

ตารางที่ 1. รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ 2567

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	2,408,661,853.78	365,302,225.07	31,632,934.66	2,805,597,013.51
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	814,970,612.65
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	31,209,560.65			31,209,560.65
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	90,206,049.28	5,490,935.27		95,696,984.55
4	ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค (5104)	722,109,468.65	255,156,122.92		977,265,591.57
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	65,681,282.44	6,326,944.13	149,988.80	72,158,215.37
6	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	796,935,797.68			796,935,797.68
7	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	14,698,251.91	2,661,999.13		17,360,251.04

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ New GFMS Thai และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

รวมต้นทุนผลผลิต_	2,805,597,013.51	
ค่าใช้จ่ายในระบบ New GFMS Thai		3,038,951,599.11
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	20,514,259.72	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	253,868,845.32	(233,354,585.60)

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ค่าใช้จ่ายที่ได้รับปันส่วนจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์	20,514,259.72	
ค่าบำเหน็จบำนาญ		
5101040102 บำนาญปกติ		95,513,941.69
5101040103 บำนาญพิเศษ		36,240.00
5101040104 เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ		633,021.60
5101040105 เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ		5,497,299.64
5101040106 เงินบำเหน็จ		-
5101040107 เงินบำเหน็จตกทอด		3,022,755.13
5101040108 เงินบำเหน็จดำรงชีพ		5,352,760.50
5101040111 เงินช่วยพิเศษกรณีผู้รับบำนาญตาย		405,666.12
5101040120 บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง		7,875,324.84
5101040202 เงินช่วยการศึกษาบุตร		25,000.00
5101040204 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก - รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ		16,730,484.90
5101040205 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน - รพ.รัฐ-เบี้ยหวัด/บำนาญ		4,273,941.16
5101040206 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก - รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ		812,982.00
5101040207 ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน - รพ.เอกชน-เบี้ยหวัด/บำนาญ		291,455.06
ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานกรณีอื่น		
5209010112 TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		18,978,172.20
5210010102 TE-หน่วยงานโอนเงินกองงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		12,777,541.00
5210010103 TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		67,549,767.39
5210010105 TE-ปรับเงินฝากคลัง		14,092,160.00
5210010112 TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง		332.09

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางอ้อม								ต้นทุนรวม
	ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายอื่น	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
	อ5104	อ5101	อ5105	อ5102		อ5103	อ5107	total_b	
ต้นทุนรวม	27,732,422.11	23,740,366.73	9,008,558.01	519,641.65	-	1,250.00	-	61,002,238.50	2,805,597,013.51
#ศูนย์ต้นทุนหลัก									
สถาบันพัฒนาผู้ประกอบการค้ายุคใหม่ (สพม.) (81)	1,413,117.05	1,209,700.21	459,034.80	26,478.56	-	63.70	-	3,108,394.32	48,501,979.19
สำนักสารสนเทศและการบริการการค้าระหว่างประเทศ (สสบ.) (113)	1,324,797.24	1,134,093.95	430,345.13	24,823.65	-	59.72	-	2,914,119.69	72,290,593.69
สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรม (สกอ.) (107)	2,561,274.65	2,192,581.64	832,000.58	47,992.38	-	115.45	-	5,633,964.70	215,543,850.48
สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าไลฟ์สไตล์ (สลด.) (106)	2,207,995.39	1,890,156.59	717,241.88	41,372.74	-	99.52	-	4,856,866.12	105,764,874.98
สำนักพัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการ (สพบ.) (108)	2,296,315.20	1,965,762.85	745,931.55	43,027.65	-	103.50	-	5,051,140.75	81,141,027.16
สำนักส่งเสริมมูลค่าเพิ่มเพื่อการค้า (สสม.) (90)	1,059,837.79	907,275.16	344,276.10	19,858.92	-	47.77	-	2,331,295.74	61,747,770.62
สำนักพัฒนาตลาดและธุรกิจไทยในต่างประเทศ 1 (สตพ.1) (109)	2,561,274.65	2,192,581.64	832,000.58	47,992.38	-	115.45	-	5,633,964.70	89,445,417.21
สำนักพัฒนาตลาดและธุรกิจไทยในต่างประเทศ 2 (สตพ.2) (110)	1,236,477.42	1,058,487.69	401,655.45	23,168.74	-	55.73	-	2,719,845.02	43,721,391.66
สำนักประชาสัมพันธ์และสื่อสารองค์กร (สปส.) (91)	1,413,117.05	1,209,700.22	459,034.80	26,478.56	-	63.69	-	3,108,394.31	29,352,674.48
สำนักตลาดพาณิชย์ดิจิทัล (สตพ.) (80)	1,148,157.60	982,881.43	372,965.78	21,513.83	-	51.75	-	2,525,570.38	55,873,657.51
สำนักงานส่งเสริมการค้าในต่างประเทศ (สคต.) 58 แห่ง (25-79, 95, 98, 99, 100, 101, 102, 115, 117)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,018,752,520.17
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน									
สำนักบริหารกลาง (08)	8,125,423.04	6,955,776.24	2,639,450.12	152,251.69	-	366.24	-	17,873,267.33	947,694,064.31
สำนักยุทธศาสตร์การค้าระหว่างประเทศ (สยค.) (84)	1,678,076.50	1,436,519.01	545,103.83	31,443.28	-	75.64	-	3,691,218.26	15,774,929.07
สำนักสารสนเทศและการบริการการค้าระหว่างประเทศ (สสบ.) (113)									
- กลุ่มงานพัฒนาระบบบริหารและสารสนเทศ (113)	264,959.45	226,818.79	86,069.03	4,964.73	-	11.94	-	582,823.94	14,458,118.74
กลุ่มตรวจสอบภายใน (86)	441,599.08	378,031.32	143,448.38	8,274.55	-	19.90	-	971,373.23	5,534,144.23

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	2,342,980,571.33	358,975,280.95	31,632,934.66	72,008,226.57	2,805,597,013.51			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	37,472,374.30	2.00	149,988.80	1,501,844.31	39,124,209.41	19,276	ราย	2,029.69
2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	37,419,853.22	10,651,011.74	-	441,812.52	48,512,677.48	22,716	ราย	2,135.62
3	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	30,535,749.23	33,983,892.61	-	762,622.81	65,282,264.65	7,553	ราย	8,643.22
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	23,721,738.67	8,011,794.42	-	368,277.61	32,101,810.70	5,051	ราย	6,355.54
5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	10,947,433.05	1,855,563.17	-	151,105.62	12,954,101.84	5,638	คู่	2,297.64
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	13,837,791.15	2,491,178.60	-	636,931.23	16,965,900.98	460	ราย	36,882.39
7	ส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศ สินค้าและบริการของไทยที่มีศักยภาพในตลาดต่างประเทศ	17,315,896.06	1,842,958.90	-	119,839.35	19,278,694.31	18,472,788	ครั้ง	1.04
8	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์ยุคใหม่สู่สากล	27,675,582.29	4,982,357.20	-	239,678.71	32,897,618.20	608	ราย	54,107.92
9	พัฒนาส่งเสริมการตลาดสร้างภาพลักษณ์สินค้าฮาลาลสู่ตลาดโลก	21,127,787.52	18,427,899.56	-	168,075.34	39,723,762.42	243	ราย	163,472.27
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	63,383,362.57	62,654,858.52	-	571,456.16	126,609,677.25	1,902	ราย	66,566.60
11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	15,845,840.64	9,213,949.78	-	84,037.67	25,143,828.09	145	ราย	173,405.71
12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศักยภาพสู่สากล	43,789,732.20	7,422,252.68	-	604,422.49	51,816,407.37	299	ราย	173,299.02
13	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	78,587,871.35	2,699,963.60	-	681,950.13	81,969,785.08	1,761	ราย	46,547.29
14	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรมสร้างมูลค่า	5,281,946.88	1,842,789.96	-	16,807.53	7,141,544.37	79	ราย	90,399.30
15	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่นสำหรับยุค Next Normal	8,731,985.71	299,995.96	-	75,772.24	9,107,753.91	11	ราย	827,977.63
16	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG ที่มีนวัตกรรม และการออกแบบดี	4,612,597.05	830,392.87	-	39,946.45	5,482,936.37	84	ราย	65,273.05
17	สร้างมาตรฐานและระบบการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษาด้านการค้าระหว่างประเทศ	34,056,632.50	3,306.16	-	29,216,581.20	63,276,519.86	72,516	ราย	872.59
18	บุคลากรภาครัฐ	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	-	814,970,612.65	569	ราย	1,432,285.79
19	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	283,728,642.60	89,718,299.71	-	20,743,346.75	394,190,289.06	288,793	ราย	1,364.96
20	ส่งเสริมตลาดต่างประเทศ	6,028,609.77	4,666,187.45	-	125,655.60	10,820,452.82			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน								
1	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	812,011,357.05	351,206.34	-	1,818,357.20	814,180,920.59	24,675	จำนวนเอกสารรายการ	32,996.19
2	ดำเนินงานด้านการพัสดุ	17,182,773.56	353,064.59	-	1,827,978.14	19,363,816.29	552	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	35,079.38
3	ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	9,043,565.03	185,823.47	-	962,093.75	10,191,482.25	569	จำนวนบุคลากร	17,911.22
4	ดำเนินงานด้านพัฒนาศักยภาพบุคคล	4,069,604.27	83,620.56	-	432,942.19	4,586,167.02	13,110.00	จำนวนชั่วโมง/คนการฝึกอบรม	349.82
5	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	7,687,030.28	157,949.95	-	817,779.70	8,662,759.93	112	จำนวนครั้ง	77,346.07
6	ดำเนินงานด้านยานพาหนะ	7,687,030.28	157,949.95	-	817,779.70	8,662,759.93	83,826	จำนวนกิโลเมตร	103.34
7	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางเมต	9,043,565.03	185,823.47	-	962,093.75	10,191,482.25	48	จำนวนเรื่อง	212,322.55
8	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	4,521,782.52	92,911.73	-	481,046.88	5,095,741.13	231	จำนวนคณะ	22,059.49
9	ดำเนินงานด้านสารบรรณ	4,611,761.23	92,911.73	-	481,046.88	5,185,719.84	175,489	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	29.55
10	กิจกรรมด้านจริยธรรม	452,178.25	9,291.17	-	48,104.69	509,574.11	1	ด้าน	509,574.11
11	กิจกรรมด้านงบประมาณ	2,442,872.88	39,022.93	-	299,552.09	2,781,447.90	2,086,895,400.00	วงเงินงบประมาณที่ได้รับจัดสรร	0.001
12	ดำเนินงานด้านการพัฒนาระบบบริหารราชการ	736,962.79	-	-	130,016.54	866,979.33	1	ด้าน	866,979.33
13	ดำเนินงานด้านแผนงาน	2,210,888.37	-	-	390,049.62	2,600,937.99	1	ด้าน	2,600,937.99
14	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	5,108,494.88	619.91	-	4,382,487.18	9,491,601.97	284	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	33,421.13
15	ดำเนินงานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,702,831.63	206.64	-	1,460,829.06	3,163,867.33	49	จำนวนระบบอินเทอร์เน็ต	64,568.72

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)									
ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	2,342,980,571.33	358,975,280.95	31,632,934.66	72,008,226.57	2,805,597,013.51			
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	37,472,374.30	2.00	149,988.80	1,501,844.31	39,124,209.41	19,276	ราย	2,029.69
2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	37,419,853.22	10,651,011.74	-	441,812.52	48,512,677.48	22,716	ราย	2,135.62
3	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	30,535,749.23	33,983,892.61	-	762,622.81	65,282,264.65	7,553	ราย	8,643.22
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	23,721,738.67	8,011,794.42	-	368,277.61	32,101,810.70	5,051	ราย	6,355.54
5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	10,947,433.05	1,855,563.17	-	151,105.62	12,954,101.84	5,638	ตู้	2,297.64
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	31,153,687.21	4,334,137.50	-	756,770.58	36,244,595.29	460	ราย	78,792.60
7	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์ยุคใหม่สู่สากล	27,675,582.29	4,982,357.20	-	239,678.71	32,897,618.20	608	ราย	54,107.92
8	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าฮาลาลสู่ตลาดโลก	21,127,787.52	18,427,899.56	-	168,075.34	39,723,762.42	243	ราย	163,472.27
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	63,383,362.57	62,654,858.52	-	571,456.16	126,609,677.25	1,902	ราย	66,566.60
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	15,845,840.64	9,213,949.78	-	84,037.67	25,143,828.09	145	ราย	173,405.71
11	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศักยภาพสู่สากล	43,789,732.20	7,422,252.68	-	604,422.49	51,816,407.37	299	ราย	173,299.02
12	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	78,587,871.35	2,699,963.60	-	681,950.13	81,969,785.08	1,761	ราย	46,547.29
13	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG และสินค้าสำหรับยุค Next Normal	18,626,529.64	2,973,178.79	-	132,526.22	21,732,234.65	174	ราย	124,897.90
14	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	34,056,632.50	3,306.16	-	29,216,581.20	63,276,519.86	72,516	ราย	872.59
15	บุคลากรภาครัฐ	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	-	814,970,612.65	569	ราย	1,432,285.79
16	การดำเนินการกิจในต่างประเทศ	283,728,642.60	89,718,299.71	-	20,743,346.75	394,190,289.06	288,793	ราย	3,182.37
17	สนับสนุนการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	897,086,311.17	6,376,589.89	-	15,583,718.45	919,046,619.51			

