



## ด่วนที่สุด บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี โทรศัพท์ ๐ ๗๓๔๖ ๐๓๕๑-๓ โทรสาร ๐ ๗๓๔๖ ๐๓๕๙  
ที่ สธ.๐๓๑๒.๔/๐๙๐๑ วันที่ ๒๕ กุมภาพันธ์ ๒๕๖๓

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระดับหน่วยงาน ของโรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี  
ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓

เรียน ผู้อำนวยการกองบริหารการคลัง

ตามหนังสือที่ สธ๐๓๐๒/๔๓ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๓ กองบริหารการคลัง กรมการแพทย์  
ขอให้โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระดับหน่วยงาน ประจำปี  
งบประมาณ ๒๕๖๓ ตามหลักและรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ประกอบด้วย รายงานผลการเปรียบเทียบ  
ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ ๒๕๖๑ และ ปีงบประมาณ ๒๕๖๒ พร้อมทั้งวิเคราะห์  
สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก โดยนำหลักฐานเผยแพร่ข้อมูลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย  
ผลผลิตบนหน้าเว็บไซต์หลักของหน่วยงาน นั้น

ในการนี้ โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี ขอส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต  
ระดับหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๓ เพื่อให้กองบริหารการคลัง กรมการแพทย์ จัดทำฐานข้อมูล  
การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระดับกรมส่งไปให้กับหน่วยงานที่เกี่ยวข้องต่อไป รายละเอียด  
ตามเอกสารที่แนบมาพร้อมนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จะเป็นพระคุณ

(นายอดิศัย งามขจรวิวัฒน์)

ผู้อำนวยการโรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี

การกำหนดกิจกรรมย่อย

ศูนย์ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน (%)	ปริมาณ	หน่วยนับ
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>				
1. กลุ่มงานการพยาบาลผู้ป่วยนอก	1. ให้บริการบำบัด รักษา ฟันฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	84	12,306	ครั้ง
	2. ให้บริการบำบัด รักษา ฟันฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	1	99	ครั้ง
	3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	15	2,250	ครั้ง
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน				
2.1 หอผู้ป่วยในบำบัดยา	1. ให้บริการบำบัด รักษา ฟันฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	98	456	ครั้ง
	2. ให้บริการบำบัด รักษา ฟันฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	2	11	ครั้ง
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน				
2.2 หอผู้ป่วยในฟันฟูสมรรถภาพ	1. ให้บริการบำบัด รักษา ฟันฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	98	430	ครั้ง
	2. ให้บริการบำบัด รักษา ฟันฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	2	8	ครั้ง
3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด				
	1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	40	14,396	ครั้ง
	2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	40	474	ราย
	3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	10	1,789	ครั้ง
	4. งานด้านวิชาการ	10	1	เรื่อง
4. กลุ่มงานฟันฟูสมรรถภาพ				
4.1 งานอาชีพบำบัด	1. งานอาชีพบำบัด	100	620	ครั้ง
4. กลุ่มงานฟันฟูสมรรถภาพ				
4.2 งานโภชนาการ	1. งานโภชนาการ	70	51,895	ราย
	2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	30	25,179	กก.
5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์				
	1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	20	1,633	ครั้ง
	2. งานบำบัดทางสังคม	15	344	ครั้ง
	3. งานฟันฟูสมรรถภาพทางสังคม	15	358	ครั้ง
	4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	10	15	ครั้ง
	5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	20	1,124	ครั้ง
	6. การวิจัยและพัฒนา	20	52	ครั้ง
6. กลุ่มงานเภสัชกรรม				
	1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	30	10,546	ครั้ง
	2. ให้บริการผู้ป่วยใน	40	6,984	ครั้ง
	3. งานผลิตยา	5	116	ครั้ง
	4. งานบริหารเวชภัณฑ์	20	1,559	ครั้ง
	5. งานวิชาการเภสัชกรรม	5	39	ครั้ง
7. กลุ่มงานจิตวิทยา				
	1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	50	969	ราย

ศูนย์ต้นทุน	กิจกรรมย่อย	สัดส่วน (%)	ปริมาณ	หน่วยนับ
	2. การบำบัดทางจิตวิทยา	40	495	ราย
	3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	10	1	ครั้ง
8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ และสนับสนุนวิชาการ	1. ศึกษา วิจัย พัฒนาการความรู้ด้านการแพทย์	20	2	โครงการ
	2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่ เครือข่าย	30	4	หลักสูตร
	3. รับผิดชอบศึกษาคูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ ด้านยาเสพติด	5	8	ครั้ง
	4. วิทยากรด้านยาเสพติด	5	192	ครั้ง
	5. การให้บริการงานสื่อโสตทัศนศึกษา	15	670	ครั้ง
	6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	15	14,396	ครั้ง
	7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	10	114	ครั้ง
9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	25	1	เรื่อง
	2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาล ผู้ป่วยยาเสพติด	75	2	หลักสูตร

การกำหนดผลผลิตย่อย

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผลผลิตย่อย	หน่วยนับ
1. กลุ่มงานการพยาบาลผู้ป่วยนอก		ครั้ง
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน		
- หอผู้ป่วยในบำบัดยา		ครั้ง
- หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ		ครั้ง
3. กลุ่มงานเวชศาสตร์สารเสพติด		ครั้ง/ราย/เรื่อง
4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ	1. ผู้เสพ ผู้ติด ได้รับการบำบัดรักษา ฯ	
- งานอาชีพบำบัด	2. ผลงานวิจัย	ครั้ง
- งานโภชนาการ	3. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	ราย/กก.
5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์		ครั้ง
6. กลุ่มงานเภสัชกรรม		ครั้ง
7. กลุ่มงานจิตวิทยา		ราย/ครั้ง
8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ และสนับสนุนวิชาการ		โครงการ/หลักสูตร/ครั้ง
9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล		เรื่อง/หลักสูตร
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>		
1. งานบริหารงานทั่วไป		ครั้ง
2. งานทรัพยากรบุคคล		จำนวน/ชม.ต่อคน
3. งานพัสดุและบำรุงรักษา		ครั้ง
4. งานการเงินและบัญชี		จำนวน
5. งานยุทธศาสตร์และแผนงาน		จำนวน/ครั้ง

เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	เกณฑ์การปันส่วน	ผลผลิตย่อย
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด 2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด 3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด (หอผู้ป่วยในบำบัดยา) 2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด (หอผู้ป่วยในบำบัดยา)	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด (หอผู้ป่วยในพื้นที่ฟูสมรรถภาพ) 2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด (หอผู้ป่วยในพื้นที่ฟูสมรรถภาพ)	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก 2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน 3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ 4. งานด้านวิชาการ	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. งานอาชีพบำบัด	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. งานโภชนาการ 2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม 2. งานบำบัดทางสังคม 3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม 4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน 5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ 6. การวิจัยและพัฒนา	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก 2. ให้บริการผู้ป่วยใน 3. งานผลิตยา 4. งานบริหารเวชภัณฑ์	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ

กิจกรรมย่อย	เกณฑ์การปันส่วน	ผลผลิตย่อย
5. งานวิชาการเภสัชกรรม		
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา 2. การบำบัดทางจิตวิทยา 3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ
1. ศึกษา วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ด้านการแพทย์ 2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย 3. รับผิดชอบศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด 4. วิทยากรด้านยาเสพติด 5. การให้บริการงานสื่อโสตทัศนศึกษา 6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย 7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ 2. ผลงานวิจัย 3. การถ่ายทอดองค์ความรู้
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด 2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผลงานวิจัย 2. การถ่ายทอดองค์ความรู้
1. งานธุรการ 2. งานอาคารและสถานที่ 3. งานบริการยานพาหนะ 1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล 2. งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล 1. งานจัดซื้อครุภัณฑ์ 2. งานบริหารพัสดุ 3. งานซ่อมบำรุง 1. งานการเงินและบัญชี 1. งานจัดทำแผนงาน 2. งานติดตามและประเมินผล	เกณฑ์ภาระงาน	1. ผู้เสพผู้ติดยาเสพติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ 2. ผลงานวิจัย 3. การถ่ายทอดองค์ความรู้ฟื้นฟูสมรรถภาพ

โรงพยาบาลธัญญารักษ์ปัตตานี

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน งวด 12 เดือน ปีงบประมาณ 2562 โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	44,299,440.17	4,697,726.90	3,590,827.28	52,587,994.35
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	4,951,072.73	5,553.00	-	4,956,625.73
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	337,868.08	-	-	337,868.08
4. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	12,603,469.48	703,853.27	-	13,307,322.75
5. ค่าสาธารณูปโภค	1,917,520.53	29,607.01	-	1,947,127.54
6. ค่าจ้างเหมา	8,371,178.51	88,500.00	-	8,459,678.51
7. ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	2,075,794.36	2,493,008.04	-	4,568,802.40
8. หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ	-	(202,463.63)	-	202,463.63
9. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-
10. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	75,100.00	-	75,100.00
11. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
12. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น)	-	303,990.00	-	303,990.00
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>74,556,343.86</b>	<b>8,194,874.59</b>	<b>3,590,827.28</b>	<b>86,342,045.73</b>

หมายเหตุ (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		62,891,951.18
บวก		
เงินเดือนข้าราชการ	29,872,584.89	
เงินเดือนลูกจ้างประจำ	594,420.00	
ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	3,365,064.28	33,832,069.17
<b>หัก</b>		
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบียด/บ้านาญ	4,000.00	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	275,193.01	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	3,350,636.66	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	193,939.01	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	6,558,205.94	<u>10,381,974.62</u>
		<u>86,342,045.73</u>

ตารางที่ 1.1 แสดงความเชื่อมโยงผลผลิตย่อย กิจกรรมย่อย

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผลผลิตย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ	กิจกรรมย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ
1. กลุ่มงานการพยาบาลผู้ป่วยนอก		14,655	ครั้ง	1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	12,306	ครั้ง
				2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	99	ครั้ง
				3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	2,250	ครั้ง
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน 2.1 หอผู้ป่วยในบำบัดยา		467	ครั้ง	1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	456	ครั้ง
				2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	11	ครั้ง
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน 2.2 หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ	1. ผู้เสพ ผู้ติด ได้รับการบำบัดรักษา ฯ 2. ผลงานวิจัย 3. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	438	ครั้ง	1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	430	ครั้ง
				2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	8	ครั้ง
3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด		16,660	ครั้ง+ราย+เรื่อง	1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	14,396	ครั้ง
				2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	474	ราย
				3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	1,789	ครั้ง
				4. งานด้านวิชาการ	1	เรื่อง
4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ 4.1 งานอาชีพบำบัด		620	ครั้ง	1. งานอาชีพบำบัด	620	ครั้ง
4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ 4.2 งานโภชนาการ		77,074	ราย+กก.	2. งานโภชนาการ	51,895	ราย
				3. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	25,179	กก.
5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์		3,526	ครั้ง	1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	1,633	ครั้ง
				2. งานบำบัดทางสังคม	344	ครั้ง
				3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	358	ครั้ง
				4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	15	ครั้ง
				5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	1,124	ครั้ง
				6. การวิจัยและพัฒนา	52	ครั้ง



ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผลผลิตย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ	กิจกรรมย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ
6. กลุ่มงานเภสัชกรรม		19,244	ครั้ง	1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก 2. ให้บริการผู้ป่วยใน 3. งานผลิตยา 4. งานบริหารเวชภัณฑ์ 5. งานวิชาการเภสัชกรรม	10,546 6,984 116 1,559 39	ครั้ง ครั้ง ครั้ง ครั้ง ครั้ง
7. กลุ่มงานจิตวิทยา		1,465	ราย	1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา 2. การบำบัดทางจิตวิทยา 3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	969 495 1	ราย ราย ครั้ง
8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศ และสนับสนุนวิชาการ	1. ผู้เสพ ผู้ติด ได้รับการบำบัดรักษา ฯ 2. ผลงานวิจัย 3. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	15,386	ครั้ง	1. ศึกษา วิจัย พัฒนางองค์ความรู้ด้านการแพทย์ 2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่ เครือข่าย 3. รับผิดชอบศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ ด้านยาเสพติด 4. วิทยากรด้านยาเสพติด 5. การให้บริการงานสื่อโสตทัศนศึกษา 6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย 7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	2 4 8 192 670 14,396 114	โครงการ หลักสูตร ครั้ง ครั้ง ครั้ง ครั้ง ครั้ง
9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล		3	เรื่อง	1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด 2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาล ผู้ป่วยยาเสพติด	1 2	เรื่อง หลักสูตร

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผลผลิตย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ	กิจกรรมย่อย	ปริมาณ	หน่วยนับ
1. งานบริหารงานทั่วไป		32,239	ครั้ง	1. งานธุรการ 2. งานอาคารและสถานที่ 3. งานบริการยานพาหนะ	25,716 5,140 1,383	จำนวนครั้งที่ให้บริการ จำนวนครั้งที่ให้บริการ จำนวนครั้งที่ให้บริการ
2. งานทรัพยากรบุคคล		7,540	ครั้ง	1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล 2. งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	95 7,445	จำนวนบุคลากร ชม./คน
3. งานพัสดุและบำรุงรักษา	1. ผู้เสพ ผู้ติด ได้รับการบำบัดรักษา ฯ 2. ผลงานวิจัย 3. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	1,157	ครั้ง	1. การจัดซื้อจัดจ้าง 2. งานบริหารพัสดุ 3. งานซ่อมบำรุง	828 172 157	ครั้ง ครั้ง ครั้ง

4. งานการเงินและบัญชี		2,280	รายการ	1. งานการเงินและบัญชี	2,280	จำนวนเอกสารรายการ
5. งานยุทธศาสตร์และแผนงาน		64	ครั้ง	1. งานจัดทำแผนงาน	12	จำนวนแผนงาน
				2. งานติดตามและประเมินผล	52	จำนวนครั้งของการดำเนินการ

