.04	1,513,629.25	530,474.19	1,126,741.93	-	4.00	3,170,849.37	45,073,004.41
65	700800073	สพต.นครสวรรค์	7,698,570.80	1,020,618.00	1,240,991.00	14,665,842.26	32,097,891.32	56,723,913.38	205,455.65	330,660.52	714,716.46	-	8,576.62	1,259,409.25	57,983,322.63
66	700800074	สพต.อุทัยธานี	5,510,329.40	380,964.00	1,054,505.00	10,415,518.30	20,074,082.55	37,435,399.25	221,486.05	150,060.48	523,529.25	-	-	895,075.78	38,330,475.03
67	700800075	สพต.กำแพงเพชร	7,139,219.40	1,580,810.00	1,546,852.00	20,880,532.39	36,550,624.24	67,698,038.03	116,887.31	314,869.65	774,881.82	-	-	1,206,638.78	68,904,676.81
68	700800076	สพต.ตาก	7,325,436.80	469,130.00	1,299,914.50	18,289,299.98	15,417,015.71	42,800,796.99	101,448.33	209,965.44	462,747.61	-	-	774,161.38	43,574,958.37
69	700800077	สพต.สุโขทัย	4,762,092.90	741,417.45	872,082.00	11,601,110.76	22,782,768.10	40,759,471.21	109,471.24	178,965.13	624,280.82	-	-	912,717.19	41,672,188.40
70	700800078	สพข.10	31,150,478.23	3,101,023.81	3,146,645.63	42,594,771.09	7,528,421.66	87,521,340.42	1,722,856.26	1,626,821.76	7,653,615.45	-	-	11,003,293.47	98,524,633.89
71	700800079	สพต.ราชบุรี	5,444,406.45	602,610.00	489,938.00	6,335,500.79	3,202,948.94	16,075,404.18	288,542.71	140,754.68	388,552.82	-	2.00	817,852.21	16,893,256.39
72	700800080	สพต.กาญจนบุรี	6,715,007.40	629,311.00	2,013,731.00	11,513,101.86	13,704,212.24	34,575,363.50	248,916.31	304,025.12	608,872.95	-	-	1,161,814.38	35,737,177.88
73	700800081	สพต.สมุทรสาคร	3,288,552.30	155,395.00	44,135.00	3,515,500.43	1,499,000.00	8,502,582.73	447,869.95	136,090.59	363,260.56	-	-	947,221.10	9,449,803.83
74	700800082	สพต.สมุทรสงคราม	2,723,224.50	225,915.00	73,075.00	3,134,397.20	742,000.00	6,898,611.70	26,369.75	129,079.10	311,446.75	-	-	466,895.60	7,365,507.30
75	700800083	สพต.เพชรบุรี	5,613,084.49	445,662.00	746,964.00	11,217,359.68	11,233,127.62	29,256,197.79	113,060.28	115,631.07	739,727.24	-	-	968,418.59	30,224,616.38
76	700800084	สพต.ประจวบคีรีขันธ์	5,958,782.36	402,550.00	691,523.00	6,625,756.06	11,247,702.99	24,926,314.41	1,081,249.63	201,165.93	840,126.28	-	-	2,122,541.84	27,048,856.25

ศูนย์ต้นทุน		ค่าใช้จ่ายทางตรง					รวมค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม	รวมทั้งสิ้น	
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทนใช้สอย	ค่าใช้จ่ายอื่น		ค่ารักษา	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคา	ค่าใช้จ่ายอุดหนุน	ค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์			
		5101	5102	5103	5104	5212		510103	510402	5105	5107	5203			
77	700800085	สพข.11	21,771,216.36	1,049,312.70	5,077,919.29	27,769,176.66	-	55,667,625.01	1,359,597.60	604,306.39	1,537,399.95	-	-	3,501,303.94	59,168,928.95
78	700800086	สพด.นครศรีธรรมราช	11,527,436.66	1,221,719.00	1,968,202.00	15,509,874.44	27,683,521.45	57,910,753.55	766,214.62	299,646.78	744,869.00	-	-	1,810,730.40	59,721,483.95
79	700800087	สพด.กระบี่	5,743,207.28	291,420.00	1,177,395.11	35,345,568.10	3,445,420.00	46,003,010.49	22,942.72	156,251.79	704,189.45	-	-	883,383.96	46,886,394.45
80	700800088	สพด.พังงา	6,903,171.20	241,430.00	1,427,166.49	8,804,746.11	5,447,884.40	22,824,398.20	430,744.43	173,939.32	450,055.99	-	-	1,054,739.74	23,879,137.94
81	700800089	สพด.ภูเก็ต	3,573,864.00	67,500.00	887,419.19	4,790,395.81	531,000.00	9,850,179.00	450,603.25	134,072.37	369,116.62	-	-	953,792.24	10,803,971.24
82	700800090	สพด.สุราษฎร์ธานี	9,164,956.60	801,734.00	1,313,700.10	11,631,929.05	30,748,296.92	53,660,616.67	351,835.05	232,012.13	424,331.36	-	-	1,008,178.54	54,668,795.21
83	700800091	สพด.ระนอง	5,004,204.75	170,460.00	889,402.00	8,154,582.94	9,464,030.24	23,682,679.93	42,157.28	190,723.26	1,608,754.12	-	1.00	1,841,635.66	25,524,315.59
84	700800092	สพด.ชุมพร	5,952,257.18	623,503.00	1,124,718.00	11,231,296.68	28,185,457.60	47,117,232.46	116,462.26	218,263.72	593,486.94	-	-	928,212.92	48,045,445.38
85	700800093	สพข.12	21,976,523.40	1,599,676.00	2,919,494.69	13,909,780.39	-	40,405,474.48	3,088,771.20	559,173.43	1,239,034.40	-	3.00	4,886,982.03	45,292,456.51
86	700800094	สพด.สงขลา	8,551,686.96	901,605.00	1,142,555.00	19,357,125.59	46,304,935.87	76,257,908.42	1,228,798.56	195,422.78	600,275.64	-	-	2,024,496.98	78,282,405.40
87	700800095	สพด.สตูล	5,960,344.60	505,904.00	903,390.00	14,364,227.48	13,993,837.00	35,727,703.08	190,638.65	163,579.17	779,025.76	-	-	1,133,243.58	36,860,946.66
88	700800096	สพด.ตรัง	5,687,991.30	888,597.00	597,502.00	10,731,551.97	6,909,411.92	24,815,054.19	249,026.50	203,766.78	754,618.80	-	4.00	1,207,416.08	26,022,470.27
89	700800097	สพด.พัทลุง	9,744,586.83	798,525.50	873,218.00	9,578,047.05	9,670,730.00	30,665,107.38	276,219.25	168,953.94	394,300.38	-	-	839,473.57	31,504,580.95
90	700800098	สพด.ปัตตานี	5,700,643.60	588,654.28	627,376.81	11,081,438.34	29,145,344.00	47,143,457.03	15,285.95	202,214.84	458,799.45	-	8.00	676,308.24	47,819,765.27
91	700800099	สพด.ยะลา	6,655,681.93	391,480.00	672,678.00	13,767,933.76	17,096,991.00	38,584,764.69	88,770.25	194,750.45	504,795.99	-	-	788,316.69	39,373,081.38
92	700800100	สพด.นราธิวาส	8,056,687.00	529,360.00	590,961.00	12,751,513.36	24,106,200.00	46,034,721.36	230,914.52	137,223.35	521,743.64	-	-	889,881.51	46,924,602.87
93	700800101	ศูนย์ศึกษาการพัฒนาหิมพานต์	43,106,484.00	1,063,600.00	906,690.00	35,526,047.37	299,500.00	80,902,321.37	219,338.14	1,969,063.93	3,901,181.68	-	-	6,089,583.75	86,991,905.12
94	700800102	ศูนย์ปฏิบัติการพัฒนาที่ดินโครงการหลวง	14,255,839.08	452,984.30	1,091,299.04	33,560,766.23	52,124,767.75	101,485,656.40	1,609,812.15	495,761.83	1,195,480.03	-	4.00	3,301,058.01	104,786,714.41
95	700800103	ศูนย์ศึกษาการพัฒนาห้วยฮ่องไคร้อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	38,079,771.92	6,153,246.24	996,134.10	27,792,023.72	4,343,000.00	77,364,175.98	270,338.95	2,043,534.98	6,136,578.80	-	-	8,450,452.73	85,814,628.71
96	700800108	สพด.กรุงเทพฯ	2,928,415.00	241,150.00	241,482.00	1,864,194.91	-	5,275,241.91	98,933.53	105,214.32	570,670.05	-	-	774,817.90	6,050,059.81
97	700800112	สพด.บึงกาฬ	2,395,673.00	710,836.81	699,424.41	9,918,259.36	30,754,294.49	44,478,488.07	266,173.11	118,611.94	807,401.40	-	-	1,192,186.45	45,670,674.52
98	700800116	กองเทคโนโลยีชีวภาพทางดิน	11,027,447.25	40,640.70	3,961,540.53	19,438,359.02	-	34,467,987.50	629,223.03	945,916.01	1,821,703.57	-	56,369.27	3,453,211.88	37,921,199.38
99	700800117	กองนโยบายและแผนการใช้ที่ดิน	39,671,803.10	1,234,087.18	20,414,095.64	29,346,016.68	-	90,666,002.60	2,445,857.34	2,285,838.39	914,874.32	17,320.00	5.00	5,663,895.05	96,329,897.65
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน															
100	700800001	กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,811,122.48	63,190.00	563,783.40	1,337,981.60	-	5,776,077.48	292,269.25	226,899.06	54,249.27	-	-	573,417.58	6,349,495.06
101	700800002	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	3,997,832.54	1,151,156.38	174,163.00	1,027,804.54	-	6,350,956.46	281,137.80	211,799.02	171,661.04	-	-	664,597.86	7,015,554.32
102	700800003	สำนักงานเลขานุการกรม	19,250,280.56	675,801.70	1,091,146.99	15,608,418.70	-	36,625,647.95	1,197,926.73	1,043,571.38	1,803,922.10	-	44,583.85	4,090,004.06	40,715,652.01
103	700800004	กองการเจ้าหน้าที่	28,673,625.86	5,304,299.79	918,992.80	5,841,607.20	-	40,738,525.65	1,986,104.30	1,161,295.77	638,323.57	-	3.00	3,785,726.64	44,524,252.29
104	700800005	กองคลัง	23,200,107.18	538,750.00	261,206.78	16,462,031.34	-	40,462,095.30	1,582,978.41	2,624,642.74	4,023,802.08	-	44,837.72	8,276,260.95	48,738,356.25
105	700800006	สำนักอธิบดี, รองอธิบดี	9,943,446.72	463,237.90	2,741,726.64	1,895,941.49	183,838,060.00	198,882,412.75	347,883.99	420,619.64	705,253.29	-	44.00	1,473,800.92	200,356,213.67
106	700800008	กองแผนงาน	25,373,451.70	3,295,854.65	4,096,743.61	9,541,196.16	-	42,307,246.12	1,549,025.46	1,280,417.86	948,549.25	834,191.80	-	4,612,184.37	46,919,430.49
107	700800010	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	13,700,748.31	565,329.39	291,915.37	10,587,984.37	-	25,145,977.44	777,655.83	1,688,801.95	7,986,140.42	-	8,835.41	10,461,433.61	35,607,411.05
รวม			1,195,598,747.36	127,185,616.37	213,542,599.92	1,997,800,502.69	2,240,273,087.58	5,774,400,553.92	74,454,195.46	54,359,953.23	122,484,116.80	851,511.80	227,288.08	252,377,065.37	6,026,777,619.29