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	2,342,980,571.33	358,975,280.95	31,632,934.66	72,008,226.57	2,805,597,013.51			
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	37,472,374.30	2.00	149,988.80	1,501,844.31	39,124,209.41	19,276	ราย	2,029.69
2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	37,419,853.22	10,651,011.74	-	441,812.52	48,512,677.48	22,716	ราย	2,135.62
3	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจ在不同ประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	30,535,749.23	33,983,892.61	-	762,622.81	65,282,264.65	7,553	ราย	8,643.22
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจ在不同ประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	23,721,738.67	8,011,794.42	-	368,277.61	32,101,810.70	5,051	ราย	6,355.54
5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	10,947,433.05	1,855,563.17	-	151,105.62	12,954,101.84	5,638	ตู้	2,297.64
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	31,153,687.21	4,334,137.50	-	756,770.58	36,244,595.29	460	ราย	78,792.60
7	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์ยุคใหม่สู่สากล	27,675,582.29	4,982,357.20	-	239,678.71	32,897,618.20	608	ราย	54,107.92
8	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าฮาลาลสู่ตลาดโลก	21,127,787.52	18,427,899.56	-	168,075.34	39,723,762.42	243	ราย	163,472.27
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	63,383,362.57	62,654,858.52	-	571,456.16	126,609,677.25	1,902	ราย	66,566.60
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	15,845,840.64	9,213,949.78	-	84,037.67	25,143,828.09	145	ราย	173,405.71
11	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาพหุสากล	43,789,732.20	7,422,252.68	-	604,422.49	51,816,407.37	299	ราย	173,299.02
12	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	78,587,871.35	2,699,963.60	-	681,950.13	81,969,785.08	1761	ราย	46,547.29
13	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG และสินค้าสำหรับยุค Next Normal	18,626,529.64	2,973,178.79	-	132,526.22	21,732,234.65	174	ราย	124,897.90
14	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	34,056,632.50	3,306.16	-	29,216,581.20	63,276,519.86	72,516	ราย	872.59
15	บุคลากรภาครัฐ	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	-	814,970,612.65	569	ราย	1,432,285.79
16	ดำเนินการกิจในต่างประเทศ	283,728,642.60	89,718,299.71	-	20,743,346.75	394,190,289.06	288,793	ราย	1,364.96
17	สนับสนุนการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	47,905,369.96	5,520,975.40	-	4,600,043.09	58,026,388.44	-	-	-
18	พัฒนาระบบการบริหารจัดการภายในองค์กร	842,369,614.70	854,787.95	-	5,140,359.13	848,364,761.77	-	-	-
19	การพัฒนาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	6,811,326.51	826.55	-	5,843,316.24	12,655,469.30	-	-	-

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก/โครงการหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	2,342,980,571.33	358,975,280.95	31,632,934.66	72,008,226.57	2,805,597,013.51			
1	โครงการพัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	37,472,374.30	2.00	149,988.80	1,501,844.31	39,124,209.41	19,276	ราย	2,029.69
2	โครงการเพิ่มขีดความสามารถทางการตลาดด้วยพาณิชย์ดิจิทัล	37,419,853.22	10,651,011.74	-	441,812.52	48,512,677.48	22,716	ราย	2,135.62
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาดและการทำธุรกิจระหว่างประเทศ	54,257,487.90	41,995,687.03	-	1,130,900.42	97,384,075.35	12,604	ราย	7,726.44
4	โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขยายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	10,947,433.05	1,855,563.17	-	151,105.62	12,954,101.84	5,638	คู่	2,297.64
5	โครงการสร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	31,153,687.21	4,334,137.50	-	756,770.58	36,244,595.29	460	ราย	78,792.60
6	โครงการขยายการค้าการตลาดสู่สากล	27,675,582.29	4,982,357.20	-	239,678.71	32,897,618.20	608	ราย	54,107.92
7	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและธุรกิจบริการศักยภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการ Megatrends และ Next Normal	241,361,123.92	103,392,102.93	-	2,242,468.01	346,995,694.86	4,350	ราย	79,769.13
8	โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	34,056,632.50	3,306.16	-	29,216,581.20	63,276,519.86	72,516	ราย	872.59
9	ผลผลิต บุคลากรภาครัฐ	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	-	814,970,612.65	569	ราย	1,432,285.79
10	ผลผลิต การพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	1,180,814,953.77	96,094,889.60	-	36,327,065.20	1,313,236,908.57	288,793	ราย	4,547.33

ตารางที่ 2 ปริมาณเงินผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย้อนตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ 2566 และ 2567

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ. 65 - ก.ย. 66)								ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินปี สป. (y-1)	เงินยก สป. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)			เงินปี สป. (y-1)	เงินยก สป. (y-1)	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เดิม/ (๓๓) %	ปริมาณ เดิม/ (๓๓) %	ต้นทุนต่อหน่วย เดิม/ (๓๓) %
		ต้นทุนรวม (y-1)	1,718,191,626.54	252,459,631.30	27,690,965.87	66,473,205.91	2,066,432,378.13					ต้นทุนรวม	2,342,980,571.33	358,975,280.95	31,632,934.66	72,008,226.57	2,805,597,013.51					
สถิติรวมย่อยหน่วยงานหลัก										สถิติรวมย่อยหน่วยงานหลัก												
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจฐานใหม่ (New Economy Academy)	27,566,731.64	5.00	-	2,087,575.59	29,654,312.23	29,827	ราย	994.21	1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจฐานใหม่ (New Economy Academy)	37,472,374.30	2.00	149,988.80	1,501,844.31	39,124,209.41	19,276	ราย	2,029.69	31.93	-35.37	104.15
2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	36,934,494.59	7,115,426.84	-	513,048.79	44,562,970.22	30,190	ราย	1,476.08	2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	37,419,853.22	10,651,011.74	-	441,812.52	48,512,677.48	22,716	ราย	2,135.62	8.86	-24.76	44.68
3	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	26,474,065.13	31,213,281.50	-	718,182.31	58,405,528.94	5,674	ราย	10,293.54	3	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	30,555,749.23	33,983,892.61	-	762,622.81	65,282,264.65	7,553	ราย	8,643.22	11.77	33.12	-16.03
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	19,009,936.82	3,860,701.55	-	377,437.20	23,248,075.57	12,056	ราย	1,928.34	4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	23,721,738.67	8,011,794.42	-	368,277.61	32,101,810.70	5,051	ราย	6,355.54	38.08	-58.10	229.59
5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	11,081,767.72	1,030,781.15	-	153,315.02	12,265,863.89	1,771	ตู้	6,925.95	5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	10,947,433.05	1,855,563.17	-	151,105.62	12,954,101.84	5,638	ตู้	2,297.64	5.61	218.35	-66.83
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	17,689,523.31	3,374,475.49	-	123,009.03	21,187,007.83	697	ราย	30,397.43	6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	13,837,791.15	2,491,178.60	-	636,931.23	16,965,900.98	460	ราย	36,882.39	-19.92	-34.00	21.33
7	ส่งเสริมภาคเอกชนในประเทศ สินค้าและบริการของโอท็อปด้วยภาพโฆษณาต่างประเทศ	7,840,517.14	-	-	596,764.74	8,437,281.88	9,976.852	ครั้ง	0.85	7	ส่งเสริมภาคเอกชนในประเทศ สินค้าและบริการของโอท็อปด้วยภาพโฆษณาต่างประเทศ	17,315,896.06	1,842,958.90	-	119,839.35	19,278,694.31	18,472.788	ครั้ง	1.04	128.49	85.16	23.41
8	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์คุณูปการสู่สากล	35,379,046.61	6,748,950.98	-	246,018.05	42,374,015.64	666	ราย	63,624.65	8	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์คุณูปการสู่สากล	27,675,582.29	4,982,357.20	-	239,678.71	32,897,618.20	608	ราย	54,107.92	-22.36	-8.71	-14.96
9	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์ด้านสุขภาพสู่สากล	17,998,884.80	12,011,854.74	-	172,346.53	30,183,086.07	326	ราย	92,586.15	9	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์ด้านสุขภาพสู่สากล	21,127,787.52	18,427,899.56	-	168,075.34	39,723,762.42	243	ราย	163,472.27	31.61	-25.46	76.56
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	61,196,208.32	40,840,306.13	-	585,978.19	102,622,492.64	1,648	ราย	62,270.93	10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	63,383,362.57	62,654,858.52	-	571,456.16	126,609,677.25	1,902	ราย	66,566.60	23.37	15.41	6.90
11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	8,999,442.40	6,005,927.37	-	86,173.26	15,091,543.03	260	ราย	58,044.40	11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	15,845,840.64	9,213,949.78	-	84,037.67	25,143,828.09	145	ราย	173,405.71	66.61	-44.23	198.75
12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการด้วยภาพสู่สากล	44,327,070.86	4,123,124.58	-	613,260.08	49,063,455.52	354	ราย	138,597.33	12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการด้วยภาพสู่สากล	43,789,732.20	7,422,252.68	-	604,422.49	51,816,407.37	299	ราย	173,299.02	5.61	-15.54	25.04
13	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	95,692,717.36	14,769,493.55	-	587,280.35	111,049,491.26	587	ราย	189,181.42	13	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	78,587,871.35	2,699,963.60	-	681,950.13	81,969,785.08	1,761	ราย	46,547.29	-26.19	200.00	-75.40
14	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรมสร้างมูลค่า	179,988.48	1201185.47	-	17234.65	3,018,308.60	91	ราย	33,168.23	14	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรมสร้างมูลค่า	5,281,946.88	1,842,789.96	-	16,807.53	7,141,544.37	79	ราย	90,399.30	136.61	-13.19	172.55
15	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่นสำหรับยุค Next Normal	10632524.15	1641054.84	-	65253.37	12,338,832.36	20	ราย	616,941.62	15	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่นสำหรับยุค Next Normal	8,731,985.71	299,995.96	-	75,772.24	9,107,753.91	11	ราย	827,977.63	-26.19	-45.00	34.21
16	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG ที่นวัตกรรม และการออกแบบดี	5896507.77	1124825.16	-	41003.01	7,062,335.94	108	ราย	65,392.00	16	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG ที่นวัตกรรม และการออกแบบดี	4,612,597.05	830,392.87	-	39,946.45	5,482,936.37	84	ราย	65,273.05	-22.36	-22.22	-0.18
17	สร้างมาตรฐานและระบบการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษาด้านการค้าระหว่างประเทศ	40,402,513.10	100,644.08	-	20,905,175.99	61,408,333.17	49,816	ราย	1,232.70	17	สร้างมาตรฐานและระบบการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษาด้านการค้าระหว่างประเทศ	34,056,632.50	3,306.16	-	29,216,581.20	63,276,519.86	72,516	ราย	872.59	3.04	45.57	-29.21
18	บุคลากรภาครัฐ	599,627,319.72	48,732,958.29	27,690,965.87	-	676,051,243.88	587	ราย	1,151,705.70	18	บุคลากรภาครัฐ	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	-	814,970,612.65	569	ราย	1,432,285.79	20.55	-3.07	24.36
19	ดำเนินงานทั่วไปในประเทศ	248,111,570.81	65,099,868.40	-	21,831,491.53	327,356,546.46	171,646	ราย	1,539.79	19	ดำเนินงานทั่วไปในประเทศ	283,728,642.60	89,718,299.71	-	20,743,346.75	394,190,289.06	288,793	ราย	1,364.96	20.42	68.25	-11.35
20	ส่งเสริมตลาดต่างประเทศ	5,053,777.99	3,897,109.23	-	121,735.50	9,015,926.16				20	ส่งเสริมตลาดต่างประเทศ	6,028,609.77	4,666,187.45	-	125,655.60	10,820,452.82						

ตารางที่ 2 ปริมาณเงินลงทุนด้านการพัฒนาต้นทุนกิจกรรมย่อยตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ 2566 และ 2567

ลำดับ	กิจกรรมย่อย (y-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ. 65 - ก.ย. 66)								ลำดับ	กิจกรรมย่อย	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน สป. (y-1)	เงินนอก สป. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)			เงินใน สป.	เงินนอก สป.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
	กิจกรรมย่อยของหน่วยงานต้นสังกัด										กิจกรรมย่อยของหน่วยงานต้นสังกัด											
1	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	313,993,850.88	-	79,023.64	-	1,804,019.80	26,967	จำนวนเอกสารราชการ	11,707.60	1	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	812,011,357.09	351,206.34	-	1,818,357.20	814,180,920.59	24,675	จำนวนเอกสารราชการ	32,996.19	157.88	-8.50	181.84
2	ดำเนินงานด้านการพัสดุ	16,367,077.06	-	92,425.06	-	2,109,964.68	512	จำนวนเครื่องเอกสารติดขัดจัดจ้าง	35,907.45	2	ดำเนินงานด้านการพัสดุ	17,182,773.56	353,064.59	-	1,827,978.14	19,363,816.29	552	จำนวนเครื่องเอกสารติดขัดจัดจ้าง	35,079.38	5.33	7.81	-2.31
3	ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	9,820,246.23	-	55,455.04	-	1,265,978.81	587	จำนวนบุคลากร	18,791.77	3	ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	9,043,565.03	185,823.47	-	962,093.75	10,191,482.25	569	จำนวนบุคลากร	17,911.22	-7.61	-3.07	-4.69
4	ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	4,419,110.81	-	24,954.77	-	569,690.46	13,477	จำนวนชั่วโมงงานการฝึกอบรม	368.33	4	ดำเนินงานด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	4,069,604.27	83,620.56	-	432,942.19	4,586,167.02	13,110	จำนวนชั่วโมงงานการฝึกอบรม	349.82	-7.61	-2.72	-5.03
5	กิจกรรมด้านอาหารและสถานที่	7,365,184.68	-	41,591.28	-	949,484.11	206	จำนวนครั้ง	40,160.57	5	กิจกรรมด้านอาหารและสถานที่	7,687,030.28	157,949.95	-	817,779.70	8,662,759.93	112	จำนวนครั้ง	77,346.07	4.71	-45.63	92.59
6	ดำเนินงานด้านยานพาหนะ	7,365,184.68	-	41,591.28	-	949,484.11	91,567	จำนวนกิโลเมตร	90.35	6	ดำเนินงานด้านยานพาหนะ	7,687,030.28	157,949.95	-	817,779.70	8,662,759.93	83,826	จำนวนกิโลเมตร	103.34	4.71	-8.45	14.38
7	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ	7,365,184.68	-	41,591.28	-	949,484.11	59	จำนวนเรื่อง	140,221.65	7	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบ	9,043,565.03	185,823.47	-	962,093.75	10,191,482.25	48	จำนวนเรื่อง	212,322.55	23.19	-18.64	51.42
8	กิจกรรมด้านวินัยทัศนียภาพ	5,728,476.97	-	32,348.77	-	738,487.64	189	จำนวนคน	34,045.59	8	กิจกรรมด้านวินัยทัศนียภาพ	4,521,782.52	92,911.73	-	481,046.88	5,095,741.13	231	จำนวนคน	22,059.49	-20.81	22.22	-35.21
9	ดำเนินงานด้านสาธารณชน	3,273,415.42	-	18,485.02	-	421,992.94	163,929	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	22.43	9	ดำเนินงานด้านสาธารณชน	4,611,761.23	92,911.73	-	481,046.88	5,185,719.84	175,489	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	29.55	41.03	7.05	31.74
10	กิจกรรมด้านจริยธรรม	491,012.31	-	2,772.75	-	63,298.94	1	ด้าน	551,538.50	10	กิจกรรมด้านจริยธรรม	452,178.25	9,291.17	-	48,104.69	509,574.11	1	ด้าน	509,574.11	-7.61	0.00	-7.61
11	กิจกรรมด้านงบประมาณ	2,219,056.61	-	8,780.38	-	330,953.01	1,886,378,398.05	หนังสืองบประมาณที่ได้รับพิจารณา	0.0013	11	กิจกรรมด้านงบประมาณ	2,442,872.88	39,022.93	-	299,552.09	2,781,447.90	2,086,895,400.00	หนังสืองบประมาณที่ได้รับพิจารณา	0.0013	9.45	10.63	-1.06
12	กิจกรรมด้านงานพัสดุอำนาจการ	3,273,415.41	-	18,485.01	-	421,992.93	7,912	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	2,172,825.4467													
13	ดำเนินงานด้านการพัฒนาระบบบริหารราชการ	664,184.29	-	-	-	130,506.37	1	ด้าน	794,690.66	12	ดำเนินงานด้านการพัฒนาระบบบริหารราชการ	736,962.79	-	-	130,016.54	866,979.33	1	ด้าน	866,979.33	9.10	0.00	9.10
14	ดำเนินงานด้านแผนงาน	2,656,737.17	-	-	-	522,025.46	1	ด้าน	3,178,762.63	13	ดำเนินงานด้านแผนงาน	2,210,888.37	-	-	390,049.62	2,600,937.99	1	ด้าน	2,600,937.99	-18.18	0.00	-18.18
15	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	7,575,471.20	18,870.77	-	3,919,720.50	11,514,062.47	252	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	45,690.72	14	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	5,108,494.88	619.91	-	4,382,487.18	9,491,601.97	284	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	33,421.13	-17.57	12.70	-26.85
16	ดำเนินงานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	2,525,157.07	6,290.26	-	1,306,573.50	3,838,020.83	1	จำนวนระบบอินเทอร์เน็ต	3,838,020.83	15	ดำเนินงานด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,702,831.63	206.64	-	1,460,829.06	3,163,867.33	1	จำนวนระบบอินเทอร์เน็ต	3,163,867.33	-17.57	0.00	-17.57
17	ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	1,374,352.35	-	-	177,265.35	1,551,617.70	896	จำนวนงานตรวจสอบภายใน	1,731.72	16	ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	2,545,003.35	-	-	145,905.48	2,690,908.83	1,155	จำนวนงานตรวจสอบภายใน	2,329.79	73.43	28.91	34.54

