หน่วยงาน กรมประมง

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 1 **รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน** **(หน่วย : บาท)**

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,301,511,705.28	2,869,435.45	222,065,320.66	2,526,446,461.39
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	14,541,408.01	1,330,473.38	4,826,646.36	20,698,527.75
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	79,278,956.43	7,616,091.55	9,778,165.98	96,673,213.96
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค	702,104,789.85	158,149,958.07	36,487,241.73	896,741,989.65
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	215,530,310.98	1,285,190,102.61	44,238,837.20	1,544,959,250.79
6. ค่าใช้จ่ายอื่น	133,841,152.60	59,951,824.08	78,557,619.12	272,350,595.80
รวมต้นทุนผลผลิต	**3,446,808,323.15**	**1,515,107,885.14**	**395,953,831.05**	**5,357,870,039.34**

หมายเหตุ : **(หน่าย : บาท)**

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS		**7,013,202,275.41**
<u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		
บำนาญปกติ	531,771,603.85	
บำนาญพิเศษ	190,465.98	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	2,304,853.38	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	33,680,599.44	
เงินบำเหน็จ	14,179,448.90	
เงินบำเหน็จตกทอด	23,322,559.38	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	32,652,906.50	
เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย	3,415,599.69	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	127,476,232.99	
เงินช่วยการศึกษาบุตรบำนาญ	1,781,285.50	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	58,867,130.35	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ	22,778,450.86	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	5,597,683.50	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ	2,082,982.43	
TE-กรมบัญชีกลางโอนเงินกู้ให้หน่วยงาน	522,608.13	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	5,894,392.45	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	192,548,782.85	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	165,549,207.44	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	154,279,156.76	
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	-95,263.29	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	276,531,548.98	**1,655,332,236.07**
รวมต้นทุนผลผลิต		**5,357,870,039.34**

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2565

(หน่วย : บาท)

	ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม					รวม
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค(5104)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(5105)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5212) ค่าจำหน่ายครุภัณฑ์,อุปกรณ์ , เงินอุดหนุนฯ	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม(5102)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103) ค่าที่พัก, ค่าเบี้ยเลี้ยง, คชจ.เดินทาง ตปท.	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค(5104)	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย(5105)	รวม	
	ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1	กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมสัตว์น้ำ	27,354,329.62	27,038.04	639,336.00	3,892,657.05	3,453,282.45	0.00	35,366,643.16	6,509.93	0.00	415,859.19	0.00	422,369.12	35,789,012.28
2	กองตรวจสอบคุณภาพสินค้าประมง	85,932,881.65	328,765.70	888,581.40	26,220,824.78	37,015,195.84	0.00	150,386,249.37	96,816.13	0.00	410,527.09	0.00	507,343.22	150,893,592.59
3	กองวิจัยและพัฒนาพันธุกรรมสัตว์น้ำ	61,392,795.71	108,640.00	1,015,839.87	27,355,631.40	39,090,913.08	642.96	128,964,463.02	18,494.55	0.00	46,379.79	0.00	64,874.34	129,029,337.37
4	กองตรวจการประมง	180,792,141.20	3,643,092.33	33,002,210.65	62,910,147.42	104,551,286.75	5,444,349.95	390,343,228.30	32,921.25	0.00	1,926,806.29	0.00	1,959,727.53	392,302,955.84
5	กองนโยบายและแผนพัฒนาการประมง	26,527,137.56	48,130.00	167,439.00	3,387,500.53	7,610,489.99	0.00	37,740,697.08	21,392.92	158,570.21	154,329.09	0.00	334,292.22	38,074,989.30
6	กองวิจัยและพัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำชายฝั่ง	281,582,614.50	575,325.75	4,435,421.52	179,908,639.68	541,301,570.46	10,615,734.57	1,018,419,306.47	224,557.62	76,137.33	174,584.41	0.00	475,279.36	1,018,894,585.83
7	กองวิจัยและพัฒนาประมงทะเล	187,560,021.45	1,079,070.00	11,961,931.45	69,159,317.62	220,196,443.83	513,758.47	490,470,542.82	117,026.87	311,632.10	1,541,222.24	0.00	1,969,881.21	492,440,424.03
8	กองวิจัยและพัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำจืด	332,182,131.19	4,261,783.32	6,891,692.99	107,348,204.98	239,872,949.05	32,609,364.13	723,166,125.67	115,474.06	21,440.00	4,356,874.84	0.00	4,493,788.90	727,659,914.57
9	สำนักงานประมงจังหวัด	632,540,173.53	3,599,877.57	14,507,244.72	148,932,618.60	107,548,289.83	120,194,964.47	1,027,323,168.73	365,014.94	0.00	233,999.90	0.00	599,014.84	1,027,922,183.56
10	กองพัฒนาระบบการรับรองมาตรฐานสินค้าประมงและหลักฐานการสืบค้น	11,046,116.05	186,969.26	285,693.00	5,137,385.50	710,127.06	0.00	17,366,290.87	78,644.25	0.00	186,730.60	0.00	265,374.85	17,631,665.72
11	สำนักงานประมงพื้นที่กรุงเทพมหานคร	8,355,265.03	43,218.00	124,728.00	2,067,656.44	85,680.99	39,995.00	10,716,543.46	5,444.87	0.00	46,207.12	0.00	51,652.00	10,768,195.45
12	กองตรวจสอบเรือประมง สินค้าสัตว์น้ำ และปัจจัยการผลิต	90,967,248.53	2,981,810.23	2,535,929.27	21,449,116.76	24,052,729.66	61,036.94	142,047,871.39	51,533.14	3,000.00	564,944.23	0.00	619,477.37	142,667,348.76
13	กองโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริและกิจการพิเศษ	28,600,377.87	158,042.00	1,948,325.20	46,962,858.20	1,422,763.49	0.00	79,092,366.76	33,040.20	0.00	196,595.30	0.00	229,635.50	79,322,002.26
14	กองบริหารจัดการทรัพยากรและกำหนดมาตรการ	16,205,015.30	16,700.00	363,361.92	5,394,632.63	5,343,355.28	0.00	27,323,065.13	28,163.69	9,831.00	110,419.96	0.00	148,414.66	27,471,479.78
15	กองบริหารจัดการเรือประมงและการทำประมง	23,664,632.43	107,797.64	614,935.20	7,874,735.56	5,290,373.29	0.00	37,552,474.12	72,479.15	241,928.06	208,654.91	0.00	523,062.13	38,075,536.25
16	กองวิจัยและพัฒนาการประมงน้ำจืด	226,103,497.39	150,577.27	8,295,060.97	64,725,414.92	145,280,531.69	29,118.80	444,584,201.04	74,489.66	0.00	4,489,199.63	0.00	4,563,689.29	449,147,890.33
17	กองวิจัยและพัฒนาสุขภาพสัตว์น้ำ	26,605,273.07	107,068.99	482,980.88	13,513,633.81	23,989,754.14	975,861.21	65,674,572.09	20,629.65	0.00	1,381,195.12	0.00	1,401,824.77	67,076,396.86
18	กองวิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์น้ำ	24,961,271.73	0.00	374,899.90	4,866,958.89	7,126,180.35	155,308.41	37,484,619.28	18,191.90	0.00	68,697.32	0.00	86,889.22	37,571,508.50
	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	3,218,069.06	0.00	0.00	659,250.15	38,556.58	0.00	3,915,875.79	2,398.84	0.00	14,686.26	0.00	17,085.11	3,932,960.89
2	กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,352,743.20	24,000.00	423,668.60	359,201.24	42,830.98	0.00	4,202,444.02	7,679.87	0.00	20,297.79	0.00	27,977.67	4,230,421.69
3	สำนักเลขานุการกรม	66,546,488.38	520,629.44	2,561,763.70	19,944,479.72	8,093,295.87	0.00	97,666,657.11	25,963.05	705,075.72	1,919,251.80	0.00	2,650,290.57	100,316,947.68
4	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	29,310,652.90	23,155.49	231,883.20	3,499,627.67	342,597.02	0.00	33,407,916.28	6,378.11	0.00	155,103.86	0.00	161,481.97	33,569,398.25
5	กองบริหารการคลัง	79,495,325.27	14,158.00	2,160.00	13,502,249.81	210,087.89	0.00	93,223,980.97	5,160.18	0.00	152,380.58	0.00	157,540.75	93,381,521.73
6	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	15,284,951.83	107,246.74	239,247.00	3,665,468.59	355,508.54	0.00	19,652,422.70	26,440.64	0.00	85,969.23	0.00	112,409.87	19,764,832.57
7	กองตรวจราชการ	6,969,636.39	19,714.00	1,222,836.30	4,352,853.98	1,055,899.71	0.00	13,620,940.38	1,746.19	0.00	57,078.08	0.00	58,824.27	13,679,764.65
8	กองประมงต่างประเทศ	15,101,384.89	895,858.46	1,619,068.80	3,146,676.71	358,740.49	101,710,460.89	122,832,190.24	24,559.79	0.00	69,695.11	0.00	94,254.90	122,926,445.14
9	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	15,547,025.34	21,076.00	29,909.00	22,769,020.34	18,586,504.15	0.00	56,953,534.84	41,913.57	0.00	7,434.00	0.00	49,347.57	57,002,882.40
10	กองกฎหมาย	19,247,260.32	67,920.00	153,846.00	4,660,916.35	1,933,312.32	0.00	26,063,254.99	57,798.48	125,605.00	79,186.57	0.00	262,590.05	26,325,845.04
	รวมต้นทุนผลผลิต	**2,526,446,461.39**	**19,117,664.23**	**95,019,994.54**	**877,667,679.34**	**1,544,959,250.79**	**272,350,595.80**	**5,335,561,646.09**	**1,580,863.52**	**1,653,219.42**	**19,074,310.31**	**0.00**	**22,308,393.25**	**5,357,870,039.34**

<u>หมายเหตุ :</u>

1 ศูนย์ต้นทุน 28 หน่วย โดยมีค่าใช้จ่ายต่างๆ ของหน่วยงานในสังกัดส่วนกลางที่ตั้งอยู่ในส่วนภูมิภาครวมอยู่ด้วย

2 ค่าใช้จ่ายทางอ้อม ประกอบด้วย

ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102) ใช้ข้อมูลการรายงานของกองบริหารทรัพยากรบุคคล โดยใช้จำนวนบุคลากรในการปันส่วน

ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103) ค่าที่พัก, ค่าเบี้ยเลี้ยง, คชจ.เดินทาง ตปท. ใช้ข้อมูลการรายงาน คชจ.เดินทางไป ตปท. ของกองประมงต่างประเทศ ปันส่วนตามจำนวนบุคลากรที่เดินทางตามรายงานกองประมงต่างประเทศ

ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104) แยกเป็นการปันส่วนจาก 2 หน่วยงานคือ

1.กองบริหารการคลัง ค่าไฟฟ้า-น้ำประปา ของส่วนกลางทั้งหมดโดยปันส่วนค่าใช้จ่ายตามจำนวนบุคลากรในแต่ละกองในส่วนกลางยกเว้น กพก.

2.ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ปันส่วนค่าใช้จ่ายค่าสื่อสารและโทรคมนาคมตามจำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์ของแต่ละกอง

<u>ตารางที่ 3</u> รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการประมง	21,665,252.77	26,300.84	1,136,501.05	4,642,080.41	27,470,135.07	2,500.00	ราย	10,988.05
2	การเพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำ	4,235,422.45	3,334,098.93	42,120.66	6,827,243.12	14,438,885.16	3.30	ล้านตัว	4,375,419.75
3	บูรณาการตรวจร่วมเรือประมง	8,823,031.30	47,918.42	2,965,944.39	7,384,496.75	19,221,390.86	93.00	ครั้ง	206,681.62
4	การจัดการด้านแรงงานประมง	6,146,898.22	104,013.31	2,454,488.34	5,412,987.64	14,118,387.50	77,893.00	ราย	181.25
5	ติดตาม และเฝ้าระวัง การดำเนินการทำการประมง เรือประมง ท่าเทียบเรือ แพปลา สะพานปลา ตรวจสอบย้อนกลับ ของสถานประกอบการ และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง ด้านการประมง	94,889,163.36	2,354,691.16	12,848,762.82	52,533,159.31	162,625,776.64	186,008.00	ครั้ง	874.29
6	พัฒนาระบบติดตาม ควบคุม และเฝ้าระวัง การทำการประมง ทั้งในและนอกน่านน้ำ	2,885,777.25	36,017.65	106,086.21	1,281,030.91	4,308,912.02	44,701.00	ครั้ง	96.39
7	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,148,441,116.33	0.00	121,945,516.92	0.00	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70
8	ตรวจวิเคราะห์คุณภาพวัตถุดิบสัตว์น้ำ/ผลิตภัณฑ์/แหล่งประมง	54,194,479.85	6,676,979.09	2,888,330.76	99,168,362.77	162,928,152.46	20,609.00	ตัวอย่าง	7,905.68
9	ตรวจประเมินฟาร์มเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	28,088,303.31	8,884,760.41	4,567,372.19	86,409,596.08	127,950,031.98	16,835.00	แห่ง	7,600.24
10	พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ	14,520,069.88	1,646,851.84	8,269,986.25	9,782,312.61	34,219,220.57	2,670.00	ราย	12,816.19
11	ควบคุมและตรวจสอบผู้ผลิตและผู้นำเข้า	17,322,329.44	544,930.15	2,530,655.02	17,528,878.59	37,926,793.21	169,537.00	ครั้ง	223.71
12	ออกหนังสือรับรอง/ ใบรับรอง/ หนังสืออนุญาต/ใบอนุญาต	4,786,578.00	92,759.21	102,314.30	5,142,953.12	10,124,604.64	614,167.00	ฉบับ	16.49
13	ตรวจวิเคราะห์คุณภาพปัจจัยการผลิต	6,241,648.30	1,644,074.98	1,569,385.65	24,897,651.24	34,352,760.17	51,879.00	ตัวอย่าง	662.17

<u>ตารางที่ 3</u> รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
14	ตรวจติดตามคุณภาพ ความปลอดภัยหอยสองฝา	2,711,129.26	546,777.93	146,776.36	16,530,390.92	19,935,074.48	8,137.00	ตัวอย่าง	2,449.93
15	ตรวจประเมินสถานที่ผลิต/แปรรูปสัตว์น้ำ/ห้องปฏิบัติการ	4,852,268.60	247,154.93	124,610.37	7,437,780.18	12,661,814.08	1,070.00	แห่ง	11,833.47
16	ตรวจรับรองระบบ การประกันคุณภาพอาหารสัตว์ของโรงงานอาหารสัตว์น้ำ	183,008.17	53,442.07	14,608.74	215,096.14	466,155.11	21.00	แห่ง	22,197.86
17	วิเคราะห์ระบบการตรวจสอบรับรองสินค้าประมง	455,812.91	51,587.55	3,242.70	71,012.71	581,655.87	1.00	ระบบ	581,655.87
18	การเฝ้าระวังโรคสัตว์น้ำในประเทศและส่งออก	19,840,553.85	342,981.59	268,349.30	37,843,363.99	58,295,248.73	69,244.00	ตัวอย่าง	841.88
19	เฝ้าระวังฟาร์มปลอดโรค	1,610,302.33	680,861.58	92,770.26	10,895,254.08	13,279,188.26	3,281.00	ตัวอย่าง	4,047.30
20	จัดการเชื้อดื้อยาต้านจุลชีพในสัตว์น้ำ	380,385.24	18,177.71	45,927.68	1,431,647.12	1,876,137.75	541.00	ตัวอย่าง	3,467.91
21	ตรวจรับรองกุ้งมีชีวิตส่งออกสาธารณรัฐประชาชนจีน	2,345,944.29	559,299.02	65,541.91	10,523,187.12	13,493,972.33	4,645.00	ตัวอย่าง	2,905.05
22	ควบคุมและเฝ้าระวังคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าสัตว์น้ำ	2,330,890.96	24,087.19	114,467.68	1,051,192.95	3,520,638.78	14,297.00	ครั้ง	246.25
23	เฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อมจากแหล่งน้ำธรรมชาติ	2,033,200.53	1,010,722.99	122,736.99	18,469,824.80	21,636,485.31	18,732.00	ตัวอย่าง	1,155.05
24	ผลิตหัวเชื้อจุลินทรีย์เพื่อใช้ในการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	2,353,796.63	952,291.85	112,753.39	15,216,357.28	18,635,199.15	164,075.00	ซอง	113.58
25	ส่งเสริมและพัฒนาการแปรรูปผลิตภัณฑ์ประมง	2,495,937.16	469,196.04	29,925.51	1,286,002.38	4,281,061.09	257.00	ราย	16,657.83
26	พัฒนาเกษตรอินทรีย์	7,951,063.21	3,017,125.87	3,589,020.43	20,391,568.45	34,948,777.96	835.00	ราย	41,854.82
27	จัดทำและขยายขอบข่ายระบบ ISO เพื่อรับรองคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าประมง	1,800,941.21	258,344.96	31,891.84	5,182,214.70	7,273,392.70	1.00	รายการ	7,273,392.70
28	รักษาระบบ ISO เพื่อรับรองคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าประมง	10,833,889.61	1,333,412.13	240,991.75	30,430,573.41	42,838,866.91	220.00	รายการ	194,722.12
29	สำรวจและปรับปรุงข้อมูลทะเบียนเกษตรกร ผู้เพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	9,527,478.66	2,320,243.73	11,436,970.36	12,691,694.77	35,976,387.52	471,337.00	ฟาร์ม	76.33
30	สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม	10,595,627.72	3,215,037.40	3,215,223.97	13,637,193.75	30,663,082.85	80.00	แห่ง	383,288.54
31	ส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ด้านประมง	19,833,969.22	3,328,978.39	5,017,598.07	28,618,582.16	56,799,127.84	55.00	แปลง	1,032,711.42