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561
กิจกรรมหลักที่ 1 พัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกปาล์มน้ำมัน								
ปรับปรุงพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกปาล์มน้ำมัน	99,621,619.88	0.09	35,907.17	230,970.65	99,888,497.79	10,000.00	ไร่	9,988.85
ค่าสำรวจออกแบบล่วงหน้าระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปลูกปาล์มน้ำมัน	7,534,882.03	-	383,794.00	257,293.27	8,175,969.30	6,000.00	ไร่	1,362.66
กิจกรรมหลักที่ 2 ศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน								
ศูนย์ถ่ายทอดเทคโนโลยีการพัฒนาที่ดิน (ใหม่ / ต่อยอด)	37,513,861.51	92.86	998,925.77	2,279,264.67	40,792,144.82	1,650.00	แห่ง	24,722.51
						-	0.00	0.00
กิจกรรมหลักที่ 3 คลินิกเกษตรเคลื่อนที่								
บริการวิเคราะห์ดินและให้คำแนะนำการจัดการดิน-น้ำ-พืช	45,771,031.47	-	1,879,683.89	7,209,922.86	54,860,638.22	105,668.00	ตัวอย่าง	519.18
ส่งเสริมการผลิตใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร	74,510,768.61	82.79	996,932.47	2,827,836.60	78,335,620.48	631,535.00	ราย	124.04
กิจกรรมหลักที่ 4 การพัฒนาหมอดินอาสาและหมอดินน้อย								
อบรมหมอดินอาสา	100,621,286.89	1,296,204.06	1,077,406.94	2,808,019.87	105,802,917.77	82,847.00	ราย	1,277.09
ส่งเสริมความรู้เกษตรกรผ่านสื่อโทรทัศน์ สื่อวิทยุ สื่อสิ่งพิมพ์	8,718,796.78	29,600.00	8,847.57	24,316.02	8,781,560.37	7,213.00	ตำบล	1,217.46
เผยแพร่ประชาสัมพันธ์ในส่วนภูมิภาคผ่านสื่อมวลชนท้องถิ่นของสถานีพัฒนาที่ดิน	23,618,344.16	87.73	741,791.87	1,618,864.93	25,979,088.69	77.00	แห่ง	337,390.76
กิจกรรมหลักที่ 5 ปรับปรุงคุณภาพดิน								
การพัฒนาพื้นที่ดินเปรี้ยว	79,532,036.43	0.01	110,526.34	368,155.38	80,010,718.18	36,600.00	ไร่	2,186.09
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	92,387,738.09	108.39	676,986.13	2,273,682.99	95,338,515.60	76,800.00	ไร่	1,241.39
ส่งเสริมการพัฒนาพื้นที่ดินเค็ม	91,198,208.33	0.03	233,774.62	503,017.54	91,935,000.52	66,500.00	ไร่	1,382.48
กิจกรรมหลักที่ 6 พื้นฟูและป้องกันการชะล้างพังทลายของดิน								
รณรงค์และส่งเสริมการปลูกหญ้าแฝก	462,521,714.91	258.56	3,583,072.16	10,535,945.19	476,640,990.82	807,749.50	ไร่	590.09
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่ลุ่ม - ดอน - สูง	217,069,844.46	103.20	953,479.53	2,179,746.47	220,203,173.66	218,258.00	ไร่	1,008.91
การอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อป้องกันและบรรเทาอุทกภัย	99,422,136.78	-	373,406.69	784,781.29	100,580,324.77	16,700.00	ไร่	6,022.77
กิจกรรมหลักที่ 7 การพัฒนาที่ดินพื้นที่เฉพาะ								
โครงการเพิ่มผลผลิตข้าวหอมมะลิมาตรฐานเพิ่มการส่งออกในพื้นที่ทุ่งกุลาร้องไห้	105,930,120.44	-	350,427.65	722,989.19	107,003,537.28	4,852.02	ไร่	22,053.40
พัฒนากลุ่มน้ำทะเลสาบสงขลา	19,711,932.47	-	168,484.30	168,603.38	20,049,020.16	2,008.25	ไร่	9,983.33
ฟื้นฟูพื้นที่ที่ผ่านการเลี้ยงกุ้งกุลาดำ	24,660,376.80	-	211,321.95	410,512.21	25,282,210.97	1,009.58	ไร่	25,042.31
การพัฒนาพื้นที่ทุ่งสัมฤทธิ์	9,023,020.47	0.02	20,383.33	29,969.01	9,073,372.83	3,000.00	ไร่	3,024.46
โครงการเพิ่มศักยภาพการผลิตข้าวอินทรีย์และพืชหลังนาเพื่อการส่งออกในพื้นที่ทุ่งหมาหัว จ.อุบลราชธานี	23,232,578.22	-	20,469.63	25,651.58	23,278,699.43	4,000.00	ไร่	5,819.67
กิจกรรมหลักที่ 8 ส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร								
มหกรรมเกษตรอินทรีย์	5,276,961.18	-	17,143.11	59,742.95	5,353,847.25	1.00	ครั้ง	5,353,847.25
โครงการส่งเสริมการใช้สารอินทรีย์ลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร/เกษตรอินทรีย์ ในโรงเรียน	276,312,231.56	262.86	673,469.37	2,305,189.78	279,291,153.57	1,000,000.00	ไร่	279.29

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561
สนับสนุนปัจจัยการผลิตอินทรีย์ชีวภาพลดการใช้สารเคมีทางการเกษตร / เกษตรอินทรีย์	212,907,296.17	470.08	4,788,597.67	16,276,240.93	233,972,604.84	5,846,500.00	ของ	40.02
โครงการปรับปรุงพืชปุ๋ยสด(ฤดูนาปรัง)	-	-	183,838,060.00	-	183,838,060.00	47,286.00	ราย	3,887.79
รณรงค์งดเผาฟางและตอซังพืช	9,524,672.50	0.07	177,736.77	585,779.52	10,288,188.85	150.00	แปลง	68,587.93
โครงการหมอดินน้อยในโรงเรียน	30,211,960.25	0.04	149,967.22	537,228.13	30,899,155.65	2,046.00	โรงเรียน	15,102.23
รับรองมาตรฐานปัจจัยการผลิตทางการเกษตร	30,754,182.09	3.00	525,723.97	1,877,527.04	33,157,436.11	913.00	ตัวอย่าง	36,317.02
พัฒนาฐานข้อมูลเกษตรกรอินทรีย์	249,444.29	-	490.55	1,581.39	251,516.24	1.00	โครงการ	251,516.24
กิจกรรมหลักที่ 9 สร้างนิคมการเกษตร								
ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด	1,643,394.70	-	38,199.45	103,904.49	1,785,498.64	40.00	ต้น	44,637.47
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	2,280,243.55	-	65,213.79	199,690.37	2,545,147.71	9,500.00	ไร่	267.91
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ	9,520,732.02	-	32,396.05	59,592.00	9,612,720.06	4,100.00	ไร่	2,344.57
ปรับปรุงพื้นที่ดินกรด (โดโลไมท์)	10,618,513.77	-	117,459.54	115,637.34	10,851,610.65	3,362.00	ไร่	3,227.72
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	1,017,556.38	-	27,434.28	78,354.37	1,123,345.02	3,362.00	ไร่	334.13
กิจกรรมหลักที่ 10 การรองรับการเปลี่ยนแปลงภูมิอากาศและลดโลกร้อน								
การป้องกันผลกระทบจากภาวะโลกร้อน	50,009,514.89	92.81	322,926.85	1,448,632.80	51,781,167.36	12,840.00	ไร่	4,032.80
กิจกรรมหลักที่ 11 ปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน								
โครงการปรับปรุงฐานข้อมูลทรัพยากรดิน	27,290,980.04	0.00	1,055,448.30	2,446,660.50	30,793,088.84	35,000,000.00	ไร่	0.88
จัดทำฐานข้อมูลและการวางแผนพัฒนาพื้นที่เสี่ยงภัย	2,401,502.14	0.00	74,456.58	56,447.75	2,532,406.47	15.00	ลุ่มน้ำสาขา	168,827.10
โครงการจัดทำฐานข้อมูลเพื่อรองรับการประกาศกำหนดบริเวณการใช้ที่ดิน ตามพรบ. ที่ดิน 2551	4,599,002.67	0.00	22,324.91	16,925.17	4,638,252.76	100,000.00	ไร่	46.38
โครงการวางแผนความร่วมมือทางเศรษฐกิจและแผนปฏิบัติการไทย -ลาว - กัมพูชา - เมียนมา (ACMECS)	5,212,000.33	-	3,729.41	11,596.47	5,227,326.21	4.00	โครงการ	1,306,831.55
โครงการวางแผนการใช้ที่ดินระดับลุ่มน้ำสาขา มาตรฐาน 1:25000	25,236,465.08	0.00	1,796,721.18	2,274,366.55	29,307,552.81	400,000.00	ไร่	73.27
โครงการสัมมนาเนื่องในวันแห่งการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทรายโลก	907,919.35	-	40,087.66	47,427.46	995,434.46	1.00	โครงการ	995,434.46
การวางแผนการใช้ที่ดินเพื่อบริหารจัดการพื้นที่ชุ่มน้ำที่มีความสำคัญระหว่างประเทศ (Remser Site)	2,140,860.08	0.00	45,132.52	34,216.30	2,220,208.90	135,000.00	ไร่	16.45
การปรับปรุงแผนการใช้ที่ดินระดับลุ่มน้ำสาขาเพื่อการบริหารพื้นที่ชุ่มน้ำโดยใช้แบบจำลองภูมิสารสนเทศ	1,422,461.04	0.00	5,309.71	4,025.45	1,431,796.19	3.00	ลุ่มน้ำสาขา	477,265.40
ศึกษามาตรการป้องกันดินถล่มและการชะล้างพังทลายของดิน ระยะที่ 2 ภายใตโครงการความร่วมมือด้านเกษตรไทย - ไต้หวัน	1,548,180.98	1,322.52	22,566.26	17,108.15	1,589,177.90	1.00	โครงการ	1,589,177.90

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561
การประยุกต์ใช้ระบบสารสนเทศภูมิศาสตร์และข้อมูลสำรวจระยะไกลเพื่อปรับปรุงข้อมูลการชะล้างพังทลายของดิน / พื้นที่เสี่ยงทางการเกษตร	2,238,923.93	303,621.40	27,690.16	29,067.71	2,599,303.20	1.00	ภาค	2,599,303.20
การจัดงานวันดินโลกและการดำเนินงาน Asian Soil Partnership	15,041,190.95	579,375.07	-	-	15,620,566.02	1.00	โครงการ	15,620,566.02
งานจัดทำฐานข้อมูลและบริการแผนที่ออร์โธรีซี มาตรฐาน 1:4,000	53,653,608.64	-	1,660,302.92	5,053,582.91	60,367,494.48	403,550.00	ระวาง	149.59
กิจกรรมหลักที่ 12 ปรับปรุงระบบข้อมูลสารสนเทศ								
โครงการพัฒนาระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์	10,652,550.48	-	178,923.42	2,902,962.04	13,734,435.95	1.00	ระบบ	13,734,435.95
กิจกรรมหลักที่ 13 การจัดทำฐานข้อมูลเพื่อรองรับเขตเกษตรเศรษฐกิจ								
การสำรวจและวิเคราะห์ทางเศรษฐกิจเพื่อสนับสนุนเขตเกษตรเศรษฐกิจ สำหรับสินค้าเกษตรที่สำคัญ (Zoning)	8,800,806.98	-	60,337.59	212,702.68	9,073,847.24	5.00	ชนิดพืช	1,814,769.45
การสำรวจและจัดทำเขตการใช้ที่ดินสำหรับพืชเศรษฐกิจ	2,747,352.45	0.00	97,384.87	73,830.36	2,918,567.67	5.00	ชนิดพืช	583,713.53
การสำรวจและจัดทำแผนที่สภาพการใช้ที่ดิน 1 : 25,000	17,941,972.65	-	321,478.67	243,722.52	18,507,173.84	41.00	จังหวัด	451,394.48
การพัฒนาระบบเพิ่มประสิทธิภาพการเข้าถึงข้อมูลเชิงพื้นที่ (Zoning)	1,069,903.93	-	-	-	1,069,903.93	1.00	โครงการ	1,069,903.93
ปรับปรุงข้อมูลเขตเหมาะสมสำหรับปลูกพืชเศรษฐกิจ (Zoning)	7,922,071.27	0.00	4,464.98	3,385.03	7,929,921.28	13.00	ชนิดพืช	609,993.94
การจัดทำแผนที่เกษตรเพื่อการบริหารจัดการเชิงรุกออนไลน์ (Agri-Map online)	6,702,209.45	-	62,027.04	47,024.54	6,811,261.03	6.00	ชนิดพืช	1,135,210.17
โครงการพัฒนาระบบเพิ่มประสิทธิภาพการเข้าถึงข้อมูลเชิงพื้นที่สำหรับพืชเศรษฐกิจ ระยะที่ 2	8,496,051.28	-	100,512.14	1,630,769.87	10,227,333.29	1.00	โครงการ	10,227,333.29
โครงการจัดทำแผนที่ความเหมาะสมของที่ดินสำหรับปลูกพืชสมุนไพร	940,517.24	0.00	19,428.70	14,729.48	974,675.42	1.00	โครงการ	974,675.42
กิจกรรมหลักที่ 14 ปรับเปลี่ยนกิจกรรมการผลิตในพื้นที่ไม่เหมาะสมตาม Agri - Map								
โครงการปรับเปลี่ยนพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อทำเกษตรผสมผสาน	47,489,820.98	0.03	22,367.64	62,131.27	47,574,319.92	93,054.41	ไร่	511.25
กิจกรรมหลักที่ 15 การพัฒนาเกษตรอินทรีย์								
โครงการวิจัยนวัตกรรมเทคโนโลยีชีวภาพ/เกษตรอินทรีย์	937,862.00	-	-	-	937,862.00	1.00	ชุดโครงการ	937,862.00
โครงการฝึกอบรมด้านการพัฒนาเกษตรอินทรีย์	6,269,516.20	-	153.22	225,307.12	6,494,976.54	1,045.00	ราย	6,215.29
โครงการจัดตั้งศูนย์เรียนรู้เกษตรอินทรีย์ PGS	3,273,470.00	-	14,313.70	54,705.63	3,342,489.32	12.00	แห่ง	278,540.78
โครงการผลิตสื่อประชาสัมพันธ์ องค์ความรู้ด้านการผลิตในระบบเกษตรอินทรีย์	1,008,104.13	-	129.42	275.14	1,008,508.68	1.00	โครงการ	1,008,508.68
พัฒนาเกษตรกรสู่การรับรองมาตรฐานเกษตรอินทรีย์	10,317,768.83	0.01	77,925.58	253,543.20	10,649,237.63	13,205.29	ไร่	806.44
โครงการจัดทำเขตเกษตรอินทรีย์ (Organic Zoning)	2,323,996.38	0.01	49,435.97	149,167.45	2,522,599.81	1.00	โครงการ	2,522,599.81
ประชุมเชิงปฏิบัติการ "การขับเคลื่อนเกษตรอินทรีย์กรมพัฒนาที่ดิน"	2,122,361.22	-	60,587.74	189,478.58	2,372,427.54	1,000.00	ราย	2,372.43

