

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	ต้นทุนรวม	161,296,772.78	299,490.00	12,881,946.20	174,478,208.98
1	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (5101)	80,438,867.53	-	11,102,687.15	91,541,554.68
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (5102)	15,454,633.09	-	703,200.00	16,157,833.09
3	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (5103)	3,263,189.31	-	-	3,263,189.31
4	ค่าตอบแทน วัสดุ และค่าสาธารณูปโภค (5104)	54,107,963.34	299,490.00	1,051,800.00	55,459,253.34
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (5105)	8,021,673.74	-	24,259.05	8,045,932.79
6	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (5106)	-	-	-	-
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (5107)	-	-	-	-
8	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	10,445.77	-	-	10,445.77

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต)

รวมต้นทุนผลผลิต		174,478,208.98
ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		258,966,609.28
บวก ต้นทุนที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-	
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	84,488,400.30	84,488,400.30

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ค่าใช้จ่ายบ้านอุปถัมภ์		66,479,328.79
รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง		4,534,775.87
รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - โอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง		572,303.80
รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - โอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง		1,492,384.35
รายการค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน - ปรับเงินฝากคลัง		588,419.60
เงินช่วยการศึกษาบุตร		51,550.00
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ		7,999,975.38
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ		2,522,650.51
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน		229,012.00
เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลประเภทผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน		18,000.00

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรง								รวมต้นทุนทางตรง
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ตรง)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (ตรง)	ค่าตอบแทน ใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ตรง)	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม (ตรง)	ค่าใช้จ่าย ดำเนินงานรักษา ความมั่นคงของ ประเทศ (ตรง)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ตรง)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ตรง)	
		5101	5105	5104	5103	5102	5106	5107		total_a
ต้นทุนรวม		5,341,564.60	4,937,802.21	47,874,585.97	3,263,189.31	16,157,833.09	0.00	0.00	10,445.77	77,585,420.95
#ศูนย์ต้นทุนหลัก										
สำนักนโยบายและแผนการศึกษา (02)	2000300002	64,790.00	1,709.64	8,456,735.51	1,266,859.46	1,319,024.17	0.00	0.00	0.00	11,109,118.78
สำนักประเมินผลการจัดการศึกษา (03)	2000300003	0.00	0.00	5,141,453.91	560,034.00	819,157.27	0.00	0.00	0.00	6,520,645.18
สำนักวิจัยและพัฒนาการศึกษา (05)	2000300005	153,800.00	1,526,544.33	5,885,751.00	69,206.00	1,275,545.08	0.00	0.00	2.00	8,910,848.41
สำนักมาตรฐานการศึกษาและพัฒนาการเรียนรู้ (06)	2000300006	21,520.00	960.86	9,506,179.88	362,445.00	579,628.36	0.00	0.00	1.00	10,470,735.10
สำนักพัฒนาคุณภาพการศึกษา (07)	2000300007	0.00	0.00	2,134,815.33	5,900.00	9,212,497.00	0.00	0.00	0.00	11,353,212.33
สำนักนโยบายพัฒนาเด็กปฐมวัย (12)	2000300012	13,500.00	0.00	2,409,274.46	87,311.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,510,085.46
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน										
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	2000300001	23,360.00	0.00	556,804.59	0.00	1,332,079.21	0.00	0.00	0.00	1,912,243.80
สำนักอำนวยการ (04)	2000300004	5,046,794.60	3,353,735.23	8,938,419.23	147,949.00	1,617,057.00	0.00	0.00	10,412.77	19,114,367.83
สำนักนโยบายความร่วมมือกับต่างประเทศ (08)	2000300008	0.00	3,833.34	290,463.28	760,124.85	0.00	0.00	0.00	0.00	1,054,421.47
สำนักสื่อสารองค์กร (09)	2000300009	17,800.00	51,018.81	4,355,298.63	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	4,424,147.44
กลุ่มตรวจสอบภายใน (13)	2000300013	0.00	0.00	199,390.15	3,360.00	2,845.00	0.00	0.00	0.00	205,595.15

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางอ้อม									ต้นทุนรวม
	ค่าตอบแทน วัสดุ และ สาธารณูปโภค (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	ค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	รวมต้นทุนทางอ้อม	
	อ5104	อ5101	อ5105	อ5103	อ5102	อ5106	อ5107		total_b	
ต้นทุนรวม	7,584,667.37	86,199,990.08	3,108,130.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	96,892,788.03	174,478,208.98
#ศูนย์ต้นทุนหลัก										
สำนักนโยบายและแผนการศึกษา (02)	1,052,151.35	12,284,199.27	431,162.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,767,513.07	24,876,631.85
สำนักประเมินผลการจัดการศึกษา (03)	632,601.90	8,638,159.70	259,234.75	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,529,996.35	16,050,641.53
สำนักวิจัยและพัฒนาการศึกษา (05)	819,432.52	11,681,100.88	335,796.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	12,836,329.69	21,747,178.10
สำนักมาตรฐานการศึกษาและพัฒนาการเรียนรู้ (06)	976,763.56	12,293,599.25	400,269.19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,670,632.01	24,141,367.11
สำนักพัฒนาคุณภาพการศึกษา (07)	550,658.65	7,304,880.65	225,655.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,081,194.41	19,434,406.74
สำนักนโยบายพัฒนาเด็กปฐมวัย (12)	504,770.43	6,475,313.75	206,850.52	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7,186,934.71	9,697,020.17
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน										
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	265,496.14	3,218,505.22	108,798.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,592,799.35	5,505,043.15
สำนักอำนวยการ (04)	2,140,357.73	16,373,410.33	877,099.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	19,390,868.00	38,505,235.83
สำนักนโยบายความร่วมมือกับต่างประเทศ (08)	249,107.48	3,672,431.91	102,082.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,023,621.47	5,078,042.94
สำนักสื่อสารองค์กร (09)	314,662.09	2,960,763.15	128,945.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,404,371.02	7,828,518.46
กลุ่มตรวจสอบภายใน (13)	78,665.52	1,297,625.98	32,236.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,408,527.94	1,614,123.09

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	153,275,099.04	299,490.00	12,857,687.15	8,045,932.79	174,478,208.98			
	#กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก								
1	1.1 พัฒนาระบบเทียบโอน	11,065,217.73		724,007.60	208,774.21	11,997,999.54	4.00	เรื่อง	2,999,499.89
2	1.2 แนวทางการจัดสรร งบประมาณ.	1,261,843.20		82,563.59	23,807.97	1,368,214.75	1.00	เรื่อง	1,368,214.75
3	1.3 พัฒนาระบบสารสนเทศ	1,482,092.19		96,974.69	27,963.54	1,607,030.42	1.00	เรื่อง	1,607,030.42
4	1.4 คกก.กรอบคุณวุฒิ ศปท	1,055,359.77		69,053.18	19,912.12	1,144,325.07	2.00	เรื่อง	572,162.53
5	1.5 แผนการศึกษาแห่งชาติ - ยุทธศาสตร์	3,902,536.88		255,346.66	73,631.54	4,231,515.08	2.00	เรื่อง	2,115,757.54
6	1.6 ขับเคลื่อน ไทยแลนด์ 4.0 - ยุทธศาสตร์	4,175,553.86		273,210.41	78,782.72	4,527,547.00	10.00	เรื่อง	452,754.70
7	2.1 ประเมินการศึกษานาชาติ	9,419,421.61		568,643.18	163,965.98	10,152,030.76	5.00	เรื่อง	2,030,406.15
8	2.2 รายงานสภาวการณ์	5,472,944.57		330,397.42	95,268.77	5,898,610.76	5.00	เรื่อง	1,179,722.15
9	3.1 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	4,671,547.45		291,707.99	464,840.22	5,428,095.65	230.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	23,600.42
10	3.2 ห้องสมุดและศูนย์สารสนเทศ	1,804,235.47		112,662.86	179,529.64	2,096,427.97	554.00	ผู้ใช้บริการ	3,784.17
11	3.3 ครูภัณฑ์ - สวพ.	1,858,512.27		116,052.10	184,930.42	2,159,494.79	32.00	ชุด	67,484.21
12	3.4 ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	1,865,998.72		116,519.58	185,675.36	2,168,193.66	1.00	ระบบ	2,168,193.66
13	3.5 พัฒนาเครือข่ายการวิจัย - ข้อเสนอ	4,267,278.92		266,464.03	424,613.66	4,958,356.61	2.00	เล่ม	2,479,178.30
14	3.6 ปรับปรุงระบบคลังข้อมูล - ข้อเสนอ	2,949,662.97		184,187.41	293,504.88	3,427,355.27	2.00	ระบบ	1,713,677.63
15	3.7 จัดทำข้อมูลและตัวชี้วัด - ข้อเสนอ	1,298,899.81		81,107.91	129,246.44	1,509,254.16	2.00	เรื่อง	754,627.08
16	4.1 พัฒนารอบสมรรถนะ-ข้อเสนอ	4,565,599.77		284,510.23	81,971.30	4,932,081.30	1.00	เรื่อง	4,932,081.30
17	4.2 พัฒนาผลลัพธ์ 4.0 - ยุทธศาสตร์	12,995,086.97		809,802.73	233,315.28	14,038,204.97	2.00	เรื่อง	7,019,102.49
18	4.3 พัฒนาศักยภาพทุกช่วงวัย - ยุทธศาสตร์	4,786,840.29		298,297.07	85,943.48	5,171,080.83	5.00	เรื่อง	1,034,216.17
19	5.1 ประเมินการบังคับใช้กฎหมาย - ข้อเสนอ	6,131,252.88		933,725.97	82,995.95	7,147,974.80	2.00	เรื่อง	3,573,987.40
20	5.2 ด้านวินัยและความรับผิดชอบทางละเมิด	6,131,252.88		933,725.97	82,995.95	7,147,974.80	1.00	เรื่อง	7,147,974.80
21	5.3 ปรับปรุงพัฒนากฎหมาย - ยุทธศาสตร์	4,407,567.32		671,226.61	59,663.21	5,138,457.14	3.00	เรื่อง	1,712,819.05
22	6.1 งานฝ่ายเลขานุการคณะกรรมการนโยบายการพัฒนาเด็กปฐมวัย	2,192,321.02		180,221.39	51,712.63	2,424,255.04	2.00	เรื่อง	1,212,127.52
23	6.2 การขับเคลื่อนมาตรฐานด้านการพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติสู่การปฏิบัติ	2,192,321.02		180,221.39	51,712.63	2,424,255.04	1.00	เรื่อง	2,424,255.04
24	6.3 การพัฒนาระบบข้อมูลสารสนเทศเด็กปฐมวัย	2,192,321.02		180,221.39	51,712.63	2,424,255.04	2.00	เรื่อง	1,212,127.52
25	6.4 ศึกษาวิจัย/พัฒนาองค์ความรู้ด้านเด็กปฐมวัย	2,192,321.02		180,221.39	51,712.63	2,424,255.04	3.00	เรื่อง	808,085.01

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	#กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
1	1.1 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	5,014,629.80		381,615.35	108,798.00	5,505,043.15	1.00	ด้าน	5,505,043.15
2	2.1 ด้านงานสารบรรณ	320,503.70	3,133.86	35,009.77	44,271.46	402,918.79	7,898.00	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	51.02
3	2.2 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	620,577.74	6,067.97	67,787.93	85,720.95	780,154.58	23.00	ชั่วโมง/คน	33,919.76
4	2.3 จัดทำภารกิจสภาการศึกษา	821,168.21	8,029.33	89,699.14	113,428.69	1,032,325.37	10.00	ครั้ง	103,232.54
5	2.4 ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	48,945.42	478.59	5,346.48	6,760.87	61,531.37	1.00	ด้าน	61,531.37
6	2.5 ทรัพย์สิน-สอ.	35,407.33	346.21	3,867.67	4,890.85	44,512.05	9.00	เครื่อง คับ	4,945.78
7	2.6 ด้านการเงินและบัญชี	732,558.00	7,162.90	80,019.93	101,188.88	920,929.73	11,870.00	จำนวนรายการเอกสาร	77.58
8	2.7 ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	366,294.32	3,581.60	40,011.64	50,596.56	460,484.12	933.00	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	493.55
9	2.8 ด้านงานช่วยอำนวยความสะดวก	320,503.70	3,133.86	35,009.77	44,271.46	402,918.79	2,673.00	เรื่อง	150.74
10	2.9 ด้านอาคารและสถานที่	686,798.02	6,715.46	75,021.41	94,868.02	863,402.90	61.00	ครั้ง	14,154.15
11	2.10 ด้านยานพาหนะ	686,798.02	6,715.46	75,021.41	94,868.02	863,402.90	72,747.00	กิโลเมตร	11.87
12	2.11 ด้านงบประมาณ	35,407.33	346.21	3,867.67	4,890.85	44,512.05	210.46	ล้านบาท	211.49
13	2.12 ด้านบริหารบุคลากร	25,954,214.31	253,778.54	2,835,071.76	3,585,078.57	32,628,143.18	193.00	จำนวนบุคลากร	169,057.74
14	3.1 ค่าบำรุง IEA	323,122.07		24,429.64	7,403.49	354,955.20	3.00	เรื่อง	118,318.40
15	3.2 OECD ปรีศ ตปท - สนค.	2,613,636.92		197,603.98	59,884.58	2,871,125.48	5.00	เรื่อง	574,225.10
16	3.3 IEA สมัยที่ 60 ตปท - สนค.	1,223,611.06		92,511.10	28,035.81	1,344,157.97	3.00	เรื่อง	448,052.66
17	3.4 ด้านการวิเทศสัมพันธ์	462,263.34		34,949.41	10,591.54	507,804.29	1.00	เรื่อง	507,804.29
18	4.1 ด้านการประชาสัมพันธ์	7,200,737.56		447,816.31	179,964.59	7,828,518.46	7.00	เรื่อง	1,118,359.78
19	5.1 ด้านตรวจสอบภายใน	1,469,932.57		111,954.08	32,236.45	1,614,123.09	103.00	คน วัน	15,671.10

ตาราง 4 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	153,275,099.04	299,490.00	12,857,687.15	8,045,932.79	174,478,208.98			
1	นโยบายและแผนการศึกษา	33,429,826.18	64,180.71	2,494,782.60	1,431,027.84	37,419,817.33	20.00	เรื่อง	1,870,990.87
2	ประเมินการจัดการศึกษา	20,608,220.56	34,980.43	1,440,597.16	803,259.90	22,887,058.06	10.00	เรื่อง	2,288,705.81
3	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	6,803,013.03	13,044.35	493,656.66	667,709.44	7,977,423.48	230.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	34,684.450
		2,627,445.74	5,037.96	190,659.06	257,881.37	3,081,024.13	554.00	ผู้ใช้บริการ/คน	5,561.415
		2,706,487.16	5,189.52	196,394.65	265,639.21	3,173,710.54	32.00	ชุด	99,178.45
		7,012,881.63	13,446.76	508,885.65	688,307.85	8,223,521.88	3.00	ระบบ	2,741,173.96
		6,214,290.75	11,915.51	450,936.37	609,926.89	7,287,069.52	2.00	เล่ม	3,643,534.76
		1,891,542.89	3,626.91	137,258.70	185,653.19	2,218,081.69	2.00	เรื่อง	1,109,040.84
4	มาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการเรียนรู้	30,177,464.54	47,918.40	2,134,468.33	1,146,469.99	33,506,321.26	8.00	เรื่อง	4,188,290.16
5	พัฒนาคุณภาพการศึกษา	29,883,092.63	80,862.30	3,790,564.44	1,483,247.51	35,237,766.88	6.00	เรื่อง	5,872,961.15
6	พัฒนาเด็กปฐมวัย	11,920,833.93	19,287.16	1,019,483.53	506,809.60	13,466,414.21	8.00	เรื่อง	1,683,301.78

ตาราง 5 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	153,275,099.04	299,490.01	12,857,687.16	8,045,932.80	174,478,209.01			
1	จัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา	72,306,206.77	149,462.06	6,418,636.60	3,241,376.72	82,115,682.15	24.00	เรื่อง	3,421,486.76
		6,803,013.03	13,044.35	493,656.66	667,709.44	7,977,423.48	230.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	34,684.45
		2,627,445.74	5,037.96	190,659.06	257,881.37	3,081,024.13	554.00	ผู้ใช้บริการ/คน	5,561.42
		2,706,487.16	5,189.52	196,394.65	265,639.21	3,173,710.54	32.00	ชุด	99,178.45
		7,012,881.63	13,446.76	508,885.65	688,307.85	8,223,521.89	3.00	ระบบ	2,741,173.96
		6,214,290.75	11,915.51	450,936.37	609,926.89	7,287,069.52	2.00	เล่ม	3,643,534.76
		-	-	-	-	-	1.00	ด้าน	-
2	จัดทำยุทธศาสตร์และกฎหมายเพื่อการปฏิรูปการศึกษา	55,604,773.96	101,393.85	4,598,518.17	2,315,091.32	62,619,777.30	30.00	เรื่อง	2,087,325.91
3	ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	-	-	-	-	-	1.00	เรื่อง	-

ตาราง 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	ต้นทุนรวม	153,275,099.04	299,490.00	12,857,687.15	8,045,932.79	174,478,208.99			
1	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	72,306,206.77	149,462.06	6,418,636.60	3,241,376.72	82,115,682.15	24.00	เรื่อง	3,421,486.76
		6,803,013.03	13,044.35	493,656.66	667,709.44	7,977,423.48	230.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	34,684.45
		2,627,445.74	5,037.96	190,659.06	257,881.37	3,081,024.13	554.00	ผู้ใช้บริการ/คน	5,561.42
		2,706,487.16	5,189.52	196,394.65	265,639.21	3,173,710.54	32.00	ชุด	99,178.45
		7,012,881.63	13,446.76	508,885.65	688,307.85	8,223,521.88	3.00	ระบบ	2,741,173.96
		6,214,290.75	11,915.51	450,936.37	609,926.89	7,287,069.52	2.00	เล่ม	3,643,534.76
		-	-	-	-	-	1.00	ด้าน	-
2	โครงการพัฒนายุทธศาสตร์ปฏิรูปการศึกษา	55,604,773.96	101,393.85	4,598,518.17	2,315,091.32	62,619,777.30	30.00	เรื่อง	2,087,325.91
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	-	-	-	-	-	1.00	เรื่อง	-

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (.....)

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
2	1.2 แนวทางการจัดสรร รปม.	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยแนวทางการจัดสรร รปม. ลดลง (59.40%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี 2562 และไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี 2563
4	1.4 คกก.กรอบคุณวุฒิ ตปท	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยคกก.กรอบคุณวุฒิ ตปท ลดลง (45.70%) เป็นผลมาจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการจัดกิจกรรมการประชุม คกก.กรอบคุณวุฒิอ้างอิงอาเซียน ณ ต่างประเทศ เพียง 1 ครั้ง และผลมาจากสถานการณ์โควิดจึงมีการประชุม คกก.กรอบคุณวุฒิอ้างอิงอาเซียนผ่านระบบออนไลน์ ส่งผลให้ไม่มีการใช้จ่ายงบประมาณ แต่มีการดำเนินการตามเป้าหมาย
5	1.5 แผนการศึกษาแห่งชาติ - ยุทธศาสตร์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยแผนการศึกษาแห่งชาติ - ยุทธศาสตร์ ลดลง (38.61%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนการดำเนินงานทั้งกิจกรรมหลักและกิจกรรมย่อยของโครงการ โดยมีเป้าหมายผลผลิตที่แตกต่างกันของปี พ.ศ. 2562 และปี พ.ศ.2563
6	1.6 ขับเคลื่อนไทยแลนด์ 4.0 - ยุทธศาสตร์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยขับเคลื่อนไทยแลนด์ 4.0 - ยุทธศาสตร์ ลดลง (89.82%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนชื่อโครงการและกิจกรรมย่อยจากเดิม ของปีงบประมาณ พ.ศ.2562 โดยไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
7	1.7 เสริมสร้างศักยภาพ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยเสริมสร้างศักยภาพ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
8	1.8 ศึกษาแนวโน้มนำ Area based	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยศึกษาแนวโน้มนำ Area based ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
9	1.9 คุรุภัณฑ์-สนผ.	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยคุรุภัณฑ์- สนผ. ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และไม่มีการจัดซื้อคุรุภัณฑ์ในปี พ.ศ.2563
10	2.1 ประเมินการศึกษาชาติ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยประเมินการศึกษาชาติ ลดลง (62.77%) เป็นผลมาจาก มีการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (โควิด 19) จึงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบกิจกรรม ลดกิจกรรมการลงพื้นที่เพื่อติดตามการดำเนินงานของนักวิจัย การลงพื้นที่เพื่อเก็บข้อมูล ทำได้อย่างจำกัด และการจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นดำเนินการได้ภายใต้ข้อจำกัดต่างๆ แต่ปรับรูปแบบการดำเนินการเป็นการประชุมด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์มากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมดังกล่าวลดลง
12	2.3 โครงการประชุม Belt and Road Shanghai Summer ^๑	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโครงการประชุม Belt and Road Shanghai Summer ^๑ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
13	3.1 ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน เพิ่มขึ้น 28.25% เป็นผลมาจากผู้ให้บริการในบางกิจกรรมย่อยมีการปรับราคาการให้บริการเพิ่มขึ้น และมีการขยายระบบรักษาความปลอดภัยทางสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นความจำเป็นที่ต้องดำเนินการ
14	3.2 ห้องสมุดและศูนย์สารสนเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยห้องสมุดและศูนย์สารสนเทศเพิ่มขึ้น 104.81% เป็นผลมาจาก 1. มีการจ้างผู้ช่วยนักวิชาการเพื่อปฏิบัติงานในการให้บริการงานห้องสมุด 1 คน จำนวน 12 เดือน 2. มีการจ้างที่ปรึกษาเพื่อวางระบบการปรับปรุงการจัดระบบเอกสาร/สิ่งพิมพ์ ในห้องสมุด สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา เพื่อรายงานตัวชี้วัดการดำเนินการของศูนย์ราชการสะดวกศูนย์สารสนเทศและองค์ความรู้ (OEC Knowledge and Data Center) สำนักวิจัยและพัฒนาการศึกษา สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา
15	3.3 คุรุภัณฑ์ - สวพ.	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยคุรุภัณฑ์ - สวพ. ลดลง (20.58%) เป็นผลมาจากการจัดซื้อที่ได้ราคาต่ำกว่างบประมาณที่ได้รับ ซึ่งเป็นผลดีจากการแข่งขันในการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์ในงบประมาณปกติ และการซื้อแบบเฉพาะเจาะจงที่สามารถต่อรองราคาได้มากในการจัดซื้อด้วยงบประมาณเหลือจ่ายปลายปี
17	3.5 พัฒนาเครือข่ายการวิจัย - ข้อเสนอ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนาเครือข่ายการวิจัย - ข้อเสนอ เพิ่มขึ้น 95,655.06% เป็นผลมาจากกลุ่มพัฒนาเครือข่ายการวิจัยได้รับจัดสรรงบประมาณที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และมีปริมาณงานที่ลดลง (99.75%) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ปริมาณงานเกิดจากการลงข้อมูลฐานวิจัยเป็นจำนวนเรื่องแต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ไม่ได้มีการรายงานในลักษณะเรื่อง แต่ได้ถูกรวบรวมเป็นลักษณะเล่มแล้วเป็นผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพิ่มขึ้น

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
18	3.6 ปรับปรุงระบบคลังข้อมูล - ข้อเสนอ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยปรับปรุงระบบคลังข้อมูล เพิ่มขึ้น 31.39 เป็นผลมาจาก 1. มีจัดกิจกรรมประชุมปฏิบัติการเพื่อนำข้อมูลเข้าระบบคลังข้อมูลจำนวน 5 ครั้ง และ 2. มีการพัฒนาระบบการจัดเก็บข้อมูลออนไลน์ของระบบการวิเคราะห์ข้อมูลระดับย่อย เพื่อสำรวจข้อมูลความคิดเห็นของครูผู้สอน
20	3.8 โครงการประชุมผู้ประสานงานเครือข่ายวิจัยด้านการศึกษาฯ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยโครงการประชุมผู้ประสานงานเครือข่ายวิจัยด้านการศึกษาฯ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ. 2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
21	3.9 ศึกษาวิจัยบทเรียน โครงการศึกษาวิจัยเปรียบเทียบการนำผลวิจัยไปใช้ประโยชน์ด้านก	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยศึกษาวิจัยบทเรียน โครงการศึกษาวิจัยเปรียบเทียบการนำผลวิจัยไปใช้ประโยชน์ด้านการศึกษา ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
25	4.4 คุรุภัณฑ์-สมร. (จัดซื้อเครื่องบันทึกเสียง และพอยเตอร์)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยคุรุภัณฑ์-สมร. (จัดซื้อเครื่องบันทึกเสียง และพอยเตอร์) ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ. 2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
26	4.5 ส่งเสริมพัฒนาแหล่งการเรียนรู้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยส่งเสริมพัฒนาแหล่งการเรียนรู้ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
27	4.6 เพิ่มโอกาสทางการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยศึกษาวิจัยบทเรียน เพิ่มโอกาสทางการศึกษา ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
28	4.7 พัฒนากลไกการเรียนรู้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยพัฒนากลไกการเรียนรู้ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
29	4.8 ผลิต และพัฒนาครู	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยผลิต และพัฒนาครู ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
30	4.9 ขับเคลื่อนมาตรฐานการศึกษาของชาติ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยขับเคลื่อนมาตรฐานการศึกษาของชาติ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
31	4.10 มหกรรมการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยมหกรรมการศึกษา ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และ ไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
34	5.3 ปรับปรุงพัฒนากฎหมาย - ยุทธศาสตร์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยลด (75.35%) เป็นผลมาจากงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 มีลักษณะเป็นการเริ่มดำเนินการจึงมีการลงพื้นที่เก็บรวบรวมข้อมูล ประชุมระดมความคิดเห็นและรับฟังความคิดเห็นเพื่อให้ได้ข้อมูลในการจัดทำร่างกฎหมายและได้ดำเนินการส่งงานในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นงานในลักษณะหลักคั่นร่างกฎหมายให้มีผลบังคับใช้และการจัดทำกฎหมายลด วัตถุประสงค์ของการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา จึงทำให้การเก็บรวบรวมข้อมูล และการระดมความคิดเห็นรวมทั้งการรับฟังความคิดเห็นกระทำได้น้อยลง แต่ได้ดำเนินการ โดยการ ใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมลดลงดังกล่าว
35	5.4 คกก.อิสระงบประมาณ 2562	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย คกก.อิสระ งบประมาณ พ.ศ. 2562 ลดลง (100%) เป็นผลมาจากเนื่องจากงานของคณะกรรมการอิสระเพื่อปฏิรูปการศึกษาในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่ได้ดำเนินการเนื่องจากคณะกรรมการอิสระเพื่อปฏิรูปการศึกษาได้สิ้นสุดวาระลง
37	6.2 การขับเคลื่อนมาตรฐานด้านการพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติสู่การปฏิบัติ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยการขับเคลื่อนมาตรฐานด้านการพัฒนาเด็กปฐมวัยแห่งชาติสู่การปฏิบัติ ลดลง (72.98%) เป็นผลมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้การลงพื้นที่ขับเคลื่อนและติดตามผลการดำเนินงานตามมาตรฐานสถานพัฒนาเด็กปฐมวัยไม่สามารถดำเนินการได้ตามแผนที่กำหนด และต้องปรับรูปแบบในการดำเนินงาน
1	1.1 ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ เพิ่มขึ้น 62.72% เป็นผลมาจากกลุ่มพัฒนาระบบบริหารได้รับงบประมาณที่เพิ่มขึ้น และได้รับมอบหมายให้ปฏิบัติหน้าที่ดำเนินงานเกี่ยวกับการปฏิบัติงานของศูนย์ประสานงานด้านความเสมอภาคระหว่างหญิงชาย (Gender Focal Point: GFP) การปฏิบัติงานกลุ่มคุ้มครองจริยธรรม ลารกิจงานด้านนโยบายและแผนของสำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมดังกล่าวเพิ่มขึ้น

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
2	2.1 ด้านงานสารบรรณ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านงานสารบรรณ ลดลง (52.57%) เป็นผลมาจาก เป็นผลมาจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้ขั้นตอนในการรับ-ส่งเอกสารเพิ่มขึ้น
3	2.2 ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล ลดลง (87.63%) เป็นผลมาจากสถานการณ์การแพร่ระบาดโรคไวรัสโคโรนา 2019 ทำให้การจัดกิจกรรมต้องเลื่อนออกไปหรือยกเลิกไป หรือบางกิจกรรมจำเป็นต้องจัดโดยการเว้นระยะห่างทางสังคม ทำให้จำนวนผู้เข้ารับการอบรมต่าง ๆ มีจำนวนลดลง ซึ่งส่วนใหญ่เป็นการอบรมเชิงปฏิบัติการจะต้องมีเนื้อหาการอบรมที่เน้นแบบฝึกปฏิบัติโดยไม่สามารถจะอบรมแบบออนไลน์ได้หรือหากเปลี่ยนแปลงมาเป็นการอบรมแบบออนไลน์อาจจะทำให้ผู้เข้ารับการอบรมไม่ได้รับความรู้ความเข้าใจอย่างเต็มที่ โดยบางอบรมก็สามารถเปลี่ยนจากการอบรมเชิงปฏิบัติการนอกสถานที่มาเป็นการอบรมออนไลน์ โดยเน้นเนื้อหาเป็นสำคัญให้ผู้เข้ารับการอบรมเกิดความรู้อย่างเข้าใจได้มากที่สุด
4	2.3 จัดทำภารกิจสภาการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยจัดทำภารกิจสภาการศึกษา เพิ่มขึ้น 52.65% เป็นผลมาจาก 1. การประชุมและรายงานการประชุมสภาการศึกษาที่กำหนดไว้ จำนวน 6 ครั้ง ดำเนินการจัดประชุมจริง จำนวน 8 ครั้ง เนื่องจากรัฐมนตรีว่าการกระทรวงศึกษาธิการ(นายณัฏฐพล ทัพสุวรรณ) ประธานสภาการศึกษา เห็นความสำคัญของบทบาทหน้าที่ของคณะกรรมการสภาการศึกษาในการเสนอนโยบาย แผน และมาตรฐานการศึกษาดังนั้นในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ จึงมีการจัดประชุมสภาการศึกษาเกิน กว่าจำนวนค่าเป้าหมายที่กำหนด และ 2. การประชุมและรายงานการประชุมสำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา กำหนดไว้ จำนวน 4 ครั้ง ดำเนินการจัดประชุมจริง จำนวน 2 ครั้ง เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID-19) จึงต้องดำเนินการตามประกาศกรุงเทพมหานคร ที่กำหนดให้มี การเว้นระยะห่างระหว่างที่นั่ง ไม่น้อยกว่า 1.5 เมตร ทำให้ไม่สามารถจัดประชุมที่มีการรวมกลุ่มของบุคคลมากกว่า 200 คน ส่งผลให้ไม่สามารถจัดประชุมสำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษาได้ตามเป้าหมายที่กำหนด
5	2.4 ด้านแผนงานและติดตามประเมินผล	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านแผนงานและติดตามประเมินผล ลดลง (73.11%) เป็นผลมาจากได้รับจัดสรรงบประมาณน้อยลง ประกอบกับมีปริมาณลดลงจากปี 2562 (75%) เป็นผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
6	2.5 ครุภัณฑ์-สอ.	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยครุภัณฑ์-สอ. ลดลง (88.88%) เป็นผลมาจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการจัดซื้อครุภัณฑ์ในจำนวนที่ลดลง ประกอบกับการจัดซื้อที่ได้ราคาต่ำกว่างบประมาณที่ได้รับ ซึ่งเป็นผลดีจากการแข่งขันในการประกวดราคาอิเล็กทรอนิกส์
7	2.6 ด้านการเงินและบัญชี	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านการเงินและบัญชี ลดลง (47.80%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมทั้งหมดลดลง เนื่องด้วยสถานการณ์โควิด ทำให้มีการเบิกจ่ายเงินลดลง เนื่องจากมีประกาศห้ามการเดินทาง และห้ามจัดประชุม เป็นผลให้ทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง
8	2.7 ด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง)	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านการพัสดุ (จัดซื้อจัดจ้าง) ลดลง (22.02%) เป็นผลมาจาก การที่ต้นทุนรวมปี 2563 ลดลง (30.04%) ประกอบกับมีปริมาณการจัดซื้อจัดจ้างที่ลดลง ด้วยเนื่องจากสถานการณ์โควิดทำให้มีการประกาศให้หน่วยงานราชการปฏิบัติงานอยู่ที่บ้าน เป็นผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
14	2.13 การสร้างความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับความเสมอภาคฯ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยชมรมการศึกษา ลดลง (100%) เป็นผลมาจากมีการปรับเปลี่ยนกิจกรรมย่อยจากเดิมของปี พ.ศ.2562 และไม่มีการจัดทำโครงการดังกล่าวในปี พ.ศ.2563
15	3.1 ค่าบำรุง IEA	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยค่าบำรุง IEA ลดลง (22.02%) เป็นผลมาจากสถานการณ์การเงินระดับโลกผันผวน จึงทำให้เงินดอลลาร์แข็งค่าและอัตราแลกเปลี่ยนเงินดอลลาร์เป็นเงินบาทมีแนวโน้มต้นทุนลดลง แต่ IEA เรียกเก็บเงินสมาชิกในอัตราค่าหัวน้ำอย่างต่อเนื่อง
19	3.5 จัดทำองค์ความรู้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยจัดทำองค์ความรู้ ลดลง (100%) เป็นผลมาจาก ในปีงบประมาณ 2563 สำนักฯ ไม่ได้จัดสรรเงินงบประมาณ/โครงการที่เกี่ยวข้องกับการจัดทำองค์ความรู้
20	3.6 รายงานติดตามความก้าวหน้า	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยรายงานติดตามความก้าวหน้าลดลง (100%) เป็นผลมาจาก ในปีงบประมาณ 2563 การดำเนินงาน โครงการที่ได้รับจัดสรรการเดินทางไปราชการต่างประเทศไม่เป็นไปตามแผนงานที่กำหนดไว้ เนื่องจากการแพร่ระบาดโรคไวรัสโคโรนา 2019 (covid 19) จึงทำให้การติดตามความก้าวหน้างาน/โครงการลดลง

ลำดับ	กิจกรรมย่อย	เหตุผล
21	3.7 เดินทางต่างประเทศ	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านเดินทางต่างประเทศ ลดลง (100%) เป็นผลมาจากสภาวะการแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (covid 19) ที่ระบาศไปทั่วโลก อย่างรุนแรงในตลอดปี 2563 ประกอบกับ ประเทศเจ้าภาพงดการประชุม จึงไม่สามารถใช้งบประมาณ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปต่างประเทศชั่วคราว (ช่วงไตรมาส 2) จึงหมดความจำเป็นในการเบิกจ่ายปฏิทิน กิจกรรมสำคัญ
22	4.1 ด้านการประชาสัมพันธ์	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านการประชาสัมพันธ์ เพิ่มขึ้น 95.23% เป็นผลมาจากการปรับกิจกรรมเป็นการใช้สื่อดิจิทัลด้วยสถานการณ์โควิด และสอดคล้องกับ ยุทธศาสตร์ชาติที่ 6 แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติประเด็นที่ 20
23	5.1 ด้านตรวจสอบภายใน	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อยด้านตรวจสอบภายใน ลดลง (53.89%) เป็นผลมาจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรน้อยลง 500,000 บาท (ปี 2562 ได้รับจัดสรร 280,000 บาท และปี 2563 ได้รับจัดสรร 230,000 บาท)

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ลำดับ	ผลผลิตย่อย (y-1)	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.ค. 61 - ค.ย. 62)								ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.ค. 62 - ค.ย. 63)								ผลการเปรียบเทียบ		
		เงินใน งบม. (y-1)	เงินนอก งบม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินใน งบม.	เงินนอก งบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	199,188,695.54	4,511,667.39	28,113,303.41	8,403,239.79	240,216,906.13				ต้นทุนรวม	153,275,099.04	299,490.00	12,857,687.15	8,045,932.79	174,478,208.98						
1	นโยบายและแผนการศึกษา	35,174,286.03	75,315.40	1,940,608.80	1,166,962.94	38,357,173.17	10.00	เรื่อง	3,835,717.32	นโยบายและแผนการศึกษา	33,429,826.18	64,180.71	2,494,782.60	1,431,027.84	37,419,817.33	20.00	เรื่อง	1,870,990.87	(2.44)	100.00	(51.22)
	นโยบายและแผนการศึกษา	11,503,457.11	23,375.23	690,333.76	163.11	12,217,329.21	6.00	แผน	2,036,221.54	นโยบายและแผนการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	แผน	-	(100.00)	(83.33)	(100.00)
	นโยบายและแผนการศึกษา	69,297.93	140.81	4,158.64	0.98	73,598.36	4.00	เครื่องมือ	18,399.59	นโยบายและแผนการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	เครื่องมือ	-	(100.00)	(75.00)	(100.00)
2	ประเมินการจัดการศึกษา	40,037,379.09	104,230.03	2,848,305.51	947,568.89	43,937,483.52	16.00	เรื่อง	2,746,092.72	ประเมินการจัดการศึกษา	20,608,220.56	34,980.43	1,440,597.16	803,259.90	22,887,058.06	10.00	เรื่อง	2,288,705.81	(47.91)	(37.50)	(16.66)
3	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	5,562,150.60	13,985.49	413,029.35	654,862.55	6,644,027.99	267.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	24,884.00	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	6,803,013.03	13,044.35	493,656.66	667,709.44	7,977,423.48	230.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	34,684.45	20.07	(13.86)	39.38
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	1,390,537.65	3,496.37	103,257.34	163,715.64	1,661,007.00	899.00	ผู้ใช้บริการคน	1,847.62	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	2,627,445.74	5,037.96	190,659.06	257,881.37	3,081,024.13	554.00	ผู้ใช้บริการคน	5,561.42	85.49	(38.38)	201.00
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	ชุด	-	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	2,706,487.16	5,189.52	196,394.65	265,639.21	3,173,710.54	32.00	ชุด	99,178.45	0.00	3,100.00	0.00
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	3,774,967.78	9,491.79	280,318.28	444,447.70	4,509,225.55	2.00	ระบบ	2,254,612.78	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	7,012,881.63	13,446.76	508,885.65	688,307.85	8,223,521.88	3.00	ระบบ	2,741,173.96	82.37	50.00	21.58
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	แผน	-	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	6,214,290.75	11,915.51	450,936.37	609,926.89	7,287,069.52	2.00	แผน	3,643,534.76	0.00	100.00	0.00
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	13,131,503.75	31,940.62	715,818.53	1,463,947.77	15,343,210.67	819.00	เรื่อง	18,734.08	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	1,891,542.89	3,626.91	137,258.70	185,653.19	2,218,081.69	2.00	เรื่อง	1,109,040.84	(85.54)	(99.76)	5,819.91
4	มาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการวิจัย	61,008,611.44	4,194,807.92	3,097,938.51	2,387,746.40	70,689,104.27	9.00	เรื่อง	7,854,344.92	มาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการวิจัย	30,177,464.54	47,918.40	2,134,468.33	1,146,469.99	33,506,321.26	8.00	เรื่อง	4,188,290.16	(52.60)	(11.11)	(46.68)
	มาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการวิจัย	25,294.09	2,490.69	1,391.99	0.01	29,176.78	3.00	เครื่องมือ	9,725.59	มาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการวิจัย	-	-	-	-	-	1.00	เครื่องมือ	-	(100.00)	(66.67)	(100.00)
5	พัฒนาคุณภาพการศึกษา	27,511,210.07	52,393.04	18,018,142.70	1,173,823.80	46,755,569.61	8.00	เรื่อง	5,844,446.20	พัฒนาคุณภาพการศึกษา	29,883,092.63	80,862.30	3,790,564.44	1,483,247.51	35,237,766.88	6.00	เรื่อง	5,872,961.15	(24.63)	(25.00)	0.49
6	พัฒนาเด็กปฐมวัย	-	-	-	-	-	1.00	เรื่อง	-	พัฒนาเด็กปฐมวัย	11,920,833.93	19,287.16	1,019,483.53	506,809.60	13,466,414.21	8.00	เรื่อง	1,683,301.78	0.00	700.00	0.00

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย

ลำดับ	ผลผลิตย่อย	เหตุผล
1	นโยบายและแผนการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา ลดลง (51.22%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (2.44%) และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 100% เนื่องจากการระบาดของไวรัสโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ได้ ตามแผน และปรับเปลี่ยนกิจกรรมให้บรรลุวัตถุประสงค์และผลผลิตเดิม มีการประหยัดค่าเดินทาง อย่างไรก็ตาม การไม่ได้ลงพื้นที่แม้จะบรรลุผลผลิตและเป้าหมาย แต่จะส่งผลกระทบต่อ
	นโยบายและแผนการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา ลดลง (100%) ด้านโครงการศึกษาแนวโน้มนำ Area based เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (100%) และปริมาณงานลดลง (83.33%) เนื่องมาจากได้มีการดำเนินงาน Area based ในปีงบประมาณ 2562 และปี 2563 จุดเน้นอยู่ที่ระบบธนาคารหน่วยกิตและการเทียบโอน ส่วน แนวโน้มนำ Area based อยู่ระหว่างการขับเคลื่อนดำเนินงานต่อเนื่องจากปี 2562 ซึ่งระยะเวลายังไม่มากพอที่จะเกิดการเปลี่ยนแปลงปรับปรุง จึงมีแผนจะติดตามและขับเคลื่อนขยายผลต่อในช่วงปี 2564-2565 ประกอบกับ การระบาดของไวรัสโควิด-19 ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ได้
	นโยบายและแผนการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา ลดลง (100%) ด้านครุภัณฑ์ - สนผ. เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (100%) และปริมาณงานลดลง (75%) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เนื่องจากไม่ได้มีการจัดกิจกรรมการจัดหาครุภัณฑ์ของ สำนักฯ
3	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยวิจัยและพัฒนาการศึกษา เพิ่มขึ้น 39.38% ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศภายในหน่วยงาน เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 20.07% ในขณะที่ปริมาณงานลดลง (13.86%) เนื่องมาจากจากผู้ให้บริการในบางกิจกรรมย่อยมีการปรับราคาการให้บริการเพิ่มขึ้น และมีการขยายระบบรักษาความปลอดภัยทางสารสนเทศให้มีประสิทธิภาพเพิ่มขึ้น ซึ่งเป็นความจำเป็นที่ต้องดำเนินการไป
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยวิจัยและพัฒนาการศึกษา เพิ่มขึ้น 201% ด้านห้องสมุดและศูนย์สารสนเทศเป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 85.49% ในขณะที่ปริมาณงานลดลง (38.38%) เนื่องจากมีการปรับปรุงกิจกรรมของงานด้านห้องสมุดและสารสนเทศ เพื่อรายงานตัวชี้วัดการดำเนินการของศูนย์ราชการสะดวกศูนย์สารสนเทศและองค์ความรู้ (OEC Knowledge and Data Center)
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยวิจัยและพัฒนาการศึกษา เพิ่มขึ้น 21.58% ด้านปรับปรุงระบบคลังข้อมูล เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 82.37% และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 50% เนื่องจากมีการพัฒนาระบบคลังข้อมูลเพื่อใช้ในการดำเนินกิจกรรมต่างๆ ให้บรรลุวัตถุประสงค์ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
	วิจัยและพัฒนาการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยวิจัยและพัฒนาการศึกษา เพิ่มขึ้น 5,819.91% ด้าน พัฒนาเครือข่ายการวิจัย เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (85.54%) และปริมาณงาน ลดลง (99.76%) เนื่องจากการที่สำนักวิจัยและพัฒนาการศึกษา ได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ปริมาณงานเกิดจากการลงข้อมูลฐานวิจัยเป็นจำนวนเรื่องแต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ไม่ได้มีการรายงานในลักษณะเรื่อง แต่ได้ถูกรวบรวมเป็นลักษณะเล่มแล้วเป็นผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เพิ่มขึ้น
4	มาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการเรียนรู้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยมาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการเรียนรู้ ลดลง (46.68%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (52.60%) และปริมาณงาน ลดลง (11.11%) เนื่องจากปี 2562 สำนักมาตรฐานการศึกษาฯ มีโครงสร้างภายในสำนักฯ ที่รวมกลุ่มปฐมวัยด้วย ต่อมาปี 2563 กลุ่มปฐมวัยได้แยกออกจากสำนักมาตรฐานฯ ออกเป็นสำนักภายในของ สกศ. จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
	มาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการเรียนรู้	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อยมาตรฐานการศึกษา และพัฒนาการเรียนรู้ ลดลง(100.00%) ด้านครุภัณฑ์ - สมร. เป็นผลมาจากมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (100%) และปริมาณงาน ลดลง (66.67%) เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่ได้ดำเนินการจัดกิจกรรมการจัดหาครุภัณฑ์ ของ สำนักฯ

ลำดับ	กิจกรรมหลัก (๑-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.บ. 61 - ค.บ. 62)							ต้นทุนต่อหน่วย (๑-1)	ต้นทุนเฉลี่ยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.บ. 62 - ค.บ. 63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใน ร.บ. (๑-1)	เงินนอก ร.บ. (๑-1)	งบกลาง (๑-1)	ค่าเสียหาย (๑-1)	ต้นทุนรวม (๑-1)	ปริมาณ (๑-1)	หน่วยรับ (๑-1)		เงินใน ร.บ.	เงินนอก ร.บ.	งบกลาง	ค่าเสียหาย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยรับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม (ลด) %	ปริมาณเพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม (ลด) %	
	ต้นทุนรวม (๑-1)	199,188,695.55	4,511,667.38	28,113,303.42	8,403,239.80	240,216,906.15				153,275,099.04	299,490.01	12,857,687.16	8,045,932.80	174,478,209.01							
1	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	142,212,778.64	2,694,310.14	18,011,382.14	7,303,564.17	170,222,035.09	883.00	เรื่อง	192,776.94	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	72,306,206.77	149,462.06	6,418,636.60	3,241,376.72	82,115,682.15	24.00	เรื่อง	3,421,486.76	(51.76)	(97.28)	1,674.84
	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	5,655,105.77	16,545.24	418,487.27	654,879.92	6,745,018.20	274.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	24,616.85	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	6,803,013.03	13,044.35	493,656.66	667,709.44	7,977,423.48	230.00	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	34,684.45	18.27	(16.06)	40.90
	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	ผู้ให้บริการงาน	-	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	2,627,445.74	5,037.96	190,659.06	257,881.37	3,081,024.13	554.00	ผู้ให้บริการงาน	5,561.42	0.00	55,300.00	0.00
	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	ชุด	-	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	2,706,487.16	5,189.52	196,394.65	265,639.21	3,173,710.54	32.00	ชุด	99,178.45	0.00	3,100.00	0.00
	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	3,775,473.44	9,493.06	280,355.83	444,507.23	4,509,829.56	3.00	ระบบ	1,503,276.52	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	7,012,881.63	13,446.76	508,885.65	688,307.85	8,223,521.89	3.00	ระบบ	2,741,173.96	82.35	0.00	82.35
	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	11,504,821.10	23,378.00	690,415.62	163.13	12,218,777.85	6.00	แผ่น	2,036,462.98	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	6,214,290.75	11,915.51	450,936.37	609,926.89	7,287,069.52	2.00	แผ่น	3,643,534.76	(40.36)	(66.67)	78.91
	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	3,176,924.12	6,753.70	199,455.02	-	3,383,132.84	1.00	ด้าน	3,383,132.84	จัดทำน โยบชและแผนด้านการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	ด้าน	-	(100.00)	0.00	(100.00)
2	จัดทำน ชุดเอกสารและคู่มือประกอบการมีปฏิปการศึกษา	6,888,166.96	11,041.30	7,042,029.25	-	13,941,237.51	5.00	เรื่อง	2,788,247.50	จัดทำน ชุดเอกสารและคู่มือประกอบการมีปฏิปการศึกษา	55,604,773.96	101,393.85	4,598,518.17	2,315,091.32	62,619,777.30	30.00	เรื่อง	2,087,325.91	349.17	500.00	(25.14)
3	ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	25,975,425.52	1,750,145.94	1,471,178.29	125.35	29,196,875.10	5.00	เรื่อง	5,839,375.02	ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	-	-	-	-	-	1.00	เรื่อง	-	(100.00)	(80.00)	(100.00)

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

ลำดับ	กิจกรรมหลัก	เหตุผล
1	จัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักจัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา เพิ่มขึ้น 1,674.84% เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (51.76%) และปริมาณงานลดลง (97.28%) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 การดำเนินงานด้านการจัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษาบางกิจกรรมได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น บางกิจกรรมมีการเปลี่ยนแปลงกิจกรรมย่อย รวมทั้งสิ้นเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด -19 ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ศึกษาข้อมูลเชิงลึกได้ ต้องมีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบของการได้มาซึ่งนโยบายและแผนด้านการศึกษา โดยนำรูปแบบการจัดประชุมออนไลน์มาใช้เป็นส่วนใหญ่ ส่งผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และค่าใช้จ่ายในการจัดประชุมสัมมนาลดลง
	จัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา เพิ่มขึ้น 40.90% เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 18.27 % และปริมาณงานลดลง (16.06%) ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เนื่องจากกิจกรรมได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบกับกิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศมีปริมาณงานที่ลดลงเนื่องจากมีการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์ - คอมพิวเตอร์ จึงทำให้ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น
	จัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา เพิ่มขึ้น (82.35%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 82.35% และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 0% ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เนื่องจากกิจกรรมได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อใช้ในการพัฒนาระบบที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น
	จัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา เพิ่มขึ้น (78.91%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (40.36%) และปริมาณงานลดลง (66.67%) ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เนื่องจากกิจกรรมในบางกิจกรรมได้รับจัดสรรงบประมาณที่ลดลง ประกอบกับมีการเปลี่ยนแปลงกิจกรรมย่อย จึงทำให้ปริมาณงานลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รวมถึงการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (COVID 19) จึงทำให้ไม่สะดวกในการเก็บข้อมูลในเชิงลึกได้
	จัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา ลดลง (100%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (100%) และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 0% ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เนื่องจากกิจกรรมมีการเปลี่ยนแปลงของกิจกรรมย่อย
2	จัดทำยุทธศาสตร์และกฎหมายเพื่อการปฏิรูปการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ลดลง (25.14%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 349.17% และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 500% ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา จึงทำให้การดำเนินการลงพื้นที่เก็บรวบรวมข้อมูล การประชุมระดมความคิดเห็นและการประชุมรับฟังความคิดเห็นทำได้น้อย และไม่ทั่วถึง ไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย ทั้งนี้ได้ดำเนินการโดยใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการดำเนินงานดังกล่าว
3	ส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต ลดลง (100%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (100 %) และปริมาณงานลดลง (80%) ในปีงบประมาณพ.ศ.2563 ไม่ได้มีการจัดทำดังกล่าวในปีงบประมาณ พ.ศ.2563

ลำดับ	ผลผลิตหลัก (y-1)	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 (ค.บ. 61 - ค.บ. 62)							ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ค.บ. 62 - ค.บ. 63)							ผลการเปรียบเทียบ				
		เงินใบ รงม. (y-1)	เงินยอด รงม. (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าใช้จ่าย (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยรับ (y-1)		ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)	เงินใบ รงม.	เงินยอด รงม.	งบกลาง	ค่าใช้จ่าย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยรับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม (ลด) %	ปริมาณ เพิ่ม (ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
	ต้นทุนรวม (y-1)	199,188,695.55	4,511,667.39	28,113,303.42	8,403,239.80	240,216,906.16			ต้นทุนรวม	153,275,099.04	299,490.00	12,857,687.15	8,045,932.79	174,478,208.99							
1	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	142,212,778.64	2,694,310.14	18,011,382.14	7,303,564.17	170,222,035.10	883.00	เรื่อง	192,776.94	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	72,306,206.77	149,462.06	6,418,636.60	3,241,376.72	82,115,682.15	24.00	เรื่อง	3,421,486.76	(51.76)	(97.28)	1,674.84
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	5,655,105.77	16,545.24	418,487.27	654,879.92	6,745,018.21	274.00	จำนวนหรือยอดพัสดุ	24,616.85	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	6,803,013.03	13,044.35	493,656.66	667,709.44	7,977,423.48	230.00	จำนวนหรือยอดพัสดุ	34,684.45	18.27	(16.96)	40.90
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	ผู้ให้บริการ	-	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	2,627,445.74	5,037.96	190,659.06	257,881.37	3,081,024.13	554.00	ผู้ให้บริการ	5,561.42	0.00	55,300.00	0.00
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	ชุด	-	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	2,706,487.16	5,189.52	196,394.65	265,639.21	3,173,710.54	32.00	ชุด	99,178.45	0.00	3,100.00	0.00
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	3,775,473.44	9,493.06	280,355.83	444,507.23	4,509,829.56	3.00	ระบบ	1,503,276.52	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	7,012,881.63	13,446.76	508,885.65	688,307.85	8,223,521.88	3.00	ระบบ	2,741,173.96	82.35	0.00	82.35
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	11,504,821.10	23,378.00	690,415.62	163.13	12,218,777.85	6.00	แผ่น	2,036,462.98	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	6,214,290.75	11,915.51	450,936.37	609,926.89	7,287,069.52	2.00	แผ่น	3,643,534.76	(40.36)	(66.67)	78.91
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	3,176,924.12	6,753.70	199,455.02	-	3,383,132.84	1.00	ด้าน	3,383,132.84	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	-	-	-	-	-	1.00	ด้าน	-	(100.00)	0.00	(100.00)
2	โครงการพัฒนาบุคลากรผู้บริหารการศึกษา	6,888,166.96	11,041.30	7,042,029.25	-	13,941,237.50	5.00	เรื่อง	2,788,247.50	โครงการพัฒนาบุคลากรผู้บริหารการศึกษา	55,604,773.96	101,393.85	4,598,518.17	2,315,091.32	62,619,777.30	30.00	เรื่อง	2,087,325.91	349.17	500.00	(25.14)
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้	25,975,425.52	1,750,145.94	1,471,178.29	125.35	29,196,875.10	5.00	เรื่อง	5,839,375.02	โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้	-	-	-	-	-	1.00	เรื่อง	-	(100.00)	(80.00)	(100.00)

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ลำดับ	ผลผลิตหลัก	เหตุผล
1	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักจัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษา เพิ่มขึ้น 1,674.84% เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (51.76%) และปริมาณงานลดลง (97.28%) ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 การดำเนินงานด้านการจัดทำนโยบายและแผนด้านการศึกษาบางกิจกรรมได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น บางกิจกรรมมีการเปลี่ยนแปลงกิจกรรมย่อย รวมทั้งสืบเนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด -19 ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ศึกษาข้อมูลเชิงลึกได้ ต้องมีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบของการได้มาซึ่งนโยบายและแผนด้านการศึกษา โดยนำรูปแบบการจัดประชุมออนไลน์มาใช้เป็นส่วนมาก ส่งผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และค่าใช้จ่ายในการจัด
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา เพิ่มขึ้น 40.90% เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 18.27 % และปริมาณงานลดลง (16.06%) ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เนื่องจากกิจกรรมได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 ประกอบกับกิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศที่มีปริมาณงานที่ลดลงเนื่องจากการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์-คอมพิวเตอร์ จึงทำให้ต้นทุนผลผลิตเพิ่มขึ้น
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา เพิ่มขึ้น (82.35%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 82.35% และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 0% ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เนื่องจากกิจกรรมได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้นจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เพื่อใช้ในการพัฒนาระบบที่มีอยู่ให้มีประสิทธิภาพเพิ่มมากขึ้น
	นโยบายและแผนด้านการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยนโยบายและแผนการศึกษา ลดลง (100%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (100%) และปริมาณงานเพิ่มขึ้น 0% ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เนื่องจากกิจกรรมมีการเปลี่ยนแปลงของกิจกรรมย่อย
2	โครงการพัฒนายุทธศาสตร์การปฏิรูปการศึกษา	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต โครงการพัฒนายุทธศาสตร์การปฏิรูปการศึกษา ต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก ลดลง (25.14%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 349.17 % ปริมาณงานที่เพิ่มขึ้น 500% เนื่องในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรน่า จึงทำให้การดำเนินการลงพื้นที่เก็บรวบรวมข้อมูล การประชุมระดมความคิดเห็นและการประชุมรับฟังความคิดเห็นทำได้น้อย และไม่ทั่วถึง ไม่ครอบคลุมกลุ่มเป้าหมาย ทั้งนี้ได้ดำเนินการโดยใช้ระบบอิเล็กทรอนิกส์ในการดำเนินงานดังกล่าว
3	โครงการส่งเสริมและพัฒนาคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	เหตุผล ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต ลดลง (100%) เป็นผลมาจากต้นทุนรวมที่ลดลง (100%) และปริมาณงานที่ลดลง (80%) เนื่องจากในปีงบประมาณพ.ศ.2563 ไม่ได้มีการจัดทำดังกล่าวในปีงบประมาณพ.ศ.2563

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	รหัส	ต้นทุนทางตรงปีงบประมาณ พ.ศ. 2559												ผลการเปรียบเทียบ			
		ต้นทุนคงที่					ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผัน แปร เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
		ค่าใช้จ่ายบุคลากร (คงที่)	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย (คงที่)	ค่าใช้จ่าย ดำเนินงานรักษา ความมั่นคงของ ประเทศ (คงที่)	ค่าใช้จ่ายอื่น (คงที่)	รวม (คงที่)	ค่าตอบแทนใช้ สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายเดินทาง (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายบุคลากร (ผันแปร)	ค่าใช้จ่ายอื่น (ผัน แปร)	รวม (ผันแปร)				
		5101	5105	5106			5104	5103	5102	5107	5101		total_a				
ต้นทุนรวม		5,341,564.60	4,937,802.21	0.00	0.00	10,279,366.81	47,874,585.97	3,263,189.31	16,157,833.09	0.00	0.00	10,445.77	67,306,054.14	77,585,420.95	(25.25)	(47.71)	(45.55)
#ศูนย์ต้นทุนหลัก																	
สำนักนโยบายและแผนการศึกษา (02)	2000300002	64,790.00	1,709.64	0.00	0.00	66,499.64	8,456,735.51	1,266,859.46	1,319,024.17	0.00	0.00	0.00	11,042,619.14	11,109,118.78	66.26	(30.05)	(29.81)
สำนักประเมินผลการจัดการศึกษา (03)	2000300003	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,141,453.91	560,034.00	819,157.27	0.00	0.00	0.00	6,520,645.18	6,520,645.18	(100.00)	(64.38)	(64.40)
สำนักวิจัยและพัฒนาการศึกษา (05)	2000300005	153,800.00	1,526,544.33	0.00	0.00	1,680,344.33	5,885,751.00	69,206.00	1,275,545.08	0.00	0.00	2.00	7,230,504.08	8,910,848.41	(9.17)	(7.15)	(7.54)
สำนักมาตรฐานการศึกษาและพัฒนาการเรียนรู้ (06)	2000300006	21,520.00	960.86	0.00	0.00	22,480.86	9,506,179.88	362,445.00	579,628.36	0.00	0.00	1.00	10,448,254.24	10,470,735.10	(85.94)	(64.65)	(64.77)
สำนักพัฒนาคุณภาพการศึกษา (07)	2000300007	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,134,815.33	5,900.00	9,212,497.00	0.00	0.00	0.00	11,353,212.33	11,353,212.33	(100.00)	(58.13)	(58.27)
สำนักนโยบายพัฒนาเด็กปฐมวัย (12)	2000300012	13,500.00	0.00	0.00	0.00	13,500.00	2,409,274.46	87,311.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,496,585.46	2,510,085.46	0.00	0.00	0.00
#ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																	
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร (01)	2000300001	23,360.00	0.00	0.00	0.00	23,360.00	556,804.59	0.00	1,332,079.21	0.00	0.00	0.00	1,888,883.80	1,912,243.80	(13.67)	(16.94)	(16.91)
สำนักอำนาจการ (04)	2000300004	5,046,794.60	3,353,735.23	0.00	0.00	8,400,529.83	8,938,419.23	147,949.00	1,617,057.00	0.00	0.00	10,412.77	10,713,838.00	19,114,367.83	(26.85)	(41.25)	(35.68)
สำนักนโยบายความร่วมมือกับต่างประเทศ (08)	2000300008	0.00	3,833.34	0.00	0.00	3,833.34	290,463.28	760,124.85	0.00	0.00	0.00	0.00	1,050,588.13	1,054,421.47	(81.47)	(79.54)	(79.55)
สำนักสื่อสารองค์กร (09)	2000300009	17,800.00	51,018.81	0.00	0.00	68,818.81	4,355,298.63	0.00	0.00	0.00	0.00	30.00	4,355,328.63	4,424,147.44	(5.14)	(3.83)	(3.85)
กลุ่มตรวจสอบภายใน (13)	2000300013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,390.15	3,360.00	2,845.00	0.00	0.00	0.00	205,595.15	205,595.15	0.00	0.00	0.00