<u>ตารางที่ 3</u> รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
32	ส่งเสริมเกษตรเชิงรุกด้านการประมง (Zoning by Agri map)	4,988,783.99	2,199,123.26	1,604,676.54	4,989,029.65	13,781,613.43	1,000.00	ราย	13,781.61
33	ส่งเสริมการเพาะเลี้ยงปลาสวยงาม	3,673,966.01	280,159.02	240,607.73	6,327,048.82	10,521,781.58	150.00	ราย	70,145.21
34	ให้บริการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่	7,756,515.50	837,384.77	6,220,068.46	6,741,974.59	21,555,943.33	14,594.00	ราย	1,477.04
35	พัฒนาการผลิตสัตว์น้ำชายฝั่งคุณภาพ	2,601,782.45	7,628,733.49	511,478.66	23,766,820.29	34,508,814.89	12.00	ครั้ง	2,875,734.57
36	สาธิตและบริหารจัดการเพื่อเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	522,614.79	3,171,743.39	3,201.40	2,852,424.65	6,549,984.24	1.00	แห่ง	6,549,984.24
37	สนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	3,102,806.43	7,694,039.66	351,985.58	27,939,980.52	39,088,812.18	1,538.00	ราย	25,415.35
38	พัฒนาศักยภาพกระบวนการผลิตและการแปรรูปสัตว์น้ำ	2,426,331.39	967,617.28	22,687.15	1,769,130.00	5,185,765.81	180.00	ราย	28,809.81
39	ส่งเสริมเยาวชนนักเพาะเลี้ยง	3,206,286.90	3,413,700.04	3,192,491.74	21,757,395.79	31,569,874.47	388.00	ราย	81,365.66
40	เฝ้าระวังคุณภาพน้ำเพื่อการเพาะเลี้ยง	1,653,841.18	1,569,087.33	1,076,077.03	9,630,956.72	13,929,962.25	180.00	ราย	77,388.68
41	พัฒนาศักยภาพเกษตรกร	12,770,727.72	4,833,586.11	6,220,909.83	28,682,462.56	52,507,686.23	4,500.00	ราย	11,668.37
42	สนับสนุนโครงการเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง	19,186,976.54	37,346,867.66	8,754,532.87	9,218,879.38	74,507,256.45	8,700.00	ราย	8,564.05
43	ผลิตสัตว์น้ำพันธุ์หลักและพันธุ์ขยาย	14,771,762.63	5,739,995.66	2,672,846.44	44,178,889.55	67,363,494.28	14.00	ชนิดพันธุ์	4,811,678.16
44	เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์	2,386,135.90	12,725,664.24	15,237.63	11,462,958.14	26,589,995.90	1.00	ชนิด	26,589,995.90
45	ควบคุมการทำการประมงให้เป็นไปตามกฎหมาย	24,298,376.70	986,961.84	7,513,738.60	15,252,879.31	48,051,956.44	73,910.00	ฉบับ	650.14
46	การตรวจติดตาม เฝ้าระวัง และการกำกับดูแลการดำเนินการทำการประมง	39,393,595.79	6,941,667.90	7,357,714.21	79,101,874.49	132,794,852.40	1,774.00	ครั้ง	74,856.17
47	ผลิตลูกพันธุ์สัตว์น้ำ	68,502,372.31	31,304,828.71	12,101,812.54	233,756,345.01	345,665,358.56	500.00	ล้านตัว	691,330.72
48	จัดสร้างแหล่งอาศัยสัตว์น้ำเพื่อการประมง	10,427,217.35	662,844.63	230,845.59	5,765,343.67	17,086,251.24	4.00	แห่ง	4,271,562.81
49	บริหารจัดการสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ	4,552,161.18	3,336,425.66	209,679.88	17,341,384.75	25,439,651.46	11.00	แห่ง	2,312,695.59
50	บริหารจัดการแหล่งประมงเชิงนิเวศ	4,072,853.46	283,607.32	358,846.91	3,860,378.43	8,575,686.13	195.00	ครั้ง	43,977.88
51	ฟื้นฟูและบริหารจัดการทรัพยากรประมงในทะเลสาบสงขลา	8,898,205.00	11,918,286.52	982,834.93	59,229,135.44	81,028,461.88	2.00	เขต	40,514,230.94

<u>ตารางที่ 3</u> รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
52	ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์	6,658,939.30	167,638.98	309,325.23	20,431,214.06	27,567,117.57	30.00	ชนิด	918,903.92
53	พัฒนาและเสริมสร้างความอุดมสมบูรณ์ของสัตว์น้ำ	348,491.25	115,734.90	22,146.61	1,503,323.82	1,989,696.59	3.00	แห่ง	663,232.20
54	สำรวจ รวบรวมข้อมูล และประเมินสภาวะทรัพยากรประมง	23,213,440.21	11,799,384.22	2,274,944.86	68,687,332.11	105,975,101.40	307.00	ครั้ง	345,195.77
55	ช่วยเหลือผู้ประสบภัย	5,366,996.74	6,246.04	1,075,896.31	3,070,539.25	9,519,678.34	57.00	ลำ	167,011.90
56	บริหารจัดการ และแก้ไขปัญหาด้านการประมง	93,637,203.75	4,145,278.59	7,760,807.96	51,015,587.83	156,558,878.14	11,641.00	ครั้ง	13,448.92
57	บูรณะแหล่งน้ำธรรมชาติ	7,003,536.41	147,066.54	239,149.46	3,919,410.92	11,309,163.34	185,140.00	ลบ.ม.	61.08
58	การดำเนินงานในพื้นที่โครงการหลวง	3,517,977.49	969,146.76	61,694.86	8,328,544.23	12,877,363.34	39.00	แห่ง	330,188.80
59	พัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำและพรรณไม้น้ำ	22,788,934.40	6,004,320.21	472,935.18	25,977,865.92	55,244,055.72	51.00	แห่ง	1,083,216.78
60	ผลิตพันธุ์สัตว์น้ำในโครงการพระราชดำริ	22,914,656.23	7,511,509.77	9,007,487.11	83,045,159.48	122,478,812.59	91.21	ล้านตัว	1,342,792.75
61	ถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยีด้านการประมง	10,096,170.87	429,383.72	3,056,623.65	10,207,938.30	23,790,116.55	5,640.00	ราย	4,218.11
62	เพิ่มผลผลิตการประมง	8,496,002.50	196,427.54	2,603,399.77	10,991,627.22	22,287,457.03	736.00	แห่ง	30,281.87
63	บริหารจัดการทรัพยากรร่วมกับชุมชน	10,254,640.90	2,764,782.19	4,738,917.11	27,286,641.06	45,044,981.27	119.00	ครั้ง	378,529.25
64	พัฒนาอาชีพและเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชนประมง	24,579,469.08	826,927.31	7,590,611.81	15,402,209.80	48,399,218.01	200.00	ชุมชน	241,996.09
65	พัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน	6,374,274.21	945,533.61	1,598,984.40	5,450,836.04	14,369,628.25	1,950.00	ราย	7,369.04
66	ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าประมง	27,812,598.41	3,665,325.71	10,141,517.18	14,305,218.68	55,924,659.97	70,560.00	ราย	792.58
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	ด้านตรวจสอบภายใน	771,568.46	47,991.38	10,025.00	42,830.98	872,415.82	1,770.00	คน/วัน	492.89
2	พัฒนาระบบบริหารราชการ	668,383.33	30,653.97	0.00	25,061.78	724,099.07	1.00	ด้าน	724,099.07
3	ด้านงานช่วยเหลืออำนวยการ	8,692,348.08	96,219.88	49,016.74	1,099,069.58	9,936,654.27	96,000.00	ครั้ง	103.51
4	ด้านบริหารบุคลากร	4,180,706.78	361,501.87	49,305.06	201,755.39	4,793,269.09	13,500.00	ราย	355.06

<u>ตารางที่ 3</u> รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ 2565

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
5	ด้านการเงินและบัญชี	17,212,220.90	160,872.87	24,135,510.01	94,539.55	41,603,143.33	69,562.00	รายการ	598.07
6	ด้านการพัสดุ	13,652,399.17	139,423.16	20,917,442.01	81,934.28	34,791,198.61	236.00	ครั้ง	147,420.33
7	ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	6,898,285.22	162,638.16	206,970.05	7,766,024.98	15,033,918.41	252.00	ด้าน//ครั้ง	59,658.41
8	ด้านการวิเทศสัมพันธ์	108,776,398.10	50,184.98	600,507.00	351,063.44	109,778,153.52	210.00	ครั้ง	522,753.11
9	ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	13,207,162.09	177,836.00	19,456.07	4,007,250.29	17,411,704.45	1,617.00	ครั้ง	10,767.91
10	ด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ต	6,175,194.27	334,473.55	36,592.93	7,536,827.43	14,083,088.18	1.00	ระบบ	14,083,088.18
11	พัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,067,294.79	125,043.18	17,054.58	69,787.01	1,279,179.56	5,728.00	ชม./คน	223.32
12	ด้านการประชาสัมพันธ์	4,631,979.47	290,147.58	147,808.21	3,314,204.66	8,384,139.91	97,242.00	ครั้ง	86.22
13	ออกแบบงานก่อสร้าง	677,743.44	264,710.95	134,850.17	3,023,655.34	4,100,959.90	70.00	แห่ง	58,585.14
14	ด้านกฎหมายและระเบียบ	902,408.70	115.33	6,545.80	59,546.02	968,615.85	240.00	ครั้ง	4,035.90
15	ด้านงานสารบรรณ	479,978.87	27,845.66	14,185.26	318,066.53	840,076.32	89,223.00	ฉบับ	9.42
16	ด้านยานพาหนะ	8,668,785.98	96,767.44	8,605,835.93	305,678.08	17,677,067.44	1,250,590.90	กิโลเมตร	14.13
17	ด้านงบประมาณ	2,264,192.00	87,033.51	34,058.95	199,973.55	2,585,258.01	3,451,426,800.00	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00075
18	ด้านอาคารและสถานที่	4,632,647.10	7,652.24	3,898.24	87,407.60	4,731,605.18	3,449.00	ครั้ง	1,371.88
19	ด้านวินัยและความผิดทางละเมิด	1,085,400.44	96,521.29	28,344.78	192,144.37	1,402,410.89	529.00	เรื่อง	2,651.06
	รวมต้นทุนผลผลิต	**3,231,278,012.17**	**229,917,782.53**	**351,714,993.85**	**1,544,959,250.79**	**5,357,870,039.34**			

<u>หมายเหตุ :</u>

ค่าใช้จ่ายทุกตัวตามรายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน(ตาราง1) โดยค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายได้แยกจากเงินในงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และงบกลางลงในแต่ละกิจกรรม ปริมาณ และหน่วยนับ นำข้อมูลมาจากกองยุทธศาสตร์และแผนงานโดยรวบรวมมาจากการรายงานผลการดำเนินงานจากหน่วยงาน

รายการลำดับที่ 7 ค่าใช้จ่ายบุคลากร เป็นค่าใช้จ่ายของ เงินเดือน ค่าจ้าง เงินเพิ่มอื่นๆ และค่ารักษาพยาบาล

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ประจำปีงบประมาณ 2565)

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมหลัก (ผลผลิตย่อย)	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ส่งเสริมอาชีพด้านการประมง	29,850,449.99	3,409,763.64	2,240,491.11	12,024,733.66	47,525,438.40	2,500.00	ราย	19,010.18
2	จัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง	16,664,188.53	173,106.40	5,875,922.44	13,035,728.01	35,748,945.39	93.00	ครั้ง	384,397.26
3	ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย	122,188,467.18	2,695,826.51	19,518,255.33	57,247,175.86	201,649,724.88	230,709.00	ครั้ง	874.04
4	บุคลากรภาครัฐด้านประมง	2,148,441,116.33	-	121,945,516.92	-	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70
5	พัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน	198,836,106.91	24,409,984.88	30,337,874.50	367,478,198.41	621,062,164.69	16,835.00	แห่ง	36,891.13
6	พัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง	3,057,612.05	476,215.79	180,927.88	1,364,984.08	5,079,739.81	257.00	ราย	19,765.52
7	พัฒนาเกษตรอินทรีย์	8,794,298.61	3,027,664.53	3,815,718.39	20,510,142.68	36,147,824.21	835.00	ราย	43,290.81
8	พัฒนาระบบคุณภาพการตรวจสอบรับรองสู่มาตรฐานสากล (ISO)	14,277,534.30	1,612,287.42	714,512.96	35,843,782.08	52,448,116.77	220.00	รายการ	238,400.53
9	ปรับปรุงทะเบียนเกษตรกรผู้เพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	9,935,009.62	2,325,337.01	11,546,532.22	12,749,001.03	36,555,879.88	471,337.00	ฟาร์ม	77.56
10	สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม	11,823,569.57	3,230,384.09	3,545,347.57	13,809,864.69	32,409,165.92	80.00	แห่ง	405,114.57
11	ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	22,853,548.90	3,366,716.79	5,829,391.01	29,043,189.95	61,092,846.65	55.00	แปลง	1,110,779.03
12	ส่งเสริมเกษตรเชิงรุกด้านการประมง (Zoning by Agri map)	5,813,846.89	2,209,434.81	1,826,488.94	5,105,048.49	14,954,819.13	1,000.00	ราย	14,954.82
13	ส่งเสริมและสนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	27,303,973.68	25,591,957.88	12,253,021.33	101,117,566.25	166,266,519.13	1,538.00	ราย	108,105.67
14	พัฒนาศักยภาพเกษตรกร	14,000,952.02	4,848,961.33	6,551,647.05	28,855,454.46	54,257,014.86	4,500.00	ราย	12,057.11
15	ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง	22,570,441.82	37,389,153.85	9,664,153.91	9,694,656.10	79,318,405.69	8,700.00	ราย	9,117.06
16	พัฒนาและผลิตสัตว์น้ำพันธุ์ดี	16,775,250.36	5,765,035.04	3,211,470.14	44,460,616.35	70,212,371.89	14.00	ชนิดพันธุ์	5,015,169.42
17	เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์	2,623,301.84	12,728,628.32	78,998.04	11,496,307.98	26,927,236.18	1.00	ชนิด	26,927,236.18
18	จัดระเบียบการทำประมง	76,781,626.61	8,092,222.87	18,390,515.00	96,195,397.13	199,459,761.61	1,774.00	ครั้ง	112,435.04
19	การจัดการทรัพยากรประมง	115,440,598.59	47,743,300.25	18,988,754.54	322,622,615.66	504,795,269.03	500.00	ล้านตัว	1,009,590.54
20	ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่น และสัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์	7,331,896.80	176,049.54	490,245.16	20,525,844.11	28,524,035.61	30.00	ชนิด	950,801.19
21	สำรวจและประเมินสภาวะทรัพยากรประมง	26,398,409.70	11,950,569.13	3,059,658.85	70,589,516.34	111,998,154.02	307.00	ครั้ง	364,814.83
22	ส่งเสริมและสนับสนุนงานประมง	172,981,521.86	5,135,622.52	27,081,288.61	67,423,269.67	272,621,702.66	11,641.00	ครั้ง	23,419.10
23	สนับสนุนโครงการหลวงด้านการประมง	5,511,621.06	994,063.10	597,672.02	8,608,886.76	15,712,242.94	39.00	แห่ง	402,878.02
24	สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	72,805,216.11	14,247,991.49	17,428,152.56	131,419,174.58	235,900,534.74	5,640.00	ราย	41,826.34
25	เสริมสร้างการมีส่วนร่วมชุมชนประมง	10,950,266.11	2,773,476.05	4,925,931.09	27,384,458.61	46,034,131.87	20.00	ชุมชน	2,301,706.59
26	พัฒนาอาชีพชุมชนประมง	28,268,521.60	873,032.70	8,582,387.85	15,920,957.65	53,644,899.81	200.00	ชุมชน	268,224.50
27	ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพประมงเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน	7,328,199.83	957,455.67	1,855,440.65	5,584,975.32	15,726,071.47	1,950.00	ราย	8,064.65
28	ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าประมง	31,670,465.27	3,713,540.92	11,178,677.78	14,847,704.89	61,410,388.86	70,560.00	ราย	870.33
	ต้นทุนรวม	**3,231,278,012.17**	**229,917,782.53**	**351,714,993.85**	**1,544,959,250.79**	**5,357,870,039.34**			

หมายเหตุ : กรมประมงไม่มีผลผลิตย่อยจึงใช้กิจกรรมหลักในการรายงานตารางที่ 4 โดยจะเหมือนกับตารางที่ 5

<u>ตารางที่ 5</u> รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ประจำปีงบประมาณ 2565)