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561
กิจกรรมหลักที่ 16 พัฒนาคุณภาพดินในระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่								
ผลิตปุ๋ยสูตรพระราชทาน	60,091,790.28	26.21	1,285,870.39	2,846,097.78	64,223,784.65	1,800.00	ไร่	35,679.88
โลกlobalต่อซัง งดเผาฟางและต่อซังพืช	21,471,474.36	190.71	207,780.32	703,865.06	22,383,310.44	1,394.00	แปลง	16,056.89
ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด	20,237,016.58	0.10	126,913.50	330,873.60	20,694,803.79	727.00	ตัน	28,466.03
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	11,607,855.11	0.09	181,914.21	676,264.15	12,466,033.56	90,875.00	ไร่	137.18
จัดหาปูนเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์)	14,518,282.83	0.08	122,660.58	383,010.72	15,023,954.20	7,070.00	ตัน	2,125.03
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	5,563,223.84	0.07	130,057.19	367,039.95	6,060,321.04	14,140.00	ไร่	428.59
ผลิตน้ำหมักชีวภาพ	36,131,369.70	0.13	303,505.61	966,337.38	37,401,212.82	2,264,400.00	ลิตร	16.52
กิจกรรมหลักที่ 17 ธนาคารปุ๋ยอินทรีย์								
จัดตั้งธนาคารปุ๋ยอินทรีย์ (ต่อยอด ปี 60)	19,358,347.88	-	23,589.81	96,048.33	19,477,986.03	80.00	แห่ง	243,474.83
กิจกรรมหลักที่ 18 ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร (ศกพ.)								
ฐานเรียนรู้ด้านเทคโนโลยีการจัดการดิน	15,825,632.39	0.04	193,386.52	788,152.95	16,807,171.89	882.00	ศูนย์	19,055.75
กิจกรรมหลักที่ 19 ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่								
สนับสนุนปัจจัยการผลิตในการปรับปรุงบำรุงดิน (ใหม่)	74,958,701.24	0.14	170,374.35	437,467.95	75,566,543.68	18,957.00	ไร่	3,986.21
ถ่ายทอดองค์ความรู้เกษตรทฤษฎีใหม่ (ใหม่)	12,568,428.37	0.17	138,756.12	430,003.33	13,137,187.99	6,319.00	ราย	2,079.00
ติดตามการดำเนินงาน , การจัดทำผังแปลง (ใหม่)	25,611,654.44	0.13	100,742.76	285,873.49	25,998,270.82	6,319.00	ราย	4,114.30
กิจกรรมหลักที่ 20 พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเกษตรที่สูง	75,157,014.44	0.76	198,016.27	452,250.10	75,807,281.57	4,826.00	ไร่	15,708.10
โครงการพัฒนาพื้นที่สูงแบบโครงการหลวง (โครงการขยายผลโครงการหลวง)	46,440,291.16	0.00	349,536.63	575,783.16	47,365,610.95	6,500.00	ไร่	7,287.02
กิจกรรมหลักที่ 21 ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
โครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	189,858,442.76	0.19	114,699,456.01	2,352,446.41	306,910,345.38	106,185.00	ไร่	2,890.34
โครงการศูนย์ศึกษาการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	100,140,553.64	-	826,334.58	2,341,458.47	103,308,346.69	10,106.00	ไร่	10,222.48
โครงการพัฒนามตามพระราชดำริของสำนักงานราชเลขาธิการ	17,246,964.44	0.03	73,015.20	123,706.57	17,443,686.23	4,212.00	ไร่	4,141.43
โครงการพัฒนาพื้นที่ลุ่มน้ำปากพนัง อันเนื่องมาจากพระราชดำริ	14,232,538.83	-	71,753.58	163,887.56	14,468,179.97	5,950.00	ไร่	2,431.63
การท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์	34,476,747.47	-	504,104.62	2,108,348.98	37,089,201.07	412,155.00	ราย	89.99
โครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	47,835,441.57	-	112,317.93	886,258.50	48,834,018.00	1,365.00	ไร่	35,775.84
ค่าสำรวจออกแบบและควบคุมการก่อสร้างงานพระราชดำริ	6,538,760.52	-	31,398.08	44,626.30	6,614,784.90	52,000.00	ไร่	127.21
สนับสนุนการดำเนินงานพระราชพิธีถวายดอกไม้จันทน์ภาคประชาชน	82,270.00	-	-	-	82,270.00	1.00	โครงการ	82,270.00
กิจกรรมหลักที่ 22 ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนใต้								
ส่งเสริมเพื่อปลูกปาล์มน้ำมัน	25,578,761.05	14,300.11	13,126.45	194,222.70	25,800,410.30	10,000.00	ไร่	2,580.04
ส่งเสริมเพื่อปลูกข้าว	14,546,857.74	0.00	2,822.35	254,206.15	14,803,886.24	10,000.00	ไร่	1,480.39

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561
กิจกรรมหลักที่ 23 วิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน								
โครงการวิจัย (ผ่าน วช.) (ใหม่)	396,000.00	-	-	-	396,000.00	1.00	เรื่อง	396,000.00
สนับสนุนการประชุมวิชาการและจัดพิมพ์รายงาน	14,988,131.38	-	541,830.78	1,531,592.56	17,061,554.72	14.00	เรื่อง	1,218,682.48
						-	0.00	0.00
						-	0.00	0.00
กิจกรรมหลักที่ 24 วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน								
โครงการวิจัย	6,684,675.28	-	117,583.20	225,214.86	7,027,473.34	13.00	เรื่อง	540,574.87
โครงการวิจัย (ผ่าน วช.)	6,238,180.01	-	210,515.11	532,241.66	6,980,936.78	13.00	เรื่อง	536,995.14
กิจกรรมหลักที่ 25 วิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน								
โครงการวิจัย (ผ่าน วช.)	8,000,861.07	-	231,415.69	456,540.84	8,688,817.60	14.00	เรื่อง	620,629.83
กิจกรรมหลักที่ 26 วิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินเพื่อแก้ปัญหาให้เกษตรกร								
โครงการวิจัย (ผ่าน วช.)	17,631,898.41	-	549,227.24	1,296,593.57	19,477,719.22	52.00	เรื่อง	374,571.52
กิจกรรมหลักที่ 27 พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน								
ผลิตปุ๋ยหมักสูตรพระราชทาน	48,426,248.86	0.03	35,234.11	1,041,594.60	49,503,077.61	1,600.00	ตัน	30,939.42
ผลิต - จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชปุ๋ยสด	3,054,756.45	0.03	6,222.06	22,147.78	3,083,126.32	117.24	ตัน	26,297.56
ส่งเสริมการปลูกพืชปุ๋ยสดปรับปรุงบำรุงดิน	808,956.92	0.02	7,185.48	21,132.15	837,274.56	17,930.00	ไร่	46.70
จัดหาปุ๋ยเพื่อการเกษตร (โดโลไมท์)	2,831,745.94	-	11,155.12	25,219.94	2,868,121.01	2,985.00	ตัน	960.84
ผลิตน้ำหมักชีวภาพ	1,235,041.30	-	8,289.43	19,834.59	1,263,165.32	94,466.00	ลิตร	13.37
ส่งเสริมการปรับปรุงพื้นที่ดินกรด	562,883.50	-	1,554.13	3,422.99	567,860.62	5,970.00	ไร่	95.12
ส่งเสริมการเพิ่มผลผลิตในพื้นที่ดินเปรี้ยว	685,050.00	-	-	-	685,050.00	48.00	ไร่	14,271.88
กิจกรรมหลักที่ 28 ส่งเสริมการไถกลบและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ								
ผลิตปุ๋ยหมักสูตรพระราชทาน (ใหม่)	17,517,447.79	-	19,102.74	64,771.95	17,601,322.47	4,680.00	ตัน	3,760.97
ไถกลบตอซัง (ใหม่)	34,813,651.96	-	19,346.50	65,079.00	34,898,077.46	100,000.00	ไร่	348.98
กิจกรรมหลักที่ 29 การก่อสร้างแหล่งน้ำชุมชน								
ค่าก่อสร้างแหล่งน้ำชุมชน	44,122,307.42	-	14,762.88	160,692.02	44,297,762.32	5.00	แห่ง	8,859,552.46
ค่าสำรวจ ออกแบบล่วงหน้าการก่อสร้างแหล่งน้ำชุมชน	16,329,271.23	21.58	52,260.54	253,757.75	16,635,311.11	5.00	แห่ง	3,327,062.22
กิจกรรมหลักที่ 30 การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน								
ค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นาขนาด 1,260 ลบ.ม.	753,502,698.74	56.91	692,469.93	1,991,002.23	756,186,227.81	45,000.00	บ่อ	16,804.14
ค่าติดตามการใช้ประโยชน์และจัดทำพิกัด	51,729,638.78	77.20	136,583.39	742,661.49	52,608,960.86	45,000.00	บ่อ	1,169.09
กิจกรรมหลักที่ 31 พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ								
ค่าสำรวจออกแบบล่วงหน้า	59,346,170.90	-	916,683.47	1,133,680.17	61,396,534.54	200.00	แห่ง	306,982.67