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ 2562

หน่วยงาน	ค่าใช้จ่ายทางตรง				ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					ค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	รวม	ค่าตอบแทน ค่า ใช้สอย และค่าวัสดุ	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
<b>หน่วยงานหลัก</b>										
1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก (CPD)	4,238,490.00	550,736.19	37,540.90	4,826,767.09	1,441,230.71	216,347.50	507,644.71	947,578.85	3,112,801.77	7,939,568.86
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน										
- หอผู้ป่วยในบำบัดยา (IPD1)	6,932,062.67	801,070.83	54,604.94	7,787,738.44	1,443,057.75	314,687.28	738,392.31	1,307,567.07	3,803,704.41	11,591,442.85
- หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ (IPD2)	7,972,302.40	801,070.83	54,604.94	8,827,978.17	1,761,670.41	314,687.28	738,392.31	1,688,602.95	4,503,352.95	13,331,331.12
3. กลุ่มงานเวชศาสตร์การเสพติด	6,737,011.18	200,267.71	13,651.24	6,950,930.12	481,455.52	78,671.82	184,598.08	475,055.36	1,219,780.78	8,170,710.90
4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ										
- งานอาชีพบำบัด	796,819.00	100,133.85	6,825.62	903,778.47	382,050.32	39,335.91	92,299.04	574,766.25	1,088,451.52	1,992,229.99
- งานโภชนา	1,368,740.00	200,267.71	13,651.24	1,582,658.94	764,055.22	78,671.82	184,598.08	758,292.04	1,785,617.16	3,368,276.10
5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์	1,183,432.58	150,200.78	10,238.43	1,343,871.79	564,769.47	59,003.86	138,448.56	20,932.90	783,154.79	2,127,026.58
6. กลุ่มงานเภสัชกรรม	1,045,285.06	200,267.71	13,651.24	1,259,204.00	466,601.79	78,671.82	184,598.07	357,514.04	1,087,385.72	2,346,589.72
7. กลุ่มงานจิตวิทยา	873,027.58	100,133.85	6,825.62	979,987.05	290,530.77	39,335.91	92,299.03	149,681.03	571,846.74	1,551,833.79
8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและ สนับสนุนวิชาการ	2,975,448.99	350,468.49	23,889.66	3,349,807.14	1,306,746.33	137,675.68	323,046.63	874,522.04	2,641,990.68	5,991,797.82
9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	6,109,088.78	450,602.34	30,715.28	6,590,406.40	844,548.40	177,011.59	415,345.67	803,118.60	2,240,024.27	8,830,430.67
<b>หน่วยงานสนับสนุน</b>										
1. งานบริหารงานทั่วไป	3,806,420.70	350,468.49	23,889.66	4,180,778.85	2,506,513.58	137,675.68	323,046.63	2,625,322.85	5,592,558.74	9,773,337.59
2. งานทรัพยากรบุคคล	1,171,803.87	150,200.78	10,238.43	1,332,243.08	284,404.47	59,003.86	138,448.56	223,396.53	705,253.42	2,037,496.50
3. งานพัสดุและบำรุงรักษา	1,498,485.16	200,267.71	13,651.24	1,712,404.10	456,982.49	78,671.82	184,598.08	411,555.04	1,131,807.43	2,844,211.53
4. งานการเงินและบัญชี	1,732,594.46	250,334.63	17,064.04	1,999,993.14	452,603.35	98,339.77	230,747.60	479,043.56	1,260,734.29	3,260,727.43
5. งานแผนและประเมินผล	607,992.14	100,133.85	6,825.62	714,951.61	187,354.68	39,335.91	92,299.04	151,093.05	470,082.68	1,185,034.29
<b>รวม</b>	<b>49,049,004.57</b>	<b>4,956,625.73</b>	<b>337,868.08</b>	<b>54,343,498.38</b>	<b>13,634,575.25</b>	<b>1,947,127.54</b>	<b>4,568,802.40</b>	<b>11,848,042.16</b>	<b>31,998,547.35</b>	<b>86,342,045.73</b>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
<b>1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก</b>								
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	6,181,934.81	453,190.84	335,143.88	426,421.56	7,396,691.09	12,306	ครั้ง	601.06
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	73,594.46	5,395.13	3,989.81	5,076.45	88,055.85	99	ครั้ง	889.45
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	1,103,916.93	80,926.94	59,847.12	76,146.71	1,320,837.70	2,250	ครั้ง	587.04
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน</b>								
<b>2.1 หอผู้ป่วยในบำบัดยา</b>								
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	9,641,337.23	957,534.52	568,729.00	723,624.46	11,891,225.21	456	ครั้ง	26,077.25
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	196,761.98	19,541.52	11,606.71	14,767.85	242,678.07	11	ครั้ง	22,061.64
<b>2.2 หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>								
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	10,862,893.33	769,051.13	568,729.01	723,624.46	12,924,297.92	430	ครั้ง	30,056.51
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	221,691.70	15,694.92	11,606.71	14,767.85	263,761.18	8	ครั้ง	32,970.15
<b>3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด</b>								
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	2,224,245.39	78,474.60	58,033.57	73,839.23	2,434,592.80	14,396	ครั้ง	169.12
2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	2,224,245.39	78,474.60	58,033.57	73,839.23	2,434,592.80	474	ราย	5,136.27
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	556,061.35	19,618.65	14,508.39	18,459.81	608,648.20	1,789	ครั้ง	340.22
4. งานด้านวิชาการ	556,061.35	19,618.65	14,508.39	18,459.81	608,648.20	1	เรื่อง	608,648.20
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>								
1. งานอาชีพบำบัด	1,735,835.39	98,093.26	72,541.97	92,299.04	1,998,769.65	620	0	3,223.82
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>								
1. งานโภชนาการ	1,941,458.41	248,773.36	101,558.75	129,218.66	2,421,009.18	51,895	ราย	46.65
2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	832,053.60	106,617.15	43,525.18	55,379.42	1,037,575.36	25,179	กก.	41.21
<b>5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์</b>								
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	482,738.41	1,633	ครั้ง	295.61
2. งานบำบัดทางสังคม	287,664.64	37,299.94	16,321.94	20,767.28	362,053.80	344	ครั้ง	1,052.48
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	287,664.64	37,299.94	16,321.94	20,767.28	362,053.80	358	ครั้ง	1,011.32
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	191,776.43	24,866.63	10,881.30	13,844.86	241,369.20	15	ครั้ง	16,091.28

กิจกรรมย่อย	เงินใน	เงินนอก	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน
	งบประมาณ	งบประมาณ						ต่อหน่วย
5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	482,738.41	1,124	ครั้ง	429.48
6. การวิจัยและพัฒนา	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	482,738.41	52	ครั้ง	9,283.43
<b>6. กลุ่มงานเภสัชกรรม</b>								
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	582,688.30	58,855.95	43,525.18	55,379.42	740,448.86	10,546	ครั้ง	70.21
2. ให้บริการผู้ป่วยใน	776,917.74	78,474.60	58,033.57	73,839.23	987,265.14	6,984	ครั้ง	141.36
3. งานผลิตยา	97,114.72	9,809.33	7,254.20	9,229.90	123,408.14	116	ครั้ง	1,063.86
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	388,458.87	39,237.30	29,016.79	36,919.61	493,632.57	1,559	ครั้ง	316.63
5. งานวิชาการเภสัชกรรม	97,114.72	9,809.33	7,254.20	9,229.90	123,408.14	39	ครั้ง	3,164.31
<b>7. กลุ่มงานจิตวิทยา</b>								
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	667,512.25	49,046.63	36,270.99	46,149.52	798,979.38	969	ราย	824.54
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	534,009.80	39,237.30	29,016.79	36,919.61	639,183.50	495	ราย	1,291.28
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	133,502.45	9,809.33	7,254.20	9,229.90	159,795.88	1	ครั้ง	159,795.88
<b>8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ</b>								
1. ศึกษา วิจัย พัฒนาการความรู้ด้านการแพทย์	1,053,839.47	68,665.28	50,779.38	64,609.33	1,237,893.45	2	โครงการ	618,946.73
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย	1,580,759.21	102,997.92	76,169.06	96,913.99	1,856,840.18	4	หลักสูตร	464,210.04
3. รับคณะศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	263,459.87	17,166.32	12,694.84	16,152.33	309,473.36	8	ครั้ง	38,684.17
4. วิทยากรด้านยาเสพติด	263,459.87	17,166.32	12,694.84	16,152.33	309,473.36	192	ครั้ง	1,611.84
5. การให้บริการงานสื่อสื่อด้านการศึกษา	790,379.60	51,498.96	38,084.53	48,456.99	928,420.09	670	ครั้ง	1,385.70
6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	790,379.60	51,498.96	38,084.53	48,456.99	928,420.09	14,396	ครั้ง	64.49
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการรักษา	526,919.74	34,332.64	25,389.69	32,304.66	618,946.73	114	ครั้ง	5,429.36
<b>9. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการรักษา</b>								
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	1,936,312.23	110,902.41	81,609.71	103,836.42	2,232,660.77	1	เรื่อง	2,232,660.77
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	5,808,936.70	332,707.24	244,829.13	311,509.25	6,697,982.32	2	หลักสูตร	3,348,991.16
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
<b>1. งานบริหารงานทั่วไป</b>								
1. งานธุรการ	2,648,905.41	187,786.69	88,863.91	113,066.32	3,038,622.33	25,716	จำนวนครั้งที่ให้บริการ	118.16
2. งานอาคารและสถานที่	2,648,905.41	187,786.69	88,863.91	113,066.32	3,038,622.33	5,140	จำนวนครั้งที่ให้บริการ	591.17
3. งานบริการยานพาหนะ	2,270,490.35	160,960.02	76,169.06	96,913.99	2,604,533.42	1,383	จำนวนครั้งที่ให้บริการ	1,883.25
<b>2. งานทรัพยากรบุคคล</b>								
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	566,839.27	44,141.97	32,643.89	41,534.57	685,159.69	95	จำนวนบุคลากร	7,212.21

กิจกรรมย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
2. งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,322,624.97	102,997.92	76,169.07	96,913.99	1,598,705.95	7,445	ชม./คน	214.74
<b>3. งานพัสดุและบำรุงรักษา</b>								
1. การจัดซื้อจัดจ้าง	1,807,427.15	139,292.42	103,009.59	131,064.64	2,180,793.80	828	ครั้ง	2,633.81
2. งานบริหารพัสดุ	381,850.81	29,427.98	21,762.59	27,689.71	460,731.09	172	ครั้ง	2,678.67
3. งานซ่อมบำรุง	356,394.09	27,466.11	20,311.75	25,843.73	430,015.68	157	ครั้ง	2,738.95
<b>4. งานการเงินและบัญชี</b>								
1. งานการเงินและบัญชี	2,801,367.74	443,026.14	181,354.91	230,747.60	3,656,496.39	2,280	จำนวนเอกสารรายการ	1,603.73
<b>5. งานยุทธศาสตร์และแผนงาน</b>								
1. งานจัดทำแผนงาน	779,886.51	68,665.28	50,779.38	64,609.33	963,940.50	12	จำนวนแผนงาน	80,328.37
2. งานติดตามและประเมินผล	334,237.08	29,427.98	21,762.59	27,689.71	413,117.36	52	จำนวนครั้งของการดำเนินการ	7,944.56
รวม	72,480,549.50	5,701,866.55	3,590,827.28	4,568,802.40	86,342,045.73			

ตารางที่ 3.1 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุน โดยแยกประเภทตามแหล่งเงิน

(หน่วย : พันบาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
<b>หน่วยงานหลัก</b>					
1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก (OPD)	7,359,446.21	539,512.91	398,980.81	507,644.71	8,805,584.64
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน					
- หอผู้ป่วยในบำบัดยา (IPD1)	9,838,099.21	977,076.04	580,335.71	738,392.31	12,133,903.27
- หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ (IPD2)	11,084,585.03	784,746.05	580,335.72	738,392.31	13,188,059.11
3. กลุ่มงานเวชศาสตร์สารสนเทศ	5,560,613.47	196,186.51	145,083.93	184,598.08	6,086,481.99
4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ					
- งานอาชีพบำบัด	1,735,835.39	98,093.26	72,541.97	92,299.04	1,998,769.65
- งานโภชนา	2,773,512.02	355,390.51	145,083.93	184,598.08	3,458,584.54
5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์	1,917,764.27	248,666.25	108,812.95	138,448.56	2,413,692.03
6. กลุ่มงานเภสัชกรรม	1,942,294.35	196,186.51	145,083.93	184,598.07	2,468,162.86
7. กลุ่มงานจิตวิทยา	1,335,024.50	98,093.26	72,541.97	92,299.03	1,597,958.75
8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ	5,269,197.35	343,326.40	253,896.88	323,046.63	6,189,467.26
9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	7,745,248.93	443,609.65	326,438.84	415,345.67	8,930,643.09
<b>หน่วยงานสนับสนุน</b>					
1. งานบริหารงานทั่วไป	7,568,301.16	536,533.41	253,896.88	323,046.63	8,681,778.08
2. งานทรัพยากรบุคคล	1,889,464.25	147,139.88	108,812.95	138,448.56	2,283,865.64
3. งานพัสดุและบำรุงรักษา	2,545,672.05	196,186.51	145,083.93	184,598.08	3,071,540.57
4. งานการเงินและบัญชี	2,801,367.74	443,026.14	181,354.91	230,747.60	3,656,496.39
5. งานแผนและประเมินผล	1,114,123.59	98,093.26	72,541.97	92,299.04	1,377,057.85
<b>รวม</b>	<b>72,480,549.50</b>	<b>5,701,866.55</b>	<b>3,590,827.28</b>	<b>4,568,802.40</b>	<b>86,342,045.73</b>

ตารางที่ 3.2 รายงานแสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

1. กลุ่มงานการพยาบาลผู้ป่วยนอก

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	84.00	6,181,934.81	453,190.84	335,143.88	426,421.56	7,396,691.09
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	1.00	73,594.46	5,395.13	3,989.81	5,076.45	88,055.85
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	15.00	1,103,916.93	80,926.94	59,847.12	76,146.71	1,320,837.70
รวม	100.00	7,359,446.21	539,512.91	398,980.81	507,644.71	8,805,584.64

2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (2.1.หอผู้ป่วยในบำบัดยา)

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	98.00	9,641,337.23	957,534.52	568,729.00	723,624.46	11,891,225.21
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	2.00	196,761.98	19,541.52	11,606.71	14,767.85	242,678.07
รวม	100.00	9,838,099.21	977,076.04	580,335.71	738,392.31	12,133,903.27

2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (2.2.หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ)

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	98.00	10,862,893.33	769,051.13	568,729.01	723,624.46	12,924,297.92
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	2.00	221,691.70	15,694.92	11,606.71	14,767.85	263,761.18
รวม	100.00	11,084,585.03	784,746.05	580,335.72	738,392.31	13,188,059.11

3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	40.00	2,224,245.39	78,474.60	58,033.57	73,839.23	2,434,592.80
2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	40.00	2,224,245.39	78,474.60	58,033.57	73,839.23	2,434,592.80
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	10.00	556,061.35	19,618.65	14,508.39	18,459.81	608,648.20
4. งานด้านวิชาการ	10.00	556,061.35	19,618.65	14,508.39	18,459.81	608,648.20
รวม	100.00	5,560,613.47	196,186.51	145,083.93	184,598.08	6,086,481.99



4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานอาชีพบำบัด	100.00	1,735,835.39	98,093.26	72,541.97	92,299.04	1,998,769.65
รวม	100.00	1,735,835.39	98,093.26	72,541.97	92,299.04	1,998,769.65

4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานโภชนาการ	70.00	1,941,458.41	248,773.36	101,558.75	129,218.66	2,421,009.18
2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	30.00	832,053.60	106,617.15	43,525.18	55,379.42	1,037,575.36
รวม	100.00	2,773,512.02	355,390.51	145,083.93	184,598.08	3,458,584.54