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	ส่งเสริมอาชีพด้านการประมง	29,850,449.99	3,409,763.64	2,240,491.11	12,024,733.66	47,525,438.40	2,500.00	ราย	19,010.18
2	จัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง	16,664,188.53	173,106.40	5,875,922.44	13,035,728.01	35,748,945.39	93.00	ครั้ง	384,397.26
3	ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย	122,188,467.18	2,695,826.51	19,518,255.33	57,247,175.86	201,649,724.88	230,709.00	ครั้ง	874.04
4	บุคลากรภาครัฐด้านประมง	2,148,441,116.33	-	121,945,516.92	-	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70
5	พัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน	198,836,106.91	24,409,984.88	30,337,874.50	367,478,198.41	621,062,164.69	16,835.00	แห่ง	36,891.13
6	พัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง	3,057,612.05	476,215.79	180,927.88	1,364,984.08	5,079,739.81	257.00	ราย	19,765.52
7	พัฒนาเกษตรอินทรีย์	8,794,298.61	3,027,664.53	3,815,718.39	20,510,142.68	36,147,824.21	835.00	ราย	43,290.81
8	พัฒนาระบบคุณภาพการตรวจสอบรับรองสู่มาตรฐานสากล (ISO)	14,277,534.30	1,612,287.42	714,512.96	35,843,782.08	52,448,116.77	220.00	รายการ	238,400.53
9	ปรับปรุงทะเบียนเกษตรกรผู้เพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	9,935,009.62	2,325,337.01	11,546,532.22	12,749,001.03	36,555,879.88	471,337.00	ฟาร์ม	77.56
10	สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม	11,823,569.57	3,230,384.09	3,545,347.57	13,809,864.69	32,409,165.92	80.00	แห่ง	405,114.57
11	ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	22,853,548.90	3,366,716.79	5,829,391.01	29,043,189.95	61,092,846.65	55.00	แปลง	1,110,779.03
12	ส่งเสริมเกษตรเชิงรุกด้านการประมง (Zoning by Agri map)	5,813,846.89	2,209,434.81	1,826,488.94	5,105,048.49	14,954,819.13	1,000.00	ราย	14,954.82
13	ส่งเสริมและสนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	27,303,973.68	25,591,957.88	12,253,021.33	101,117,566.25	166,266,519.13	1,538.00	ราย	108,105.67
14	พัฒนาศักยภาพเกษตรกร	14,000,952.02	4,848,961.33	6,551,647.05	28,855,454.46	54,257,014.86	4,500.00	ราย	12,057.11
15	ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง	22,570,441.82	37,389,153.85	9,664,153.91	9,694,656.10	79,318,405.69	8,700.00	ราย	9,117.06
16	พัฒนาและผลิตสัตว์น้ำพันธุ์ดี	16,775,250.36	5,765,035.04	3,211,470.14	44,460,616.35	70,212,371.89	14.00	ชนิดพันธุ์	5,015,169.42
17	เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์	2,623,301.84	12,728,628.32	78,998.04	11,496,307.98	26,927,236.18	1.00	ชนิด	26,927,236.18
18	จัดระเบียบการทำประมง	76,781,626.61	8,092,222.87	18,390,515.00	96,195,397.13	199,459,761.61	1,774.00	ครั้ง	112,435.04
19	การจัดการทรัพยากรประมง	115,440,598.59	47,743,300.25	18,988,754.54	322,622,615.66	504,795,269.03	500.00	ล้านตัว	1,009,590.54
20	ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่น และสัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์	7,331,896.80	176,049.54	490,245.16	20,525,844.11	28,524,035.61	30.00	ชนิด	950,801.19
21	สำรวจและประเมินสภาวะทรัพยากรประมง	26,398,409.70	11,950,569.13	3,059,658.85	70,589,516.34	111,998,154.02	307.00	ครั้ง	364,814.83
22	ส่งเสริมและสนับสนุนงานประมง	172,981,521.86	5,135,622.52	27,081,288.61	67,423,269.67	272,621,702.66	11,641.00	ครั้ง	23,419.10
23	สนับสนุนโครงการหลวงด้านการประมง	5,511,621.06	994,063.10	597,672.02	8,608,886.76	15,712,242.94	39.00	แห่ง	402,878.02
24	สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	72,805,216.11	14,247,991.49	17,428,152.56	131,419,174.58	235,900,534.74	5,640.00	ราย	41,826.34
25	เสริมสร้างการมีส่วนร่วมชุมชนประมง	10,950,266.11	2,773,476.05	4,925,931.09	27,384,458.61	46,034,131.87	20.00	ชุมชน	2,301,706.59
26	พัฒนาอาชีพชุมชนประมง	28,268,521.60	873,032.70	8,582,387.85	15,920,957.65	53,644,899.81	200.00	ชุมชน	268,224.50
27	ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพประมงเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน	7,328,199.83	957,455.67	1,855,440.65	5,584,975.32	15,726,071.47	1,950.00	ราย	8,064.65
28	ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าประมง	31,670,465.27	3,713,540.92	11,178,677.78	14,847,704.89	61,410,388.86	70,560.00	ราย	870.33
	ต้นทุนรวม	**3,231,278,012.17**	**229,917,782.53**	**351,714,993.85**	**1,544,959,250.79**	**5,357,870,039.34**			

หมายเหตุ : กรมประมงไม่มีผลผลิตย่อยจึงใช้กิจกรรมหลักในการรายงานตารางที่ 4 โดยจะเหมือนกับตารางที่ 5

<u>ตารางที่ 6</u> รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ประจำปีงบประมาณ 2565)

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 (ต.ค.64-ก.ย.65)							
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	โครงการตำบลมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้	29,850,449.99	3,409,763.64	2,240,491.11	12,024,733.66	47,525,438.40	2,500.00	ราย	19,010.18
2	โครงการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง	16,664,188.53	173,106.40	5,875,922.44	13,035,728.01	35,748,945.39	93.00	ครั้ง	384,397.26
3	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย	122,188,467.18	2,695,826.51	19,518,255.33	57,247,175.86	201,649,724.88	230,709.00	ครั้ง	874.04
4	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนและเสริมสร้างความเข้มแข็งของเกษตรกรอย่างเป็นระบบ (14010)	2,148,441,116.33	-	121,945,516.92	-	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70
5	โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าเกษตร	224,965,551.88	29,526,152.62	35,049,033.73	425,197,107.25	714,737,845.48	16,835.00	แห่ง	42,455.47
6	โครงการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนเกษตรกร	9,935,009.62	2,325,337.01	11,546,532.22	12,749,001.03	36,555,879.88	471,337.00	ฟาร์ม	77.56
7	โครงการธนาคารสินค้าเกษตร	11,823,569.57	3,230,384.09	3,545,347.57	13,809,864.69	32,409,165.92	80.00	แห่ง	405,114.57
8	โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	22,853,548.90	3,366,716.79	5,829,391.01	29,043,189.95	61,092,846.65	55.00	แปลง	1,110,779.03
9	โครงการส่งเสริมอาชีพประมง	69,689,214.41	70,039,507.86	30,295,311.23	144,772,725.30	314,796,758.81	1,000.00	ราย	314,796.76
10	โครงการผลิตและขยายสัตว์น้ำพันธุ์ดี	16,775,250.36	5,765,035.04	3,211,470.14	44,460,616.35	70,212,371.89	14.00	ชนิดพันธุ์	5,015,169.42
11	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์	2,623,301.84	12,728,628.32	78,998.04	11,496,307.98	26,927,236.18	1.00	ชนิด	26,927,236.18
12	โครงการบริหารจัดการทรัพยากรประมง	225,952,531.69	67,962,141.78	40,929,173.55	509,933,373.24	844,777,220.27	1,774.00	ครั้ง	476,199.11
13	ผลผลิตพัฒนาศักยภาพด้านการประมง	172,981,521.86	5,135,622.52	27,081,288.61	67,423,269.67	272,621,702.66	11,641.00	ครั้ง	23,419.10
14	โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	5,511,621.06	994,063.10	597,672.02	8,608,886.76	15,712,242.94	39.00	แห่ง	402,878.02
15	โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	72,805,216.11	14,247,991.49	17,428,152.56	131,419,174.58	235,900,534.74	5,640.00	ราย	41,826.34
16	โครงการพัฒนาอาชีพและส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชนประมง	39,218,787.72	3,646,508.75	13,508,318.94	43,305,416.26	99,679,031.67	220.00	ชุมชน	453,086.51
17	โครงการส่งเสริม และพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	7,328,199.83	957,455.67	1,855,440.65	5,584,975.32	15,726,071.47	1,950.00	ราย	8,064.65
18	โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	31,670,465.27	3,713,540.92	11,178,677.78	14,847,704.89	61,410,388.86	70,560.00	ราย	870.33
รวม		**3,231,278,012.17**	**229,917,782.53**	**351,714,993.85**	**1,544,959,250.79**	**5,357,870,039.34**			

5ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ64	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ65	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก																			
1	ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการประมง	14,085,464.87	293,223.36	133,941.44	390,739.98	14,903,369.65	2,910.00	ราย	5,121.43	21,665,252.77	26,300.84	1,136,501.05	4,642,080.41	27,470,135.07	2,500.00	ราย	10,988.05	84.32	(14.09)	114.55
2	การเพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำ	2,088,742.85	-	5,673.16	1,008,205.53	3,102,621.53	3.60	ล้านตัว	861,839.31	4,235,422.45	3,334,098.93	42,120.66	6,827,243.12	14,438,885.16	3.30	ล้านตัว	4,375,419.75	365.38	(8.33)	407.68
3	บูรณาการตรวจร่วมเรือประมง	11,888,297.07	1,033,525.56	1,194,155.43	8,466,074.88	22,582,052.93	135.00	ครั้ง	167,274.47	8,823,031.30	47,918.42	2,965,944.39	7,384,496.75	19,221,390.86	93.00	ครั้ง	206,681.62	(14.88)	(31.11)	23.56
4	การจัดการด้านแรงงานประมง	7,050,324.77	451,146.17	368,598.08	2,087,402.28	9,957,471.30	54,225.00	ราย	183.63	6,146,898.22	104,013.31	2,454,488.34	5,412,987.64	14,118,387.50	77,893.00	ราย	181.25	41.79	43.65	(1.30)
5	ติดตาม และเฝ้าระวัง การดำเนินการทำการประมง เรือประมง ท่าเทียบเรือ แพปลา สะพานปลา ตรวจสอบย้อนกลับของสถานประกอบการ และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง ด้านการประมง	93,968,957.88	1,800,754.27	4,145,511.59	50,281,208.44	150,196,432.19	300,664.00	ครั้ง	499.55	94,889,163.36	2,354,691.16	12,848,762.82	52,533,159.31	162,625,776.64	186,008.00	ครั้ง	874.29	8.28	(38.13)	75.02
6	พัฒนาระบบติดตาม ควบคุม และเฝ้าระวัง การทำการประมง ทั้งในและนอกน่านน้ำ	12,217,266.83	1,222,425.70	209,270.59	6,350,107.97	19,999,071.10	70,494.00	ครั้ง	283.70	2,885,777.25	36,017.65	106,086.21	1,281,030.91	4,308,912.02	44,701.00	ครั้ง	96.39	(78.45)	(36.59)	(66.02)
7	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,188,970,303.07	-	126,536,767.34	-	2,315,507,070.41	104.00	หน่วย	22,264,491.06	2,148,441,116.33	-	121,945,516.92	-	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70	(1.95)	-	(1.95)
8	ตรวจวิเคราะห์คุณภาพวัตถุดิบสัตว์น้ำ/ผลิตภัณฑ์/แหล่งประมง	71,101,012.78	23,831,578.51	1,938,833.70	29,151,570.76	126,022,995.75	39,668.00	ตัวอย่าง	3,176.94	54,194,479.85	6,676,979.09	2,888,330.76	99,168,362.77	162,928,152.46	20,609.00	ตัวอย่าง	7,905.68	29.28	(48.05)	148.85
9	ตรวจประเมินฟาร์มเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	36,206,091.40	7,090,594.95	1,255,770.09	11,446,534.30	55,998,990.74	27,835.00	แห่ง	2,011.82	28,088,303.31	8,884,760.41	4,567,372.19	86,409,596.08	127,950,031.98	16,835.00	แห่ง	7,600.24	128.49	(39.52)	277.78
10	พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ	17,384,590.54	7,781,591.04	1,313,475.91	2,769,934.04	29,249,591.54	5,232.00	ราย	5,590.52	14,520,069.88	1,646,851.84	8,269,986.25	9,782,312.61	34,219,220.57	2,670.00	ราย	12,816.19	16.99	(48.97)	129.25
11	ควบคุมและตรวจสอบผู้ผลิตและผู้นำเข้า	23,574,489.43	55,133.41	167,052.99	10,056,920.74	33,853,596.55	76,264.00	ครั้ง	443.90	17,322,329.44	544,930.15	2,530,655.02	17,528,878.59	37,926,793.21	169,537.00	ครั้ง	223.71	12.03	122.30	(49.60)
12	ออกหนังสือรับรอง/ ใบรับรอง/ หนังสืออนุญาต/ใบอนุญาต	7,707,050.60	2,365,789.41	48,223.71	4,956,813.10	15,077,876.82	542,391.00	ฉบับ	27.80	4,786,578.00	92,759.21	102,314.30	5,142,953.12	10,124,604.64	614,167.00	ฉบับ	16.49	(32.85)	13.23	(40.70)
13	ตรวจวิเคราะห์คุณภาพปัจจัยการผลิต	7,963,686.99	10,063,167.79	1,384,740.06	8,218,665.35	27,630,260.19	80,375.00	ตัวอย่าง	343.77	6,241,648.30	1,644,074.98	1,569,385.65	24,897,651.24	34,352,760.17	51,879.00	ตัวอย่าง	662.17	24.33	(35.45)	92.62
14	ตรวจติดตามคุณภาพ ความปลอดภัยหอยสองฝา	3,875,665.17	2,911,631.46	39,357.34	3,030,165.36	9,856,819.34	7,880.00	ตัวอย่าง	1,250.87	2,711,129.26	546,777.93	146,776.36	16,530,390.92	19,935,074.48	8,137.00	ตัวอย่าง	2,449.93	102.25	3.26	95.86
15	ตรวจประเมินสถานที่ผลิต/แปรรูปสัตว์น้ำ/ห้องปฏิบัติการ	4,275,779.66	374,733.02	22,479.28	3,128,695.24	7,801,687.20	1,175.00	แห่ง	6,639.73	4,852,268.60	247,154.93	124,610.37	7,437,780.18	12,661,814.08	1,070.00	แห่ง	11,833.47	62.30	(8.94)	78.22
16	ตรวจรับรองระบบ การประกันคุณภาพอาหารสัตว์ของโรงงานอาหารสัตว์น้ำ	128,962.82	12,978.32	4,071.62	127,523.29	273,536.05	10.00	แห่ง	27,353.61	183,008.17	53,442.07	14,608.74	215,096.14	466,155.11	21.00	แห่ง	22,197.86	70.42	110.00	(18.85)
17	วิเคราะห์ระบบ การตรวจสอบรับรองสินค้าประมง	422,645.13	76,609.90	1,576.46	270,056.30	770,887.78	1.00	ระบบ	770,887.78	455,812.91	51,587.55	3,242.70	71,012.71	581,655.87	1.00	ระบบ	581,655.87	(24.55)	-	(24.55)
18	การเฝ้าระวังโรคสัตว์น้ำในประเทศและส่งออก	36,008,771.89	8,093,353.51	1,689,455.75	9,205,750.20	54,997,331.35	162,973.00	ตัวอย่าง	337.46	19,840,553.85	342,981.59	268,349.30	37,843,363.99	58,295,248.73	69,244.00	ตัวอย่าง	841.88	6.00	(57.51)	149.47
19	เฝ้าระวังฟาร์มปลอดโรค	2,081,311.64	1,459,547.25	29,905.96	1,594,835.86	5,165,600.72	7,608.00	ตัวอย่าง	678.97	1,610,302.33	680,861.58	92,770.26	10,895,254.08	13,279,188.26	3,281.00	ตัวอย่าง	4,047.30	157.07	(56.87)	496.09
20	จัดการเชื้อดื้อยาด้านจุลชีพในสัตว์น้ำ	1,251,146.13	80,968.77	4,383.23	371,689.45	1,708,187.58	438.00	ตัวอย่าง	3,899.97	380,385.24	18,177.71	45,927.68	1,431,647.12	1,876,137.75	541.00	ตัวอย่าง	3,467.91	9.83	23.52	(11.08)
21	ตรวจรับรองกุ้งมีชีวิตส่งออกสาธารณรัฐประชาชนจีน	7,787,319.39	2,822,525.57	959,623.80	3,891,110.07	15,460,578.83	14,829.00	ตัวอย่าง	1,042.59	2,345,944.29	559,299.02	65,541.91	10,523,187.12	13,493,972.33	4,645.00	ตัวอย่าง	2,905.05	(12.72)	(68.68)	178.64
22	ควบคุมและเฝ้าระวังคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าสัตว์น้ำ	4,183,491.85	123,236.29	12,685.62	1,391,644.76	5,711,058.53	19,054.00	ครั้ง	299.73	2,330,890.96	24,087.19	114,467.68	1,051,192.95	3,520,638.78	14,297.00	ครั้ง	246.25	(38.35)	(24.97)	(17.84)

5ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ64	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ65	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
23	เฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อมจากแหล่งน้ำธรรมชาติ	3,614,222.54	3,403,678.52	443,209.46	3,989,910.73	11,451,021.25	18,732.00	ตัวอย่าง	611.31	2,033,200.53	1,010,722.99	122,736.99	18,469,824.80	21,636,485.31	18,732.00	ตัวอย่าง	1,155.05	88.95	-	88.95
24	ผลิตหัวเชื้อจุลินทรีย์เพื่อใช้ในการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	2,315,738.99	1,620,477.72	877,686.22	3,105,071.65	7,918,974.58	183,324.00	ซอง	43.20	2,353,796.63	952,291.85	112,753.39	15,216,357.28	18,635,199.15	164,075.00	ซอง	113.58	135.32	(10.50)	162.93
25	ส่งเสริมและพัฒนา การแปรรูปผลิตภัณฑ์ประมง	2,727,006.27	613,465.34	26,802.19	1,332,688.45	4,699,962.25	388.00	ราย	12,113.30	2,495,937.16	469,196.04	29,925.51	1,286,002.38	4,281,061.09	257.00	ราย	16,657.83	(8.91)	(33.76)	37.52
26	พัฒนาเกษตรอินทรีย์	8,430,524.76	2,637,256.07	519,254.02	2,614,192.93	14,201,227.78	1,152.00	ราย	12,327.45	7,951,063.21	3,017,125.87	3,589,020.43	20,391,568.45	34,948,777.96	835.00	ราย	41,854.82	146.10	(27.52)	239.53
27	จัดทำและขยายขอบข่ายระบบ ISO เพื่อรับรองคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าประมง	5,299,048.40	764,230.27	33,424.93	2,265,024.68	8,361,728.28	4.00	รายการ	2,090,432.07	1,800,941.21	258,344.96	31,891.84	5,182,214.70	7,273,392.70	1.00	รายการ	7,273,392.70	(13.02)	(75.00)	247.94
28	รักษาระบบ ISO เพื่อรับรองคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าประมง	14,219,124.32	1,101,167.30	659,796.58	5,564,295.84	21,544,384.04	207.00	รายการ	104,079.15	10,833,889.61	1,333,412.13	240,991.75	30,430,573.41	42,838,866.91	220.00	รายการ	194,722.12	98.84	6.28	87.09
29	สำรวจและปรับปรุงข้อมูลทะเบียนเกษตรกรผู้เพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	14,684,862.98	12,567,500.90	7,148,581.30	10,224,645.15	44,625,590.34	565,483.00	ฟาร์ม	78.92	9,527,478.66	2,320,243.73	11,436,970.36	12,691,694.77	35,976,387.52	471,337.00	ฟาร์ม	76.33	(19.38)	(16.65)	(3.28)
30	สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม	11,475,344.00	3,929,575.66	904,585.24	2,340,516.46	18,650,021.35	80.00	แห่ง	233,125.27	10,595,627.72	3,215,037.40	3,215,223.97	13,637,193.75	30,663,082.85	80.00	แห่ง	383,288.54	64.41	-	64.41
31	ส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ด้านประมง	29,912,612.73	18,748,672.14	1,803,932.66	10,030,317.30	60,495,534.82	75.00	แปลง	806,607.13	19,833,969.22	3,328,978.39	5,017,598.07	28,618,582.16	56,799,127.84	55.00	แปลง	1,032,711.42	(6.11)	(26.67)	28.03
32	ส่งเสริมเกษตรเชิงรุกด้านการประมง (Zoning by Agri map)	8,887,115.10	3,799,209.96	811,071.24	1,703,557.64	15,200,953.95	1,900.00	ไร่	8,000.50	4,988,783.99	2,199,123.26	1,604,676.54	4,989,029.65	13,781,613.43	1,000.00	ราย	13,781.61			
33	ส่งเสริมการเพาะเลี้ยงปลาสวยงาม	4,373,036.78	255,341.87	38,354.46	880,216.73	5,546,949.84	1,300.00	ราย	4,266.88	3,673,966.01	280,159.02	240,607.73	6,327,048.82	10,521,781.58	150.00	ราย	70,145.21	89.69	(88.46)	1,543.94
34	ให้บริการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่	4,022,193.82	5,145,874.49	1,114,768.35	1,167,321.03	11,450,157.69	13,332.00	ราย	858.85	7,756,515.50	837,384.77	6,220,068.46	6,741,974.59	21,555,943.33	14,594.00	ราย	1,477.04	88.26	9.47	71.98
35	พัฒนาการผลิตสัตว์น้ำชายฝั่งคุณภาพ	3,182,999.00	37,451,740.19	31,535.55	15,775,526.91	56,441,801.66	2.00	แห่ง	28,220,900.83	2,601,782.45	7,628,733.49	511,478.66	23,766,820.29	34,508,814.89	12.00	ครั้ง	2,875,734.57			
36	สาธิตและบริหารจัดการเพื่อเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	763,711.10	2,795,181.17	9,921.14	1,406,698.49	4,975,511.91	1.00	แห่ง	4,975,511.91	522,614.79	3,171,743.39	3,201.40	2,852,424.65	6,549,984.24	1.00	แห่ง	6,549,984.24	31.64	-	31.64
37	สนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	4,903,101.90	4,795,199.92	2,224,327.26	3,143,466.79	15,066,095.86	1,984.00	ราย	7,593.80	3,102,806.43	7,694,039.66	351,985.58	27,939,980.52	39,088,812.18	1,538.00	ราย	25,415.35	159.45	(22.48)	234.69
38	พัฒนาศักยภาพกระบวนการผลิตและการแปรรูปสัตว์น้ำ	4,828,334.20	947,307.96	50,836.17	2,561,338.30	8,387,816.63	200.00	ราย	41,939.08	2,426,331.39	967,617.28	22,687.15	1,769,130.00	5,185,765.81	180.00	ราย	28,809.81	(38.18)	(10.00)	(31.31)
39	ส่งเสริมเยาวชนนักเพาะเลี้ยง	3,097,212.56	235,173.32	114,264.34	1,469,478.71	4,916,128.94	756.00	ราย	6,502.82	3,206,286.90	3,413,700.04	3,192,491.74	21,757,395.79	31,569,874.47	388.00	ราย	81,365.66	542.17	(48.68)	1,151.24
40	เฝ้าระวังคุณภาพน้ำ เพื่อการเพาะเลี้ยง					-			-	1,653,841.18	1,569,087.33	1,076,077.03	9,630,956.72	13,929,962.25	180.00	ราย	77,388.68	-	-	-
41	พัฒนาศักยภาพเกษตรกร	12,009,187.35	335,036.45	148,674.82	2,054,170.26	14,547,068.89	7,800.00	ราย	1,865.01	12,770,727.72	4,833,586.11	6,220,909.83	28,682,462.56	52,507,686.23	4,500.00	ราย	11,668.37	260.95	(42.31)	525.65
42	สนับสนุนโครงการเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง	30,955,766.26	7,866,665.95	2,176,661.61	5,813,753.49	46,812,847.30	13,230.00	ราย	3,538.39	19,186,976.54	37,346,867.66	8,754,532.87	9,218,879.38	74,507,256.45	8,700.00	ราย	8,564.05	59.16	(34.24)	142.03
43	ผลิตสัตว์น้ำพันธุ์หลักและพันธุ์ขยาย	16,553,972.03	3,706,530.66	211,741.40	4,911,770.45	25,384,014.54	12.00	ชนิดพันธุ์	2,115,334.55	14,771,762.63	5,739,995.66	2,672,846.44	44,178,889.55	67,363,494.28	14.00	ชนิดพันธุ์	4,811,678.16	165.38	16.67	127.47
44	เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์					-			-	2,386,135.90	12,725,664.24	15,237.63	11,462,958.14	26,589,995.90	1.00	ชนิด	26,589,995.90	-	-	-
45	ควบคุมการทำการประมงให้เป็นไปตามกฎหมาย	37,452,052.77	6,920,096.65	2,247,287.26	15,248,666.56	61,868,103.23	59,849.00	ฉบับ	1,033.74	24,298,376.70	986,961.84	7,513,738.60	15,252,879.31	48,051,956.44	73,910.00	ฉบับ	650.14	(22.33)	23.49	(37.11)
46	การตรวจติดตาม เฝ้าระวัง และการกำกับดูแลการดำเนินการทำการประมง	42,923,053.37	17,129,616.74	4,170,437.61	24,317,244.19	88,540,351.90	3,484.00	ครั้ง	25,413.42	39,393,595.79	6,941,667.90	7,357,714.21	79,101,874.49	132,794,852.40	1,774.00	ครั้ง	74,856.17	49.98	(49.08)	194.55
47	ผลิตลูกพันธุ์สัตว์น้ำ	131,628,934.65	15,154,420.15	5,046,209.33	34,044,641.94	185,874,206.07	569.00	พันตัว	326,668.20	68,502,372.31	31,304,828.71	12,101,812.54	233,756,345.01	345,665,358.56	500.00	ล้านตัว	691,330.72			
48	จัดสร้างแหล่งอาศัยสัตว์น้ำเพื่อการประมง	1,818,258.77	852,854.65	42,934.17	1,088,305.58	3,802,353.16	4.00	แห่ง	950,588.29	10,427,217.35	662,844.63	230,845.59	5,765,343.67	17,086,251.24	4.00	แห่ง	4,271,562.81	349.36	-	349.36

5ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ64	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ65	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
49	บริหารจัดการสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ	7,018,363.28	1,416,003.79	448,001.61	2,944,047.37	11,826,416.06	11.00	แห่ง	1,075,128.73	4,552,161.18	3,336,425.66	209,679.88	17,341,384.75	25,439,651.46	11.00	แห่ง	2,312,695.59	115.11	-	115.11
50	บริหารจัดการแหล่งประมงเชิงนิเวศ	6,120,062.06	1,039,497.63	104,095.25	2,547,237.49	9,810,892.43	50.00	แหล่ง	196,217.85	4,072,853.46	283,607.32	358,846.91	3,860,378.43	8,575,686.13	195.00	ครั้ง	43,977.88			
51	ฟื้นฟูและบริหารจัดการทรัพยากรประมงในทะเลสาบสงขลา	29,809,631.65	12,442,614.87	1,059,835.16	6,741,896.62	50,053,978.29	4.00	เขต	12,513,494.57	8,898,205.00	11,918,286.52	982,834.93	59,229,135.44	81,028,461.88	2.00	เขต	40,514,230.94	61.88	(50.00)	223.76
52	ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์	6,303,044.33	556,504.54	99,706.55	1,746,084.24	8,705,339.67	40.00	ชนิด	217,633.49	6,658,939.30	167,638.98	309,325.23	20,431,214.06	27,567,117.57	30.00	ชนิด	918,903.92	216.67	(25.00)	322.23
53	พัฒนาและเสริมสร้างความอุดมสมบูรณ์ของสัตว์น้ำ	6,031,385.84	300,276.44	130,279.06	1,489,505.36	7,951,446.70	1.00	โครงการ	7,951,446.70	348,491.25	115,734.90	22,146.61	1,503,323.82	1,989,696.59	3.00	แห่ง	663,232.20			
54	สำรวจ รวบรวมข้อมูล และประเมินสภาวะทรัพยากรประมง	105,063,403.83	5,648,421.51	822,532.63	11,225,864.24	122,760,222.20	1,800.00	ลำ	68,200.12	23,213,440.21	11,799,384.22	2,274,944.86	68,687,332.11	105,975,101.40	307.00	ครั้ง	345,195.77			
55	ช่วยเหลือผู้ประสบภัย	8,616,626.86	316,275.93	193,473.44	206,952.72	9,333,328.94	59.00	ลำ	158,192.02	5,366,996.74	6,246.04	1,075,896.31	3,070,539.25	9,519,678.34	57.00	ลำ	167,011.90	2.00	(3.39)	5.58
56	บริหารจัดการ และแก้ไขปัญหาด้านการประมง					-			-	93,637,203.75	4,145,278.59	7,760,807.96	51,015,587.83	156,558,878.14	11,641.00	ครั้ง	13,448.92	-	-	-
57	บูรณะแหล่งน้ำธรรมชาติ	41,990,548.73	-	7,505.53	210,349.92	42,208,404.18	1,098,460.00	ลบ.ม.	38.43	7,003,536.41	147,066.54	239,149.46	3,919,410.92	11,309,163.34	185,140.00	ลบ.ม.	61.08	(73.21)	(83.15)	58.97
58	การดำเนินงานในพื้นที่โครงการหลวง	3,612,722.57	154,949.23	79,882.89	866,372.99	4,713,927.68	39.00	แห่ง	120,869.94	3,517,977.49	969,146.76	61,694.86	8,328,544.23	12,877,363.34	39.00	แห่ง	330,188.80	173.18	-	173.18
59	พัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำและพรรณไม้น้ำ	16,548,224.69	740,198.47	295,879.11	6,770,424.24	24,354,726.51	18.00	แห่ง	1,353,040.36	22,788,934.40	6,004,320.21	472,935.18	25,977,865.92	55,244,055.72	51.00	แห่ง	1,083,216.78	126.83	183.33	(19.94)
60	ผลิตพันธุ์สัตว์น้ำ ในโครงการพระราชดำริ	25,914,549.44	3,595,229.04	3,026,052.75	9,873,555.55	42,409,386.78	154.56	ล้านตัว	274,393.18	22,914,656.23	7,511,509.77	9,007,487.11	83,045,159.48	122,478,812.59	91.21	ล้านตัว	1,342,792.75	188.80	(40.98)	389.37
61	ถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยีด้านการประมง	8,226,419.81	1,114,519.88	1,960,360.58	1,918,245.34	13,219,545.61	8,264.00	ราย	1,599.65	10,096,170.87	429,383.72	3,056,623.65	10,207,938.30	23,790,116.55	5,640.00	ราย	4,218.11	79.96	(31.75)	163.69
62	เพิ่มผลผลิตการประมง	9,833,498.15	2,293,239.34	1,259,357.32	1,508,131.83	14,894,226.64	846.00	แห่ง	17,605.47	8,496,002.50	196,427.54	2,603,399.77	10,991,627.22	22,287,457.03	736.00	แห่ง	30,281.87	49.64	(13.00)	72.00
63	บริหารจัดการทรัพยากรร่วมกับชุมชน	16,314,652.63	620,217.99	1,490,426.11	10,791,745.28	29,217,042.01	195.00	ครั้ง	149,830.98	10,254,640.90	2,764,782.19	4,738,917.11	27,286,641.06	45,044,981.27	119.00	ครั้ง	378,529.25	54.17	(38.97)	152.64
64	พัฒนาอาชีพและเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชนประมง	28,862,573.43	1,155,734.96	1,237,640.29	5,536,138.13	36,792,086.82	250.00	ชุมชน	147,168.35	24,579,469.08	826,927.31	7,590,611.81	15,402,209.80	48,399,218.01	200.00	ชุมชน	241,996.09	31.55	(20.00)	64.43
65	พัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน	5,748,396.46	358,990.14	140,928.46	148,262.82	6,396,577.87	2,371.00	ราย	2,697.84	6,374,274.21	945,533.61	1,598,984.40	5,450,836.04	14,369,628.25	1,950.00	ราย	7,369.04	124.65	(17.76)	173.15
66	ศูนย์เรียนรู้ การเพิ่มประสิทธิภาพ การผลิตสินค้าประมง	31,260,199.23	8,010,886.48	2,017,548.89	2,242,218.40	43,530,853.00	89,698.00	ราย	485.30	27,812,598.41	3,665,325.71	10,141,517.18	14,305,218.68	55,924,659.97	70,560.00	ราย	792.58	28.47	(21.34)	63.32
67	ฟื้นฟูทรัพยากรสัตว์น้ำพื้นที่พิเศษ	10,112,687.01	233,762.47	81,247.77	346,116.36	10,773,813.62	6.05	ล้านตัว	1,780,795.64											
68	พัฒนาอาชีพวิสาหกิจชุมชน	1,067,385.79	253,070.09	48,642.22	172,009.10	1,541,107.19	170.00	ราย	9,065.34											
69	ประเมินสถานภาพและผลผลิตสัตว์น้ำ	3,318,446.02	311,586.10	137,185.34	1,579,164.81	5,346,382.26	19.00	เที่ยวเรือ	281,388.54											
70	พัฒนาระบบการให้บริการเชื่อมโยงทางอิเล็กทรอนิกส์	1,938,518.97	2,288.67	16,705.45	1,696,447.01	3,653,960.10	1.00	ระบบ	3,653,960.10											
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน																			
1	ด้านตรวจสอบภายใน	798,644.17	-	10,335.00	69,784.00	878,763.17	1,700.00	คน/วัน	516.92	771,568.46	47,991.38	10,025.00	42,830.98	872,415.82	1,770.00	คน/วัน	492.89	(0.72)	4.12	(4.65)
2	พัฒนาระบบบริหารราชการ	590,941.48	-	1,275.00	19,795.03	612,011.51	1.00	ด้าน	612,011.51	668,383.33	30,653.97	-	25,061.78	724,099.07	1.00	ด้าน	724,099.07	18.31	-	18.31
3	ด้านงานช่วยเหลืออำนวยการ	7,631,630.24	21,550.56	96,894.00	2,735,037.72	10,485,112.52	96,019.00	ครั้ง	109.20	8,692,348.08	96,219.88	49,016.74	1,099,069.58	9,936,654.27	96,000.00	ครั้ง	103.51	(5.23)	(0.02)	(5.21)
4	ด้านบริหารบุคลากร	5,605,971.05	1,476.08	43,639.20	261,387.12	5,912,473.45	13,500.00	ราย	437.96	4,180,706.78	361,501.87	49,305.06	201,755.39	4,793,269.09	13,500.00	ราย	355.06	(18.93)	-	(18.93)
5	ด้านการเงินและบัญชี	20,805,031.98	34,586.91	24,322,920.44	2,002,186.30	47,164,725.63	75,928.00	รายการ	621.18	17,212,220.90	160,872.87	24,135,510.01	94,539.55	41,603,143.33	69,562.00	รายการ	598.07	(11.79)	(8.38)	(3.72)
6	ด้านการพัสดุ	12,228,011.57	32,281.11	22,701,392.41	1,868,707.21	36,830,392.31	278.00	ครั้ง	132,483.43	13,652,399.17	139,423.16	20,917,442.01	81,934.28	34,791,198.61	236.00	ครั้ง	147,420.33	(5.54)	(15.11)	11.27
7	ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	6,677,032.17	41,850.00	296,643.27	9,282,847.82	16,298,373.25	288.00	ด้าน	56,591.57	6,898,285.22	162,638.16	206,970.05	7,766,024.98	15,033,918.41	252.00	ด้าน//ครั้ง	59,658.41	(7.76)	(12.50)	5.42

5ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ64	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ65	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
8	ด้านการวิเทศสัมพันธ์	107,759,730.14	-	10,571.26	523,076.37	108,293,377.78	224.00	ครั้ง	483,452.58	108,776,398.10	50,184.98	600,507.00	351,063.44	109,778,153.52	210.00	ครั้ง	522,753.11	1.37	(6.25)	8.13
9	ด้านระบบเทคโนโลยีสารสนเทศ	10,577,161.65	13,669.44	5,379,939.11	8,554,260.00	24,525,030.20	1,926.00	ครั้ง	12,733.66	13,207,162.09	177,836.00	19,456.07	4,007,250.29	17,411,704.45	1,617.00	ครั้ง	10,767.91	(29.00)	(16.04)	(15.44)
10	ด้านเครือข่ายอินเตอร์เน็ต	7,629,707.33	8,094.32	3,185,714.42	5,065,378.78	15,888,894.85	1.00	ระบบ	15,888,894.85	6,175,194.27	334,473.55	36,592.93	7,536,827.43	14,083,088.18	1.00	ระบบ	14,083,088.18	(11.37)	-	(11.37)
11	พัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,095,602.45	472.89	13,980.54	83,739.67	1,193,795.54	5,728.00	ชม./คน	208.41	1,067,294.79	125,043.18	17,054.58	69,787.01	1,279,179.56	5,728.00	ชม./คน	223.32	7.15	-	7.15
12	ด้านการประชาสัมพันธ์	7,120,946.41	23,712.88	106,616.05	3,009,463.07	10,260,738.41	97,200.00	ครั้ง	105.56	4,631,979.47	290,147.58	147,808.21	3,314,204.66	8,384,139.91	97,242.00	ครั้ง	86.22	(18.29)	0.04	(18.32)
13	ออกแบบงานก่อสร้าง	4,102,042.91	28,376.39	127,583.75	3,601,320.73	7,859,323.77	120.00	แห่ง	65,494.36	677,743.44	264,710.95	134,850.17	3,023,655.34	4,100,959.90	70.00	แห่ง	58,585.14	(47.82)	(41.67)	(10.55)
14	ด้านกฎหมายและระเบียบ	609,980.53	735.75	24,744.55	232,129.60	867,590.43	240.00	ครั้ง	3,614.96	902,408.70	115.33	6,545.80	59,546.02	968,615.85	240.00	ครั้ง	4,035.90	11.64	-	11.64
15	ด้านงานสารบรรณ	474,773.56	1,726.63	7,763.13	219,130.69	703,394.00	82,177.00	ฉบับ	8.56	479,978.87	27,845.66	14,185.26	318,066.53	840,076.32	89,223.00	ฉบับ	9.42	19.43	8.57	10.00
16	ด้านยานพาหนะ	5,969,727.98	12,474.20	7,038,615.72	927,366.65	13,948,184.56	928,667.00	กิโลเมตร	15.02	8,668,785.98	96,767.44	8,605,835.93	305,678.08	17,677,067.44	1,250,590.90	กิโลเมตร	14.13	26.73	34.67	(5.89)
17	ด้านงบประมาณ	2,792,407.85	-	265,161.23	327,186.57	3,384,755.66	3,986,191,900	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.0008	2,264,192.00	87,033.51	34,058.95	199,973.55	2,585,258.01	3,451,426,800	จำนวนเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.00075	(23.62)	(13.42)	(11.79)
18	ด้านอาคารและสถานที่	3,938,514.72	2,856.20	12,841.81	362,487.22	4,316,699.94	3,430.00	ครั้ง	1,258.51	4,632,647.10	7,652.24	3,898.24	87,407.60	4,731,605.18	3,449.00	ครั้ง	1,371.88	9.61	0.55	9.01
19	ด้านวินัยและความผิดทางละเมิด	872,771.60	558.85	17,704.80	139,215.79	1,030,251.04	441.00	เรื่อง	2,336.17	1,085,400.44	96,521.29	28,344.78	192,144.37	1,402,410.89	529.00	เรื่อง	2,651.06	36.12	19.95	13.48
ต้นทุนรวม		3,535,290,758.01	265,509,478.09	250,643,472.53	425,093,738.30	4,476,537,446.93				3,231,278,012.17	229,917,782.53	351,714,993.85	1,544,959,250.79	5,357,870,039.34						