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561
ค่าควบคุมการก่อสร้าง	1,127,893.24	-	34,170.95	52,137.27	1,214,201.47	186.00	แห่ง	6,527.96
ค่าก่อสร้าง	581,411,494.41	46.26	252,737.11	1,169,901.32	582,834,179.10	186.00	แห่ง	3,133,517.09
กิจกรรมหลักที่ 32 สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ								
ค่าก่อสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (ใหม่)	66,907,647.91	-	66,646.70	403,069.94	67,377,364.55	1,097.00	แห่ง	61,419.66
ค่าดำเนินการประชุมประชาพิจารณ์และอบรมถ่ายทอดเทคโนโลยี (ใหม่)	41,328,390.96	-	41,091.13	184,527.77	41,554,009.86	1,097.00	แห่ง	37,879.68
กิจกรรมหลักที่ 33 จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสม								
ค่าก่อสร้างงานจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสม (ใหม่)	28,631,340.47	-	14,756.58	173,550.17	28,819,647.22	6,832.00	ไร่	4,218.33
กิจกรรมหลักที่ 34 ฝึกอบรมหลักสูตรการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน								
ค่าฝึกอบรมหลักสูตรการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน (ใหม่)	10,849,916.26	-	59,752.36	92,947.42	11,002,616.05	9,600.00	ราย	1,146.11
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน :								
งานด้านการเงินและบัญชี	30,563,532.45	232.00	524,293.45	472,813.41	31,560,871.31	403,394.00	จำนวนเอกสารรายการ	78.24
งานด้านพัสดุ	10,434,773.94	-	190,347.32	3,306,043.57	13,931,164.83	1,978.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	7,043.06
งานด้านงบประมาณ	6,741,262.33	-	219,410.73	210,924.52	7,171,597.58	5,943,324,000.00	บาท	0.001207
งานด้านตรวจสอบภายใน	5,504,400.18	-	172,293.25	51,059.41	5,727,752.84	2,070.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,767.03
งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	4,120,844.67	-	74,625.43	102,996.62	4,298,466.72	1.00	ด้าน	4,298,466.72
งานด้านสารบรรณ	11,462,033.32	-	148,142.41	460,541.31	12,070,717.04	58,206.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	207.38
งานด้านช่วยอำนวยความสะดวก	5,034,264.84	-	103,693.88	322,360.88	5,460,319.60	498.00	เรื่อง	10,964.50
งานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	12,651,298.24	-	157,716.83	490,306.03	13,299,321.09	24.00	เรื่อง	554,138.38
งานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม	3,247,666.51	-	128,703.43	400,109.92	3,776,479.86	227.00	เรื่อง	16,636.48
งานด้านอาคารและสถานที่	620,957.93	-	9,864.56	30,666.68	661,489.17	8.00	ครั้ง	82,686.15
งานด้านบริหารบุคลากรกรม	17,501,573.13	-	770,169.55	428,953.44	18,700,696.12	3,292.00	ราย	5,680.65
งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	14,670,517.96	-	210,879.76	117,451.54	14,998,849.25	33,465.00	ชั่วโมง	448.20
งานด้านวินัย	2,367,457.05	-	105,439.88	58,725.77	2,531,622.70	53.00	เรื่อง	47,766.47
งานด้านแผนงาน	24,046,135.73	-	462,130.49	546,743.79	25,055,010.00	1.00	ด้าน	25,055,010.00
งานด้านวิเทศสัมพันธ์	3,071,546.88	-	78,090.75	92,388.70	3,242,026.33	26.00	เรื่อง	124,693.32
งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	16,017,465.22	-	145,107.64	2,386,714.20	18,549,287.05	2,656.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	6,983.92
งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์	3,055,175.33	-	33,323.56	540,661.71	3,629,160.60	1.00	ระบบ	3,629,160.60
ยานพาหนะ	60,584,693.27	959,076.72	786,140.95	2,659,789.53	64,989,700.46	5,357,395.00	กิโลเมตร	12.13

(หน่วย : บาท)

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561		ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561
สนับสนุนนโยบาย	70,541,744.26	0.00	4,120,398.21	5,339,972.63	80,002,115.10	1.00	ด้าน	80,002,115.10
ออกแบบและวางผัง	4,196,623.76	-	24,204.82	29,545.99	4,250,374.56	1.00	โครงการ	4,250,374.56
	5,559,311,119.63	3,185,715.35	341,796,667.51	122,484,116.80	6,026,777,619.29			

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	16,693,140.95	0.05	198,196.64	905,533.93	17,796,871.57	882.00	ศูนย์	20,177.86
โครงการ ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่								
ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ (ใหม่)	119,340,676.09	0.63	420,068.05	1,325,114.40	121,085,859.17	18,957.00	ไร่	6,387.40
โครงการ พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
การพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	128,262,865.68	1.08	561,172.25	1,181,140.02	130,005,179.04	11,326.00	ไร่	11,478.47
โครงการ ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	432,909,125.38	0.32	119,211,579.94	9,215,274.40	561,335,980.04	124,000.00	ไร่	4,526.90
โครงการ ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้								
ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	42,325,171.83	20,461.70	16,345.50	515,214.13	42,877,193.15	20,000.00	ไร่	2,143.86
โครงการ วิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน								
การวิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน (ใหม่)	16,227,438.33	-	555,307.80	1,759,695.29	18,542,441.41	1.00	เรื่อง	18,542,441.41
โครงการ วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน								
การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน	13,631,243.26	-	336,259.13	870,265.83	14,837,768.23	13.00	เรื่อง	1,141,366.79
โครงการ วิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน								
การวิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน	8,439,441.67	-	237,171.72	524,534.25	9,201,147.65	14.00	เรื่อง	657,224.83
โครงการ วิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินเพื่อแก้ปัญหาให้เกษตรกร								
การ วิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินเพื่อแก้ปัญหาให้เกษตรกร	18,598,420.47	-	562,888.23	1,489,697.49	20,651,006.20	52.00	เรื่อง	397,134.73
โครงการ ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร								
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	60,762,380.20	0.12	71,372.51	1,302,144.13	62,135,896.96	27.00	จังหวัด	2,301,329.52
โครงการ ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ								
ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ (ใหม่)	55,199,716.67	-	39,405.60	149,189.87	55,388,312.14	100,000.00	ไร่	553.88
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำชุมชน								
การก่อสร้างแหล่งน้ำชุมชน	63,765,333.24	30.88	68,690.50	476,174.50	64,310,229.12	5.00	แห่ง	12,862,045.82
โครงการ ก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน								
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	849,372,497.51	191.88	849,674.46	3,140,792.99	853,363,156.84	45,000.00	บ่อ	18,963.63

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ								
พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	677,071,591.10	66.19	1,233,528.60	2,706,560.04	681,011,745.93	386.00	แห่ง	1,764,279.13
โครงการ สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ								
การก่อสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (ใหม่)	114,169,178.72	-	110,417.61	675,109.66	114,954,705.99	1,097.00	แห่ง	104,790.07
โครงการ ปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อผลิตสินค้าเกษตรอื่นที่เหมาะสม								
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสม (ใหม่)	30,200,815.38	-	15,123.62	199,397.29	30,415,336.29	6,832.00	ไร่	4,451.89
โครงการ เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียน								
เพิ่มทักษะอาชีพหลักสูตร "การถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน" (ใหม่)	11,444,672.61	-	61,238.59	106,790.24	11,612,701.44	9,600.00	ราย	1,209.66
	5,559,311,119.63	3,185,715.35	341,796,667.51	122,484,116.80	6,026,777,619.29			

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	16,693,140.95	0.05	198,196.64	905,533.93	17,796,871.57	882.00	ศูนย์	20,177.86
โครงการ ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่								
ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ (ใหม่)	119,340,676.09	0.63	420,068.05	1,325,114.40	121,085,859.17	18,957.00	ไร่	6,387.40
โครงการ พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง								
การพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	128,262,865.68	1.08	561,172.25	1,181,140.02	130,005,179.04	11,326.00	ไร่	11,478.47
โครงการ ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	432,909,125.38	0.32	119,211,579.94	9,215,274.40	561,335,980.04	124,000.00	ไร่	4,526.90
โครงการ ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้								
ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	42,325,171.83	20,461.70	16,345.50	515,214.13	42,877,193.15	20,000.00	ไร่	2,143.86
โครงการ วิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน								
การวิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน (ใหม่)	16,227,438.33	-	555,307.80	1,759,695.29	18,542,441.41	1.00	เรื่อง	18,542,441.41
โครงการ วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน								
การวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน	13,631,243.26	-	336,259.13	870,265.83	14,837,768.23	13.00	เรื่อง	1,141,366.79
โครงการ วิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน								
การวิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน	8,439,441.67	-	237,171.72	524,534.25	9,201,147.65	14.00	เรื่อง	657,224.83
โครงการ วิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินเพื่อแก้ปัญหาให้เกษตรกร								
การวิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินเพื่อแก้ปัญหาให้เกษตรกร	18,598,420.47	-	562,888.23	1,489,697.49	20,651,006.20	52.00	เรื่อง	397,134.73
โครงการ ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร								
พัฒนาคุณภาพดินในพื้นที่จัดการปัญหาที่ดินทำกิน	60,762,380.20	0.12	71,372.51	1,302,144.13	62,135,896.96	27.00	จังหวัด	2,301,329.52
โครงการ ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ								
ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ (ใหม่)	55,199,716.67	-	39,405.60	149,189.87	55,388,312.14	100,000.00	ไร่	553.88
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำชุมชน								
การก่อสร้างแหล่งน้ำชุมชน	63,765,333.24	30.88	68,690.50	476,174.50	64,310,229.12	5.00	แห่ง	12,862,045.82
โครงการ ก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน								
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	849,372,497.51	191.88	849,674.46	3,140,792.99	853,363,156.84	45,000.00	บ่อ	18,963.63

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ								
พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	677,071,591.10	66.19	1,233,528.60	2,706,560.04	681,011,745.93	386.00	แห่ง	1,764,279.13
โครงการ สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ								
การก่อสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (ใหม่)	114,169,178.72	-	110,417.61	675,109.66	114,954,705.99	1,097.00	แห่ง	104,790.07
โครงการ ปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อผลิตสินค้าเกษตรอื่นที่เหมาะสม								
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสม (ใหม่)	30,200,815.38	-	15,123.62	199,397.29	30,415,336.29	6,832.00	ไร่	4,451.89
โครงการ เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียน								
เพิ่มทักษะอาชีพหลักสูตร "การถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน" (ใหม่)	11,444,672.61	-	61,238.59	106,790.24	11,612,701.44	9,600.00	ราย	1,209.66
	5,559,311,119.63	3,185,715.35	341,796,667.51	122,484,116.80	6,026,777,619.29			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย. 61)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการ พัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกปาล์มน้ำมัน	113,030,465.14	0.14	430,140.44	560,981.90	114,021,587.62	16,000.00	ไร่	7,126.35
ผลผลิต เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน	306,692,262.08	1,897,440.20	5,845,454.50	19,265,545.70	333,700,702.48	905,000.00	ไร่	368.73
ผลผลิต ทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา	1,967,250,410.71	1,858.82	202,389,022.00	47,855,482.88	2,217,496,774.41	2,267,279.35	ไร่	978.04
ผลผลิต ฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	179,185,430.72	1,265,352.23	5,229,365.27	17,309,802.50	202,989,950.72	35,000,000.00	ไร่	5.80
โครงการ บริหารจัดการเขตเกษตรเศรษฐกิจสำหรับสินค้าเกษตรที่สำคัญ	107,708,075.70	0.04	705,114.36	2,629,095.59	111,042,285.69	5.00	ชนิดพืช	22,208,457.14
โครงการ เกษตรอินทรีย์	27,692,185.26	0.04	207,583.57	1,002,416.64	28,902,185.51	2,400.00	แห่ง	12,042.58
โครงการ ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	178,919,072.76	311.04	2,417,370.05	7,207,810.15	188,544,564.00	82,400.00	ราย	2,288.16
โครงการ ธนาครสินค้าเกษตร	20,419,508.16	-	24,176.57	110,352.98	20,554,037.70	80.00	แห่ง	256,925.47
โครงการ ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	16,693,140.95	0.05	198,196.64	905,533.93	17,796,871.57	882.00	ศูนย์	20,177.86
โครงการ ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่	119,340,676.09	0.63	420,068.05	1,325,114.40	121,085,859.17	18,957.00	ไร่	6,387.40
โครงการ พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	128,262,865.68	1.08	561,172.25	1,181,140.02	130,005,179.04	11,326.00	ไร่	11,478.47
โครงการ ส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	432,909,125.38	0.32	119,211,579.94	9,215,274.40	561,335,980.04	124,000.00	ไร่	4,526.90
โครงการ ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	42,325,171.83	20,461.70	16,345.50	515,214.13	42,877,193.15	20,000.00	ไร่	2,143.86
โครงการ วิจัยและพัฒนาที่ดินอย่างยั่งยืน	16,227,438.33	-	555,307.80	1,759,695.29	18,542,441.41	1.00	เรื่อง	18,542,441.41
โครงการ วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน	13,631,243.26	-	336,259.13	870,265.83	14,837,768.23	13.00	เรื่อง	1,141,366.79
โครงการ วิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและสะสมองค์ความรู้ทางการพัฒนาที่ดิน	8,439,441.67	-	237,171.72	524,534.25	9,201,147.65	14.00	เรื่อง	657,224.83
โครงการ วิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินเพื่อแก้ปัญหาให้เกษตรกร	18,598,420.47	-	562,888.23	1,489,697.49	20,651,006.20	52.00	เรื่อง	397,134.73
โครงการ ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	60,762,380.20	0.12	71,372.51	1,302,144.13	62,135,896.96	27.00	จังหวัด	2,301,329.52
โครงการ ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและผลิตปุ๋ยอินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ	55,199,716.67	-	39,405.60	149,189.87	55,388,312.14	100,000.00	ไร่	553.88
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำชุมชน	63,765,333.24	30.88	68,690.50	476,174.50	64,310,229.12	5.00	แห่ง	12,862,045.82
โครงการ ก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	849,372,497.51	191.88	849,674.46	3,140,792.99	853,363,156.84	45,000.00	บ่อ	18,963.63
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	677,071,591.10	66.19	1,233,528.60	2,706,560.04	681,011,745.93	386.00	แห่ง	1,764,279.13
โครงการ สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	114,169,178.72	-	110,417.61	675,109.66	114,954,705.99	1,097.00	แห่ง	104,790.07
โครงการ ปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อผลิตสินค้าเกษตรอื่นที่เหมาะสม	30,200,815.38	-	15,123.62	199,397.29	30,415,336.29	6,832.00	ไร่	4,451.89
โครงการ เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียน	11,444,672.61	-	61,238.59	106,790.24	11,612,701.44	9,600.00	ราย	1,209.66
โครงการ ส่งเสริมการใช้ยางในหน่วยงานภาครัฐ	-	-	-	-	-	-	-	-
	5,559,311,119.63	3,185,715.35	341,796,667.51	122,484,116.80	6,026,777,619.29			