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	เหตุผล เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 เริ่มคลี่คลายในช่วงปี 2567 ส่งผลให้สถาบัน NEA สามารถดำเนินโครงการ ฝึกอบรมในรูปแบบ on-site ต่างจากเดิมที่ต้องดำเนินการส่วนใหญ่ในรูปแบบ online และสามารถดำเนินการจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ในภูมิภาคต่าง ๆ ได้นอกจากนี้บางกิจกรรมยังมีการจัด ณ สถานที่เอกชน ในส่วนภูมิภาคเพื่อเพิ่มโอกาสแก่ผู้ต้องการเข้าร่วมในภูมิภาคด้วย นอกจากนี้การฝึกอบรมรูปแบบ on-site ยังมีค่าใช้จ่ายของโครงการ เช่น ค่าเช่าพื้นที่จัดงาน ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน และค่าอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการฝึกอบรม ทั้งนี้ NEA มีการยกระดับมาตรฐานกิจกรรม เชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะสาขามาร่วมให้ความรู้ และการจัดกิจกรรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop, Coaching) เพื่อพัฒนาศักยภาพเชิงลึกของผู้ประกอบการให้มีคุณภาพสูงขึ้น
2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย พบว่า เพิ่มขึ้นจาก 1,476.08 บาท (ปี 2566) เป็น 2,135.62 บาท (ปี 2567) คิดเป็นร้อยละ 44.69 ในขณะที่ ปริมาณงานลดลงจาก 30,190 ราย เหลือ 22,716 ราย หรือลดลงร้อยละ 24.76 แม้ว่าต้นทุนรวมจะเพิ่มขึ้นจาก 44,562,970.22 บาท เป็น 48,512,677.48 บาท ทั้งนี้เนื่องจาก 1. การปรับรูปแบบการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรมเชิงลึกและคุณภาพ เช่น การจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) และการเจรจาธุรกิจเชิงลึก (Online Business Matching) ซึ่งมีค่าใช้จ่ายต่อกิจกรรมสูงกว่าการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ทั่วไป และผู้ที่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้มีจำนวนจำกัด 2. การยกระดับคุณภาพของกิจกรรม เช่น การพัฒนาเนื้อหาเชิงลึก (Content Development) และการให้คำปรึกษาเฉพาะรายแก่ผู้ประกอบการ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ผลสัมฤทธิ์และคุณค่าทางเศรษฐกิจมากขึ้น แม้จะมีต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าการดำเนินงานแบบเดิม 3. ต้นทุนด้านการดำเนินงานที่สูงขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร วิทยากร สื่อประชาสัมพันธ์ การเดินทางและสถานที่ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจ แม้ต้นทุนต่อหน่วยจะเพิ่มขึ้นจากเดิม แต่เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	เหตุผล ในส่วนงบประมาณ 1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปี 2567 เพิ่มขึ้นตามนโยบายของกระทรวงฯ เพื่อดำเนินกิจกรรมส่งเสริมภาพลักษณ์ "Thailand Next Level" และประชาสัมพันธ์สินค้าและบริการของไทยในตลาดต่างประเทศ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา สหราชอาณาจักร เยอรมนี และ UAE 2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อของแต่ละประเทศ 3. ภายหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลาย ผู้ประกอบการไทยและต่างชาติมีการเดินทางระหว่างประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเข้าร่วมเจรจาการค้าและสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ กับคู่ค้าในหลายภูมิภาค ผ่านกิจกรรม Business Matching and Sourcing Forum ในรูปแบบออฟไลน์ ซึ่งรูปแบบออฟไลน์จะใช้งบประมาณในการจัดงานที่ต่ำกว่ารูปแบบออนไลน์ จึงทำให้จำนวนเงินลงทุนเพิ่มขึ้น ในขณะที่เดียวกันจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมจะน้อยกว่าในรูปแบบออนไลน์ เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ขึ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa) ในส่วนจำนวนผู้ประกอบการ 1. จำนวนผู้ประกอบการกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมกิจกรรม Horeca รวมถึงการรับรู้ของผู้ประกอบการลดลงตามสัดส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมและเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม 2. นโยบายกระทรวงฯ เน้นกระชับและเสริมสร้างความสัมพันธ์ในระดับสูงทั้งภาครัฐและภาคเอกชน แทนรูปแบบเดิมที่มีการจัดคณะผู้แทนการค้าเดินทางร่วมด้วย 3. มีการดำเนินกิจกรรมในรูปแบบออฟไลน์มากขึ้น ซึ่งเมื่อเทียบกับกิจกรรมออนไลน์ จะมีจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยกว่า เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ขึ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa)
5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 4,628.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.83 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 6,925.95.93 บาท และ ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 2,297.64 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 3,867 คู่ คิดเป็นร้อยละ 218.35 (หน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 1,771 คู่ และ ปี 2567 เท่ากับ 5,638 คู่) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากผู้เข้าชมงาน (Visitors) ในปี 2567 ส่วนใหญ่ตรงตามกลุ่มเป้าหมายของผู้เข้าร่วมงาน (Exhibitors) มากกว่าปี 2566 โดยผู้เข้าชมงาน (Visitors) มีวัตถุประสงค์ในการเข้าชมงานเพื่อมองหาสินค้าและบริการด้านโลจิสติกส์ ตลอดจนการขายเครือข่ายพันธมิตร จึงมีจำนวนการจับคู่ธุรกิจเพิ่มมากขึ้นในปี 2567 เมื่อเทียบกับปี 2566 และเกิดมูลค่าเจรจาการค้า 1,196.92 ล้านบาท
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ 2566 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น 21.33% เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
7	ส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศ สินค้าและบริการของไทยที่มีศักยภาพในตลาดต่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 0.19 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.41 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 1.04 บาท ปี 2566 เท่ากับ 0.85 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 85.16 (ปริมาณหน่วยนับปี 2567 เท่ากับ 18,472,788 ครั้ง ปี 2566 เท่ากับ 9,976,852 ครั้ง) เนื่องจากมีจำนวนครั้งของการรับรู้สื่อของการส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศไทย อีกทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้นด้วย เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
9	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าฮาลาลสู่ตลาดโลก	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 70,886.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.74% (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 163,472.27 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 92,586.15 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยนับลดลง 83 ราย คิดเป็นร้อยละ 25.46% (ปริมาณหน่วยนับปี 2567 เท่ากับ 243 ราย ปี 2566 เท่ากับ 326 ราย) โดยสาเหตุเกิดจาก (1) ในปีงบประมาณ 2567 หลายกิจกรรมเริ่มมีการกลับมาดำเนินการในรูปแบบ on-site มากขึ้น เช่น งานแสดงสินค้า gulfood 2024 โดยมีผู้ประกอบการเข้าร่วม 134 บริษัท (ปีงบประมาณ 2566 มีจำนวน 123 บริษัท) ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมงานเพิ่มสูงขึ้น ไม่ว่าจะเป็นค่าพื้นที่เช่า ค่าธรรมเนียมการเข้าร่วมงาน เป็นต้น (2) โครงการพัฒนาผู้ประกอบการอาหารฮาลาล 5 จังหวัดชายแดนใต้เพื่อการค้าระหว่างประเทศ ได้มีการปรับหลักสูตรและจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมให้สอดคล้องกับสภาพการค้าในธุรกิจในพื้นที่ โดยใช้ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะในหัวข้อการอบรม จึงมีค่าใช้จ่ายค่าวิทยากรที่สูงขึ้น (3) โครงการจับคู่เจรจาการค้าสินค้าอาหารฮาลาล (OBM) กับผู้นำเข้าในต่างประเทศของปีงบประมาณ 2567 มีจำนวนทั้งสิ้น 44 ราย โดยในปี 2566 มีจำนวน 147 ราย จำนวนผู้ประกอบการในโครงการ OBM ลดลง ส่งผลให้สัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น แม้ว่าสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยของกลุ่มงานอาหารฮาลาลในปีงบประมาณ 2567 สูงขึ้นจากปีก่อน แต่ในภาพรวมการปฏิบัติงานของกลุ่มงานอาหารฮาลาล เมื่อเทียบปริมาณงานกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรนั้นถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงสามารถขยายโอกาสด้านการตลาดให้กับผู้ประกอบการเพื่อเพิ่มมูลค่าจากการค้าสูงขึ้นด้วย
11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	เหตุผล ปีงบประมาณ 2567 มีปริมาณหน่วยนับ 145 ราย ในขณะที่ปีงบประมาณ 2566 มีปริมาณหน่วยนับสูงถึง 260 ราย เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 มีการดำเนินโครงการเจรจาการค้าออนไลน์ ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเพียง 498,000 บาท แต่มีปริมาณหน่วยนับสูงถึง 79 ราย ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2566 มีค่าเฉลี่ยที่ต่ำ ในขณะที่ปีงบประมาณ 2567 โครงการในประเทศและต่างประเทศทั้งหมดเป็นการจัดขึ้น ณ สถานที่จัดงาน (ออฟไลน์) ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายที่มากกว่า อาทิ ค่าพื้นที่ ค่าออกแบบตกแต่งบูธ และค่าสาธารณูปโภคและอื่นๆ และมีข้อจำกัดเรื่องความสามารถในการรองรับจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ (ปริมาณหน่วยนับ) จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2567 สูงขึ้นกว่าปีงบประมาณ 2566 อย่างมีนัยสำคัญ
12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศักยภาพสู่สากล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2567 มีการปรับตัวสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2566 เนื่องจาก 1. ความแตกต่างของรูปแบบการจัดกิจกรรม - ในปี 2566 การจัดกิจกรรมมีทั้งรูปแบบ online และ onsite เช่น กิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าออนไลน์ และการจัดคณะผู้แทนการค้าไปเจรจาการค้าในต่างประเทศ - ขณะที่ในปี 2567 กิจกรรมส่วนใหญ่ดำเนินการในรูปแบบ onsite เช่น กิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าในงานแสดงสินค้าระหว่างประเทศ และการจัดคณะผู้แทนการค้าไปเจรจาการค้าในต่างประเทศ 2. ผลกระทบจากต้นทุนการดำเนินงานในต่างประเทศ การจัดกิจกรรมในรูปแบบ onsite มีต้นทุนสูงขึ้นตามสภาวะเศรษฐกิจโลก ทั้งในส่วนของการใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของกรมในต่างประเทศ และค่าใช้จ่ายด้านการเดินทางของผู้ประกอบการ จากปัจจัยข้างต้น ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมกิจกรรมลดลง ส่งผลโดยตรงให้ ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม แม้ต้นทุนต่อหน่วย (ในเชิงปริมาณผู้เข้าร่วม) จะเพิ่มขึ้น แต่เมื่อพิจารณาในมิติของมูลค่าการค้า พบว่า มีการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ กล่าวคือ มูลค่าการเจรจาการค้าในปี 2567 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 989.21 จากปี 2566 โดยมีมูลค่าการค้าเพิ่มจาก 1,076.42 ล้านบาท เป็น 11,724.78 ล้านบาท
13	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2567 พบว่าลดลงร้อยละ 75.40 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 46,543.69 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 11,452.47 บาท) เนื่องจากจำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมโครงการในปี 2567 เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ถึงร้อยละ 200 ขณะที่ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 26.19 เป็นผลมาจากการปรับปรุงรูปแบบการดำเนินโครงการและการบริหารจัดการงบประมาณให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยมีการบูรณาการโครงการเพื่อลดค่าใช้จ่ายที่ซ้ำซ้อน และปรับวิธีการจัดกิจกรรมให้สามารถรองรับผู้ประกอบการเข้าร่วมได้ในจำนวนมากกว่าเดิม ทำให้จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ
14	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรม สร้างมูลค่า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 57,231.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 172.55 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 33,168.23 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 90,399.30 บาท) ปริมาณหน่วยนับลดลง 12 ราย คิดเป็นร้อยละ 13.19 (ปริมาณหน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 91 ราย ปี 2567 เท่ากับ 79 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 172.55 เนื่องด้วยกิจกรรมทางเศรษฐกิจฟื้นตัวอย่างเต็มที่ การดำเนินธุรกิจกลับมาอย่างเต็มรูปแบบประกอบกับภาวะเศรษฐกิจโลกมีความผันแปร รวมถึงภาวะสงคราม ส่งผลให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้น อาทิ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมในงานแสดงสินค้า มีต้นทุนสูงขึ้น ค่าสาธารณูปโภคในการเข้าร่วมจัดแสดง เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าอินเทอร์เน็ต ค่าแรงงาน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในภาพรวมเพิ่มขึ้น

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
15	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่นสำหรับยุค Next Normal	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย พบว่า เพิ่มขึ้นจาก 616,941.62 บาท (ปี 2566) เป็น 827,977.63 บาท (ปี 2567) คิดเป็นร้อยละ 34.21 ในขณะที่ ปริมาณงานลดลงจาก 20 ราย เหลือ 11 ราย หรือลดลงร้อยละ 45 แม้ว่าต้นทุนรวมจะลดลงจาก 12,338,832.26 บาท เป็น 9,107,753.91 บาท เนื่องจาก 1. ผู้เชี่ยวชาญจะคัดเลือกผู้ประกอบการที่มีวัตถุดิบ / วัสดุที่สามารถต่อยอดไปเป็นสินค้าได้ และผู้ผลิตควรมีโรงงาน เพื่อให้สามารถผลิตสินค้าตัวอย่างได้ เข้าร่วมการพัฒนาสินค้า และอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ทำให้ผู้ที่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้มีจำนวนจำกัด 2. ผู้ประกอบการที่สมัครเข้าร่วมโครงการมีจำนวนน้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ เนื่องจากช่วงเวลาในการนำสินค้าที่พัฒนาแล้ว เข้าร่วมงานแสดงสินค้า Life X Design (The 98th Tokyo International Gift Show Autumn 2024) ตรงกับช่วงเวลาการจัดงาน Maison & Object , September 2024 จึงทำให้ผู้ประกอบการไม่บางรายไม่สามารถร่วมกิจกรรมได้ 2. ต้นทุนด้านการดำเนินงานที่สูงขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร วิทยากร สื่อประชาสัมพันธ์ การเดินทางและสถานที่ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม เมื่อการดำเนินงานเสร็จสิ้น และประเมินผลการดำเนินงาน พบว่า โครงการดังกล่าวมีการใช้ต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
17	สร้างมาตรฐานและระบบการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษาด้านการค้าระหว่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 - มีผู้ขอรับบริการภายใต้โครงการสร้างและยกระดับบริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล (6 ล้านบาท) 18,500 ราย เพิ่มขึ้น 1,500 ราย จากปี 2566 (จำนวน 17,000 ราย) หรือคิดเป็นร้อยละ 8.11 ประกอบกับในปี 2567 ได้รับเงินจัดสรรโครงการศูนย์บริการ DITP Service Center เพื่อการค้าระหว่างประเทศ ซึ่งมีผู้ขอรับบริการเพิ่มขึ้นอีก 100 ราย รวมทั้งสิ้นในปี 2567 มีการให้บริการ 18,600 ราย (เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.60) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง - โครงการบริหารฐานข้อมูลด้านการค้าระหว่างประเทศ ผ่านการลงทะเบียนผู้เข้าชมงานแสดงสินค้านานาชาติ ในปีงบประมาณ 2567 ประกอบด้วย งานแสดงสินค้า (STYLE Bangkok 2024 และTIILOG-LogistiX 2024) งบประมาณ 2,666,600 บาท มีผู้ลงทะเบียนเข้าชมงาน 11,971 ราย ในปีงบประมาณ 2566 (STYLE Bangkok, TAPA) งบประมาณ 1,750,000 บาท มีผู้ลงทะเบียนเข้าชมงาน 10,004 ราย
18	บุคลากรภาครัฐ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 ได้รับจัดสรรเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2566 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเมื่อเทียบกับจำนวนบุคลากรภาครัฐมีจำนวนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 24.36 เมื่อเทียบปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	เหตุผล
1	ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล เนื่องจากกรมได้รับจัดสรรงบประมาณจากสำนักงบประมาณ เป็นเงินจำนวน 795,000,000 บาท และดำเนินการเบิกหักผลส่งให้ กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีก่อน (ปีงบประมาณ 2566 ได้รับจัดสรรจำนวน 300,000,000 บาท)
5	กิจกรรมด้านอาคารและสถานที่	เหตุผล เนื่องจากมีกิจกรรมในด้านอาคารและสถานที่ มีกิจกรรมที่ลดลงทำให้เกิดการเปรียบเทียบในต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณ 2567 มี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นมากกว่าปีงบประมาณ 2566 โดยในปี 2567 มีจำนวนกิจกรรมลดลงคิดเป็นร้อยละ 46.63 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 92.59 อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานของกิจกรรมด้านอาคารและสถานที่ในภาพรวมเมื่อเทียบปริมาณงานกับงบประมาณที่ได้รับ จัดสรรถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
7	กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	เหตุผล กิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิดในปีงบประมาณ 2567 มีจำนวน 48 เรื่อง ซึ่งจำนวนกิจกรรมมีจำนวนน้อยลงจาก ปีงบประมาณ 2566 โดยมีจำนวนกิจกรรมจำนวน 59 เรื่อง ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นโดยคิดเป็นร้อยละ 51.42 อย่างไรก็ตามการ ปฏิบัติงานของกิจกรรมด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิดในภาพรวมเมื่อเทียบปริมาณงานกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่ เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
8	กิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์	เหตุผล เนื่องจากจำนวนกิจกรรมด้านวิเทศสัมพันธ์ ในปีงบประมาณ 2567 มีจำนวนกิจกรรมเพิ่มขึ้น โดยมีจำนวน 231 คณะ ซึ่งมีจำนวนเพิ่ม มากขึ้นกว่าปีงบประมาณ 2566 ที่มีจำนวน 189 คณะ ส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 35.21 และเมื่อเทียบปริมาณงานและ งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในภาพรวมถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
9	ดำเนินงานด้านสารบรรณ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยของปี 2567 และในปี 2566 เพิ่มขึ้นร้อยละ 31.74 แต่เนื่องจากเป็นหน่วยงานสนับสนุน อยู่ภายใต้ความ รับผิดชอบของกรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ จึงไม่สามารถสะท้อนให้เห็นผลการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้อย่างแท้จริง อย่างไรก็ตามการปฏิบัติงานของกลุ่มงานสารบรรณในภาพรวมเมื่อเทียบปริมาณงานกับงบประมาณ ที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่
14	ดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยของปีงบประมาณ 2567 เท่ากับ 33,421.13 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 45,690.72 บาท เมื่อเปรียบเทียบ ต้นทุนต่อหน่วยลดลงคิดเป็นร้อยละ 26.85 ปริมาณของเครื่องคอมพิวเตอร์ที่ใช้ในหน่วยงาน ปี 2567 จำนวน 284 เครื่อง และปี 2566 จำนวน 252 เครื่อง และเนื่องจากต้นทุนรวมของปี 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ 2566 ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายที่ได้รับสัดส่วนปันส่วนตามกิจกรรมของสำนัก ลดลงตามไปด้วย จึงไม่สามารถสะท้อนให้เห็นผลของการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้อย่างแท้จริง

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน	เหตุผล
16	ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 598.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.54 (ต้นทุนต่อหน่วยปีงบประมาณ 2566 เท่ากับ 1,731.72 บาท และปีงบประมาณ 2567 เท่ากับ 2,329.79 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 28.91 (ปริมาณหน่วยนับปีงบประมาณ 2566 เท่ากับ 896 คนวัน และปีงบประมาณ 2567 เท่ากับ 1,155 คน วัน) ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 1,139,291.13 บาท คิดเป็นร้อยละ 73.43 (ต้นทุนรวมปีงบประมาณ 2566 เท่ากับ 1,551,617.70 บาท และปีงบประมาณ 2567 เท่ากับ 2,690,908.83 บาท) ดังนั้น ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.54 เนื่องจากแผนการตรวจสอบภายในประจำปีงบประมาณ 2567 ได้มีการปรับแผนโดยปรับกิจกรรมมาตรวจสอบและให้คำปรึกษาสำนักงานส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ (สคต.) เพิ่มหน่วยรับตรวจในต่างประเทศเป็นจำนวน 58 แห่ง เพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์การตรวจสอบและสนับสนุนการดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายใน ทั้งนี้ สามารถสรุปสาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยได้ดังนี้ 1) ค่าจ้างเหมาบริการ บุคคลภายนอกฯ และค่าล่วงเวลา เนื่องจากปีงบประมาณ 2568 มีการขออนุมัติค่าจ้างเหมาบริการ โดยจ้างเต็มอัตรา จำนวน 5 ราย และขออนุมัติค่าล่วงเวลาเนื่องจากปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น เพื่อสนับสนุนให้การปฏิบัติงานด้านการตรวจสอบภายในมีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในส่วนค่าจ้างเหมาบริการและค่าล่วงเวลาเพิ่มขึ้น 2) ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เนื่องจากปีงบประมาณ 2567 กตส. ปรับแผนการตรวจสอบเพิ่มโครงการคณะเจ้าหน้าที่เดินทางไปตรวจสอบและให้คำปรึกษา สคต. ดังนั้น จากการดำเนินงานดังกล่าวข้างต้น ส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยมีอัตราเพิ่มขึ้นในปีงบประมาณ 2567 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ 2566 อย่างไรก็ตาม การดำเนินงานด้านการตรวจสอบภายในยังสามารถปฏิบัติงานตามแผนได้อย่างมีประสิทธิภาพ อาทิ การตรวจสอบทางการเงิน การดำเนินงาน การบริหาร การปฏิบัติตามข้อกำหนด และการตรวจสอบพิเศษ เป็นต้น

แนบที่ ๕ ตารางแสดงผลการดำเนินงานโดยรายการย่อยตามองค์เงิน 2567

ลำดับ	รายละเอียด (y-1)	ข้อมูลผลดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ค.ศ. 65 - ก.ย. 66)								ลำดับ	รายละเอียด	ข้อมูลผลดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ค.ศ. 66 - ก.ย. 67)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน ช.บ. (y-1)	เงินนอก ช.บ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)			เงินใน ช.บ.	เงินนอก ช.บ.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เมื่อ/ (บาท) %	ปริมาณ เมื่อ/ (บาท) %	ต้นทุนต่อหน่วย เมื่อ/ (บาท) %
		ต้นปีรวม (y-1)	ต้นปีรวม (y-1)	ต้นปีรวม (y-1)	ต้นปีรวม (y-1)	ต้นปีรวม (y-1)	ต้นปีรวม (y-1)	ต้นปีรวม (y-1)	ต้นปีรวม (y-1)			ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม	ต้นปีรวม
		1,068,549,159.92	183,894,996.72	27,690,965.87	27,889,056.16	1,308,024,178.67						2,342,980,571.33	358,975,280.95	31,632,934.66	72,008,226.57	2,805,597,013.51						
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	27,566,731.64	5.00	-	2,087,575.59	29,654,312.23	29,827	ราย	994.21	1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	37,472,374.30	2.00	149,988.80	1,501,844.31	39,124,209.41	19,276	ราย	2,029.69	31.93	-35.37	104.15
2	ส่งเสริมพัฒนาอาชีพดิจิทัล	36,334,494.59	7,115,426.84	-	513,048.79	44,562,970.22	30,190	ราย	1,476.08	2	ส่งเสริมพัฒนาอาชีพดิจิทัล	37,419,853.22	10,651,011.74	-	441,812.52	48,512,677.48	22,716	ราย	2,135.62	8.86	-24.76	44.48
3	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจใหม่ในต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	26,474,065.13	31,213,281.50	-	718,182.31	58,405,528.94	5674	ราย	10,293.54	3	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจใหม่ในต่างประเทศ ตลาดเอเชียและโอเชียเนีย	30,535,749.23	33,983,892.61	-	762,622.81	65,282,264.65	7553	ราย	8,643.22	11.77	33.12	-16.03
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจใหม่ในต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	19,009,956.82	3,860,701.55	-	377,437.20	23,248,075.57	12,056	ราย	1,928.34	4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจใหม่ในต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	23,721,738.67	8,011,794.42	-	368,277.61	32,101,810.70	5,051	ราย	6,355.54	38.08	-58.10	229.59
5	พัฒนาและส่งเสริมโมเดลธุรกิจนวัตกรรม	11,081,767.72	1,030,781.15	-	153,315.02	12,265,863.89	1,771	คู่	6,925.95	5	พัฒนาและส่งเสริมโมเดลธุรกิจนวัตกรรม	10,947,433.05	1,855,563.17	-	151,105.62	12,954,101.84	5,638	คู่	2,297.64	5.61	218.35	-46.83
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและการบริการ	25,530,040.45	3,374,475.49	-	719,773.77	29,624,289.71	697	ราย	42,502.57	6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและการบริการ	31,153,687.21	4,334,137.50	-	756,770.58	36,244,595.29	460	ราย	78,792.60	22.35	-34.00	85.38
7	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์สู่กลุ่มผู้สูงอายุ	35,379,046.61	6,748,950.98	-	246,018.05	42,374,015.64	666	ราย	63,624.65	7	ส่งเสริมผู้ประกอบการและธุรกิจสร้างสรรค์สู่กลุ่มผู้สูงอายุ	27,675,582.29	4,982,357.20	-	239,678.71	32,897,618.20	608	ราย	54,107.92	-22.36	-8.71	-14.96
8	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าชาวยุโรปสู่ตลาดโลก	17,998,884.80	12,011,854.74	-	172,346.53	30,183,086.07	326	ราย	92,586.15	8	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าชาวยุโรปสู่ตลาดโลก	21,127,787.52	18,427,899.56	-	168,075.34	39,723,762.42	243	ราย	163,472.27	31.61	-25.46	76.56
9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	61,196,208.32	40,840,306.13	-	585,978.19	102,622,492.64	1,648	ราย	62,270.93	9	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตร อาหารและธุรกิจบริการอาหาร	63,583,362.57	62,654,858.52	-	571,456.16	126,609,677.25	1,902	ราย	66,566.60	23.37	15.41	6.90
10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	8,999,642.40	6,005,927.37	-	86,173.26	15,091,543.03	260	ราย	58,044.40	10	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	15,845,840.64	9,213,949.78	-	84,037.67	25,143,828.09	145	ราย	173,405.71	66.61	-44.23	198.75
11	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการด้านสุขภาพสู่ตลาด	44,327,070.86	4,123,124.58	-	613,260.08	49,063,455.52	354	ราย	138,597.33	11	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการด้านสุขภาพสู่ตลาด	43,789,732.20	7,422,252.68	-	604,422.49	51,816,407.37	299	ราย	173,299.02	5.61	-15.54	25.04
12	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	95,692,717.36	14,769,493.55	-	587,280.35	111,049,491.26	569	ราย	195,166.07	12	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	78,587,871.35	2,699,963.60	-	681,950.13	81,969,785.08	1761	ราย	46,547.29	-26.19	209.49	-76.15
13	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG และสินค้าสุขภาพ Next Normal	18,328,920.40	3,947,045.47	-	123,491.03	22,419,476.90	219	ราย	102,372.04	13	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG และสินค้าสุขภาพ Next Normal	18,626,529.64	2,973,178.79	-	132,526.22	21,732,234.65	174	ราย	124,897.90	#REF!	#REF!	#REF!
14	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่ตลาด	40,402,513.10	100,644.08	-	20,905,175.99	61,408,333.17	49,816	ราย	1,232.70	14	สร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่ตลาด	34,056,632.50	3,306.16	-	29,216,581.20	63,276,519.86	72,516	ราย	872.59	3.04	45.57	-29.21
15	บุคลากรภาครัฐ	599,627,319.72	48,732,958.29	27,690,965.87	-	676,051,243.88	587	ราย	1,151,705.70	15	บุคลากรภาครัฐ	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	-	814,970,612.65	569	ราย	1,432,285.79	20.55	-3.07	24.36
16	การดำเนินงานภายในต่างประเทศ	248,111,570.81	65,099,868.40	-	21,831,491.53	335,042,930.74	171,646	ราย	1,951.94	16	การดำเนินงานภายในต่างประเทศ	283,728,642.60	89,718,299.71	-	20,743,346.75	394,190,289.06	288,793	ราย	1,364.96	17.65	68.25	-30.07
17	สนับสนุนการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	401,530,895.81	3,464,766.18	-	16,752,658.22	421,748,320.21	-	-	-	17	สนับสนุนการส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	897,086,311.17	6,376,589.89	-	15,583,718.45	919,046,619.51	-	-	-	-	-	-

หมายเหตุ: ข้อมูลผลดำเนินงานปี 16 ถึง 2565 ได้มาจากการรวบรวมข้อมูลปีงบประมาณ 2566

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	เหตุผล เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 เริ่มคลี่คลายในช่วงปี 2567 ส่งผลให้สถาบัน NEA สามารถดำเนินโครงการฝึกอบรมในรูปแบบ on-site ต่างจากเดิมที่ต้องดำเนินการส่วนใหญ่ในรูปแบบ online และสามารถดำเนินการจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ในภูมิภาคต่าง ๆ ได้ นอกจากนี้บางกิจกรรมยังมีการจัด ณ สถานที่เอกชน ในส่วนภูมิภาคเพื่อเปิดโอกาสแก่ผู้ต้องการเข้าร่วมในภูมิภาคด้วย นอกจากนี้การจัดการฝึกอบรมรูปแบบ on-site ยังมีค่าใช้จ่ายของโครงการ เช่น ค่าเช่าพื้นที่จัดงาน ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน และค่าอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการฝึกอบรม ทั้งนี้ NEA มีการยกระดับมาตรฐานกิจกรรม เชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะสาขามาร่วมให้ความรู้ และการจัดกิจกรรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop, Coaching) เพื่อพัฒนาศักยภาพเชิงลึกของผู้ประกอบการให้มีคุณภาพสูงขึ้น
2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย พบว่า เพิ่มขึ้นจาก 1,476.08 บาท (ปี 2566) เป็น 2,135.62 บาท (ปี 2567) คิดเป็นร้อยละ 44.69 ในขณะที่ ปริมาณงานลดลงจาก 30,190 ราย เหลือ 22,716 ราย หรือลดลงร้อยละ 24.76 แม้ว่าต้นทุนรวมจะเพิ่มขึ้นจาก 44,562,970.22 บาท เป็น 48,512,677.48 บาท ทั้งนี้เนื่องจาก 1. การปรับรูปแบบการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรมเชิงลึกและคุณภาพ เช่น การจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) และการเจรจาธุรกิจเชิงลึก (Online Business Matching) ซึ่งมีค่าใช้จ่ายต่อกิจกรรมสูงกว่าการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ทั่วไป และผู้ที่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้มีจำนวนจำกัด 2. การยกระดับคุณภาพของกิจกรรม เช่น การพัฒนาเนื้อหาเชิงลึก (Content Development) และการให้คำปรึกษาเฉพาะรายแก่ผู้ประกอบการ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ผลสัมฤทธิ์และคุณค่าทางเศรษฐกิจมากขึ้น แม้จะมีต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าการดำเนินงานแบบเดิม 3. ต้นทุนด้านการดำเนินงานที่สูงขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร วิทยากร สื่อประชาสัมพันธ์ การเดินทางและสถานที่ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจ แม้ต้นทุนต่อหน่วยจะเพิ่มขึ้นจากเดิม แต่เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลลัพธ์ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจ在不同ประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	เหตุผล ในส่วนงบประมาณ 1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปี 2567 เพิ่มขึ้นตามนโยบายของกระทรวงฯ เพื่อดำเนินกิจกรรมส่งเสริมภาพลักษณ์ "Thailand Next Level" และประชาสัมพันธ์สินค้าและบริการของไทยในตลาดต่างประเทศ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา สหราชอาณาจักร เยอรมนี และ UAE 2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อของแต่ละประเทศ 3. ภายหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลาย ผู้ประกอบการไทยและต่างชาติมีการเดินทางระหว่างประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเข้าร่วมเจรจาการค้าและสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ กับคู่ค้าในหลายภูมิภาค ผ่านกิจกรรม Business Matching and Sourcing Forum ในรูปแบบออนไลน์ ซึ่งรูปแบบออนไลน์จะใช้งบประมาณในการจัดงานที่สูงกว่ารูปแบบออนไลน์ จึงทำให้จำนวนเงินลงทุนเพิ่มขึ้น ในขณะที่เดียวกันจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมจะน้อยกว่าในรูปแบบออนไลน์ เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ขึ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa) ในส่วนจำนวนผู้ประกอบการ 1. จำนวนผู้ประกอบการกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมกิจกรรม Horeca รวมถึงการรับรู้ของผู้ประกอบการลดลงตามสัดส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมและเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม 2. นโยบายกระทรวงฯ เน้นกระชับและเสริมสร้างความสัมพันธ์ในระดับสูงทั้งภาครัฐและภาคเอกชน แทนรูปแบบเดิมที่มีการจัดคณะผู้แทนการค้าเดินทางร่วมด้วย 3. มีการดำเนินกิจกรรมในรูปแบบออนไลน์มากขึ้น ซึ่งเมื่อเทียบกับกิจกรรมออนไลน์ จะมีจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยกว่า เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ขึ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa)
5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 4,628.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.83 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 6,925.95.93 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 2,297.64 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 3,867คู่ คิดเป็นร้อยละ 218.35 (หน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 1,771 คู่ และ ปี 2567 เท่ากับ 5,638 คู่) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากผู้เข้าชมงาน (Visitors) ในปี 2567 ส่วนใหญ่ตรงตามกลุ่มเป้าหมายของผู้เข้าร่วมงาน (Exhibitors) มากกว่าปี 2566 โดยผู้เข้าชมงาน (Visitors) มีวัตถุประสงค์ในการเข้าชมงานเพื่อมองหาสินค้าและบริการด้านโลจิสติกส์ ตลอดจนการขยายเครือข่ายพันธมิตร จึงมีจำนวนการจัดคู่ธุรกิจเพิ่มมากขึ้นในปี 2567 เมื่อเทียบกับปี 2566 และเกิดมูลค่าจากการค้า 1,196.92 ล้านบาท
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ 2566 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น 21.33% เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลลัพธ์ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
7	ส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศ สินค้าและบริการของไทยที่มีศักยภาพในตลาดต่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 0.19 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.41 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 1.04 บาท ปี 2566 เท่ากับ 0.85 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 85.16 (ปริมาณหน่วยนับปี 2567 เท่ากับ 18,472,788 ครั้ง ปี 2566 เท่ากับ 9,976,852 ครั้ง) เนื่องจากมีจำนวนครั้งของการรับรู้สื่อของการส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศไทย อีกทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้นด้วย เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลลัพธ์ที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
9	พัฒนาส่งเสริมการตลาด สร้างภาพลักษณ์สินค้าอาหารสู่ตลาดโลก	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 70,886.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.74% (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 163,472.27 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 92,586.15 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยนับลดลง 83 ราย คิดเป็นร้อยละ 25.46% (ปริมาณหน่วยนับปี 2567 เท่ากับ 243 ราย (ปี 2566 เท่ากับ 326 ราย) โดยสาเหตุเกิดจาก (1) ในปีงบประมาณ 2567 หลายกิจกรรมเริ่มมีการกลับมาดำเนินการในรูปแบบ on-site มากขึ้น เช่น งานแสดงสินค้า gulfood 2024 โดยมีผู้ประกอบการเข้าร่วม 134 บริษัท (ปีงบประมาณ 2566 มีจำนวน 123 บริษัท) ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมงานเพิ่มสูงขึ้น ไม่ว่าจะเป็น ค่าพื้นที่เช่า ค่าธรรมเนียมการเข้าร่วมงาน เป็นต้น (2) โครงการพัฒนาผู้ประกอบการอาหารฮาลาล 5 จังหวัดชายแดนใต้เพื่อการค้าระหว่างประเทศ ได้มีการปรับหลักสูตรและจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมให้สอดคล้องกับสภาพการค้าในธุรกิจในพื้นที่ โดยใช้ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะในหัวข้อการอบรม ซึ่งมีค่าใช้จ่ายค่าวิทยากรที่สูงขึ้น (3) โครงการจับคู่เจรจาการค้าสินค้าอาหารฮาลาล (OBM) กับผู้นำเข้าในต่างประเทศของปีงบประมาณ 2567 มีจำนวนทั้งสิ้น 44 ราย โดยในปี 2566 มีจำนวน 147 ราย จำนวนผู้ประกอบการในโครงการ OBM ลดลง ส่งผลให้สัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น แม้ว่าสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยของกลุ่มงานอาหารฮาลาลในปีงบประมาณ 2567 สูงขึ้นจากปีก่อน แต่ในภาพรวมการปฏิบัติงานของกลุ่มงานอาหารฮาลาล เมื่อเทียบกับปริมาณงานกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรนั้นถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงสามารถขยายโอกาสด้านการตลาดให้กับผู้ประกอบการเพื่อเพิ่มมูลค่าเจรจากับคู่ค้าสูงขึ้นด้วย
11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	เหตุผล ปีงบประมาณ 2567 มีปริมาณหน่วยนับ 145 ราย ในขณะที่ปีงบประมาณ 2566 มีปริมาณหน่วยนับสูงถึง 260 ราย เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 มีการดำเนินโครงการเจรจาการค้าออนไลน์ ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเพียง 498,000 บาท แต่มีปริมาณหน่วยนับสูงถึง 79 ราย ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2566 มีค่าเฉลี่ยที่ต่ำ ในขณะที่ปีงบประมาณ 2567 โครงการในประเทศและต่างประเทศทั้งหมดเป็นการจัดขึ้น ณ สถานที่จัดงาน (ออฟไลน์) ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายที่มากกว่า อาทิ ค่าพื้นที่ ค่าออกแบบตกแต่งบูธ และค่าสาธารณูปโภคและอื่นๆ และมีข้อจำกัดเรื่องความสามารถในการรองรับจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ (ปริมาณหน่วยนับ) จึงส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2567 สูงขึ้นกว่าปีงบประมาณ 2566 อย่างมีนัยสำคัญ
12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศึกษาสู่สากล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2567 มีการปรับตัวสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2566 เนื่องจาก 1. ความแตกต่างของรูปแบบการจัดกิจกรรม - ในปี 2566 การจัดกิจกรรมมีทั้งรูปแบบ online และ onsite เช่น กิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าออนไลน์ และการจัดคณะผู้แทนการค้าไปเจรจาการค้าในต่างประเทศ - ขณะที่ในปี 2567 กิจกรรมส่วนใหญ่ดำเนินการในรูปแบบ onsite เช่น กิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าในงานแสดงสินค้าระหว่างประเทศ และการจัดคณะผู้แทนการค้าไปเจรจาการค้าในต่างประเทศ 2. ผลกระทบจากต้นทุนการดำเนินงานในต่างประเทศ การจัดกิจกรรมในรูปแบบ onsite มีต้นทุนสูงขึ้นตามสภาวะเศรษฐกิจโลก ทั้งในส่วนของการใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของกรมในต่างประเทศ และการใช้จ่ายด้านการเดินทางของผู้ประกอบการ จากปัจจัยข้างต้น ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมกิจกรรมลดลง ส่งผลโดยตรงให้ ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม แม้ต้นทุนต่อหน่วย (ในเชิงปริมาณผู้เข้าร่วม) จะเพิ่มขึ้น แต่เมื่อพิจารณาในมิติของมูลค่าการค้า พบว่า มีการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ กล่าวคือ มูลค่าการเจรจาการค้าในปี 2567 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 989.21 จากปี 2566 โดยมีมูลค่าการค้าเพิ่มจาก 1,076.42 ล้านบาท เป็น 11,724.78 ล้านบาท
13	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2567 พบว่าลดลงร้อยละ 75.40 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 46,543.69 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 11,452.47 บาท) เนื่องจากจำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมโครงการในปี 2567 เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ถึงร้อยละ 200 ขณะที่ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 26.19 เป็นผลมาจากการปรับปรุงรูปแบบการดำเนินงานโครงการและการบริหารจัดการงบประมาณให้มีประสิทธิภาพมากขึ้น โดยมีการบูรณาการโครงการเพื่อลดค่าใช้จ่ายที่ซ้ำซ้อน และปรับวิธีการจัดกิจกรรมให้สามารถรองรับผู้ประกอบการเข้าร่วมได้ในจำนวนมากกว่าเดิม ทำให้จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ
14	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรมสร้างมูลค่า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 57,231.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 172.55 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 33,168.23 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 90,399.30 บาท) ปริมาณหน่วยนับลดลง 12 ราย คิดเป็นร้อยละ 13.19 (ปริมาณหน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 91 ราย ปี 2567 เท่ากับ 79 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 172.55 เนื่องด้วยกิจกรรมทางเศรษฐกิจฟื้นตัวอย่างเต็มที่ การดำเนินธุรกิจกลับมาอย่างเต็มรูปแบบประกอบกับภาวะเศรษฐกิจโลกมีความผันแปร รวมถึงภาวะสงคราม ส่งผลให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มสูงขึ้น อาทิ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมในงานแสดงสินค้า มีต้นทุนสูงขึ้น ค่าสาธารณูปโภคในการเข้าร่วมจัดแสดง เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าอินเทอร์เน็ต ค่าแรงงาน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในภาพรวมเพิ่มขึ้น
15	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่นสำหรับยุค Next Normal	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย พบว่า เพิ่มขึ้นจาก 616,941.62 บาท (ปี 2566) เป็น 827,977.63 บาท (ปี 2567) คิดเป็นร้อยละ 34.21 ในขณะที่ปริมาณงานลดลงจาก 20 ราย เหลือ 11 ราย หรือลดลงร้อยละ 45 แม้ว่าต้นทุนรวมจะลดลงจาก 12,338,832.26 บาท เป็น 9,107,753.91 บาท เนื่องจาก 1. ผู้เชี่ยวชาญจะคัดเลือกผู้ประกอบการที่มีวัตถุดิบ / วัสดุที่สามารถต่อยอดไปเป็นสินค้าได้ และผู้ผลิตควรมีโรงงาน เพื่อให้สามารถผลิตสินค้าได้อย่างได้ เข้าร่วมการพัฒนาสินค้า และอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ทำให้ผู้ที่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้มีจำนวนจำกัด 2. ผู้ประกอบการที่สมัครเข้าร่วมโครงการมีจำนวนน้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ เนื่องจากช่วงเวลาในการนำสินค้าที่พัฒนาแล้ว เข้าร่วมงานแสดงสินค้า Life X Design (The 98th Tokyo International Gift Show Autumn 2024) ตรงกับช่วงเวลาการจัดงาน Maison & Object , September 2024 จึงทำให้ผู้ประกอบการไม่บางรายไม่สามารถร่วมกิจกรรมได้ 2. ต้นทุนด้านการดำเนินงานที่สูงขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร วิทยากร สื่อประชาสัมพันธ์ การเดินทางและสถานที่ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม เมื่อการดำเนินงานเสร็จสิ้น และประเมินผลการดำเนินงาน พบว่า โครงการดังกล่าวมีการใช้ต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ 2566 และ 2567		
การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)		
ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
1	พัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	เหตุผล เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 เริ่มคลี่คลายในช่วงปี 2567 ส่งผลให้สถาบัน NEA สามารถดำเนินโครงการฝึกอบรมในรูปแบบ on-site ต่างจากเดิมที่ต้องดำเนินการส่วนใหญ่ในรูปแบบ online และสามารถดำเนินการจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ในภูมิภาคต่าง ๆ ได้ นอกจากนี้บางกิจกรรมยังมีการจัด ณ สถานที่เอกชน ในส่วนภูมิภาคเพื่อเพิ่มโอกาสให้ผู้ประกอบการเข้าร่วมในภูมิภาคด้วย นอกจากนี้การจัดการฝึกอบรมรูปแบบ on-site ยังมีค่าใช้จ่ายที่จัดงาน ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน และค่าอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการฝึกอบรม ทั้งนี้ NEA มีการยกระดับมาตรฐานกิจกรรม เชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะสาขามาร่วมให้ความรู้ และการจัดกิจกรรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop, Coaching) เพื่อพัฒนาศักยภาพเชิงลึกของผู้ประกอบการให้มีความรู้สูงขึ้น
2	ส่งเสริมพัฒนาพาณิชย์ดิจิทัล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย พบว่า เพิ่มขึ้นจาก 1,476.08 บาท (ปี 2566) เป็น 2,135.62 บาท (ปี 2567) คิดเป็นร้อยละ 44.69 ในขณะที่ ปริมาณงานลดลงจาก 30,190 ราย เหลือ 22,716 ราย หรือลดร้อยละ 24.76 แม้ว่าต้นทุนรวมจะเพิ่มขึ้นจาก 44,562,970.22 บาท เป็น 48,512,677.48 บาท ทั้งนี้เนื่องจาก 1. การปรับปรุงแบบการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรมเชิงลึกและคุณภาพ เช่น การจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) และการเจรจาธุรกิจเชิงลึก (Online Business Matching) ซึ่งมีค่าใช้จ่ายต่อกิจกรรมสูงกว่าการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ทั่วไป และผู้เข้าร่วมกิจกรรมได้มีจำนวนจำกัด 2. การยกระดับคุณภาพของกิจกรรม เช่น การพัฒนาเนื้อหาเชิงลึก (Content Development) และการให้คำปรึกษาเฉพาะรายแก่ผู้ประกอบการ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ผลสัมฤทธิ์ และคุณค่าทางเศรษฐกิจมากขึ้น และมีต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าการดำเนินงานแบบเดิม 3. ต้นทุนด้านการดำเนินงานที่สูงขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร วิทยากร สื่อประชาสัมพันธ์ การเดินทางและสถานที่ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจ แม้ต้นทุนต่อหน่วยจะเพิ่มขึ้นจากเดิม แต่เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนต่อหน่วยที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
4	พัฒนาและส่งเสริมการค้าและธุรกิจในด้านต่างประเทศ ตลาดอเมริกา ยุโรป ตะวันออกกลางและแอฟริกา	เหตุผล ในส่วนงบประมาณ 1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปี 2567 เพิ่มขึ้นตามนโยบายของกระทรวงฯ เพื่อดำเนินกิจกรรมส่งเสริมภาพลักษณ์ "Thailand Next Level" และประชาสัมพันธ์สินค้าและบริการของไทยในตลาดต่างประเทศ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา สหราชอาณาจักร เยอรมนี และ UAE 2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการปรับเปลี่ยนตามอัตราเงินเฟ้อของแต่ละประเทศ 3. ภายหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลาย ผู้ประกอบการไทยและต่างชาติมีการเดินทางระหว่างประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเข้าร่วมเจรจาการค้าและสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ กับคู่ค้าในหลายภูมิภาค ผ่านกิจกรรม Business Matching and Sourcing Forum ในรูปแบบออนไลน์ ซึ่งรูปแบบออนไลน์จะใช้งบประมาณในการจัดงานที่สูงกว่ารูปแบบออนไลน์ จึงทำให้จำนวนเงินลงทุนเพิ่มขึ้น ในขณะที่จำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมจะน้อยกว่าในรูปแบบออนไลน์ เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ชิ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa) ในส่วนจำนวนผู้ประกอบการ 1. จำนวนผู้ประกอบการกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมกิจกรรม Horeca รวมถึงการรับรู้ของผู้ประกอบการลดลงตามสัดส่วนที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมและเพื่อให้อัตรารับกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม 2. นโยบายกระทรวงฯ เน้นกระชับและเสริมสร้างความสัมพันธ์ในระดับสูงทั้งภาครัฐและภาคเอกชน แทนรูปแบบเดิมที่มีการจัดคณะผู้แทนการค้าเดินทางร่วมด้วย 3. มีการดำเนินกิจกรรมในรูปแบบออนไลน์มากขึ้น ซึ่งเมื่อเทียบกับกิจกรรมออนไลน์ จะมีจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยกว่า เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ชิ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa)
5	พัฒนาและส่งเสริมโลจิสติกส์เพื่อการค้า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยลดลง 4,628.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.83 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 6,925.95 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 2,297.64 บาท) เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 3,867 คู่ คิดเป็นร้อยละ 218.35 (หน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 1,771 คู่ และ ปี 2567 เท่ากับ 5,638 คู่) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากผู้เข้าร่วมงาน (Visitors) ในปี 2567 ส่วนใหญ่ตรงตามกลุ่มเป้าหมายของผู้เข้าร่วมงาน (Exhibitors) มากกว่าปี 2566 โดยผู้เข้าร่วมงาน (Visitors) มีวัตถุประสงค์ในการเข้าชมงานเพื่อมองหาสินค้าและบริการด้านโลจิสติกส์ ตลอดจนการขยายเครือข่ายพันธมิตร จึงมีจำนวนการจัดธุรกิจเพิ่มมากขึ้นในปี 2567 เมื่อเทียบกับปี 2566 และเกิดมูลค่าการการค้า 1,196.92 ล้านบาท
6	สร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 ได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลงจากปีงบประมาณ 2566 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น 21.33% เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนต่อหน่วยที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
7	ส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศ สินค้าและบริการของไทยที่มีศักยภาพในตลาดต่างประเทศ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 0.19 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.41 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 1.04 บาท ปี 2566 เท่ากับ 0.85 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 85.16 (ปริมาณหน่วยนับปี 2567 เท่ากับ 18,472,788 ครั้ง ปี 2566 เท่ากับ 9,976,852 ครั้ง) เนื่องจากมีจำนวนครั้งของการรับรู้ชื่อของการส่งเสริมภาพลักษณ์ประเทศไทย อีกทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรรเพิ่มขึ้นด้วย เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมทั้งงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนต่อหน่วยที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
9	พัฒนาส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ สร้างภาพลักษณ์สินค้าฮาลาลสู่ตลาดโลก	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 70,886.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 57.74% (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 163,472.27 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 92,586.15 บาท) เมื่อเปรียบเทียบกับปริมาณหน่วยนับลดลง 83 ราย คิดเป็นร้อยละ 25.46% (ปริมาณหน่วยนับปี 2567 เท่ากับ 243 ราย ปี 2566 เท่ากับ 326 ราย) โดยสาเหตุเกิดจาก (1) ในปีงบประมาณ 2567 หลายกิจกรรมเริ่มมีการกลับมาดำเนินการในรูปแบบ on-site มากขึ้น เช่น งานแสดงสินค้า gulffood 2024 โดยมีผู้ประกอบการเข้าร่วม 134 บริษัท (ปีงบประมาณ 2566 มีจำนวน 123 บริษัท) ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในการเข้าร่วมงานเพิ่มขึ้น ไม่ว่าจะเป็น ค่าพื้นที่เช่า ค่าธรรมเนียมการเข้าร่วมงาน เป็นต้น (2) โครงการพัฒนาผู้ประกอบการอาหารฮาลาล 5 จังหวัดชายแดนใต้เพื่อการค้าระหว่างประเทศ ได้มีการปรับหลักสูตรและจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมให้สอดคล้องกับสภาพการค้าในธุรกิจในพื้นที่ โดยให้ผู้เชี่ยวชาญเฉพาะในหัวข้องานอบรม ซึ่งมีค่าใช้จ่ายค่าวิทยากรที่สูงขึ้น (3) โครงการจับคู่เจรจาการค้าสินค้าอาหารฮาลาล (OBM) ที่ผู้นำเข้าในต่างประเทศของปีงบประมาณ 2567 มีจำนวนทั้งสิ้น 44 ราย โดยในปี 2566 มีจำนวน 147 ราย จำนวนผู้ประกอบการในโครงการ OBM ลดลง ส่งผลให้สัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น แม้ว่าสัดส่วนต้นทุนต่อหน่วยของกลุ่มงานอาหารฮาลาลในปีงบประมาณ 2567 สูงขึ้นจากปีก่อน แต่ในภาพรวมการปฏิบัติงานของกลุ่มงานอาหารฮาลาล เมื่อเทียบกับปริมาณงานกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรนั้นถือเป็นต้นทุนต่อหน่วยที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ รวมถึงสามารถขยายโอกาสด้านการตลาดให้กับผู้ประกอบการเพื่อเพิ่มมูลค่าจากการค้าสูงขึ้นด้วย
11	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าอุตสาหกรรม	เหตุผล ปีงบประมาณ 2567 มีปริมาณหน่วยนับ 145 ราย ในขณะที่ปีงบประมาณ 2566 มีปริมาณหน่วยนับสูงสุด 260 ราย เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 มีการดำเนินโครงการเจรจาการค้าออนไลน์ ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายเพียง 498,000 บาท แต่มีปริมาณหน่วยนับสูงสุด 79 ราย ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2566 มีค่าเฉลี่ยที่ต่ำ ในขณะที่ปีงบประมาณ 2567 โครงการในประเทศและต่างประเทศทั้งหมดเป็นการจัดขึ้น ณ สถานที่จัดงาน (ออฟไลน์) ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายที่มากกว่า อาทิ ค่าพื้นที่ ค่าออกแบบตกแต่งสถานที่ และค่าสาธารณูปโภคและอื่นๆ และมีข้อจำกัดเรื่องความสามารถในการรองรับจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ (ปริมาณหน่วยนับ) จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2567 สูงขึ้นกว่าปีงบประมาณ 2566 อย่างมีนัยสำคัญ
12	พัฒนาและส่งเสริมธุรกิจบริการศักยภาพสู่สากล	เหตุผล ต้นทุนต่อหน่วยในปี 2567 มีการปรับตัวสูงขึ้นเมื่อเทียบกับปี 2566 เนื่องจาก 1. ความแตกต่างของรูปแบบการจัดกิจกรรม - ในปี 2566 การจัดกิจกรรมมีทั้งรูปแบบ online และ onsite เช่น กิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าออนไลน์ และการจัดคณะผู้แทนการค้าไปเจรจาการค้าในต่างประเทศ - ขณะที่ในปี 2567 กิจกรรมส่วนใหญ่ดำเนินการในรูปแบบ onsite เช่น กิจกรรมจับคู่เจรจาการค้าในงานแสดงสินค้าระหว่างประเทศ และการจัดคณะผู้แทนการค้าไปเจรจาการค้าในต่างประเทศ 2. ผลกระทบจากต้นทุนการดำเนินงานในต่างประเทศ - การจัดกิจกรรมในรูปแบบ onsite มีต้นทุนสูงขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจโลก ทั้งในส่วนของการใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมของกรมในต่างประเทศ และการใช้จ่ายด้านการเดินทางของผู้ประกอบการ จากปัจจัยข้างต้น ส่งผลให้จำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมกิจกรรมลดลง ส่งผลโดยตรงให้ ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น อย่างไรก็ตาม แม้ต้นทุนต่อหน่วย (ในเชิงปริมาณเข้าร่วม) จะเพิ่มขึ้น แต่เมื่อพิจารณาในมิติของมูลค่าการค้า พบว่า มีการเติบโตอย่างมีนัยสำคัญ กล่าวคือ มูลค่าการเจรจาการค้าในปี 2567 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 989.21 จากปี 2566 โดยมีมูลค่าการค้าเพิ่มขึ้น 1,076.42 ล้านบาท เป็น 11,724.78 ล้านบาท
13	พัฒนาและส่งเสริมสินค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยในปีงบประมาณ 2567 พบว่าลดลงร้อยละ 75.40 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 46,543.69 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 11,452.47 บาท) เนื่องจากจำนวนผู้ประกอบการที่เข้าร่วมโครงการในปี 2567 เพิ่มขึ้นจากปี 2566 ถึงร้อยละ 200 ขณะที่ต้นทุนรวมลดลงร้อยละ 26.19 เป็นผลมาจากการปรับปรุงรูปแบบการดำเนินงานและการบริหารจัดการงบประมาณให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยมีการบูรณาการโครงการเพื่อลดค่าใช้จ่ายที่ซ้ำซ้อน และปรับวิธีการจัดกิจกรรมให้สามารถรองรับผู้ประกอบการเข้าร่วมได้ในจำนวนมากกว่าเดิม ทำให้จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้นอย่างมีนัยสำคัญ
14	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรม สร้างมูลค่า	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบกับต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 57,231.07 บาท คิดเป็นร้อยละ 172.55 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 33,168.23 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 90,399.30 บาท) ปริมาณหน่วยนับลดลง 12 ราย คิดเป็นร้อยละ 13.19 (ปริมาณหน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 91 ราย ปี 2567 เท่ากับ 79 ราย) ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 172.55 เนื่องจากกิจกรรมทางเศรษฐกิจพื้นฐานดั้งเดิมที่ การดำเนินธุรกิจลักษณะอย่างเดิมรูปแบบประกอบกับการเศรษฐกิจโลกมีความผันแปร รวมถึงภาวะสงคราม ส่งผลให้ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น อาทิ ค่าใช้จ่ายในการดำเนินกิจกรรมในงานแสดงสินค้า มีต้นทุนสูงขึ้น ค่าสาธารณูปโภคในการเข้าร่วมจัดแสดง เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟ ค่าอินเทอร์เน็ต ค่าแรงงาน ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยในภาพรวมเพิ่มขึ้น

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
15	พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่นสำหรับยุค Next Normal	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย พบว่า เพิ่มขึ้นจาก 616,941.62 บาท (ปี 2566) เป็น 827,977.63 บาท (ปี 2567) คิดเป็นร้อยละ 34.21 ในขณะที่ ปริมาณงานลดลงจาก 20 ราย เหลือ 11 ราย หรือลดลงร้อยละ 45 แม้ว่าต้นทุนรวมจะลดลงจาก 12,338,832.26 บาท เป็น 9,107,753.91 บาท เนื่องจาก 1. ผู้เชี่ยวชาญจะคัดเลือกผู้ประกอบการที่มีวัตถุดิบ / วัสดุที่สามารถต่อ ยอดไปเป็นสินค้าได้ และผู้ผลิตควรมีโรงงาน เพื่อให้สามารถผลิตสินค้าตัวอย่างได้ เข้าร่วมการพัฒนาสินค้า และอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ทำให้ผู้ที่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้มีจำนวนจำกัด 2. ผู้ประกอบการที่สมัครเข้าร่วมโครงการมีจำนวนน้อยกว่าเป้าหมายที่ตั้งไว้ เนื่องจากช่วงเวลาในการนำสินค้าที่พัฒนาแล้ว เข้าร่วมงานแสดงสินค้า Life X Design (The 98th Tokyo International Gift Show Autumn 2024) ตรงกับช่วงเวลาราชการ Maison & Object , September 2024 จึงทำให้ผู้ประกอบการไม่บางรายไม่สามารถร่วมกิจกรรมได้ 2. ต้นทุนด้านการดำเนินงานที่สูงขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร วิทยากร สื่อประชาสัมพันธ์ การเดินทางและสถานที่ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจ อย่างไรก็ตาม เมื่อการดำเนินงานเสร็จสิ้น และประเมินผลการดำเนินงาน พบว่า โครงการดังกล่าวมีการใช้ต้นทุนผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
17	สร้างมาตรฐานและระบบการให้บริการข้อมูล/คำปรึกษาด้านการค้าระหว่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 - มีผู้ขอรับบริการภายใต้โครงการสร้างและยกระดับบริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล (6 ล้านบาท) 18,500 ราย เพิ่มขึ้น 1,500 ราย จากปี 2566 (จำนวน 17,000 ราย) หรือคิดเป็นร้อยละ 8.11 ประกอบกับในปี 2567 ได้รับเงินจัดสรรโครงการศูนย์บริการ DITP Service Center เพื่อการค้าระหว่างประเทศ ซึ่งมีผู้ขอรับบริการเพิ่มขึ้นอีก 100 ราย รวมทั้งสิ้นในปี 2567 มีการให้บริการ 18,600 ราย (เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.60) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง - โครงการบริหารฐานข้อมูลด้านการค้าระหว่างประเทศ ผ่านการลงทะเบียนผู้เข้าชมงานแสดงสินค้านานาชาติ ในปีงบประมาณ 2567 ประกอบด้วย งานแสดงสินค้า (STYLE Bangkok 2024 และTIOG-LogistiX 2024) งบประมาณ 2,666,600 บาท มีผู้ลงทะเบียนเข้าชมงาน 11,971 ราย ในปีงบประมาณ 2566 (STYLE Bangkok, TAPA) งบประมาณ 1,750,000 บาท มีผู้ลงทะเบียนเข้าชมงาน 10,004 ราย
18	บุคลากรภาครัฐ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 ได้รับจัดสรรเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2566 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเมื่อเทียบกับจำนวนบุคลากรภาครัฐมีจำนวนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 24.36 เมื่อเทียบปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลิตภัณฑ์แยกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ 2566 และ 2567

(หน่วย : บาท)																					
ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (ต.บ. 65 - ก.บ. 66)							ลำดับ	ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 (ต.บ. 66 - ก.บ. 67)							ผลการเปรียบเทียบ			
		เงินใน งบ. (y-1)	เงินนอก งบ. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)			ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใน งบ..	เงินนอก งบ..	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	1,718,191,626.54	252,459,631.30	27,690,965.87	66,473,205.91	2,064,815,429.62				ต้นทุนรวม	2,342,980,571.33	358,975,280.95	31,632,934.66	72,008,226.57	2,805,597,013.51						
1	โครงการพัฒนาระบบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	27,566,731.64	5.00	-	2,087,575.59	29,654,312.23	29,827	ราย	994.21	1โครงการพัฒนาระบบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Econo	37,472,374.30	2.00	149,988.80	1,501,844.31	39,124,209.41	19,276	ราย	2,029.69	31.93	-35.37	104.15
2	โครงการเพิ่มขีดความสามารถทางการตลาดด้วยเทคโนโลยี	36,934,494.59	7,115,426.84	-	513,048.79	44,562,970.22	30,190	ราย	1,476.08	2โครงการเพิ่มขีดความสามารถทางการตลาดด้วยเทคโนโลยี	37,419,853.22	10,651,011.74	-	441,812.52	48,512,677.48	22,716	ราย	2,135.62	8.86	-24.76	44.68
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาผู้ประกอบการตลาดและการทำธุรกิจระหว่างประเทศ	45,484,001.95	35,073,983.05	-	1,095,619.51	81,653,604.51	17,730	ราย	4,605.39	3โครงการส่งเสริมและพัฒนาผู้ประกอบการตลาดและการทำธุรกิจระหว่างประเทศ	54,257,487.90	41,995,687.03	-	1,130,900.42	97,384,075.35	12,604	ราย	7,726.44	19.26	-28.91	67.77
4	โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	11,081,767.72	1,030,781.15	-	153,315.02	12,265,863.89	1,771	คู่	6,925.95	4โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	10,947,433.05	1,855,563.17	-	151,105.62	12,954,101.84	5,638	คู่	2,297.64	5.61	218.35	-66.83
5	โครงการสร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	25,530,040.45	3,374,475.49	-	719,773.77	29,624,289.71	697	ราย	42,502.57	5โครงการสร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	31,153,687.21	4,334,137.50	-	756,770.58	36,244,595.29	460	ราย	78,792.60	22.35	-34.00	85.38
6	โครงการขยายการค้าการตลาดสู่สากล	35,379,046.61	6,748,950.98	-	246,018.05	42,374,015.64	666	ราย	63,624.65	6โครงการขยายการค้าการตลาดสู่สากล	27,675,582.29	4,982,357.20	-	239,678.71	32,897,618.20	608	ราย	54,107.92	-22.36	-8.71	-14.96
7	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและธุรกิจบริการศักยภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการ Megatrends and Next Normal	246,543,244.14	81,717,771.84	-	2,168,529.44	330,429,545.42	3,157	ราย	104,665.68	7โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและธุรกิจบริการศักยภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการ Megatrends and Next Normal	241,361,123.92	103,392,102.93	-	2,242,468.01	346,995,694.86	4,350	ราย	79,769.13	5.01	37.79	-23.79
8	โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	40,402,513.10	100,644.08	-	20,905,175.99	61,408,333.17	49,816	ราย	1,232.70	8โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	34,056,632.50	3,306.16	-	29,216,581.20	63,276,519.86	72,516	ราย	872.59	3.04	45.57	-29.21
9	ผลผลิต บุคลากรภาครัฐ	599,627,319.72	48,732,958.29	27,690,965.87	-	676,051,243.88	587	ราย	1,151,705.70	9ผลผลิต บุคลากรภาครัฐ	687,821,443.17	95,666,223.62	31,482,945.86	-	814,970,612.65	569	ราย	1,432,285.79	20.55	-3.07	24.36
10	ผลผลิต การพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	649,642,466.62	68,564,634.58	-	38,584,149.75	756,791,250.95	171,646	ราย	4,409.02	10ผลผลิต การพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	1,180,814,953.77	96,094,889.60	-	36,327,065.20	1,313,236,908.57	288,793	ราย	4,547.33	73.53	68.25	3.14

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน ปีงบประมาณ 2566 และ 2567

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
1	โครงการพัฒนาผู้ประกอบการสู่เศรษฐกิจยุคใหม่ (New Economy Academy)	เหตุผล เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 เริ่มคลี่คลายในช่วงปี 2567 ส่งผลให้สถาบัน NEA สามารถดำเนินโครงการ ฝึกอบรมในรูปแบบ on-site ต่างจากเดิมที่ต้องดำเนินการส่วนใหญ่ในรูปแบบ online และสามารถดำเนินการจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ในภูมิภาคต่าง ๆ ได้นอกจากนี้บางกิจกรรมยังมีการจัด ณ สถานที่เอกชน ในส่วนภูมิภาคเพื่อเพิ่มโอกาสแก่ผู้ต้องการเข้าร่วมในภูมิภาคด้วย นอกจากนี้การฝึกอบรมรูปแบบ on-site ยังมีค่าใช้จ่ายของโครงการ เช่น ค่าเช่าพื้นที่จัดงาน ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน และค่าอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการฝึกอบรม ทั้งนี้ NEA มีการยกระดับมาตรฐานกิจกรรม เชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะสาขามาร่วมให้ความรู้ และการจัดกิจกรรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop, Coaching) เพื่อพัฒนาศักยภาพเชิงลึกของผู้ประกอบการให้มีคุณภาพสูงขึ้น
2	โครงการเพิ่มขีดความสามารถทางการตลาดด้วยพาณิชย์ดิจิทัล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย พบว่า เพิ่มขึ้นจาก 1,476.08 บาท (ปี 2566) เป็น 2,135.62 บาท (ปี 2567) คิดเป็นร้อยละ 44.69 ในขณะที่ ปริมาณงานลดลงจาก 30,190 ราย เหลือ 22,716 ราย หรือลดลงร้อยละ 24.76 แม้ว่าต้นทุนรวมจะเพิ่มขึ้นจาก 44,562,970.22 บาท เป็น 48,512,677.48 บาท ทั้งนี้เนื่องจาก 1. การปรับปรุงแบบการดำเนินงาน โดยมุ่งเน้นการจัดกิจกรรมเชิงลึกและคุณภาพ เช่น การจัดอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) และการเจรจาธุรกิจเชิงลึก (Online Business Matching) ซึ่งมีค่าใช้จ่ายต่อกิจกรรมสูงกว่าการดำเนินการในรูปแบบออนไลน์ทั่วไป และผู้ที่สามารถเข้าร่วมกิจกรรมได้มีจำนวนจำกัด 2. การยกระดับคุณภาพของกิจกรรม เช่น การพัฒนาเนื้อหาเชิงลึก (Content Development) และการให้คำปรึกษาเฉพาะรายแก่ผู้ประกอบการ เพื่อให้เกิดความรู้ความเข้าใจ ผลสัมฤทธิ์และคุณค่าทางเศรษฐกิจมากขึ้น แม้จะมีต้นทุนต่อหน่วยสูงกว่าการดำเนินงานแบบเดิม 3. ต้นทุนด้านการดำเนินงานที่สูงขึ้น ทั้งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร วิทยากร สื่อประชาสัมพันธ์ การเดินทางและสถานที่ที่เพิ่มขึ้นตามภาวะเศรษฐกิจ แม้ต้นทุนต่อหน่วยจะเพิ่มขึ้นจากเดิม แต่เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาช่องทางทางการตลาดและการทำธุรกิจระหว่างประเทศ	เหตุผล ในส่วนงบประมาณ 1. งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปี 2567 เพิ่มขึ้นตามนโยบายของกระทรวงฯ เพื่อดำเนินกิจกรรมส่งเสริมภาพลักษณ์ "Thailand Next Level" และประชาสัมพันธ์พันธกิจและบริการของไทยในตลาดต่างประเทศ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา สหราชอาณาจักร เยอรมนี และ UAE 2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการเพิ่มขึ้นตามอัตราเงินเฟ้อของแต่ละประเทศ 3. ภายหลังจากสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลาย ผู้ประกอบการไทยและต่างชาติมีการเดินทางระหว่างประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเข้าร่วมเจรจาการค้าและสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ ๆ กับคู่ค้าในหลายภูมิภาค ผ่านกิจกรรม Business Matching and Sourcing Forum ในรูปแบบออนไลน์ ซึ่งรูปแบบออนไลน์จะใช้งบประมาณในการจัดงานที่สูงกว่ารูปแบบออนไลน์ จึงทำให้จำนวนเงินลงทุนเพิ่มขึ้น ในขณะที่ตัวกันจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมจะน้อยกว่าในรูปแบบออนไลน์ เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ขึ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa) ในส่วนจำนวนผู้ประกอบการ 1. จำนวนผู้ประกอบการกลุ่มเป้าหมายที่เข้าร่วมกิจกรรม Horeca รวมถึงการรับรู้ของผู้ประกอบการลดลงตามสัดส่วนที่เกี่ยวกับกิจกรรมและเพื่อให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของกิจกรรม 2. นโยบายกระทรวงฯ เน้นกระชับและเสริมสร้างความสัมพันธ์ในระดับสูงทั้งภาครัฐและภาคเอกชน แทนรูปแบบเดิมที่มีการจัดคณะผู้แทนการค้าเดินทางร่วมด้วย 3. มีการดำเนินกิจกรรมในรูปแบบออนไลน์มากขึ้น ซึ่งเมื่อเทียบกับกิจกรรมออนไลน์ จะมีจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมน้อยกว่า เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ขึ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa)
4	โครงการส่งเสริมการพัฒนาบริการและขยายเครือข่ายของผู้ให้บริการโลจิสติกส์	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลง 4,628.31 บาท คิดเป็นร้อยละ 66.83 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2566 เท่ากับ 6,925.95.93 บาท และต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 2,297.64 บาท) เมื่อเปรียบเทียบปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้น 3,867 คู่ คิดเป็นร้อยละ 218.35 (หน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 1,771 คู่ และ ปี 2567 เท่ากับ 5,638 คู่) ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากผู้เข้าชมงาน (Visitors) ในปี 2567 ส่วนใหญ่ตรงตามกลุ่มเป้าหมายของผู้เข้าร่วมงาน (Exhibitors) มากกว่าปี 2566 โดยผู้เข้าชมงาน (Visitors) มีวัตถุประสงค์ในการเข้าชมงานเพื่อมองหาสินค้าและบริการด้านโลจิสติกส์ ตลอดจนการขยายเครือข่ายพันธมิตร จึงมีจำนวนการจับคู่ธุรกิจเพิ่มมากขึ้นในปี 2567 เมื่อเทียบกับปี 2566 และเกิดมูลค่าเจรจาการค้า 1,196.92 ล้านบาท
5	โครงการสร้างแบรนด์ประเทศไทยในด้านการค้าและบริการ	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 85.38 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 78,792.60 บาท ปี 2566 เท่ากับ 42,502.57 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.00 (จำนวนผู้ประกอบการที่ได้รับการส่งเสริมและสร้างมูลค่าเพิ่ม ปี 2566 เท่ากับ 697 ราย และปี 2567 เท่ากับ 460 ราย) และในปีงบประมาณ 2567 ได้รับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรมากขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นเมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรร ถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ
7	โครงการพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าและธุรกิจบริการศักยภาพ เพื่อตอบสนองความต้องการ Megatrends และ Next Normal	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 23.79 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 79,769.13 บาท ปี 2566 เท่ากับ 104,665.68 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 37.79 เนื่องจากภายใต้โครงการมีกิจกรรมที่มีผู้ประกอบการเข้าร่วมหรือให้ความสนใจมากขึ้นกว่าปี 2566 (หน่วยนับปี 2566 เท่ากับ 3,157 รายและ ปี 2567 เท่ากับ 4,350 ราย) โดยกิจกรรมภายใต้โครงการ มีดังนี้ พัฒนาศักยภาพการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่น, พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรมสร้างมูลค่า, พัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้าไลฟ์สไตล์และสินค้าแฟชั่นสำหรับยุค Next Normal และพัฒนาและส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศสินค้า BCG ที่มีนวัตกรรม และการออกแบบดี ที่ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

ลำดับ	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก	เหตุผล
8	โครงการสร้างและยกระดับการให้บริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล	เหตุผล เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 29.21 (ต้นทุนต่อหน่วยปี 2567 เท่ากับ 1,232.70 บาท ปี 2566 เท่ากับ 872.59 บาท) ปริมาณหน่วยนับเพิ่มขึ้นร้อยละ 45.57 โดยประมาณหน่วยนับในปี 2567 มีจำนวน 72,516 ราย และปี 2566 มีจำนวน 49,816 ราย จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ 2566 อีกทั้งในปีงบประมาณ 2567 - มีผู้ขอรับบริการภายใต้โครงการสร้างและยกระดับบริการด้านการค้าระหว่างประเทศสู่สากล (6 ล้านบาท) 18,500 ราย เพิ่มขึ้น 1,500 ราย จากปี 2566 (จำนวน 17,000 ราย) หรือคิดเป็นร้อยละ 8.11 ประกอบกับในปี 2567 ได้รับเงินจัดสรรโครงการศูนย์บริการ DTP Service Center เพื่อการค้าระหว่างประเทศ ซึ่งมีผู้ขอรับบริการเพิ่มขึ้นอีก 100 ราย รวมทั้งสิ้นในปี 2567 มีการให้บริการ 18,600 ราย (เพิ่มขึ้นร้อยละ 8.60) ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง - โครงการบริหารฐานข้อมูลด้านการค้าระหว่างประเทศ ผ่านการลงทะเบียนผู้เข้าชมงานแสดงสินค้านานาชาติ ในปีงบประมาณ 2567 ประกอบด้วย งานแสดงสินค้า (STYLE Bangkok 2024 และ TILOG-LogistiX 2024) งบประมาณ 2,666,600 บาท มีผู้ลงทะเบียนเข้าชมงาน 11,971 ราย ในปีงบประมาณ 2566 (STYLE Bangkok, TAPA) งบประมาณ 1,750,000 บาท มีผู้ลงทะเบียนเข้าชมงาน 10,004 ราย
9	บุคลากรภาครัฐ	เหตุผล ในปีงบประมาณ 2567 ได้รับจัดสรรเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2566 ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเมื่อเทียบกับจำนวนบุคลากรภาครัฐมีจำนวนเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 24.36 เมื่อเทียบกับปริมาณงานในภาพรวมกับงบประมาณที่ได้รับจัดสรรถือเป็นต้นทุนผลผลิตที่เหมาะสมและมีประสิทธิภาพ

หมายเหตุ คำใช้จำแนกเกี่ยวข้องกับอุตสาหกรรม เช่น เวเนซุเอลา ค่าตอบแทน ค่ารักษาพยาบาล เบี้ยคืน และคำใช้จำแนกที่ได้รับนับเป็นส่วนมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์ จะมีการมีส่วนคำใช้จำแนกเกี่ยวกับอุตสาหกรรมที่เกี่ยวข้อง

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุนหลัก	เหตุผล
1	สถาบันพัฒนาผู้ประกอบการค้ายุคใหม่	ศูนย์ต้นทุนหลัก สถาบันพัฒนาผู้ประกอบการค้ายุคใหม่ เมื่อเปรียบเทียบต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 25% เนื่องจากสถานการณ์ Covid-19 เริ่มคลี่คลายในช่วงปี 2567 ส่งผลให้สถาบัน NEA สามารถดำเนินโครงการ ฝึกอบรมในรูปแบบ on-site ต่างจากเดิมที่ต้องดำเนินการส่วนใหญ่ในรูปแบบ online และสามารถดำเนินการจัดการอบรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop) ในภูมิภาคต่าง ๆ ได้ นอกจากนี้บางกิจกรรมยังมีการจัด ณ สถานที่เอกชน ในส่วนภูมิภาคเพื่อเพิ่มโอกาสแก่ผู้ต้องการเข้าร่วมในภูมิภาคด้วย นอกจากนี้การฝึกอบรมรูปแบบ on-site ยังมีค่าใช้จ่ายของโครงการ เช่น ค่าเช่าพื้นที่จัดงาน ค่าอาหารว่าง ค่าอาหารกลางวัน และค่าอุปกรณ์ต่าง ๆ ในการฝึกอบรม ทั้งนี้ NEA มีการยกระดับมาตรฐานกิจกรรม เชิญวิทยากรผู้เชี่ยวชาญเฉพาะสาขามาร่วมให้ความรู้ และการจัดกิจกรรมเชิงปฏิบัติการ (Workshop, Coaching) เพื่อพัฒนาศักยภาพเชิงลึกของผู้ประกอบการให้มีคุณภาพสูงขึ้น
3	สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรม	ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าเกษตรและอุตสาหกรรม มีอัตราส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 29.50 เมื่อพิจารณาแล้วต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 2.37 เกิดจากโครงการในประเทศและต่างประเทศทั้งหมดเป็นการจัดขึ้น ณ สถานที่จัดงาน (ออฟไลน์) ซึ่งมีต้นทุนค่าใช้จ่ายที่มากกว่า อาทิ ค่าพื้นที่ ค่าออกแบบตกแต่งบูธ และค่าสาธารณูปโภคและอื่นๆ และมีข้อจำกัดเรื่องความสามารถในการรองรับจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการ (ปริมาณหน่วยนับ) จึงส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยในปัจจุบันประมาณ 2567 สูงขึ้นกว่าปีงบประมาณ 2566 อย่างมีนัยสำคัญ
4	สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าไลฟ์สไตล์	ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักส่งเสริมการค้าสินค้าไลฟ์สไตล์ มีอัตราส่วนต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 25.32 เป็นผลมาจากการปรับปรุงรูปแบบการดำเนินการและการบริหารจัดการงบประมาณให้มีประสิทธิภาพมากยิ่งขึ้น โดยมีการบูรณาการโครงการเพื่อลดค่าใช้จ่ายที่ซ้ำซ้อน และปรับวิธีการจัดกิจกรรมให้สามารถรองรับผู้ประกอบการเข้าร่วมได้ในจำนวนมากกว่าเดิม ทำให้จำนวนผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้น ทำให้ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.66
6	สำนักส่งเสริมนวัตกรรม และสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อการค้า	ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักส่งเสริมนวัตกรรมและสร้างมูลค่าเพิ่มเพื่อการค้า มีอัตราส่วนต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นร้อยละ 21.31เมื่อพิจารณาแล้วต้นทุนคงที่ลดลง คิดเป็นร้อยละ 4.49 เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากรที่ได้รับปันส่วน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เป็นต้น และมีต้นทุนผันแปร เช่น ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค ลดลงร้อยละ 22.86 ส่งผลให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ.2567 ลดลง
7	สำนักพัฒนาตลาดและธุรกิจไทยในต่างประเทศ 2	ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักพัฒนาตลาดและธุรกิจไทยในต่างประเทศ 2 งบประมาณที่ได้รับจัดสรรในปี 2567 เพิ่มขึ้นตามนโยบายของกระทรวงฯ เพื่อดำเนินกิจกรรมส่งเสริมภาพลักษณ์ "Thailand Next Level" และประชาสัมพันธ์สินค้าและบริการของไทยในตลาดต่างประเทศ ได้แก่ สหรัฐอเมริกา สหราชอาณาจักร เยอรมนี และ UAE และภายหลังสถานการณ์โควิด-19 คลี่คลาย ผู้ประกอบการไทยและต่างชาติมีการเดินทางระหว่างประเทศเพิ่มขึ้นอย่างต่อเนื่อง เพื่อเข้าร่วมเจรจาการค้าและสร้างโอกาสทางธุรกิจใหม่ๆ กับคู่ค้าในหลายภูมิภาค ผ่านกิจกรรม Business Matching and Sourcing Forum ในรูปแบบออนไลน์ ซึ่งรูปแบบออนไลน์จะใช้งบประมาณในการจัดงานที่สูงกว่ารูปแบบออนไลน์ จึงทำให้จำนวนเงินลงทุนเพิ่มขึ้น ในขณะที่เดียวกันจำนวนผู้เข้าร่วมกิจกรรมจะน้อยกว่าในรูปแบบออนไลน์ เช่น กิจกรรมจับคู่ธุรกิจระหว่างผู้ส่งออก/ผู้ประกอบการไทยกับผู้ซื้อ/ผู้นำเข้าจากภูมิภาคแอฟริกา ในกลุ่มสินค้าเกษตรและอาหาร ขึ้นส่วนยานยนต์ ผลิตภัณฑ์ยาง เม็ดพลาสติกและผลิตภัณฑ์ (Eyes on Africa) ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 32.18
8	สำนักประชาสัมพันธ์และสื่อสารองค์กร	ศูนย์ต้นทุนหลัก สำนักประชาสัมพันธ์และสื่อสารองค์กร มีอัตราส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 32.18 โดยปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 มีต้นทุนรวม 14,434,793.31 บาท ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 มีต้นทุนรวม 26,244,280.17 บาท เมื่อพิจารณาแล้วจะเห็นว่าต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 9.09 เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากรที่ได้รับปันส่วน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน เป็นต้น ทำให้ต้นทุนรวมปีงบประมาณ พ.ศ.2567 เพิ่มขึ้น
ลำดับ	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	เหตุผล
1	สำนักบริหารกลาง	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน สำนักบริหารกลาง มีอัตราส่วนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นเมื่อเปรียบเทียบต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น คิดเป็นร้อยละ 133.99 เนื่องจากได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณ เป็นเงินจำนวน 795,000,000 บาท และผลส่งให้กองทุนส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ
4	กลุ่มตรวจสอบภายใน	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน กลุ่มตรวจสอบภายใน มีอัตราส่วนต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 34.54 เมื่อพิจารณาแล้วต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน คิดเป็นร้อยละ 22.11 เกิดจากค่าใช้จ่ายบุคลากรที่ได้รับปันส่วน เช่น เงินเดือน ค่าจ้าง ค่าตอบแทน และค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เป็นต้น

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	29,741,913.41	26,274,099.36	56,016,012.77	32,748,924.74	28,253,313.76	61,002,238.50	9.18	7.53	8.90
ค่าตอบแทน ไข้สอยวิสุต และสาธารณูปโภค (ทางอ้อม)	-	25,679,044.38	25,679,044.38	-	27,732,422.11	27,732,422.11	-	8.00	8.00
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ทางอ้อม)	20,240,575.90	-	20,240,575.90	23,740,366.73	-	23,740,366.73	14.74	-	14.74
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ทางอ้อม)	9,501,337.51	-	9,501,337.51	9,008,558.01	-	9,008,558.01	- 5.47	-	- 5.19
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	-	-	-	-	1,250.00	1,250.00	-	-	-
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ทางอ้อม)	-	595,054.98	595,054.98	-	519,641.65	519,641.65	-	- 14.51	- 14.51

หมายเหตุ : ต้นทุนทางอ้อม จากตาราง 2

ต้นทุนคงที่ คือ ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร คือ ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ทางอ้อม)	เหตุผล เป็นค่าใช้จ่ายจากส่วนกลาง คือเงินช่วยการศึกษาบุตร และเงินช่วยค่ารักษาพยาบาล ทำให้ค่าใช้จ่ายบุคลากรทางอ้อมเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
2	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (ทางอ้อม)	เหตุผล เป็นค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายจากค่าใช้จ่ายส่วนกลาง และที่ได้รับมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์
3	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (ทางอ้อม)	เหตุผล เป็นค่าใช้จ่ายที่ได้รับปันส่วนมาจากสำนักงานปลัดกระทรวงพาณิชย์
4	ค่าใช้จ่ายอื่น (ทางอ้อม)	เหตุผล เป็นค่าใช้จ่ายที่ได้รับปันส่วนมาจากค่าใช้จ่ายส่วนกลาง