<u>ตารางที่</u> 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย **(49 กิจกรรม)**

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
1	ถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการประมง	ปี 2565 การส่งเสริมอาชีพด้านการประมง (ชายแดนใต้) มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง (การถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการประมง ปี 2565 = 2,910 ราย ปี 64 = 2,500 ราย การเพิ่มผลิตสัตว์น้ำ ปี 2565 = 3.30 ล้านตัว ปี 2564 = 5 ล้านตัว) เนื่องจากการเพิ่มผลิตสัตว์น้ำในปี 2565 มีต้นทุนการผลิตสัตว์น้ำสูงขึ้น และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
2	การเพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำ	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
3	บูรณาการตรวจร่วมเรือประมง	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง (ปี 65 = 90 ครั้ง ปี 64 = 130 ครั้ง) (กตป.)
5	ติดตาม และเฝ้าระวัง การดำเนินการทำการประมง เรือประมง ท่าเทียบเรือ แพปลา สะพานปลา ตรวจสอบย้อนกลับ ของสถานประกอบการ และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้อง ด้านการประมง	ปี 2565 การตรวจสอบและควบคุมการทำการประมงของเรือประมงให้เป็นไปตามกฎหมาย มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
6	พัฒนาระบบติดตาม ควบคุม และเฝ้าระวัง การทำการประมง ทั้งในและนอกน่านน้ำ	ปี 2565 การเฝ้าระวัง และติดตามการทำประมงของเรือประมงไทย ผ่านระบบติดตามเรือประมง (VMS) มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง (ปี 2565 = 44,701 ครั้ง ปี 2564 = 70,494 ครั้ง) และเนื่องจาก MA ระบบติดตามเรือหมดอายุการรับประกันจึงมีการปรับปรุงระบบในปี 2565
8	ตรวจวิเคราะห์คุณภาพวัตถุดิบสัตว์น้ำ/ผลิตภัณฑ์/แหล่งประมง	ปี 2565 มีการปรับราคาวัสดุวิทยาศาสตร์เพิ่มขึ้น และอายุการใช้งานนาน และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
9	ตรวจประเมินฟาร์มเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายผลการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
10	พัฒนาศักยภาพผู้ประกอบการ	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
11	ควบคุมและตรวจสอบผู้ผลิตและผู้นำเข้า	ปี 2565 เป้าหมายมากกว่าปี 64 (ปี 65 = 134,794 ครั้ง ปี 64 = 77,651 ครั้ง) เนื่องจากมีการเพิ่มกิจกรรมย่อยการตรวจพื้นที่ปฏิบัติงานเพื่อเฝ้าระวังป้องกันการลักลอบนำเข้าและส่งออก ของ กรป. จำนวน 66,320 ครั้ง และการประชาสัมพันธ์ กฎระเบียบและมาตรการสุขอนามัยที่เกี่ยวข้องกับการนำเข้าส่งออกสินค้าประมง ของ กรป. 6,700 ครั้ง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
12	ออกหนังสือรับรอง/ ใบรับรอง/ หนังสืออนุญาต/ใบอนุญาต	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง (ปี 65 = 554,119 ฉบับ ปี 64 = 570,962 ฉบับ) / ในปี 2565 มีการจัดซื้อ hologram เพิ่มเติม ซึ่งปี 2564 ไม่มีการจัดซื้อ
13	ตรวจวิเคราะห์คุณภาพปัจจัยการผลิต	ปี 2565 มีการปรับราคาวัสดุวิทยาศาสตร์เพิ่มขึ้น และอายุการใช้งานนาน และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
14	ตรวจติดตามคุณภาพความปลอดภัยหอยสองฝา	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
15	ตรวจประเมินสถานที่ผลิต/แปรรูปสัตว์น้ำ/ห้องปฏิบัติการ	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้องตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่องที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
17	วิเคราะห์ระบบการตรวจสอบรับรองสินค้าประมง	ปี 65 เนื่องจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง หน่วยงานจึงไม่ได้ดำเนินการจ้างเหมาบริการดูแลและบำรุงรักษาระบบเครือข่ายระบบสารสนเทศ (Maintenance Service Agreement : MA) ของระบบการตรวจสอบรับรองสินค้าประมงอย่างต่อเนื่อง
18	การเฝ้าระวังโรคสัตว์น้ำในประเทศและส่งออก	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้องตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่องที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
19	เฝ้าระวังฟาร์มปลอดโรค	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายผลการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้องตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่องที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
21	ตรวจรับรองกุ้งมีชีวิตส่งออกสาธารณรัฐประชาชนจีน	ปี 2565 ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลง เป็นผลให้ต้องจัดทำแผนปฏิบัติงานในการตรวจวิเคราะห์ตัวอย่างลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่อง คู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
23	เฝ้าระวังคุณภาพสิ่งแวดล้อมจากแหล่งน้ำธรรมชาติ	ปี 2565 และ ปี 2564 มีเป้าหมายการดำเนินงานเท่ากัน แต่ในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
24	ผลิตหัวเชื้อจุลินทรีย์เพื่อใช้ในการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
25	ส่งเสริมและพัฒนาการแปรรูปผลิตภัณฑ์ประมง	ปี 2565 เจ้าหน้าที่ลงไปปฏิบัติงานในพื้นที่ได้ทั้งหมด แต่ในปี 2564 ด้วยสถานการณ์การระบาดของไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ไม่สามารถลงไปปฏิบัติงานในบางพื้นที่ได้ จึงจัดอบรมในรูปแบบออนไลน์ที่มีการประชาสัมพันธ์ผ่านโซเชียลมีเดีย ซึ่งได้รับความสนใจจากเกษตรกร/ผู้ประกอบการจำนวนมาก ปริมาณ.งานที่ได้ในปี 2565 จึงน้อยกว่าปี 2564 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2565 เพิ่มขึ้น

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
26	พัฒนาเกษตรอินทรีย์	ปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
27	จัดทำและขยายขอบข่ายระบบ ISO เพื่อรับรองคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าประมง	ปี 2565 กรอบงบประมาณที่ได้รับจัดสรรลดลง เนื่องจากกิจกรรมย่อยดังกล่าวถูกแยกออกมาอยู่ภายใต้กิจกรรมหลักพัฒนาระบบคุณภาพการตรวจสอบรับรองสู่มาตรฐานสากล (ISO) (กิจกรรมหลักใหม่) และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
28	รักษาระบบ ISO เพื่อรับรองคุณภาพและความปลอดภัยสินค้าประมง	ปี 2565 มีการเพิ่มเป้าหมายในการรักษาระบบงาน ISO เนื่องจากในปี 2564 มีการขยายขอบข่ายเพิ่มขึ้นและมีหน่วยงานร่วมดำเนินการเพิ่มขึ้น ซึ่งความเห็นว่ากิจกรรมนี้ ไม่สามารถนำมาใช้เปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปี 2564 และ 2565 ได้ เนื่องจาก ในปี 2564 มีการรายงานผลปฏิบัติงานเป็นจำนวน "ระบบ" คือ 2 ระบบ แต่ในปี 2565 กรมฯ ได้มีการปรับเปลี่ยนหน่วยนับใหม่ โดยให้รายงานเป็นจำนวน "รายการวิเคราะห์" ซึ่งไม่อาจนำมาใช้เปรียบเทียบกันได้ และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
30	สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม	ปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
31	ส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ด้านประมง	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง (ปี 65 = 55 แปลง ปี 64 = 75 แปลง) และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
33	ส่งเสริมการเพาะเลี้ยงปลาสวยงาม	มีการดำเนินกิจกรรมผลิตหัวเชื้อแพลงค์ตอนบริสุทธิ์เพื่อสนับสนุนเกษตรกร 100 ราย เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2564 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในกิจกรรมย่อยเพิ่มสูงขึ้น และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
34	ให้บริการคลินิกเกษตรเคลื่อนที่	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
36	สาธิตและบริหารจัดการเพื่อเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	เนื่องจากหน่วยงานได้ดำเนินการเพาะเลี้ยงลูกพันธุ์และพ่อแม่พันธุ์ปลาทะเลเพื่อใช้ดำเนินกิจกรรมดังกล่าว ซึ่งต้องใช้งบประมาณสำหรับอาหารสัตว์น้ำและการซ่อมบำรุงอุปกรณ์สำหรับดำเนินงาน
37	สนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมีการซ่อมบำรุง เครื่องมือ สำหรับบริการเกษตรกรด้านการให้บริการการสูบน้ำ และราคาสารเคมีสำหรับวิเคราะห์ตัวอย่างน้ำให้แก่เกษตรกรปรับราคาสูงขึ้น มีจำนวนเกษตรกรในระบบชลประทานน้ำเค็มมีปริมาณลดลงเนื่องจากเกษตรกรในพื้นที่มีการปรับเปลี่ยนวิถีการดำเนินชีวิต และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
38	พัฒนาศักยภาพกระบวนการผลิตและการแปรรูปสัตว์น้ำ	ปี 65 มีการปรับลดเป้าหมายเนื่องจากมีการปรับลดลงประมาณลง
39	ส่งเสริมเยาวชนนักเพาะเลี้ยง	ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
41	พัฒนาศักยภาพเกษตรกร	ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
42	สนับสนุนโครงการเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง	ได้รับเงินนอกงบประมาณในโครงการหนึ่งตำบลหนึ่งกลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่ (กิจกรรมส่งเสริมองค์ความรู้และปัจจัยการผลิตในการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง) และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคา
43	ผลิตสัตว์น้ำพันธุ์หลักและพันธุ์ขยาย	ปี 2565 มีเป้าหมายของชนิดพันธุ์สัตว์น้ำที่มีต้นทุนการผลิตสูงขึ้น (พ่อแม่พันธุ์กุ้งขาวมีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปี 2564) และได้รับงบประมาณลดลงจากปี 2564 และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
45	ควบคุมการทำการประมงให้เป็นไปตามกฎหมาย	ปี 2565 กิจกรรมจัดระเบียบการทำประมง มีเป้าหมายการออกมาตรการ การอนุญาต ต่าง ๆ เพิ่มขึ้น แต่มีการปรับลดงบประมาณลง จากปี 2564 (ปี 65 = 102,135 ฉบับ ปี 64 = 88,345 ฉบับ) (กบม.) // ในส่วนของ กตส. พบว่าปี 2564 ได้รับการจัดสรรงบประมาณในกิจกรรมควบคุมการทำการประมงให้เป็นไปตามกฎหมาย สำหรับใช้จ่ายงานการออกใบรับรองการจับสัตว์น้ำและ Annex IV แต่ปี 2565 ไม่ได้รับการจัดสรรงบประมาณในกิจกรรมควบคุมการทำการประมงให้เป็นไปตามกฎหมาย โดยงานการออกใบรับรองการจับสัตว์น้ำและ Annex IV ใช้งบจากกิจกรรมติดตามและเฝ้าระวังการดำเนินการทำการประมง เรือประมง ท่าเทียบเรือ แพปลา สะพานปลา ตรวจสอบย้อนกลับของสถานประกอบการ และกิจกรรมอื่นที่เกี่ยวข้องด้านการประมง
46	การตรวจติดตาม เฝ้าระวัง และการกำกับดูแลการดำเนินการทำการประมง	ปี 2565 กิจกรรมจัดระเบียบการทำประมง (งานควบคุมการทำประมง) มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง (ปี 65 = 1,774 ครั้ง ปี 64 = 3,484 ครั้ง) และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
48	จัดสร้างแหล่งอาศัยสัตว์น้ำเพื่อการประมง	ปี 2565 มีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มมาจากการเบิกจ่ายเงินเหลื่อมปีจากปี 2564 และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
49	บริหารจัดการสถานแสดงพันธุ์สัตว์น้ำ	ปี 2565 และ ปี 2564 มีเป้าหมายผลการดำเนินงานเท่ากัน และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูง
51	ฟื้นฟูและบริหารจัดการทรัพยากรประมงในทะเลสาบสงขลา	จำนวนเขตในการดำเนินการลดลง เนื่องจากงบประมาณสำหรับบริหารจัดการในพื้นที่ลดลง ส่งผลให้ต้องมีการปรับแผนให้สอดคล้องกับงบประมาณ โดยยังคงมีกิจกรรมอื่นๆ เพื่อเป็นการฟื้นฟูความหลายหลากทางชีวภาพให้กับทะเลสาบสงขลา และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
52	ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์	ปี 2565 กิจกรรมฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่นฯ มีจำนวนชนิดพันธุ์สัตว์น้ำลดลง เนื่องจากการผลิตสัตว์น้ำในปี 2565 มีต้นทุนการผลิตสูงขึ้น (ปี 2564 จำนวน 40 ชนิด ปี 2565 จำนวน 30 ชนิด) ซึ่งในปี 2564 เป็นปีแรกที่มีการดำเนินกิจกรรมจึงต้องใช้งบประมาณเพื่อการรวบรวมพ่อแม่พันธุ์สัตว์น้ำ ในปี 2565 สามารถใช้พ่อแม่พันธุ์จากปี 2564 ได้จึงทำให้การใช้งบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
57	บูรณะแหล่งน้ำธรรมชาติ	ปี 2565 งานบูรณะแหล่งน้ำอยู่ในกิจกรรมการจัดการทรัพยากรประมง และมีการปรับลดเป้าหมายลงเหลือเพียงงานกำจัดวัชพืช (ไม่มีงานขุดลอก) โดยเปลี่ยนแปลงงบประมาณเพื่อซื้อครุภัณฑ์เรือขุดจำนวน 1 ลำ ส่วนในปี 2564 งานบูรณะแหล่งน้ำธรรมชาติอยู่ภายใต้ผลผลิตพัฒนาศักยภาพด้านการประมง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
58	การดำเนินงานในพื้นที่โครงการหลวง	ปี 2565 และ 2564 มีเป้าหมายการดำเนินการเท่ากัน 39 แห่ง แต่ในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูง
60	ผลิตพันธุ์สัตว์น้ำในโครงการพระราชดำริ	ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
61	ถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยีด้านการประมง	ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
62	เพิ่มผลผลิตการประมง	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
63	บริหารจัดการทรัพยากรร่วมกับชุมชน	ปี 2565 มีเป้าหมายในการเข้าเสริมสร้างการมีส่วนร่วมในการบริหารจัดการทรัพยากรประมงลดลงจากปี 2564 และปีงบประมาณ 2564 ได้รับงบประมาณสูงกว่า ปี 2565 โดยได้รับงบประมาณนอกเหนือแผนงานปกติเพิ่มเติม จากโครงการเสวนาฯ เพื่อการจัดเสวนาฯ จำนวน 23 จังหวัด และจากโครงการเพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำ เพื่อปล่อยสัตว์น้ำแหล่งน้ำ จำนวน 23 จังหวัด ส่วนในงบประมาณ ปี 2565 ได้รับการจัดสรรงบประมาณลดลงจากงบประมาณปี 2564 ประมาณ 50 % และไม่ได้รับงบประมาณจากโครงการฯ เพิ่มเติมใดๆ ดังนั้นจึงปรับแผนปฏิบัติงานลดลงเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณปี 2565 ที่ได้รับ