ชื่อกิจกรรมย่อยปี 61	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)						ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ. 60 - ก.ย. 61)						ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินใบงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2560	หน่วยนับปี 2560	เงินใบงปม.	เงินนอกงปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม	ต้นทุนรวมปี 2561	หน่วยนับปี 2561	ต้นทุนต่อหน่วยปี 2561	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด)%
กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน :	334,713,111.05	3,340,877.25	17,262,465.76	31,645,107.71	386,970,561.78		306,433,967.00	959,308.72	8,464,976.87	18,048,769.63	333,907,022.22					
งานด้านการเงินและบัญชี	28,312,326.32	33,193.29	1,258,554.06	601,077.18	30,205,150.85	309,453.00	30,563,532.45	232.00	524,293.45	472,813.41	31,560,811.31	403,394.00	จำนวนเอกสารรายการ	78.24	4.49	30.36
งานด้านพัสดุ	16,197,685.74	1.21	463,291.15	221,264.82	16,882,242.92	2,135.00	10,434,773.94	-	190,347.32	3,306,043.57	13,931,164.83	1,978.00	จำนวนเครื่องเอกสารพัสดุจัดจ้าง	7,043.00	(17.48)	(7.35)
งานด้านงบประมาณ	3,196,898.31	1.07	464,300.64	219,448.38	3,880,648.41	5,683,648,900.00	6,741,262.33	-	219,410.73	210,924.52	7,171,597.58	5,943,324,000.00	บาท	0.00	84.80	4.57
งานด้านตรวจสอบภายใน	4,251,045.90	-	356,328.81	36,524.55	4,643,899.26	1,998.00	5,504,400.18	-	172,293.25	51,059.41	5,727,752.84	2,070.00	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,767.00	23.34	3.60
งานด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	4,156,395.43	-	263,683.75	70,965.30	4,491,044.52	1.00	4,120,844.67	-	74,625.83	102,996.62	4,298,466.72	1.00	ด้าน	4,298,466.72	(4.29)	0.00
งานด้านสารบรรณ	13,752,281.51	-	500,335.22	650,306.74	14,902,923.47	58,662.00	11,462,033.32	-	148,142.41	460,541.31	12,070,717.04	58,206.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	207.38	(19.00)	(0.78)
งานด้านช่วยอำนวยความสะดวก	4,760,752.61	-	307,246.46	399,341.15	5,467,340.22	502.00	5,034,264.84	-	103,693.88	322,360.88	5,460,319.60	498.00	เรื่อง	10,964.50	(0.13)	(0.80)
งานด้านเผยแพร่และประชาสัมพันธ์	15,307,695.18	-	368,783.45	479,323.37	16,155,802.00	24.00	12,651,298.24	-	157,716.83	490,306.03	13,299,321.09	24.00	เรื่อง	554,138.30	(17.68)	0.00
งานด้านความรับผิดชอบต่อสังคม	2,845,620.77	-	187,388.18	234,556.31	3,276,565.26	212.00	3,247,666.51	-	128,703.43	400,109.92	3,776,479.86	227.00	เรื่อง	16,636.48	15.26	7.08
งานด้านอาคารและสถานที่	620,318.59	-	29,964.57	38,946.21	689,229.37	7.00	620,957.93	-	9,864.56	30,666.68	661,489.17	8.00	ครั้ง	82,686.15	(4.02)	14.29
งานด้านบริหารบุคลากรกรม	17,977,376.52	155,733.01	1,739,350.18	385,979.44	20,258,439.15	3,256.00	17,501,573.13	-	770,169.55	428,953.44	18,700,696.12	3,292.00	ราย	5,680.65	(7.69)	1.11
งานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	16,961,857.08	948,944.07	579,783.35	128,659.81	18,619,244.31	30,181.00	14,670,517.96	-	210,879.76	117,451.54	14,998,849.23	33,465.00	ชั่วโมง	448.20	(19.44)	10.88
งานด้านวินัย	2,395,803.95	24,616.33	274,934.81	61,010.82	2,756,365.91	66.00	2,367,457.05	-	105,439.88	58,725.77	2,531,622.70	53.00	เรื่อง	47,766.47	(8.15)	(19.70)
งานด้านแผนงาน	33,385,846.60	-	1,204,069.47	524,060.09	35,113,976.17	1.00	24,046,135.73	-	462,130.49	946,743.79	25,055,010.00	1.00	ด้าน	25,055,010.00	(28.65)	0.00
งานด้านวิเทศสัมพันธ์	3,447,689.31	-	54,271.90	23,621.34	3,525,582.55	25.00	3,071,546.88	-	78,090.75	92,388.70	3,242,026.33	26.00	เรื่อง	124,693.30	(8.04)	4.00
งานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	20,111,897.17	-	656,705.65	12,702,397.11	33,470,999.97	2,791.00	16,017,465.22	-	145,107.64	2,386,714.20	18,549,287.05	2,656.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	6,983.92	(44.58)	(4.84)
งานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์	6,835,429.95	-	106,171.94	2,053,641.68	8,995,243.57	1.00	3,055,175.33	-	33,323.56	540,661.71	3,629,160.60	1.00	ระบบ	3,629,160.60	(59.65)	0.00
ยานพาหนะ	68,021,084.80	2,013,267.23	2,558,312.21	3,395,358.70	75,988,022.94	5,674,879.00	60,584,693.27	959,076.72	786,140.95	2,659,789.53	64,989,700.46	5,357,395.00	กิโลเมตร	12.13	(14.47)	(5.59)
สนับสนุนนโยบาย	67,435,914.54	164,990.40	5,784,721.26	9,371,305.55	82,756,931.75	1.00	70,541,744.26	0.00	4,120,398.21	5,339,972.63	80,002,115.10	1.00	ด้าน	80,002,115.10	(3.33)	0.00
ออกแบบและวางผัง	4,739,190.72	130.64	104,268.57	47,319.11	4,890,909.03	1.00	4,196,623.76	-	24,204.82	29,545.99	4,250,374.56	1.00	โครงการ	4,250,374.56	(13.10)	0.00
	334,713,111.05	3,340,877.25	17,262,465.76	31,645,107.71	386,970,561.78		306,433,967.00	959,308.72	8,464,976.87	18,048,769.63	333,907,022.22					

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ. 60 - ก.ย. 61)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น(ลด) %	หน่วยนับเพิ่มขึ้น(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/ลด(ลด)%
โครงการ ก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่แกมออกเขตชลประทาน																			
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่แกมออกเขตชลประทาน	793,202,692.87	59.36	1,943,780.56	3,601,219.00	798,747,751.80	44,000.00	บ่อ	18,153.36	849,372,497.51	191.88	849,674.46	3,140,792.99	853,363,156.84	45,000.00	บ่อ	18,963.63	6.84	2.27	4.46
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ																			
พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	675,057,522.16	4,545.05	3,600,362.44	2,581,556.46	681,243,986.11	456.00	แห่ง	1,493,956.11	677,071,591.10	66.19	1,233,528.60	2,706,560.04	681,011,745.93	386.00	แห่ง	1,764,279.13	-0.03	-15.35	18.09
โครงการ สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ																			
การก่อสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (ใหม่)	-	-	-	-	-	-	-	-	114,169,178.72	-	110,417.61	675,109.66	114,954,705.99	1,097.00	แห่ง	104,790.07	100.00	100.00	100.00
โครงการ ปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อผลิตสินค้าเกษตรอินทรีย์เหมาะสม																			
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสม (ใหม่)	-	-	-	-	-	-	-	-	30,200,815.38	-	15,123.62	199,397.29	30,415,336.29	6,832.00	ไร่	4,451.89	100.00	100.00	100.00
โครงการ เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียน																			
เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกร "การถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน" (ใหม่)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,444,672.61	-	61,238.59	106,790.24	11,612,701.44	9,600.00	ราย	1,209.66	100.00	100.00	100.00
โครงการ ส่งเสริมการใช้งานในหน่วยงานภาครัฐ																			
ส่งเสริมการใช้งานในหน่วยงานภาครัฐ	9,128,551.70	-	531,589.17	733,476.91	10,393,617.79	540.00	ชุด	19,247.44	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	-100.00
	5,207,883,419.98	6,536,540.40	230,469,466.66	133,815,879.66	5,578,705,306.70				5,559,311,119.63	3,185,715.35	341,796,667.51	122,484,116.80	6,026,777,619.29						