5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	20.00	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	482,738.41
2. งานบำบัดทางสังคม	15.00	287,664.64	37,299.94	16,321.94	20,767.28	362,053.80
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	15.00	287,664.64	37,299.94	16,321.94	20,767.28	362,053.80
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	10.00	191,776.43	24,866.63	10,881.30	13,844.86	241,369.20
5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	20.00	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	482,738.41
6. การวิจัยและพัฒนา	20.00	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	482,738.41
รวม	100.00	1,917,764.27	248,666.25	108,812.95	138,448.56	2,413,692.03

6. กลุ่มงานเภสัชกรรม

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	30.00	582,688.30	58,855.95	43,525.18	55,379.42	740,448.86
2. ให้บริการผู้ป่วยใน	40.00	776,917.74	78,474.60	58,033.57	73,839.23	987,265.14
3. งานผลิตยา	5.00	97,114.72	9,809.33	7,254.20	9,229.90	123,408.14
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	20.00	388,458.87	39,237.30	29,016.79	36,919.61	493,632.57
5. งานวิชาการเภสัชกรรม	5.00	97,114.72	9,809.33	7,254.20	9,229.90	123,408.14
<b>รวม</b>	<b>100.00</b>	<b>1,942,294.35</b>	<b>196,186.51</b>	<b>145,083.93</b>	<b>184,598.07</b>	<b>2,468,162.86</b>

7. กลุ่มงานจิตวิทยา

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	50.00	667,512.25	49,046.63	36,270.99	46,149.52	798,979.38
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	40.00	534,009.80	39,237.30	29,016.79	36,919.61	639,223.50
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	10.00	133,502.45	9,809.33	7,254.20	9,229.90	159,805.88
<b>รวม</b>	<b>100.00</b>	<b>1,335,024.50</b>	<b>98,093.26</b>	<b>72,541.97</b>	<b>92,299.03</b>	<b>1,597,958.75</b>

8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. ศึกษา วิจัย พัฒนาการความรู้ด้านการแพทย์	20.00	1,053,839.47	68,665.28	50,779.38	64,609.33	1,237,893.45
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย	30.00	1,580,759.21	102,997.92	76,169.06	96,913.99	1,856,840.18
3. รับคณะศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	5.00	263,459.87	17,166.32	12,694.84	16,152.33	309,473.36
4. วิทยากรด้านยาเสพติด	5.00	263,459.87	17,166.32	12,694.84	16,152.33	309,473.36
5. การให้บริการงานสื่อสารสนเทศศึกษา	15.00	790,379.60	51,498.96	38,084.53	48,456.99	928,420.09
6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	15.00	790,379.60	51,498.96	38,084.53	48,456.99	928,420.09
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการรักษา	10.00	526,919.74	34,332.64	25,389.69	32,304.66	618,946.73
<b>รวม</b>	<b>100.00</b>	<b>5,269,197.35</b>	<b>343,326.40</b>	<b>253,896.88</b>	<b>323,046.63</b>	<b>6,189,467.26</b>

9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	25.00	1,936,312.23	110,902.41	81,609.71	103,836.42	2,232,660.77
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	75.00	5,808,936.70	332,707.24	244,829.13	311,509.25	6,697,982.32
รวม	100.00	7,745,248.93	443,609.65	326,438.84	415,345.67	8,930,643.09

1. งานบริหารงานทั่วไป

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานธุรการ	35.00	2,648,905.41	187,786.69	88,863.91	113,066.32	3,038,622.33
2. งานอาคารและสถานที่	35.00	2,648,905.41	187,786.69	88,863.91	113,066.32	3,038,622.33
3. งานบริการยานพาหนะ	30.00	2,270,490.35	160,960.02	76,169.06	96,913.99	2,604,533.42
รวม	100.00	7,568,301.16	536,533.41	253,896.88	323,046.63	8,681,778.08

2. งานทรัพยากรบุคคล

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	30.00	566,839.27	44,141.97	32,643.89	41,534.57	685,159.69
2. งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	70.00	1,322,624.97	102,997.92	76,169.07	96,913.99	1,598,705.95
รวม	100.00	1,889,464.25	147,139.88	108,812.95	138,448.56	2,283,865.64

3. งานพัสดุและบำรุงรักษา

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานจัดซื้อจัดจ้าง	71.00	1,807,427.15	139,292.42	103,009.59	131,064.64	2,180,793.80
2. งานบริหารพัสดุ	15.00	381,850.81	29,427.98	21,762.59	27,689.71	460,731.09
3. งานซ่อมบำรุง	14.00	356,394.09	27,466.11	20,311.75	25,843.73	430,015.68
รวม	100.00	2,545,672.05	196,186.51	145,083.93	184,598.08	3,071,540.57

4. งานการเงินและบัญชี

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานการเงินและบัญชี	100.00	2,801,367.74	443,026.14	181,354.91	230,747.60	3,656,496.39
รวม	100.00	2,801,367.74	443,026.14	181,354.91	230,747.60	3,656,496.39

5. งานยุทธศาสตร์และแผนงาน

กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน	สัดส่วน	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
1. งานจัดทำแผนงาน	70.00	779,886.51	68,665.28	50,779.38	64,609.33	963,940.50
2. งานติดตามและประเมินผล	30.00	334,237.08	29,427.98	21,762.59	27,689.71	413,117.36
รวม	100.00	1,114,123.59	98,093.26	72,541.97	92,299.04	1,377,057.85

รวมสุทธิ     72,480,549.50     5,701,866.55     3,590,827.28     4,568,802.40     86,342,045.73

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรมหลัก	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
1. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	50,736,384.65	5,131,679.90	3,231,744.55	4,111,922.16	63,211,731.25	756	จำนวนราย	83,613.40
2. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	14,496,109.90	285,093.33	179,541.36	228,440.12	15,189,184.71	739	จำนวนราย	20,553.70
3. ศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	7,248,054.95	285,093.33	179,541.36	228,440.12	7,941,129.76	11	เรื่อง	721,920.89
รวม	72,480,549.50	5,701,866.55	3,590,827.28	4,568,802.40	86,342,045.73			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

ผลผลิตย่อย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย
1. ผู้เสพ ผู้ติด ได้รับการบำบัดรักษา ฯ	57,984,439.60	5,131,679.90	3,231,744.55	4,111,922.16	70,459,786.20	1,403	ราย	50,220.80
2. ผลงานวิจัย	7,248,054.95	399,130.66	251,357.91	319,816.17	8,218,359.69	4	เรื่อง	2,054,589.92
3. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	7,248,054.95	171,056.00	107,724.82	137,064.07	7,663,899.84	7	หลักสูตร	1,094,842.83
รวม	72,480,549.50	5,701,866.55	3,590,827.28	4,568,802.40	86,342,045.73			

ตารางที่ 5.1 แสดงวิธีการคำนวณการปันส่วนต้นทุนกิจกรรม  
ย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>							
<b>1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	6,181,934.81	100	6,181,934.81				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	73,594.46	100	73,594.46				
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	1,103,916.93	100	1,103,916.93				
<b>รวม</b>	<b>7,359,446.21</b>		<b>7,359,446.21</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในบำบัดยา)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	9,641,337.23	100	9,641,337.23				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	196,761.98	100	196,761.98				
<b>รวม</b>	<b>9,838,099.21</b>		<b>9,838,099.21</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	10,862,893.33	100	10,862,893.33				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	221,691.70	100	221,691.70				
<b>รวม</b>	<b>11,084,585.03</b>		<b>11,084,585.03</b>				
<b>3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด</b>							
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	2,224,245.39	100	2,224,245.39				
2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	2,224,245.39	100	2,224,245.39				
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	556,061.35	100	556,061.35				
4. งานด้านวิชาการ	556,061.35	100	556,061.35				
<b>รวม</b>	<b>5,560,613.47</b>		<b>5,560,613.47</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานอาชีพบำบัด	1,735,835.39	100	1,735,835.39				
<b>รวม</b>	<b>1,735,835.39</b>		<b>1,735,835.39</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานโภชนาการ	1,941,458.41	100	1,941,458.41				
2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	832,053.60	100	832,053.60				
<b>รวม</b>	<b>2,773,512.02</b>		<b>2,773,512.02</b>				

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์</b>							
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	383,552.85	100	383,552.85				
2. งานบำบัดทางสังคม	287,664.64	100	287,664.64				
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	287,664.64	100	287,664.64				
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	191,776.43	100	191,776.43				
5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	383,552.85	100	383,552.85				
6. การวิจัยและพัฒนา	383,552.85	100	383,552.85				
<b>รวม</b>	<b>1,917,764.27</b>		<b>1,917,764.27</b>				
<b>6. กลุ่มงานเภสัชกรรม</b>							
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	582,688.30	100	582,688.30				
2. ให้บริการผู้ป่วยใน	776,917.74	100	776,917.74				
3. งานผลิตยา	97,114.72	100	97,114.72				
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	388,458.87	100	388,458.87				
5. งานวิชาการเภสัชกรรม	97,114.72	100	97,114.72				
<b>รวม</b>	<b>1,942,294.35</b>		<b>1,942,294.35</b>				
<b>7. กลุ่มงานจิตวิทยา</b>							
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	667,512.25	100	667,512.25				
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	534,009.80	100	534,009.80				
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	133,502.45	100	133,502.45				
<b>รวม</b>	<b>1,335,024.50</b>		<b>1,335,024.50</b>				
<b>8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ</b>							
1. ศึกษา วิจัย พัฒนานาองค์ความรู้ด้านการแพทย์	1,053,839.47			100	1,053,839.47		
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย	1,580,759.21					100	1,580,759.21
3. รับคณะศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	263,459.87			100	263,459.87		
4. วิทยากรด้านยาเสพติด	263,459.87			50	131,729.93	50	131,729.93
5. การให้บริการงานสื่อทัศนศึกษา	790,379.60			50	395,189.80	50	395,189.80
6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	790,379.60	100	790,379.60				
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	526,919.74	100	526,919.74				
<b>รวม</b>	<b>5,269,197.35</b>		<b>1,317,299.34</b>		<b>1,844,219.07</b>		<b>2,107,678.94</b>



กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล</b>							
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	1,936,312.23			100	1,936,312.23		
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	5,808,936.70					100	5,808,936.70
<b>รวม</b>	<b>7,745,248.93</b>				<b>1,936,312.23</b>		<b>5,808,936.70</b>

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>							
<b>1. งานบริหารงานทั่วไป</b>							
1. งานธุรการ	2,648,905.41	75	1,986,679.06	15	397,335.81	10	264,890.54
2. งานอาคารและสถานที่	2,648,905.41	75	1,986,679.06	15	397,335.81	10	264,890.54
3. งานบริการยานพาหนะ	2,270,490.35	75	1,702,867.76	15	340,573.55	10	227,049.03
<b>รวม</b>	<b>7,568,301.16</b>		<b>5,676,225.87</b>		<b>1,135,245.17</b>		<b>756,830.12</b>
<b>2. งานบริหารทรัพยากรบุคคล</b>							
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	566,839.27	60	340,103.56	25	141,709.82	15	85,025.89
2. งานพัฒนาบุคลากร	1,322,624.97	60	793,574.98	25	330,656.24	15	198,393.75
<b>รวม</b>	<b>1,889,464.25</b>		<b>1,133,678.55</b>		<b>472,366.06</b>		<b>283,419.64</b>
<b>3. งานพัสดุและบำรุงรักษา</b>							
1. งานจัดซื้อจัดจ้าง	1,807,427.15	75	1,355,570.36	15	271,114.07	10	180,742.72
2. งานบริหารพัสดุ	381,850.81	75	286,388.11	15	57,277.62	10	38,185.08
3. งานซ่อมบำรุง	356,394.09	75	267,295.56	15	53,459.11	10	35,639.41
<b>รวม</b>	<b>2,545,672.05</b>		<b>1,909,254.03</b>		<b>381,850.81</b>		<b>254,567.20</b>
<b>4. งานการเงินและบัญชี</b>							
1. งานการเงินและบัญชี	2,801,367.74	75	2,101,025.81	15	420,205.16	10	280,136.77
<b>รวม</b>	<b>2,801,367.74</b>		<b>2,101,025.81</b>		<b>420,205.16</b>		<b>280,136.77</b>
<b>5. งานแผนงานและประเมินผล</b>							
1. งานจัดทำแผนงาน	779,886.51	75	584,914.88	15	116,982.98	10	77,988.65
2. งานติดตามและประเมินผล	334,237.08	75	250,677.81	15	50,135.56	10	33,423.71
<b>รวม</b>	<b>1,114,123.59</b>		<b>835,592.69</b>		<b>167,118.54</b>		<b>111,412.36</b>
<b>รวม</b>	<b>72,480,549.50</b>		<b>56,520,250.72</b>		<b>6,357,317.05</b>		<b>9,602,981.73</b>

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>							
<b>1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษาฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	453,190.84	100	453,190.84				
2. ให้บริการบำบัด รักษาฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	5,395.13	100	5,395.13				
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	80,926.94	100	80,926.94				
<b>รวม</b>	<b>539,512.91</b>		<b>539,512.91</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในบำบัดยา)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษาฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	957,534.52	100	957,534.52				
2. ให้บริการบำบัด รักษาฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	19,541.52	100	19,541.52				
<b>รวม</b>	<b>977,076.04</b>		<b>977,076.04</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษาฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	769,051.13	100	769,051.13				
2. ให้บริการบำบัด รักษาฟื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	15,694.92	100	15,694.92				
<b>รวม</b>	<b>784,746.05</b>		<b>784,746.05</b>				
<b>3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด</b>							
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	78,474.60	100	78,474.60				
2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	78,474.60	100	78,474.60				
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	19,618.65	100	19,618.65				
4. งานด้านวิชาการ	19,618.65	100	19,618.65				
<b>รวม</b>	<b>196,186.51</b>		<b>196,186.51</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานอาชีพบำบัด	98,093.26	100	98,093.26				
<b>รวม</b>	<b>98,093.26</b>		<b>98,093.26</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานโภชนาการ	248,773.36	100	248,773.36				
2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	106,617.15	100	106,617.15				
<b>รวม</b>	<b>355,390.51</b>		<b>355,390.51</b>				