ลำดับ ต.7	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
64	พัฒนาอาชีพและเสริมสร้างความเข้มแข็งชุมชนประมง	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง (ปี 65 = 220 ชุมชน ปี 64 = 250 ชุมชน) โดยงบประมาณปี 2564 ได้รับงบดำเนินงาน และ งบเงินอุดหนุน มากกว่างบประมาณปี 2565 จำนวน ดังนั้นจึงดำเนินการปรับแผนการปฏิบัติงานลดลงเพื่อให้สอดคล้องกับงบประมาณปี 2565 ที่ได้รับ และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
65	พัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน	ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง
66	ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าประมง	ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากงบประมาณลดลง และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมหลัก (ผลผลิตย่อย)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1	ส่งเสริมอาชีพด้านการประมง	18,614,796.77	295,865.78	904,345.26	1,861,493.89	21,676,501.71	2,875.00	ราย	7,539.65	29,850,449.99	3,409,763.64	2,240,491.11	12,024,733.66	47,525,438.40	2,500.00	ราย	19,010.18	119.25	(13.04)	152.14
2	จัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง	20,576,003.08	1,486,444.53	2,075,808.19	10,863,798.98	35,002,054.78	135.00	ครั้ง	259,274.48	16,664,188.53	173,106.40	5,875,922.44	13,035,728.01	35,748,945.39	93.00	ครั้ง	384,397.26	2.13	(31.11)	48.26
3	ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย	124,807,382.44	3,043,341.05	10,189,508.95	60,160,458.90	198,200,691.34	310,016.00	ครั้ง	639.32	122,188,467.18	2,695,826.51	19,518,255.33	57,247,175.86	201,649,724.88	230,709.00	ครั้ง	874.04	1.74	(25.58)	36.71
4	บุคลากรภาครัฐด้านประมง	2,188,970,303.07	-	126,536,767.34	-	2,315,507,070.41	104.00	หน่วย	22,264,491.06	2,148,441,116.33	0.00	121,945,516.92	0.00	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70	(1.95)	-	(1.95)
5	พัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน	281,660,687.78	74,067,921.40	20,994,223.31	110,650,334.01	487,373,166.50	27,835.00	แห่ง	17,509.36	198,836,106.91	24,409,984.88	30,337,874.50	367,478,198.41	621,062,164.69	16,835.00	แห่ง	36,891.13	27.43	(39.52)	110.69
6	พัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง	3,013,543.48	613,775.58	116,585.35	1,386,993.92	5,130,898.32	388.00	ราย	13,223.96	3,057,612.05	476,215.79	180,927.88	1,364,984.08	5,079,739.81	257.00	ราย	19,765.52	(1.00)	(33.76)	49.47
7	พัฒนาเกษตรอินทรีย์	9,243,645.89	2,638,136.44	774,036.23	2,768,298.30	15,424,116.86	1,152.00	ราย	13,388.99	8,794,298.61	3,027,664.53	3,815,718.39	20,510,142.68	36,147,824.21	835.00	ราย	43,290.81	134.36	(27.52)	223.33
8	พัฒนาระบบคุณภาพการตรวจสอบรับรองสู่มาตรฐานสากล (ISO)					-			-	14,277,534.30	1,612,287.42	714,512.96	35,843,782.08	52,448,116.77	220.00	รายการ	238,400.53	-	-	-
9	ปรับปรุงทะเบียนเกษตรกรผู้เพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	15,062,038.05	12,567,909.27	7,266,764.79	10,296,128.60	45,192,840.71	565,483.00	ฟาร์ม	79.92	9,935,009.62	2,325,337.01	11,546,532.22	12,749,001.03	36,555,879.88	471,337.00	ฟาร์ม	77.56	(19.11)	(16.65)	(2.95)
10	สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม	12,728,388.55	3,930,932.32	1,297,212.42	2,577,997.54	20,534,530.83	80.00	แห่ง	256,681.64	11,823,569.57	3,230,384.09	3,545,347.57	13,809,864.69	32,409,165.92	80.00	แห่ง	405,114.57	57.83	-	57.83
11	ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	33,514,587.11	18,752,571.98	1,647,891.49	10,712,975.22	64,628,025.81	75.00	แปลง	861,707.01	22,853,548.90	3,366,716.79	5,829,391.01	29,043,189.95	61,092,846.65	55.00	แปลง	1,110,779.03	(5.47)	(26.67)	28.90
12	ส่งเสริมเกษตรเชิงรุกด้านการประมง (Zoning by Agri map)	9,913,318.70	3,800,321.03	1,132,620.40	1,898,047.09	16,744,307.22	1,900.00	ไร่	8,812.79	5,813,846.89	2,209,434.81	1,826,488.94	5,105,048.49	14,954,819.13	1,000.00	ราย	14,954.82			
13	ส่งเสริมและสนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	21,818,511.66	46,248,849.99	3,535,423.92	24,481,243.64	96,084,029.22	1,984.00	ราย	48,429.45	27,303,973.68	25,591,957.88	12,253,021.33	101,117,566.25	166,266,519.13	1,538.00	ราย	108,105.67	73.04	(22.48)	123.22
14	พัฒนาศักยภาพเกษตรกร	13,437,811.95	336,583.22	596,318.00	2,324,927.85	16,695,641.02	7,800.00	ราย	2,140.47	14,000,952.02	4,848,961.33	6,551,647.05	28,855,454.46	54,257,014.86	4,500.00	ราย	12,057.11	224.98	(42.31)	463.29
15	ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง	34,522,509.28	7,870,527.65	3,294,259.74	6,489,734.25	52,177,030.91	13,230.00	ราย	3,943.84	22,570,441.82	37,389,153.85	9,664,153.91	9,694,656.10	79,318,405.69	8,700.00	ราย	9,117.06	52.02	(34.24)	131.17
16	พัฒนาและผลิตสัตว์น้ำพันธุ์ดี	19,609,451.73	3,709,838.82	1,169,141.01	5,490,854.92	29,979,286.47	12.00	ชนิดพันธุ์	2,498,273.87	16,775,250.36	5,765,035.04	3,211,470.14	44,460,616.35	70,212,371.89	14.00	ชนิดพันธุ์	5,015,169.42	134.20	16.67	100.75
17	เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์					-			-	2,623,301.84	12,728,628.32	78,998.04	11,496,307.98	26,927,236.18	1.00	ชนิด	26,927,236.18	-	-	-
18	จัดระเบียบการทำประมง	98,342,867.89	25,102,038.49	10,234,161.29	44,358,562.89	178,037,630.55	3,484.00	ครั้ง	51,101.50	76,781,626.61	8,092,222.87	18,390,515.00	96,195,397.13	199,459,761.61	1,774.00	ครั้ง	112,435.04	12.03	(49.08)	120.02
19	การจัดการทรัพยากรประมง	118,075,496.05	6,821,388.91	3,470,314.70	15,385,903.71	143,753,103.38	1,800.00	ลำ	79,862.84	115,440,598.59	47,743,300.25	18,988,754.54	322,622,615.66	504,795,269.03	500.00	ล้านตัว	1,009,590.54			
20	ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่น และสัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์	6,960,219.82	557,216.07	305,624.97	1,870,634.28	9,693,695.14	40.00	ชนิด	242,342.38	7,331,896.80	176,049.54	490,245.16	20,525,844.11	28,524,035.61	30.00	ชนิด	950,801.19	194.25	(25.00)	292.34
21	สำรวจและประเมินสภาวะทรัพยากรประมง					-			-	26,398,409.70	11,950,569.13	3,059,658.85	70,589,516.34	111,998,154.02	307.00	ครั้ง	364,814.83	-	-	-
22	ส่งเสริมและสนับสนุนงานประมง					-			-	172,981,521.86	5,135,622.52	27,081,288.61	67,423,269.67	272,621,702.66	11,641.00	ครั้ง	23,419.10	-	-	-
23	สนับสนุนโครงการหลวงด้านการประมง	4,001,529.27	155,370.19	201,711.03	940,060.90	5,298,671.38	39.00	แห่ง	135,863.37	5,511,621.06	994,063.10	597,672.02	8,608,886.76	15,712,242.94	39.00	แห่ง	402,878.02	196.53	-	196.53
24	สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	97,712,448.88	7,783,451.98	18,194,634.64	27,118,680.84	150,809,216.34	8,264.00	ราย	18,248.94	72,805,216.11	14,247,991.49	17,428,152.56	131,419,174.58	235,900,534.74	5,640.00	ราย	41,826.34	56.42	(31.75)	129.20
25	เสริมสร้างการมีส่วนร่วมชุมชนประมง	17,231,689.47	621,210.87	1,777,769.11	10,965,545.09	30,596,214.54	197.00	ครั้ง	155,310.73	10,950,266.11	2,773,476.05	4,925,931.09	27,384,458.61	46,034,131.87	20.00	ชุมชน	2,301,706.59			
26	พัฒนาอาชีพชุมชนประมง	32,185,040.06	1,159,332.19	2,278,697.20	6,165,822.83	41,788,892.28	250.00	ชุมชน	167,155.57	28,268,521.60	873,032.70	8,582,387.85	15,920,957.65	53,644,899.81	200.00	ชุมชน	268,224.50	28.37	(20.00)	60.46
27	ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพประมงเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน	6,567,201.23	359,876.66	397,491.57	303,445.37	7,628,014.82	2,371.00	ราย	3,217.21	7,328,199.83	957,455.67	1,855,440.65	5,584,975.32	15,726,071.47	1,950.00	ราย	8,064.65	106.16	(17.76)	150.67
28	ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าประมง	34,992,152.36	8,014,927.05	3,186,913.71	2,949,510.32	49,143,503.44	882.00	ศูนย์	55,718.26	31,670,465.27	3,713,540.92	11,178,677.78	14,847,704.89	61,410,388.86	70,560.00	ราย	870.33			
29	ฟื้นฟูทรัพยากรสัตว์น้ำพื้นที่พิเศษ	11,540,061.93	235,307.88	528,499.38	616,637.11	12,920,506.30	6.05	ล้านตัว	2,135,620.88											

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน (หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมหลัก (ผลผลิตย่อย)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
30	พัฒนาอาชีพวิสาหกิจชุมชน	1,169,138.58	253,180.26	80,525.29	191,293.62	1,694,137.75	170.00	ราย	9,965.52											
31	พัฒนาระบบการให้บริการเชื่อมโยงทางอิเล็กทรอนิกส์	3,542,194.90	4,024.97	519,198.96	2,000,380.89	6,065,799.73	1.00	ระบบ	6,065,799.73											
32	เพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำ	287,925,317.52	29,697,616.86	26,572,311.56	57,545,107.37	401,740,353.32	569.00	พันตัว	706,046.32											
33	คลินิกเกษตรเคลื่อนที่	4,184,484.00	5,146,050.20	1,165,620.12	1,198,078.79	11,694,233.11	13,332.00	ราย	877.16											
34	ส่งเสริมเยาวชนนักเพาะเลี้ยง	3,367,936.51	235,466.44	199,092.60	1,520,787.20	5,323,282.74	756.00	ราย	7,041.38											
	ต้นทุนรวม	3,535,290,758.01	265,509,478.09	250,643,472.53	425,093,738.30	4,476,537,446.93				3,231,278,012.17	229,917,782.53	351,714,993.85	1,544,959,250.79	5,357,870,039.34						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตกิจกรรมหลัก(ผลผลิตย่อย) (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลักที่ 1 ส่งเสริมอาชีพด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง เพราะการเพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำในปี 2565 มีต้นทุนการผลิตสัตว์น้ำสูงขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 2 จัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 3 ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 5 พัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน เหตุผล ปี 2565 โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าประมง กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน มีเป้าหมายในการตรวจประเมินมาตรฐานฟาร์มเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 6 พัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง เหตุผล ปี 2565 โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าประมง กิจกรรมหลักพัฒนาพัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง มีเป้าหมายในการส่งเสริมและพัฒนาการแปรรูปผลิตภัณฑ์ประมงลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 7 พัฒนาเกษตรอินทรีย์ เหตุผล ปี 2565 กิจกรรมพัฒนาเกษตรอินทรีย์ อยู่ภายใต้โครงการเกษตรกรรมยั่งยืน และมีเป้าหมายในการสร้างเสริมองค์ความรู้ให้แก่เกษตรกรในการเข้าสู่มาตรฐานการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำอินทรีย์ลดลงจากปี 2564

และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

กิจกรรมหลักที่ 10 สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 11 ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เหตุผล ปี 2565 กิจกรรมระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่ มีเป้าหมายจำนวนแปลงในการเข้าส่งเสริมลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 13 ส่งเสริมและสนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 14 พัฒนาศักยภาพเกษตรกร เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 15 ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 ได้รับเงินนอกงบประมาณในโครงการหนึ่งตำบลหนึ่งกลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่ (กิจกรรมส่งเสริมองค์ความรู้และปัจจัยการผลิตในการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง)

กิจกรรมหลักที่ 16 พัฒนาและผลิตสัตว์น้ำพันธุ์ดี เหตุผล ปี 2565 โครงการผลิตและขยายสัตว์น้ำพันธุ์ดี มีเป้าหมายของชนิดพันธุ์สัตว์น้ำที่มีต้นทุนการผลิตสูง (พ่อแม่พันธุ์กุ้งขาว มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปี 64) และได้รับงบประมาณลดลงจากปี 64 (กพก.)

กิจกรรมหลักที่ 18 จัดระเบียบการทำประมง เหตุผล ปี 2565 โครงการจัดระเบียบการทำประมง มีเป้าหมายการออกหนังสืออนุญาต หนังสือรับรองต่าง ๆ เพิ่มขึ้น จากปี 2564 (ปี 65 = 102,135 ฉบับ ปี 64 = 88,345 ฉบับ) (กบม.)

กิจกรรมหลักที่ 20 ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่น และสัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์ เหตุผล ปี 2565 กิจกรรมฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่นฯ มีจำนวนชนิดพันธุ์สัตว์น้ำลดลง เนื่องจากการผลิตสัตว์น้ำในปี 2565 มีต้นทุนการผลิตสูงขึ้น (ปี 64 = 40 ชนิด ปี 65 = 30 ชนิด) (กปจ. กพท.)

กิจกรรมหลักที่ 23 สนับสนุนโครงการหลวงด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 และ ปี 2564 มีเป้าหมายการดำเนินงานเท่ากัน (39 แห่ง) แต่งบประมาณในปี 2565 สูงกว่าปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 24 สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 26 พัฒนาอาชีพชุมชนประมง เหตุผล ปี 2565 โครงการพัฒนาอาชีพและส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชนประมง กิจกรรมพัฒนาอาชีพชุมชนประมง มีเป้าหมายจำนวนองค์กรชุมชนประมงท้องถิ่นลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 27 ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพประมงเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน (หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1	ส่งเสริมอาชีพด้านการประมง	18,614,796.77	295,865.78	904,345.26	1,861,493.89	21,676,501.71	2,875.00	ราย	7,539.65	29,850,449.99	3,409,763.64	2,240,491.11	12,024,733.66	47,525,438.40	2,500.00	ราย	19,010.18	119.25	(13.04)	152.14
2	จัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง	20,576,003.08	1,486,444.53	2,075,808.19	10,863,798.98	35,002,054.78	135.00	ครั้ง	259,274.48	16,664,188.53	173,106.40	5,875,922.44	13,035,728.01	35,748,945.39	93.00	ครั้ง	384,397.26	2.13	(31.11)	48.26
3	ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย	124,807,382.44	3,043,341.05	10,189,508.95	60,160,458.90	198,200,691.34	310,016.00	ครั้ง	639.32	122,188,467.18	2,695,826.51	19,518,255.33	57,247,175.86	201,649,724.88	230,709.00	ครั้ง	874.04	1.74	(25.58)	36.71
4	บุคลากรภาครัฐด้านประมง	2,188,970,303.07	-	126,536,767.34	-	2,315,507,070.41	104.00	หน่วย	22,264,491.06	2,148,441,116.33	-	121,945,516.92	-	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70	(1.95)	-	(1.95)
5	พัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน	281,660,687.78	74,067,921.40	20,994,223.31	110,650,334.01	487,373,166.50	27,835.00	แห่ง	17,509.36	198,836,106.91	24,409,984.88	30,337,874.50	367,478,198.41	621,062,164.69	16,835.00	แห่ง	36,891.13	27.43	(39.52)	110.69
6	พัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง	3,013,543.48	613,775.58	116,585.35	1,386,993.92	5,130,898.32	388.00	ราย	13,223.96	3,057,612.05	476,215.79	180,927.88	1,364,984.08	5,079,739.81	257.00	ราย	19,765.52	(1.00)	(33.76)	49.47
7	พัฒนาเกษตรอินทรีย์	9,243,645.89	2,638,136.44	774,036.23	2,768,298.30	15,424,116.86	1,152.00	ราย	13,388.99	8,794,298.61	3,027,664.53	3,815,718.39	20,510,142.68	36,147,824.21	835.00	ราย	43,290.81	134.36	(27.52)	223.33
8	พัฒนาระบบคุณภาพการตรวจสอบรับรองสู่มาตรฐานสากล (ISO)	-	-	-	-	-	0.00	-	-	14,277,534.30	1,612,287.42	714,512.96	35,843,782.08	52,448,116.77	220.00	รายการ	238,400.53	-	-	-
9	ปรับปรุงทะเบียนเกษตรกรผู้เพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	15,062,038.05	12,567,909.27	7,266,764.79	10,296,128.60	45,192,840.71	565,483.00	ฟาร์ม	79.92	9,935,009.62	2,325,337.01	11,546,532.22	12,749,001.03	36,555,879.88	471,337.00	ฟาร์ม	77.56	(19.11)	(16.65)	(2.95)
10	สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม	12,728,388.55	3,930,932.32	1,297,212.42	2,577,997.54	20,534,530.83	80.00	แห่ง	256,681.64	11,823,569.57	3,230,384.09	3,545,347.57	13,809,864.69	32,409,165.92	80.00	แห่ง	405,114.57	57.83	-	57.83
11	ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	33,514,587.11	18,752,571.98	1,647,891.49	10,712,975.22	64,628,025.81	75.00	แปลง	861,707.01	22,853,548.90	3,366,716.79	5,829,391.01	29,043,189.95	61,092,846.65	55.00	แปลง	1,110,779.03	(5.47)	(26.67)	28.90
12	ส่งเสริมเกษตรเชิงรุกด้านการประมง (Zoning by Agri map)	9,913,318.70	3,800,321.03	1,132,620.40	1,898,047.09	16,744,307.22	1,900.00	ไร่	8,812.79	5,813,846.89	2,209,434.81	1,826,488.94	5,105,048.49	14,954,819.13	1,000.00	ราย	14,954.82	(10.69)	(47.37)	69.69
13	ส่งเสริมและสนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ	21,818,511.66	46,248,849.99	3,535,423.92	24,481,243.64	96,084,029.22	1,984.00	ราย	48,429.45	27,303,973.68	25,591,957.88	12,253,021.33	101,117,566.25	166,266,519.13	1,538.00	ราย	108,105.67	73.04	(22.48)	123.22
14	พัฒนาศักยภาพเกษตรกร	13,437,811.95	336,583.22	596,318.00	2,324,927.85	16,695,641.02	7,800.00	ราย	2,140.47	14,000,952.02	4,848,961.33	6,551,647.05	28,855,454.46	54,257,014.86	4,500.00	ราย	12,057.11	224.98	(42.31)	463.29
15	ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง	34,522,509.28	7,870,527.65	3,294,259.74	6,489,734.25	52,177,030.91	13,230.00	ราย	3,943.84	22,570,441.82	37,389,153.85	9,664,153.91	9,694,656.10	79,318,405.69	8,700.00	ราย	9,117.06	52.02	(34.24)	131.17
16	พัฒนาและผลิตสัตว์น้ำพันธุ์ดี	19,609,451.73	3,709,838.82	1,169,141.01	5,490,854.92	29,979,286.47	12.00	ชนิดพันธุ์	2,498,273.87	16,775,250.36	5,765,035.04	3,211,470.14	44,460,616.35	70,212,371.89	14.00	ชนิดพันธุ์	5,015,169.42	134.20	16.67	100.75
17	เพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์	-	-	-	-	-	0.00	-	-	2,623,301.84	12,728,628.32	78,998.04	11,496,307.98	26,927,236.18	1.00	ชนิด	26,927,236.18	-	-	-
18	จัดระเบียบการทำประมง	98,342,867.89	25,102,038.49	10,234,161.29	44,358,562.89	178,037,630.55	3,484.00	ครั้ง	51,101.50	76,781,626.61	8,092,222.87	18,390,515.00	96,195,397.13	199,459,761.61	1,774.00	ครั้ง	112,435.04	12.03	(49.08)	120.02
19	การจัดการทรัพยากรประมง	118,075,496.05	6,821,388.91	3,470,314.70	15,385,903.71	143,753,103.38	1,800.00	ลำ	79,862.84	115,440,598.59	47,743,300.25	18,988,754.54	322,622,615.66	504,795,269.03	500.00	ล้านตัว	1,009,590.54	251.15	(72.22)	1,164.16
20	ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่น และสัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์	6,960,219.82	557,216.07	305,624.97	1,870,634.28	9,693,695.14	40.00	ชนิด	242,342.38	7,331,896.80	176,049.54	490,245.16	20,525,844.11	28,524,035.61	30.00	ชนิด	950,801.19	194.25	(25.00)	292.34
21	สำรวจและประเมินสภาวะทรัพยากรประมง	-	-	-	-	-	0.00	-	-	26,398,409.70	11,950,569.13	3,059,658.85	70,589,516.34	111,998,154.02	307.00	ครั้ง	364,814.83	-	-	-
22	ส่งเสริมและสนับสนุนงานประมง	-	-	-	-	-	0.00	-	-	172,981,521.86	5,135,622.52	27,081,288.61	67,423,269.67	272,621,702.66	11,641.00	ครั้ง	23,419.10	-	-	-
23	สนับสนุนโครงการหลวงด้านการประมง	4,001,529.27	155,370.19	201,711.03	940,060.90	5,298,671.38	39.00	แห่ง	135,863.37	5,511,621.06	994,063.10	597,672.02	8,608,886.76	15,712,242.94	39.00	แห่ง	402,878.02	196.53	-	196.53
24	สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	97,712,448.88	7,783,451.98	18,194,634.64	27,118,680.84	150,809,216.34	8,264.00	ราย	18,248.94	72,805,216.11	14,247,991.49	17,428,152.56	131,419,174.58	235,900,534.74	5,640.00	ราย	41,826.34	56.42	(31.75)	129.20
25	เสริมสร้างการมีส่วนร่วมชุมชนประมง	17,231,689.47	621,210.87	1,777,769.11	10,965,545.09	30,596,214.54	197.00	ครั้ง	155,310.73	10,950,266.11	2,773,476.05	4,925,931.09	27,384,458.61	46,034,131.87	20.00	ชุมชน	2,301,706.59	50.46	(89.85)	1,382.00
26	พัฒนาอาชีพชุมชนประมง	32,185,040.06	1,159,332.19	2,278,697.20	6,165,822.83	41,788,892.28	250.00	ชุมชน	167,155.57	28,268,521.60	873,032.70	8,582,387.85	15,920,957.65	53,644,899.81	200.00	ชุมชน	268,224.50	28.37	(20.00)	60.46
27	ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพประมงเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน	6,567,201.23	359,876.66	397,491.57	303,445.37	7,628,014.82	2,371.00	ราย	3,217.21	7,328,199.83	957,455.67	1,855,440.65	5,584,975.32	15,726,071.47	1,950.00	ราย	8,064.65	106.16	(17.76)	150.67
28	ศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าประมง	34,992,152.36	8,014,927.05	3,186,913.71	2,949,510.32	49,143,503.44	882.00	ศูนย์	55,718.26	31,670,465.27	3,713,540.92	11,178,677.78	14,847,704.89	61,410,388.86	70,560.00	ราย	870.33	24.96	7,900.00	(98.44)
29	ฟื้นฟูทรัพยากรสัตว์น้ำพื้นที่พิเศษ	11,540,061.93	235,307.88	528,499.38	616,637.11	12,920,506.30	6.05	ล้านตัว	2,135,620.88											
30	พัฒนาอาชีพวิสาหกิจชุมชน	1,169,138.58	253,180.26	80,525.29	191,293.62	1,694,137.75	170.00	ราย	9,965.52											
31	พัฒนาระบบการให้บริการเชื่อมโยงทางอิเล็กทรอนิกส์	3,542,194.90	4,024.97	519,198.96	2,000,380.89	6,065,799.73	1.00	ระบบ	6,065,799.73											