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุน

ลำดับ	ศูนย์ต้นทุน	เหตุผล
02	สำนักนโยบายและแผนการศึกษา (02)	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 02 สำนักนโยบายและแผนการศึกษา มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (29.81%) ซึ่งเกิดจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโควิด-19 ทำให้มีการเปลี่ยนแปลงรูปแบบการดำเนินงาน จากการลงพื้นที่ศึกษาข้อมูลเชิงลึก มาเป็นการจัดประชุมผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์แทน ซึ่งทำให้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง บางโครงการมีการเปลี่ยนแปลงกิจกรรมย่อยที่แตกต่างจากปีงบประมาณ 2563 รวมทั้งบางกิจกรรมมีการศึกษาค้นคว้าและจัดทำรายงานการศึกษาโดยบุคลากรภายในสำนักฯ แทนการจ้างที่ปรึกษา
03	สำนักประเมินผลการจัดการศึกษา (03)	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 03 สำนักประเมินผลการจัดการศึกษา มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (64.40%) ซึ่งเกิดจาก มีการแพร่ระบาดของโรคไวรัสโคโรนา (โควิด 19) จึงทำให้ต้องปรับเปลี่ยนรูปแบบกิจกรรม ลดกิจกรรมการลงพื้นที่เพื่อติดตามการดำเนินงานของนักวิจัย การลงพื้นที่เพื่อเก็บข้อมูลทำได้อย่างจำกัด และการจัดประชุมรับฟังความคิดเห็นดำเนินการได้ภายใต้ข้อจำกัดต่างๆ แต่ปรับรูปแบบการดำเนินการเป็นการประชุมด้วยระบบอิเล็กทรอนิกส์มากขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมดังกล่าวลดลง
06	สำนักมาตรฐานการศึกษาและพัฒนาระบบ (06)	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 06 สำนักมาตรฐานการศึกษาและพัฒนาระบบ มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (64.77%) ซึ่งเกิดจาก สำนักมาตรฐานฯ ได้รับเงินงบประมาณจากสำนักงบประมาณลดลงเมื่อเทียบกับปี 2562 และเกิดสถานการณ์โควิด-19 ระลอกแรก ทำให้ไม่สามารถลงพื้นที่ และจัดประชุมอบรมได้
07	สำนักพัฒนาคุณภาพการศึกษา (07)	- ศูนย์ต้นทุนหลักที่ 07 สำนักพัฒนาคุณภาพการศึกษา มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (58.27%) ซึ่งเกิดจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา ทำให้การดำเนินการประชุมส่งเสริมความรู้ การประชุมรับฟังความคิดเห็น การลงพื้นที่เก็บรวบรวมข้อมูลภาคสนามทำได้อย่างจำกัด ทั้งนี้ได้ดำเนินการดังกล่าวผ่านระบบอิเล็กทรอนิกส์ และการสัมภาษณ์ทางโทรศัพท์ ซึ่งทำให้ได้ข้อมูลความเห็นในวงแคบและไม่ทั่วถึงครอบคลุมเป้าหมายที่หลากหลาย
04	สำนักอำนวยการ (04)	- ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 04 สำนักอำนวยการ มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (35.68)% ซึ่งเกิดจาก มีการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา (โควิด19) ทำให้มีการใช้จ่ายเงินลดลง เนื่องจากมีการประกาศงดการร่วมตัวในการจัดกิจกรรม เว้นระยะห่าง การทำกิจกรรมที่มีบุคคลจำนวนมาก และมีการทำงานในรูปแบบ Work From Home (WFH) จึงทำให้ต้องมีการปรับเปลี่ยนรูปแบบของกิจกรรมต่างๆ ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม และค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค ลดลงส่งผลให้มีต้นทุนรวมที่ลดลง
08	สำนักนโยบายความร่วมมือกับต่างประเทศ (08)	- ศูนย์ต้นทุนสนับสนุนที่ 08 สำนักนโยบายความร่วมมือกับต่างประเทศ มีต้นทุนรวมลดลง คิดเป็นสัดส่วนที่ลดลง (79.55)% ซึ่งเกิดจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรให้กับสำนักฯ มีจำนวนลดลง

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่ (y-1)	ต้นทุนผันแปร (y-1)	รวม (y-1)	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
รวมต้นทุนทางอ้อม	88,191,032.31	9,545,413.80	97,736,446.11	89,308,120.66	7,584,667.37	96,892,788.03	1.27	(20.54)	(0.86)
ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	-	9,545,413.80	9,545,413.80	-	7,584,667.37	7,584,667.37	0.00	(20.54)	(20.54)
ค่าใช้จ่ายบุคลากร (อ้อม)	88,191,032.31	-	88,191,032.31	86,199,990.08	-	86,199,990.08	(2.26)	0.00	(2.26)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย (อ้อม)	-	-	-	3,108,130.58	-	3,108,130.58	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเดินทาง (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00
ค่าใช้จ่ายอื่น (อ้อม)	-	-	-	-	-	-	0.00	0.00	0.00

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ค่าใช้จ่าย	เหตุผล
1	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค (อ้อม)	เหตุผล ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค ลดลง (20.54%) เนื่องจากในช่วงปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เกิดสถานการณ์แพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 เป็นผลให้รัฐบาลประกาศให้หน่วยงานของรัฐปฏิบัติราชการ ณ ที่พักอาศัย (WFH) ไม่ต้องเข้าปฏิบัติราชการ ณ ที่ตั้งของหน่วยงาน เป็นผลทำให้ค่าสาธารณูปโภค เช่น ค่าน้ำ ค่าไฟฯ ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 เป็นจำนวนมาก

**รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของ สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษา
สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2563**

ในปีงบประมาณ 2563 สำนักงานเลขาธิการสภาการศึกษามีต้นทุนรวมที่ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 จำนวน 65.73 ล้านบาท โดยลดลงจากแหล่งเงินในงบประมาณ 45.91 ล้านบาท แหล่งเงินนอกงบประมาณ 4.21 ล้านบาท แหล่งเงินบกลาง 15.25 ล้านบาท และค่าเสื่อมราคาลดลง 0.36 ล้านบาท เป็นผลมาจากงบประมาณที่ได้รับจัดสรรที่ลดลง

สรุป การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักและกิจกรรมหลักจะเห็นได้ว่า ผลผลิตและกิจกรรมส่วนใหญ่มีต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลง อันเป็นผลมาจากปริมาณงานที่เปลี่ยนแปลง เนื่องจากกิจกรรมในบางกิจกรรมมีการเปลี่ยนแปลงการดำเนินการกิจกรรมย่อยประกอบกับไม่สามารถลงพื้นที่ดำเนินการกิจกรรมได้อย่างเต็มความสามารถ เนื่องด้วยการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โควิด 19 (COVID 19) จึงทำให้การดำเนินงานจัดกิจกรรมต่างๆ ต้องเปลี่ยนแปลงไปตามความเหมาะสม เช่น การจัดประชุมซักถามข้อมูลผ่านทางออนไลน์เพื่อให้ได้มาของข้อมูล

สรุป การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย จะเห็นได้ว่าส่วนใหญ่กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลักและหน่วยงานสนับสนุนมีต้นทุนต่อหน่วยที่ลดลง เนื่องจากต้นทุนรวมและปริมาณงานที่เปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการแพร่ระบาดของเชื้อไวรัส โควิด 19 (Covid 19)