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ค.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ. 60 - ก.ย. 61)								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)%
โครงการ ก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน																			
การก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน	793,202,692.87	59.36	1,943,780.56	3,601,219.00	798,747,751.80	44,000.00	บ่อ	18,153.36	849,372,497.51	191.88	849,674.46	3,140,792.99	853,363,156.84	45,000.00	บ่อ	18,963.63	6.84	2.27	4.46
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ																			
พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	675,057,522.16	4,545.05	3,600,362.44	2,581,556.46	681,243,986.11	456.00	แห่ง	1,493,956.11	677,071,591.10	66.19	1,233,528.60	2,706,560.04	681,011,745.93	386.00	แห่ง	1,764,279.13	-0.03	-15.35	18.09
โครงการ สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ																			
การก่อสร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (ใหม่)	-	-	-	-	-	-	-	-	114,169,178.72	-	110,417.61	675,109.66	114,954,705.99	1,097.00	แห่ง	104,790.07	100.00	100.00	100.00
โครงการ ปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อผลิต สินค้าเกษตรอื่นที่เหมาะสม																			
จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำเพื่อปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสม (ใหม่)	-	-	-	-	-	-	-	-	30,200,815.38	-	15,123.62	199,397.29	30,415,336.29	6,832.00	ไร่	4,451.89	100.00	100.00	100.00
โครงการ เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกรผู้ลงทะเบียน																			
เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกร "การถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการพัฒนาที่ดิน" (ใหม่)	-	-	-	-	-	-	-	-	11,444,672.61	-	61,238.59	106,790.24	11,612,701.44	9,600.00	ราย	1,209.66	100.00	100.00	100.00
โครงการ ส่งเสริมการใช้งานในหน่วยงานภาครัฐ																			
ส่งเสริมการใช้งานในหน่วยงานภาครัฐ	9,128,551.70	-	531,589.17	733,476.91	10,393,617.79	540.00	ชุด	19,247.44	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	-100.00
	5,207,883,419.98	6,536,540.40	230,469,466.66	133,815,879.66	5,578,705,306.70				5,559,311,119.63	3,185,715.35	341,796,667.51	122,484,116.80	6,026,777,619.29						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่ง
เงินของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (ก.ศ. 59 - ก.ย. 60)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ก.ศ. 60 - ก.ย. 61)								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)%
โครงการ พัฒนาพื้นที่นาร้างเพื่อปลูกปาล์มมัน	92,219,898.07	-	1,217,056.91	722,423.51	94,159,378.49	16,268.25	ไร่	5,787.92	113,030,465.14	0.14	430,140.44	560,981.90	114,021,587.62	16,000.00	ไร่	7,126.35	21.09	(1.65)	23.12
ผลผลิต เกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพด้านการพัฒนาที่ดิน	344,447,224.01	9,695.53	17,190,630.72	20,568,077.90	382,215,628.17	905,720.00	ไร่	422.00	306,692,262.08	1,897,440.20	5,845,454.50	19,265,545.70	333,700,702.48	905,000.00	ไร่	368.73	(12.69)	(0.08)	(12.62)
ผลผลิต ทรัพยากรที่ดินและน้ำได้รับการพัฒนา	2,218,972,077.96	903,934.53	46,146,744.82	51,401,613.65	2,317,424,370.97	2,277,989.65	ไร่	1,017.31	1,967,250,410.71	1,858.82	202,389,022.00	47,855,482.88	2,217,496,774.41	2,267,279.35	ไร่	978.04	(4.31)	(0.47)	(3.86)
ผลผลิต ฐานข้อมูลทรัพยากรที่ดินได้รับการปรับปรุงและพัฒนา	173,581,111.25	176,117.75	11,749,051.64	30,568,481.79	216,074,762.44	37,000,000.00	ไร่	5.84	179,185,430.72	1,265,352.23	5,229,365.27	17,309,802.50	202,989,950.72	35,000,000.00	ไร่	5.80	(6.06)	(5.41)	(0.69)
โครงการ บริหารจัดการเขตเกษตรเศรษฐกิจสำหรับสินค้าเกษตรที่สำคัญ	39,341,865.26	0.00	1,703,393.99	3,081,249.19	44,126,508.44	5.00	ชนิดพืช	8,825,301.69	107,708,075.70	0.04	705,114.36	2,629,095.59	111,042,285.69	5.00	ชนิดพืช	22,208,457.14	151.65	0.00	151.65
โครงการ เกษตรอินทรีย์	32,722,441.08	670,000.73	601,450.82	1,063,324.05	35,057,216.67	2,420.00	แผง	14,486.45	27,692,185.26	0.04	207,583.57	1,002,416.64	28,902,185.51	2,400.00	แผง	12,042.58	(17.56)	(0.83)	(16.87)
โครงการ ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	31,236,815.04	-	27,675.59	32,518.45	31,297,009.08	82,424.00	ไร่	379.71	178,919,072.76	311.04	2,417,370.05	7,207,810.15	188,544,564.00	82,400.00	ไร่	2,288.16	502.44	(0.03)	502.61
โครงการ อนุรักษ์ดินน้ำและป่า	17,895,445.51	-	20,077.76	49,406.54	17,964,929.82	80.00	แผง	224,561.62	20,419,508.16	-	24,176.57	110,352.98	20,554,037.70	80.00	แผง	256,925.47	14.41	0.00	14.41
โครงการ ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	17,502,138.52	2,112.46	1,266,506.25	1,268,622.36	20,039,379.59	882.00	ศูนย์	22,720.39	16,693,140.95	0.05	198,196.64	905,533.93	17,796,871.57	882.00	ศูนย์	20,177.86	(11.19)	0.00	(11.19)
โครงการ ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่	-	-	-	-	-	-	-	-	119,340,676.09	0.63	420,068.05	1,325,114.40	121,085,859.17	18,957.00	ไร่	6,387.40	100.00	100.00	100.00
โครงการ พัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	128,352,632.98	-	1,698,729.66	1,384,543.22	131,435,905.85	11,346.00	ไร่	11,584.34	128,262,865.68	1.08	561,172.25	1,181,140.02	130,005,179.04	11,326.00	ไร่	11,478.47	(1.09)	(0.18)	(0.91)
โครงการ ส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตรในภูมิภาคพระธาตุคำ	303,183,432.24	3,404,891.77	137,094,379.83	7,704,530.83	451,387,234.67	114,845.00	ไร่	3,930.40	432,909,125.38	0.32	119,211,579.94	9,215,274.40	561,335,980.04	124,000.00	ไร่	4,526.90	24.36	7.97	15.18
โครงการ ส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	141,426,785.12	-	99,027.50	1,554,748.78	143,080,561.39	30,000.00	ไร่	4,769.35	42,325,171.83	20,461.70	16,345.50	515,214.13	42,877,193.15	20,000.00	ไร่	2,143.86	(70.03)	(33.33)	(55.05)
โครงการ วิจัยและพัฒนาที่ด้อยอย่างอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	16,227,438.33	-	555,307.80	1,759,695.29	18,542,441.41	1.00	เรื่อง	18,542,441.41	100.00	100.00	100.00
โครงการ วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีชีวภาพทางด้านดิน	30,124,469.76	1,041,427.89	2,426,980.69	3,104,176.12	36,697,054.46	18.00	เรื่อง	2,038,725.25	13,631,243.26	-	336,259.13	870,265.83	14,837,768.23	13.00	เรื่อง	1,141,366.79	(59.57)	(27.78)	(44.02)
โครงการ วิจัยพื้นฐานเพื่อสร้างและระดมองค์ความรู้ทางด้านการพัฒนาที่ดิน	3,220,886.22	59,389.43	354,874.04	219,917.94	3,855,067.63	9.00	เรื่อง	428,340.85	8,439,441.67	-	237,171.72	524,534.25	9,201,147.65	14.00	เรื่อง	657,224.83	138.68	55.56	53.44
โครงการ วิจัยประยุกต์และต่อยอดงานวิชาการด้านการพัฒนาที่ดินเพื่อแก้ปัญหาให้เกษตรกร	17,924,113.98	263,513.09	492,190.88	940,629.28	19,620,447.23	52.00	เรื่อง	377,316.29	18,598,420.47	-	562,888.23	1,489,697.49	20,651,006.20	52.00	เรื่อง	397,134.73	5.25	0.00	5.25
โครงการ ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	60,958,365.70	763.77	2,007,923.14	1,866,109.95	64,833,162.56	27.00	จังหวัด	2,401,228.24	60,762,380.20	0.12	71,372.51	1,302,144.13	62,135,896.96	27.00	จังหวัด	2,301,329.52	(4.16)	0.00	(4.16)
โครงการ ส่งเสริมการไกล่เกลี่ยและลิดขี้อินทรีย์เพื่อป้องกันหมอกควันไฟในพื้นที่เกษตรภาคเหนือ	-	-	-	-	-	-	-	-	55,199,716.67	-	39,405.60	149,189.87	55,388,312.14	100,000.00	ไร่	553.88	100.00	100.00	100.00
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำชุมชน	77,384,950.54	89.04	297,040.25	1,369,253.73	79,051,333.56	7.00	แผง	11,293,047.65	63,765,333.24	30.88	68,690.50	476,174.50	64,310,229.12	5.00	แผง	12,862,045.82	(18.65)	(28.57)	13.89
โครงการ ก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นาเกษตรกรสหุระธาน	793,202,692.87	59.36	1,943,780.56	3,601,219.00	798,747,751.80	44,000.00	บ่อ	18,153.36	849,372,497.51	191.88	849,674.46	3,140,792.99	853,363,156.84	45,000.00	บ่อ	18,963.63	6.84	2.27	4.46
โครงการ พัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	675,057,522.16	4,545.05	3,600,362.44	2,581,556.46	681,243,986.11	456.00	แผง	1,493,956.11	677,071,591.10	66.19	1,233,528.60	2,706,560.04	681,011,745.93	386.00	แผง	1,764,279.13	(0.03)	(15.35)	18.09
โครงการ สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ	-	-	-	-	-	-	-	-	114,169,178.72	-	110,417.61	675,109.66	114,954,705.99	1,097.00	แผง	104,790.07	100.00	100.00	100.00
โครงการ ปรับเปลี่ยนการผลิตข้าวในพื้นที่ไม่เหมาะสมในการปลูกข้าวเพื่อผลิตสินค้าเกษตรอื่นที่เหมาะสม	-	-	-	-	-	-	-	-	30,200,815.38	-	15,123.62	199,397.29	30,415,336.29	6,832.00	ไร่	4,451.89	100.00	100.00	100.00
โครงการ เพิ่มทักษะอาชีพแก่เกษตรกรผู้ล่องหน่เบียง	-	-	-	-	-	-	-	-	11,444,672.61	-	61,238.59	106,790.24	11,612,701.44	9,600.00	ไร่	1,209.66	100.00	100.00	100.00
โครงการ ส่งเสริมการใช้ยางในหน่วยงานภาครัฐ	9,128,551.70	-	531,589.17	733,476.91	10,393,617.79	540.00	ชุด	19,247.44	-	-	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	(100.00)
	5,207,883,419.98	6,536,540.40	230,469,466.66	133,815,879.66	5,578,705,306.70				5,559,311,119.63	3,185,715.35	341,796,667.51	122,484,116.80	6,026,777,619.29						

Table with columns: ศูนย์ต้นทุน, ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560, ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561, and summary columns for comparison. Rows 47-94 contain detailed financial data.

ศูนย์/ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560											ต้นทุนรวม	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561									ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ / เพิ่มขึ้น (ลบ) %	ต้นทุนเปลี่ยนแปลง / เพิ่มขึ้น (ลบ) %	ต้นทุนรวม / เพิ่มขึ้น (ลบ) %			
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร									ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร												
	เงินเดือนและค่าจ้าง	ค่าใช้สอยบุคลากรอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้สอยอื่น	ค่าตอบแทนอื่น	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	เงินเดือนและค่าจ้าง		ค่าใช้สอยบุคลากรอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้สอยอื่น	ค่าตอบแทนอื่น	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม							
95	700800103	27,042,928.69	8,143,929.88	35,186,858.57	2,745,374.67	1,335,594.60	25,068,413.93	1,384,520.00	-	5,315,500.00	35,849,403.20	71,036,261.77	35,960,585.32	2,119,186.60	38,079,771.92	6,153,246.24	996,134.10	26,196,697.72	1,595,326.00	-	4,343,000.00	39,284,404.06	77,364,175.98	8.22	9.58	8.91		
96	700800108	1,282,385.00	1,606,431.00	2,888,816.00	260,322.80	311,588.00	2,518,788.07	9,940.00	-	3,100,638.87	5,989,454.87	11,978,913.74	2,830,655.00	97,760.00	2,928,415.00	241,150.00	241,482.00	1,833,654.91	30,540.00	-	-	2,346,826.91	5,275,241.91	1.37	-24.31	-11.92		
97	700800112	2,261,720.00	85,600.00	2,347,320.00	595,351.50	794,167.50	10,927,463.23	390.00	-	23,404,750.00	35,722,122.23	71,036,261.77	2,310,160.00	85,513.00	2,395,673.00	710,836.81	699,424.41	9,837,259.36	81,000.00	-	30,754,294.49	42,082,815.07	44,478,488.07	2.06	17.81	16.84		
98	700800114	11,919,883.67	5,415,184.58	17,335,068.25	313,060.84	4,744,912.36	19,988,279.16	1,260,444.40	-	26,306,696.76	43,641,765.01	87,288,530.77	10,574,029.35	453,417.90	11,027,447.25	40,640.70	3,961,540.53	18,572,440.66	865,918.36	-	-	23,440,540.25	34,467,987.50	-36.39	-10.90	-21.02		
99	700800117	41,437,589.40	13,295,086.34	54,732,675.74	901,308.25	18,870,414.35	10,756,193.29	816,709.42	12,000.00	31,356,625.31	86,089,301.05	172,378,832.82	37,941,001.10	1,730,802.00	39,671,803.10	1,234,087.18	20,414,095.64	23,654,748.77	5,620,267.91	71,000.00	-	50,994,199.50	90,666,002.60	-27.52	62.63	5.32		
ศูนย์/ต้นทุนสนับสนุน																												
100	700800001	3,172,469.33	1,230,638.00	4,403,107.33	51,800.00	529,783.40	408,459.91	1,182.35	-	991,225.66	5,394,332.99	10,788,440.32	3,719,445.48	91,677.00	3,811,122.48	63,190.00	563,783.40	1,268,566.90	57,414.70	12,000.00	-	1,964,955.00	5,776,077.48	-13.44	98.23	7.08		
101	700800002	2,258,602.13	1,510,116.18	3,768,718.31	1,016,393.75	56,220.97	676,199.31	9,262.60	4,000.00	1,762,076.63	5,530,794.94	11,319,237.26	3,849,777.83	148,054.71	3,997,832.54	1,151,156.38	174,163.00	899,214.09	128,590.45	-	-	2,353,123.92	6,350,956.46	6.08	33.54	14.83		
102	700800003	13,323,399.19	8,237,344.66	21,560,743.85	400,542.66	821,520.57	3,193,331.29	9,050,775.74	3,300.00	13,469,470.26	35,030,214.11	70,068,428.22	18,563,610.86	686,669.70	19,250,280.56	675,801.70	1,091,146.99	8,437,301.89	7,167,116.81	4,000.00	-	17,375,367.39	36,625,647.95	-10.72	29.00	4.55		
103	700800004	20,858,790.23	7,880,127.40	28,738,917.63	5,527,750.98	827,914.15	3,002,942.12	1,251,098.03	439,986.00	11,049,691.28	39,788,608.91	78,857,216.53	27,510,243.22	1,163,382.64	28,673,625.86	5,304,299.79	918,992.80	4,638,739.41	570,568.79	632,299.00	-	12,064,899.79	40,738,525.65	-0.23	9.19	2.39		
104	700800005	22,650,669.71	8,383,253.96	31,033,923.67	633,935.00	431,876.58	363,254.22	903,366.48	-	2,332,432.28	33,366,355.95	66,663,648.83	22,284,443.64	915,663.54	23,200,107.18	538,750.00	261,206.78	15,191,536.10	1,270,495.24	-	-	17,261,988.12	40,462,095.30	-25.24	640.09	21.27		
105	700800006	9,649,460.51	1,005,747.72	10,655,208.23	131,674.01	3,031,970.26	1,168,132.67	10,482.00	-	4,342,258.94	14,997,467.17	29,994,935.14	8,969,516.22	973,930.50	9,943,446.72	463,237.90	2,741,726.64	1,875,442.28	20,499.21	-	183,838,060.00	188,938,966.03	198,882,412.75	-6.68	4251.17	1226.11		
106	700800008	17,028,798.83	10,675,952.74	27,704,751.57	6,812,271.98	4,988,186.27	5,147,741.19	2,029,477.59	-	18,977,677.03	46,682,428.60	93,364,856.13	24,181,398.40	1,192,053.30	25,373,451.70	3,295,854.65	4,096,743.61	8,253,695.13	1,257,501.03	30,000.00	-	16,933,794.42	42,307,246.12	-8.41	-10.77	-9.37		
107	700800010	10,781,910.97	5,014,311.97	15,796,222.94	641,477.69	560,857.73	7,709,099.28	1,060,293.66	-	9,971,728.36	25,767,951.30	51,739,679.66	13,144,677.31	556,071.00	13,700,748.31	565,329.39	291,915.37	9,388,815.79	1,190,168.58	9,000.00	-	11,445,229.13	25,145,977.44	-13.27	14.78	-2.41		
	รวม	940,598,990.72	355,262,612.21	1,295,861,602.93	101,703,409.96	220,948,346.88	2,214,932,854.17	50,601,106.18	570,926.00	1,429,313,725.43	4,018,070,368.62	8,036,140,737.24	5,313,931,971.55	1,145,390,123.76	50,208,623.60	1,195,598,747.36	127,185,616.37	213,542,599.92	1,940,653,768.99	56,283,834.70	862,899.00	2,240,273,087.58	4,578,801,806.56	5,774,400,553.92				

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
700800020	ต้นทุนคงที่ (6.51)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 44.51 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (50.43)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 62.54 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน 2,350 ไร่ แหล่งน้ำขนาดเล็ก จำนวน 2 โครงการ
	ต้นทุนรวม (44.51)	แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ จัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน 4,500 ไร่ แหล่งน้ำขนาดเล็ก จำนวน 5 โครงการ จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800021	ต้นทุนคงที่ 5.79	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 20.85 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (30.88)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 51.52 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการพัฒนาแหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (สระเก็บน้ำขนาดเล็ก) ความจุ 105,000 ลูกบาศก์เมตร
	ต้นทุนรวม (20.85)	บ้านบางเสา ม.5 ต.บางมัญ อ.เมือง จ.สิงห์บุรี จำนวนเงิน 1,372,000 บาท แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับการจัดสรรงบประมาณ แหล่งน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ (สระเก็บน้ำขนาดเล็ก) ความจุ 324,000 ลูกบาศก์เมตร บ้านบางพาน ม.1 ต.บางมัญ อ.เมือง จ.สิงห์บุรี จำนวนเงิน 3,890,000 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800022	ต้นทุนคงที่ (0.45)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 32.40 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (37.72)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 55.70 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 100 บ่อ จำนวนเงิน 1,780,000 บาท
	ต้นทุนรวม (32.40)	นอกจากนั้นยังมีค่าชุดลอกคลองความยาว 3,362 เมตร จำนวนเงิน 2,480,000 บาท แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 200 บ่อ จำนวนเงิน 2,649,200 บาทและก่อสร้างบ่อเก็บน้ำจำนวน 2 แห่ง จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800023	ต้นทุนคงที่ 6.29	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 29.14 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 36.30	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 78.78 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ จัดซื้อวัสดุการเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช เช่น ปอเทือง และจัดซื้อปุ๋ยเพื่อการเกษตร เช่น ปูนมาร์ล
	ต้นทุนรวม 29.14	ปูนโดโลไมท์ จำนวนเงิน 6,306,800 บาท แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดซื้อวัสดุการเกษตร จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช เช่น ปอเทือง และจัดซื้อปุ๋ยเพื่อการเกษตร เช่น ปูนมาร์ล จำนวนเงิน 3,882,400 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800025	ต้นทุนคงที่ (2.34)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 21.73 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (28.21)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 42.65 เนื่องจากหน่วยงานไม่ได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำขนาดเล็ก (ขุดสระเก็บน้ำคาคอนกรีต) แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงาน
	ต้นทุนรวม (21.73)	ได้รับจัดสรรงบประมาณ ก่อสร้างแหล่งน้ำขนาดเล็ก (ขุดสระเก็บน้ำคาคอนกรีต) บ้านห้วยม่วงแป ต.วังยาง อ.ด่านช้าง จำนวน 1 แห่ง จำนวนเงิน 485,000 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ.2560 และ ปีงบประมาณ.2561 (ต่อ)

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
700800026	ต้นทุนคงที่ 3.05	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 23.96 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (33.24)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 57.38 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการจัดระบอบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน (ปรับปรุงแปลงนา) จำนวน 2,000 ไร่ จำนวนเงิน 377,000 บาท
	ต้นทุนรวม (23.96)	และขุดลอกคลองส่งน้ำพร้อมระบบท่อส่งน้ำ จำนวนเงิน 628,000 บาท แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ จัดระบอบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน 2,000 ไร่
		จำนวนเงิน 431,896.85 บาท และขุดลอกคลองส่งน้ำพร้อมระบบท่อส่งน้ำ บ้านบางไทรป่า ม.8 ต.บางไทรป่า อ.บางเลน จ.นครปฐม จำนวนเงิน 3,777,000 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800029	ต้นทุนคงที่ (7.24)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 75.13 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 120.61	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 103.32 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณการจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหามล็ดพันธุ์พืช ปอเทือง ถั่วพรี้า ข้าวโพด ผัก) และจัดซื้อปูนเพื่อการเกษตร
	ต้นทุนรวม 75.13	(ปูนมาร์ล ปูนโดโลไมท์) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 162.03 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 95 บ่อ
		จำนวนเงิน 1,691,000 บาทและค่าก่อสร้างแหล่งน้ำขนาดเล็ก 3 แห่ง แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน 40 บ่อ จำนวนเงิน 684,000 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800031	ต้นทุนคงที่ 5.30	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 98.83 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 121.54	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 78.93 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม เรื่องการขับเคลื่อนนโยบายการดำเนินงานและสรุปผลการดำเนินงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการปีงบประมาณ 2561
	ต้นทุนรวม 98.83	และจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหามล็ดพันธุ์พืช เช่น ปอเทือง ถั่วพรี้า) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 162.50 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน
		จำนวน 130 บ่อ แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน 30 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800041	ต้นทุนคงที่ (7.08)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 49.45 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 63.28	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 103.23 เนื่องจากหน่วยงานได้รับงบประมาณการจัดซื้อวัสดุการเกษตร (วัสดุสารจัดการผลัดใบหมัก วัสดุผลิตน้ำหมัก) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 40.16
	ต้นทุนรวม 49.45	เป็นการเบิกจ่าย เงินกันของปีงบประมาณ 2560 ขุดลอกหนองจำนวน 2 แห่ง เป็นจำนวนเงิน 342,000 บาท และก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 523 บ่อ
		แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน 200 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800042	ต้นทุนคงที่ (6.84)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 37.26 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 41.35	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 49.24 เนื่องจากหน่วยงานได้รับงบประมาณการจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหามล็ดพันธุ์พืช เช่น ปอเทือง ถั่วพรี้า) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 41.06
	ต้นทุนรวม 37.26	เป็นการเบิกจ่าย เงินกันของปีงบประมาณ 2560 ก่อสร้างงานจัดระบอบอนุรักษ์ดินและน้ำพื้นที่ทุ่งหมาทิวจำนวน 3 แห่ง เป็นจำนวนเงิน 9,995,000 บาท
		และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 4,580 บ่อ แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน 3,100 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ.2560 และ ปีงบประมาณ.2561 (ต่อ)

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
700800045	ต้นทุนคงที่ (3.80)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 29.28 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 33.38	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 93.39 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการศึกษาอบรม หมอคนอาสาประจำหมู่บ้านเพื่อเพิ่มพูนความรู้ให้กับเกษตรกร อบรมเกษตรกรทฤษฎีใหม่ และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 56.23
	ต้นทุนรวม 29.28	เป็นการเบิกจ่าย เงินกันของปีงบประมาณ 2560 ขุดลอกหนองจำนวน 1 แห่ง เป็นจำนวนเงิน 1,826,500 บาท โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 2,743 บ่อ
		และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน 2,000 ไร่ บ.โพธิ์ศรี ต.โพธิ์ศรี อ.โพธิ์ชัย จ.ร้อยเอ็ด แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ
		ค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 1,500 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800050	ต้นทุนคงที่ 0.79	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 37.43 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 40.61	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 102.06 เนื่องจากหน่วยงานได้รับงบประมาณจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหาปูนเพื่อการเกษตร เช่น ปูนโคโลไมท์) และจัดซื้อวัสดุเพื่อทำปุ๋ยสูตรพระราชทาน
	ต้นทุนรวม 37.43	ถึงพลาสติค,กากน้ำตาล,เต็กอ้อย และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 30.80 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 3,310 บ่อ
		และแหล่งน้ำขนาดเล็กจำนวน 7 แห่ง แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน 2,385 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800053	ต้นทุนคงที่ 1.86	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 45.55 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 49.04	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 97.75 เนื่องจากหน่วยงานได้รับงบประมาณจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหาเมล็ดพันธุ์พืชจากเกษตรกร เช่น ปอเทือง) และจัดซื้อวัสดุผลิตน้ำหมักชีวภาพ
	ต้นทุนรวม 45.55	เช่น ถึงพลาสติค กากน้ำตาล พืชสมุนไพร และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 40.90 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 2,600 บ่อ
		และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน 3,000 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800054	ต้นทุนคงที่ (6.58)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 34.42 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (36.10)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 44.56 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 1,400 บ่อ และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน
	ต้นทุนรวม (34.42)	จำนวนเงิน 2,263,800 บาท แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 3,049 บ่อ และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน
		จังหวัดกาฬสินธุ์ จำนวนเงิน 2,790,000 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800055	ต้นทุนคงที่ 2.97	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 27.68 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 29.39	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 81.53 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการศึกษาอบรม สร้างฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 20.95 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ
	ต้นทุนรวม 27.68	จัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน 5,000 ไร่ จำนวนเงิน 4,800,000 บาท และ โครงการฟื้นฟูพื้นที่และปรับปรุงพื้นที่ที่ได้รับผลกระทบจากอุทกภัย โดยการจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ
		จำนวน 3,000 ไร่ จำนวนเงิน 6,631,236.19 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ.2560 และ ปีงบประมาณ.2561 (ต่อ)

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
700800058	ต้นทุนคงที่ (8.38)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 22.54 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (24.24)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 29.26 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม จำนวน 600 ไร่ และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน
	ต้นทุนรวม (22.54)	จำนวน 1,119 ไร่ แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เสี่ยงต่อดินถล่ม จำนวน 1,530 ไร่ และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน
		จำนวน 1,790 ไร่ และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำในพื้นที่เกษตรที่มีความวิกฤตต่อการสูญเสียหน้าดิน จำนวน 300 ไร่ จำนวนเงิน 1,029,606.74 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800063	ต้นทุนคงที่ 0.46	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 41.02 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 45.44	เงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อนเป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 274.01 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการศึกษาฝึกอบรม โครงการอบรมเชิงปฏิบัติการ หลักสูตรการออกแบบการพัฒนาระบบกลไกกรมด้วยศาสตร์พระราชา
	ต้นทุนรวม 41.02	และโครงการจัดงานรณรงค์เพื่อขยายผลการพัฒนาระบบกลไกกรมด้วยศาสตร์พระราชาพื้นที่ลุ่มน้ำ่าน ปีงบประมาณ 2561 และจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหาปูนเพื่อการเกษตร เช่น ปูนโคโลไมท์)
		แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานไม่มีโครงการนี้ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800064	ต้นทุนคงที่ 2.42	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 25.06 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 27.62	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 73.21 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณการจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช เช่น ปอเทือง) และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 13.44 เนื่องจาก
	ต้นทุนรวม 25.06	หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง (พื้นที่โล่งเตียน) จำนวน 1,200 ไร่ และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน บ.ท่ากลอง ม.1 ต.บ้านใหม่
		อ.เมือง จ.พะเยา พื้นที่ 2,500 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง (พื้นที่โล่งเตียน) จำนวน 800 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800065	ต้นทุนคงที่ 3.83	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 22.16 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 24.73	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 147.79 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการศึกษาฝึกอบรม โครงการก่อสร้างฝายชะลอน้ำ หมอดินอาสาประจำหมู่บ้าน และจัดซื้อวัสดุการเกษตร (จัดหาเมล็ดพันธุ์พืช เช่น ปอเทือง ถั่วพรี)
	ต้นทุนรวม 22.16	และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 1.81 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนบนพื้นที่สูง จำนวน 900 ไร่ แต่ในปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ
		จำนวน 700 ไร่ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800070	ต้นทุนคงที่ 10.77	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 72.02 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 85.55	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 41.85 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการศึกษาฝึกอบรม โครงการฝายชะลอน้ำเพื่อการอนุรักษ์ดินและน้ำ และจัดซื้อวัสดุการเกษตร ได้แก่ ดังพลาสดิก กากน้ำตาล พืชสมุนไพร
	ต้นทุนรวม 72.02	และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 83.52 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ เงินก้อนของปีงบประมาณ 2561 เป็นจำนวนเงิน 3,786,660 บาท และโครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน
		จำนวน 275 บ่อ แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 200 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ.2560 และ ปีงบประมาณ.2561 (ต่อ)

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ
700800075	ต้นทุนคงที่ 0.94	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 22.14 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 25.24	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 51.03 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม โครงการปลูกพืชปลอด ฤดูนาปรังปี 2561 อบรมหมอคืนอาสาประจำหมู่บ้าน และจัดซื้อวัสดุการเกษตร
	ต้นทุนรวม 22.14	ได้แก่ ปอเทือง ปูนโคโลไมท์ หินฟอสเฟต ถังพลาสติก อากน้ำตาล และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 33.73 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 742 บ่อ แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 500 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800076	ต้นทุนคงที่ 8.66	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 24.18 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 27.95	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 135.15 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม หมอคืนอาสา หมอคืนน้อยประจำหมู่บ้าน และจัดซื้อวัสดุการเกษตร ได้แก่ หญ้าแฝก วัสดุทำปุ๋ยหมัก น้ำหมักชีวภาพ
	ต้นทุนรวม 24.18	และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 2.38 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณค่าก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 240 บ่อ และก่อสร้างระบบอนุรักษ์ดินและน้ำ โครงการขยายผลโครงการหลวง เพื่อแก้ไขปัญหาการปลูกฝิ่นอย่างยั่งยืน จำนวน 700 ไร่ แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานไม่ได้รับจัดสรรงบประมาณ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800080	ต้นทุนคงที่ 5.18	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 22.95 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร (27.61)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 38.35 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 150 บ่อ จำนวนเงิน 2,655,000 บาท
	ต้นทุนรวม (22.95)	และจัดทำระบบอนุรักษ์ดินและน้ำชุมชนพื้นที่สูง บ้านห้วยเสือ ม.1 ต.ชะแล อ.ทองผาภูมิ จำนวน 500 ไร่ แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 170 บ่อ จำนวนเงิน 2,878,000 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800092	ต้นทุนคงที่ 3.89	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 35.90 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 42.23	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 19.06 เกี่ยวกับค่าใช้จ่ายการฝึกอบรม หมอคืนน้อย หมอคืนอาสาประจำหมู่บ้าน และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 45.45 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ
	ต้นทุนรวม 35.90	โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 40 บ่อ และระบบท่อส่งน้ำจำนวน 6 แห่ง จำนวนเงิน 18,006,324 บาท แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณ จำนวน 30 บ่อ และระบบส่งน้ำจำนวน 1 แห่ง จำนวนเงิน 1,674,400 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800096	ต้นทุนคงที่ 7.43	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 25.68 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร 32.36	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 51.04 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณการจัดซื้อวัสดุสำนักงานและวัสดุการเกษตรมากขึ้น และงบลงทุนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 40.14
	ต้นทุนรวม 25.68	เป็นการเบิกจ่าย เงินกันของปีงบประมาณ 2560 จัดทำระบบท่อส่งน้ำ บ.หลุมเต่า ม.11,13 ต.บ้านควน อ.หลังสวน จ.ชุมพร เป็นจำนวนเงิน 2,511,600 บาท โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทาน จำนวน 123 บ่อ และจัดระบบอนุรักษ์ดินและน้ำบนพื้นที่ลุ่ม-ดอน จำนวน 265 ไร่ จำนวนเงิน 2,787,205 บาท แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรรงบประมาณจำนวน 15 บ่อ จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 11 การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ.2560 และ ปีงบประมาณ.2561 (ต่อ)

ศูนย์ต้นทุน	ผลต่าง	สาเหตุ	
700800099	ต้นทุนคงที่	1.29	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 24.22 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(28.00)	เป็นงบลงทุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 36.88 เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร โครงการก่อสร้างแหล่งน้ำในไร่นานอกเขตชลประทานจำนวน 88 บ่อ แต่ปีงบประมาณ 2560 หน่วยงานได้รับจัดสรร
	ต้นทุนรวม	(24.22)	งบประมาณค่าชุดสระเก็บน้ำจำนวน 3 แห่ง และชุดลอกคลองจำนวน 1 แห่ง จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800116	ต้นทุนคงที่	(36.39)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงลดลงจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 21.02 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	(10.90)	เป็นงบดำเนินงานลดลงคิดเป็นร้อยละ 17.36 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2560 มีการจัดฝึกอบรม หลักสูตร "ผลิตภัณฑ์จูลินทรีย์ พค.เพื่อปรับปรุงดิน เพิ่มธาตุอาหาร สอร์โอมพีช และรักษาสิ่งแวดล้อม "
	ต้นทุนรวม	(21.02)	แต่ในปีงบประมาณ 2561 ไม่มีการจัดหลักสูตรฝึกอบรมดังกล่าว จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง
700800005	ต้นทุนคงที่	(25.24)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 21.27 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานได้รับจัดสรรเงินงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
	ต้นทุนผันแปร	640.09	เป็นงบดำเนินงานเพิ่มขึ้น เนื่องจากหน่วยงานได้รับจัดสรร ครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ ได้แก่ เครื่องพิมพ์จำนวน 19 ชุด จำนวนเงิน 61,686.99 บาท เครื่องคิดเลขจำนวน 10 ชุด จำนวนเงิน 31,500.05 บาท
	ต้นทุนรวม	21.27	และตู้เหล็กจำนวน 3 ตู้ จำนวน 37,293.99 บาท และมีค่าจ้างงานวันสถาปนากรมพัฒนาที่ดินเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 จำนวนเงิน 266,307 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
700800006	ต้นทุนคงที่	(6.68)	- ในปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีต้นทุนทางตรงเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 คิดเป็นร้อยละ 1,226.11 สาเหตุมาจากปีงบประมาณ 2561 หน่วยงานมีการเบิกจ่ายเงินกัน ของปีงบประมาณ 2560
	ต้นทุนผันแปร	4,251.17	ซึ่งงบรายจ่ายอื่น โดยเป็นค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมพืชปุ๋ยสดของเกษตรกรตามโครงการปรับพื้นที่ปลูกพืชให้เหมาะสม ภายใต้แผนการผลิตและการตลาดข้าวครบวงจร ปี 2560/61 ด้านการผลิต
	ต้นทุนรวม	1,226.11	โครงการปลูกพืชปุ๋ยสด ฤดูนาปรัง ปี2561 กรมพัฒนาที่ดินได้ดำเนินการตามแนวทางการดำเนินงานโครงการฯ ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 21 พฤศจิกายน 2560 พื้นที่ทั้งหมดจำนวน 310,758.70 ไร่
			ใน 22 จังหวัดลุ่มน้ำเจ้าพระยาและลุ่มน้ำแม่กลอง เช่น สิงห์บุรี ลพบุรี สุพรรณบุรี สระบุรี สุโขทัย และกำแพงเพชร เป็นต้น โดยโอนเงินผ่านธนาคารเพื่อการเกษตรและสหกรณ์การเกษตร
			เพื่อจ่ายเงินเข้าบัญชีของเกษตรกร จำนวนเกษตรกรที่เข้าร่วมโครงการ 47,286 รายรวมเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 183,838,060 บาท จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561			ผลต่างต้นทุนคงที่	ผลต่างต้นทุนผันแปร	ผลต่างต้นทุนรวม	ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม				ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	ต้นทุนรวม
										เพิ่ม (ลด) %	เพิ่ม (ลด) %	เพิ่ม (ลด) %
1. เงินช่วยเหลือฯ		75,821,101.94	75,821,101.94		74,454,195.46	74,454,195.46		(1,366,906.48)	(1,366,906.48)		(1.80)	(1.80)
2. ค่าสาธารณูปโภค		54,135,868.86	54,135,868.86		54,359,953.23	54,359,953.23		224,084.37	224,084.37		0.41	0.41
3. ค่าเสื่อมราคา	133,815,879.66		133,815,879.66	122,484,116.80		122,484,116.80	(11,331,762.86)		(11,331,762.86)	(8.47)		(8.47)
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน		705,803.25	705,803.25		851,511.80	851,511.80		145,708.55	145,708.55		20.64	20.64
5. ค่าจำหน่ายจากการขายส/ท		294,681.44	294,681.44		227,288.08	227,288.08		(67,393.36)	(67,393.36)		(22.87)	(22.87)
รวม	133,815,879.66	130,957,455.49	264,773,335.15	122,484,116.80	129,892,948.57	252,377,065.37	(11,331,762.86)	(1,064,506.92)	(12,396,269.78)			

ผลการเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อม บัญชีที่มีอัตราการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยลดลงกว่า 20% คือ

1. บัญชีค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 145,708.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.64% สาเหตุเนื่องมาจากกรมพัฒนาที่ดินในฐานะหน่วยงานผู้ประสานงานระดับชาติในการเป็นสมาชิกอนุสัญญาสหประชาชาติว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย (UNCCD) ตั้งแต่ปี พ.ศ.2544 และมีหน้าที่ต้องชำระเงินค่าบำรุงภาคีอนุสัญญาว่าด้วยการต่อต้านการแปรสภาพเป็นทะเลทราย ให้กับองค์การสหประชาชาติ เป็นประจำทุกปีซึ่งในปีงบประมาณ 2561 มีการจ่ายค่าบำรุงภาคีอนุสัญญาฯ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2560 จึงทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น

2. บัญชีค่าตัดจำหน่ายจากการจำหน่ายสินทรัพย์ซึ่งมีต้นทุนผันแปรและต้นทุนรวมลดลง 67,393.36 บาท คิดเป็นร้อยละ (22.87%) สาเหตุเนื่องมาจากปีงบประมาณ 2561 กรมพัฒนาที่ดินได้มีการตัดจำหน่ายสินทรัพย์ของส่วนกลาง และส่วนภูมิภาคเป็น จำนวน 11 รายการ เท่ากับปีงบประมาณ 2560 แต่ในปีงบประมาณ 2561 มีการขายทอดตลาดลดลง จากปีงบประมาณ 2560 ได้แก่ ครุภัณฑ์สำนักงาน , ครุภัณฑ์โฆษณา และครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ จึงทำให้ต้นทุนรวมลดลง

2. รายละเอียดของปีงบประมาณ 2561 มีดังนี้

1 ครุภัณฑ์สำนักงาน	จำนวนเงิน	167,384.02 บาท	7 ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์	จำนวนเงิน	7,757.85 บาท
2 ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	จำนวนเงิน	1,311.90 บาท	8 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	จำนวนเงิน	4,061.35 บาท
3 ครุภัณฑ์ไฟฟ้า	จำนวนเงิน	1.00 บาท	9 ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว	จำนวนเงิน	2,266.48 บาท
4 ครุภัณฑ์โฆษณา	จำนวนเงิน	10,351.31 บาท	10 โปรแกรมคอมพิวเตอร์	จำนวนเงิน	16.00 บาท
5 ครุภัณฑ์การเกษตร	จำนวนเงิน	1,031.68 บาท	11 ครุภัณฑ์ไม่ระบุรายละเอียด	จำนวนเงิน	48.00 บาท
6 ครุภัณฑ์สำรวจ	จำนวนเงิน	33,058.49 บาท		รวมจำนวนเงิน	<u>227,288.08 บาท</u>