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์</b>							
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	49,733.25	100	49,733.25				
2. งานบำบัดทางสังคม	37,299.94	100	37,299.94				
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	37,299.94	100	37,299.94				
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	24,866.63	100	24,866.63				
5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	49,733.25	100	49,733.25				
6. การวิจัยและพัฒนา	49,733.25	100	49,733.25				
<b>รวม</b>	<b>248,666.25</b>		<b>248,666.25</b>				
<b>6. กลุ่มงานเภสัชกรรม</b>							
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	58,855.95	100	58,855.95				
2. ให้บริการผู้ป่วยใน	78,474.60	100	78,474.60				
3. งานผลิตยา	9,809.33	100	9,809.33				
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	39,237.30	100	39,237.30				
5. งานวิชาการเภสัชกรรม	9,809.33	100	9,809.33				
<b>รวม</b>	<b>196,186.51</b>		<b>196,186.51</b>				
<b>7. กลุ่มงานจิตวิทยา</b>							
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	49,046.63	100	49,046.63				
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	39,237.30	100	39,237.30				
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	9,809.33	100	9,809.33				
<b>รวม</b>	<b>98,093.26</b>		<b>98,093.26</b>				
<b>8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ</b>							
1. ศึกษา วิจัย พัฒนาการองค์ความรู้ด้านการแพทย์	68,665.28			100	68,665.28		
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย	102,997.92					100	102,997.92
3. รับคณะศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	17,166.32			50	8,583.16	50	8,583.16
4. วิทยากรด้านยาเสพติด	17,166.32			50	8,583.16	50	8,583.16
5. การให้บริการงานสื่อสังคมศึกษา	51,498.96			50	25,749.48	50	25,749.48
6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	51,498.96	100	51,498.96				
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	34,332.64	100	34,332.64				
<b>รวม</b>	<b>343,326.40</b>		<b>85,831.60</b>		<b>111,581.08</b>		<b>145,913.72</b>

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล</b>							
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	110,902.41			100	110,902.41		
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	332,707.24					100	332,707.24
<b>รวม</b>	<b>443,609.65</b>				<b>110,902.41</b>		<b>332,707.24</b>

กิจกรรมย่อย	เงินนอกงบประมาณ	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>							
<b>1. งานบริหารงานทั่วไป</b>							
1. งานธุรการ	187,786.69	75	140,840.02	15	28,168.00	10	18,778.67
2. งานอาคารและสถานที่	187,786.69	75	140,840.02	15	28,168.00	10	18,778.67
3. งานบริการยานพาหนะ	160,960.02	75	120,720.02	15	24,144.00	10	16,096.00
<b>รวม</b>	<b>536,533.41</b>		<b>402,400.05</b>		<b>80,480.01</b>		<b>53,653.34</b>
<b>2. งานบริหารทรัพยากรบุคคล</b>							
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	44,141.97	75	33,106.47	15	6,621.29	10	4,414.20
2. งานพัฒนาบุคลากร	102,997.92	75	77,248.44	15	15,449.69	10	10,299.79
<b>รวม</b>	<b>147,139.88</b>		<b>110,354.91</b>		<b>22,070.98</b>		<b>14,713.99</b>
<b>3. งานพัสดุและบำรุงรักษา</b>							
1. งานจัดซื้อจัดจ้าง	139,292.42	75	104,469.32	15	20,893.86	10	13,929.24
2. งานบริหารพัสดุ	29,427.98	75	22,070.98	15	4,414.20	10	2,942.80
3. งานซ่อมบำรุง	27,466.11	75	20,599.58	15	4,119.92	10	2,746.61
<b>รวม</b>	<b>196,186.51</b>		<b>147,139.88</b>		<b>29,427.98</b>		<b>19,618.65</b>
<b>4. งานการเงินและบัญชี</b>							
1. งานการเงินและบัญชี	443,026.14	75	332,269.61	15	66,453.92	10	44,302.61
<b>รวม</b>	<b>443,026.14</b>		<b>332,269.61</b>		<b>66,453.92</b>		<b>44,302.61</b>
<b>5. งานแผนงานและประเมินผล</b>							
1. งานจัดทำแผนงาน	68,665.28	75.00	51,498.96	15	10,299.79	10	6,866.53
2. งานติดตามและประเมินผล	29,427.98	75.00	22,070.98	15	4,414.20	10	2,942.80
<b>รวม</b>	<b>98,093.26</b>		<b>73,569.94</b>		<b>14,713.99</b>		<b>9,809.33</b>
<b>รวม</b>	<b>5,701,866.55</b>		<b>4,645,517.30</b>		<b>435,630.37</b>		<b>620,718.88</b>

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>							
<b>1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	335,143.88	100	335,143.88				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	3,989.81	100	3,989.81				
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	59,847.12	100	59,847.12				
<b>รวม</b>	<b>398,980.81</b>		<b>398,980.81</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในบำบัดยา)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	568,729.00	100	568,729.00				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	11,606.71	100	11,606.71				
<b>รวม</b>	<b>580,335.71</b>		<b>580,335.71</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	568,729.01	100	568,729.01				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	11,606.71	100	11,606.71				
<b>รวม</b>	<b>580,335.72</b>		<b>580,335.72</b>				
<b>3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด</b>							
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	58,033.57	100	58,033.57				
2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	58,033.57	100	58,033.57				
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	14,508.39	100	14,508.39				
4. งานด้านวิชาการ	14,508.39	100	14,508.39				
<b>รวม</b>	<b>145,083.93</b>		<b>145,083.93</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานอาชีพบำบัด	72,541.97	100	72,541.97				
<b>รวม</b>	<b>72,541.97</b>		<b>72,541.97</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานโภชนาการ	101,558.75	100	101,558.75				
2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	43,525.18	100	43,525.18				
<b>รวม</b>	<b>145,083.93</b>		<b>145,083.93</b>				

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์</b>							
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	21,762.59	100	21,762.59				
2. งานบำบัดทางสังคม	16,321.94	100	16,321.94				
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	16,321.94	100	16,321.94				
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	10,881.30	100	10,881.30				
5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	21,762.59	100	21,762.59				
6. การวิจัยและพัฒนา	21,762.59	100	21,762.59				
<b>รวม</b>	<b>108,812.95</b>		<b>108,812.95</b>				
<b>6. กลุ่มงานเภสัชกรรม</b>							
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	43,525.18	100	43,525.18				
2. ให้บริการผู้ป่วยใน	58,033.57	100	58,033.57				
3. งานผลิตยา	7,254.20	100	7,254.20				
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	29,016.79	100	29,016.79				
5. งานวิชาการเภสัชกรรม	7,254.20	100	7,254.20				
<b>รวม</b>	<b>145,083.93</b>		<b>145,083.93</b>				
<b>7. กลุ่มงานจิตวิทยา</b>							
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	36,270.99	100	36,270.99				
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	29,016.79	100	29,016.79				
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	7,254.20	100	7,254.20				
<b>รวม</b>	<b>72,541.97</b>		<b>72,541.97</b>				
<b>8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ</b>							
1. ศึกษา วิจัย พัฒนาการความรู้ด้านการแพทย์	50,779.38			100	50,779.38		
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย	76,169.06	100	76,169.06				
3. รับคณะศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	12,694.84	100	12,694.84				
4. วิทยากรด้านยาเสพติด	12,694.84					100	12,694.84
5. การให้บริการงานสื่อสังคมศึกษา	38,084.53			50	19,042.27	50	19,042.27
6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	38,084.53	100	38,084.53				
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการรักษา	25,389.69	100	25,389.69				
<b>รวม</b>	<b>253,896.88</b>		<b>152,338.13</b>		<b>69,821.64</b>		<b>31,737.11</b>

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล</b>							
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	81,609.71			100	81,609.71		
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	244,829.13					100	244,829.13
<b>รวม</b>	<b>326,438.84</b>				<b>81,609.71</b>		<b>244,829.13</b>

กิจกรรมย่อย	งบกลาง	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>							
<b>1. งานบริหารงานทั่วไป</b>							
1. งานธุรการ	88,863.91	75	66,647.93	15	13,329.59	10	8,886.39
2. งานอาคารและสถานที่	88,863.91	75	66,647.93	15	13,329.59	10	8,886.39
3. งานบริการยานพาหนะ	76,169.06	75	57,126.80	15	11,425.36	10	7,616.91
<b>รวม</b>	<b>253,896.88</b>		<b>190,422.66</b>		<b>38,084.53</b>		<b>25,389.69</b>
<b>2. งานบริหารทรัพยากรบุคคล</b>							
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	32,643.89	60	19,586.33	25	8,160.97	15	4,896.58
2. งานพัฒนาบุคลากร	76,169.07	60	45,701.44	25	19,042.27	15	11,425.36
<b>รวม</b>	<b>108,812.95</b>		<b>65,287.77</b>		<b>27,203.24</b>		<b>16,321.94</b>
<b>3. งานพัสดุและบำรุงรักษา</b>							
1. งานจัดซื้อจัดจ้าง	103,009.59	75	77,257.19	15	15,451.44	10	10,300.96
2. งานบริหารพัสดุ	21,762.59	75	16,321.94	15	3,264.39	10	2,176.26
3. งานซ่อมบำรุง	20,311.75	75	15,233.81	15	3,046.76	10	2,031.18
<b>รวม</b>	<b>145,083.93</b>		<b>108,812.95</b>		<b>21,762.59</b>		<b>14,508.39</b>
<b>4. งานการเงินและบัญชี</b>							
1. งานการเงินและบัญชี	181,354.91	75	136,016.18	15	27,203.24	10	18,135.49
<b>รวม</b>	<b>181,354.91</b>		<b>136,016.18</b>		<b>27,203.24</b>		<b>18,135.49</b>
<b>5. งานแผนงานและประเมินผล</b>							
1. งานจัดทำแผนงาน	50,779.38	75	38,084.53	15	7,616.91	10	5,077.94
2. งานติดตามและประเมินผล	21,762.59	75	16,321.94	15	3,264.39	10	2,176.26
<b>รวม</b>	<b>72,541.97</b>		<b>54,406.48</b>		<b>10,881.30</b>		<b>7,254.20</b>
<b>รวม</b>	<b>3,590,827.28</b>		<b>2,956,085.09</b>		<b>276,566.24</b>		<b>358,175.95</b>

กิจกรรมย่อย	ค่าเสื่อมราคา	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>							
<b>1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	426,421.56	100	426,421.56				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	5,076.45	100	5,076.45				
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	76,146.71	100	76,146.71				
<b>รวม</b>	<b>507,644.71</b>		<b>507,644.71</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในบำบัดยา)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	723,624.46	100	723,624.46				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	14,767.85	100	14,767.85				
<b>รวม</b>	<b>738,392.31</b>		<b>738,392.31</b>				
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน (หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ)</b>							
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	723,624.46	100	723,624.46				
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	14,767.85	100	14,767.85				
<b>รวม</b>	<b>738,392.31</b>		<b>738,392.31</b>				
<b>3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด</b>							
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	73,839.23	100	73,839.23				
2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	73,839.23	100	73,839.23				
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	18,459.81	100	18,459.81				
4. งานด้านวิชาการ	18,459.81	100	18,459.81				
<b>รวม</b>	<b>184,598.08</b>		<b>184,598.08</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานอาชีพบำบัด	92,299.04	100	92,299.04				
<b>รวม</b>	<b>92,299.04</b>		<b>92,299.04</b>				
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>							
1. งานโภชนาการ	129,218.66	100	129,218.66				
2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	55,379.42	100	55,379.42				
<b>รวม</b>	<b>184,598.08</b>		<b>184,598.08</b>				



กิจกรรมย่อย	ค่าเสื่อมราคา	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์</b>							
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	27,689.71	100	27,689.71				
2. งานบำบัดทางสังคม	20,767.28	100	20,767.28				
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	20,767.28	100	20,767.28				
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	13,844.86	100	13,844.86				
5. งานจัดการทรัพยากรบุคคลทางสังคมและงานพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	27,689.71	100	27,689.71				
6. การวิจัยและพัฒนา	27,689.71	100	27,689.71				
<b>รวม</b>	<b>138,448.56</b>		<b>138,448.56</b>				
<b>6. กลุ่มงานเภสัชกรรม</b>							
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	55,379.42	100	55,379.42				
2. ให้บริการผู้ป่วยใน	73,839.23	100	73,839.23				
3. งานผลิตยา	9,229.90	100	9,229.90				
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	36,919.61	100	36,919.61				
5. งานวิชาการเภสัชกรรม	9,229.90	100	9,229.90				
<b>รวม</b>	<b>184,598.07</b>		<b>184,598.07</b>				
<b>7. กลุ่มงานจิตวิทยา</b>							
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	46,149.52	100	46,149.52				
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	36,919.61	100	36,919.61				
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	9,229.90	100	9,229.90				
<b>รวม</b>	<b>92,299.03</b>		<b>92,299.03</b>				
<b>8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ</b>							
1. ศึกษา วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ด้านการแพทย์	64,609.33			100	64,609.33		
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย	96,913.99					100	96,913.99
3. รับคณะศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	16,152.33					101	16,152.33
4. วิทยากรด้านยาเสพติด	16,152.33					102	16,152.33
5. การให้บริการงานสื่อสโตนทัศน์ศึกษา	48,456.99			50	24,228.50	50	24,228.50
6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	48,456.99	100	48,456.99				
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	32,304.66	100	32,304.66				
<b>รวม</b>	<b>323,046.63</b>		<b>80,761.66</b>		<b>88,837.82</b>		<b>153,447.15</b>
<b>9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล</b>							
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	103,836.42			100	103,836.42		

2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	311,509.25					100	311,509.25
<b>รวม</b>	<b>415,345.67</b>				<b>103,836.42</b>		<b>311,509.25</b>

กิจกรรมย่อย	ค่าเสื่อมราคา	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 1	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 2	สัดส่วน	ผลผลิตย่อยที่ 3
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>							
<b>1. งานบริหารงานทั่วไป</b>							
1. งานธุรการ	113,066.32	75	84,799.74	15	16,959.95	10	11,306.63
2. งานอาคารและสถานที่	113,066.32	75	84,799.74	15	16,959.95	10	11,306.63
3. งานบริการยานพาหนะ	96,913.99	75	72,685.49	15	14,537.10	10	9,691.40
<b>รวม</b>	<b>323,046.63</b>		<b>242,284.97</b>		<b>48,456.99</b>		<b>32,304.66</b>
<b>2. งานบริหารทรัพยากรบุคคล</b>							
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	41,534.57	60	24,920.74	25	10,383.64	15	6,230.19
2. งานพัฒนาบุคลากร	96,913.99	60	58,148.40	25	24,228.50	15	14,537.10
<b>รวม</b>	<b>138,448.56</b>		<b>83,069.14</b>		<b>34,612.14</b>		<b>20,767.28</b>
<b>3. งานพัสดุและบำรุงรักษา</b>							
1. งานจัดซื้อจัดจ้าง	131,064.64	75	98,298.48	15	19,659.70	10	13,106.46
2. งานบริหารพัสดุ	27,689.71	75	20,767.28	15	4,153.46	10	2,768.97
3. งานซ่อมบำรุง	25,843.73	75	19,382.80	15	3,876.56	10	2,584.37
<b>รวม</b>	<b>184,598.08</b>		<b>138,448.56</b>		<b>27,689.71</b>		<b>18,459.81</b>
<b>4. งานการเงินและบัญชี</b>							
1. งานการเงินและบัญชี	230,747.60	75	173,060.70	15	34,612.14	10	23,074.76
<b>รวม</b>	<b>230,747.60</b>		<b>173,060.70</b>		<b>34,612.14</b>		<b>23,074.76</b>
<b>5. งานแผนงานและประเมินผล</b>							
1. งานจัดทำแผนงาน	64,609.33	75	48,457.00	15	9,691.40	10	6,460.93
2. งานติดตามและประเมินผล	27,689.71	75	20,767.28	15	4,153.46	10	2,768.97
<b>รวม</b>	<b>92,299.04</b>		<b>69,224.28</b>		<b>13,844.86</b>		<b>9,229.90</b>
<b>รวม</b>	<b>4,568,802.40</b>		<b>3,648,119.50</b>		<b>351,890.08</b>		<b>568,792.82</b>
<b>รวมสุทธิ</b>	<b>86,342,045.73</b>		<b>67,769,972.60</b>		<b>7,421,403.75</b>		<b>11,150,669.38</b>

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้เสพ ผู้ติด ได้รับการบำบัดรักษาพื้นฟูอย่างมีคุณภาพมาตรฐาน	72,480,549.50	5,701,866.55	3,590,827.28	4,568,802.40	86,342,045.73	1,495	ราย	57,753.88

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย.61)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค. 61 - ก.ย.62)							ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยรับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินใน	เงินนอก							เงินใน	เงินนอก									
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>																			
<b>1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก</b>																			
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยยาเสพติด	5,208,610.38	506,960.79	330,705.85	383,136.78	15,696	ครั้ง	6,429,413.81	409.62	6,181,934.81	453,190.84	335,143.88	426,421.56	12,306	ครั้ง	7,396,691.09	601.06	13.08	- 27.55	31.85
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพผู้ป่วยสารเสพติด	171,712.43	16,712.99	10,902.39	12,630.88	440	ครั้ง	211,958.70	481.72	73,594.46	5,395.13	3,989.81	5,076.45	99	ครั้ง	88,055.85	889.45	- 140.71	- 344.44	45.84
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	343,424.86	33,425.99	21,804.78	25,261.77	1,083	ครั้ง	423,917.39	391.43	1,103,916.93	80,926.94	59,847.12	76,146.71	2,250	ครั้ง	1,320,837.70	587.04	67.91	51.87	33.32
<b>2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน</b>																			
<b>2.1 หอผู้ป่วยในบำบัดยา</b>																			
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	6,079,531.49	534,815.78	348,876.50	404,188.25	453	ครั้ง	7,367,412.02	16,263.60	9,641,337.23	957,534.52	568,729.00	723,624.46	456.00	ครั้ง	11,891,225.21	26,077.25	38.04	0.66	37.63
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	4,053,020.99	356,543.85	232,584.33	269,458.84	91	ครั้ง	4,911,608.01	53,973.71	196,761.98	19,541.52	11,606.71	14,767.85	11.00	ครั้ง	242,678.07	22,061.64	- 1,923.92	- 727.27	- 144.65
<b>2.2 หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>																			
1. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยยาเสพติด	9,914,029.51	757,655.69	494,241.70	572,600.03	352	ครั้ง	11,738,526.94	33,348.09	10,862,893.33	769,051.13	568,729.01	723,624.46	430.00	ครั้ง	12,924,297.92	30,056.51	9.17	18.14	- 10.95
2. ให้บริการบำบัด รักษา พื้นฟูสมรรถภาพ ผู้ป่วยสารเสพติด	2,478,507.38	189,413.92	123,560.43	143,150.01	11	ครั้ง	2,934,631.73	266,784.70	221,691.70	15,694.92	11,606.71	14,767.85	8.00	ครั้ง	263,761.18	32,970.15	- 1,012.61	- 37.50	- 709.17
<b>3. กลุ่มงานเวชศาสตร์ยาเสพติด</b>																			
1. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยนอก	2,307,935.72	155,987.94	101,755.64	117,888.24	15,696	ครั้ง	2,683,567.54	170.97	2,224,245.39	78,474.60	58,033.57	73,839.23	14,396	ครั้ง	2,434,592.80	169.12	- 10.23	- 9.03	- 1.10
2. ให้บริการตรวจกรองสารเสพติดผู้ป่วยใน	2,307,935.72	155,987.94	101,755.64	117,888.24	440	ราย	2,683,567.54	6,099.02	2,224,245.39	78,474.60	58,033.57	73,839.23	474	ราย	2,434,592.80	5,136.27	- 10.23	7.17	- 18.74
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	576,983.93	38,996.98	25,438.91	29,472.06	1,635	ครั้ง	670,891.89	410.33	556,061.35	19,618.65	14,508.39	18,459.81	1,789	ครั้ง	608,648.20	340.22	- 10.23	8.61	- 20.61
4. งานด้านวิชาการ	576,983.93	38,996.98	25,438.91	29,472.06	3	เรื่อง	670,891.89	223,630.63	556,061.35	19,618.65	14,508.39	18,459.81	1	เรื่อง	608,648.20	608,648.20	- 10.23	- 200.00	63.26
<b>4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ</b>																			
<b>4.1 งานอาชีพบำบัด</b>																			
1. งานอาชีพบำบัด	1,316,656.61	55,709.98	36,341.30	42,102.94	548	ครั้ง	1,450,810.83	2,647.47	1,735,835.39	98,093.26	72,541.97	92,299.04	620	ครั้ง	1,998,769.65	3,223.82	27.41	11.61	17.88
<b>4.2 งานโภชนาการ</b>																			
1. งานโภชนาการ	1,652,456.53	251,889.27	96,910.14	112,274.51	47,141	ราย	2,113,530.45	44.83	1,941,458.41	248,773.36	101,558.75	129,218.66	51,895	ราย	2,421,009.18	46.65	12.70	9.16	3.90
2. จ่ายกลาง (งานซักฟอก)	826,228.26	125,944.64	48,455.07	56,137.26	23,057	กก.	1,056,765.23	45.83	832,053.60	106,617.15	43,525.18	55,379.42	25,179	กก.	1,037,575.36	41.21	- 1.85	8.43	- 11.23
<b>5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์</b>																			
1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	243,805.66	25,069.49	16,353.59	18,946.32	464	ครั้ง	304,175.06	655.55	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	1,633	ครั้ง	482,738.41	295.61	36.99	71.59	- 121.76
2. งานบำบัดทางสังคม	243,805.66	25,069.49	16,353.59	18,946.32	521	ครั้ง	304,175.06	583.83	287,664.64	37,299.94	16,321.94	20,767.28	344	ครั้ง	362,053.80	1,052.48	15.99	- 51.45	44.53
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	243,805.66	25,069.49	16,353.59	18,946.32	152	ครั้ง	304,175.06	2,001.15	287,664.64	37,299.94	16,321.94	20,767.28	358	ครั้ง	362,053.80	1,011.32	15.99	57.54	- 97.87
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	243,805.66	25,069.49	16,353.59	18,946.32	69	ครั้ง	304,175.06	4,408.33	191,776.43	24,866.63	10,881.30	13,844.86	15	ครั้ง	241,369.20	16,091.28	- 26.02	- 360.00	72.60
5. งานจัดทรัพยากรบุคคลทางสังคม	243,805.66	25,069.49	16,353.59	18,946.32	469	ครั้ง	304,175.06	648.56	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	1,124	ครั้ง	482,738.41	429.48	36.99	58.27	- 51.01
6. การพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	162,537.11	16,712.99	10,902.39	12,630.88	44	ครั้ง	202,783.38	4,608.71	-	-	-	-	-	ครั้ง	-	-	-	-	-
7. การวิจัยและการพัฒนา	243,805.66	25,069.49	16,353.59	18,946.32	11	ครั้ง	304,175.06	27,652.28	383,552.85	49,733.25	21,762.59	27,689.71	52	ครั้ง	482,738.41	9,283.43	36.99	78.85	- 197.87
<b>6. กลุ่มงานเภสัชกรรม</b>																			
1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	455,215.63	178,081.93	40,702.26	47,155.30	11,710	ครั้ง	721,155.12	61.58	582,688.30	58,855.95	43,525.18	55,379.42	10,546	ครั้ง	740,448.86	70.21	2.61	- 11.04	12.29
2. ให้บริการผู้ป่วยใน	1,138,039.09	445,204.84	101,755.65	117,888.24	6,911	ครั้ง	1,802,887.81	260.87	776,917.74	78,474.60	58,033.57	73,839.23	6,984	ครั้ง	987,265.14	141.36	- 82.61	1.05	- 84.54
3. งานผลิตยา	16,257.70	6,360.07	1,453.65	1,684.12	79	ครั้ง	25,755.54	326.02	97,114.72	9,809.33	7,254.20	9,229.90	116	ครั้ง	123,408.14	1,063.86	79.13	31.90	- 69.36
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	16,257.70	6,360.07	1,453.65	1,684.12	1,524	ครั้ง	25,755.54	16.90	388,458.87	39,237.30	29,016.79	36,919.61	1,559	ครั้ง	493,632.57	316.63	94.78	2.25	- 94.66

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย.61)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค. 61 - ก.ย.62)						ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนรวม	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินใน	เงินนอก							เงินใน	เงินนอก									
5. งานวิชาการเภสัชกรรม									97,114.72	9,809.33	7,254.20	9,229.90	39	ครั้ง	123,408.14	3,164.31	100.00	100.00	100.00
<b>7. กลุ่มงานจิตวิทยา</b>																			
1. การตรวจประเมินทางจิตวิทยา	397866.8404	38996.98409	25438.91	29472.0615	622	ราย	491,774.80	790.63	667,512.25	49,046.63	36,270.99	46,149.52	969	ราย	798,979.38	824.54	38.45	35.81	4.11
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	397866.8404	38996.98409	25438.91	29472.0615	540.5	ราย	491,774.80	909.85	534,009.80	39,237.30	29,016.79	36,919.61	495	ราย	639,183.50	1,291.28	23.06	- 9.19	29.54
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	113,676.24	11,142.00	7,268.26	8,420.59	1	ครั้ง	140,507.08	140,507.08	133,502.45	9,809.33	7,254.20	9,229.90	1	ครั้ง	159,795.88	159,795.88	12.07	-	12.07
4. งานด้านวิชาการ	227,352.48	22,283.99	14,536.52	16,841.18	24	ครั้ง	281,014.17	11,708.92											
<b>8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ</b>																			
1. ศึกษา วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ด้านการแพทย์	898,060.76	69,637.47	45,426.63	52,628.68	4	โครงการ	1,065,753.54	266,438.39	1,053,839.47	68,665.28	50,779.38	64,609.33	2	โครงการ	1,237,893.45	618,946.73	13.91	- 100.00	56.95
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติดแก่เครือข่าย	898,060.76	69,637.47	45,426.63	52,628.68	2	หลักสูตร	1,065,753.54	532,876.77	1,580,759.21	102,997.92	76,169.06	96,913.99	4	หลักสูตร	1,856,840.18	464,210.04	42.60	50.00	- 14.79
3. รับผิดชอบศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	718,448.61	55,709.98	36,341.30	42,102.94	12	ครั้ง	852,602.83	71,050.24	263,459.87	17,166.32	12,694.84	16,152.33	8	ครั้ง	309,473.36	38,684.17	- 175.50	- 50.00	- 83.67
4. วิทยากรด้านยาเสพติด	538,836.46	41,782.48	27,255.98	31,577.21	86	ครั้ง	639,452.13	7,435.49	263,459.87	17,166.32	12,694.84	16,152.33	192	ครั้ง	309,473.36	1,611.84	- 106.63	55.21	- 361.30
5. การให้บริการงานสื่อโสตทัศนศึกษา	179,612.15	13,927.49	9,085.33	10,525.74	1,362	ครั้ง	213,150.71	156.50	790,379.60	51,498.96	38,084.53	48,456.99	670	ครั้ง	928,420.09	1,385.70	77.04	- 103.28	88.71
6. การให้บริการเวชเชอร์เบียมผู้ป่วย	179,612.15	13,927.49	9,085.33	10,525.74	15,696	ครั้ง	213,150.71	13.58	790,379.60	51,498.96	38,084.53	48,456.99	14,396	ครั้ง	928,420.09	64.49	77.04	- 9.03	78.94
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	179,612.15	13,927.49	9,085.33	10,525.74	112	ครั้ง	213,150.71	1,903.13	526,919.74	34,332.64	25,389.69	32,304.66	114	ครั้ง	618,946.73	5,429.36	65.56	1.75	64.95
<b>9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล</b>																			
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	1,758,267.37	125,347.45	81,767.93	94,731.62	2	เรื่อง	2,060,114.37	1,030,057.18	1,936,312.23	110,902.41	81,609.71	103,836.42	1	เรื่อง	2,232,660.77	2,232,660.77	7.73	- 100.00	53.86
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	5,274,802.10	376,042.35	245,303.79	284,194.87	3	หลักสูตร	6,180,343.10	2,060,114.37	5,808,936.70	332,707.24	244,829.13	311,509.25	2	หลักสูตร	6,697,982.32	3,348,991.16	7.73	- 50.00	38.49
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>																			
<b>1. งานบริหารงานทั่วไป</b>																			
1. งานธุรการ	2,350,588.85	355,401.60	89,036.19	103,152.21	26,094	จำนวนผู้ปฏิบัติงาน	2,898,178.86	111.07	2,648,905.41	187,786.69	88,863.91	113,066.32	25,716	จำนวนผู้ปฏิบัติงาน	3,038,622.33	118.16	4.62	- 1.47	6.00
2. งานอาคารและสถานที่	2,350,588.85	355,401.60	89,036.19	103,152.21	8,720	จำนวนผู้ปฏิบัติงาน	2,898,178.86	332.36	2,648,905.41	187,786.69	88,863.91	113,066.32	5,140	จำนวนผู้ปฏิบัติงาน	3,038,622.33	591.17	4.62	- 69.65	43.78
3. งานบริการยานพาหนะ	2,014,790.45	304,629.95	76,316.73	88,416.18	1,197	จำนวนผู้ปฏิบัติงาน	2,484,153.30	2,075.32	2,270,490.35	160,960.02	76,169.06	96,913.99	1,383	จำนวนผู้ปฏิบัติงาน	2,604,533.42	1,883.25	4.62	13.45	- 10.20
<b>2. งานทรัพยากรบุคคล</b>																			
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	472,956.33	50,138.98	32,707.17	37,892.65	99	จำนวนบุคลากร	593,695.13	5,996.92	566,839.27	44,141.97	32,643.89	41,534.57	95	จำนวนบุคลากร	685,159.69	7,212.21	13.35	- 4.21	16.85
2. งานพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,103,564.76	116,990.95	76,316.74	88,416.18	7,271	ชม./คน	1,385,288.63	190.54	1,322,624.97	102,997.92	76,169.07	96,913.99	7,445	ชม./คน	1,598,705.95	214.74	13.35	- 2.34	11.27
<b>3. งานพัสดุและบำรุงรักษา</b>																			
1. งานจัดซื้อจัดจ้าง	846,231.16	89,135.96	58,146.08	67,364.71	681	ครั้ง	1,060,877.92	1,557.82	1,807,427.15	139,292.42	103,009.59	131,064.64	828	ครั้ง	2,180,793.80	2,633.81	51.35	17.75	40.85
2. งานบริหารพัสดุ	846,231.16	89,135.96	58,146.08	67,364.71	1,942	ครั้ง	1,060,877.92	546.28	381,850.81	29,427.98	21,762.59	27,689.71	172	ครั้ง	460,731.09	2,678.67	- 130.26	- 1,029.07	79.61
3. งานซ่อมบำรุง	423,115.58	44,567.98	29,073.04	33,682.35	75	ครั้ง	530,438.96	7,072.52	356,394.09	27,466.11	20,311.75	25,843.73	157	ครั้ง	430,015.68	2,738.95	- 23.35	52.23	- 158.22
<b>4. งานการเงินและบัญชี</b>																			
1. งานการเงินและบัญชี	2,327,095.50	465,677.89	181,706.50	210,514.73	3,212	จำนวนพนักงาน	3,184,994.62	991.59	2,801,367.74	443,026.14	181,354.91	230,747.60	2,280	จำนวนพนักงาน	3,656,496.39	1,603.73	12.89	- 40.88	38.17
<b>5. งานแผนงานและประเมินผล</b>																			
1. งานจัดทำแผนงาน	445,904.28	55,709.98	36,341.30	42,102.95	12	จำนวนแผนงาน	580,058.50	48,338.21	779,886.51	68,665.28	50,779.38	64,609.33	12	จำนวนแผนงาน	963,940.50	80,328.37	39.82	-	39.82
2. งานติดตามและประเมินผล	445,904.28	55,709.98	36,341.30	42,102.95	52	จำนวนแผนงาน	580,058.50	11,154.97	334,237.08	29,427.98	21,762.59	27,689.71	52	จำนวนแผนงาน	413,117.36	7,944.56	- 40.41	-	- 40.41
<b>6. ฝ่ายสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ</b>																			
1. งานสวัสดิการทางสังคมและประกันสุขภาพ	-	8,906,440.90	-	-	1	จำนวนครั้ง	8,906,440.90	8,906,440.90											