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน (หน่วย : บาท)

ลำดับที่	กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
32	เพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำ	287,925,317.52	29,697,616.86	26,572,311.56	57,545,107.37	401,740,353.32	569.00	พันตัว	706,046.32											
33	คลินิกเกษตรเคลื่อนที่	4,184,484.00	5,146,050.20	1,165,620.12	1,198,078.79	11,694,233.11	13,332.00	ราย	877.16											
34	ส่งเสริมเยาวชนนักเพาะเลี้ยง	3,367,936.51	235,466.44	199,092.60	1,520,787.20	5,323,282.74	756.00	ราย	7,041.38											
	ต้นทุนรวม	3,535,290,758.01	265,509,478.09	250,643,472.53	425,093,738.30	4,476,537,446.93				3,231,278,012.17	229,917,782.53	351,714,993.85	1,544,959,250.79	5,357,870,039.34						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

กิจกรรมหลักที่ 1 ส่งเสริมอาชีพด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง เพราะการเพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำในปี 2565 มีต้นทุนการผลิตสัตว์น้ำสูงขึ้น

กิจกรรมหลักที่ 2 จัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 3 ป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 5 พัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน เหตุผล ปี 2565 โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าประมง กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน มีเป้าหมายในการตรวจประเมินมาตรฐานฟาร์มเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 6 พัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง เหตุผล ปี 2565 โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าประมง กิจกรรมหลักพัฒนาพัฒนาผลิตภัณฑ์ประมง มีเป้าหมายในการส่งเสริมและพัฒนาการแปรรูปผลิตภัณฑ์ประมงลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 7 พัฒนาเกษตรอินทรีย์ เหตุผล ปี 2565 กิจกรรมพัฒนาเกษตรอินทรีย์ อยู่ภายใต้โครงการเกษตรกรรมยั่งยืน และมีเป้าหมายในการสร้างเสริมองค์ความรู้ให้แก่เกษตรกรในการเข้าสู่มาตรฐานการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำอินทรีย์ลดลงจากปี 2564

และในปีงบประมาณ 2565 มีการปรับปรุงรายการบัญชีสินทรัพย์ไม่ระบุรายละเอียดที่ปรากฏอยู่ในงบทดลองก่อนปีงบประมาณ 2565 เป็นสินทรัพย์รายตัวจำนวนหลายรายการและมีมูลค่าสูง ให้ครบถ้วน ถูกต้อง ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง กค 0410.3/ว43 ลงวันที่ 29 มกราคม 2562 เรื่องคู่มือการบัญชีภาครัฐเรื่อง ที่ดินอาคารและอุปกรณ์ ซึ่งเป็นประเด็นข้อตรวจพบของ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาของปี 2565 สูงเกินความเป็นจริง

กิจกรรมหลักที่ 10 สนับสนุนธนาคารผลผลิตสัตว์น้ำแบบมีส่วนร่วม เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 11 ระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่ เหตุผล ปี 2565 กิจกรรมระบบส่งเสริมเกษตรกรแบบแปลงใหญ่ มีเป้าหมายจำนวนแปลงในการเข้าส่งเสริมลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 13 ส่งเสริมและสนับสนุนการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำ เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 14 พัฒนาศักยภาพเกษตรกร เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 15 ส่งเสริมเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 ได้รับเงินนอกงบประมาณในโครงการหนึ่งตำบลหนึ่งกลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่ (กิจกรรมส่งเสริมองค์ความรู้และปัจจัยการผลิตในการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง)

กิจกรรมหลักที่ 16 พัฒนาและผลิตสัตว์น้ำพันธุ์ดี เหตุผล ปี 2565 โครงการผลิตและขยายสัตว์น้ำพันธุ์ดี มีเป้าหมายของชนิดพันธุ์สัตว์น้ำที่มีต้นทุนการผลิตสูง (พ่อแม่พันธุ์กุ้งขาว มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปี 64) และได้รับงบประมาณลดลงจากปี 64 (กพก.)

กิจกรรมหลักที่ 18 จัดระเบียบการทำประมง เหตุผล ปี 2565 โครงการจัดระเบียบการทำประมง มีเป้าหมายการออกหนังสืออนุญาต หนังสือรับรองต่าง ๆ เพิ่มขึ้น จากปี 2564 (ปี 65 = 102,135 ฉบับ ปี 64 = 88,345 ฉบับ) (กบม.)

กิจกรรมหลักที่ 20 ฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่น และสัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์ เหตุผล ปี 2565 กิจกรรมฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่นฯ มีจำนวนชนิดพันธุ์สัตว์น้ำลดลง เนื่องจากการผลิตสัตว์น้ำในปี 2565 มีต้นทุนการผลิตสูงขึ้น (ปี 64 = 40 ชนิด ปี 65 = 30 ชนิด) (กปจ. กพท.)

กิจกรรมหลักที่ 23 สนับสนุนโครงการหลวงด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 และ ปี 2564 มีเป้าหมายการดำเนินงานเท่ากัน (39 แห่ง) แต่งบประมาณในปี 2565 สูงกว่าปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 24 สนับสนุนโครงการพัฒนาอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

กิจกรรมหลักที่ 26 พัฒนาอาชีพชุมชนประมง เหตุผล ปี 2565 โครงการพัฒนาอาชีพและส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชนประมง กิจกรรมพัฒนาอาชีพชุมชนประมง มีเป้าหมายจำนวนองค์กรชุมชนประมงท้องถิ่นลดลงจากปี 2564

กิจกรรมหลักที่ 27 ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพประมงเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกิน เหตุผล ปี 2565 มีการปรับลดเป้าหมายการดำเนินงานเนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณลง

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

	ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
1	โครงการตำบลมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้	31,323,997.29	784,353.93	1,513,369.92	2,669,424.62	36,291,145.75	3,045.00	ราย	11,918.27	29,850,449.99	3,409,763.64	2,240,491.11	12,024,733.66	47,525,438.40	2,500.00	ราย	19,010.18	30.96	(17.90)	59.50
2	โครงการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง	20,576,003.08	1,486,444.53	2,075,808.19	10,863,798.98	35,002,054.78	135.00	ครั้ง	259,274.48	16,664,188.53	173,106.40	5,875,922.44	13,035,728.01	35,748,945.39	93.00	ครั้ง	384,397.26	2.13	(31.11)	48.26
3	โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย	124,807,382.44	3,043,341.05	10,189,508.95	60,160,458.90	198,200,691.34	310,016.00	ครั้ง	639.32	122,188,467.18	2,695,826.51	19,518,255.33	57,247,175.86	201,649,724.88	230,709.00	ครั้ง	874.04	1.74	(25.58)	36.71
4	รายการค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ พัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืนและเสริมสร้างความเข้มแข็งของเกษตรกรอย่างเป็นระบบ (14010)	2,188,970,303.07	-	126,536,767.34	-	2,315,507,070.41	104.00	หน่วย	22,264,491.06	2,148,441,116.33	0.00	121,945,516.92	0.00	2,270,386,633.25	104.00	หน่วย	21,830,640.70	(1.95)	-	(1.95)
5	โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าเกษตร	281,660,687.78	74,067,921.40	20,994,223.31	110,650,334.01	487,373,166.50	27,835.00	แห่ง	17,509.36	224,965,551.88	29,526,152.62	35,049,033.73	425,197,107.25	714,737,845.48	16,835.00	แห่ง	42,455.47	46.65	(39.52)	142.47
6	โครงการปรับปรุงข้อมูลทะเบียนเกษตรกร	15,062,038.05	12,567,909.27	7,266,764.79	10,296,128.60	45,192,840.71	565,483.00	ฟาร์ม	79.92	9,935,009.62	2,325,337.01	11,546,532.22	15,749,001.03	39,555,879.88	471,337.00	ฟาร์ม	83.92	(12.47)	(16.65)	5.01
7	โครงการธนาคารสินค้าเกษตร	12,728,388.55	3,930,932.32	1,297,212.42	2,577,997.54	20,534,530.83	80.00	แห่ง	256,681.64	11,823,569.57	3,230,384.09	3,545,347.57	10,809,864.69	29,409,165.92	80.00	แห่ง	367,614.57	43.22	-	43.22
8	โครงการระบบส่งเสริมเกษตรแบบแปลงใหญ่	33,514,587.11	18,752,571.98	1,647,891.49	10,712,975.22	64,628,025.81	75.00	แปลง	861,707.01	22,853,548.90	3,366,716.79	5,829,391.01	24,543,189.95	56,592,846.65	55.00	แปลง	1,028,960.85	(12.43)	(26.67)	19.41
9	โครงการส่งเสริมอาชีพประมง	48,183,185.79	50,999,529.82	5,380,947.67	30,091,212.50	134,654,875.78	388.00	ราย	347,048.65	69,689,214.41	70,039,507.86	30,295,311.23	149,272,725.30	319,296,758.81	1,000.00	ราย	319,296.76	137.12	157.73	(8.00)
10	โครงการผลิตและขยายสัตว์น้ำพันธุ์ดี	19,609,451.73	3,709,838.82	1,169,141.01	5,490,854.92	29,979,286.47	12.00	ชนิดพันธุ์	2,498,273.87	16,775,250.36	5,765,035.04	3,211,470.14	44,460,616.35	70,212,371.89	14.00	ชนิดพันธุ์	5,015,169.42	134.20	16.67	100.75
11	โครงการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตรอัตลักษณ์และสินค้าบ่งชี้ทางภูมิศาสตร์					-			-	2,623,301.84	12,728,628.32	78,998.04	11,496,307.98	26,927,236.18	1.00	ชนิด	26,927,236.18			
12	โครงการบริหารจัดการทรัพยากรประมง	223,378,583.76	32,480,643.47	14,010,100.97	61,615,100.87	331,484,429.07	3,484.00	ครั้ง	95,144.78	225,952,531.69	67,962,141.78	40,929,173.55	509,933,373.24	844,777,220.27	1,774.00	ครั้ง	476,199.11	154.85	(49.08)	400.50
13	ผลผลิตพัฒนาศักยภาพด้านการประมง	287,925,317.52	29,697,616.86	26,572,311.56	57,545,107.37	401,740,353.32	569.00	พันตัว	706,046.32	172,981,521.86	5,135,622.52	27,081,288.61	67,423,269.67	272,621,702.66	11,641.00	ครั้ง	23,419.10			
14	โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง	4,001,529.27	155,370.19	201,711.03	940,060.90	5,298,671.38	39.00	แห่ง	135,863.37	5,511,621.06	994,063.10	597,672.02	8,608,886.76	15,712,242.94	39.00	แห่ง	402,878.02	196.53	-	196.53
15	โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	97,712,448.88	7,783,451.98	18,194,634.64	27,118,680.84	150,809,216.34	8,264.00	ราย	18,248.94	72,805,216.11	14,247,991.49	17,428,152.56	131,419,174.58	235,900,534.74	5,640.00	ราย	41,826.34	56.42	(31.75)	129.20
16	โครงการพัฒนาอาชีพและส่งเสริมความเข้มแข็งของชุมชนประมง	49,416,729.53	1,780,543.06	4,056,466.31	17,131,367.92	72,385,106.82	197.00	ครั้ง	367,437.09	39,218,787.72	3,646,508.75	13,508,318.94	43,305,416.26	99,679,031.67	220.00	ชุมชน	453,086.51			
17	โครงการส่งเสริม และพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร	6,567,201.23	359,876.66	397,491.57	303,445.37	7,628,014.82	2,371.00	ราย	3,217.21	7,328,199.83	957,455.67	1,855,440.65	5,584,975.32	15,726,071.47	1,950.00	ราย	8,064.65	106.16	(17.76)	150.67
18	โครงการศูนย์เรียนรู้การเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตสินค้าเกษตร	34,992,152.36	8,014,927.05	3,186,913.71	2,949,510.32	49,143,503.44	882.00	ศูนย์	55,718.26	31,670,465.27	3,713,540.92	11,178,677.78	14,847,704.89	61,410,388.86	70,560.00	ราย	870.33			
19	โครงการพัฒนาเกษตรกรรมยั่งยืน (15057)	43,766,155.17	10,508,664.09	4,068,295.97	9,258,032.55	67,601,147.77	1,152.00	ราย	58,681.55											

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2565

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

	ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
20	โครงการพัฒนาระบบการให้บริการเชื่อมโยงทางอิเล็กทรอนิกส์ (20032)	3,542,194.90	4,024.97	519,198.96	2,000,380.89	6,065,799.73	1.00	ระบบ	6,065,799.73											
21	โครงการพัฒนาและส่งเสริมอาชีพด้านการประมงตามแนวทางเศรษฐกิจพอเพียง (370B9)	7,552,420.51	5,381,516.64	1,364,712.72	2,718,865.99	17,017,515.86	13,332.00	ราย	1,276.44											
	ต้นทุนรวม	3,535,290,758.01	265,509,478.09	250,643,472.53	425,093,738.30	4,476,537,446.93				3,231,278,012.17	229,917,782.53	351,714,993.85	1,544,959,250.79	5,357,870,039.34						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลผลิตหลักที่ 1 โครงการตำบลมั่นคง มั่งคั่ง ยั่งยืน ในจังหวัดชายแดนภาคใต้ เหตุผล ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายการถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านการประมง และการเพิ่มผลผลิตสัตว์น้ำลดลงจากปี 2564 เนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณ

ผลผลิตหลักที่ 2 โครงการจัดการปัญหาแรงงานต่างด้าวและการค้ามนุษย์ด้านการประมง เหตุผล ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายลดลงจากปี 2564 เนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณ

ผลผลิตหลักที่ 3 โครงการป้องกันและแก้ไขปัญหาการทำประมงผิดกฎหมาย เหตุผล ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายลดลงจากปี 2564 เนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณ

ผลผลิตหลักที่ 5 โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าเกษตร เหตุผล ปี 2565 โครงการยกระดับคุณภาพมาตรฐานสินค้าประมง กิจกรรมหลักพัฒนาคุณภาพสินค้าประมงสู่มาตรฐาน มีเป้าหมายในการตรวจประเมินมาตรฐานฟาร์มเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำลดลงจากปี 2564

ผลผลิตหลักที่ 7 โครงการธนาคารสินค้าเกษตร เหตุผล ปี 2565 ได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง

ผลผลิตหลักที่ 10 โครงการผลิตและขยายสัตว์น้ำพันธุ์ดี เหตุผล ปี 2565 มีเป้าหมายของชนิดพันธุ์สัตว์น้ำที่มีต้นทุนการผลิตสูงขึ้น และได้รับงบประมาณลดลงจากปี 2564 / มีเป้าหมายของชนิดพันธุ์สัตว์น้ำที่มีต้นทุนการผลิตสูง (พ่อแม่พันธุ์กุ้งขาว มีจำนวนเพิ่มขึ้นจากปี 64) (กพก.)