รวม

66,454,205.09 15,802,480.96 3,597,788.87 4,168,191.39

90,022,666.31

72,480,549.50 5,701,866.55 3,590,827.28 4,568,802.40

86,342,045.73

**ตารางที่ 7** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

**1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก**

1. ให้บริการบำบัด รักษา ที่ศูนย์ฯ สาเหตุ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมบำบัดรักษาที่ศูนย์ฯ สาเหตุ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 967,277 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.08 และจำนวนผู้ป่วยที่เข้ารับบริการบำบัดรักษา (รายครั้ง) มีจำนวนลดลง คิดเป็นร้อยละ 27.55 แต่ปริมาณงานเพิ่มขึ้นในส่วนของการศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ และพัฒนาระบบบริการ แต่ไม่ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงอันเป็นผลเนื่องจาก ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ที่ได้รับการจัดสรรระหว่างปีและค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น และการะงานของบุคลากรเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
2. ให้บริการบำบัด รักษา ที่ศูนย์ฯ สาเหตุ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมให้บริการรักษาที่ศูนย์ฯ สาเหตุ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลงประมาณ 123,903 คิดเป็นร้อยละ 40.71 ทั้งนี้เนื่องจากปริมาณการให้บริการผู้ป่วยสาเหตุลดลง คิดเป็นร้อยละ 78 แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 45.84 เนื่องจากบุคลากรมีการพัฒนาการรักษาระดับตติภูมิและสูงกว่าศูนย์ สาเหตุเพิ่มขึ้น ทำให้ไม่ส่งผลกระทบต่อต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ดังนั้นเมื่อเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนพบว่า ต้นทุนรวมลดลง แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
3. การติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา	เหตุผล	และในส่วนของกิจกรรมย่อยในเรื่องของการติดตามผู้ป่วยหลังการบำบัดรักษา พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 896,920 คิดเป็นร้อยละ 67.91 และจำนวนครั้งในการให้บริการเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 51.87 จึงส่งผลให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นตามลำดับปริมาณงานและปริมาณการให้บริการ

**2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน**

**หอผู้ป่วยในบำบัดยา**

1. ให้บริการบำบัด รักษา ฯ ผู้ป่วยสาเหตุ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยในหอผู้ป่วยในบำบัดยา ในเรื่องของบริการบำบัด รักษา ฯ ผู้ป่วย พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น ประมาณ 4,523,813 คิดเป็นร้อยละ 38.04 ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณการให้บริการ พบว่า มีจำนวนในการให้บริการในปี 2562 เพิ่มขึ้นเล็กน้อย เมื่อเปรียบเทียบกับ ปี 2561 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 33.32 เนื่องจาก ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ที่ได้รับการจัดสรรระหว่างปีและค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น และการะงานของบุคลากรเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
2. ให้บริการบำบัด รักษา ที่ศูนย์ฯ ผู้ป่วยสาเหตุ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยในหอผู้ป่วยในบำบัดยา ในเรื่องของบริการบำบัด รักษา ฯ ผู้ป่วยสาเหตุ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลงประมาณ 4,668,929.94 คิดเป็นร้อยละ -1923.92 ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณการให้บริการ พบว่า มีจำนวนการให้บริการลดลง คิดเป็นร้อยละ 727.27 จึงส่งผลทำให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง

**หอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ**

1. ให้บริการบำบัด รักษา ฯ ผู้ป่วยสาเหตุ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยในหอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ ในเรื่องของบริการบำบัด รักษา ฯ ผู้ป่วย พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น ประมาณ 118,577.10 คิดเป็นร้อยละ 9.17 ซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณการให้บริการ พบว่า มีจำนวนในการให้บริการในปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 18.14 แต่ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ 10.95 เนื่องจากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร และปริมาณงานไม่ต่างกัน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
2. ให้บริการบำบัด รักษา ที่ศูนย์ฯ ผู้ป่วยสาเหตุ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยในหอผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ ในเรื่องของบริการบำบัด รักษา ฯ ผู้ป่วยสาเหตุ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลงประมาณ 2,670,871 คิดเป็นร้อยละ -1012.61 และปริมาณการให้บริการ ลดลงคิดเป็นร้อยละ 37.50 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -709.17 ตามลำดับ

**3. กลุ่มงานเวชศาสตร์สุขภาพจิต**

1. ให้บริการตรวจกรองสาเหตุผู้ป่วยนอก	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยงานบริการตรวจกรองสาเหตุผู้ป่วยนอก จะเห็นว่า มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงเมื่อเทียบกับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ -1.10 เนื่องจากจำนวนการเข้ารับบริการของผู้ป่วยลดลง ส่งผลให้ต้นทุนรวมโดยเฉลี่ยลดลง คิดเป็นร้อยละ -10.23 ตามลำดับ
2. ให้บริการตรวจกรองสาเหตุผู้ป่วยใน	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยงานบริการตรวจกรองสาเหตุผู้ป่วยใน จะเห็นว่า มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงเมื่อเทียบกับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ -18.74 ซึ่งจำนวนการเข้ารับบริการของผู้ป่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 7.17 ทั้งนี้ต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -10.23 ซึ่งเนื่องจากปี 2562 ได้รับการสนับสนุนงบประมาณลดลง แต่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยลดลงตามลำดับ
3. งานบริการทางห้องปฏิบัติการ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมงานบริการทางห้องปฏิบัติการ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลงประมาณ 62,244 คิดเป็นร้อยละ -10.23 และ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -20.61 แต่ปริมาณในการให้บริการเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 8.61 ทั้งนี้ เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรในส่วนของการกลางลดลง และค่าเสื่อมลดลงตามลำดับ ทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยลดลงตามลำดับ
4. งานด้านวิชาการ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมงานวิชาการ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลงประมาณ 62,244 คิดเป็นร้อยละ -10.23 แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 63.26 ซึ่งปริมาณงานปี 2562 ลดลง ทำให้งบประมาณที่ได้รับจัดสรรเหมาะสมกับปริมาณงานที่ได้รับ ทำให้ต้นทุนรวม ลดลง แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นตามลำดับ

**4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ**

**4.1 งานอาชีพบำบัด**

1. งานอาชีพบำบัด	เหตุผล	ในส่วนของกลุ่มงานอาชีพบำบัด พบว่า มีต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น ประมาณ 547,959 คิดเป็นร้อยละ 27.41 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 17.88 เนื่องจากปริมาณงานเพิ่มขึ้น ส่งผลทำให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ตามลำดับ
------------------	--------	---

**4.2 งานโภชนาการ**

1. งานโภชนาการ	เหตุผล	ในส่วนของงานโภชนาการ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น ประมาณ 307,479 คิดเป็นร้อยละ 12.70 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 3.90 ตามลำดับ เนื่องจากปริมาณงานในการให้บริการส่วนร่วมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร
2. จัดกลาง (งานซักฟอก)	เหตุผล	ในส่วนของงานซักฟอก (งานซักฟอก) พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลง ประมาณ 19,190 คิดเป็นร้อยละ -1.85 และ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -11.23 แต่ปริมาณงานเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 8.43 ทั้งนี้ เมื่อวิเคราะห์ พบว่า ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรต่ำกว่าปีงบประมาณ 2561

5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์

1. งานประเมินเพื่อวินิจฉัยปัญหาทางสังคม	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการให้บริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคม พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 178,563 คิดเป็นร้อยละ 36.99 และจำนวนการให้บริการช่วยเหลือผู้ป่วยทางสังคมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 71.59 แต่ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -121.76 เนื่องจากมีการปันส่วนในกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามลำดับ
2. งานบำบัดทางสังคม	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมงานบำบัดทางสังคม พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 57,879 คิดเป็นร้อยละ 15.99 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 44.53 แต่ปริมาณงานบำบัดทางสังคมลดลง คิดเป็นร้อยละ -51.45 แต่ปริมาณงานเพิ่มขึ้นในส่วนของการศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ และพัฒนาระบบบริการ แต่ไม่ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงอันเป็นผลเนื่องจาก ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ที่ได้รับการจัดสรรระหว่างปีและค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น และภาระงานของบุคลากรเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
3. งานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมงานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคม พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 57,879 คิดเป็นร้อยละ 15.99 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -97.87 แต่ปริมาณงานฟื้นฟูสมรรถภาพทางสังคมเพิ่มขึ้น เนื่องจากเมื่อเปรียบเทียบกับงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร และปริมาณงานไม่สมส่วนกัน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ตามลำดับ
4. งานสังคมสงเคราะห์ชุมชน	เหตุผล	ในส่วนของงานสังคมสงเคราะห์ชุมชน พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลงประมาณ 62,806 คิดเป็นร้อยละ -26.02 และ จำนวนการให้บริการงานสังคมสงเคราะห์ชุมชน ลดลงคิดเป็นร้อยละ -360.00 ส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 72.60 เนื่องจากต้นทุนต่อหน่วยเปลี่ยนไปตามสัดส่วนตามการเปลี่ยนแปลงโดยที่ต้นทุนหนึ่งคันแปร ส่งผลคือต้นทุนหนึ่งคันแปร
5. งานจัดทรัพยากรบุคคลทางสังคม	เหตุผล	ในส่วนของงานจัดทรัพยากรบุคคลทางสังคม พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 178,563 คิดเป็นร้อยละ 36.99 และปริมาณงานเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 58.27 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -51.01 เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยจึงมีความผันแปรตามความเปลี่ยนแปลง
6. การพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ	เหตุผล	ไม่มีต้นทุนผลผลิตการพิทักษ์และคุ้มครองสิทธิ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
7. การวิจัยและการพัฒนา	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการวิจัยและการพัฒนา พบว่า ปี 2562 ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นประมาณ 178,563 คิดเป็นร้อยละ 36.99 และจำนวนครั้งในการพัฒนาวิจัย เพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 78.85 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -197.87 เนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น ต้นทุนต่อหน่วยจึงมีความผันแปรตามความเปลี่ยนแปลง

6. กลุ่มงานเภสัชกรรม

1. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 19,294 คิดเป็นร้อยละ 2.61และปริมาณการให้บริการและการบริหารลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 12.29 เนื่องจากมีการปันส่วนค่าใช้จ่ายเข้ากิจกรรมย่อยลดลง ส่วนกิจกรรมการบริการจ่ายยาผู้ป่วยนอก มีการบริการจ่ายยาเพิ่มขึ้น แต่ไม่ส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น ตามลำดับ
2. ให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยใน	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยใน พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลงประมาณ 815,623 คิดเป็นร้อยละ -82.61 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -84.54 โดยที่ปริมาณการให้บริการจ่ายยาผู้ป่วยในเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 1.05
3. งานผลิตยา	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมงานผลิตยา พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 97,653 คิดเป็นร้อยละ 79.13 และ ต้นทุนต่อหน่วย คิดเป็นร้อยละ 69.36 ซึ่งปริมาณงานผลิตยาเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนรวม และ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นตามลำดับ
4. งานบริหารเวชภัณฑ์	เหตุผล	ในส่วนของงานบริหารเวชภัณฑ์ พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 เพิ่มขึ้นประมาณ 467,877 คิดเป็นร้อยละ 94.78 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 94.66 เนื่องจากปริมาณงานบริหารเวชภัณฑ์มีปริมาณเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2561
5. งานวิชาการเภสัชกรรม	เหตุผล	ในส่วนของงานวิชาการเภสัชกรรม พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 มีปริมาณงานในส่วนของงานวิชาการเภสัชกรรมเพิ่มขึ้น

7. กลุ่มงานจิตวิทยา

1. การประเมินทางจิตวิทยา	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการประเมินทางจิตวิทยา พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 38.45 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 4.11 เนื่องจากมีปริมาณงานการประเมินทางจิตวิทยาเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับ ปี 2561 ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น ตามลำดับ
2. การบำบัดทางจิตวิทยา	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการบำบัดทางจิตวิทยา พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 23.06 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 29.54 แต่ทั้งนี้ปริมาณงานการบำบัดทางจิตวิทยาลดลง แต่ปริมาณงานเพิ่มขึ้นในส่วนของการศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ และพัฒนาระบบบริการ แต่ไม่ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงอันเป็นผลเนื่องจาก ค่าเสื่อมราคาสะสมครุภัณฑ์ที่ได้รับการจัดสรรระหว่างปีและค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น และภาระงานของบุคลากรเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น และต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น
3. งานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมงานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชน พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 12.07 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 12.07 ซึ่งเมื่อเทียบกับปริมาณงานด้านจิตวิทยาคลินิกชุมชนเท่าเดิม
4. งานด้านวิชาการ	เหตุผล	ไม่มีต้นทุนผลผลิตในงานด้านวิชาการ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ

1. ศึกษา วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ด้านการแพทย์	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรม ศึกษา วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ด้านการแพทย์ พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 13.91 และ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 56.95 แต่ปริมาณการ ศึกษา วิจัย พัฒนาองค์ความรู้ด้านการแพทย์ มีจำนวนลดลง เนื่องจากปริมาณงานดังกล่าวมีกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ตามลำดับ
2. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านสารสนเทศ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านสารสนเทศ พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 42.60 และ ปริมาณการถ่ายทอดองค์ความรู้เพิ่มขึ้น ตามลำดับ ส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงตามสัดส่วนของปริมาณงาน คิดเป็นร้อยละ -14.79
3. รับผิดชอบดูแลและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านสารสนเทศ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมรับผิดชอบดูแลและถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านสารสนเทศ พบว่า ต้นทุนรวมปี 2562 ลดลง คิดเป็นร้อยละ -175.50 และ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -83.67 และปริมาณการรับศึกษาดูงานและถ่ายทอดองค์ความรู้ลดลง

4. วิทยาการด้านยาเสพติด	เหตุผล	เมื่อเทียบกับ ปี 2561 จึงทำให้สิ้นทุนรวม และสิ้นทุนผลผลิต ลดลงตามลำดับ
5. การให้บริการงานสื่อ โสตทัศนศึกษา	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมวิทยากรด้านยาเสพติด พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลง คิดเป็นร้อยละ -106.63 และต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -361.30 แต่ปริมาณงานในการเป็นวิทยากรเพิ่มขึ้น ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับสถานที่ในการเป็นวิทยากร ซึ่งส่วนใหญ่เป็นวิทยากร ในพื้นที่ ส่งผลให้สิ้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามลำดับ
6. การให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการให้บริการสื่อ โสตทัศนศึกษา พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 77.04 และ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 88.71 ตามลำดับ ซึ่งปริมาณการให้บริการสื่อ โสตทัศนศึกษาลดลง
7. การให้บริการข้อมูลผู้เข้ารับการบำบัดรักษา	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการให้บริการเวชระเบียนผู้ป่วย พบว่า ต้นทุนรวม ปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 77.04 และ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 78.94 ตามลำดับ ซึ่งปริมาณการให้บริการเวชระเบียนลดลง
<b>9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล</b>		
1. ศึกษาวิจัยด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมการศึกษาวิจัย ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติดมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 7.73 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 53.86 ซึ่งปริมาณงานวิจัยลดลง เมื่อเทียบกับปี 2561 แต่ขั้นตอนกระบวนการดำเนินการมีความซับซ้อน ทำให้สิ้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ตามลำดับ
2. ถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาลผู้ป่วยยาเสพติด	เหตุผล	และในส่วนของกิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านการพยาบาล ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเพียงเล็กน้อย คิดเป็นร้อยละ 7.73 และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 38.49 แต่ปริมาณงานถ่ายทอดลดลง โดยต้นแปรจากงบประมาณที่ได้รับการจัดสรร ส่งผลให้สิ้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ตามความผันแปรของจำนวนงาน
<b>1. งานบริหารงานทั่วไป</b>		
1. งานธุรการ	เหตุผล	ภาพรวมของต้นทุนงานธุรการ ในปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 4.62 เมื่อเทียบกับปี 2561 แต่มีปริมาณงานลดลง อันเนื่องมาจากการวางแผนการบริหารจัดการงานให้เป็นระบบ รวดเร็ว และให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น ส่งผลให้งานมีปริมาณงานลดลง และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น
2. งานอาคารและสถานที่	เหตุผล	ในส่วนของงานอาคารและสถานที่ ในปี 2562 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 4.62 แต่ปริมาณงานลดลง เนื่องจากมีการพัฒนาระบบ และลดขั้นตอน/กระบวนการทำงาน ส่งผลทำให้สิ้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น ตามลำดับ
3. งานบริการยานพาหนะ	เหตุผล	และในส่วนของงานบริการยานพาหนะ ในภาพรวมต้นทุน ปี 2562 เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 4.62 และปริมาณงานการรับบริการเพิ่มขึ้น ทำให้ส่งผลต่อต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น
<b>2. งานทรัพยากรบุคคล</b>		
1. งานบริหารทรัพยากรบุคคล	เหตุผล	ในส่วนของงานบริหารทรัพยากรบุคคล พบว่า ในปี 2562 มีต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 13.35 และ 16.85 ตามลำดับ ทั้งนี้ปริมาณงานในเรื่องการบริหารทรัพยากรบุคคลลดลง อันเนื่องมาจากมีการพัฒนากระบวนการดำเนินงาน/ลดกระบวนการทำงานทำให้สัดส่วนปริมาณงานลดลง แต่ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
2. งานพัฒนาบุคลากร	เหตุผล	และงานพัฒนาบุคลากร พบว่าในปีงบประมาณ 2562 มีปริมาณในการส่งบุคลากรไปพัฒนาองค์ความรู้เพิ่มขึ้น ส่งผลให้สิ้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นตามปริมาณการส่งบุคลากรพัฒนา คิดเป็นร้อยละ 13.35 และ 11.27 ตามลำดับ.
<b>3. ฝ่ายพัสดุและบำรุงรักษา</b>		
1. งานจัดซื้อพัสดุ	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยในเรื่องของงานจัดซื้อพัสดุและงานซ่อมบำรุง จะเห็นได้ว่า ต้นทุนรวมปี 2562 เพิ่มขึ้นจากปี 2561 และพบว่าปริมาณงานเพิ่มขึ้น แต่ไม่ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
2. งานบริหารพัสดุ	เหตุผล	และในส่วนของกิจกรรมย่อยในเรื่องของงานบริหารพัสดุ มีต้นทุนรวมปี 2562 ลดลงจากปี 2561 และมีจำนวนปริมาณงานลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 79.61 สาเหตุที่ทำให้กิจกรรมการบริหารงานพัสดุ มีต้นทุนรวมลดลง อันเนื่องมาจากปริมาณงานที่ลดลง และมีการปันส่วนค่าใช้จ่ายในกิจกรรมย่อยลดลงเมื่อเทียบกับปี 2561
3. งานซ่อมบำรุง	เหตุผล	ในส่วนของงานซ่อมบำรุง พบว่าในปี 2562 มีต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยลดลง เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากโรงพยาบาลมีแผนการซ่อมและต่อเติมเป็นประจำทุกปี ส่งผลทำให้ปริมาณงานเพิ่มขึ้น แต่ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -23.35 และ -158.22 ตามลำดับ
<b>4. งานการเงินและบัญชี</b>		
1. งานการเงินและบัญชี	เหตุผล	ในส่วนของงานการเงินและบัญชี พบว่ามีต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 12.89 และ 38.17 ตามลำดับ แต่ปริมาณลดลงเนื่องจากมีการบริหารจัดการ และนำระบบเทคโนโลยีเข้ามาพัฒนากระบวนการทำงาน เพื่อลดขั้นตอนและกระบวนการทำงาน ส่งผลทำให้งานมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น
<b>5. งานธุรการศาสตร์และแผนงาน</b>		
1. งานจัดทำแผนงาน	เหตุผล	ในส่วนของกิจกรรมย่อยในเรื่องของการจัดทำแผนงาน จะเห็นได้ว่า ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 39.89 และ 39.89 ตามลำดับ ซึ่งมีปริมาณงานที่เท่ากับปีงบประมาณ 2561 ทำให้สิ้นทุนดังกล่าวไม่ลดลง
2. งานติดตามและประเมินผล	เหตุผล	ในส่วนของงานติดตามและประเมินผล พบว่าต้นทุนรวมลดลงเมื่อเทียบกับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ -40.14 แต่ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 40.41 เนื่องจาก ปี 2562 มีปริมาณงานเท่ากับปี 2561
<b>6. ฝ่ายสวัสดิการและประกันสุขภาพ</b>		
1. งานสวัสดิการและประกันสุขภาพ	เหตุผล	ไม่มีสิ้นทุนผลผลิตในงานงานสวัสดิการและประกันสุขภาพ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ซึ่งกลุ่มงานสังคมสงเคราะห์ ได้ดำเนินการเก็บข้อมูลไว้ในส่วนของงานสวัสดิการและประกันสังคม



ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย.61)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค. 61 - ก.ย.62)								ผลการเปรียบเทียบ			
	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
	เงินใน	เงินนอก							เงินใน	เงินนอก										
	เพิ่ม (ต.ค) %	เพิ่ม (ต.ค) %	เพิ่ม (ต.ค) %																	
1. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด	53,163,364.07	12,641,984.77	2,878,231.10	3,334,553.11	72,018,133.05	726	จำนวนยา	99,198.53	50,736,384.65	5,131,679.90	3,231,744.55	4,111,922.16	63,211,731.25	756	จำนวนยา	83,613.40	-	13.93	3.97	-18.64
2. พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด	9,968,130.76	2,370,372.14	539,668.33	625,228.71	13,503,399.95	734	จำนวนยา	18,397.00	14,496,109.90	285,093.33	179,541.36	228,440.12	15,189,184.71	739	จำนวนยา	20,553.70	11.10	0.68	10.49	
3. ศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้	3,322,710.25	790,124.05	179,889.44	208,409.57	4,501,133.32	5	เรื่อง	900,226.66	7,248,054.95	285,093.33	179,541.36	228,440.12	7,941,129.76	11	เรื่อง	721,920.89	43.32	54.55	-24.70	
<b>รวม</b>	<b>66,454,205.09</b>	<b>15,802,480.96</b>	<b>3,597,788.87</b>	<b>4,168,191.39</b>	<b>90,022,666.31</b>				<b>72,480,549.50</b>	<b>5,701,866.55</b>	<b>3,590,827.28</b>	<b>4,568,802.40</b>	<b>86,342,045.73</b>							

## **ตารางที่ 8** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

### **กิจกรรมหลักที่ 1 : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านยาเสพติด**

**เหตุผล:** พบว่า งานพัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิ-๔ด้านยาเสพติด มีต้นทุนรวม และ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -13.93 และ 18.64 ตามลำดับ แต่ปริมาณงานมีจำนวนเพิ่มขึ้น ทั้งนี้สาเหตุที่ทำให้ต้นทุนลดลงอันเนื่องมาจากโรงพยาบาลฯ ได้รับยอดจัดสรร ผู้ป่วยยาเสพติดลดลง ทำให้ปริมาณงานกับปริมาณการใช้จ่ายไม่สมดุล ส่งผลให้การปันส่วนค่าใช้จ่ายเข้ากิจกรรมย่อยลดลง

### **กิจกรรมหลักที่ 2 : พัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด**

**เหตุผล:** พบว่า งานพัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด มีต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วย คิดเป็นร้อยละ 11.10 และ 10.49 ตามลำดับ ทั้งนี้ เนื่องจากสอดคล้องกับปริมาณงานในการพัฒนาการรักษาระดับตติยภูมิและสูงกว่าด้านสารเสพติด คิดเป็นร้อยละ 0.68 ส่งผลให้ต้นทุนรวม และต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นตามปริมาณงาน

### **กิจกรรมหลักที่ 3 : ศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้**

**เหตุผล:** พบว่า งานศึกษา วิจัย พัฒนาและถ่ายทอดองค์ความรู้ มีต้นทุนรวมเพิ่มสูงขึ้นเมื่อเปรียบเทียบกับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 43.32 ซึ่งสอดคล้องกับปริมาณงานในการศึกษา วิจัย และถ่ายทอดองค์ความรู้ คิดเป็นร้อยละ 54.55 ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -24.7 สาเหตุเนื่องจาก การศึกษาวิจัย และถ่ายทอดองค์ความรู้ ส่วนใหญ่เป็นการศึกษาในพื้นที่ และเป็นวิจัยต่อยอด ทำให้งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่สอดคล้องกับปริมาณ ส่งผลให้ต้นทุนรวมสูงขึ้น และต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามลำดับ

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ต.ค. 60 - ก.ย.61)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ต.ค. 61 - ก.ย.62)							ผลการเปรียบเทียบ				
	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลบ) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลบ) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลบ) %
	เงินใน	เงินนอก							เงินใน	เงินนอก									
1. ผู้เสพ ผู้ติดได้รับการบำบัดรักษา	59,808,784.58	14,222,232.86	3,238,009.98	3,751,372.25	81,020,399.68	1,460	ราย	55,493.42	57,984,439.60	5,131,679.90	3,231,744.55	4,111,922.16	70,459,786.20	1,403	ราย	50,220.80	-14.99	-4.06	-10.50
2. ผลงานวิจัย	4,651,794.36	1,106,173.67	251,845.22	291,773.40	6,301,586.64	2	เรื่อง	3,150,793.32	7,248,054.95	399,130.66	251,357.91	319,816.17	8,218,359.69	4	เรื่อง	2,054,589.92	23.32	50.00	-53.35
3. การถ่ายทอดองค์ความรู้ด้านยาเสพติด	1,993,626.15	474,074.43	107,933.67	125,045.74	2,700,679.99	4	หลักสูตร	675,170.00	7,248,054.95	171,056.00	107,724.82	137,064.07	7,663,899.84	7	หลักสูตร	1,094,842.83	64.76	42.86	38.33
<b>รวม</b>	<b>66,454,205.09</b>	<b>15,802,480.96</b>	<b>3,597,788.87</b>	<b>4,168,191.39</b>	<b>90,022,666.31</b>				<b>72,480,549.50</b>	<b>5,701,866.55</b>	<b>3,590,827.28</b>	<b>4,568,802.40</b>	<b>86,342,045.73</b>						

## **ตารางที่ 9** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

**ผลผลิตย่อยที่ 1 : ผู้เสฟ ผู้ตัดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพอย่างมีคุณภาพมาตรฐาน**

**เหตุผล:** พบว่า กิจกรรมผู้เสฟ ผู้ตัดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพอย่างมีคุณภาพมาตรฐาน มีต้นทุนรวม ปี 2562 ลดลง ประมาณ 10,560,613 คิดเป็นร้อยละ -14.99 และปริมาณงานด้านผู้เสฟ ผู้ตัด และฟื้นฟูสมรรถภาพลดลง คิดเป็นร้อยละ -4.06 ทำให้ปริมาณงานที่ผันแปร ส่งผลให้ต้นทุนผันแปร ทำให้การปันส่วนค่าใช้จ่ายในกิจกรรมย่อยลดลง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -10.50 ตามลำดับ

**ผลผลิตย่อยที่ 2 : จำนวนผลงานวิจัย**

**เหตุผล:** พบว่า จำนวนผลงานวิจัยในปี 2562 มีจำนวนเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 50.00 ส่งผลให้ต้นทุนผลแปรตามปริมาณงานและกิจกรรมย่อย ทำให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 23.32 แต่ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -53.55 เนื่องจากงานวิจัยที่ได้รับส่วนใหญ่เป็นการศึกษาในพื้นที่ และเป็นวิจัยต่อยอดทำให้งบประมาณที่ได้รับการจัดสรรไม่สอดคล้องกับปริมาณ ส่งผลให้ต้นทุนรวมสูงขึ้น และต้นทุนต่อหน่วยลดลง ตามลำดับ

**ผลผลิตย่อยที่ 3 : จำนวนผลงานถ่ายทอดองค์ความรู้**

**เหตุผล:** พบว่า จำนวนผลงานถ่ายทอดองค์ความรู้ ในปี 2562 มีจำนวนเพิ่มขึ้น เมื่อเทียบกับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 42.86 ส่งผลให้ต้นทุนผลแปรตามปริมาณงานและกิจกรรมย่อย ทำให้ต้นทุนรวม และ ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 64.76 และ 38.33 ตามลำดับ เนื่องจากต้นทุนรวมเปลี่ยนไปตามสัดส่วนของการเปลี่ยนแปลงในระดับกิจกรรม ทำให้การปันส่วนค่าใช้จ่ายในกิจกรรมย่อยเพิ่มขึ้นตามลำดับ

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562  
 ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 (ค.ศ. 60 - ก.ย.61)							ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ศ. 61 - ก.ย.62)							ผลการเปรียบเทียบ						
	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ		งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วย	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %		
	เงินใน	เงินนอก							เงินใน	เงินนอก											
1. ผู้เสพ ผู้ติดได้รับการบำบัดรักษา ที่ฟื้นฟูอย่างมีคุณภาพมาตรฐาน	66,454,205.09	15,802,480.96	3,597,788.87	4,168,191.39	90,022,666.31	1,460	ราย	61,659.36	72,480,549.50	5,701,866.55	3,590,827.28	4,568,802.40	86,342,045.73	1,495	ราย	57,753.88	-	4.26	2.34	-	6.76

## **ตารางที่ 10** เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

(อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

**ผลผลิตหลัก :** ผู้เสฟ ผู้ติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพอย่างมีคุณภาพมาตรฐาน

**เหตุผล :** พบว่า กิจกรรมผู้เสฟ ผู้ติดได้รับการบำบัดรักษาและฟื้นฟูสมรรถภาพ มีต้นทุนรวม และ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง คิดเป็นร้อยละ -4.26 และ -6.76 ตามลำดับ วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของภาพรวมต้นทุนที่ลดลง เป็นเหตุอันเนื่องจาก ภาพรวมของการจัดสรรงบประมาณลดลง เมื่อเทียบกับ ปี 2561 โดยเฉพาะ ในส่วนเงินในงบประมาณ และ เงินนอกงบประมาณ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงตาม แต่จำนวนผู้เข้ารับการบำบัดเพิ่มขึ้น ทำให้การปันส่วนในค่าใช้จ่าย กิจกรรมหรือการบริการลดลงตามลำดับ

**ตารางที่ 11** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561								ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562								ผลการเปรียบเทียบ					
	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่				ต้นทุนผันแปร				ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ลด(%)	ต้นทุน ผันแปร	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ลด(%)	
	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 3	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 3	รวม		ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 3	รวม	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 1	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2	ค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 3	รวม					
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>																						
1. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยนอก	3,905,634.71	421,029.43	363,413.02	4,690,077.16	1,529,186.77	166,429.18		1,695,615.95	6,385,693.11	4,238,490.00	507,644.71	398,980.81	5,145,115.52	2,578,105.84	216,347.50		2,794,453.34	7,939,568.86	0.87	2.90	1.73	
2. กลุ่มงานบริการผู้ป่วยใน														0.00			2,794,453.34	7,939,568.86	0.87	2.90	1.73	
- หน่วยผู้ป่วยในบำบัดยา	6,593,665.55	673,647.09	581,460.83	7,848,773.47	3,775,788.10	266,286.69		4,042,074.79	11,890,848.26	6,932,062.67	738,392.31	580,335.71	8,250,790.69	3,025,964.88	314,687.28		3,340,652.16	11,591,442.85	0.77	-1.85	0.33	
- หน่วยผู้ป่วยในฟื้นฟูสมรรถภาพ	7,315,562.40	715,750.04	617,802.13	8,649,114.57	5,635,878.64	282,929.61		5,918,808.25	14,567,922.82	7,972,302.40	738,392.31	580,335.72	9,291,030.43	3,725,613.41	314,687.28		4,040,300.69	13,331,331.12	1.23	-4.96	1.37	
3. กลุ่มงานเวชศาสตร์สาธารณสุข	6,130,011.18	294,720.60	254,389.11	6,679,120.89	1,093,569.77	116,500.43		1,210,070.20	7,889,191.09	6,737,011.18	184,598.08	145,083.93	7,066,693.19	1,025,345.89	78,671.82		1,104,017.71	8,170,710.90	0.74	-0.28	0.31	
4. กลุ่มงานฟื้นฟูสมรรถภาพ														0.00			1,104,017.71	8,170,710.90	0.74	-0.28	0.31	
- งานอาชีพบำบัด	674,819.00	42,102.94	36,341.30	753,263.24	829,781.95	16,642.92		846,424.87	1,599,688.11	796,819.00	92,299.04	72,541.97	961,660.01	99,123.07	39,335.91		1,030,569.98	1,992,229.99	0.40	0.49	0.44	
- งานโภชนา	1,363,160.00	168,411.77	145,365.21	1,676,936.98	1,124,607.14	66,571.67		1,191,178.81	2,868,115.79	1,368,740.00	184,598.08	145,083.93	1,698,422.01	1,591,182.27	78,671.82		1,669,854.09	3,368,276.10	0.04	1.26	0.56	
5. กลุ่มงานสังคมสงเคราะห์	1,053,432.58	126,308.83	109,023.91	1,288,765.32	815,685.61	49,928.75		865,614.36	2,154,379.68	1,183,432.58	138,448.56	108,812.95	1,430,694.09	637,328.62	59,003.86		696,332.49	2,127,026.58	0.27	-0.45	0.03	
6. กลุ่มงานเภสัชกรรม	922,148.49	168,411.77	145,365.21	1,235,925.47	748,372.64	66,571.67		814,944.31	2,050,869.78	1,045,285.06	184,598.07	145,083.93	1,374,967.06	892,950.84	78,671.82		971,622.66	2,346,589.72	0.27	0.41	0.33	
7. กลุ่มงานจิตวิทยา	783,027.58	84,205.89	72,682.60	939,916.07	392,440.19	33,285.84		425,726.03	1,365,642.10	873,027.58	92,299.03	72,541.97	1,037,868.58	474,629.30	39,335.91		513,965.21	1,551,833.79	0.19	0.23	0.21	
8. กลุ่มงานเทคโนโลยีสารสนเทศและสนับสนุนวิชาการ	2,317,048.71	210,514.72	181,706.51	2,709,269.94	1,384,989.69	85,782.59		1,470,772.28	4,180,042.22	2,975,448.99	323,046.63	253,896.88	3,552,392.50	2,301,729.64	137,675.68		2,439,405.32	5,991,797.82	1.62	2.56	2.01	
9. กลุ่มงานวิชาการพยาบาล	5,759,088.78	378,926.49	327,071.72	6,465,086.99	1,437,694.83	149,786.26		1,587,481.09	8,052,568.08	6,109,088.78	415,345.67	326,438.84	6,850,873.29	1,802,545.78	177,011.59		1,979,557.38	8,830,430.67	0.74	1.03	0.86	
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>														0.00			1,979,557.38	8,830,430.67	0.74	1.03	0.86	
1. งานบริหารงานทั่วไป	3,239,667.70	294,720.60	254,389.11	3,788,777.41	6,189,763.45	116,500.43		6,306,263.88	10,095,041.29	3,806,420.70	323,046.63	253,896.88	4,383,364.21	5,252,297.70	137,675.68		5,389,973.38	9,773,337.59	1.14	-2.42	0.36	
2. งานทรัพยากรบุคคล	1,029,123.87	126,308.83	109,023.91	1,264,456.61	456,483.61	49,928.75		506,412.36	1,770,868.97	1,171,803.87	138,448.56	108,812.95	1,419,065.38	559,427.25	59,003.86		618,431.12	2,037,496.50	0.30	0.30	0.30	
3. งานพัสดุและบำรุงรักษา	1,291,785.16	168,411.77	145,365.20	1,605,562.13	786,951.76	66,571.67		853,523.43	2,459,085.56	1,498,485.16	184,598.08	145,083.93	1,828,167.17	937,372.54	78,671.82		1,016,044.36	2,844,211.53	0.43	0.43	0.43	
4. งานการเงินและบัญชี	1,498,024.46	210,514.73	181,706.50	1,890,245.69	847,258.69	83,214.59		930,473.28	2,820,718.97	1,732,594.46	230,747.60	181,354.91	2,144,696.97	1,017,690.68	98,339.77		1,116,030.46	3,260,727.43	0.49	0.49	0.49	
5. งานแผนงานและประเมินผล	492,299.14	84,205.89	72,682.60	649,187.63	283,076.10	33,285.84		316,361.94	965,549.57	607,992.14	92,299.04	72,541.97	772,833.15	372,865.23	39,335.91		412,201.14	1,185,034.29	0.24	0.25	0.24	
6. งานสวัสดิการสังคมและประกันสุขภาพ	-	-	-	0.00	8,906,440.90			8,906,440.90	8,906,440.90	8,906,440.90										0.00	-23.51	9.89
<b>รวมต้นทุนผลิตภัณฑ์</b>	<b>44,368,499.31</b>	<b>4,168,191.39</b>	<b>3,597,788.87</b>	<b>52,134,479.57</b>	<b>36,237,969.85</b>	<b>1,650,216.89</b>		<b>37,888,186.74</b>	<b>90,022,666.31</b>	<b>49,049,004.57</b>	<b>4,568,802.40</b>	<b>3,590,827.28</b>	<b>57,208,634.25</b>	<b>27,186,283.94</b>	<b>1,947,127.54</b>		<b>29,133,411.48</b>	<b>86,342,045.73</b>	<b>9.73</b>	<b>-23.11</b>	<b>4.09</b>	

หมายเหตุ

- ต้นทุนคงที่
  - ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1
    - ค่าใช้จ่ายบุคลากร(เงินเดือน,ค่าพอส,เบี้ยเลี้ยงเหนมาจ่าย,ค่าไม่ทำเวช,ค่าเสียงรบกวน)
  - ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2
    - ค่าเสื่อมราคา
  - ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3
    - ค่ารักษาพยาบาล
- ต้นทุนผันแปร
  - ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1
    - ค่าวัสดุ ค่าใช้สอย ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม,
  - ค่าใช้จ่ายอื่น
    - ค่าสาธารณูปโภค

## ตารางที่ 11 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

**เหตุผล :** ปี 2562 ศูนย์ต้นทุนหลักมีต้นทุนคงที่ในภาพรวมเพิ่มสูงขึ้น เมื่อเทียบกับปี 2561 โดยผันแปรไปตามการปรับเพิ่มของประเภทค่าใช้จ่ายที่ 1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร เนื่องจากเงินเดือนบุคลากรขึ้นทุกปี และประกอบกับข้าราชการ / ผู้ปฏิบัติงานครบตามกรอบอัตราค่าจ้าง และในส่วนค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 ต้นทุนคงที่มีการปรับเพิ่มเนื่องจาก ได้รับการจัดสรรครุภัณฑ์ ไม่ว่าจะเป็นครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ ครุภัณฑ์สำนักงาน ครุภัณฑ์งานบ้านงานครัว ครุภัณฑ์การแพทย์ และ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาสูงขึ้น เช่นเดียวกับค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 ค่ารักษาพยาบาล ที่มีการเบิกจ่ายไม่สูงมากนัก

จึงส่งผลให้ต้นทุนคงที่ปี 2562 ปรับสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2561 คิดเป็นร้อยละ 9.73 และส่งผลให้ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นตามลำดับ

สำหรับต้นทุนผันแปรพบว่าภาพรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 23.11 เมื่อเทียบกับยอดรวมต้นทุนผันแปรปี 2561 เนื่องจากค่าใช้จ่ายที่ 1 คือค่าวัสดุ ค่าใช้สอย ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายอื่นๆลดลง ประมาณ 9,051,686 ทำให้ต้นทุนผันแปรไปตามปริมาณใช้จ่าย และในส่วนของค่าใช้จ่าย ประเภทที่ 2 ค่าสาธารณูปโภค มีอัตราค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นประมาณ 296,911 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2562 โรงพยาบาลฯมีการปรับปรุงภูมิทัศน์ในโรงพยาบาล โดยมีการซ่อมแซมและต่อเติม อาคารผู้ป่วยนอก OPD , ปรับปรุงห้องน้ำดื่มฟื้นฟูสมรรถภาพ , ซ่อมแซมสิ่งก่อสร้าง เป็นต้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในด้านสาธารณูปโภคสูงขึ้นตามปริมาณงาน ในปีงบประมาณ 2562



รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562	ผลการเปรียบเทียบ
			ต้นทุน เพิ่ม (ลด) %
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	47,984,772.68	52,587,994.35	5.11
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	4,356,843.09	4,956,625.73	0.67
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	340,043.99	337,868.08	0.00
4. ค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุ	13,217,256.13	13,307,322.75	0.10
5. ค่าสาธารณูปโภค	1,650,216.89	1,947,127.54	0.33
6. ค่าจ้างเหมา	8,985,734.24	8,459,678.51	0.58
7. ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย	4,168,191.39	4,568,802.40	0.45
8. หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ	8,906,440.90	202,463.63	10.12
9. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-
10. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	75,100.00	0.08
11. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-
12. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น(ค่าใช้จ่ายอื่น)	413,167.00	303,990.00	0.12
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>90,022,666.31</b>	<b>86,342,045.73</b>	<b>4.09</b>

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน

การวิเคราะห์หาสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ

**เหตุผล:** จากการวิเคราะห์รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) พบว่า ปี2562 ต้นทุนในภาพรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ -4.09 ทั้งนี้เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่มีการเปลี่ยนแปลงจะประกอบด้วย 1. หนี้สูญ หนี้สงสัยจะสูญ คือ ลูกหนี้ที่ติดตามทวงถามจนถึงที่สุดแล้ว แต่ไม่ได้รับชำระหนี้จากลูกหนี้เหล่านี้ และได้ตัดจำหน่ายออกจากบัญชี ซึ่งลดลง คิดเป็นร้อยละ -10.12 , 2. ค่าจ้างเหมาบริการลดลง คิดเป็นร้อยละ -0.58 เนื่องจากจ้างเหมา มีการลาออก และ รายการซ่อมแซมส่วนใหญ่ช่างเทคนิค ดำเนินการซ่อมในโรงพยาบาลโดยไม่ได้จ้างช่างนอก ส่งผลต้นทุนลดลงเมื่อเทียบกับปี 2561 ทำให้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวลดลง และ3. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น (ค่าใช้จ่าย) ลดลงคิดเป็นร้อยละ -0.12 ซึ่งรายการดังกล่าวส่งผลทำให้ต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ลดลง ตามลำดับ