ผลผลิตหลักที่ 12 โครงการบริหารจัดการทรัพยากรประมง เหตุผล ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายและโครงสร้างกิจกรรม เพิ่มจาก 3 กิจกรรม เป็น 4 กิจกรรม ได้แก่ กิจกรรมจัดระเบียบการประมง กิจกรรมบริหารจัดการทรพัยากรประมง

กิจกรรมฟื้นฟูและอนุรักษ์สัตว์น้ำประจำถิ่นและสัตว์น้ำหายากใกล้สูญพันธุ์ และกิจกรรมสำรวจและประเมินสภาวะทรัพยากรประมง แต่มีการปรับลดงบประมาณลงจากปี 2564

ผลผลิตหลักที่ 14 โครงการพัฒนาพื้นที่โครงการหลวง เหตุผล ปี 2565 ได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปี 2564

ผลผลิตหลักที่ 15 โครงการส่งเสริมการดำเนินงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริ เหตุผล ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายลดลงจากปี 2564 เนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณ

ผลผลิตหลักที่ 17 โครงการส่งเสริม และพัฒนาอาชีพเพื่อแก้ไขปัญหาที่ดินทำกินของเกษตรกร เหตุผล ปี 2565 มีการปรับเป้าหมายลดลงจากปี 2564 เนื่องจากมีการปรับลดงบประมาณ

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และ 2565

(หน่วย : บาท)

	ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2564									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2565									ผลการเปรียบเทียบ		
		ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (5104)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5212)	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (5104)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5212)	รวม				
	ศูนย์ต้นทุนหลัก																					
1	กองวิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมสัตว์น้ำ	27,332,132.70	3,881,738.43	31,213,871.13	353,449.11	400,654.00	5,100,059.77	-	5,854,162.88	37,068,034.01	27,354,329.62	3,453,282.45	30,807,612.07	27,038.04	639,336.00	3,892,657.05	0.00	4,559,031.09	35,366,643.16	(1.30)	(22.12)	(4.59)
2	กองตรวจสอบคุณภาพสินค้าประมง	85,159,073.14	21,581,198.38	106,740,271.52	66,553.00	836,193.85	40,281,455.84	3,124.33	41,187,327.02	147,927,598.54	85,932,881.65	37,015,195.84	122,948,077.49	328,765.70	888,581.40	26,220,824.78	0.00	27,438,171.88	150,386,249.37	15.18	(33.38)	1.66
3	กองวิจัยและพัฒนาพันธุกรรมสัตว์น้ำ	59,232,665.79	9,470,733.13	68,703,398.92	219,759.41	982,368.77	32,870,072.77	6,919.20	34,079,120.15	102,782,519.07	61,392,795.71	39,090,913.08	100,483,708.79	108,640.00	1,015,839.87	27,355,631.40	642.96	28,480,754.23	128,964,463.02	46.26	(16.43)	25.47
4	กองตรวจการประมง	186,831,717.36	62,640,889.13	249,472,606.49	1,647,176.30	47,359,731.42	69,563,017.91	15,975.80	118,585,901.43	368,058,507.92	180,792,141.20	104,551,286.75	285,343,427.95	3,643,092.33	33,002,210.65	62,910,147.42	5,444,349.95	104,999,800.35	390,343,228.30	14.38	(11.46)	6.05
5	กองนโยบายและแผนพัฒนาการประมง	28,855,443.11	9,090,128.29	37,945,571.40	8,770.00	186,582.83	3,086,768.96	-	3,282,121.79	41,227,693.19	26,527,137.56	7,610,489.99	34,137,627.55	48,130.00	167,439.00	3,387,500.53	0.00	3,603,069.53	37,740,697.08	(10.04)	9.78	(8.46)
6	กองวิจัยและพัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำชายฝั่ง	286,922,857.47	108,410,362.24	395,333,219.71	670,491.18	3,825,336.10	213,265,868.51	65,097,958.65	282,859,654.44	678,192,874.15	281,582,614.50	541,301,570.46	822,884,184.96	575,325.75	4,435,421.52	179,908,639.68	10,615,734.57	195,535,121.52	1,018,419,306.47	108.15	(30.87)	50.17
7	กองวิจัยและพัฒนาประมงทะเล	190,835,982.50	24,197,290.61	215,033,273.11	1,262,613.81	9,953,044.08	75,563,739.71	76,441,735.82	163,221,133.42	378,254,406.53	187,560,021.45	220,196,443.83	407,756,465.28	1,079,070.00	11,961,931.45	69,159,317.62	513,758.47	82,714,077.54	490,470,542.82	89.62	(49.32)	29.67
8	กองวิจัยและพัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำจืด	366,536,524.78	33,698,027.02	400,234,551.80	7,308,119.44	8,205,520.44	126,923,683.13	3,696.41	142,441,019.42	542,675,571.22	332,182,131.19	239,872,949.05	572,055,080.25	4,261,783.32	6,891,692.99	107,348,204.98	32,609,364.13	151,111,045.42	723,166,125.67	42.93	6.09	33.26
9	สำนักงานประมงจังหวัด	580,238,757.28	17,720,857.37	597,959,614.65	4,137,605.25	19,422,899.43	168,447,584.67	121,531,893.77	313,539,983.12	911,499,597.77	632,540,173.53	107,548,289.83	740,088,463.37	3,599,877.57	14,507,244.72	148,932,618.60	120,194,964.47	287,234,705.36	1,027,323,168.73	23.77	(8.39)	12.71
10	กองพัฒนาระบบการรับรองมาตรฐานสินค้าประมงและหลักฐานการสืบค้น	12,964,694.62	2,032,026.30	14,996,720.92	49,911.69	226,246.00	9,657,771.00	-	9,933,928.69	24,930,649.61	11,046,116.05	710,127.06	11,756,243.11	186,969.26	285,693.00	5,137,385.50	0.00	5,610,047.76	17,366,290.87	(21.61)	(43.53)	(30.34)
11	สำนักงานประมงพื้นที่กรุงเทพมหานคร	8,044,071.87	59,961.87	8,104,033.74	40,200.00	107,540.00	1,443,365.26	29,990.00	1,621,095.26	9,725,129.00	8,355,265.03	85,680.99	8,440,946.02	43,218.00	124,728.00	2,067,656.44	39,995.00	2,275,597.44	10,716,543.46	4.16	40.37	10.19
12	กองตรวจสอบเรือประมง สินค้าสัตว์น้ำ และปัจจัยการผลิต	87,063,094.44	21,721,380.59	108,784,475.03	42,969.00	1,798,233.72	18,594,662.02	13,622.04	20,449,486.78	129,233,961.81	90,967,248.53	24,052,729.66	115,019,978.19	2,981,810.23	2,535,929.27	21,449,116.76	61,036.94	27,027,893.20	142,047,871.39	5.73	32.17	9.92
13	กองโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริและกิจการพิเศษ	29,663,275.41	1,504,137.22	31,167,412.63	155,452.00	1,376,264.10	7,090,959.61	-	8,622,675.71	39,790,088.34	28,600,377.87	1,422,763.49	30,023,141.36	158,042.00	1,948,325.20	46,962,858.20	0.00	49,069,225.40	79,092,366.76	(3.67)	469.07	98.77
14	กองบริหารจัดการทรัพยากรและกำหนดมาตรการ	15,686,258.26	10,565,776.82	26,252,035.08	0.00	317,728.14	7,500,673.93	14,750.40	7,833,152.47	34,085,187.55	16,205,015.30	5,343,355.28	21,548,370.58	16,700.00	363,361.92	5,394,632.63	0.00	5,774,694.55	27,323,065.13	(17.92)	(26.28)	(19.84)
15	กองบริหารจัดการเรือประมงและการทำประมง	28,981,259.99	21,001,284.76	49,982,544.75	0.00	247,242.90	8,780,919.09	-	9,028,161.99	59,010,706.74	23,664,632.43	5,290,373.29	28,955,005.72	107,797.64	614,935.20	7,874,735.56	0.00	8,597,468.40	37,552,474.12	(42.07)	(4.77)	(36.36)
16	กองวิจัยและพัฒนาการประมงน้ำจืด	206,594,937.70	22,021,875.40	228,616,813.10	153,882.00	9,577,691.30	104,110,935.52	3,140.46	113,845,649.28	342,462,462.38	226,103,497.39	145,280,531.69	371,384,029.09	150,577.27	8,295,060.97	64,725,414.92	29,118.80	73,200,171.96	444,584,201.04	62.45	(35.70)	29.82
17	กองวิจัยและพัฒนาสุขภาพสัตว์น้ำ	30,565,578.22	6,477,532.70	37,043,110.92	135,722.95	337,530.91	24,324,396.68	-	24,797,650.54	61,840,761.46	26,605,273.07	23,989,754.14	50,595,027.20	107,068.99	482,980.88	13,513,633.81	975,861.21	15,079,544.89	65,674,572.09	36.58	(39.19)	6.20
18	กองวิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์น้ำ	26,503,552.50	5,686,203.47	32,189,755.97	18,375.00	204,007.30	6,830,377.50	-	7,052,759.80	39,242,515.77	24,961,271.73	7,126,180.35	32,087,452.08	0.00	374,899.90	4,866,958.89	155,308.41	5,397,167.20	37,484,619.28	(0.32)	(23.47)	(4.48)

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และ 2565

(หน่วย : บาท)

	ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2564									ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ.2565									ผลการเปรียบเทียบ		
		ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร					ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค (5104)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5212)	รวม		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	ค่าเสื่อมราคา (5105)	รวม	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค (5104)	ค่าใช้จ่ายอื่น (5212)	รวม				
	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																					
1	กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	2,433,802.82	26,393.37	2,460,196.19	80,013.00	6,450.00	395,306.42	-	481,769.42	2,941,965.61	3,218,069.06	38,556.58	3,256,625.64	0.00	0.00	659,250.15	0.00	659,250.15	3,915,875.79	32.37	36.84	33.10
2	กลุ่มตรวจสอบภายใน	3,367,126.09	69,784.00	3,436,910.09	0.00	244,824.80	383,060.37	-	627,885.17	4,064,795.26	3,352,743.20	42,830.98	3,395,574.18	24,000.00	423,668.60	359,201.24	0.00	806,869.84	4,202,444.02	(1.20)	28.51	3.39
3	สำนักเลขานุการกรม	68,642,184.51	10,239,751.85	78,881,936.36	113,159.00	1,961,404.10	20,502,607.14	-	22,577,170.24	101,459,106.60	66,546,488.38	8,093,295.87	74,639,784.25	520,629.44	2,561,763.70	19,944,479.72	0.00	23,026,872.86	97,666,657.11	(5.38)	1.99	(3.74)
4	กองบริหารทรัพยากรบุคคล	30,179,976.51	392,591.05	30,572,567.56	26,005.80	175,687.90	4,802,254.31	-	5,003,948.01	35,576,515.57	29,310,652.90	342,597.02	29,653,249.92	23,155.49	231,883.20	3,499,627.67	0.00	3,754,666.36	33,407,916.28	(3.01)	(24.97)	(6.10)
5	กองบริหารการคลัง	82,124,521.81	3,970,128.98	86,094,650.79	1,000.00	0.00	13,374,506.29	-	13,375,506.29	99,470,157.08	79,495,325.27	210,087.89	79,705,413.16	14,158.00	2,160.00	13,502,249.81	0.00	13,518,567.81	93,223,980.97	(7.42)	1.07	(6.28)
6	กองยุทธศาสตร์และแผนงาน	13,800,420.81	480,598.75	14,281,019.56	65,775.00	196,536.08	4,120,455.34	1,376.32	4,384,142.74	18,665,162.30	15,284,951.83	355,508.54	15,640,460.37	107,246.74	239,247.00	3,665,468.59	0.00	4,011,962.33	19,652,422.70	9.52	(8.49)	5.29
7	กองตรวจราชการ	6,954,056.13	434,053.82	7,388,109.95	153,900.00	1,182,623.40	1,063,541.14	-	2,400,064.54	9,788,174.49	6,969,636.39	1,055,899.71	8,025,536.10	19,714.00	1,222,836.30	4,352,853.98	0.00	5,595,404.28	13,620,940.38	8.63	133.14	39.16
8	กองประมงต่างประเทศ	16,266,982.37	544,587.58	16,811,569.95	337,992.85	6,244.00	3,387,560.39	104,464,711.21	108,196,508.45	125,008,078.40	15,101,384.89	358,740.49	15,460,125.38	895,858.46	1,619,068.80	3,146,676.71	101,710,460.89	107,372,064.86	122,832,190.24	(8.04)	(0.76)	(1.74)
9	ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	17,103,630.49	24,920,580.11	42,024,210.60	480.00	112,915.00	42,476,095.13	1,883.32	42,591,373.45	84,615,584.05	15,547,025.34	18,586,504.15	34,133,529.49	21,076.00	29,909.00	22,769,020.34	0.00	22,820,005.34	56,953,534.84	(18.78)	(46.42)	(32.69)
10	กองกฎหมาย	19,061,819.13	1,774,691.16	20,836,510.29	118,000.00	172,913.00	4,204,495.85	-	4,495,408.85	25,331,919.14	19,247,260.32	1,933,312.32	21,180,572.64	67,920.00	153,846.00	4,660,916.35	0.00	4,882,682.35	26,063,254.99	1.65	8.61	2.89
	ต้นทุนรวม	2,517,946,397.81	424,614,564.40	2,942,560,962.21	17,167,375.79	109,424,413.57	1,018,146,194.26	367,630,777.73	1,512,368,761.35	4,454,929,723.56	2,526,446,461.39	1,544,959,250.79	4,071,405,712.18	19,117,664.23	95,019,994.54	877,667,679.34	272,350,595.80	1,264,155,933.91	5,335,561,646.09			

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 และ 2564

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน(คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะต้นทุนรวมที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

1 กองวิจัยและพัฒนาพันธุกรรมสัตว์น้ำ เหตุผลได้รับเงินงบประมาณงานวิจัยโครงการจากแหล่งทุนภายนอกเพิ่มขึ้น

2 กองวิจัยและพัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำชายฝั่ง เหตุผลได้รับเงินจากหน่วยงานภายนอกเพื่อทำโครงการวิจัย

3 กองวิจัยและพัฒนาประมงทะเล เหตุผลได้รับเงินจากหน่วยงานภายนอกเพื่อทำโครงการวิจัย

4 กองวิจัยและพัฒนาการเพาะเลี้ยงสัตว์น้ำจืด เหตุผลได้รับเงินจากหน่วยงานภายนอกเพื่อทำโครงการวิจัย

5 กองพัฒนาระบบการรับรองมาตรฐานสินค้าประมงและหลักฐานการสืบค้น เหตุผลได้รับเงินจากหน่วยงานภายนอกเพื่อทำโครงการวิจัย

6 กองโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริและกิจการพิเศษ เหตุผลได้รับเงินนอกงบประมาณในโครงการหนึ่งตำบลหนึ่งกลุ่มเกษตรทฤษฎีใหม่ (กิจกรรมส่งเสริมองค์ความรู้และปัจจัยการผลิตในการทำเกษตรทฤษฎีใหม่ด้านการประมง)

7 กองบริหารจัดการเรือประมงและการทำประมง เหตุผลมีการเปลี่ยนแปลงโครงสร้างการทำภาระกิจของหน่วยงานลดลง

8 กองวิจัยและพัฒนาการประมงน้ำจืด เหตุผลได้รับเงินจากหน่วยงานภายนอกเพิ่มขึ้น

9 กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร เหตุผลปี 2565 มีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากรเพิ่มขึ้น

10 กองตรวจราชการ เหตุผลปี 2565 มีค่าใช้จ่ายของต้นทุนผันแปร เกี่ยวกับค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้น

11 ศูนย์เทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร เหตุผลปี 2565 มีค่าใช้จ่ายของต้นทุนผันแปร เกี่ยวกับค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค ลดลง

<u>ตารางที่ 12</u> รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และ 2565

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2564			ปีงบประมาณ พ.ศ.2565			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
1. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม		869,163.21	869,163.21		1,580,863.52	1,580,863.52	0.00	81.88	81.88
2. ค่าใช้จ่ายเดินทาง		-	-		1,653,219.42	1,653,219.42	0.00	0.00	0.00
3. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และค่าสาธารณูปโภค		20,259,386.26	20,259,386.26		19,074,310.31	19,074,310.31	0.00	(5.85)	(5.85)
4. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	479,173.90		479,173.90	-		-	(100.00)	0.00	(100.00)
ต้นทุนรวม	**479,173.90**	**21,128,549.47**	**21,607,723.37**	**-**	**22,308,393.25**	**22,308,393.25**			

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เพิ่มขึ้นร้อยละ 81.88 เนื่องจากในปี 2564 สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-2019) เพื่อลดความเสี่ยงและควบคุมการแพร่ระบาด เป็นเหตุให้มีการจัดอบรมผ่านการอบรมออนไลน์ระบบZoom

หมายเหตุ : 1. ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

2. ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน