



ด่วนที่สุด

บันทึกข้อความ

กรมส่งเสริมการค้าระหว่างประเทศ	
เลขที่ 2550	
วันที่ 16.16	
887	๕

ส่วนราชการ ฝ่ายบัญชี กองคลัง โทร. ๑๖๓๔

ที่ กษ ๐๖๐๓/

วันที่ ๒๖ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

604

เรื่อง ส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี
งบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ของกรมปศุสัตว์

เรียน อธิบดีกรมปศุสัตว์

เรื่องเดิม

ตามกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ตัวชี้วัด ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖ ระดับคะแนนที่ ๒ กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และระดับคะแนนที่ ๓ กำหนดให้ส่วนราชการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำรายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ตารางที่ ๑-๑๒) และส่งผลการดำเนินงานในระดับคะแนนที่ ๒ และ ๓ ถึงสำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ภายในวันที่ ๒๔ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖ นั้น

ข้อเท็จจริง

กองคลัง ได้จัดทำรายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดแล้ว (ตารางที่ ๑-๑๒) ประกอบด้วย

๑. รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก กิจกรรมย่อย และผลผลิตย่อยของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และรูปแบบรายงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ตารางที่ ๑-๖)

๒. รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด (ตารางที่ ๗-๑๒) ประกอบด้วย

๒.๑ สรุปผลการเปรียบเทียบและวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรมระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ในต้นทุน ปริมาณหน่วยนับ และต้นทุนต่อหน่วย

๒.๒ วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างมีสาระสำคัญ ในต้นทุน ปริมาณหน่วยนับ และต้นทุนต่อหน่วย

ข้อพิจารณา

กองคลัง จึงได้ร่างหนังสือถึงสำนักงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. เพื่อส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

/ จึงเรียนมา...

จึงเรียนมาเพื่อโปรดพิจารณา

๑. เห็นชอบ

๑.๑ รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก ผลผลิตหลัก กิจกรรมย่อย และผลผลิตย่อยประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

๑.๒ รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและกิจกรรม ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

๒. ลงนาม ในหนังสือถึง สำนักงานประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. จำนวน ๓ ฉบับ

Op ๗๗ กพ. ๘๖

(นางอุทุมพร สีดาคำ)

นักวิชาการเงินและบัญชีปฏิบัติการ

26 ก.พ. ๕๖

26

(นางสาวจุไรรัตน์ อุบลรัตน์)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการพิเศษ
รักษาราชการแทนผู้อำนวยการกองคลัง

เห็นชอบ / ลงนามแล้ว

(นายทฤษฎี ขาวสวนเจริญ)
อธิบดีกรมบัญชีกลาง

นาย (พร้อมต้นฉบับ)
สน. กองกลางที่กรม ๕ 7 ก.พ. 2556

ที่ กษ ๐๖๐๓/ ๔๔๔๔



กรมปศุสัตว์

ถนนพญาไท กทม. ๑๐๔๐๐

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

เรื่อง ส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ของกรมปศุสัตว์

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผ่น CD บันทึกข้อมูลไฟล์ Excel รายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการ
วิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

ตามกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ตัวชี้วัด
ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖
ระดับคะแนนที่ ๒ กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุน
ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และระดับคะแนนที่ ๓ กำหนดให้ส่วนราชการเปรียบเทียบผลการ
คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ว่ามีการ
เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำ
รายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ตามรูปแบบที่
กรมบัญชีกลางกำหนด (ตารางที่ ๑-๑๒) นั้น

กรมปศุสัตว์ ขอส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุวิทย์ วัฒนคุณเจริญ)
อธิบดีกรมปศุสัตว์

กองคลัง

โทร. ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๔๔ ต่อ ๑๖๓๔

โทรสาร ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๒๙

๒๗/๒๗/๕๕

ที่ กษ ๐๖๐๓/ ๔๔๔๐



กรมปศุสัตว์

ถนนพญาไท กทม. ๑๐๔๐๐

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

เรื่อง ส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ของกรมปศุสัตว์

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงบประมาณ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผ่น CD บันทึกข้อมูลไฟล์ Excel รายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการ
วิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

ตามกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ตัวชี้วัด
ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖
ระดับคะแนนที่ ๒ กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุน
ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และระดับคะแนนที่ ๓ กำหนดให้ส่วนราชการเปรียบเทียบผลการ
คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ว่ามีการ
เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำ
รายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ตามรูปแบบที่
กรมบัญชีกลางกำหนด (ตารางที่ ๑-๑๒) นั้น

กรมปศุสัตว์ ขอส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุวิทย์ ชัยสวัสดิ์)
อธิบดี กรมปศุสัตว์

กองคลัง

โทร. ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๔๔ ต่อ ๑๖๓๔

โทรสาร ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๒๙

๑๖๓

๒๗ ก.พ. ๒๕๕๖

ที่ กษ ๐๖๐๓/ ๔๔๕๖



กรมปศุสัตว์

ถนนพญาไท กทม. ๑๐๕๐๐

๒๗ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๖

เรื่อง ส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี
งบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๕ ของกรมปศุสัตว์

เรียน เลขาธิการคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ

สิ่งที่ส่งมาด้วย แผ่น CD บันทึกข้อมูลไฟล์ Excel รายงานผลการคำนวณต้นทุนและรายงานสรุปผลการ
วิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕

ตามกรอบการประเมินผลการปฏิบัติราชการตามคำรับรองการปฏิบัติราชการ ตัวชี้วัด
ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๖
ระดับคะแนนที่ ๒ กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.
๒๕๕๕ ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดได้แล้วเสร็จ และรายงานผลการคำนวณต้นทุน
ตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และระดับคะแนนที่ ๓ กำหนดให้ส่วนราชการเปรียบเทียบผลการ
คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕ ว่ามีการ
เปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว จัดทำ
รายงานการเปรียบเทียบและสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ตามรูปแบบที่
กรมบัญชีกลางกำหนด (ตารางที่ ๑-๑๒) นั้น

กรมปศุสัตว์ ขอส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๕
รายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(นายสุวิทย์ ทองคำเมือง)

อธิบดีกรมปศุสัตว์

กองคลัง

โทร. ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๔๔ ต่อ ๑๖๓๔

โทรสาร ๐ ๒๖๕๓ ๔๔๒๙

๒๗กพ ๒๕๕๖

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,779,545,023.61	923,982.00	289,392,099.54	3,069,861,105.15
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	92,786,123.47	2,064,647.50	426,145.00	95,276,915.97
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	137,671,388.29	1,096,090.00	442,524.38	139,210,002.67
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	1,560,542,700.50	70,786,406.74	41,413,680.89	1,672,742,788.13
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	176,479,342.42	105,242,888.71	13,097,151.02	294,819,382.15
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	2,287,226.75	488,565,250.00	-	490,852,476.75
7. ค่าใช้จ่ายต้นทุนในการกู้ยืม	-	-	172,707.50	172,707.50
8. ค่าใช้จ่ายค่าจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	143,527.14	860,827.26	10.00	1,004,364.40
9. ค่าใช้จ่ายอื่น	1,458,238.86	3,392,652.35	-	4,850,891.21
รวมต้นทุนผลผลิต	4,750,913,571.04	672,932,744.56	344,944,318.33	5,768,790,633.93

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

หมายเหตุ : (อธิบายความแตกต่างระหว่างค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS และต้นทุนที่นำมาคำนวณต้นทุนผลิต)

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS		7,415,757,994.67
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		
บ้านอุปถัมภ์	274,265,148.53	
บ้านอุปถัมภ์พิเศษ	1,044,139.72	
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	3,269,936.36	
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	37,961,723.76	
เงินบำเหน็จ	21,491,343.85	
เงินบำเหน็จตกทอด	18,196,610.87	
เงินบำเหน็จดำรงชีพ	31,487,629.85	
เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย	714,268.62	
เงินชดเชยกรณีเลิกจ้าง	46,583,660.00	
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	25,282,918.78	
บำเหน็จบ้านอุปถัมภ์ อื่น	39,120.00	
เงินช่วยการศึกษาบุตร	1,359,895.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เบ็ญหวัด/บ้านอุปถัมภ์	38,179,154.30	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เบ็ญหวัด/บ้านอุปถัมภ์	12,195,810.24	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านอุปถัมภ์	1,154,604.00	
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.เอกชน-เบ็ญหวัด/บ้านอุปถัมภ์	286,754.00	
ค่าใช้จ่ายผลึกส่งเป็นรายได้แผ่นดิน	34,613,462.99	
TE-กรมบัญชีกลางโอนเงินกู้ให้หน่วยงาน	324,427.50	
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้กรมบัญชีกลาง	18,844,246.87	
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้กรมบัญชีกลาง	434,955,307.03	
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้กรมบัญชีกลาง	307,272,848.35	
TE-ปรับเงินฝากคลัง	64,004,855.42	
TE-รายได้แผ่นดินรอนำส่งคลัง	1,100.00	
TE-ภายในกรมเดียวกัน	273,438,394.70	1,646,967,360.74
รวมต้นทุนผลิต		5,768,790,633.93

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
สถาบันสุขภาพสัตว์แห่งชาติ	21,298,304.84	3,757,586.10	1,282,436.60	43,594,191.41	25,344,269.60			95,276,788.55	41,548,520.38		41,548,520.38	136,825,308.93
ศูนย์อ้างอิงโรคปากและเท้าเปื่อยภูมิภาคเอเชีย ตะวันออกเฉียงใต้	1,756,257.00	48,720.00	284,296.62	6,885,712.27	3,532,014.24			12,507,000.13	2,976,630.87		2,976,630.87	15,483,631.00
กลุ่มตรวจสอบชีววัตถุสำหรับสัตว์	4,854,480.00	398,339.20	110,481.00	15,372,409.67	13,314,268.26			34,049,978.13	6,749,995.63		6,749,995.63	40,799,973.76
สำนักพัฒนาระบบและรับรองมาตรฐานสินค้า ปศุสัตว์	33,750,101.59	10,703,966.82	5,619,444.44	36,233,299.54	4,397,783.02		15.00	90,704,610.41	43,989,413.10	1,735,825.10	45,725,238.20	136,429,848.61
สำนักส่งเสริมและพัฒนาการปศุสัตว์	7,480,734.30	2,718,836.58	2,900,369.52	26,713,162.09	2,471,749.63		3.00	42,284,855.12	30,170,348.79	1,525,322.86	31,695,671.65	73,980,526.77
กลุ่มวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ / นม	3,013,974.39	31,166.75	36,406.00	1,923,799.83	1,166,994.43		2.00	6,172,343.40	2,057,164.94		2,057,164.94	8,229,508.34
สำนักพัฒนาพันธุ์สัตว์	2,352,152.20	1,942,694.89	911,595.28	1,401,931.96	541,827.96		8.00	7,150,210.29	15,366,520.16	670,336.31	16,036,856.47	23,187,066.76
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ห้วยขวาง	1,290,181.00	43,800.00	294,564.00	13,385,557.13	1,164,210.50		9.00	16,178,321.63	23,021,935.19		23,021,935.19	39,200,256.82
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์กบินทร์บุรี	4,281,368.61		122,789.00	9,643,558.44	1,082,105.51			15,129,821.56	4,850,136.85		4,850,136.85	19,979,958.41
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์จันทบุรี	3,608,541.30		87,066.00	4,586,152.49	1,084,327.93		2.00	9,366,089.72	2,807,289.18		2,807,289.18	12,173,378.90
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สระแก้ว	3,899,395.38		184,855.00	7,099,090.28	735,991.30			11,919,331.96	3,888,983.80		3,888,983.80	15,808,315.76
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปราจีนบุรี	842,406.49		52,575.11	2,549,027.51	808,121.92			4,252,131.03	4,167,292.64		4,167,292.64	8,419,423.67
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์นครราชสีมา	1,586,546.00	65,760.25	393,128.70	15,188,234.00	1,164,786.57			18,398,455.52	7,528,690.59		7,528,690.59	25,927,146.11
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปากช่อง	1,297,683.00		76,375.62	10,014,371.37	798,458.68			12,186,888.67	5,602,887.94		5,602,887.94	17,789,776.61
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ลำพูนกลาง	4,731,019.82	5,000.00	270,814.00	12,813,551.46	1,855,373.77		13.00	19,675,772.05	21,598,324.08		21,598,324.08	41,274,096.13
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ชัยภูมิ	791,195.33		75,711.00	1,821,337.67	246,088.58		3.00	2,934,335.58	7,434,405.47		7,434,405.47	10,368,741.05
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เลย	841,482.66	20,000.00	107,684.00	5,105,247.13	720,002.23		2.00	6,794,418.02	3,768,369.87		3,768,369.87	10,562,787.89
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์สุรินทร์	2,164,585.00		145,111.00	5,490,325.89	1,111,331.79			8,911,353.68	10,115,425.95		10,115,425.95	19,026,779.63
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์บุรีรัมย์	6,990,321.00	13,990.00	138,205.00	4,247,363.80	884,587.74			12,274,467.54	1,727,066.76		1,727,066.76	14,001,534.30
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ศรีสะเกษ	1,812,949.46		22,526.00	2,576,790.87	599,909.59		2.00	5,012,177.92	2,649,005.42		2,649,005.42	7,661,183.34
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ท่าพระ	1,060,456.20	3,000.00	243,501.50	7,940,072.72	470,723.85		6.00	9,717,760.27	13,202,601.50		13,202,601.50	22,920,361.77
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุบลราชธานี	1,443,109.98		100,769.00	6,079,858.97	1,004,673.05		2.00	8,628,413.00	9,334,447.82		9,334,447.82	17,962,860.82
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุดรธานี	634,497.00		82,025.00	2,050,015.04	206,353.63			2,972,890.67	3,933,551.68		3,933,551.68	6,906,442.35
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สกลนคร	2,312,662.00	6,400.00	87,607.00	5,395,544.76	840,623.40		15.00	8,642,852.16	8,360,773.05		8,360,773.05	17,003,625.21
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครพนม	893,876.00		115,224.00	1,517,368.15	386,933.96			2,913,402.11	2,915,822.30		2,915,822.30	5,829,224.41
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์เชียงใหม่	1,348,167.00	933,485.40	423,322.00	12,283,102.29	3,349,157.59			18,337,234.28	19,482,491.58		19,482,491.58	37,819,725.86
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์แพร่	943,415.00	4,702.00	112,914.00	4,472,893.88	684,644.89			6,218,569.77	7,348,399.83		7,348,399.83	13,566,969.60
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์พะเยา	6,120,554.00	4,982.00	86,204.00	4,004,437.95	562,558.56			10,778,736.51	2,691,091.01		2,691,091.01	13,469,827.52
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์แม่ฮ่องสอน	2,266,757.00		81,717.00	2,620,664.19	170,040.28			5,139,178.47	3,226,116.48		3,226,116.48	8,365,294.95
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ตาก	1,429,162.00		207,014.00	6,551,104.18	1,242,797.41		1.00	9,430,078.59	13,270,921.48		13,270,921.48	22,701,000.07
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครสวรรค์	5,739,753.00		139,583.00	5,579,311.82	578,794.40			12,037,442.22	2,540,329.24		2,540,329.24	14,577,771.46
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์พิษณุโลก	5,629,526.54	48,549.37	110,518.00	2,816,282.53	771,174.76		1.00	9,376,052.20	2,763,053.98		2,763,053.98	12,139,106.18
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์หนองคาย	1,822,497.32	8,000.00	301,857.50	12,542,061.76	3,015,853.47		467,480.00	18,157,750.05	16,034,876.06		16,034,876.06	34,192,626.11

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	รวม	
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สุพรรณบุรี	3,599,972.00		48,980.00	4,316,557.00	901,209.70			8,866,718.70	1,918,319.87		1,918,319.87	10,785,038.57
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์สุราษฎร์ธานี	2,842,055.00		211,411.00	11,198,880.68	497,340.55		3.00	14,749,690.23	14,609,570.02		14,609,570.02	29,359,260.25
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครศรีธรรมราช	4,904,464.00		192,547.00	2,624,878.86	471,387.77		1.00	8,193,278.63	2,740,240.63		2,740,240.63	10,933,519.26
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์กระบี่	4,481,061.00		128,588.00	2,760,436.22	597,771.11		6.00	7,967,862.33	1,833,615.81		1,833,615.81	9,801,478.14
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ยะลา	2,704,564.00		219,530.00	5,617,976.34	1,302,185.38		90.00	9,844,345.72	11,594,439.14		11,594,439.14	21,438,784.86
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เทพา	3,267,177.74		120,355.32	6,505,529.10	1,554,179.11			11,447,241.27	4,994,535.63		4,994,535.63	16,441,776.90
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ตรัง	3,692,263.75		81,264.00	2,248,907.48	450,880.65			6,473,315.88	2,003,211.41		2,003,211.41	8,476,527.29
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปัตตานี	731,918.00	8,000.00	145,095.00	3,611,464.31	730,395.40		98,925.22	5,325,797.93	4,566,840.95		4,566,840.95	9,892,638.88
สำนักพัฒนาอาหารสัตว์	983,562.58	247,525.00	988,697.00	2,057,650.40	1,186,758.85		4,730.96	5,468,924.79	14,943,660.26	518,009.56	15,461,669.82	20,930,594.61
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ชัยนาท	1,320,305.00	125,384.00	284,155.00	3,774,493.16	646,722.57		2.00	6,151,061.73	5,277,424.73		5,277,424.73	11,428,486.46
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สระแก้ว	1,189,604.00	71,865.00	279,314.00	3,091,925.43	623,020.56		1.00	5,255,729.99	4,606,619.55		4,606,619.55	9,862,349.54
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์วันครราชสีมา	1,922,387.40		408,799.00	8,531,061.22	1,387,137.87		2.00	12,249,387.49	9,607,089.23		9,607,089.23	21,856,476.72
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์บุรีรัมย์	1,295,846.00	10,218.00	98,743.00	1,839,334.18	251,486.38			3,495,627.56	1,897,473.84		1,897,473.84	5,393,101.40
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยเอ็ด	934,910.00	9,200.00	118,539.00	1,762,787.55	172,412.64			2,997,849.19	3,084,352.26		3,084,352.26	6,082,201.45
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยเอ็ด	1,219,064.00		137,139.00	2,205,571.49	423,012.48		91,082.24	4,075,869.21	5,774,121.78		5,774,121.78	9,849,990.99
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ขอนแก่น	1,310,198.00	57,060.00	279,031.00	6,164,142.13	1,445,733.87		2.00	9,256,167.00	9,911,854.40		9,911,854.40	19,168,021.40
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์อุดรธานี	675,057.33		121,073.00	1,675,090.08	311,186.39			2,782,406.80	4,120,487.11		4,120,487.11	6,902,893.91
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เลย	616,462.00		151,264.00	1,938,913.42	51,753.24		2.00	2,758,394.66	4,534,791.95		4,534,791.95	7,293,186.61
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์หนองคาย	572,410.00	800.00	123,337.00	1,188,882.42	366,274.58		1.00	2,251,705.00	3,997,888.82		3,997,888.82	6,249,593.82
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์มหาสารคาม	1,173,054.34	2,700.00	94,983.00	4,007,367.71	181,236.84		1.00	5,459,342.89	5,319,745.22		5,319,745.22	10,779,088.11
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์กาฬสินธุ์	725,332.00	12,000.00	142,322.00	2,077,254.44	105,771.02			3,062,679.46	2,249,115.75		2,249,115.75	5,311,795.21
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สกลนคร	711,123.33	140,290.00	143,362.00	2,477,493.55	469,540.11		3.00	3,941,811.99	2,534,294.22		2,534,294.22	6,476,106.21
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์นครพนม	625,263.77		161,731.00	2,057,068.38	47,675.82			2,891,738.97	3,850,310.31		3,850,310.31	6,742,049.28
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์มุกดาหาร	478,389.95	3,000.00	54,567.00	1,447,471.11	669,635.27			2,653,063.33	3,048,764.24		3,048,764.24	5,701,827.57
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ลำปาง	784,106.00	69,609.00	455,276.00	4,260,835.60	559,699.77		2.00	6,129,528.37	7,256,525.85		7,256,525.85	13,386,054.22
ศูนย์พัฒนาอาหารสัตว์แพร่	663,055.14		125,431.00	1,676,782.08	241,822.47			2,707,090.69	3,139,431.19		3,139,431.19	5,846,521.88
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สุโขทัย	1,170,896.00		140,122.00	2,332,951.22	355,893.17			3,999,862.39	3,548,449.85		3,548,449.85	7,548,312.24
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์พิจิตร	1,271,253.00		155,780.00	1,300,654.55	269,302.74			2,996,990.29	1,572,775.85		1,572,775.85	4,569,766.14
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบูรณ์	1,159,583.50	45,200.00	319,984.00	2,153,828.91	600,639.29		1.00	4,279,236.70	4,699,508.90		4,699,508.90	8,978,745.60
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบุรี	633,134.45	39,200.00	249,494.86	3,299,362.41	690,907.86		3.00	4,912,102.58	5,854,461.18		5,854,461.18	10,766,563.76
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ประจวบคีรีขันธ์	1,844,600.50	7,000.00	114,529.00	1,928,325.89	558,698.10			4,453,153.49	1,855,821.60		1,855,821.60	6,308,975.09
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สุพรรณบุรี	2,358,222.50		56,600.00	3,322,038.37	741,576.02			6,478,436.89	1,581,467.77		1,581,467.77	8,059,904.66
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สุราษฎร์ธานี	1,839,548.00	42,175.00	205,924.00	2,979,791.67	544,636.79		3.00	5,612,078.46	3,362,368.79		3,362,368.79	8,974,447.25
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ชุมพร	440,758.00	420,836.00	96,688.00	2,445,479.59	597,570.03			4,001,331.62	4,275,673.86		4,275,673.86	8,277,005.48
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์นราธิวาส	681,011.00	38,750.00	253,433.00	2,247,315.39	762,898.00		4.00	3,983,411.39	7,148,022.40		7,148,022.40	11,131,433.79
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สตูล	556,947.00		122,133.70	2,372,466.86	729,562.21			3,781,109.77	2,472,427.27		2,472,427.27	6,253,537.04
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ตรัง	788,034.50		67,500.20	1,806,805.02	393,739.81		1.00	3,056,080.53	1,673,465.67		1,673,465.67	4,729,546.20
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์พัทลุง	1,514,876.00		71,715.00	1,865,863.65	468,662.01		3.00	3,921,119.66	959,292.52		959,292.52	4,880,412.18

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	รวม	
สำนักควบคุม ป้องและบำบัดโรคสัตว์	9,664,045.70	487,188.00	6,639,668.21	164,110,897.34	2,763,835.26	228,000.00	22,854.70	183,916,489.21	35,521,646.18	2,315,127.93	37,836,774.11	221,753,263.32
สถาบันวิจัยและปฏิบัติการสุขภาพช้างแห่งชาติ	1,877,757.00		388,003.00	2,555,540.75	751,178.72			5,572,479.47	1,876,363.69		1,876,363.69	7,448,843.16
ด่านกักสัตว์อุบลบุรี	682,007.00		109,120.00	1,625,939.59	371,301.53			2,788,368.12	2,102,305.46		2,102,305.46	4,890,673.58
ด่านกักสัตว์นครราชสีมา	1,341,305.50		254,422.14	3,387,407.82	1,022,915.60			6,006,051.06	4,303,395.39		4,303,395.39	10,309,446.45
ด่านกักสัตว์หนองคาย	815,605.28		181,260.00	1,656,473.72	668,301.03			3,321,640.03	2,069,662.51	1,425.00	2,071,087.51	5,392,727.54
ด่านกักสัตว์มุกดาหาร	748,128.00		362,852.00	825,909.58	295,896.03		6.00	2,232,791.61	1,303,956.04		1,303,956.04	3,536,747.65
ด่านกักสัตว์เชียงใหม่	1,767,696.12		467,009.00	923,661.90	569,933.35			3,728,300.37	2,808,854.72		2,808,854.72	6,537,155.09
ด่านกักสัตว์แม่ฮ่องสอน	1,240,035.00		142,332.00	1,655,458.70	462,475.81			3,500,301.51	1,969,206.47		1,969,206.47	5,469,507.98
ด่านกักสัตว์กำแพงเพชร	1,095,592.00		110,458.00	1,674,795.56	386,708.02		1.00	3,267,554.58	1,963,966.72		1,963,966.72	5,231,521.30
ด่านกักสัตว์ตาก	1,355,892.00		232,500.00	2,352,836.88	608,840.11		43,950.27	4,594,019.26	2,782,942.58		2,782,942.58	7,376,961.84
ด่านกักสัตว์พิจิตร	339,561.50		117,120.00	1,323,152.31	212,643.82			1,992,477.63	1,113,014.55		1,113,014.55	3,105,492.18
ด่านกักสัตว์เพชรบูรณ์	528,501.00	4,610.00	121,779.00	1,493,275.29	469,922.85		593,972.37	3,212,060.51	1,573,505.04		1,573,505.04	4,785,565.55
ด่านกักสัตว์เพชรบุรี	2,241,441.00		303,500.00	5,082,118.40	1,210,410.68			8,837,470.08	4,098,540.52		4,098,540.52	12,936,010.60
ด่านกักสัตว์ประจวบคีรีขันธ์	1,529,288.00		318,416.00	1,958,245.44	493,226.31			4,299,175.75	3,047,369.21		3,047,369.21	7,346,544.96
ด่านกักสัตว์ภูเก็ต	1,215,392.00		248,763.22	722,143.91	77,498.50			2,263,797.63	1,111,984.81		1,111,984.81	3,375,782.44
ด่านกักสัตว์ชุมพร	1,880,208.33		147,130.00	2,670,425.88	642,128.53			5,339,892.74	2,896,377.74		2,896,377.74	8,236,270.48
ด่านกักสัตว์สงขลา	1,074,735.00		78,069.30	4,260,037.48	1,299,261.24		7.00	6,712,110.02	2,338,069.82		2,338,069.82	9,050,179.84
ด่านกักสัตว์สตูล	906,023.00		150,572.00	625,276.15	202,551.57			1,884,422.72	2,297,565.56		2,297,565.56	4,181,988.28
ด่านกักสัตว์นราธิวาส	2,550,313.13		142,412.00	2,089,541.86	759,501.29			5,541,768.28	1,736,130.05		1,736,130.05	7,277,898.33
ด่านกักสัตว์ชลบุรี	984,521.00		49,372.00	1,977,939.43	516,610.58			3,528,443.01	2,102,234.62		2,102,234.62	5,630,677.63
ด่านกักสัตว์จันทบุรี	1,095,041.00		51,360.00	646,231.29	234,341.80			2,026,974.09	473,719.98		473,719.98	2,500,694.07
ด่านกักสัตว์ตราด	544,647.50		43,720.00	740,347.51	189,510.28			1,518,225.29	806,915.34		806,915.34	2,325,140.63
ด่านกักสัตว์ปราจีนบุรี	656,044.00			1,674,882.85	392,974.48			2,723,901.33	754,006.71		754,006.71	3,477,908.04
ด่านกักสัตว์นครนายก	891,244.50		230,400.00	3,045,019.35	206,580.51			4,373,244.36	566,791.62		566,791.62	4,940,035.98
ด่านกักสัตว์สระแก้ว	2,734,292.50		274,560.00	5,288,208.18	1,144,978.64			9,442,039.32	1,525,143.44		1,525,143.44	10,967,182.76
ด่านกักสัตว์บุรีรัมย์	965,255.00		293,100.00	5,486,283.53	215,455.07			6,960,093.60	448,769.76		448,769.76	7,408,863.36
ด่านกักสัตว์สุรินทร์	772,756.00		69,600.00	782,535.72	60,695.89			1,685,587.61	766,272.58		766,272.58	2,451,860.19
ด่านกักสัตว์ศรีสะเกษ	780,658.96		101,250.00	595,139.20	103,344.67			1,580,392.83	618,014.24		618,014.24	2,198,407.07
ด่านกักสัตว์อุบลราชธานี	1,003,880.00		288,937.00	2,222,993.00	46,120.48			3,561,930.48	1,482,510.41	550.00	1,483,060.41	5,044,990.89
ด่านกักสัตว์นครพนม	780,049.00		155,141.20	445,406.80	111,191.72		1.00	1,491,789.72	704,659.06	100,320.00	804,979.06	2,296,768.78
ด่านกักสัตว์เลย	409,655.00		125,210.00	1,012,885.00	66,419.52			1,614,169.52	438,519.36		438,519.36	2,052,688.88
ด่านกักสัตว์ลำปาง	634,568.00		205,384.00	1,655,768.22	201,747.32			2,697,467.54	1,025,010.67		1,025,010.67	3,722,478.21
ด่านกักสัตว์แพร่	656,985.00	12,200.00	168,663.00	1,379,723.08	193,986.12			2,411,557.20	809,615.79		809,615.79	3,221,172.99
ด่านกักสัตว์น่าน	498,521.00		246,237.00	576,825.94	35,397.48			1,356,981.42	796,102.97	700.00	796,802.97	2,153,784.39
ด่านกักสัตว์เชียงราย	949,712.00		56,400.00	2,183,341.69	422,228.01			3,611,681.70	1,031,499.50		1,031,499.50	4,643,181.20
ด่านกักสัตว์อุตรดิตถ์	304,175.50		147,785.00	810,591.39	29,495.89			1,292,047.78	704,188.46	3,500.00	707,688.46	1,999,736.24
ด่านกักสัตว์พะเยา	574,435.00		236,138.00	597,858.16	65,822.41			1,474,253.57	601,435.70		601,435.70	2,075,689.27
ด่านกักสัตว์กาญจนบุรี	1,883,741.00	32,932.00	38,248.00	1,773,876.92	504,113.11			4,232,911.03	1,307,152.95		1,307,152.95	5,540,063.98

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค		รวม
ค่านักสัตว์ราชบุรี	624,122.00	32,710.00	206,352.00	836,359.25	221,278.90			1,920,822.15	865,514.63		865,514.63	2,786,336.78
ค่านักสัตว์ระนอง	719,204.00		205,182.00	737,619.48	69,412.36		1.00	1,731,418.84	818,707.35		818,707.35	2,550,126.19
สำนักเทคโนโลยีชีวภัณฑ์สัตว์	1,590,138.50	12,850.00	66,311.66	481,691.95	2,354,851.87		16.00	4,505,859.98	64,286,589.79		64,286,589.79	68,792,449.77
สำนักเทคโนโลยีชีวภาพการผลิตปศุสัตว์	7,450,011.98	102,575.00	1,801,564.13	30,819,783.80	4,284,593.63		4.00	44,458,532.54	16,749,398.62		16,749,398.62	61,207,931.16
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งพ่อพันธุ์สำหรับฝูงกลาง	2,229,154.00	3,000.00	155,865.00	4,153,393.52	1,335,731.96			7,877,144.48	2,186,546.11		2,186,546.11	10,063,690.59
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อพ่อโคพันธุ์โครงการหลวงอินทนนท์	1,838,931.24		172,387.73	10,935,272.51	275,191.78			13,221,783.26	1,374,736.84		1,374,736.84	14,596,520.10
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งพ่อพันธุ์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	1,522,376.00		120,972.00	3,365,326.07	787,653.72			5,796,327.79	3,829,710.10		3,829,710.10	9,626,037.89
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อสุกรราชบุรี	710,055.37		94,777.64	1,102,372.45	214,519.84			2,121,725.30	1,554,634.72		1,554,634.72	3,676,360.02
ศูนย์วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีการย้ายฝากตัวอ่อน	2,340,901.43	85,350.00	506,497.02	8,135,789.10	470,103.59			11,538,641.14	1,617,418.41		1,617,418.41	13,156,059.55
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสระบุรี	9,703,005.13	9,480.00	478,915.00	11,081,145.09	861,050.78		5.00	22,133,601.00	5,590,658.30		5,590,658.30	27,724,259.30
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพชลบุรี	4,597,934.36		990,772.00	2,411,377.98	559,223.60			8,559,307.94	3,801,183.96		3,801,183.96	12,360,491.90
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพนครราชสีมา	4,552,007.01	3,900.00	901,449.00	5,646,429.33	684,639.40			11,788,424.74	3,591,754.32		3,591,754.32	15,380,179.06
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพขอนแก่น	6,126,980.48		1,021,465.00	1,574,363.38	814,056.25		2.00	9,536,867.11	4,540,796.23		4,540,796.23	14,077,663.34
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพเชียงใหม่	5,167,402.00		1,089,484.99	3,787,277.55	521,244.46			10,565,409.00	7,496,332.94		7,496,332.94	18,061,741.94
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพพิษณุโลก	4,318,358.50	8,496.00	794,769.39	1,265,952.85	506,625.66			6,894,202.40	2,767,172.60		2,767,172.60	9,661,375.00
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพราชบุรี	8,441,164.00	250,000.00	633,258.00	5,621,146.98	353,133.07		1.00	15,298,703.05	7,109,681.57		7,109,681.57	22,408,384.62
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสุราษฎร์ธานี	5,459,120.00	3,900.00	514,420.00	1,766,241.92	881,070.67		1.00	8,624,753.59	1,741,906.17		1,741,906.17	10,366,659.76
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสงขลา	3,473,844.66	116,650.00	598,744.00	11,026,016.37	3,154,111.27		63,450.97	18,432,817.27	3,146,958.86		3,146,958.86	21,579,776.13
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพอุบลราชธานี	3,506,372.00	27,745.00	816,460.00	4,725,341.58	1,005,913.73			10,081,832.31	2,277,958.13		2,277,958.13	12,359,790.44
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 1	2,586,037.74	1,192,280.00	1,020,244.66	10,586,465.02	1,023,547.93		2.00	16,408,577.35	11,615,694.07		11,615,694.07	28,024,271.42
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีกับท้าว	778,553.00	226,000.00	181,600.00	1,260,457.86	131,645.42			2,578,256.28	1,792,518.45		1,792,518.45	4,370,774.73
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 2	2,696,486.17	1,239,294.60	764,454.10	2,093,979.20	883,837.71		41,000.00	7,719,051.78	12,199,910.34		12,199,910.34	19,918,962.12
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีปวงแดง	1,923,188.16	436,942.00	75,497.00	1,871,386.00	82,999.15			4,390,012.31	3,233,251.32		3,233,251.32	7,623,263.63
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	6,329,630.00	41,000.00	359,104.40	17,160,301.80	3,256,080.64			27,146,116.84	6,492,344.92		6,492,344.92	33,638,461.76

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ให้อลอย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าคักจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ให้อลอย และสาธารณูปโภค	รวม	
สำนักงานปลัดจังหวัดจันทบุรี	4,509,229.00	453,896.00	1,813,071.00	4,850,717.14	909,136.15	95,000.00	3,392,655.35	16,023,704.64	10,629,144.22		10,629,144.22	26,652,848.86
สำนักงานปลัดจังหวัดตราด	2,108,609.00	115,630.00	295,290.00	2,252,348.89	179,328.72			4,951,206.61	5,709,687.63		5,709,687.63	10,660,894.24
สำนักงานปลัดจังหวัดฉะเชิงเทรา	4,986,594.89	296,130.00	1,223,940.00	5,570,359.28	547,080.74			12,624,104.91	14,175,507.80		14,175,507.80	26,799,612.71
สำนักงานปลัดจังหวัดปราจีนบุรี	2,908,177.00	116,600.00	511,307.00	5,610,418.09	429,210.96			9,575,713.05	9,734,812.98		9,734,812.98	19,310,526.03
สำนักงานปลัดจังหวัดนครนายก	3,029,657.00	102,825.00	456,002.00	5,457,677.25	502,601.42			9,548,762.67	7,706,232.67		7,706,232.67	17,254,995.34
สำนักงานปลัดจังหวัดสระแก้ว	5,816,159.94	167,225.00	1,215,195.10	9,894,441.04	674,362.32		9,598.00	17,776,981.40	11,321,729.81		11,321,729.81	29,098,711.21
สำนักงานปลัดจังหวัดนครราชสีมา	11,119,144.02	1,324,291.00	1,813,433.00	12,389,993.12	707,793.82			27,354,654.96	40,322,469.18		40,322,469.18	67,677,124.14
สำนักงานปลัดจังหวัดบุรีรัมย์	6,984,722.00	1,094,910.00	1,998,782.00	9,945,858.37	798,504.05			20,822,776.42	25,291,648.57		25,291,648.57	46,114,424.99
สำนักงานปลัดจังหวัดสุรินทร์	5,266,334.13	13,200.00	1,381,224.00	6,059,089.04	701,600.00			13,421,447.17	22,950,400.37		22,950,400.37	36,371,847.54
สำนักงานปลัดจังหวัดศรีสะเกษ	6,513,678.78	640,375.00	1,287,245.00	6,304,820.13	436,288.30		6.00	15,182,413.21	24,889,945.48		24,889,945.48	40,072,358.69
สำนักงานปลัดจังหวัดอุบลราชธานี	7,085,060.10	436,500.00	1,493,136.00	7,322,941.35	726,085.32			17,063,722.77	29,941,542.88		29,941,542.88	47,005,265.65
สำนักงานปลัดจังหวัดร้อยเอ็ด	3,419,848.00	101,176.00	1,071,738.00	3,795,409.10	441,993.39		3,001.00	8,833,165.49	19,188,231.25		19,188,231.25	28,021,396.74
สำนักงานปลัดจังหวัดชัยภูมิ	5,669,296.87	466,355.00	535,451.25	5,128,165.90	699,228.81		6,003.00	12,504,500.83	20,703,086.74		20,703,086.74	33,207,587.57
สำนักงานปลัดจังหวัดอำนาจเจริญ	2,936,433.00	182,265.00	1,392,074.00	3,496,871.89	402,086.58			8,409,730.47	10,409,342.77		10,409,342.77	18,819,073.24
สำนักงานปลัดจังหวัดหนองบัวลำภู	3,473,970.00	285,322.00	187,085.00	3,078,202.62	390,796.62		3,011.00	7,418,387.24	10,052,316.33		10,052,316.33	17,470,703.57
สำนักงานปลัดจังหวัดขอนแก่น	7,964,771.17	733,320.00	2,484,040.00	7,612,643.45	1,189,825.87		4.00	19,984,604.49	29,167,566.22		29,167,566.22	49,152,170.71
สำนักงานปลัดจังหวัดอุดรธานี	6,085,501.19	304,025.00	298,863.00	7,091,308.89	657,650.85		3,000.00	14,440,348.93	25,077,618.00		25,077,618.00	39,517,966.93
สำนักงานปลัดจังหวัดเลย	5,927,889.70	203,925.00	1,159,243.00	6,239,444.70	1,308,789.48		3,000.00	14,842,291.88	17,109,007.84		17,109,007.84	31,951,299.72
สำนักงานปลัดจังหวัดหนองคาย	3,420,061.00	168,934.00	1,038,175.00	3,733,124.67	1,059,073.38			9,419,368.05	12,095,306.53		12,095,306.53	21,514,674.58
สำนักงานปลัดจังหวัดมหาสารคาม	6,073,636.50	386,200.00	1,817,592.00	5,046,684.53	1,007,665.27		900.00	14,332,678.30	21,744,113.13		21,744,113.13	36,076,791.43
สำนักงานปลัดจังหวัดร้อยเอ็ด	5,973,985.50	262,100.00	1,961,389.00	5,178,617.00	1,018,710.87			14,394,802.37	26,365,698.36		26,365,698.36	40,760,500.73
สำนักงานปลัดจังหวัดกาฬสินธุ์	4,396,999.00	281,025.00	1,396,357.00	3,250,406.15	669,713.72		5.00	9,994,505.87	21,056,243.45		21,056,243.45	31,050,749.32
สำนักงานปลัดจังหวัดสกลนคร	8,111,378.00	381,050.00	2,146,295.50	13,069,582.93	587,736.21			24,296,042.64	23,763,498.99		23,763,498.99	48,059,541.63
สำนักงานปลัดจังหวัดนครพนม	3,532,478.12	332,825.00	1,668,822.41	3,344,198.89	634,472.29			9,512,796.71	15,685,093.65		15,685,093.65	25,197,890.36
สำนักงานปลัดจังหวัดมุกดาหาร	3,841,955.12	309,645.00	871,892.00	3,126,299.84	933,080.88		43,218.83	9,126,091.67	11,283,651.10		11,283,651.10	20,409,742.77
สำนักงานปลัดจังหวัดเชียงใหม่	11,422,556.61	862,150.00	2,078,225.00	12,632,349.16	1,647,329.68		4.00	28,642,614.45	28,079,878.00		28,079,878.00	56,722,492.45
สำนักงานปลัดจังหวัดลำพูน	4,150,242.00	223,498.00	861,532.00	3,889,014.73	301,683.80		24,989.18	9,450,959.71	11,592,865.56		11,592,865.56	21,043,825.27
สำนักงานปลัดจังหวัดลำปาง	4,074,453.50	327,545.00	497,535.00	3,922,020.90	665,885.08		6,005.00	9,493,444.48	17,754,783.82		17,754,783.82	27,248,228.30
สำนักงานปลัดจังหวัดอุตรดิตถ์	3,397,748.00	183,649.00	1,284,378.00	4,569,213.97	630,881.95		10,670.54	10,076,541.46	11,304,148.17		11,304,148.17	21,380,689.63
สำนักงานปลัดจังหวัดน่าน	2,884,707.00	286,463.52	117,510.00	3,673,794.77	309,748.46		192,806.00	7,465,029.75	10,925,062.68		10,925,062.68	18,390,092.43
สำนักงานปลัดจังหวัดน่าน	3,534,850.50	397,420.00	404,677.00	8,003,936.07	745,451.52		29,781.51	13,116,116.60	15,550,276.80		15,550,276.80	28,666,393.40
สำนักงานปลัดจังหวัดพะเยา	2,882,852.50	749,412.00	760,248.00	3,980,108.85	393,669.05		28,935.45	8,795,225.85	14,116,893.00		14,116,893.00	22,912,118.85
สำนักงานปลัดจังหวัดเชียงราย	8,094,350.10	357,230.00	837,390.00	8,650,200.09	1,043,873.91		6,000.00	18,989,044.10	17,818,932.02		17,818,932.02	36,807,976.12
สำนักงานปลัดจังหวัดแม่ฮ่องสอน	2,813,199.50	463,580.00	1,821,913.00	4,966,397.17	1,126,877.38		11.00	11,191,978.05	7,849,094.16		7,849,094.16	19,041,072.21
สำนักงานปลัดจังหวัดนครสวรรค์	9,113,013.50	243,191.00	1,068,652.00	8,093,294.31	933,846.70			19,451,997.51	16,268,134.94		16,268,134.94	35,720,132.45
สำนักงานปลัดจังหวัดอุทัยธานี	4,525,139.00	870,057.00	440,149.00	9,842,710.49	777,272.39		1.00	16,455,328.88	10,687,864.94		10,687,864.94	27,143,193.82
สำนักงานปลัดจังหวัดกำแพงเพชร	6,992,100.06	154,266.00	987,075.00	7,652,722.29	1,042,126.05		6,000.00	16,834,289.40	11,904,321.27		11,904,321.27	28,738,610.67
สำนักงานปลัดจังหวัดตาก	5,396,114.00	488,900.00	967,450.00	9,017,020.80	1,137,907.59		2.00	17,007,394.39	14,949,952.06		14,949,952.06	31,957,346.45

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม	
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ให้ออ และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าจัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ให้ออ และสาธารณูปโภค		รวม
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 3	3,304,111.28	1,343,597.00	1,017,448.36	4,612,766.55	1,113,179.92		37,010.00	11,428,113.11	12,246,112.13		12,246,112.13	23,674,225.24
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (ตอนล่าง)	6,546,095.00	42,762.00	447,905.00	11,129,761.94	4,265,845.11		1.00	22,432,370.05	4,818,855.72		4,818,855.72	27,251,225.77
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 4	1,988,725.00	1,545,442.00	2,292,217.00	2,467,745.28	871,959.32		5,805.00	9,171,893.60	13,011,404.10		13,011,404.10	22,183,297.70
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีมหาสารคาม	924,285.00	438,630.00	222,922.00	1,419,366.65	105,321.05			3,110,524.70	10,467,260.57		10,467,260.57	13,577,785.27
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (ตอนบน)	6,189,169.50	50,080.00	448,493.00	9,861,185.85	5,876,952.59			22,425,880.94	12,717,129.62		12,717,129.62	35,143,010.56
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 5	2,462,893.80	991,444.56	1,072,774.15	3,559,422.79	1,970,035.01		1,651.00	10,058,221.31	12,863,167.31		12,863,167.31	22,921,388.62
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีชัยภูมิ	1,801,968.00	282,800.00	327,827.00	2,699,357.79	1,133,271.23		299,197.00	6,544,421.02	2,092,048.60		2,092,048.60	8,636,469.62
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคเหนือ (ตอนบน)	5,932,069.66		650,998.92	8,591,107.23	5,423,504.79		2.00	20,597,682.60	10,597,773.99		10,597,773.99	31,195,456.59
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 6	2,239,274.00	731,597.00	1,186,298.00	2,470,373.22	2,960,627.23	19,500.00	37,001.00	9,644,670.45	11,709,152.28		11,709,152.28	21,353,822.73
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีอุทัยธานี	2,184,349.00	337,594.00	149,256.00	1,677,994.47	502,006.49		87,117.00	4,938,316.96	4,230,260.94		4,230,260.94	9,168,577.90
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคเหนือ (ตอนล่าง)	6,322,227.50	21,600.00	254,854.00	13,021,592.28	3,914,976.83			23,535,250.61	6,010,070.65		6,010,070.65	29,545,321.26
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 7	3,065,097.00	874,218.30	788,562.81	2,605,999.52	912,548.73		185.61	8,246,611.97	12,574,729.67		12,574,729.67	20,821,341.64
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีเขาชัยราช	897,514.25	167,052.64	140,681.00	1,099,692.06	282,619.98			2,587,559.93	5,731,776.74		5,731,776.74	8,319,336.67
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันตก	6,295,141.17	83,155.00	134,411.25	13,060,282.89	5,232,471.84			24,805,462.15	5,500,714.43		5,500,714.43	30,306,176.58
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 8	2,493,770.00	338,367.00	1,018,966.00	4,175,454.38	1,063,187.69			9,089,745.07	10,426,184.70		10,426,184.70	19,515,929.77
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีนครศรีธรรมราช	2,208,452.00	455,300.00	664,749.00	1,152,052.79	509,942.97		2,705.00	4,993,201.76	3,676,588.55		3,676,588.55	8,669,790.31
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคใต้	6,081,934.08	25,800.00	739,548.23	9,553,493.59	4,220,379.69		3.00	20,621,158.59	13,725,100.98		13,725,100.98	34,346,259.57
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 9	2,326,929.00	2,105,730.61	814,307.02	4,602,856.42	849,181.54		1.00	10,699,005.59	10,227,444.46		10,227,444.46	20,926,450.05
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีนราธิวาส	1,062,730.00	300,500.00	345,425.00	2,504,418.88	844,278.33			5,057,352.21	4,595,394.17		4,595,394.17	9,652,746.38
สำนักงานปศุสัตว์กรุงเทพมหานคร	2,498,734.72	176,506.00	159,452.28	2,858,404.29	523,536.16		2.00	6,216,635.45	12,643,366.71		12,643,366.71	18,860,002.16
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรปราการ	2,685,601.25	55,300.00	190,012.00	1,837,713.51	539,810.05		7.00	5,308,443.81	7,643,693.51		7,643,693.51	12,952,137.32
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนนทบุรี	2,846,501.04	190,435.00	309,834.00	2,191,293.96	618,521.55		2.00	6,156,587.55	8,424,631.04		8,424,631.04	14,581,218.59
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดปทุมธานี	2,453,075.00	65,200.00	260,430.00	3,060,930.29	628,663.64			6,468,298.93	10,033,750.58		10,033,750.58	16,502,049.51
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพระนครศรีอยุธยา	3,447,773.00	78,049.00	243,152.00	4,741,441.93	800,882.04		172,707.50	9,484,005.47	14,417,711.67		14,417,711.67	23,901,717.14
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอ่างทอง	4,746,816.70	917,680.00	446,934.00	6,761,053.98	811,991.06			13,684,475.74	9,115,048.90		9,115,048.90	22,799,524.64
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลพบุรี	9,363,011.50	443,170.26	666,815.00	6,516,852.71	618,332.95			17,608,182.42	15,632,680.96		15,632,680.96	33,240,863.38
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสิงห์บุรี	3,281,246.00	69,640.00	432,309.00	2,639,158.21	496,229.33		3.00	6,918,585.54	8,322,224.85		8,322,224.85	15,240,810.39
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชัยนาท	4,545,736.96	147,625.00	340,875.00	3,932,741.74	602,632.15			9,569,610.85	11,194,409.80		11,194,409.80	20,764,020.65
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสระบุรี	6,044,835.17	326,615.00	1,124,078.11	5,892,977.07	640,852.16		2.00	14,029,359.51	15,032,078.58		15,032,078.58	29,061,438.09
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชลบุรี	4,721,705.50	161,022.00	1,172,223.00	5,512,149.23	565,159.37			12,132,259.10	11,437,447.40		11,437,447.40	23,569,706.50
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดระยอง	4,038,982.00	129,725.00	1,569,387.00	3,809,764.56	672,154.27			10,220,012.83	10,924,151.21		10,924,151.21	21,144,164.04

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	รวม	
สำนักงานปลัดจังหวัดสุโขทัย	7,571,190.17	212,865.00	565,354.00	11,954,790.94	645,233.67			20,949,433.78	13,825,222.69		13,825,222.69	34,774,656.47
สำนักงานปลัดจังหวัดพิษณุโลก	6,950,556.50	343,962.00	838,650.00	9,780,565.13	694,635.47		1.00	18,608,370.10	15,803,194.13		15,803,194.13	34,411,564.23
สำนักงานปลัดจังหวัดพิจิตร	6,189,626.50	97,335.00	1,126,264.60	8,226,253.98	1,143,304.67			16,782,784.75	10,297,908.03		10,297,908.03	27,080,692.78
สำนักงานปลัดจังหวัดเพชรบูรณ์	5,374,055.35	249,749.00	667,761.00	5,510,827.32	897,111.88			12,699,504.55	15,508,974.53		15,508,974.53	28,208,479.08
สำนักงานปลัดจังหวัดราชบุรี	7,578,030.53	784,774.00	1,574,363.00	4,064,510.13	616,206.45		6,004.00	14,623,888.11	17,643,975.78		17,643,975.78	32,267,863.89
สำนักงานปลัดจังหวัดกาญจนบุรี	5,311,283.37	247,180.00	561,319.00	8,585,608.48	912,668.48			15,618,059.33	14,119,237.16		14,119,237.16	29,737,296.49
สำนักงานปลัดจังหวัดสุพรรณบุรี	7,939,313.00	291,843.00	645,076.00	7,366,920.76	486,814.77		2.00	16,729,969.53	16,193,878.00		16,193,878.00	32,923,847.53
สำนักงานปลัดจังหวัดนครปฐม	8,021,931.95	237,645.00	320,079.00	6,000,396.89	295,725.63		2,454.00	14,878,232.47	13,069,346.19		13,069,346.19	27,947,578.66
สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสาคร	1,689,816.00	99,558.00	113,079.00	1,308,959.50	336,558.62		3.00	3,547,974.12	5,287,710.81		5,287,710.81	8,835,684.93
สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสงคราม	1,024,951.00	60,510.00	126,070.00	1,544,196.13	169,862.50		1.00	2,925,590.63	5,098,214.10		5,098,214.10	8,023,804.73
สำนักงานปลัดจังหวัดเพชรบุรี	6,300,369.00	262,475.00	992,550.00	6,776,091.82	620,111.16		117,045.00	15,068,641.98	15,944,322.31		15,944,322.31	31,012,964.29
สำนักงานปลัดจังหวัดประจวบคีรีขันธ์	5,312,981.00	319,249.00	772,020.00	11,034,394.70	604,352.14			18,042,996.84	15,341,947.38		15,341,947.38	33,384,944.22
สำนักงานปลัดจังหวัดนครศรีธรรมราช	8,628,847.50	319,554.00	1,288,309.00	7,840,425.19	2,173,821.98			20,250,957.67	24,200,782.11		24,200,782.11	44,451,739.78
สำนักงานปลัดจังหวัดกระบี่	2,635,076.75	310,388.00	253,913.03	1,922,695.95	338,183.21			5,460,256.94	8,981,579.49		8,981,579.49	14,441,836.43
สำนักงานปลัดจังหวัดพังงา	2,582,254.00	205,575.00	136,580.55	1,801,760.40	164,245.06		4,204.00	4,894,619.01	7,135,431.09		7,135,431.09	12,030,050.10
สำนักงานปลัดจังหวัดภูเก็ต	1,553,968.00	109,411.37	209,300.00	2,312,618.13	266,987.44		35,141.89	4,487,426.83	6,478,278.34		6,478,278.34	10,965,705.17
สำนักงานปลัดจังหวัดสุราษฎร์ธานี	6,592,460.84	383,397.50	822,690.80	4,409,969.76	300,711.24			12,509,230.14	15,654,124.29		15,654,124.29	28,163,354.43
สำนักงานปลัดจังหวัดระนอง	1,989,204.00	177,260.00	113,497.00	1,733,223.81	288,085.66		1.00	4,301,271.47	6,166,654.65		6,166,654.65	10,467,926.12
สำนักงานปลัดจังหวัดชุมพร	5,065,924.00	234,940.00	653,807.00	3,024,814.74	592,313.44			9,571,799.18	11,540,205.16		11,540,205.16	21,112,004.34
สำนักงานปลัดจังหวัดสงขลา	7,076,631.50	628,431.00	1,115,084.27	72,248,991.80	1,352,998.18	81,719,000.00		164,141,136.75	17,605,822.74		17,605,822.74	181,746,959.49
สำนักงานปลัดจังหวัดสตูล	1,290,342.00	501,650.00	669,296.00	20,518,398.73	2,016,858.95	33,273,800.00		58,270,345.68	8,056,249.21		8,056,249.21	66,326,594.89
สำนักงานปลัดจังหวัดตรัง	3,395,129.20	207,100.00	642,341.00	3,143,012.52	477,273.86			7,864,856.58	13,795,286.59		13,795,286.59	21,660,143.17
สำนักงานปลัดจังหวัดพัทลุง	5,905,442.00	391,515.00	635,889.00	5,664,478.00	728,747.40		6.00	13,326,077.40	15,076,868.49		15,076,868.49	28,402,945.89
สำนักงานปลัดจังหวัดปัตตานี	5,234,749.50	634,820.00	685,291.71	29,569,977.67	2,963,814.79	121,577,250.00		160,665,903.67	13,904,478.59		13,904,478.59	174,570,382.26
สำนักงานปลัดจังหวัดยะลา	3,906,206.65	394,460.00	763,476.60	49,434,809.51	2,337,874.71	196,242,200.00	6,000.00	253,085,027.47	10,333,322.94		10,333,322.94	263,418,350.41
สำนักงานปลัดจังหวัดนราธิวาส	11,545,330.58	486,770.00	636,671.00	48,464,299.72	3,284,091.23	55,658,000.00	2,059.00	120,077,221.53	14,714,192.27		14,714,192.27	134,791,413.80
ด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางน้ำ	1,539,579.72	9,690.00	270,255.00	1,106,803.17	328,003.89			3,254,331.78	49,937.51		49,937.51	3,304,269.29
ด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางอากาศ (รวม ด่านกักสัตว์สุวรรณภูมิ)	1,617,689.00	6,276.00	51,631.00	1,072,827.89	484,975.93		1.00	3,233,400.82	37,757.81		37,757.81	3,271,158.63
ด่านกักสัตว์สระบุรี	191,656.50		63,720.00	1,221,556.91	254,706.25			1,731,639.66			-	1,731,639.66
ด่านกักสัตว์พระนครศรีอยุธยา	518,071.00		202,640.00	1,738,941.96	267,887.09			2,727,540.05			-	2,727,540.05
ด่านกักสัตว์สุพรรณบุรี	756,845.00		470,880.00	3,821,003.98	317,623.83			5,366,352.81			-	5,366,352.81
ด่านกักสัตว์อุตรธานี	572,704.00		106,051.89	2,248,962.15	268,185.13			3,195,903.17			-	3,195,903.17
ด่านกักสัตว์ขอนแก่น	480,750.90		163,370.00	1,564,576.08	488,836.63			2,697,533.61			-	2,697,533.61
ด่านกักสัตว์มหาสารคาม	973,242.00		37,950.00	1,845,995.98	185,267.11			3,042,455.09			-	3,042,455.09
ด่านกักสัตว์ลำพูน	257,343.00		162,815.00	1,046,265.29	184,794.90			1,651,218.19			-	1,651,218.19
ด่านกักสัตว์พิษณุโลก	679,902.00		115,940.00	2,568,684.53	521,689.30			3,886,215.83			-	3,886,215.83
ด่านกักสัตว์นครสวรรค์	608,938.42		159,170.00	2,191,201.53	210,488.04			3,169,797.99			-	3,169,797.99

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง								ค่าใช้จ่ายทางอ้อม			รวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	รวม	
ค่านักศึกษารับประชุม	514,845.07		82,840.00	1,918,731.17	217,401.56			2,733,817.80			-	2,733,817.80
สำนักตรวจสอบคุณภาพสินค้าปศุสัตว์	53,474,315.30	1,649,770.87	1,895,057.11	71,687,812.16	24,568,344.66		5,000.00	153,280,300.10	20,551,611.23		20,551,611.23	173,831,911.33
ค่านักศึกษารับเชื่องควา	139,886.00			5,305,563.16	531,884.41			5,977,333.57			-	5,977,333.57
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์มหาสารคาม	1,233,147.99		80,955.00	5,733,094.03	731,029.19			7,778,226.21			-	7,778,226.21
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีอำนาจเจริญ	1,297,328.00	234,050.00	204,244.00	1,753,886.37	1,017,011.34			4,506,519.71	2,490,556.09		2,490,556.09	6,997,075.80
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบึงกาฬ	1,681,053.00	210,580.00	286,458.00	1,969,498.23	142,697.48			4,290,286.71	6,777,155.62		6,777,155.62	11,067,442.33
ค่านักศึกษีสถานีบรรจุและแยกสินค้ากล่อง ลาดกระบัง	157,540.00	32,175.00	16,710.00	512,067.05				718,492.05			-	718,492.05
ค่านักศึกษียโสธร	692,355.00		235,941.00	1,286,104.35	212,719.25			2,427,119.60	799,590.74		799,590.74	3,226,710.34
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน												
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	584,228.00	133,546.00	32,480.00	383,714.02	42,846.09			1,176,814.11	1,884,060.80	154,961.91	2,039,022.71	3,215,836.82
กลุ่มตรวจสอบภายใน	723,031.39	19,600.00	391,127.00	124,905.15	237,675.40			1,496,338.94	1,331,442.47	118,096.88	1,449,539.35	2,945,878.29
สำนักงานเลขานุการกรม	4,392,009.25	11,344,102.75	3,687,959.88	3,642,252.69	1,591,249.38	2,039,726.75		26,697,300.70	12,525,929.13	3,701,075.01	16,227,004.14	42,924,304.84
กองการเจ้าหน้าที่	1,760,292.50	4,675,978.00	323,587.00	1,461,797.72	708,827.55		4.00	8,930,486.77	18,199,661.18	1,084,912.21	19,284,573.39	28,215,060.16
กองคลัง	3,665,440.56	1,274,561.75	51,435.00	2,206,452.74	1,956,397.55		9,291.52	9,163,579.12	25,364,229.32	1,254,285.59	26,618,514.91	35,782,094.03
สำนักกฎหมาย	989,797.36	157,395.10	94,010.25	298,751.27	24,019.83		1.00	1,563,974.81	6,402,665.35	311,763.75	6,714,429.10	8,278,403.91
กองแผนงาน	3,858,345.34	155,698.20	334,540.00	1,414,406.97	471,525.71		4.00	6,234,520.22	8,091,812.46	631,045.07	8,722,857.53	14,957,377.75
ศูนย์สารสนเทศ	1,551,018.33	2,148,019.00	1,830.00	19,996,688.39	14,774,925.44		21.00	38,472,502.16	6,715,578.04	310,661.86	7,026,239.90	45,498,742.06
กองปศุสัตว์ต่างประเทศ	387,282.00	10,930,414.58	234,586.83	171,560.57	18,441.42			11,742,285.40	5,512,073.55		5,512,073.55	17,254,358.95
รวมต้นทุนผลิต	874,031,226.34	95,276,915.97	139,210,002.67	1,658,304,868.92	294,819,382.15	490,852,476.75	6,027,963.11	3,558,522,835.91	2,195,829,878.98	14,437,919.04	2,210,267,798.02	5,768,790,633.93

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก								
งานขั้นสูตรโรคสัตว์	175,424,515.22	21,770,280.82	12,725,973.43	11,305,998.64	221,226,768.11	1,031,258	ตัวอย่าง	214.52
วิจัยและพัฒนาสุขภาพสัตว์	12,321,245.60	1,529,073.50	893,830.85	794,096.46	15,538,246.41	17	เรื่อง	914,014.49
ตรวจมาตรฐานฟาร์ม	153,785,213.46	19,084,831.33	11,156,174.71	9,911,359.38	193,937,578.88	2,482	ฟาร์ม	78,137.62
คุณภาพอาหารสัตว์	50,363,331.04	6,250,117.66	3,653,551.00	3,245,884.72	63,512,884.42	61,720	ฉับบ	1,029.05
ตรวจสอบผลิตภัณฑ์	30,521,736.97	3,787,764.69	2,214,164.95	1,967,106.57	38,490,773.18	280	โรง	137,467.05
ตรวจรับรองโรงงาน	118,583,619.50	14,716,293.75	8,602,514.81	7,642,639.00	149,545,067.06	3,200	โรง	46,732.83
พัฒนาสิ่งแวดล้อม	40,622,065.61	5,041,221.15	2,946,881.89	2,618,066.34	51,228,234.99	3,800	แห่ง	13,481.11
ยาสัตว์วัตถุอันตราย	7,175,027.30	890,424.92	520,504.26	462,425.95	9,048,382.43	505	ฉับบ	17,917.59
จัดหาตัวอย่าง	45,629,050.89	5,662,590.83	3,310,107.99	2,940,763.36	57,542,513.07	77,287	ตัวอย่าง	744.53
ปรับโครงสร้างสัตว์ปีก	23,779,938.66	2,951,103.74	1,725,088.81	1,532,601.95	29,988,733.16	60	เรื่อง	499,812.22
เกษตรกรรับการถ่ายทอด	291,874,657.68	36,221,808.88	21,173,717.56	18,811,136.40	368,081,320.52	60,797	ราย	6,054.27
พัฒนากลุ่มเกษตรกร	88,110,085.08	10,934,511.02	6,391,846.66	5,678,639.05	111,115,081.81	1,645	กลุ่ม	67,547.16
เกษตรกรรับการบริการ	94,788,641.38	11,763,323.61	6,876,334.99	6,109,067.76	119,537,367.74	34,789	ราย	3,436.07
พัฒนามลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์	6,774,263.08	840,689.85	491,431.27	436,596.96	8,542,981.16	22,182	กิโลกรัม	385.13
พัฒนามลิตภัณฑ์นม	5,286,623.56	656,072.95	383,512.14	340,719.53	6,666,928.18	11,760	ราย	566.92
เกษตรกรภาคใต้รับการถ่ายทอด	51,391,508.43	6,377,715.05	3,728,138.97	3,312,150.10	64,809,512.55	15,010	ราย	4,317.76
พัฒนากลุ่มเกษตรกรภาคใต้	144,497,730.71	17,932,249.50	10,482,424.76	9,312,787.02	182,225,191.99	1,113	กลุ่ม	163,724.34
เกษตรกรภาคใต้รับการบริการ	307,514,037.08	38,162,664.64	22,308,258.69	19,819,084.48	387,804,044.89	21,203	ราย	18,290.06
งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	2,942,118.59	365,118.57	213,432.67	189,617.68	3,710,287.51	2	หลักสูตร	1,855,143.76
งานด้านเศรษฐกิจปศุสัตว์	3,107,116.78	385,594.94	225,402.28	200,251.70	3,918,365.70	10	เรื่อง	391,836.57
งานพัฒนาระบบโคนม	17,862,355.00	2,216,728.28	1,295,804.39	1,151,217.44	22,526,105.11	398	ฟาร์ม	56,598.25
งานวิจัยการปศุสัตว์	33,790,299.21	4,193,395.10	2,451,279.11	2,177,763.33	42,612,736.75	13	เรื่อง	3,277,902.83
งานตรวจรับรองฟาร์มปศุสัตว์อินทรีย์	434,129.82	53,875.75	31,493.46	27,979.39	547,478.42	6	ฟาร์ม	91,246.40
งานพัฒนาบุคลากรด้านปศุสัตว์อินทรีย์	7,084,669.84	879,211.51	513,949.38	456,602.47	8,934,433.20	5,289	ราย	1,689.25
งานผลิตโคนม TF ผุงวิจัย	17,528,506.17	2,175,297.46	1,271,585.69	1,129,701.10	22,105,090.42	231	ตัว	95,693.03

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานผลิตโคนม TF ผุ่ยยอดเยี่ยม	5,960,369.34	739,685.18	432,388.27	384,142.02	7,516,584.81	70	ตัว	107,379.78
งานผลิตโคนม TMZ	7,137,606.83	885,781.02	517,789.63	460,014.23	9,001,191.71	136	ตัว	66,185.23
งานผลิตโคนม SW	4,763,354.71	591,134.99	345,552.19	306,995.19	6,007,037.08	79	ตัว	76,038.44
งานผลิตโคบาร์มัน	27,050,638.49	3,356,999.42	1,962,358.03	1,743,396.48	34,113,392.42	701	ตัว	48,663.90
งานผลิตโคพื้นเมือง	25,042,404.81	3,107,776.50	1,816,672.99	1,613,967.09	31,580,821.39	869	ตัว	36,341.57
งานผลิตโคพันธุ์กบินทร์บุรี	15,443,638.33	1,916,564.19	1,120,341.31	995,332.69	19,475,876.52	279	ตัว	69,806.01
งานผลิตโคพันธุ์ตาก	7,469,050.92	926,913.41	541,833.87	481,375.59	9,419,173.79	279	ตัว	33,760.48
งานผลิตโคหาจิมะ	857,642.79	106,433.95	62,216.73	55,274.53	1,081,568.00	24	ตัว	45,065.33
งานผลิตกระบือ	28,227,011.41	3,502,987.96	2,047,696.68	1,819,212.97	35,596,909.02	519	ตัว	68,587.49
งานผลิตสุกร	78,188,960.66	9,703,293.91	5,672,129.89	5,039,228.88	98,603,613.34	24,159	ตัว	4,081.44
งานผลิตสุกรสนับสนุน	1,262,429.62	156,668.23	91,581.53	81,362.79	1,592,042.17	661	ตัว	2,408.54
งานผลิตแพะ	17,939,899.17	2,226,351.56	1,301,429.73	1,156,215.11	22,623,895.57	1,358	ตัว	16,659.72
งานผลิตแกะ	7,679,253.86	952,999.72	557,082.80	494,923.04	9,684,259.42	345	ตัว	28,070.32
งานผลิตกวาง	3,794,817.07	470,938.93	275,290.72	244,573.55	4,785,620.27	132	ตัว	36,254.70
งานผลิตไก่พื้นเมือง	20,478,519.57	2,541,395.78	1,485,591.09	1,319,827.59	25,825,334.03	801,144	ตัว	32.24
งานผลิตไก่	16,631,548.06	2,063,984.45	1,206,516.88	1,071,892.71	20,973,942.10	304,775	ตัว	68.82
งานผลิตเป็ดเทศ	31,876,494.77	3,955,890.90	2,312,444.33	2,054,419.85	40,199,249.85	464,533	ตัว	86.54
งานผลิตเป็ดไข่	8,756,986.15	1,086,746.90	635,265.68	564,382.20	11,043,380.93	304,813	ตัว	36.23
งานผลิตเป็ดเนื้อ	1,807,373.49	224,296.06	131,113.87	116,484.08	2,279,267.50	16,803	ตัว	135.65
งานผลิตไก่วง	474,019.70	58,826.11	34,387.22	30,550.27	597,783.30	4,742	ตัว	126.06
งานผลิตห่าน	251,217.44	31,176.22	18,224.29	16,190.80	316,808.75	3,622	ตัว	87.47
งานผลิตนกกระทา	852,338.57	105,775.70	61,831.94	54,932.68	1,074,878.89	37,263	ตัว	28.85
งานผลิตสัตว์ปีกสนับสนุน	2,179,192.47	270,439.01	158,087.06	140,447.57	2,748,166.11	482,513	ตัว	5.70
งานทดสอบสมรรถภาพโคเนื้อ	8,321,264.85	1,032,673.64	603,656.77	536,300.24	10,493,895.50	216	ตัว	48,582.85
งานจัดตั้งฟาร์มเครือข่ายกระจายพันธุ์สัตว์	99,881,928.59	12,395,403.41	7,245,821.74	6,437,326.91	125,960,480.65	314	ฟาร์ม	401,148.03
งานสร้างศูนย์ข้อมูลปรับปรุงพันธุ์สัตว์แห่งชาติ	541,640.60	67,217.90	39,292.71	34,908.39	683,059.60	1	ศูนย์	683,059.60
งานจัดตั้งศูนย์เพาะเลี้ยงสัตว์เลี้ยงไทย	3,656,231.03	453,740.32	265,237.15	235,641.77	4,610,850.27	6	แห่ง	768,475.05
งานวิจัยเพื่อการพัฒนาสัตว์เลี้ยงไทย	1,642,372.58	203,819.36	119,144.06	105,849.87	2,071,185.87	3	เรื่อง	690,395.29

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานวิจัยปศุสัตว์	24,379,852.83	3,025,553.42	1,768,608.90	1,571,266.05	30,745,281.20	12	เรื่อง	2,562,106.77
งานหลากหลายทางชีวภาพ	3,996,965.73	496,025.69	289,955.37	257,601.90	5,040,548.69	243	ชนิด	20,743.00
งานผลิตพันธุ์พืชอาหารสัตว์	140,390,138.81	17,422,495.04	10,184,444.14	9,048,055.33	177,045,133.32	4,176,371	กิโลกรัม	42.39
งานพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	3,527,946.49	437,820.14	255,930.90	227,373.91	4,449,071.44	4,355	ราย	1,021.60
งานพัฒนาเทคโนโลยีอาหารสัตว์	4,100,454.83	508,868.75	297,462.87	264,271.71	5,171,058.16	41	เรื่อง	126,123.37
งานแก้ไขปัญหาอาหารสัตว์ราคาแพง	2,674,018.16	331,847.16	193,983.63	172,338.77	3,372,187.72	300	ราย	11,240.63
งานถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์	30,172,854.24	3,744,468.15	2,188,855.65	1,944,621.30	38,050,799.34	210	หมู่บ้าน	181,194.28
งานวิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์	13,684,861.99	1,698,299.05	992,752.86	881,980.67	17,257,894.57	23	เรื่อง	750,343.24
งานพัฒนาความมั่นคงด้านเสบียงสัตว์	24,179,052.10	3,000,633.94	1,754,042.04	1,558,324.56	30,492,052.64	7,318,513	กิโลกรัม	4.17
งานปรับปรุงพันธุ์และอนุรักษ์ความหลากหลายทางชีวภาพพืชอาหารสัตว์	4,823,788.29	598,634.83	349,936.28	310,890.09	6,083,249.49	410	พันธุ์	14,837.19
การผลิตพืชอาหารสัตว์เพื่อรองรับการส่งออกในเขตปลอดโรคปากและเท้าเปื่อย	621,838.13	77,170.46	45,110.54	40,077.07	784,196.20	40	ราย	19,604.91
งานบริการวิเคราะห์คุณภาพอาหารสัตว์	8,406,198.01	1,043,213.89	609,818.15	541,774.13	10,601,004.18	6,271	ตัวอย่าง	1,690.48
งานควบคุมป้องกันโรคสัตว์	514,297,128.45	63,824,562.37	37,309,104.62	33,146,123.45	648,576,918.89	26,930,977	ตัว	24.08
งานรักษาพยาบาลสัตว์	87,251,711.46	10,827,986.37	6,329,576.91	5,623,317.42	110,032,592.16	1,190,433	ตัว	92.43
งานควบคุมแก้ไขโรคไขหวัดนก	543,590,172.17	67,459,845.54	39,434,135.41	35,034,041.52	685,518,194.64	2,188,610	แห่ง	313.22
งานควบคุมเคลื่อนย้ายสัตว์	171,558,550.46	21,290,512.42	12,445,521.38	11,056,839.67	216,351,423.93	2,316,935	ครั้ง	93.38
งานเฝ้าระวังเชิงรุกทางห้องปฏิบัติการ	13,649,008.03	1,693,849.56	990,151.88	879,669.90	17,212,679.37	26,200	ตัวอย่าง	656.97
งานพัฒนาขยายพันธุ์สัตว์พันธุ์ดีด้วยเทคโนโลยีชีวภาพ	373,929,842.77	46,404,903.41	27,126,318.34	24,099,540.99	471,560,605.51	495,813	ตัว	951.09
งานเร่งรัดการผลิตโคเนื้อคุณภาพโดยวิธีการผสมเทียม	64,830,488.81	8,045,500.06	4,703,054.63	4,178,283.84	81,757,327.34	50,253	ตัว	1,626.91
งานผลิตโคเนื้อไทยแบสลิค	5,116,876.97	635,007.30	371,198.06	329,779.47	6,452,861.80	68	ตัว	94,895.03
งานผลิตพ่อโคนมทอปปิคอล	7,013,814.20	870,418.28	508,809.23	452,035.87	8,845,077.58	30	ตัว	294,835.92
งานวิจัยเทคโนโลยีชีวภาพ	9,750,523.60	1,210,045.45	707,340.73	628,415.06	12,296,324.84	20	เรื่อง	614,816.24
งานตรวจวิเคราะห์ตัวอย่าง	117,364,337.00	14,564,980.11	8,514,063.34	7,564,057.02	148,007,437.47	313,240	ตัวอย่าง	472.50
งานสอบเทียบอุปกรณ์	20,266,359.51	2,515,066.59	1,470,200.17	1,306,154.01	25,557,780.28	1,580	ชิ้น	16,175.81
งานพัฒนาวิธีวิเคราะห์	24,457,210.91	3,035,153.60	1,774,220.76	1,576,251.72	30,842,836.99	86	รายการ	358,637.64
งานตรวจรับรองส่งออก	10,785,430.16	1,338,477.94	782,416.86	695,114.13	13,601,439.09	26,652	ตัวอย่าง	510.33

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานตรวจสอบชีววัตถุ	25,558,192.08	3,171,785.99	1,854,090.19	1,647,209.25	32,231,277.51	3,021	รายการ	10,669.08
งานแก้ไขปัญหาโรคไข้หวัดนก	6,794,654.18	843,220.40	492,910.52	437,911.15	8,568,696.25	1	โครงการ	8,568,696.25
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,550,037.77	316,461.12	184,989.61	164,348.32	3,215,836.82	1	ด้าน	3,215,836.82
ด้านการตรวจสอบภายใน	2,335,970.80	289,895.29	169,460.36	150,551.84	2,945,878.29	1,742	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	1,691.09
ด้านงานสารบรรณ	6,310,652.14	783,155.47	457,799.14	406,717.52	7,958,324.27	153,810	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	51.74
ด้านอำนวยการ	27,671,432.24	3,434,040.28	2,007,392.81	1,783,406.24	34,896,271.57	2,173	เรื่อง	16,059.03
ด้านบริหารบุคลากร	13,806,875.42	1,713,440.99	1,001,604.19	889,844.36	17,411,764.96	10,774	จำนวนบุคลากร	1,616.09
ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,608,872.09	1,068,365.86	624,520.91	554,836.34	10,856,595.20	987,677	จำนวนชั่วโมงคนการฝึกอบรม	10.99
ด้านการเงินและบัญชี	22,856,309.53	2,836,480.84	1,658,085.17	1,473,074.64	28,823,950.18	22,844	จำนวนเอกสารรายการ	1,261.77
ด้านการพัสดุ	2,440,613.10	302,881.45	177,051.52	157,295.96	3,077,842.03	1,293	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	2,380.39
ด้านยานพาหนะ	3,076,933.56	381,849.18	223,212.67	198,306.41	3,880,301.82	107,683	กิโลเมตร	36.03
ด้านกฎหมาย	6,564,463.27	814,653.58	476,211.58	423,075.48	8,278,403.91	3,350	เรื่อง	2,471.17
ด้านแผนงาน	10,403,467.41	1,291,076.15	754,707.80	670,496.87	13,119,748.23	1	ด้าน	13,119,748.23
ด้านพัฒนาห้องสมุด	1,457,171.17	180,835.76	105,708.84	93,913.75	1,837,629.52	11,682	ราย	157.30
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	26,230,373.28	3,255,204.05	1,902,852.82	1,690,530.91	33,078,961.06	1,118	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	29,587.62
ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	9,850,758.94	1,222,484.71	714,612.19	634,875.16	12,422,731.00	1	ระบบ	12,422,731.00
ด้านปศุสัตว์ต่างประเทศ	13,737,334.99	1,704,810.98	996,559.46	885,362.52	17,324,067.95	2,350	เรื่อง	7,371.94
ผลรวมทั้งหมด	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)								
กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาอาชีพด้านการปศุสัตว์								
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชุมชมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	126,234,726.16	15,665,800.38	9,157,555.73	8,135,747.96	159,193,830.23	15,010	ราย	10,605.85
กิจกรรมการวิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์								
จำนวนโครงการวิจัย	76,644,577.07	9,511,635.04	5,560,094.32	4,939,694.34	96,656,000.77	85	เรื่อง	1,137,129.42
กิจกรรมพัฒนาปรับปรุงพันธุ์สัตว์								
จำนวนสัตว์พันธุ์ที่ผลิตได้	793,358,492.38	98,456,234.30	57,553,296.25	51,131,451.20	1,000,499,474.13	2,266,800	ตัว	441.37
กิจกรรมพัฒนาอาหารสัตว์								
จำนวนผลผลิตพืชอาหารสัตว์	942,970,294.08	117,023,142.88	68,406,715.53	60,773,836.84	1,189,173,989.33	64,306,000	กิโลกรัม	18.49
กิจกรรมเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุม บำบัดและชันสูตรโรคสัตว์								
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการบำบัดโรคสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	427,819,266.20	53,092,611.11	31,035,665.73	27,572,680.12	539,520,223.16	11,654,700	ตัว	46.29
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันโรคสัตว์	101,760,198.98	12,628,497.82	7,382,078.76	6,558,380.23	128,329,155.79	26,927,700	ตัว	4.77
กิจกรรมป้องกัน แก้ไข และเตรียมความพร้อมรับปัญหาโรคใช้หวัดนก								
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	493,341,817.48	61,223,996.51	35,788,925.24	31,795,566.96	622,150,306.19	2,490,840	แห่ง	249.78
กิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและบริการด้านการปศุสัตว์	301,141,520.07	37,371,831.70	21,845,971.63	19,408,379.80	379,767,703.20	36,599	ราย	10,376.45
กิจกรรมสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการภายใต้โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	191,232,601.17	23,732,073.16	13,872,753.18	12,324,819.75	241,162,247.26	26,287	ราย	9,174.20
กิจกรรมคลินิกเกษตรเคลื่อนที่								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการจากคลินิกสัตว์	59,006,155.20	7,322,696.99	4,280,534.92	3,802,909.25	74,412,296.36	33,927	ราย	2,193.31
กิจกรรมส่งเสริมการทำปศุสัตว์อินทรีย์								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาการทำปศุสัตว์อินทรีย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด	45,488,400.44	5,645,136.03	3,299,904.66	2,931,698.54	57,365,139.67	4,644	ราย	12,352.53
กิจกรรมตรวจสอบรับรองคุณภาพสินค้าปศุสัตว์								
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	199,232,248.43	24,724,833.88	14,453,078.56	12,840,391.94	251,250,552.81	315,081	ตัวอย่าง	797.42
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	486,045,045.55	60,318,463.02	35,259,589.16	31,325,294.64	612,948,392.37	42,001	แห่ง	14,593.66
กิจกรรมปรับโครงสร้างสินค้าปศุสัตว์เพื่อการส่งออก								
จำนวนคอมพาร์ทเมนต์ที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	64,005,075.28	7,943,065.77	4,643,175.93	4,125,086.48	80,716,403.46	90	คอมพาร์ทเมนต์	896,848.93
พัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะเนื้อเพื่อรองรับอุตสาหกรรมฮาลาล								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนแพะเนื้อ	141,416,443.66	17,549,860.05	10,258,896.27	9,114,200.02	178,339,400.00	242	ราย	736,939.67
ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะในพื้นที่ชายแดนภาคใต้ (แพะเนื้อรายย่อย)								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนการเลี้ยงแพะเนื้อ	97,231,101.46	12,066,434.28	7,053,520.50	6,266,482.76	122,617,539.00	3,265	ราย	37,555.14

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ส่งเสริมการเลี้ยงสัตว์ปีกในครัวเรือนตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสัตว์ปีก	27,506,265.01	3,413,542.93	1,995,410.94	1,772,761.32	34,687,980.20	9,368	ราย	3,702.82
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
จำนวนตัวอย่างที่ตรวจวิเคราะห์โรคสัตว์	181,696,347.24	22,548,618.70	13,180,956.41	11,710,214.23	229,136,136.58	1,031,258	ตัวอย่าง	222.19
ผลงานวิจัยด้านสุขภาพสัตว์	12,761,758.63	1,583,741.41	925,787.37	822,487.24	16,093,774.65	17	เรื่อง	946,692.63
ใบอนุญาต ทะเบียน	57,737,792.75	7,165,292.49	4,188,523.00	3,721,164.09	72,812,772.33	55,620	ฉบับ	1,309.11
ตรวจสอบสถานประกอบการด้านอาหารสัตว์ตาม พรบ.ควบคุมฯ	33,808,803.97	4,195,691.55	2,452,621.52	2,178,955.95	42,636,072.99	13,150	ครั้ง	3,242.29
ฟาร์มที่ตรวจรับรอง	144,297,486.70	17,907,399.11	10,467,898.28	9,299,881.42	181,972,665.51	2,382	ฟาร์ม	76,394.91
ฟาร์มที่ได้รับคำแนะนำ	38,960,524.35	4,835,022.94	2,826,347.27	2,510,981.06	49,132,875.62	6,800	ฟาร์ม	7,225.42
โรงงานที่ได้รับคำแนะนำ	13,192,663.44	1,637,216.94	957,046.88	850,258.78	16,637,186.04	1,200	โรง	13,864.32
โรงงานอาหารสัตว์ที่ตรวจรับรอง	8,490,363.04	1,053,658.82	615,923.80	547,198.51	10,707,144.17	407	โรง	26,307.48
โรงฆ่าสัตว์ภายในประเทศที่ตรวจรับรอง	92,102,834.92	11,430,013.52	6,681,496.19	5,935,969.24	116,150,313.87	2,081	โรง	55,814.66
โรงงานเนื้อและผลิตภัณฑ์ส่งออกที่ตรวจรับรอง	14,150,605.08	1,756,098.03	1,026,539.68	911,997.51	17,845,240.30	1,169	โรง	15,265.39
คอมพาร์ทเมนต์ที่รับรอง	4,787,996.19	594,193.01	347,339.78	308,583.31	6,038,112.29	29	คอมพาร์ทเมนต์	208,210.77
จำนวนเรื่องที่ให้ความรู้ด้านความปลอดภัยอาหาร	7,660,704.21	950,697.69	555,737.14	493,727.52	9,660,866.56	65	เรื่อง	148,628.72
ตัวอย่างที่ส่งตรวจ	45,629,050.89	5,662,590.83	3,310,107.99	2,940,763.36	57,542,513.07	77,287	ตัวอย่าง	744.53
เกษตรกรได้รับการถ่ายทอดความรู้	302,309,851.59	37,516,822.30	21,930,726.92	19,483,678.03	381,241,078.84	60,797	ราย	6,270.72
องค์กร/กลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนา	91,260,224.35	11,325,445.08	6,620,369.96	5,881,663.52	115,087,702.91	1,645	กลุ่ม	69,962.13
เกษตรกรได้รับการบริการ	98,177,554.49	12,183,889.63	7,122,179.86	6,327,481.06	123,811,105.04	34,789	ราย	3,558.92
ผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ที่ได้รับการพัฒนา	7,016,458.65	870,746.46	509,001.07	452,206.31	8,848,412.49	22,182	กิโลกรัม	398.90
เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาด้านผลิตภัณฑ์นม	5,475,632.58	679,529.08	397,223.58	352,901.04	6,905,286.28	11,760	ราย	587.18
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการถ่ายทอดความรู้	53,228,873.69	6,605,733.11	3,861,428.56	3,430,567.12	67,126,602.48	15,010	ราย	4,472.13
องค์กร/กลุ่มเกษตรกรภาคใต้ได้รับการพัฒนา	149,663,858.70	18,573,368.89	10,857,195.68	9,645,740.69	188,740,163.96	1,113	กลุ่ม	169,577.87
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการบริการ	318,508,374.97	39,527,068.14	23,105,830.52	20,527,662.58	401,668,936.21	21,203	ราย	18,943.97
โครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	3,047,306.14	378,172.40	221,063.38	196,396.95	3,842,938.87	2	หลักสูตร	1,921,469.44
โครงการวิจัยเศรษฐกิจการปศุสัตว์	3,218,203.38	399,380.85	233,460.93	207,411.17	4,058,456.33	10	เรื่อง	405,845.63
ฟาร์มโคนมที่ได้รับการพัฒนา	18,500,975.49	2,295,981.45	1,342,132.38	1,192,376.13	23,331,465.45	398	ฟาร์ม	58,621.77
ผลงานวิจัยด้านพัฒนาระบบฟาร์มปศุสัตว์	34,998,380.53	4,343,318.67	2,538,918.01	2,255,623.41	44,136,240.62	13	เรื่อง	3,395,095.43

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
เกษตรกรปรับเปลี่ยนการผลิตเข้าสู่ระบบปศุสัตว์อินทรีย์	7,787,614.13	966,447.29	564,943.68	501,906.79	9,820,911.89	4,644	ราย	2,114.75
โคนม	37,346,818.02	4,634,761.09	2,709,282.75	2,406,978.71	47,097,840.57	516	ตัว	91,274.88
โคเนื้อ	88,443,560.11	10,975,895.46	6,416,038.24	5,700,131.30	111,535,625.11	2,368	ตัว	47,101.19
กระบือ	29,388,476.13	3,647,126.39	2,131,953.82	1,894,068.63	37,061,624.97	519	ตัว	71,409.68
สุกร	82,848,312.72	10,281,522.12	6,010,137.32	5,339,521.16	104,479,493.32	24,820	ตัว	4,209.49
สัตว์เคี้ยวเอื้องขนาดเล็ก	29,854,205.31	3,704,923.64	2,165,739.62	1,924,084.58	37,648,953.15	1,835	ตัว	20,517.14
สัตว์ปีก	87,390,640.70	10,845,227.57	6,339,655.38	5,632,271.32	110,207,794.97	1,937,695	ตัว	56.88
ฐานข้อมูลปรับปรุงพันธุ์ปศุสัตว์	101,433,480.13	12,587,951.83	7,358,377.31	6,537,323.41	127,917,132.68	50,980	ข้อมูล	2,509.16
ศูนย์เพาะเลี้ยงสัตว์เลี้ยงไทย	5,600,037.71	694,967.82	406,248.41	360,918.88	7,062,172.82	6	แห่ง	1,177,028.80
ผลงานวิจัยปศุสัตว์ ด้านปรับปรุงพันธุ์สัตว์	24,612,474.53	3,054,421.91	1,785,484.18	1,586,258.36	31,038,638.98	12	เรื่อง	2,586,553.25
แหล่งพันธุกรรมสัตว์ แหล่งพันธุกรรมพืชอาหารสัตว์และจุลินทรีย์ที่ศึกษาวิจัย	4,104,750.19	509,401.80	297,774.48	264,548.54	5,176,475.01	243	ชนิด	21,302.37
เมล็ดพันธุ์พืชอาหารสัตว์ที่ผลิต	127,960,281.59	15,879,942.78	9,282,734.18	8,246,958.92	161,369,917.47	124,598	กิโลกรัม	1,295.12
หน่อพันธุ์พืชอาหารสัตว์ที่ผลิต	17,449,129.31	2,165,446.74	1,265,827.39	1,124,585.31	22,004,988.75	4,051,773	กิโลกรัม	5.43
เกษตรกรได้รับการพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	3,654,078.74	453,473.22	265,081.02	235,503.05	4,608,136.03	4,355	ราย	1,058.13
เทคโนโลยีด้านอาหารสัตว์	4,247,055.58	527,061.98	308,097.85	273,720.04	5,355,935.45	41	เรื่อง	130,632.57
เกษตรกรที่รับการฝึกอบรม	2,769,620.50	343,711.46	200,918.99	178,500.28	3,492,751.23	300	ราย	11,642.50
ฝึกอบรมเกษตรกรผู้นำ	4,687,740.53	581,751.23	340,066.85	302,121.90	5,911,680.51	2,100	ราย	2,815.09
จัดตั้งหมู่บ้านหลักถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านอาหารสัตว์	26,563,863.01	3,296,590.31	1,927,045.46	1,712,024.11	33,499,522.89	210	หมู่บ้าน	159,521.54
ผลงานวิจัยปศุสัตว์ ด้านอาหารสัตว์	14,174,127.44	1,759,017.17	1,028,246.08	913,513.52	17,874,904.21	23	เรื่อง	777,169.75
ผลิตหญ้าแห้งและหญ้าหมัก	23,791,333.67	2,952,517.86	1,725,915.44	1,533,336.35	30,003,103.32	4,826,860	กิโลกรัม	6.22
ผลิตหญ้าสด	1,252,175.46	155,395.68	90,837.66	80,701.91	1,579,110.71	2,491,653	กิโลกรัม	0.63
เก็บรักษาเชื้อพันธุ์พืชอาหารสัตว์	2,498,124.93	310,018.71	181,223.65	161,002.57	3,150,369.86	410	พันธุ์	7,683.83
ทดสอบสาริตพืชอาหารสัตว์พันธุ์ดี	1,498,874.97	186,011.22	108,734.19	96,601.54	1,890,221.92	40	พันธุ์	47,255.55
ผลิตเมล็ดพันธุ์คัดและต้นพันธุ์ดี	999,249.98	124,007.48	72,489.46	64,401.03	1,260,147.95	15	พันธุ์	84,009.86
เครือข่ายเกษตรกรผลิตพืชอาหารสัตว์	644,070.28	79,929.48	46,723.35	41,509.92	812,233.03	40	ราย	20,305.83
ผู้รับบริการและจำนวนตัวอย่างที่ได้รับการวิเคราะห์	8,706,739.04	1,080,511.20	631,620.55	561,143.80	10,980,014.59	6,271	ตัวอย่าง	1,750.92

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
สัตว์ที่ได้รับการควบคุม ป้องกันโรค	532,684,439.99	66,106,438.05	38,642,991.38	34,331,174.01	671,765,043.43	26,930,977	ตัว	24.94
สัตว์ที่ได้รับการรักษาพยาบาล	90,371,161.89	11,215,111.93	6,555,873.92	5,824,364.02	113,966,511.76	1,190,433	ตัว	95.74
พื้นที่ที่ควบคุมแก้ไขโรคใช้หวัดนก	563,024,777.76	69,871,691.00	40,843,996.94	36,286,589.51	710,027,055.21	2,188,610	แห่ง	324.42
จำนวนครั้งที่ควบคุมการเคลื่อนย้ายสัตว์	177,692,165.33	22,051,697.47	12,890,477.55	11,452,147.25	224,086,487.60	2,316,935	ครั้ง	96.72
จำนวนตัวอย่างในการตรวจวิเคราะห์โรคปากและเท้าเปื่อย	14,136,991.62	1,754,408.60	1,025,552.10	911,120.14	17,828,072.46	26,200	ตัวอย่าง	680.46
ตัวอย่างสินค้าที่ตรวจวิเคราะห์	163,344,951.53	20,271,200.19	11,849,675.12	10,527,478.44	205,993,305.28	326,626	ตัวอย่าง	630.67
วิธีวิเคราะห์ที่พัฒนาได้และทดสอบความชำนาญและขอข่ายที่ได้รับการรับรองมาตรฐานห้องปฏิบัติการ	30,999,163.52	3,847,013.59	2,248,799.32	1,997,876.41	39,092,852.84	53	วิธี	737,601.00
ตัวอย่างส่งออกที่วิเคราะห์	11,171,034.23	1,386,331.62	810,390.07	719,966.07	14,087,721.99	26,652	ตัวอย่าง	528.58
ตัวอย่างชีววัตถุที่ตรวจสอบ	26,471,956.55	3,285,184.67	1,920,378.20	1,706,100.79	33,383,620.21	3,021	รายการ	11,050.52
โครงการที่ศึกษาวิจัยวัคซีนใช้หวัดนก	7,037,578.78	873,367.48	510,533.21	453,567.48	8,875,046.95	1	โครงการ	8,875,046.95
จำนวนปศุสัตว์ที่ได้รับการขยายพันธุ์สัตว์พันธุ์ดีด้วยเทคโนโลยีชีวภาพ	384,755,121.26	47,748,326.55	27,911,625.94	24,797,223.32	485,212,297.07	495,813	ตัว	978.62
จำนวนโคนอูที่ได้รับการผสมเทียม	56,046,854.69	6,955,446.13	4,065,855.81	3,612,184.21	70,680,340.84	50,253	ตัว	1,406.49
จำนวนน้ำเชื้อแช่แข็ง	21,077,888.75	2,615,777.83	1,529,071.65	1,358,456.55	26,581,194.78	1,036,545	โด๊ส	25.64
พ่อโคที่เข้าทดสอบ	1,253,399.85	155,547.63	90,926.48	80,780.82	1,580,654.78	30	ตัว	52,688.49
แม่โคที่เข้าทดสอบ	3,878,154.82	481,281.19	281,336.36	249,944.62	4,890,716.99	68	ตัว	71,922.31
ผลงานวิจัยด้านสุขภาพสัตว์	10,099,127.37	1,253,307.38	732,629.79	650,882.35	12,735,946.89	20	เรื่อง	636,797.34
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้								
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชาคมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	126,234,726.16	15,665,800.38	9,157,555.73	8,135,747.96	159,193,830.23	15,010	ราย	10,605.85
ผลผลิตการพัฒนาการผลิตปศุสัตว์								
จำนวนโครงการวิจัย	76,644,577.07	9,511,635.04	5,560,094.32	4,939,694.34	96,656,000.77	85	เรื่อง	1,137,129.42
จำนวนสัตว์พันธุ์ดีที่ผลิตได้	793,358,492.38	98,456,234.30	57,553,296.25	51,131,451.20	1,000,499,474.13	2,266,800	ตัว	441.37
จำนวนผลผลิตพืชอาหารสัตว์	942,970,294.08	117,023,142.88	68,406,715.53	60,773,836.84	1,189,173,989.33	64,306,000	กิโลกรัม	18.49
ผลผลิตการพัฒนาสุขภาพสัตว์								
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการบำบัดโรคสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	427,819,266.20	53,092,611.11	31,035,665.73	27,572,680.12	539,520,223.16	11,654,700	ตัว	46.29
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันโรคสัตว์	101,760,198.98	12,628,497.82	7,382,078.76	6,558,380.23	128,329,155.79	26,927,700	ตัว	4.77
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	493,341,817.48	61,223,996.51	35,788,925.24	31,795,566.96	622,150,306.19	2,490,840	แห่ง	249.78
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและบริการด้านการปศุสัตว์	301,141,520.07	37,371,831.70	21,845,971.63	19,408,379.80	379,767,703.20	36,599	ราย	10,376.45
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการภายใต้โครงการอื่นเนื่องจากพระราชดำริ	191,232,601.17	23,732,073.16	13,872,753.18	12,324,819.75	241,162,247.26	26,287	ราย	9,174.20
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการจากคลินิกสัตว์	59,006,155.20	7,322,696.99	4,280,534.92	3,802,909.25	74,412,296.36	33,927	ราย	2,193.31
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนากการทำปศุสัตว์อินทรีย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด	45,488,400.44	5,645,136.03	3,299,904.66	2,931,698.54	57,365,139.67	4,644	ราย	12,352.53
ผลผลิตสินค้าเกษตรมีคุณภาพได้มาตรฐาน								
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	199,232,248.43	24,724,833.88	14,453,078.56	12,840,391.94	251,250,552.81	315,081	ตัวอย่าง	797.42
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	486,045,045.55	60,318,463.02	35,259,589.16	31,325,294.64	612,948,392.37	42,001	แห่ง	14,593.66
จำนวนคอมพาร์ทเมนต์ที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	64,005,075.28	7,943,065.77	4,643,175.93	4,125,086.48	80,716,403.46	90	คอมพาร์ทเมนต์	896,848.93
โครงการพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะเนื้อเพื่อรองรับอุตสาหกรรมฮาลาล								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนแพะเนื้อ	141,416,443.66	17,549,860.05	10,258,896.27	9,114,200.02	178,339,400.00	242	ราย	736,939.67
โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะในพื้นที่ชายแดนภาคใต้ (แพะเนื้อรายย่อย)								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนการเลี้ยงแพะเนื้อ	97,231,101.46	12,066,434.28	7,053,520.50	6,266,482.76	122,617,539.00	3,265	ราย	37,555.14
โครงการส่งเสริมการเลี้ยงสัตว์ปีกในครัวเรือนตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสัตว์ปีก	27,506,265.01	3,413,542.93	1,995,410.94	1,772,761.32	34,687,980.20	9,368	ราย	3,702.82
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก								
งานชั้นสูตรโรคสัตว์	179,272,483.71	10,423,548.42	11,747,676.36	11,385,238.12	212,828,946.61	827,817	ตัวอย่าง	257.10
วิจัยและพัฒนาสุขภาพสัตว์	14,137,946.65	822,031.18	926,455.74	897,872.81	16,784,306.38	20	เรื่อง	839,215.32
ตรวจมาตรฐานฟาร์ม	129,773,786.94	7,545,515.77	8,504,040.43	8,241,674.54	154,065,017.68	1,809	ฟาร์ม	85,165.85
คุณภาพอาหารสัตว์	49,651,008.95	2,886,888.64	3,253,616.91	3,153,236.61	58,944,751.11	60,433	ฉับ	975.37
ตรวจสอบผลิตภัณฑ์	24,240,809.46	1,409,448.04	1,588,493.56	1,539,485.49	28,778,236.55	221	โรง	130,218.26
ตรวจรับรองโรงงาน	96,979,280.00	5,638,724.92	6,355,025.44	6,158,960.77	115,131,991.13	2,923	โรง	39,388.30
พัฒนาสิ่งแวดล้อม	55,039,435.44	3,200,191.18	3,606,719.01	3,495,444.84	65,341,790.47	4,108	แห่ง	15,905.99
ยาสัตว์วัตถุอันตราย	4,297,443.01	249,868.83	281,610.25	272,922.04	5,101,844.13	300	ฉับ	17,006.15
จัดหาตัวอย่าง	69,276,400.29	4,027,979.63	4,539,663.38	4,399,606.10	82,243,649.40	77,631	ตัวอย่าง	1,059.42
ปรับโครงสร้างสัตว์ปีก	20,834,206.40	1,211,375.86	1,365,259.80	1,323,138.92	24,733,980.98	50	เรื่อง	494,679.62
เกษตรกรรับการถ่ายทอด	314,131,197.53	18,264,720.17	20,584,930.64	19,949,846.23	372,930,694.57	55,411	ราย	6,730.26
พัฒนากลุ่มเกษตรกร	133,358,857.72	7,753,964.71	8,738,969.12	8,469,355.24	158,321,146.79	2,035	กลุ่ม	77,799.09
เกษตรกรรับการบริการ	138,291,188.35	8,040,748.18	9,062,183.39	8,782,597.73	164,176,717.65	49,221	ราย	3,335.50
พัฒนามลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์	9,119,898.05	530,263.75	597,624.40	579,186.55	10,826,972.75	27,482	กิโลกรัม	393.97
พัฒนามลิตภัณฑ์นม	7,424,215.41	431,670.64	486,506.79	471,497.12	8,813,889.96	15,504	ราย	568.49
เกษตรกรภาคใต้รับการถ่ายทอด	79,508,854.30	4,622,931.39	5,210,193.27	5,049,448.86	94,391,427.82	38,302	ราย	2,464.40
พัฒนากลุ่มเกษตรกรภาคใต้	48,410,461.56	2,814,758.74	3,172,324.18	3,074,451.92	57,471,996.40	7,859	กลุ่ม	7,312.89
เกษตรกรภาคใต้รับการบริการ	350,339,588.17	20,370,006.52	22,957,656.48	22,249,368.95	415,916,620.12	18,005	ราย	23,100.06
งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	5,275,869.38	306,758.06	345,726.26	335,059.96	6,263,413.66	2	หลักสูตร	3,131,706.83
งานด้านเศรษฐกิจปศุสัตว์	11,506,546.25	669,032.07	754,020.80	730,757.82	13,660,356.94	11	เรื่อง	1,241,850.63
งานพัฒนาระบบโคนม	25,209,535.50	1,465,773.27	1,651,973.90	1,601,007.35	29,928,290.02	400	ฟาร์ม	74,820.73
งานวิจัยการปศุสัตว์	32,172,161.42	1,870,605.44	2,108,232.86	2,043,189.85	38,194,189.57	12	เรื่อง	3,182,849.13
งานตรวจรับรองฟาร์มปศุสัตว์อินทรีย์	837,085.67	48,671.18	54,853.99	53,161.64	993,772.48	11	ฟาร์ม	90,342.95
งานพัฒนาบุคลากรด้านปศุสัตว์อินทรีย์	17,535,222.23	1,019,561.03	1,149,078.26	1,113,627.02	20,817,488.54	10,016	ราย	2,078.42
งานวิจัยและพัฒนาระบบผลิตปศุสัตว์อินทรีย์	3,374,994.49	196,234.35	221,162.46	214,339.17	4,006,730.47	9	เรื่อง	445,192.27
งานส่งเสริมปศุสัตว์อินทรีย์	25,347,457.74	1,473,792.56	1,661,011.91	1,609,766.52	30,092,028.73	64	ครั้ง	470,187.95
งานผลิตโคนม TF ผู้วิจัย	17,255,566.16	1,003,300.82	1,130,752.49	1,095,866.61	20,485,486.08	256	ตัว	80,021.43
งานผลิตโคนม TF ผู้ยอดเยี่ยม	4,548,906.91	264,489.85	298,088.61	288,892.01	5,400,377.38	59	ตัว	91,531.82

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานผลิตโคนม TMZ	4,795,179.70	278,809.03	314,226.80	304,532.31	5,692,747.84	101	ตัว	56,363.84
งานผลิตโคนม SW	4,727,325.06	274,863.72	309,780.31	300,222.99	5,612,192.08	88	ตัว	63,774.91
งานผลิตโคบาร์มัน	27,079,021.51	1,574,471.92	1,774,480.80	1,719,734.69	32,147,708.92	772	ตัว	41,642.11
งานผลิตโคพื้นเมือง	23,935,651.83	1,391,705.08	1,568,496.66	1,520,105.54	28,415,959.11	891	ตัว	31,892.21
งานผลิตโคพันธุ์กบินทร์บุรี	13,655,741.35	793,994.03	894,856.96	867,248.91	16,211,841.25	275	ตัว	58,952.15
งานผลิตโคพันธุ์ตาก	5,841,570.91	339,649.99	382,796.53	370,986.52	6,935,003.95	241	ตัว	28,775.95
งานผลิตโคหางิมะ	445,890.50	25,925.68	29,219.08	28,317.62	529,352.88	14	ตัว	37,810.92
งานผลิตกระบือ	24,045,267.71	1,398,078.54	1,575,679.75	1,527,067.03	28,546,093.03	469	ตัว	60,865.87
งานผลิตอูฐ	118,627.88	6,897.45	7,773.65	7,533.82	140,832.80	1	ตัว	140,832.80
งานผลิตสุกร	96,015,037.80	5,582,660.41	6,291,838.92	6,097,723.67	113,987,260.80	32,592	ตัว	3,497.40
งานผลิตสุกรสนับสนุน								
งานผลิตแพะ	17,762,903.91	1,032,799.26	1,163,998.19	1,128,086.62	21,087,787.98	1,511	ตัว	13,956.18
งานผลิตแกะ	6,208,689.21	360,995.57	406,853.69	394,301.48	7,370,839.95	311	ตัว	23,700.45
งานผลิตกวาง	3,143,326.19	182,764.31	205,981.30	199,626.38	3,731,698.18	122	ตัว	30,587.69
งานผลิตไก่พื้นเมือง	3,305,312.28	192,182.77	216,596.20	209,913.80	3,924,005.05	141,917	ตัว	27.65
งานผลิตไก่	54,542,595.77	3,171,303.13	3,574,161.24	3,463,891.54	64,751,951.68	1,073,474	ตัว	60.32
งานผลิตเป็ดเทศ	28,979,910.87	1,684,996.48	1,899,045.56	1,840,456.38	34,404,409.29	457,323	ตัว	75.23
งานผลิตเป็ดไข่	7,725,831.91	449,207.72	506,271.63	490,652.19	9,171,963.45	302,805	ตัว	30.29
งานผลิตเป็ดเนื้อ	1,878,200.81	109,205.37	123,077.98	119,280.79	2,229,764.95	19,247	ตัว	115.85
งานผลิตไก่วงว	416,084.41	24,192.65	27,265.90	26,424.69	493,967.65	4,559	ตัว	108.35
งานผลิตห่าน	255,305.18	14,844.36	16,730.08	16,213.92	303,093.54	4,117	ตัว	73.62
งานผลิตนกกระทา	532,314.10	30,950.66	34,882.40	33,806.20	631,953.36	25,731	ตัว	24.56
งานผลิตนกกระเจือกเทศ	88,983.84	5,173.84	5,831.09	5,651.18	105,639.95	65	ตัว	1,625.23
งานผลิตสัตว์ปีกสนับสนุน								
งานทดสอบสมรรถภาพโคเนื้อ	4,797,198.86	278,926.43	314,359.12	304,660.54	5,695,144.95	136	ตัว	41,876.07
งานจัดตั้งฟาร์มเครือข่ายกระจายพันธุ์สัตว์	93,763,600.96	5,451,753.75	6,144,302.88	5,954,739.41	111,314,397.00	100	ฟาร์ม	1,113,143.97
งานสร้างศูนย์ข้อมูลปรับปรุงพันธุ์สัตว์แห่งชาติ	510,094.82	29,658.75	33,426.37	32,395.10	605,575.04	1	ศูนย์	605,575.04
งานจัดตั้งศูนย์เพาะเลี้ยงสัตว์เลี้ยงไทย	552,575.93	32,128.76	36,210.15	35,092.99	656,007.83	1	แห่ง	656,007.83
งานวิจัยเพื่อการพัฒนาสัตว์เลี้ยงไทย	504,153.47	29,313.30	33,037.04	32,017.78	598,521.59	1	เรื่อง	598,521.59
งานวิจัยปศุสัตว์	27,270,828.38	1,585,624.27	1,787,049.85	1,731,915.95	32,375,418.45	15	เรื่อง	2,158,361.23
งานหลากหลายทางชีวภาพ	4,372,139.15	254,211.93	286,505.07	277,665.85	5,190,522.00	300	ชนิด	17,301.74
งานผลิตพันธุ์พืชอาหารสัตว์	191,638,055.82	11,142,527.36	12,557,988.88	12,170,550.95	227,509,123.01	12,138,028	กิโลกรัม	18.74

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ด.ศ. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
งานพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	1,346,631.53	78,298.01	88,244.39	85,521.88	1,598,695.81	5,191	ราย	307.97
งานพัฒนาเทคโนโลยีอาหารสัตว์	3,313,365.77	192,651.03	217,123.94	210,425.26	3,933,566.00	49	เรื่อง	80,276.86
งานแก้ไขปัญหาอาหารสัตว์ราคาแพง	1,490,677.20	86,673.35	97,683.67	94,669.94	1,769,704.16	1,515	ราย	1,168.12
งานถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยีด้านปศุสัตว์	29,741,954.83	1,729,304.46	1,948,982.09	1,888,852.27	35,309,093.65	210	หมู่บ้าน	168,138.54
งานวิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์	6,153,929.25	357,811.63	403,265.28	390,823.78	7,305,829.94	20	เรื่อง	365,291.50
งานพัฒนาความมั่นคงด้านเสบียงสัตว์								
งานปรับปรุงพันธุ์และอนุรักษ์ความหลากหลายทางชีวภาพพืชอาหารสัตว์								
การผลิตพืชอาหารสัตว์เพื่อรองรับการส่งออกในเขตปลอดโรคปากและเท้าเปื่อย								
งานบริการวิเคราะห์คุณภาพอาหารสัตว์								
งานควบคุมป้องกันโรคสัตว์	537,571,203.12	31,256,327.53	35,226,892.51	34,140,075.63	638,194,498.79	11,900,000	ตัว	53.63
งานรักษาพยาบาลสัตว์	85,926,169.89	4,996,057.26	5,630,718.19	5,456,999.78	102,009,945.12	2,284,102	ตัว	44.66
งานควบคุมแก้ไขโรคไข้หวัดนก	437,950,389.24	25,464,014.31	28,698,768.09	27,813,356.30	519,926,527.94	3,127,646	แห่ง	166.24
งานควบคุมเคลื่อนย้ายสัตว์	177,158,016.73	10,300,605.69	11,609,115.92	11,250,952.53	210,318,690.87	1,976,270	ครั้ง	106.42
งานเฝ้าระวังเชิงรุกทางห้องปฏิบัติการ	9,998,372.51	581,341.42	655,190.59	634,976.71	11,869,881.23	36,300	ตัวอย่าง	326.99
งานพัฒนายาพันธุ์สัตว์พันธุ์ดีด้วยเทคโนโลยีชีวภาพ	395,150,365.21	22,975,466.63	25,894,094.31	25,095,212.09	469,115,138.24	472,562	ตัว	992.71
งานเร่งรัดการผลิตโคเนื้อคุณภาพโดยวิธีการผสมเทียม								
งานผลิตโคเนื้อไทยแบล็ค	1,610,851.39	93,660.71	105,558.65	102,301.96	1,912,372.71	33	ตัว	57,950.69
งานผลิตฟอโคนมทรอบคอก	7,392,887.52	429,849.13	484,453.88	469,507.55	8,776,698.08	5	ตัว	1,755,339.62
งานวิจัยเทคโนโลยีชีวภาพ	10,347,269.14	601,627.53	678,053.69	657,134.44	12,284,084.80	22	เรื่อง	558,367.49
งานผลิตฟอกระบือปลัก	521,876.24	30,343.76	34,198.41	33,143.32	619,561.73	13,507	ตัว	45.87
การตรวจวินิจฉัยทางวิทยาโมเลกุลและการอนุรักษ์พันธุ์สัตว์	2,816,757.06	163,776.41	184,581.31	178,886.63	3,344,001.41	521	ตัวอย่าง	6,418.43
งานตรวจวิเคราะห์ตัวอย่าง	137,337,051.23	7,985,271.22	8,999,659.05	8,722,002.38	163,043,983.88	320,174	ตัวอย่าง	509.24
งานสอบเทียบอุปกรณ์	23,306,370.18	1,355,116.37	1,527,260.00	1,480,141.12	27,668,887.67	1,232	ชิ้น	22,458.51
งานพัฒนาวิธีวิเคราะห์	27,696,685.54	1,610,385.14	1,814,956.16	1,758,961.29	32,880,988.13	79	รายการ	416,215.04
งานตรวจรับรองส่งออก	12,283,307.67	714,195.79	804,921.76	780,088.39	14,582,513.61	25,541	ตัวอย่าง	570.95
งานตรวจสอบชีววัตถุ	25,183,179.18	1,464,240.82	1,650,246.78	1,599,333.51	29,897,000.29	2,280	รายการ	13,112.72
งานแก้ไขปัญหาโรคไข้หวัดนก	7,100,635.70	412,856.56	465,302.70	450,947.22	8,429,742.18	1	โครงการ	8,429,742.18
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน								
ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,132,891.56	124,014.00	139,767.79	135,455.69	2,532,129.04	1	ด้าน	2,532,129.04
ด้านการตรวจสอบภายใน	2,262,824.48	131,568.77	148,282.26	143,707.47	2,686,382.98	1,410	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	1,905.24

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
ด้านงานสารบรรณ	6,398,384.07	372,025.11	419,284.34	406,348.62	7,596,042.14	170,900	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	44.45
ด้านอำนวยการ	22,680,304.08	1,318,714.63	1,486,234.06	1,440,380.91	26,925,633.68	1,890	เรื่อง	14,246.37
ด้านบริหารบุคลากร	13,005,190.63	756,168.66	852,226.55	825,933.73	15,439,519.57	12,355	จำนวนบุคลากร	1,249.66
ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	7,463,598.73	433,960.53	489,087.56	473,998.28	8,860,645.10	1,503,198	จำนวนชั่วโมงคนการฝึกอบรม	5.89
ด้านการเงินและบัญชี	25,232,910.26	1,467,132.36	1,653,505.65	1,602,491.84	29,956,040.11	23,621	จำนวนเอกสารรายการ	1,268.20
ด้านการพัสดุ	2,019,259.74	117,407.04	132,321.54	128,239.16	2,397,227.48	1,141	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	2,100.99
ด้านยานพาหนะ	3,932,378.71	228,642.68	257,687.68	249,737.53	4,668,446.60	106,471	กิโลเมตร	43.85
ด้านกฎหมาย	6,318,999.25	367,409.39	414,082.28	401,307.05	7,501,797.97	3,110	เรื่อง	2,412.15
ด้านแผนงาน	9,545,834.36	555,029.21	625,535.89	606,236.92	11,332,636.38	1	ด้าน	11,332,636.38
ด้านพัฒนาห้องสมุด	1,561,293.55	90,779.24	102,311.14	99,154.64	1,853,538.57	14,182	ราย	130.70
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	23,366,134.64	1,358,591.30	1,531,176.35	1,483,936.64	27,739,838.93	849	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	32,673.54
ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	13,375,029.18	777,672.41	876,461.97	849,421.44	15,878,585.00	1	ระบบ	15,878,585.00
ด้านปศุสัตว์ต่างประเทศ	5,100,769.83	296,577.15	334,252.04	323,939.73	6,055,538.75	800	เรื่อง	7,569.42
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,601,851,577.01	267,568,238.96	301,558,063.24	292,254,421.26	5,463,232,300.47			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก											
งานขึ้นสูตรโรคสัตว์	175,424,515.22	21,770,280.82	12,725,973.43	11,305,998.64	221,226,768.11	1,031,258	ตัวอย่าง	214.52	3.95%	24.58%	-16.56%
วิจัยและพัฒนาสุขภาพสัตว์	12,321,245.60	1,529,073.50	893,830.85	794,096.46	15,538,246.41	17	เรื่อง	914,014.49	-7.42%	-15.00%	8.91%
ตรวจมาตรฐานฟาร์ม	153,785,213.46	19,084,831.33	11,156,174.71	9,911,359.38	193,937,578.88	2,482	ฟาร์ม	78,137.62	25.88%	37.20%	-8.25%
คุณภาพอาหารสัตว์	50,363,331.04	6,250,117.66	3,653,551.00	3,245,884.72	63,512,884.42	61,720	ฉบับ	1,029.05	7.75%	2.13%	5.50%
ตรวจสอบผลิตภัณฑ์	30,521,736.97	3,787,764.69	2,214,164.95	1,967,106.57	38,490,773.18	280	โรง	137,467.05	33.75%	26.70%	5.57%
ตรวจรับรองโรงงาน	118,583,619.50	14,716,293.75	8,602,514.81	7,642,639.00	149,545,067.06	3,200	โรง	46,732.83	29.89%	9.48%	18.65%
พัฒนาสิ่งแวดล้อม	40,622,065.61	5,041,221.15	2,946,881.89	2,618,066.34	51,228,234.99	3,800	แห่ง	13,481.11	-21.60%	-7.50%	-15.25%
ยาสัตว์วัตถุอันตราย	7,175,027.30	890,424.92	520,504.26	462,425.95	9,048,382.43	505	ฉบับ	17,917.59	77.36%	68.33%	5.36%
จัดหาตัวอย่าง	45,629,050.89	5,662,590.83	3,310,107.99	2,940,763.36	57,542,513.07	77,287	ตัวอย่าง	744.53	-30.03%	-0.44%	-29.72%
ปรับโครงสร้างสัตว์ปีก	23,779,938.66	2,951,103.74	1,725,088.81	1,532,601.95	29,988,733.16	60	เรื่อง	499,812.22	21.25%	20.00%	1.04%
เกษตรกรรับการถ่ายทอด	291,874,657.68	36,221,808.88	21,173,717.56	18,811,136.40	368,081,320.52	60,797	ราย	6,054.27	-1.30%	9.72%	-10.04%
พัฒนากลุ่มเกษตรกร	88,110,085.08	10,934,511.02	6,391,846.66	5,678,639.05	111,115,081.81	1,645	กลุ่ม	67,547.16	-29.82%	-19.16%	-13.18%
เกษตรกรรับบริการ	94,788,641.38	11,763,323.61	6,876,334.99	6,109,067.76	119,537,367.74	34,789	ราย	3,436.07	-27.19%	-29.32%	3.02%
พัฒนาผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์	6,774,263.08	840,689.85	491,431.27	436,596.96	8,542,981.16	22,182	กิโลกรัม	385.13	-21.10%	-19.29%	-2.24%
พัฒนาผลิตภัณฑ์นม	5,286,623.56	656,072.95	383,512.14	340,719.53	6,666,928.18	11,760	ราย	566.92	-24.36%	-24.15%	-0.28%
เกษตรกรภาคใต้รับการถ่ายทอด	51,391,508.43	6,377,715.05	3,728,138.97	3,312,150.10	64,809,512.55	15,010	ราย	4,317.76	-31.34%	-60.81%	75.21%
พัฒนากลุ่มเกษตรกรภาคใต้	144,497,730.71	17,932,249.50	10,482,424.76	9,312,787.02	182,225,191.99	1,113	กลุ่ม	163,724.34	217.07%	-85.84%	2,138.85%
เกษตรกรภาคใต้รับบริการ	307,514,037.08	38,162,664.64	22,308,258.69	19,819,084.48	387,804,044.89	21,203	ราย	18,290.06	-6.76%	17.76%	-20.82%
งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	2,942,118.59	365,118.57	213,432.67	189,617.68	3,710,287.51	2	หลักสูตร	1,855,143.76	-40.76%	0.00%	-40.76%
งานด้านเศรษฐกิจปศุสัตว์	3,107,116.78	385,594.94	225,402.28	200,251.70	3,918,365.70	10	เรื่อง	391,836.57	-71.32%	-9.09%	-68.45%
งานพัฒนาระบบโคนม	17,862,355.00	2,216,728.28	1,295,804.39	1,151,217.44	22,526,105.11	398	ฟาร์ม	56,598.25	-24.73%	-0.50%	-24.35%
งานวิจัยการปศุสัตว์	33,790,299.21	4,193,395.10	2,451,279.11	2,177,763.33	42,612,736.75	13	เรื่อง	3,277,902.83	11.57%	8.33%	2.99%
งานตรวจรับรองฟาร์มปศุสัตว์อินทรีย์	434,129.82	53,875.75	31,493.46	27,979.39	547,478.42	6	ฟาร์ม	91,246.40	-44.91%	-45.45%	1.00%
งานพัฒนาบุคลากรด้านปศุสัตว์อินทรีย์	7,084,669.84	879,211.51	513,949.38	456,602.47	8,934,433.20	5,289	ราย	1,689.25	-57.08%	47.19%	-18.72%
งานวิจัยและพัฒนาระบบผลิตปศุสัตว์อินทรีย์											
งานส่งเสริมปศุสัตว์อินทรีย์											
งานผลิตโคนม TF ผู่วิจัย	17,528,506.17	2,175,297.46	1,271,585.69	1,129,701.10	22,105,090.42	231	ตัว	95,693.03	7.91%	-9.77%	19.58%
งานผลิตโคนม TF ผู่ยอดเยี่ยม	5,960,369.34	739,685.18	432,388.27	384,142.02	7,516,584.81	70	ตัว	107,379.78	39.19%	18.64%	17.31%

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
งานผลิตโคนม TMZ	7,137,606.83	885,781.02	517,789.63	460,014.23	9,001,191.71	136	ตัว	66,185.23	58.12%	34.65%	17.42%
งานผลิตโคนม SW	4,763,354.71	591,134.99	345,552.19	306,995.19	6,007,037.08	79	ตัว	76,038.44	7.04%	-10.23%	19.23%
งานผลิตโคบาร์มัน	27,050,638.49	3,356,999.42	1,962,358.03	1,743,396.48	34,113,392.42	701	ตัว	48,663.90	6.11%	-9.20%	16.86%
งานผลิตโคพื้นเมือง	25,042,404.81	3,107,776.50	1,816,672.99	1,613,967.09	31,580,821.39	869	ตัว	36,341.57	11.14%	-2.47%	13.95%
งานผลิตโคพันธุ์กบินทร์บุรี	15,443,638.33	1,916,564.19	1,120,341.31	995,332.69	19,475,876.52	279	ตัว	69,806.01	20.13%	1.45%	18.41%
งานผลิตโคพันธุ์ตาก	7,469,050.92	926,913.41	541,833.87	481,375.59	9,419,173.79	279	ตัว	33,760.48	35.82%	15.77%	17.32%
งานผลิตโคท่าจิมะ	857,642.79	106,433.95	62,216.73	55,274.53	1,081,568.00	24	ตัว	45,065.33	104.32%	71.43%	19.19%
งานผลิตกระบือ	28,227,011.41	3,502,987.96	2,047,696.68	1,819,212.97	35,596,909.02	519	ตัว	68,587.49	24.70%	10.66%	12.69%
งานผลิตอูฐ											
งานผลิตสุกร	78,188,960.66	9,703,293.91	5,672,129.89	5,039,228.88	98,603,613.34	24,159	ตัว	4,081.44	-13.50%	-25.87%	16.70%
งานผลิตสุกรสนับสนุน	1,262,429.62	156,668.23	91,581.53	81,362.79	1,592,042.17	661	ตัว	2,408.54			
งานผลิตแพะ	17,939,899.17	2,226,351.56	1,301,429.73	1,156,215.11	22,623,895.57	1,358	ตัว	16,659.72	7.28%	-10.13%	19.37%
งานผลิตแกะ	7,679,253.86	952,999.72	557,082.80	494,923.04	9,684,259.42	345	ตัว	28,070.32	31.39%	10.93%	18.44%
งานผลิตกวาง	3,794,817.07	470,938.93	275,290.72	244,573.55	4,785,620.27	132	ตัว	36,254.70	28.24%	8.20%	18.53%
งานผลิตไก่พื้นเมือง	20,478,519.57	2,541,395.78	1,485,591.09	1,319,827.59	25,825,334.03	801,144	ตัว	32.24	558.14%	464.52%	16.58%
งานผลิตไก่	16,631,548.06	2,063,984.45	1,206,516.88	1,071,892.71	20,973,942.10	304,775	ตัว	68.82	-67.61%	-71.61%	14.09%
งานผลิตเป็ดเทศ	31,876,494.77	3,955,890.90	2,312,444.33	2,054,419.85	40,199,249.85	464,533	ตัว	86.54	16.84%	1.58%	15.03%
งานผลิตเป็ดไข่	8,756,986.15	1,086,746.90	635,265.68	564,382.20	11,043,380.93	304,813	ตัว	36.23	20.40%	0.66%	19.61%
งานผลิตเป็ดเนื้อ	1,807,373.49	224,296.06	131,113.87	116,484.08	2,279,267.50	16,803	ตัว	135.65	2.22%	-12.70%	17.09%
งานผลิตไก่วงว	474,019.70	58,826.11	34,387.22	30,550.27	597,783.30	4,742	ตัว	126.06	21.02%	4.01%	16.35%
งานผลิตห่าน	251,217.44	31,176.22	18,224.29	16,190.80	316,808.75	3,622	ตัว	87.47	4.53%	-12.02%	18.81%
งานผลิตนกกระทา	852,338.57	105,775.70	61,831.94	54,932.68	1,074,878.89	37,263	ตัว	28.85	70.09%	44.82%	17.45%
งานผลิตนกกระทาจอกเทศ											
งานผลิตสัตว์ปีกสนับสนุน	2,179,192.47	270,439.01	158,087.06	140,447.57	2,748,166.11	482,513	ตัว	5.70			
งานทดสอบสมรรถภาพโคเนื้อ	8,321,264.85	1,032,673.64	603,656.77	536,300.24	10,493,895.50	216	ตัว	48,582.85	84.26%	58.82%	16.02%
งานจัดตั้งฟาร์มเครื่องมือขยายกระจายพันธุ์สัตว์	99,881,928.59	12,395,403.41	7,245,821.74	6,437,326.91	125,960,480.65	314	ฟาร์ม	401,148.03	13.16%	214.00%	-63.96%
งานสร้างศูนย์ข้อมูลปรับปรุงพันธุ์สัตว์แห่งชาติ	541,640.60	67,217.90	39,292.71	34,908.39	683,059.60	1	ศูนย์	683,059.60	12.80%	0.00%	12.80%
งานจัดตั้งศูนย์เพาะเลี้ยงสัตว์เลี้ยงไทย	3,656,231.03	453,740.32	265,237.15	235,641.77	4,610,850.27	6	แห่ง	768,475.05	602.87%	500.00%	17.14%
งานวิจัยเพื่อการพัฒนาสัตว์เลี้ยงไทย	1,642,372.58	203,819.36	119,144.06	105,849.87	2,071,185.87	3	เรื่อง	690,395.29	246.05%	200.00%	15.35%
งานวิจัยปศุสัตว์	24,379,852.83	3,025,553.42	1,768,608.90	1,571,266.05	30,745,281.20	12	เรื่อง	2,562,106.77	-5.04%	-20.00%	18.71%
งานหลากหลายทางชีวภาพ	3,996,965.73	496,025.69	289,955.37	257,601.90	5,040,548.69	243	ชนิด	20,743.00	-2.89%	-19.00%	19.89%
งานผลิตพันธุ์พืชอาหารสัตว์	140,390,138.81	17,422,495.04	10,184,444.14	9,048,055.33	177,045,133.32	4,176,371	กิโลกรัม	42.39	-22.18%	-65.59%	126.17%

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
งานพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	3,527,946.49	437,820.14	255,930.90	227,373.91	4,449,071.44	4,355	ราย	1,021.60	178.29%	-16.10%	231.72%
งานพัฒนาเทคโนโลยีอาหารสัตว์	4,100,454.83	508,868.75	297,462.87	264,271.71	5,171,058.16	41	เรื่อง	126,123.37	31.46%	-16.33%	57.11%
งานแก้ไขปัญหาอาหารสัตว์ราคาแพง	2,674,018.16	331,847.16	193,983.63	172,338.77	3,372,187.72	300	ราย	11,240.63	90.55%	-80.20%	862.28%
งานถ่ายทอดความรู้และเทคโนโลยีด้านปศุสัตว์	30,172,854.24	3,744,468.15	2,188,855.65	1,944,621.30	38,050,799.34	210	หมู่บ้าน	181,194.28	7.76%	0.00%	7.76%
งานวิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์	13,684,861.99	1,698,299.05	992,752.86	881,980.67	17,257,894.57	23	เรื่อง	750,343.24	136.22%	15.00%	105.41%
งานพัฒนาความมั่นคงด้านเลี้ยงสัตว์	24,179,052.10	3,000,633.94	1,754,042.04	1,558,324.56	30,492,052.64	7,318,513	กิโลกรัม	4.17			
งานปรับปรุงพันธุ์และอนุรักษ์ความหลากหลายทางชีวภาพพืชอาหารสัตว์	4,823,788.29	598,634.83	349,936.28	310,890.09	6,083,249.49	410	พันธุ์	14,837.19			
การผลิตพืชอาหารสัตว์เพื่อรองรับการส่งออกในเขตปลอดโรคปากและเท้าเปื่อย	621,838.13	77,170.46	45,110.54	40,077.07	784,196.20	40	ราย	19,604.91			
งานบริการวิเคราะห์คุณภาพอาหารสัตว์	8,406,198.01	1,043,213.89	609,818.15	541,774.13	10,601,004.18	6,271	ตัวอย่าง	1,690.48			
งานควบคุมป้องกันโรคสัตว์	514,297,128.45	63,824,562.37	37,309,104.62	33,146,123.45	648,576,918.89	26,930,977	ตัว	24.08	1.63%	126.31%	-55.09%
งานรักษาพยาบาลสัตว์	87,251,711.46	10,827,986.37	6,329,576.91	5,623,317.42	110,032,592.16	1,190,433	ตัว	92.43	7.86%	-47.88%	106.96%
งานควบคุมแก้ไขโรคใช้หัวदनก	543,590,172.17	67,459,845.54	39,434,135.41	35,034,041.52	685,518,194.64	2,188,610	แพ่ง	313.22	31.85%	-30.02%	88.42%
งานควบคุมเคลื่อนย้ายสัตว์	171,558,550.46	21,290,512.42	12,445,521.38	11,056,839.67	216,351,423.93	2,316,935	ครั้ง	93.38	2.87%	17.24%	-12.26%
งานเฝ้าระวังเชิงรุกทางห้องปฏิบัติการ	13,649,008.03	1,693,849.56	990,151.88	879,669.90	17,212,679.37	26,200	ตัวอย่าง	656.97	45.01%	-27.82%	100.91%
งานพัฒนาขยายพันธุ์สัตว์พันธุ์ดีด้วยเทคโนโลยีชีวภาพ	373,929,842.77	46,404,903.41	27,126,318.34	24,099,540.99	471,560,605.51	495,813	ตัว	951.09	0.52%	4.92%	-4.19%
งานเร่งรัดการผลิตโคเนื้อคุณภาพโดยวิธีการผสมเทียม	64,830,488.81	8,045,500.06	4,703,054.63	4,178,283.84	81,757,327.34	50,253	ตัว	1,626.91			
งานผลิตโคเนื้อไทยแบล็ค	5,116,876.97	635,007.30	371,198.06	329,779.47	6,452,861.80	68	ตัว	94,895.03	237.43%	106.06%	63.75%
งานผลิตพ่อโคนมพรอปีคอล	7,013,814.20	870,418.28	508,809.23	452,035.87	8,845,077.58	30	ตัว	294,835.92	0.78%	500.00%	-83.20%
งานวิจัยเทคโนโลยีชีวภาพ	9,750,523.60	1,210,045.45	707,340.73	628,415.06	12,296,324.84	20	เรื่อง	614,816.24	0.10%	-9.09%	10.11%
งานผลิตพ่อกระบือปลัก											
การตรวจวินิจฉัยทางวิทยาโมเลกุลและการอนุรักษ์พันธุ์สัตว์											
งานตรวจวิเคราะห์ตัวอย่าง	117,364,337.00	14,564,980.11	8,514,063.34	7,564,057.02	148,007,437.47	313,240	ตัวอย่าง	472.50	-9.22%	-2.17%	-7.21%
งานสอบเทียบอุปกรณ์	20,266,359.51	2,515,066.59	1,470,200.17	1,306,154.01	25,557,780.28	1,580	ชิ้น	16,175.81	-7.63%	28.25%	-27.97%
งานพัฒนาวิธีวิเคราะห์	24,457,210.91	3,035,153.60	1,774,220.76	1,576,251.72	30,842,836.99	86	รายการ	358,637.64	-6.20%	8.86%	-13.83%
งานตรวจรับรองส่งออก	10,785,430.16	1,338,477.94	782,416.86	695,114.13	13,601,439.09	26,652	ตัวอย่าง	510.33	-6.73%	4.35%	-10.62%
งานตรวจสอบชีววัตถุ	25,558,192.08	3,171,785.99	1,854,090.19	1,647,209.25	32,231,277.51	3,021	รายการ	10,669.08	7.81%	32.50%	-18.64%
งานแก้ไขปัญหาโรคใช้หัวदनก	6,794,654.18	843,220.40	492,910.52	437,911.15	8,568,696.25	1	โครงการ	8,568,696.25	1.65%	0.00%	1.65%
กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน											
ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,550,037.77	316,461.12	184,989.61	164,348.32	3,215,836.82	1	ด้าน	3,215,836.82	27.00%	0.00%	27.00%
ด้านการตรวจสอบภายใน	2,335,970.80	289,895.29	169,460.36	150,551.84	2,945,878.29	1,742	จำนวนวันคนงานตรวจสอบ	1,691.09	9.66%	23.55%	-11.24%

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
ด้านงานสารบรรณ	6,310,652.14	783,155.47	457,799.14	406,717.52	7,958,324.27	153,810	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	51.74	4.77%	-10.00%	16.41%
ด้านอำนวยการ	27,671,432.24	3,434,040.28	2,007,392.81	1,783,406.24	34,896,271.57	2,173	เรื่อง	16,059.03	29.60%	14.97%	12.72%
ด้านบริหารบุคลากร	13,806,875.42	1,713,440.99	1,001,604.19	889,844.36	17,411,764.96	10,774.00	จำนวนบุคลากร	1,616.09	12.77%	-12.80%	29.32%
ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	8,608,872.09	1,068,365.86	624,520.91	554,836.34	10,856,595.20	987,677	จำนวนชั่วโมงคนกรฝึกอบรม	10.99	22.53%	-34.29%	86.48%
ด้านการเงินและบัญชี	22,856,309.53	2,836,480.84	1,658,085.17	1,473,074.64	28,823,950.18	22,844	จำนวนเอกสารรายการ	1,261.77	-3.78%	-3.29%	-0.51%
ด้านการพัสดุ	2,440,613.10	302,881.45	177,051.52	157,295.96	3,077,842.03	1,293	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	2,380.39	28.39%	13.32%	13.30%
ด้านยานพาหนะ	3,076,933.56	381,849.18	223,212.67	198,306.41	3,880,301.82	107,683	กิโลเมตร	36.03	-16.88%	1.14%	-17.82%
ด้านกฎหมาย	6,564,463.27	814,653.58	476,211.58	423,075.48	8,278,403.91	3,350	เรื่อง	2,471.17	10.35%	7.72%	2.45%
ด้านแผนงาน	10,403,467.41	1,291,076.15	754,707.80	670,496.87	13,119,748.23	1	ด้าน	13,119,748.23	15.77%	0.00%	15.77%
ด้านพัฒนาห้องสมุด	1,457,171.17	180,835.76	105,708.84	93,913.75	1,837,629.52	11,682	ราย	157.30	-0.86%	-17.63%	20.36%
ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	26,230,373.28	3,255,204.05	1,902,852.82	1,690,530.91	33,078,961.06	1,118	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	29,587.62	19.25%	31.68%	-9.44%
ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	9,850,758.94	1,222,484.71	714,612.19	634,875.16	12,422,731.00	1	ระบบ	12,422,731.00	-21.76%	0.00%	-21.76%
ด้านบุคลากรต่างประเทศ	13,737,334.99	1,704,810.98	996,559.46	885,362.52	17,324,067.95	2,350	เรื่อง	7,371.94	186.09%	193.75%	-2.61%
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93						

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

จัดหาตัวอย่าง	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 29.72% เนื่องจาก 1) ได้มีการวางแผนร่วมกันกับปศุสัตว์เขตและปศุสัตว์จังหวัดในการเก็บตัวอย่างสารตกค้างประจำปีและแผนประจำเดือนซึ่งสามารถดำเนินการได้ตามแผน 2) เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถในการเก็บตัวอย่างเนื่องจากได้มีคู่มือการเก็บตัวอย่างและการประชุมหารือเป็นระยะ
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการถ่ายทอด	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 75.21% เนื่องจาก มุ่งเน้นการถ่ายทอดต่อเนื่องโดยมุ่งพัฒนาเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายเดิม/กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มจำนวนครั้งที่ออกให้บริการถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์ มุ่งเน้นให้เกิดประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยเน้นการฝึกปฏิบัติงานเพิ่มทักษะมากขึ้น เพิ่มวัสดุอุปกรณ์ในการสาธิต และให้เกษตรกรฝึกปฏิบัติอย่างทั่วถึงและปรับกระบวนการเรียนรู้ระหว่างเกษตรกรแกนนำและเกษตรกรเครือข่ายให้ต่อเนื่อง
พัฒนากลุ่มเกษตรกรภาคใต้	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 2,138.85% เนื่องจาก มุ่งเน้นการถ่ายทอดต่อเนื่องโดยมุ่งพัฒนาเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายเดิม/กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มจำนวนครั้งที่ออกให้บริการถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์ มุ่งเน้นให้เกิดประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยเน้นการฝึกปฏิบัติงานเพิ่มทักษะมากขึ้น เพิ่มวัสดุอุปกรณ์ในการสาธิต และให้เกษตรกรฝึกปฏิบัติอย่างทั่วถึงและปรับกระบวนการเรียนรู้ระหว่างเกษตรกรแกนนำและเกษตรกรเครือข่ายให้ต่อเนื่อง
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการบริการ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 20.82% เนื่องจาก จำนวนเกษตรกรเข้ารับการบริการเพิ่มมากขึ้น
งานความร่วมมือระหว่างประเทศ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 40.76% เนื่องจาก มีการกำหนดเกณฑ์และการจัดตั้งงบประมาณให้ประหยัดค่าวัสดุที่ใช้ในการฝึกอบรม
งานด้านเศรษฐกิจปศุสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 68.45% เนื่องจาก เป็นงานต่อเนื่องจากปีงบประมาณที่ผ่านมา กำหนดเกณฑ์และการจัดตั้งงบประมาณให้ประหยัดค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม
งานพัฒนาระบบโคนม	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 24.35% เนื่องจาก การเลี้ยงโคนมพัฒนาเป็นอาชีพหลักมากขึ้น เกษตรกรต้องใช้เงินลงทุนของตนเองมากขึ้นหรือใช้เงินจากการรวมกลุ่มเป็นสหกรณ์สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนกู้ยืมจากภายนอกได้สะดวกขึ้น กรมปศุสัตว์ไม่ต้องสนับสนุนค่าใช้จ่ายและลดการเดินทางไปราชการสำหรับงานพัฒนาระบบโคนม
งานจัดตั้งฟาร์มเครือข่ายกระจายพันธุ์สัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 63.96% เนื่องจาก การดำเนินงานเป็นการทำงานอย่างบูรณาการมากยิ่งขึ้นทำให้การประสานงานระหว่างหน่วยงานมีความรวดเร็ว และการส่งข้อมูลดำเนินการผ่านทางระบบออนไลน์
งานผลิตพันธุ์พืชอาหารสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 126.17% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้แยกงานพัฒนาความมั่นคงด้านเสบียงสัตว์ออกจากงานผลิตพันธุ์พืชอาหารสัตว์ ทำให้ปริมาณงานลดลง จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
งานพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 231.72% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 สำนักพัฒนาอาหารสัตว์มีนโยบายส่งเสริมให้เกษตรกรผลิตหญ้าแพงโกลาให้ได้มาตรฐานสินค้าเกษตร การปฏิบัติการทางการเกษตรที่ดีสำหรับหญ้าแพงโกลา (GAP) จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
งานพัฒนาเทคโนโลยีอาหารสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 57.11% เนื่องจาก การดำเนินงานพัฒนาเทคโนโลยี แยกออกเป็น 2 ด้าน คือ ด้านอาหารสัตว์และพืชอาหารสัตว์ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีจำนวนเรื่องพัฒนาเทคโนโลยีทางด้านอาหารสัตว์ มากกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ซึ่งเป็นทางด้านพืชอาหารสัตว์ และงานพัฒนาเทคโนโลยีทางด้านอาหารสัตว์มีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการสูงกว่าทางด้านพืชอาหารสัตว์
งานแก้ไขปัญหาอาหารสัตว์ราคาแพง	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 862.28% เนื่องจาก มีการเพิ่มการทดสอบสูตรอาหาร

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

งานวิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 105.41% เนื่องจาก การดำเนินโครงการวิจัย แยกออกเป็น 2 ด้าน คือด้านอาหารสัตว์และด้านพืชอาหารสัตว์ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีจำนวนโครงการวิจัยด้านอาหารสัตว์ คิดเป็น 50% ของจำนวนโครงการทั้งหมด ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีจำนวนโครงการวิจัยด้านพืชอาหารสัตว์ คิดเป็น 30%ของจำนวนโครงการทั้งหมด ซึ่งโครงการวิจัยด้านอาหารสัตว์ มีการใช้วัสดุการเกษตร ได้แก่ อาหารชั้นสำหรับเลี้ยงสัตว์ พันธุ์สัตว์ และอุปกรณ์ในการเลี้ยงสัตว์ ตลอดจนการซ่อมแซมคอกสัตว์ และค่าใช้สอยในการดูแลสัตว์มากกว่า โครงการวิจัยพืชอาหารสัตว์ ซึ่งจะใช้วัสดุทางการเกษตร ได้แก่ ปุ๋ย อุปกรณ์การให้น้ำ และค่าแรงงานดูแลแปลงเป็นครั้งคราว
งานควบคุมป้องกันโรคสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 55.09% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ได้ตั้งเป้าหมายการฉีดวัคซีน 10.3 ล้านตัว เฉพาะพื้นที่เสี่ยงและสัตว์เป้าหมายตามยุทธศาสตร์การนับผลผลิตย่อนับจากสัตว์เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ได้มีการตั้งเป้าหมายการฉีดวัคซีนเพิ่มขึ้นเป็น 26.9 ล้านตัว ให้ครอบคลุมตามจำนวนสัตว์ที่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันและควบคุมโรค การนับปริมาณผลผลิตย่อนับจากจำนวนสัตว์ที่ได้รับการฉีดวัคซีนตามรายชนิดโรคที่ฉีดวัคซีนซึ่งรวมสัตว์ปีกด้วย
งานรักษาพยาบาลสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 106.96% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 งบประมาณส่วนใหญ่ใช้ในการดูแลฟื้นฟูสุขภาพและรักษาพยาบาลสัตว์ใหญ่ เช่น โคเนื้อ กระบือ สุกร แพะ แกะ สืบเนื่องจากการเกิดอุทกภัยในช่วงปลายปี พ.ศ.2554 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดูแลรักษาต่อตัวสูงกว่าสัตว์เล็กและสัตว์ปีกมากต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงานแต่ละสัตว์เพิ่มขึ้น รวมทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 มีปัญหาเรื่องการค้าสุนัขข้ามชาติ ต้องมีการดูแลสุขภาพ รักษาพยาบาลและยังต้องรับเลี้ยงดูทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านอาหารเพิ่มขึ้น
งานควบคุมแก้ไขโรคไข้หวัดนก	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 88.42% เนื่องจาก ผลงานต่ำกว่าเป้าหมาย เกิดจากปัญหาภัยธรรมชาติน้ำท่วม ทำให้ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย
งานเฝ้าระวังเชิงรุกทางห้องปฏิบัติการ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 100.91% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 การประเมินการควบคุมโรคเป็นไปตามแผนทำให้สามารถสุ่มตรวจตัวอย่างได้ลดลง จึงเพิ่มเติมการดำเนินงานด้านการทำเครื่องหมายและขึ้นทะเบียนประจำตัวสัตว์และการทำลายเชื้อโรคในพื้นที่เสี่ยง มีผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานดังกล่าวเพิ่มขึ้น
งานผลิตโคเนื้อไทยแบล็ค	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 63.75% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 มีการใช้จ่ายงบประมาณสำหรับการปฏิบัติงานในพื้นที่และมีการจัดซื้อวัสดุต่างๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น
งานผลิตพ่อโคเนื้อทรอปิคอล	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 83.20% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 พ่อโคที่เข้าทดสอบเพื่อพัฒนาให้เป็นพ่อพันธุ์ต่อไปมีจำนวนเพิ่มขึ้น
งานสอบเทียบอุปกรณ์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 27.97% เนื่องจาก หน่วยงานดำเนินการสอบเทียบอุปกรณ์เองซึ่งทำให้เสียค่าใช้จ่ายต่ำสามารถดำเนินการได้มากขึ้น และเครื่องมือวิเคราะห์ขั้นสูงที่ต้องจ้างผู้ชำนาญการภายนอกสอบเทียบซึ่งเสียค่าใช้จ่ายสูงนั้น มีจำนวนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2554
ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 27.00% เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้มีการจัดประชุมของคณะอนุกรรมการพัฒนาระบบราชการ , คณะกรรมการด้านการพัฒนาองค์กร และคณะทำงานต่างๆ เพิ่มขึ้น ทำให้มีการจัดซื้อวัสดุเพื่อใช้ในการจัดทำเอกสารประกอบการประชุมเพิ่มมากขึ้นรวมทั้งมีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมต่างประเทศภายใต้โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการพัฒนาขีดสมรรถนะรับรองมาตรฐานวิชาชีพที่ปรึกษาทางการบริหารในภาคราชการ ณ ประเทศญี่ปุ่น เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2554

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ด้านบริหารบุคลากร	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 29.32% เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีจำนวนข้าราชการ early , เกษียณอายุ และลูกจ้างประจำเกษียณอายุ มากกว่า ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และการเรียกบรรจุเพื่อทดแทนข้าราชการดังกล่าว ตามโครงการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานยังไม่ครบตามจำนวน และอัตราตำแหน่งลูกจ้างประจำที่เกษียณอายุ จะไม่มีตำแหน่งใหม่มาทดแทน
ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 86.48% เนื่องจาก มีการกิจโครงการอบรมโครงการพัฒนาข้าราชการที่อยู่ระหว่างทดลองปฏิบัติหน้าที่ราชการ DLD : Talent ซึ่งเป็นโครงการใหม่ที่มี กระบวนการและระยะเวลายาวนานทำให้ต้องใช้งบประมาณในการดำเนินงานมากขึ้นประกอบกับการกำหนดกลุ่มผู้เข้ารับการอบรมด้วย
ด้านพัฒนาห้องสมุด	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 20.36% เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 เกิดสถานการณ์น้ำท่วมในเขตกรุงเทพมหานคร และปริมณฑล ทำให้ห้องสมุดกรมปศุสัตว์ปิดให้บริการ จำนวนผู้เข้าใช้บริการห้องสมุดจึงมีจำนวนน้อย
ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 21.76% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 การให้บริการด้านเครือข่ายสารสนเทศและการสื่อสารของกรมปศุสัตว์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ผู้ให้บริการคือ สำนักงานรัฐบาลอิเล็กทรอนิกส์ (องค์การมหาชน) (สโร.) สังกัดกระทรวงเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร ได้มีการปรับลดและปรับเปลี่ยนรายการใช้บริการ ๗ เพื่อให้เกิดความเหมาะสมและสอดคล้องกับการปฏิบัติงานตามภารกิจกรมปศุสัตว์ ดังนี้ 1) ปรับลดการใช้บริการ VPN ในส่วนภูมิภาค ความเร็ว 1 Mbps. จำนวน 84 วงจร จำนวน 1 รายการ แต่มีการปรับเปลี่ยนการใช้บริการแบบ Home-use โดยศูนย์สารสนเทศจัดสรรเงินงบประมาณให้หน่วยงานไปดำเนินการเอง 2) ปรับลดการใช้บริการ Mail Server จำนวน 2 รายการ (บริการ Dedicated Mail Sever และบริการ Mail Cleaner) โดยมีการให้บริการในลักษณะเป็นระบบจดหมายอิเล็กทรอนิกส์กลางเพื่อการสื่อสารในภาครัฐแทน ซึ่งไม่มีค่าใช้จ่ายการใช้บริการดังกล่าว 3) ปรับลดการใช้บริการจัดลำดับเว็บไซต์ไทย และบริการต่ออายุ Domain Name แต่มีการปรับเปลี่ยนโดยให้กรมปศุสัตว์จะต้องมาดำเนินการเอง

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาอาชีพด้านการปศุสัตว์								
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชาคมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	194,618,721.61	11,315,834.02	12,753,311.09	12,359,847.10	231,047,713.82	37,973	ราย	6,084.53
กิจกรรมการวิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์								
จำนวนโครงการวิจัย	82,302,592.41	4,785,369.40	5,393,266.16	5,226,873.60	97,708,101.57	88	เรื่อง	1,110,319.34
กิจกรรมพัฒนาปรับปรุงพันธุ์สัตว์								
จำนวนสัตว์พันธุ์ดีที่ผลิตได้	900,591,637.87	52,363,644.18	59,015,521.37	57,194,779.86	1,069,165,583.28	2,216,400	ตัว	482.39
กิจกรรมพัฒนาอาหารสัตว์								
จำนวนผลผลิตอาหารสัตว์	227,345,372.50	13,218,679.47	14,897,879.49	14,438,251.46	269,900,182.92	12,297,000	กิโลกรัม	21.95
กิจกรรมเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุม บำบัดและชันสูตรโรคสัตว์								
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการบำบัดโรคสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	541,237,281.82	31,469,486.56	35,467,129.64	34,372,900.98	642,546,799.00	12,100,000	ตัว	53.10
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันโรคสัตว์	361,412,430.51	21,013,821.50	23,683,256.78	22,952,583.10	429,062,091.89	96,687,100	ตัว	4.44
กิจกรรมป้องกัน แก้ไข และเตรียมความพร้อมรับมือปัญหาโรคใช้หัวคนก								
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	491,650,222.42	28,586,316.18	32,217,703.33	31,223,725.67	583,677,967.60	2,997,461	แห่ง	194.72
กิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและบริการด้านการปศุสัตว์	476,189,310.89	27,687,363.05	31,204,554.07	30,241,833.99	565,323,062.00	48,818	ราย	11,580.22
กิจกรรมสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการภายใต้โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	202,572,300.05	11,778,283.74	13,274,506.89	12,864,963.01	240,490,053.69	24,124	ราย	9,968.91
กิจกรรมคลินิกเกษตรเคลื่อนที่								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการจากคลินิกสัตว์	73,692,389.00	4,284,741.13	4,829,041.90	4,680,056.74	87,486,228.77	40,600	ราย	2,154.83
กิจกรรมส่งเสริมการทำปศุสัตว์อินทรีย์								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนการทำปศุสัตว์อินทรีย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด								
กิจกรรมตรวจสอบรับรองคุณภาพสินค้าปศุสัตว์								
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	269,563,626.77	15,673,400.96	17,664,430.03	17,119,448.64	320,020,906.40	320,174	ตัวอย่าง	999.52
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	429,258,164.09	24,958,617.00	28,129,168.98	27,261,330.40	509,607,280.47	23,747	แห่ง	21,459.86
กิจกรรมปรับปรุงโครงสร้างสินค้าปศุสัตว์เพื่อการส่งออก								
จำนวนคอมพิวเตอร์แท็บเล็ตที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	67,303,188.98	3,913,250.01	4,410,359.39	4,274,291.38	79,901,089.76	45	คอมพิวเตอร์แท็บเล็ต	1,775,579.77
พัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะเนื้อเพื่อรองรับอุตสาหกรรมฮาลาล								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนแพะเนื้อ	2,321,392.70	134,974.14	152,120.22	147,427.02	2,755,914.08	3	ราย	918,638.03
ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะในพื้นที่ชายแดนภาคใต้ (แพะเนื้อรายย่อย)								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนการเลี้ยงแพะ	185,490,605.54	10,785,092.44	12,155,148.16	11,780,138.65	220,210,984.79	5,148	ราย	42,776.03
ส่งเสริมการเลี้ยงสัตว์ปีกในครัวเรือนตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสัตว์ปีก	66,182,257.58	3,848,075.02	4,336,905.07	4,203,103.27	78,570,340.94	17,434	ราย	4,506.73
ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเลี้ยงโคเนื้อในพื้นที่ชายแดนภาคใต้								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการแก้ไขปัญหาคาความสมบูรณ์พันธุ์แม่โคเนื้อ	2,260,479.85	131,432.45	148,128.62	143,558.57	2,683,599.49	651	ราย	4,122.27
ส่งเสริมการเลี้ยงเปิดในหมู่บ้านประมงพื้นบ้าน								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนเปิดไข่	27,859,602.42	1,619,857.71	1,825,632.05	1,769,307.82	33,074,400.00	3,727	ราย	8,874.27
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,601,851,577.01	267,568,238.96	301,558,063.24	292,254,421.26	5,463,232,300.47			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาอาชีพด้านการปศุสัตว์											
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชุมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	126,234,726.16	15,665,800.38	9,157,555.73	8,135,747.96	159,193,830.23	15,010	ราย	10,605.85	-31.10%	-60.47%	74.31%
กิจกรรมการวิจัยและพัฒนาการปศุสัตว์											
จำนวนโครงการวิจัย	76,644,577.07	9,511,635.04	5,560,094.32	4,939,694.34	96,656,000.77	85	เรื่อง	1,137,129.42	-1.08%	-3.41%	2.41%
กิจกรรมพัฒนาปรับปรุงพันธุ์สัตว์											
จำนวนสัตว์พันธุ์ดีที่ผลิตได้	793,358,492.38	98,456,234.30	57,553,296.25	51,131,451.20	1,000,499,474.13	2,266,800	ตัว	441.37	-6.42%	2.27%	-8.50%
กิจกรรมพัฒนาอาหารสัตว์											
จำนวนผลผลิตพืชอาหารสัตว์	942,970,294.08	117,023,142.88	68,406,715.53	60,773,836.84	1,189,173,989.33	64,306,000	กิโลกรัม	18.49	340.60%	422.94%	-15.75%
กิจกรรมเฝ้าระวัง ป้องกัน ควบคุม บำบัดและชันสูตรโรคสัตว์											
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการบำบัดโรคสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	427,819,266.20	53,092,611.11	31,035,665.73	27,572,680.12	539,520,223.16	11,654,700	ตัว	46.29	-16.03%	-3.68%	-12.83%
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันโรคสัตว์	101,760,198.98	12,628,497.82	7,382,078.76	6,558,380.23	128,329,155.79	26,927,700	ตัว	4.77	-70.09%	-72.15%	7.39%
กิจกรรมป้องกัน แก้ไข และเตรียมความพร้อมรับมือปัญหาโรคเฝ้าระวัง											
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	493,341,817.48	61,223,996.51	35,788,925.24	31,795,566.96	622,150,306.19	2,490,840	แห่ง	249.78	6.59%	-16.90%	28.27%
กิจกรรมถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและบริการด้านการปศุสัตว์	301,141,520.07	37,371,831.70	21,845,971.63	19,408,379.80	379,767,703.20	36,599	ราย	10,376.45	-32.82%	-25.03%	-10.40%
กิจกรรมสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการภายใต้โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	191,232,601.17	23,732,073.16	13,872,753.18	12,324,819.75	241,162,247.26	26,287	ราย	9,174.20	0.28%	8.97%	-7.97%
กิจกรรมคลินิกเกษตรเคลื่อนที่											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการจากคลินิกสัตว์	59,006,155.20	7,322,696.99	4,280,534.92	3,802,909.25	74,412,296.36	33,927	ราย	2,193.31	-14.94%	-16.44%	1.79%
กิจกรรมส่งเสริมการทำปศุสัตว์อินทรีย์											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนการทำปศุสัตว์อินทรีย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด	45,488,400.44	5,645,136.03	3,299,904.66	2,931,698.54	57,365,139.67	4,644	ราย	12,352.53			
กิจกรรมตรวจสอบรับรองคุณภาพสินค้าปศุสัตว์											
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	199,232,248.43	24,724,833.88	14,453,078.56	12,840,391.94	251,250,552.81	315,081	ตัวอย่าง	797.42	-21.49%	-1.59%	-20.22%
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	486,045,045.55	60,318,463.02	35,259,589.16	31,325,294.64	612,948,392.37	42,001	แห่ง	14,593.66	20.28%	76.87%	-32.00%
กิจกรรมปรับปรุงโครงสร้างสินค้าปศุสัตว์เพื่อการส่งออก											
จำนวนคอมพาร์ทเมนต์ที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	64,005,075.28	7,943,065.77	4,643,175.93	4,125,086.48	80,716,403.46	90	คอมพาร์ทเมนต์	896,848.93	1.02%	100.00%	-49.49%
พัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะเนื้อเพื่อรองรับอุตสาหกรรมชาฮาลาล											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนแพะเนื้อ	141,416,443.66	17,549,860.05	10,258,896.27	9,114,200.02	178,339,400.00	242	ราย	736,939.67	6371.15%	7966.67%	-19.78%
ส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะในพื้นที่ชายแดนภาคใต้ (แพะเนื้อรายย่อย)											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนการเลี้ยงแพะ	97,231,101.46	12,066,434.28	7,053,520.50	6,266,482.76	122,617,539.00	3,265	ราย	37,555.14	-44.32%	-36.58%	-12.21%
ส่งเสริมการเลี้ยงสัตว์ปีกในครัวเรือนตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสัตว์ปีก	27,506,265.01	3,413,542.93	1,995,410.94	1,772,761.32	34,687,980.20	9,368	ราย	3,702.82	-55.85%	-46.27%	-17.84%
ส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเลี้ยงโคเนื้อในพื้นที่ชายแดนภาคใต้											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการแก้ไขปัญหาคาความสมบูรณ์พันธุ์แม่โคเนื้อ											
ส่งเสริมการเลี้ยงเป็ดในหมู่บ้านประมงพื้นบ้าน											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนเป็ดไข่											
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93						

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)	
กิจกรรมส่งเสริมและพัฒนาอาชีพด้านการปศุสัตว์	
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชาคมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มุ่งเน้นการถ่ายทอดต่อเนื่องโดยมุ่งพัฒนาเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายเดิม/กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มจำนวนครั้งที่ออกให้บริการถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์ มุ่งเน้นให้เกิดประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยเน้นการฝึกปฏิบัติงานเพิ่มทักษะมากขึ้น เพิ่มวัสดุอุปกรณ์ในการสาธิต และให้เกษตรกรฝึกปฏิบัติอย่างทั่วถึงและปรับกระบวนการเรียนรู้ระหว่างเกษตรกรแกนนำและเกษตรกรเครือข่ายให้ต่อเนื่อง
กิจกรรมป้องกัน แก้ไข และเตรียมความพร้อมรับมือปัญหาโรคไข้หวัดนก	
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ผลงานต่ำกว่าเป้าหมาย เกิดจากปัญหาภัยธรรมชาติน้ำท่วม ทำให้ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย
กิจกรรมตรวจสอบรับรองคุณภาพสินค้าปศุสัตว์	
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก 1) ได้มีการวางแผนร่วมกันกับปศุสัตว์เขตและปศุสัตว์จังหวัดในการเก็บตัวอย่างสารตกค้างประจำปีและแผนประจำเดือนซึ่งสามารถดำเนินการได้ตามแผน 2) เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถในการเก็บตัวอย่างเนื่องจากได้มีคู่มือการเก็บตัวอย่างและมีการประชุมหารือเป็นระยะ
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก 1) การวางแผนตรวจฟาร์มได้มีการวางแผนโดยในการตรวจแต่ละครั้งจะวางแผนตรวจให้ได้หลายฟาร์ม 2) เจ้าหน้าที่มีความรู้และประสบการณ์ในการตรวจฟาร์มทำให้ตรวจได้รวดเร็วยิ่งขึ้น
กิจกรรมปรับโครงสร้างสินค้าปศุสัตว์เพื่อการส่งออก	
จำนวนคอมพาร์ทเมนต์ที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก มีการวางแผนในการตรวจประเมินสถานประกอบการภายในคอมพาร์ทเมนต์ ซึ่งในการตรวจประเมินแต่ละครั้งจะวางแผนให้ตรวจหลายสถานประกอบการ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง นอกจากนี้แล้ว กรมปศุสัตว์ได้ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรมผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น เกษตรกรผู้ประกอบการ และเจ้าหน้าที่กรมปศุสัตว์ ส่งผลให้เจ้าหน้าที่กรมปศุสัตว์ซึ่งเป็นผู้ตรวจรับรอง มีทักษะ ความรู้ความสามารถในการตรวจประเมินมากขึ้นทำให้ลดระยะเวลาในการตรวจประเมิน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 2 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ต.ค. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
จำนวนตัวอย่างที่ตรวจวิเคราะห์โรคสัตว์	185,135,838.13	10,764,464.98	12,131,900.36	11,757,608.07	219,789,811.54	827,817	ตัวอย่าง	265.51
ผลงานวิจัยด้านสุขภาพสัตว์	14,600,347.73	848,916.85	956,756.76	927,238.98	17,333,260.32	20	เรื่อง	866,663.02
ใบอนุญาต ทะเบียน	46,187,674.44	2,685,517.88	3,026,665.55	2,933,287.15	54,833,145.02	48,753	ฉบับ	1,124.71
ตรวจสอบสถานประกอบการด้านอาหารสัตว์ตาม พรบ.ควบคุมฯ	34,558,874.87	2,009,377.56	2,264,633.53	2,194,765.26	41,027,651.22	12,190	ครั้ง	3,365.68
ฟาร์มที่ตรวจรับรอง	142,554,230.13	8,288,616.80	9,341,539.34	9,053,335.02	169,237,721.29	1,809	ฟาร์ม	93,553.19
ฟาร์มที่ได้รับคำแนะนำ	39,379,143.21	2,289,645.34	2,580,504.38	2,500,890.89	46,750,183.82	6,639	ฟาร์ม	7,041.75
โรงงานที่ได้รับคำแนะนำ	30,214,861.94	1,756,800.99	1,979,971.56	1,918,885.66	35,870,520.15	2,500	โรง	14,348.21
โรงงานอาหารสัตว์ที่ตรวจรับรอง	3,033,617.90	176,385.48	198,792.14	192,659.03	3,601,454.55	160	โรง	22,509.09
โรงฆ่าสัตว์ภายในประเทศที่ตรวจรับรอง	67,681,499.98	3,935,246.38	4,435,150.01	4,298,317.16	80,350,213.53	1,219	โรง	65,914.86
โรงงานเนื้อและผลิตภัณฑ์ส่งออกที่ตรวจรับรอง	6,067,235.80	352,770.96	397,584.29	385,318.05	7,202,909.10	510	โรง	14,123.35
คอมพาร์ทเมนต์ที่รับรอง	3,723,191.61	216,479.78	243,979.72	236,452.48	4,420,103.59	25	คอมพาร์ทเมนต์	176,804.14
จำนวนเรื่องที่ให้ความรู้ด้านความปลอดภัยอาหาร	6,659,551.77	387,210.35	436,398.59	422,934.86	7,906,095.57	54	เรื่อง	146,409.18
ตัวอย่างที่ส่งตรวจ	71,542,180.72	4,159,720.28	4,688,139.35	4,543,501.30	84,933,541.65	110,250	ตัวอย่าง	770.37
เกษตรกรที่ได้รับการถ่ายทอดความรู้	324,405,292.59	18,862,093.09	21,258,189.26	20,602,333.53	385,127,908.47	55,411	ราย	6,950.39
องค์กร/กลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนา	137,720,543.53	8,007,568.84	9,024,789.19	8,746,357.21	163,499,258.77	2,035	กลุ่ม	80,343.62
เกษตรกรที่ได้รับการบริการ	142,814,192.85	8,303,731.97	9,358,574.62	9,069,844.73	169,546,344.17	49,221	ราย	3,444.59
ผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ที่ได้รับการพัฒนา	9,418,176.93	547,606.76	617,170.53	598,129.64	11,181,083.86	27,482	กิโลกรัม	406.85
เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาด้านผลิตภัณฑ์นม	7,667,034.64	445,789.03	502,418.66	486,918.09	9,102,160.42	15,504	ราย	587.08
เกษตรกรภาคใต้ที่ได้รับการถ่ายทอดความรู้	82,109,301.29	4,774,130.76	5,380,599.84	5,214,598.07	97,478,629.96	38,302	ราย	2,545.00
องค์กร/กลุ่มเกษตรกรภาคใต้ได้รับการพัฒนา	49,993,792.63	2,906,819.32	3,276,079.43	3,175,006.12	59,351,697.50	7,859	กลุ่ม	7,552.07
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการบริการ	361,797,928.73	21,036,235.75	23,708,518.37	22,977,065.32	429,519,748.17	18,005	ราย	23,855.58
โครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	5,448,423.98	316,791.01	357,033.72	346,018.55	6,468,267.26	2	หลักสูตร	3,234,133.63
โครงการวิจัยเศรษฐกิจการปศุสัตว์	11,882,883.75	690,913.70	778,682.09	754,658.26	14,107,137.80	11	เรื่อง	1,282,467.07
ฟาร์มโคนมที่ได้รับการพัฒนา	26,034,048.21	1,513,713.41	1,706,003.99	1,653,370.51	30,907,136.12	400	ฟาร์ม	77,267.84
ผลงานวิจัยด้านพัฒนาระบบฟาร์มปศุสัตว์	33,224,396.44	1,931,786.17	2,177,185.53	2,110,015.20	39,443,383.34	12	เรื่อง	3,286,948.61
เกษตรกรปรับเปลี่ยนการผลิตเข้าสู่ระบบปศุสัตว์อินทรีย์	48,635,059.37	2,827,817.67	3,187,042.01	3,088,715.68	57,738,634.73	10,016	ราย	5,764.64
โคนม	32,351,569.95	1,881,036.89	2,119,989.45	2,054,583.73	38,407,180.02	504	ตัว	76,204.72

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โคเนื้อ	78,232,749.42	4,548,734.06	5,126,570.47	4,968,405.98	92,876,459.93	2,329	ตัว	39,878.26
กระบือ	24,831,701.44	1,443,804.63	1,627,214.54	1,577,011.86	29,479,732.47	469	ตัว	62,856.57
อูฐ	122,507.76	7,123.04	8,027.90	7,780.23	145,438.93	1	ตัว	145,438.93
สุกร	99,155,342.36	5,765,249.03	6,497,622.20	6,297,158.16	117,715,371.75	32,592	ตัว	3,611.79
สัตว์เคี้ยวเอื้องขนาดเล็ก	28,001,750.23	1,628,122.70	1,834,946.96	1,778,335.34	33,243,155.23	1,944	ตัว	17,100.39
สัตว์ปีก	100,920,755.33	5,867,896.50	6,613,309.23	6,409,276.02	119,811,237.08	2,029,238	ตัว	59.04
ฐานข้อมูลปรับปรุงพันธุ์สัตว์	97,357,047.32	5,660,689.67	6,379,780.43	6,182,952.03	115,580,469.45	50,980	ข้อมูล	2,267.17
ศูนย์เพาะเลี้ยงสัตว์เลี้ยงไทย	1,091,291.19	63,451.60	71,512.01	69,305.73	1,295,560.53	1	แห่ง	1,295,560.53
ผลงานวิจัยสัตว์ ด้านปรับปรุงพันธุ์สัตว์	28,162,758.52	1,637,484.30	1,845,497.79	1,788,560.66	33,434,301.27	15	เรื่อง	2,228,953.42
แหล่งพันธุกรรมสัตว์ แหล่งพันธุกรรมพืชอาหารสัตว์และจุลินทรีย์ ที่ศึกษาวิจัย	4,515,136.01	262,526.28	295,875.62	286,747.29	5,360,285.20	300	ชนิด	17,867.62
เมล็ดพันธุ์พืชอาหารสัตว์ที่ผลิต	190,246,887.23	11,061,639.81	12,466,825.99	12,082,200.60	225,857,553.63	127,566	กิโลกรัม	1,770.52
หม่อนพันธุ์พืชอาหารสัตว์ที่ผลิต	7,658,956.14	445,319.32	501,889.28	486,405.04	9,092,569.78	1,437,992	กิโลกรัม	6.32
เกษตรกรได้รับการพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	1,390,674.97	80,858.85	91,130.55	88,318.99	1,650,983.36	4,002	ราย	412.54
เทคโนโลยีด้านอาหารสัตว์	3,421,733.98	198,951.95	224,225.28	217,307.50	4,062,218.71	49	เรื่อง	82,902.42
เกษตรกรที่รับการฝึกอบรม	1,539,431.86	89,508.12	100,878.55	97,766.25	1,827,584.78	402	ราย	4,546.23
ฝึกอบรมเกษตรกรผู้นำ	4,103,484.79	238,591.40	268,900.23	260,604.14	4,871,580.56	2,100	ราย	2,319.80
จัดตั้งหมู่บ้านหลักถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านอาหารสัตว์	26,611,221.78	1,547,272.36	1,743,826.02	1,690,025.65	31,592,345.81	210	หมู่บ้าน	150,439.74
ผลงานวิจัยสัตว์ ด้านอาหารสัตว์	6,355,202.02	369,514.35	416,454.63	403,606.21	7,544,777.21	20	เรื่อง	377,238.86
ผลิตหญ้าแห้งและหญ้าหมัก								
ผลิตหญ้าสด								
เก็บรักษาเชื้อพันธุ์พืชอาหารสัตว์								
ทดสอบสาริตพืชอาหารสัตว์พันธุ์ดี								
ผลิตเมล็ดพันธุ์สัตว์และต้นพันธุ์ดี								
เครือข่ายเกษตรกรผลิตพืชอาหารสัตว์								
ผู้รับบริการและจำนวนตัวอย่างที่ได้รับการวิเคราะห์								
สัตว์ที่ได้รับการควบคุม ป้องกันโรค	555,153,212.50	32,278,608.93	36,379,036.73	35,256,674.00	659,067,532.16	11,900,000	ตัว	55.38
สัตว์ที่ได้รับการรักษาพยาบาล	88,736,504.08	5,159,460.21	5,814,878.61	5,635,478.50	105,346,321.40	2,284,102	ตัว	46.12
พื้นที่ที่ควบคุมแก้ไขโรคใช้หวัดนก	452,274,162.18	26,296,850.10	29,637,400.97	28,723,030.57	536,931,443.82	3,127,646	แห่ง	171.67
จำนวนครั้งที่ควบคุมการเคลื่อนย้ายสัตว์	182,952,214.57	10,637,501.24	11,988,808.11	11,618,930.49	217,197,454.41	1,976,270	ครั้ง	109.90

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
จำนวนตัวอย่างในการตรวจวิเคราะห์โรคปากและเท้าเปื่อย	10,325,383.12	600,354.99	676,619.50	655,744.50	12,258,102.11	36,300	ตัวอย่าง	337.69
ตัวอย่างสินค้าที่ตรวจวิเคราะห์	176,461,137.85	10,260,086.64	11,563,449.64	11,206,695.14	209,491,369.27	334,922	ตัวอย่าง	625.49
วิธีวิเคราะห์ที่พัฒนาได้และทดสอบความชำนาญและขอขายที่ได้รับการรับรองมาตรฐานห้องปฏิบัติการ	30,260,386.25	1,759,447.94	1,982,954.76	1,921,776.82	35,924,565.77	29	วิธี	1,238,778.13
ตัวอย่างส่งออกที่วิเคราะห์	12,283,307.67	714,195.79	804,921.76	780,088.39	14,582,513.61	25,541	ตัวอย่าง	570.95
ตัวอย่างชีววัตถุที่ตรวจสอบ	26,006,829.87	1,512,130.84	1,704,220.38	1,651,641.93	30,874,823.02	2,280	รายการ	13,541.59
โครงการที่ศึกษาวิจัยวัคซีนใช้หัวคนก	7,332,871.81	426,359.60	480,521.07	465,696.07	8,705,448.55	1	โครงการ	8,705,448.55
จำนวนปศุสัตว์ที่ได้รับการขยายพันธุ์ด้วยเทคโนโลยีชีวภาพ	390,833,324.90	22,724,458.34	25,611,199.87	24,821,045.45	463,990,028.56	465,594	ตัว	996.55
จำนวนโคเนื้อที่ได้รับการผสมเทียม								
จำนวนน้ำเชื้อแช่แข็ง	22,314,286.71	1,297,433.06	1,462,249.05	1,417,135.88	26,491,104.70	884,870	โดส	29.94
พ่อโคที่เข้าทดสอบ	1,273,918.87	74,070.24	83,479.55	80,904.05	1,512,372.71	33	ตัว	45,829.48
แม่โคที่เข้าทดสอบ	3,644,735.43	211,918.05	238,838.50	231,469.88	4,326,961.86	128	ตัว	33,804.39
ผลงานวิจัยด้านสุขภาพสัตว์	10,347,269.14	601,627.53	678,053.69	657,134.44	12,284,084.80	22	เรื่อง	558,367.49
แม่กระบือที่ได้รับการผสมเทียมด้วยน้ำเชื้อพันธุ์ดี	705,869.00	41,041.77	46,255.40	44,828.33	837,994.50	13,507	ตัว	62.04
ตรวจยืนยันที่ตรวจพ่อ-แม่และลูก	59,531.19	3,461.36	3,901.06	3,780.71	70,674.32	158	ตัวอย่าง	447.31
ตรวจโรคทางพันธุกรรม	581,776.60	33,826.59	38,123.66	36,947.47	690,674.32	300	ตัวอย่าง	2,302.25
ตัวอ่อนแช่แข็งโคพื้นเมืองของไทย	581,776.60	33,826.59	38,123.66	36,947.47	690,674.32	60	ตัวอ่อน	11,511.24
น้ำเชื้อแช่แข็งโคพื้นเมืองไทย	581,776.60	33,826.59	38,123.66	36,947.47	690,674.32	3,520	โดส	196.21
วิเคราะห์รูปพันธุกรรมโคพื้นเมือง	581,776.60	33,826.59	38,123.66	36,947.47	690,674.32	3	ตัวอย่าง	230,224.77
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,601,851,577.01	267,568,238.96	301,558,063.24	292,254,421.26	5,463,232,300.47			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ ๒ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
จำนวนตัวอย่างที่ตรวจวิเคราะห์โรคสัตว์	181,696,347.24	22,548,618.70	13,180,956.41	11,710,214.23	229,136,136.58	1,031,258	ตัวอย่าง	222.19	4.25%	24.58%	-16.31%
ผลงานวิจัยด้านสุขภาพสัตว์	12,761,758.63	1,583,741.41	925,787.37	822,487.24	16,093,774.65	17	เรื่อง	946,692.63	-7.15%	-15.00%	9.23%
ใบอนุญาต ทะเบียน	57,737,792.75	7,165,292.49	4,188,523.00	3,721,164.09	72,812,772.33	55,620	ฉบับ	1,309.11	32.79%	14.09%	16.40%
ตรวจสอบสถานประกอบการด้านอาหารสัตว์ตาม พรบ.ควบคุมฯ	33,808,803.97	4,195,691.55	2,452,621.52	2,178,955.95	42,636,072.99	13,150	ครั้ง	3,242.29	3.92%	7.88%	-3.67%
ฟาร์มที่ตรวจรับรอง	144,297,486.70	17,907,399.11	10,467,898.28	9,299,881.42	181,972,665.51	2,382	ฟาร์ม	76,394.91	7.52%	31.67%	-18.34%
ฟาร์มที่ได้รับคำแนะนำ	38,960,524.35	4,835,022.94	2,826,347.27	2,510,981.06	49,132,875.62	6,800	ฟาร์ม	7,225.42	5.10%	2.43%	2.61%
โรงงานที่ได้รับคำแนะนำ	13,192,663.44	1,637,216.94	957,046.88	850,258.78	16,637,186.04	1,200	โรง	13,864.32	-53.62%	-52.00%	-3.37%
โรงงานอาหารสัตว์ที่ตรวจรับรอง	8,490,363.04	1,053,658.82	615,923.80	547,198.51	10,707,144.17	407	โรง	26,307.48	197.30%	154.38%	16.87%
โรงฆ่าสัตว์ภายในประเทศที่ตรวจรับรอง	92,102,834.92	11,430,013.52	6,681,496.19	5,935,969.24	116,150,313.87	2,081	โรง	55,814.66	44.56%	70.71%	-15.32%
โรงงานเนื้อและผลิตภัณฑ์ส่งออกที่ตรวจรับรอง	14,150,605.08	1,756,098.03	1,026,539.68	911,997.51	17,845,240.30	1,169	โรง	15,265.39	147.75%	129.22%	8.09%
คอมพาร์ทเมนต์ที่รับรอง	4,787,996.19	594,193.01	347,339.78	308,583.31	6,038,112.29	29	คอมพาร์ทเมนต์	208,210.77	36.61%	16.00%	17.76%
จำนวนเรื่องที่ทำให้ความรู้ด้านความปลอดภัยอาหาร	7,660,704.21	950,697.69	555,737.14	493,727.52	9,660,866.56	65	เรื่อง	148,628.72	22.20%	20.37%	1.52%
ตัวอย่างที่ส่งตรวจ	45,629,050.89	5,662,590.83	3,310,107.99	2,940,763.36	57,542,513.07	77,287	ตัวอย่าง	744.53	-32.25%	-29.90%	-3.35%
เกษตรกรได้รับการถ่ายทอดความรู้	302,309,851.59	37,516,822.30	21,930,726.92	19,483,678.03	381,241,078.84	60,797	ราย	6,270.72	-1.01%	9.72%	-9.78%
องค์กร/กลุ่มเกษตรกรที่ได้รับการพัฒนา	91,260,224.35	11,325,445.08	6,620,369.96	5,881,663.52	115,087,702.91	1,645	กลุ่ม	69,962.13	-29.61%	-19.16%	-12.92%
เกษตรกรได้รับการบริการ	98,177,554.49	12,183,889.63	7,122,179.86	6,327,481.06	123,811,105.04	34,789	ราย	3,558.92	-26.98%	-29.32%	3.32%
ผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ที่ได้รับการพัฒนา	7,016,458.65	870,746.46	509,001.07	452,206.31	8,848,412.49	22,182	กิโลกรัม	398.90	-20.86%	-19.29%	-1.95%
เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาด้านผลิตภัณฑ์นม	5,475,632.58	679,529.08	397,223.58	352,901.04	6,905,286.28	11,760	ราย	587.18	-24.14%	-24.15%	0.02%
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการถ่ายทอดความรู้	53,228,873.69	6,605,733.11	3,861,428.56	3,430,567.12	67,126,602.48	15,010	ราย	4,472.13	-31.14%	-60.81%	75.72%
องค์กร/กลุ่มเกษตรกรภาคใต้ได้รับการพัฒนา	149,663,858.70	18,573,368.89	10,857,195.68	9,645,740.69	188,740,163.96	1,113	กลุ่ม	169,577.87	218.00%	-85.84%	2,145.45%
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการบริการ	318,508,374.97	39,527,068.14	23,105,830.52	20,527,662.58	401,668,936.21	21,203	ราย	18,943.97	-6.48%	17.76%	-20.59%
โครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	3,047,306.14	378,172.40	221,063.38	196,396.95	3,842,938.87	2	หลักสูตร	1,921,469.44	-40.59%	0.00%	-40.59%
โครงการวิจัยเศรษฐกิจการปศุสัตว์	3,218,203.38	399,380.85	233,460.93	207,411.17	4,058,456.33	10	เรื่อง	405,845.63	-71.23%	-9.09%	-68.35%
ฟาร์มโคนมที่ได้รับการพัฒนา	18,500,975.49	2,295,981.45	1,342,132.38	1,192,376.13	23,331,465.45	398	ฟาร์ม	58,621.77	-24.51%	-0.50%	-24.13%
ผลงานวิจัยด้านพัฒนาระบบฟาร์มปศุสัตว์	34,998,380.53	4,343,318.67	2,538,918.01	2,255,623.41	44,136,240.62	13	เรื่อง	3,395,095.43	11.90%	8.33%	3.29%
เกษตรกรปรับเปลี่ยนการผลิตเข้าสู่ระบบปศุสัตว์อินทรีย์	7,787,614.13	966,447.29	564,943.68	501,906.79	9,820,911.89	4,644	ราย	2,114.75	-82.99%	-53.63%	-63.32%
โคนม	37,346,818.02	4,634,761.09	2,709,282.75	2,406,978.71	47,097,840.57	516	ตัว	91,274.88	22.63%	2.38%	19.78%

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
โคเนื้อ	88,443,560.11	10,975,895.46	6,416,038.24	5,700,131.30	111,535,625.11	2,368	ตัว	47,101.19	20.09%	1.67%	18.11%
กระบือ	29,388,476.13	3,647,126.39	2,131,953.82	1,894,068.63	37,061,624.97	519	ตัว	71,409.68	25.72%	10.66%	13.61%
อื่น											
สุกร	82,848,312.72	10,281,522.12	6,010,137.32	5,339,521.16	104,479,493.32	24,820	ตัว	4,209.49	-11.24%	-23.85%	16.55%
สัตว์เคี้ยวเอื้องขนาดเล็ก	29,854,205.31	3,704,923.64	2,165,739.62	1,924,084.58	37,648,953.15	1,835	ตัว	20,517.14	13.25%	-5.61%	19.98%
สัตว์ปีก	87,390,640.70	10,845,227.57	6,339,655.38	5,632,271.32	110,207,794.97	1,937,695	ตัว	56.88	-8.02%	-4.51%	-3.67%
ฐานข้อมูลปรับปรุงพันธุ์ปศุสัตว์	101,433,480.13	12,587,951.83	7,358,377.31	6,537,323.41	127,917,132.68	50,980	ข้อมูล	2,509.16	10.67%	0.00%	10.67%
ศูนย์เพาะเลี้ยงสัตว์เลี้ยงไทย	5,600,037.71	694,967.82	406,248.41	360,918.88	7,062,172.82	6	แห่ง	1,177,028.80	445.11%	500.00%	-9.15%
ผลงานวิจัยปศุสัตว์ ด้านปรับปรุงพันธุ์สัตว์	24,612,474.53	3,054,421.91	1,785,484.18	1,586,258.36	31,038,638.98	12	เรื่อง	2,586,553.25	-7.17%	-20.00%	16.04%
แหล่งพันธุ์กรรมสัตว์ แหล่งพันธุ์กรรมพืชอาหารสัตว์และจุลินทรีย์ ที่ ศึกษาวิจัย	4,104,750.19	509,401.80	297,774.48	264,548.54	5,176,475.01	243	ชนิด	21,302.37	-3.43%	-19.00%	19.22%
เมล็ดพันธุ์พืชอาหารสัตว์ที่ผลิต	127,960,281.59	15,879,942.78	9,282,734.18	8,246,958.92	161,369,917.47	124,598	กิโลกรัม	1,295.12	-28.55%	-2.33%	-26.85%
หม่อนพันธุ์พืชอาหารสัตว์ที่ผลิต	17,449,129.31	2,165,446.74	1,265,827.39	1,124,585.31	22,004,988.75	4,051,773	กิโลกรัม	5.43	142.01%	181.77%	-14.11%
เกษตรกรที่ได้รับการพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	3,654,078.74	453,473.22	265,081.02	235,503.05	4,608,136.03	4,355	ราย	1,058.13	179.11%	8.82%	156.49%
เทคโนโลยีด้านอาหารสัตว์	4,247,055.58	527,061.98	308,097.85	273,720.04	5,355,935.45	41	เรื่อง	130,632.57	31.85%	-16.33%	57.57%
เกษตรกรที่รับการฝึกอบรม	2,769,620.50	343,711.46	200,918.99	178,500.28	3,492,751.23	300	ราย	11,642.50	91.11%	-25.37%	156.09%
ฝึกอบรมเกษตรกรผู้นำ	4,687,740.53	581,751.23	340,066.85	302,121.90	5,911,680.51	2,100	ราย	2,815.09	21.35%	0.00%	21.35%
จัดตั้งหมู่บ้านหลักถ่ายทอดเทคโนโลยีด้านอาหารสัตว์	26,563,863.01	3,296,590.31	1,927,045.46	1,712,024.11	33,499,522.89	210	หมู่บ้าน	159,521.54	6.04%	0.00%	6.04%
ผลงานวิจัยปศุสัตว์ ด้านอาหารสัตว์	14,174,127.44	1,759,017.17	1,028,246.08	913,513.52	17,874,904.21	23	เรื่อง	777,169.75	136.92%	15.00%	106.02%
ผลิตหญ้าแห้งและหญ้าหมัก	23,791,333.67	2,952,517.86	1,725,915.44	1,533,336.35	30,003,103.32	4,826,860	กิโลกรัม	6.22			
ผลิตหญ้าสด	1,252,175.46	155,395.68	90,837.66	80,701.91	1,579,110.71	2,491,653	กิโลกรัม	0.63			
เก็บรักษาเชื้อพันธุ์พืชอาหารสัตว์	2,498,124.93	310,018.71	181,223.65	161,002.57	3,150,369.86	410	พันธุ์	7,683.83			
ทดสอบสาริตพืชอาหารสัตว์พันธุ์ดี	1,498,874.97	186,011.22	108,734.19	96,601.54	1,890,221.92	40	พันธุ์	47,255.55			
ผลิตเมล็ดพันธุ์ดีและต้นพันธุ์ดี	999,249.98	124,007.48	72,489.46	64,401.03	1,260,147.95	15	พันธุ์	84,009.86			
เครือข่ายเกษตรกรผลิตพืชอาหารสัตว์	644,070.28	79,929.48	46,723.35	41,509.92	812,233.03	40	ราย	20,305.83			
ผู้รับบริการและจำนวนตัวอย่างที่ได้รับการวิเคราะห์	8,706,739.04	1,080,511.20	631,620.55	561,143.80	10,980,014.59	6,271	ตัวอย่าง	1,750.92			
สัตว์ที่ได้รับการควบคุม ป้องกันโรค	532,684,439.99	66,106,438.05	38,642,991.38	34,331,174.01	671,765,043.43	26,930,977	ตัว	24.94	1.93%	126.31%	-54.96%
สัตว์ที่ได้รับการรักษาพยาบาล	90,371,161.89	11,215,111.93	6,555,873.92	5,824,364.02	113,966,511.76	1,190,433	ตัว	95.74	8.18%	-47.88%	107.57%
พื้นที่ที่ควบคุมแก้ไขโรคใช้หัวดนก	563,024,777.76	69,871,691.00	40,843,996.94	36,286,589.51	710,027,055.21	2,188,610	แห่ง	324.42	32.24%	-30.02%	88.98%
จำนวนครั้งที่ควบคุมการเคลื่อนย้ายสัตว์	177,692,165.33	22,051,697.47	12,890,477.55	11,452,147.25	224,086,487.60	2,316,935	ครั้ง	96.72	3.17%	17.24%	-12.00%

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ต.ค. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับเพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่ม/(ลด) %
จำนวนตัวอย่างในการตรวจวิเคราะห์โรคปากและเท้าเปื่อย	14,136,991.62	1,754,408.60	1,025,552.10	911,120.14	17,828,072.46	26,200	ตัวอย่าง	680.46	45.44%	-27.82%	101.51%
ตัวอย่างสินค้าที่ตรวจวิเคราะห์	163,344,951.53	20,271,200.19	11,849,675.12	10,527,478.44	205,993,305.28	326,626	ตัวอย่าง	630.67	-1.67%	-2.48%	0.83%
วิธีวิเคราะห์ที่พัฒนาได้และทดสอบความชำนาญและขอขายที่ได้รับการรับรองมาตรฐานห้องปฏิบัติการ	30,999,163.52	3,847,013.59	2,248,799.32	1,997,876.41	39,092,852.84	53	วิธี	737,601.00	8.82%	82.76%	-40.46%
ตัวอย่างส่งออกที่วิเคราะห์	11,171,034.23	1,386,331.62	810,390.07	719,966.07	14,087,721.99	26,652	ตัวอย่าง	528.58	-3.39%	4.35%	-7.42%
ตัวอย่างชีววัตถุที่ตรวจสอบ	26,471,956.55	3,285,184.67	1,920,378.20	1,706,100.79	33,383,620.21	3,021	รายการ	11,050.52	8.13%	32.50%	-18.40%
โครงการที่ศึกษาวิจัยวัคซีนใช้หัดนก	7,037,578.78	873,367.48	510,533.21	453,567.48	8,875,046.95	1	โครงการ	8,875,046.95	1.95%	0.00%	1.95%
จำนวนปศุสัตว์ที่ได้รับการขยายพันธุ์สัตว์พันธุ์ดีด้วยเทคโนโลยีชีวภาพ	384,755,121.26	47,748,326.55	27,911,625.94	24,797,223.32	485,212,297.07	495,813	ตัว	978.62	4.57%	6.49%	-1.80%
จำนวนโคนอูที่ได้รับการผสมเทียม	56,046,854.69	6,955,446.13	4,065,855.81	3,612,184.21	70,680,340.84	50,253	ตัว	1,406.49			
จำนวนน้ำเชื้อแช่แข็ง	21,077,888.75	2,615,777.83	1,529,071.65	1,358,456.55	26,581,194.78	1,036,545	โดส	25.64	0.34%	17.14%	-14.34%
พ่อโคที่เข้าทดสอบ	1,253,399.85	155,547.63	90,926.48	80,780.82	1,580,654.78	30	ตัว	52,688.49	4.51%	-9.09%	14.97%
แม่โคที่เข้าทดสอบ	3,878,154.82	481,281.19	281,336.36	249,944.62	4,890,716.99	68	ตัว	71,922.31	13.03%	-46.88%	112.76%
ผลงานวิจัยด้านสุขภาพสัตว์	10,099,127.37	1,253,307.38	732,629.79	650,882.35	12,735,946.89	20	เรื่อง	636,797.34	3.68%	-9.09%	14.05%
แม่กระบือที่ได้รับการผสมเทียมด้วยน้ำเชื้อพันธุ์ดี											
ตรวจยืนยันที่ตรวจพ่อ-แม่และลูก											
ตรวจโรคทางพันธุกรรม											
ตัวอ่อนแช่แข็งโคพื้นเมืองของไทย											
น้ำเชื้อแช่แข็งโคพื้นเมืองไทย											
วิเคราะห์รูปพันธุกรรมโคพื้นเมือง											
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93						

ตารางที่ 9 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

เกษตรกรภาคใต้ได้รับการถ่ายทอดความรู้	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 75.72% เนื่องจาก มุ่งเน้นการถ่ายทอดต่อเนื่องโดยมุ่งพัฒนาเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายเดิม/กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มจำนวนครั้งที่ออกให้บริการ ถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์ มุ่งเน้นให้เกิดประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยเน้นการฝึกปฏิบัติงานเพิ่มทักษะ มากขึ้น เพิ่มวัสดุอุปกรณ์ในการสาธิต และให้เกษตรกรฝึกปฏิบัติอย่างทั่วถึงและปรับกระบวนการเรียนรู้ระหว่างเกษตรกรแกนนำและเกษตรกรเครือข่ายให้ต่อเนื่อง
องค์กร/กลุ่มเกษตรกรภาคใต้ได้รับการพัฒนา	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 2,145.45% เนื่องจาก มุ่งเน้นการถ่ายทอดต่อเนื่องโดยมุ่งพัฒนาเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายเดิม/กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มจำนวนครั้งที่ออก ให้บริการถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์ มุ่งเน้นให้เกิดประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยเน้นการฝึกปฏิบัติงานเพิ่มทักษะมากขึ้น เพิ่มวัสดุอุปกรณ์ในการ สาธิต และให้เกษตรกรฝึกปฏิบัติอย่างทั่วถึงและปรับกระบวนการเรียนรู้ระหว่างเกษตรกรแกนนำและเกษตรกรเครือข่ายให้ต่อเนื่อง
เกษตรกรภาคใต้ได้รับการบริการ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 20.59% เนื่องจาก จำนวนเกษตรกรเข้ารับการบริการเพิ่มมากขึ้น
โครงการความร่วมมือระหว่างประเทศ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 40.59% เนื่องจาก มีการกำหนดเกณฑ์และการจัดตั้งงบประมาณให้ประหยัดค่าวัสดุที่ใช้ในการฝึกอบรม
โครงการวิจัยเศรษฐกิจการปศุสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 68.35% เนื่องจาก เป็นงานต่อเนื่องจากปีงบประมาณที่ผ่านมา กำหนดเกณฑ์และการจัดตั้งงบประมาณให้ประหยัดค่าใช้จ่ายในการจัดประชุม
ฟาร์มโคนมที่ได้รับการพัฒนา	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 24.13% เนื่องจาก การเลี้ยงโคนมพัฒนาเป็นอาชีพหลักมากขึ้น เกษตรกรต้องใช้เงินลงทุนของตนเองมากขึ้นหรือใช้เงินจากการรวมกลุ่มเป็น สหกรณ์ สามารถเข้าถึงแหล่งเงินทุนกู้ยืมจากภายนอกได้สะดวกขึ้น กรมปศุสัตว์ไม่ต้องสนับสนุนค่าใช้จ่ายและลดการเดินทางไปราชการสำหรับงานพัฒนาระบบโคนม
เกษตรกรปรับเปลี่ยนการผลิตเข้าสู่ระบบปศุสัตว์อินทรีย์	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 63.32% เนื่องจาก ลดการสนับสนุนปัจจัยการผลิตให้แก่เกษตรกร
เมล็ดพันธุ์พืชอาหารสัตว์ที่ผลิต	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 26.85% เนื่องจาก มีการเพิ่มประสิทธิภาพการผลิตเมล็ดพันธุ์ ทั้งด้านการสร้างแปลง และวิธีการเก็บเกี่ยว ทำให้ได้ผลผลิตต่อไร่เพิ่มขึ้น
เกษตรกรได้รับการพัฒนาอาชีพผลิตพืชอาหารสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 156.49% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 สำนักพัฒนาอาหารสัตว์มีนโยบายส่งเสริมให้เกษตรกรผลิตหญ้าแพงโกลาให้ได้มาตรฐาน สินค้าเกษตร การปฏิบัติการทางการเกษตรที่ดีสำหรับหญ้าแพงโกลา (GAP) จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
เทคโนโลยีด้านอาหารสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 57.57% เนื่องจาก การดำเนินงานพัฒนาเทคโนโลยี แยกออกเป็น 2 ด้าน คือ ด้านอาหารสัตว์และพืชอาหารสัตว์ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีจำนวนเรื่องพัฒนาเทคโนโลยีทางด้านอาหารสัตว์ มากกว่าในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ซึ่งเป็นทางด้านพืชอาหารสัตว์ และงานพัฒนาเทคโนโลยีทางด้านอาหารสัตว์มี ค่าใช้จ่ายในการดำเนินการสูงกว่าทางด้านพืชอาหารสัตว์
เกษตรกรที่รับการฝึกอบรม	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 156.09% เนื่องจาก มีการเพิ่มกิจกรรมทดสอบวัดฤทธิเป็นสูตรอาหารเพิ่มขึ้น เพื่อถ่ายทอดสู่เกษตรกร
ฝึกอบรมเกษตรกรผู้นำ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 21.35% เนื่องจาก มีการเพิ่ม จัดทำความรู้ และด้านการประเมินผลในระดับเกษตรกร

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ผลงานวิจัยปศุสัตว์ ด้านอาหารสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 106.02% เนื่องจาก การดำเนินโครงการวิจัย แยกออกเป็น 2 ด้าน คือด้านอาหารสัตว์และด้านพืชอาหารสัตว์ ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีจำนวนโครงการวิจัยด้านอาหารสัตว์ คิดเป็น 50% ของจำนวนโครงการทั้งหมด ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีจำนวนโครงการวิจัยด้านพืชอาหารสัตว์ คิดเป็น 30% ของจำนวนโครงการทั้งหมด ซึ่งโครงการวิจัยด้านอาหารสัตว์ มีการใช้วัสดุการเกษตร ได้แก่ อาหารชั้นสำหรับเลี้ยงสัตว์ พันธุ์สัตว์ และอุปกรณ์ในการเลี้ยงสัตว์ ตลอดจนการซ่อมแซมคอกสัตว์ และค่าใช้สอยในการดูแลสัตว์มากกว่า โครงการวิจัยพืชอาหารสัตว์ ซึ่งจะใช้วัสดุทางการเกษตร ได้แก่ ปุ๋ย อุปกรณ์การให้น้ำ และค่าแรงงานดูแลแปลงเป็นครั้งคราว
สัตว์ที่ได้รับการควบคุม ป้องกันโรค	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 54.96% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ได้ตั้งเป้าหมายการฉีดวัคซีน 10.3 ล้านตัว เฉพาะพื้นที่เสี่ยงและสัตว์เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ การนับผลผลิตย่อยนับจากสัตว์เป้าหมายตามยุทธศาสตร์ ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ได้มีการตั้งเป้าหมายการฉีดวัคซีนเพิ่มขึ้นเป็น 26.9 ล้านตัว ให้ครอบคลุมตามจำนวนสัตว์ที่ได้รับการฉีดวัคซีนป้องกันและควบคุมโรค การนับปริมาณผลผลิตย่อยนับจากจำนวนสัตว์ที่ได้รับการฉีดวัคซีนตามรายชนิดโรคที่ฉีดวัคซีนซึ่งรวมสัตว์ปีกด้วย
สัตว์ที่ได้รับการรักษาพยาบาล	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 107.57% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 งบประมาณส่วนใหญ่ใช้ในการดูแลฟื้นฟูสุขภาพและรักษาพยาบาลสัตว์ใหญ่ เช่น โคนม โค เนื้อ กระบือ สุกร แพะ แกะ สืบเนื่องจากการเกิดอุทกภัยในช่วงปลายปี พ.ศ.2554 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในการดูแลรักษาต่อตัวสูงกว่าสัตว์เล็กและสัตว์ปีกมากต้องใช้ งบประมาณในการดำเนินงานแต่ละสัตว์เพิ่มขึ้น รวมทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 มีปัญหาเรื่องการค้าสุนัขชำแหละ ต้องมีการดูแลสุขภาพ รักษาพยาบาลและยังต้องรับเลี้ยงดูทำให้มีค่าใช้จ่ายด้านอาหารเพิ่มขึ้น
พื้นที่ที่ควบคุมแก้ไขโรคไข้หวัดนก	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 88.98% เนื่องจาก ผลงานต่ำกว่าเป้าหมาย เกิดจากปัญหายุทธชาติน้ำท่วม ทำให้ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย
จำนวนตัวอย่างในการตรวจวิเคราะห์โรคปากและเท้าเปื่อย	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 101.51% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 การประเมินการควบคุมโรคเป็นไปตามแผนทำให้สามารถสุ่มตรวจตัวอย่างได้ลดลง จึงเพิ่มเติมการดำเนินงานด้านการทำเครื่องหมายและขึ้นทะเบียนประจำตัวสัตว์และการทำลายเชื้อโรคในพื้นที่เสี่ยง มีผลทำให้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานดังกล่าวเพิ่มสูงขึ้น
วิธีวิเคราะห์ที่พัฒนาได้และทดสอบความชำนาญและ ข้อบ่งชี้ที่ได้รับการรับรองมาตรฐานห้องปฏิบัติการ	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 40.46% เนื่องจาก การนับผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 ในเรื่องข้อบ่งชี้ที่ได้รับการรับรองมาตรฐานห้องปฏิบัติการ นับเฉพาะรายการที่ได้รับการรับรองใหม่ซึ่งใช้งบประมาณมาก แต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ปริมาณผลผลิตสูงขึ้นเพราะนับรวมถึงรายการที่ได้รับการรับรองแล้วด้วย ซึ่งต้องใช้งบประมาณในการรักษาสถานภาพเช่นกัน
แม่โคที่เข้าทดสอบ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 112.76% เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 มีการใช้จ่ายงบประมาณสำหรับการปฏิบัติงานในพื้นที่และมีการจัดซื้อวัสดุต่างๆ ที่ใช้ในการปฏิบัติงานเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ด.ค. 53 - ก.ย. 54)							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้								
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชาคมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	194,618,721.61	11,315,834.02	12,753,311.09	12,359,847.10	231,047,713.82	37,973	ราย	6,084.53
ผลผลิตการพัฒนาการผลิตปศุสัตว์								
จำนวนโครงการวิจัย	82,302,592.41	4,785,369.40	5,393,266.16	5,226,873.60	97,708,101.57	88	เรื่อง	1,110,319.34
จำนวนสัตว์พันธุ์ดีที่ผลิตได้	900,591,637.87	52,363,644.18	59,015,521.37	57,194,779.86	1,069,165,583.28	2,216,400	ตัว	482.39
จำนวนผลผลิตพืชอาหารสัตว์	227,345,372.50	13,218,679.47	14,897,879.49	14,438,251.46	269,900,182.92	12,297,000	กิโลกรัม	21.95
ผลผลิตการพัฒนาสุขภาพสัตว์								
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการบำบัดโรคสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	541,237,281.82	31,469,486.56	35,467,129.64	34,372,900.98	642,546,799.00	12,100,000	ตัว	53.10
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันโรคสัตว์	361,412,430.51	21,013,821.50	23,683,256.78	22,952,583.10	429,062,091.89	96,687,100	ตัว	4.44
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	491,650,222.42	28,586,316.18	32,217,703.33	31,223,725.67	583,677,967.60	2,997,461	แห่ง	194.72
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและบริการด้านการปศุสัตว์	476,189,310.89	27,687,363.05	31,204,554.07	30,241,833.99	565,323,062.00	48,818	ราย	11,580.22
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการภายใต้โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	202,572,300.05	11,778,283.74	13,274,506.89	12,864,963.01	240,490,053.69	24,124	ราย	9,968.91
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการจากคลินิกสัตว์	73,692,389.00	4,284,741.13	4,829,041.90	4,680,056.74	87,486,228.77	40,600	ราย	2,154.83
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการส่งเสริมและพัฒนาการทำปศุสัตว์อินทรีย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด								
ผลผลิตสินค้าเกษตรมีคุณภาพได้มาตรฐาน								
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	269,563,626.77	15,673,400.96	17,664,430.03	17,119,448.64	320,020,906.40	320,174	ตัวอย่าง	999.52
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	429,258,164.09	24,958,617.00	28,129,168.98	27,261,330.40	509,607,280.47	23,747	แห่ง	21,459.86
จำนวนคอมฟอร์ทเมนต์ที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	67,303,188.98	3,913,250.01	4,410,359.39	4,274,291.38	79,901,089.76	45	คอมฟอร์ทเมนต์	1,775,579.77
โครงการพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะเนื้อเพื่อรองรับอุตสาหกรรมฮาลาล								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนแพะเนื้อ	2,321,392.70	134,974.14	152,120.22	147,427.02	2,755,914.08	3	ราย	918,638.03
โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะในพื้นที่ชายแดนภาคใต้ (แพะเนื้อรายย่อย)								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนการเลี้ยงแพะเนื้อ	185,490,605.54	10,785,092.44	12,155,148.16	11,780,138.65	220,210,984.79	5,148	ราย	42,776.03
โครงการส่งเสริมการเลี้ยงสัตว์ปีกในครัวเรือนตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสัตว์ปีก	66,182,257.58	3,848,075.02	4,336,905.07	4,203,103.27	78,570,340.94	17,434	ราย	4,506.73
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเลี้ยงโคเนื้อในพื้นที่ชายแดนภาคใต้								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการแก้ไขปัญหาความสมบูรณ์พันธุ์แม่โคเนื้อ	2,260,479.85	131,432.45	148,128.62	143,558.57	2,683,599.49	651	ราย	4,122.27
โครงการส่งเสริมการเลี้ยงเปิดในหมู่บ้านประมงพื้นบ้าน								
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนเปิดไข่	27,859,602.42	1,619,857.71	1,825,632.05	1,769,307.82	33,074,400.00	3,727	ราย	8,874.27
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,601,851,577.01	267,568,238.96	301,558,063.24	292,254,421.26	5,463,232,300.47			

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 (ค.ศ. 54 - ก.ย. 55)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) %
โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้											
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชุมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	126,234,726.16	15,665,800.38	9,157,555.73	8,135,747.96	159,193,830.23	15,010	ราย	10,605.85	-31.10%	-60.47%	74.31%
ผลผลิตการพัฒนาการผลิตปศุสัตว์											
จำนวนโครงการวิจัย	76,644,577.07	9,511,635.04	5,560,094.32	4,939,694.34	96,656,000.77	85	เรื่อง	1,137,129.42	-1.08%	-3.41%	2.41%
จำนวนสัตว์พันธุ์ดีที่ผลิตได้	793,358,492.38	98,456,234.30	57,553,296.25	51,131,451.20	1,000,499,474.13	2,266,800	ตัว	441.37	-6.42%	2.27%	-8.50%
จำนวนผลผลิตพืชอาหารสัตว์	942,970,294.08	117,023,142.88	68,406,715.53	60,773,836.84	1,189,173,989.33	64,306,000	กิโลกรัม	18.49	340.60%	422.94%	-15.75%
ผลผลิตการพัฒนาสุขภาพสัตว์											
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการบำบัดโรคสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	427,819,266.20	53,092,611.11	31,035,665.73	27,572,680.12	539,520,223.16	11,654,700	ตัว	46.29	-16.03%	-3.68%	-12.83%
จำนวนสัตว์ที่ได้รับการเสริมสร้างภูมิคุ้มกันโรคสัตว์	101,760,198.98	12,628,497.82	7,382,078.76	6,558,380.23	128,329,155.79	26,927,700	ตัว	4.77	-70.09%	-72.15%	7.39%
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	493,341,817.48	61,223,996.51	35,788,925.24	31,795,566.96	622,150,306.19	2,490,840	แห่ง	249.78	6.59%	-16.90%	28.27%
ผลผลิตเกษตรกรได้รับการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพ											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการถ่ายทอดองค์ความรู้เทคโนโลยีและบริการด้านการปศุสัตว์	301,141,520.07	37,371,831.70	21,845,971.63	19,408,379.80	379,767,703.20	36,599	ราย	10,376.45	-32.82%	-25.03%	-10.40%
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการภายใต้โครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	191,232,601.17	23,732,073.16	13,872,753.18	12,324,819.75	241,162,247.26	26,287	ราย	9,174.20	0.28%	8.97%	-7.97%
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการจากคลินิกสัตว์	59,006,155.20	7,322,696.99	4,280,534.92	3,802,909.25	74,412,296.36	33,927	ราย	2,193.31	-14.94%	-16.44%	1.79%
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการบริการส่งเสริมและพัฒนากการทำปศุสัตว์อินทรีย์ตามเกณฑ์ที่กำหนด	45,488,400.44	5,645,136.03	3,299,904.66	2,931,698.54	57,365,139.67	4,644	ราย	12,352.53			
ผลผลิตสินค้าเกษตรมีคุณภาพได้มาตรฐาน											
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	199,232,248.43	24,724,833.88	14,453,078.56	12,840,391.94	251,250,552.81	315,081	ตัวอย่าง	797.42	-21.49%	-1.59%	-20.22%
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	486,045,045.55	60,318,463.02	35,259,589.16	31,325,294.64	612,948,392.37	42,001	แห่ง	14,593.66	20.28%	76.87%	-32.00%
จำนวนคอมฟอร์ทเมนต์ที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	64,005,075.28	7,943,065.77	4,643,175.93	4,125,086.48	80,716,403.46	90	คอมฟอร์ทเมนต์	896,848.93	1.02%	100.00%	-49.49%
โครงการพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะเนื้อเพื่อรองรับอุตสาหกรรมฮาลาล											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนแพะเนื้อ	141,416,443.66	17,549,860.05	10,258,896.27	9,114,200.02	178,339,400.00	242	ราย	736,939.67	6371.15%	7966.67%	-19.78%
โครงการส่งเสริมและพัฒนาศักยภาพการเลี้ยงแพะในพื้นที่ชายแดนภาคใต้ (แพะเนื้อรายย่อย)											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนการเลี้ยงแพะเนื้อ	97,231,101.46	12,066,434.28	7,053,520.50	6,266,482.76	122,617,539.00	3,265	ราย	37,555.14	-44.32%	-36.58%	-12.21%
โครงการส่งเสริมการเลี้ยงสัตว์ปีกในครัวเรือนตามแนวเศรษฐกิจพอเพียง											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนสัตว์ปีก	27,506,265.01	3,413,542.93	1,995,410.94	1,772,761.32	34,687,980.20	9,368	ราย	3,702.82	-55.85%	-46.27%	-17.84%
โครงการส่งเสริมและพัฒนาอาชีพการเลี้ยงโคเนื้อในพื้นที่ชายแดนภาคใต้											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการแก้ไขปัญหาความสมบูรณ์พันธุ์แม่โคเนื้อ											
โครงการส่งเสริมการเลี้ยงเปิดในหมู่บ้านประมงพื้นบ้าน											
จำนวนเกษตรกรที่ได้รับการสนับสนุนเปิดไข่											
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	4,574,434,228.62	567,689,855.85	331,847,167.31	294,819,382.15	5,768,790,633.93						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก (อธิบายเฉพาะต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลักที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)	
โครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้	
จำนวนครัวเรือนตามผลการประชุมที่เลือกอาชีพปศุสัตว์	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก มุ่งเน้นการถ่ายทอดเนื้อโดยมุ่งพัฒนาเกษตรกรกลุ่มเป้าหมายเดิม/กลุ่มเป้าหมายใหม่ เพิ่มจำนวนครั้งที่ออกให้บริการถ่ายทอดองค์ความรู้และเทคโนโลยีด้านการปศุสัตว์ มุ่งเน้นให้เกิดประสิทธิภาพสูงขึ้น โดยเน้นการฝึกปฏิบัติงานเพิ่มทักษะมากขึ้น เพิ่มวัสดุอุปกรณ์ในการสาธิต และให้เกษตรกรฝึกปฏิบัติอย่างทั่วถึงและปรับกระบวนการเรียนรู้ระหว่างเกษตรกรแกนนำและเกษตรกรเครือข่ายให้ต่อเนื่อง
ผลผลิตการพัฒนาสุขภาพสัตว์	
จำนวนสถานที่เสี่ยงที่ได้รับการเฝ้าระวังและทำลายเชื้อโรคตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2555 ผลงานต่ำกว่าเป้าหมาย เกิดจากปัญหาภัยธรรมชาติน้ำท่วม ทำให้ผลการดำเนินงานต่ำกว่าเป้าหมาย
ผลผลิตสินค้าเกษตรมีคุณภาพได้มาตรฐาน	
จำนวนตัวอย่างที่ได้รับการตรวจวิเคราะห์คุณภาพสินค้าปศุสัตว์ตามเกณฑ์มาตรฐานที่กำหนด	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก 1) ได้มีการวางแผนร่วมกันกับปศุสัตว์เขตและปศุสัตว์จังหวัดในการเก็บตัวอย่างสารตกค้างประจำปีและแผนประจำเดือนซึ่งสามารถดำเนินการได้ตามแผน 2) เจ้าหน้าที่มีความรู้ความสามารถในการเก็บตัวอย่างเนื่องจากได้มีคู่มือการเก็บตัวอย่างและมีการประชุมหารือเป็นระยะ
จำนวนสถานประกอบการด้านปศุสัตว์ที่ได้รับการพัฒนาและตรวจประเมินมาตรฐาน	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก 1) การวางแผนตรวจฟาร์มได้มีการวางแผนโดยในการตรวจแต่ละครั้งจะวางแผนตรวจให้ได้หลายฟาร์ม 2) เจ้าหน้าที่มีความรู้และประสบการณ์ในการตรวจฟาร์มทำให้ตรวจได้รวดเร็วยิ่งขึ้น
จำนวนคอมพาร์ทเมนต์ที่ได้รับการตรวจประเมินตามเกณฑ์มาตรฐาน	ต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจาก มีการวางแผนในการตรวจประเมินสถานประกอบการภายในคอมพาร์ทเมนต์ ซึ่งในการตรวจประเมินแต่ละครั้งจะวางแผนให้ตรวจหลายสถานประกอบการ ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง นอกจากนี้แล้ว กรมปศุสัตว์ได้ให้ความสำคัญต่อการฝึกอบรมผู้ที่เกี่ยวข้อง เช่น เกษตรกรผู้ประกอบการ และ เจ้าหน้าที่กรมปศุสัตว์ ส่งผลให้เจ้าหน้าที่กรมปศุสัตว์ซึ่งเป็นผู้ตรวจรับรอง มีทักษะ ความรู้ความสามารถในการตรวจประเมินมากขึ้นทำให้ลดระยะเวลาในการตรวจประเมิน

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกความประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										ต้นทุนรวม
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ให้อะเอียดและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก											
สถาบันสุขภาพสัตว์แห่งชาติ	17,722,047.79	19,383,092.43	37,105,140.22	446,020.00	2,739,951.18	1,446,817.10	44,099,120.02		169,025.00	48,900,933.30	86,006,073.52
ศูนย์อ้างอิงโรคปากและเท้าเปื่อยภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	1,368,488.04	2,770,337.28	4,138,825.32	76,600.00	78,605.00	388,452.00	5,933,765.07		6.00	6,477,428.07	10,616,253.39
กลุ่มตรวจสอบชีววัตถุสำหรับสัตว์	3,947,474.48	11,927,931.97	15,875,406.45	393,870.00	381,516.07	66,252.60	15,034,530.62			15,876,169.29	31,751,575.74
สำนักพัฒนาระบบและรับรองมาตรฐานสินค้าปศุสัตว์	16,065,823.96	1,558,995.46	17,624,819.42	345,540.00	9,263,332.50	6,588,682.51	53,331,478.57		2,209,337.46	71,738,371.04	89,363,190.46
สำนักส่งเสริมและพัฒนาการปศุสัตว์	5,848,373.06	2,455,470.25	8,303,843.31	217,460.00	3,847,280.50	5,652,031.85	58,561,854.78		519,190.00	68,797,817.13	77,101,660.44
กลุ่มวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ / นม	2,319,192.00	1,092,401.52	3,411,593.52		37,327.00	80,532.00	2,001,655.85			2,119,514.85	5,531,108.37
สำนักพัฒนาพันธุ์สัตว์	1,910,356.39	653,008.20	2,563,364.59	24,680.00	1,372,878.48	1,453,149.05	1,738,463.73			4,589,171.26	7,152,535.85
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ห้วยขวาง	1,148,436.50	1,265,537.06	2,413,973.56	61,800.00		270,538.50	15,767,252.76			16,099,591.26	18,513,564.82
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์กบินทร์บุรี	3,877,033.00	993,167.12	4,870,200.12	121,000.00		168,615.00	12,873,565.01			13,163,180.01	18,033,380.13
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์จันทบุรี	3,123,231.33	1,047,103.24	4,170,334.57		2,715.00	113,578.00	5,518,336.88		1.00	5,634,630.88	9,804,965.45
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สระแก้ว	3,523,832.00	709,373.28	4,233,205.28			205,862.00	6,701,553.53			6,907,415.53	11,140,620.81
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปราจีนบุรี	564,893.85	802,486.91	1,367,380.76	24,200.00		28,137.00	2,911,497.19		4.00	2,963,838.19	4,331,218.95
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์นครราชสีมา	1,176,629.00	1,018,870.70	2,195,499.70	225,200.00		431,852.00	17,994,154.07			18,651,206.07	20,846,705.77
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปากช่อง	836,369.00	802,679.04	1,639,048.04	174,300.00		65,179.00	8,894,226.27			9,133,705.27	10,772,753.31
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ลำพูนกลาง	3,755,788.08	1,929,728.81	5,685,516.89	132,600.00		238,120.00	13,573,217.64			13,943,937.64	19,629,454.53
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ชัยภูมิ	651,616.00	226,086.85	877,702.85	64,400.00		152,297.00	1,889,041.59			2,105,738.59	2,983,441.44
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เลย	595,442.50	335,901.23	931,343.73	36,000.00	76,000.00	137,692.00	5,145,231.28	3,252,000.00		8,646,923.28	9,578,267.01
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์สุรินทร์	1,539,756.00	1,088,349.00	2,628,105.00			175,880.00	5,498,852.44			5,674,732.44	8,302,837.44
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์บุรีรัมย์	6,599,459.00	893,494.30	7,492,953.30		18,240.00	161,674.00	2,594,177.73			2,774,091.73	10,267,045.03
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ศรีสะเกษ	1,477,256.77	549,064.02	2,026,320.79	91,800.00		67,948.00	2,771,651.78			2,931,399.78	4,957,720.57
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ท่าพระ	825,856.20	639,390.94	1,465,247.14	55,300.00	10,096.00	263,613.00	7,396,487.52		1.00	7,725,497.52	9,190,744.66
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุบลราชธานี	742,961.98	902,044.12	1,645,006.10	171,200.00		153,108.00	6,555,505.18			6,879,813.18	8,524,819.28
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุดรธานี	459,017.00	201,978.70	660,995.70		500.00	113,006.00	1,763,790.34		7.00	1,877,303.34	2,538,299.04
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สกลนคร	2,036,317.99	791,148.95	2,827,466.94	24,000.00		169,132.00	5,650,111.88			5,843,243.88	8,670,710.82
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครพนม	620,767.77	266,608.29	887,376.06	9,800.00	705,745.00	156,550.00	1,802,451.60		1.00	2,674,547.60	3,561,923.66
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์เชียงใหม่	1,583,603.50	3,022,697.18	4,606,300.68	2,700.00		295,659.00	12,832,990.08			13,131,349.08	17,737,649.76
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์แพร่	549,184.50	690,718.98	1,239,903.48		500.00	103,503.00	4,241,511.10		1.00	4,345,515.10	5,585,418.58
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์พะเยา	5,525,747.00	535,441.86	6,061,188.86			132,511.00	4,189,341.42		2.00	4,321,854.42	10,383,043.28
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์แม่ฮ่องสอน	1,978,137.00	261,169.73	2,239,306.73			119,814.00	2,491,962.23		1.00	2,611,777.23	4,851,083.96
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ตาก	1,000,541.78	1,136,722.99	2,137,264.77	201,600.00		409,586.00	7,063,531.15		3.00	7,674,720.15	9,811,984.92
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครสวรรค์	4,896,679.00	530,917.39	5,427,596.39	12,100.00		164,451.00	5,527,761.20			5,704,312.20	11,131,908.59
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์พิษณุโลก	4,360,536.00	698,381.49	5,058,917.49			118,889.00	3,184,348.85		2.00	3,303,239.85	8,362,157.34
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์หนองบัว	1,166,959.07	2,741,010.01	3,907,969.08	205,700.00		275,638.50	10,965,958.66	923,000.00		12,370,297.16	16,278,266.24

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										ต้นทุนรวม
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สุพรรณบุรี	3,136,085.00	813,548.11	3,949,633.11		88,230.00	21,855.00	4,660,108.26			4,770,193.26	8,719,826.37
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์สุราษฎร์ธานี	1,681,671.19	727,214.84	2,408,886.03	367,200.00		481,064.94	12,596,672.00			13,444,936.94	15,853,822.97
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครศรีธรรมราช	5,058,810.00	477,614.37	5,536,424.37			199,370.00	2,502,944.46			2,702,314.46	8,238,738.83
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์กระบี่	4,266,350.06	521,339.66	4,787,689.72	19,300.00		149,075.00	2,884,944.34			3,053,319.34	7,841,009.06
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ยะลา	2,534,147.00	1,534,184.60	4,068,331.60	98,700.00		353,000.00	6,548,764.21			7,000,464.21	11,068,795.81
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เทพา	2,373,691.06	1,416,936.27	3,790,627.33	219,800.00	4,730.00	232,793.00	14,098,967.83		1.00	14,556,291.83	18,346,919.16
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ตรัง	3,220,380.47	502,557.89	3,722,938.36		6,730.00	62,392.00	2,391,873.69			2,460,995.69	6,183,934.05
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปัตตานี	425,325.50	666,845.05	1,092,170.55			149,153.00	3,226,884.74			3,376,037.74	4,468,208.29
สำนักพัฒนาอาหารสัตว์	921,347.30	2,274,269.57	3,195,616.87	3,680.00	355,725.00	946,778.00	2,021,962.76			3,328,145.76	6,523,762.63
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ชัยนาท	1,183,962.00	741,517.45	1,925,479.45		42,030.00	256,885.00	2,913,647.96			3,212,562.96	5,138,042.41
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สระแก้ว	1,063,954.00	532,889.56	1,596,843.56	2,880.00	47,200.00	188,014.00	2,223,183.53			2,461,277.53	4,058,121.09
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์นครราชสีมา	1,716,313.29	1,298,542.10	3,014,855.39		43,200.00	452,266.40	5,459,088.08		2.00	5,954,556.48	8,969,411.87
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์บุรีรัมย์	1,079,258.00	273,212.88	1,352,470.88		40,750.00	41,972.00	2,295,933.11		2.00	2,378,657.11	3,731,127.99
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยเอ็ด	840,485.00	158,034.34	998,519.34			107,854.00	1,894,908.75			2,002,762.75	3,001,282.09
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยเอ็ด	1,022,994.00	395,645.64	1,418,639.64			142,576.00	2,862,497.75			3,005,073.75	4,423,713.39
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ขอนแก่น	1,183,555.50	694,549.19	1,878,104.69	3,060.00	58,703.00	307,590.00	4,755,052.90		2.00	5,124,407.90	7,002,512.59
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์อุดรธานี	482,721.41	286,167.59	768,889.00			88,692.00	2,789,375.30			2,878,067.30	3,646,956.30
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เลย	431,632.00	95,541.89	527,173.89			122,528.00	1,568,495.61			1,691,023.61	2,218,197.50
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์หนองคาย	502,932.00	343,367.60	846,299.60			126,190.00	1,443,417.95			1,569,607.95	2,415,907.55
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์มหาสารคาม	998,393.00	204,933.20	1,203,326.20		3,220.00	84,685.00	3,049,964.83		3.00	3,137,872.83	4,341,199.03
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์กาฬสินธุ์	582,452.00	154,904.75	737,356.75	3,200.00		137,907.00	1,763,168.53			1,904,275.53	2,641,632.28
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สกลนคร	585,486.00	429,944.45	1,015,430.45		34,900.00	213,813.00	2,472,417.33			2,721,130.33	3,736,560.78
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์นครพนม	539,110.00	47,916.65	587,026.65			148,481.00	1,914,490.08		1.00	2,062,972.08	2,649,998.73
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์มุกดาหาร	415,783.33	621,193.31	1,036,976.64		12,800.00	88,707.00	1,519,214.90		133,176.90	1,753,898.80	2,790,875.44
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ลำปาง	515,395.00	562,651.24	1,078,046.24		42,903.75	352,944.00	2,290,042.80		2.00	2,685,892.55	3,763,938.79
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์แพร่	569,373.71	204,977.62	774,351.33	60,060.00		195,955.36	3,175,381.49		1.00	3,431,397.85	4,205,749.18
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สุโขทัย	1,024,148.00	399,999.44	1,424,147.44			123,910.00	2,079,162.60		1.00	2,203,073.60	3,627,221.04
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์พิจิตร	1,079,023.50	292,811.76	1,371,835.26		149,350.00	135,305.00	1,619,959.93			1,904,614.93	3,276,450.19
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบูรณ์	1,085,583.50	236,116.28	1,321,699.78	31,880.00	454,970.00	307,267.00	2,723,682.59		1.00	3,517,800.59	4,839,500.37
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบูรณ์	548,118.00	706,522.39	1,254,640.39		83,149.90	281,981.00	2,268,185.82		62,430.00	2,695,746.72	3,950,387.11
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ประจวบคีรีขันธ์	1,604,174.50	511,259.61	2,115,434.11		7,500.00	116,973.60	1,900,009.86		1.00	2,024,484.46	4,139,918.57
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สุพรรณบุรี	2,044,450.00	832,971.70	2,877,421.70		500.00	73,490.00	3,662,702.86			3,736,692.86	6,614,114.56
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สุราษฎร์ธานี	1,592,938.82	534,836.23	2,127,775.05		64,750.00	243,425.65	1,883,553.82			2,191,729.47	4,319,504.52
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ชุมพร	344,792.00	513,515.22	858,307.22			97,677.00	2,239,226.48			2,336,903.48	3,195,210.70
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์นราธิวาส	528,086.61	701,860.02	1,229,946.63		48,700.00	432,533.00	3,513,503.74			3,994,736.74	5,224,683.37
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สตูล	464,386.77	652,321.56	1,116,708.33			188,951.00	2,150,478.59			2,339,429.59	3,456,137.92
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ตรัง	616,159.21	668,377.41	1,284,536.62	5,400.00		86,096.00	1,457,294.45			1,548,790.45	2,833,327.07
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์พัทลุง	1,314,458.93	406,677.72	1,721,136.65			104,787.00	1,798,252.77		1.00	1,903,040.77	3,624,177.42

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										ต้นทุนรวม
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
สำนักควบคุม ป้องกันและบำบัดโรคสัตว์	7,867,121.61	2,921,630.52	10,788,752.13	1,163,880.00	1,869,101.31	4,225,892.63	162,761,789.06	1,973,703.00	7,875.99	172,002,241.99	182,790,994.12
สถาบันวิจัยและบริการสุขภาพช้างแห่งชาติ	1,430,377.65	486,083.64	1,916,461.29	75,020.00	1,458.00	353,089.00	2,376,785.68			2,806,352.68	4,722,813.97
ด่านกักสัตว์ลพบุรี	623,270.50	309,068.52	932,339.02			178,634.00	2,444,837.18		2.00	2,623,473.18	3,555,812.20
ด่านกักสัตว์นครราชสีมา	1,090,647.50	814,827.58	1,905,475.08	15,900.00		197,553.00	4,727,060.48		2.00	4,940,515.48	6,845,990.56
ด่านกักสัตว์หนองคาย	723,148.00	561,234.48	1,284,382.48			83,679.13	2,848,295.57			2,931,974.70	4,216,357.18
ด่านกักสัตว์มุกดาหาร	626,178.00	233,639.51	859,817.51			324,557.00	1,478,886.11			1,803,443.11	2,663,260.62
ด่านกักสัตว์เชียงใหม่	1,486,891.00	539,345.87	2,026,236.87			383,128.06	3,138,572.84			3,521,700.90	5,547,937.77
ด่านกักสัตว์แม่ฮ่องสอน	973,883.00	396,603.51	1,370,486.51			258,303.00	2,418,965.44			2,677,268.44	4,047,754.95
ด่านกักสัตว์กำแพงเพชร	963,778.00	300,284.33	1,264,062.33			41,824.00	3,090,142.49		139,256.56	3,271,223.05	4,535,285.38
ด่านกักสัตว์ตาก	1,169,307.00	517,311.47	1,686,618.47			167,040.00	1,086,666.51		1.00	1,253,707.51	2,940,325.98
ด่านกักสัตว์พิจิตร	339,478.00	133,934.36	473,412.36			146,638.00	934,326.10			1,080,964.10	1,554,376.46
ด่านกักสัตว์เพชรบูรณ์	454,050.23	448,887.74	902,937.97			70,422.00	1,782,260.49			1,852,682.49	2,755,620.46
ด่านกักสัตว์เพชรบุรี	1,957,058.00	1,046,711.97	3,003,769.97			284,614.00	4,347,153.38			4,631,767.38	7,635,537.35
ด่านกักสัตว์ประจวบคีรีขันธ์	1,360,060.00	430,965.03	1,791,025.03			273,042.00	3,987,036.45			4,260,078.45	6,051,103.48
ด่านกักสัตว์ภูเก็ต	981,519.00	31,717.33	1,013,236.33	137,788.00		294,770.00	1,061,996.32			1,494,554.32	2,507,790.65
ด่านกักสัตว์ชุมพร	2,134,472.98	472,404.95	2,606,877.93			512,158.00	4,591,794.37			5,103,952.37	7,710,830.30
ด่านกักสัตว์สงขลา	911,328.50	959,935.40	1,871,263.90			218,381.00	3,070,826.90			3,289,207.90	5,160,471.80
ด่านกักสัตว์สตูล	809,971.80	159,501.77	969,473.57			522,834.99	1,124,993.23			1,647,828.22	2,617,301.79
ด่านกักสัตว์นราธิวาส	2,325,486.50	695,058.81	3,020,545.31			679,892.71	2,220,447.77			2,900,340.48	5,920,885.79
ด่านกักสัตว์ชลบุรี	743,383.00	417,142.87	1,160,525.87	226,950.00	10,710.00	76,139.00	6,809,557.36		1,269,215.00	8,392,571.36	9,553,097.23
ด่านกักสัตว์จันทบุรี	970,045.00	205,789.48	1,175,834.48			275,118.00	1,878,874.25			2,153,992.25	3,329,826.73
ด่านกักสัตว์ตราด	481,710.00	174,631.34	656,341.34			194,260.00	1,129,283.98			1,323,543.98	1,979,885.32
ด่านกักสัตว์ปราจีนบุรี	552,850.00	350,752.32	903,602.32			27,060.00	2,808,184.06			2,835,244.06	3,738,846.38
ด่านกักสัตว์นครนายก	624,984.00	177,738.97	802,722.97			166,580.00	2,993,004.80			3,159,584.80	3,962,307.77
ด่านกักสัตว์สระแก้ว	2,427,035.00	914,336.71	3,341,371.71			286,500.00	7,862,735.08			8,149,235.08	11,490,606.79
ด่านกักสัตว์บุรีรัมย์	848,006.00	167,176.23	1,015,182.23		7,220.00	119,322.00	796,991.50			923,533.50	1,938,715.73
ด่านกักสัตว์สุรินทร์	668,683.00	16,333.22	685,016.22	39,200.00		25,028.00	630,938.65			695,166.65	1,380,182.87
ด่านกักสัตว์ศรีสะเกษ	709,724.00	68,601.28	778,325.28	44,860.00		49,392.00	548,442.50			642,694.50	1,421,019.78
ด่านกักสัตว์อุบลราชธานี	862,427.00	16,080.45	878,507.45			105,060.00	1,339,752.06			1,444,812.06	2,323,319.51
ด่านกักสัตว์นครพนม	673,185.00	88,928.00	762,113.00			122,204.84	536,770.16		1.00	658,976.00	1,421,089.00
ด่านกักสัตว์เลย	368,579.00	62,125.08	430,704.08	41,000.00		115,246.00	890,735.00			1,046,981.00	1,477,685.08
ด่านกักสัตว์ลำปาง	548,488.00	153,450.28	701,938.28			108,669.00	1,189,780.03		1.00	1,298,450.03	2,000,388.31
ด่านกักสัตว์แพร่	568,245.00	33,593.01	601,838.01			123,892.00	1,701,014.35		4,441.00	1,829,347.35	2,431,185.36
ด่านกักสัตว์น่าน	432,152.00	19,363.45	451,515.45			192,596.00	647,590.41			840,186.41	1,291,701.86
ด่านกักสัตว์เชียงราย	817,506.00	197,663.77	1,015,169.77			198,776.00	1,922,632.61			2,121,408.61	3,136,578.38
ด่านกักสัตว์อุดรธานี	396,482.50	13,946.92	410,429.42			98,978.00	1,249,358.62			1,348,336.62	1,758,766.04
ด่านกักสัตว์พะเยา	468,336.50	21,038.38	489,374.88			200,869.52	954,764.48			1,155,634.00	1,645,008.88
ด่านกักสัตว์กาญจนบุรี	1,602,196.82	448,194.20	2,050,391.02		6,530.00	136,290.00	1,408,134.98			1,550,954.98	3,601,346.00

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										ต้นทุนรวม
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ด่านกักสัตว์ราชบุรี	480,156.00	137,468.31	617,624.31			143,040.00	403,956.12		1.00	546,997.12	1,164,621.43
ด่านกักสัตว์ระนอง	631,284.69	24,333.27	655,617.96	6,720.00		266,812.00	506,663.25		1.00	780,196.25	1,435,814.21
สำนักเทคโนโลยีชีวภัณฑ์สัตว์	1,496,297.75	4,667,950.59	6,164,248.34		74,311.00	7,994.98	1,411,008.02			1,493,314.00	7,657,562.34
สำนักเทคโนโลยีชีวภาพการผลิตปศุสัตว์	6,525,801.29	5,427,663.50	11,953,464.79	157,900.00	835,350.00	3,240,601.74	28,429,357.33			32,663,209.07	44,616,673.86
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งพ่อพันธุ์สุภาพกลาง	1,769,213.00	2,589,603.41	4,358,816.41	224,980.00	4,900.00	134,586.00	3,356,161.40		8.00	3,720,635.40	8,079,451.81
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อพ่อโคพันธุ์โครงการหลวงอินทนนท์	1,285,643.28	1,121,870.28	2,407,513.56	189,360.00		91,658.00	1,880,163.15			2,161,181.15	4,568,694.71
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งพ่อพันธุ์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	1,140,708.00	1,054,529.81	2,195,237.81	160,560.00		103,878.00	2,519,242.57			2,783,680.57	4,978,918.38
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อสุกรราชบุรี	659,056.00	196,888.07	855,944.07	69,340.00		120,998.00	1,016,700.48			1,207,038.48	2,062,982.55
ศูนย์วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีการย้ายฝากตัวอ่อน	2,106,981.00	446,125.35	2,553,106.35	142,220.00	142,000.00	413,094.00	9,314,528.19		12,040.96	10,023,883.15	12,576,989.50
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสระบุรี	8,087,933.75	1,153,924.03	9,241,857.78	762,060.00	5,000.00	313,693.00	9,343,139.78			10,423,892.78	19,665,750.56
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพชลบุรี	4,068,623.45	866,231.62	4,934,855.07	16,380.00		784,056.00	1,431,245.06		5,000.00	2,236,681.06	7,171,536.13
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพนครราชสีมา	4,110,092.25	913,908.22	5,024,000.47			859,129.01	4,061,207.88			4,920,336.89	9,944,337.36
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพขอนแก่น	5,161,037.26	1,047,439.55	6,208,476.81	102,600.00		788,233.00	3,825,531.01			4,716,364.01	10,924,840.82
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพเชียงใหม่	4,669,687.35	699,846.28	5,369,533.63	69,000.00		818,291.00	2,666,470.29			3,553,761.29	8,923,294.92
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพพิษณุโลก	3,084,425.00	675,058.13	3,759,483.13		12,824.00	516,063.90	1,380,524.06			1,909,411.96	5,668,895.09
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพราชบุรี	7,532,377.00	729,039.77	8,261,416.77	144,540.00		779,771.00	3,973,382.86			4,897,693.86	13,159,110.63
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสุราษฎร์ธานี	4,711,264.87	1,080,253.18	5,791,518.05	24,960.00	2,300.00	492,841.00	2,184,920.28		1.00	2,705,022.28	8,496,540.33
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสงขลา	3,122,655.25	3,111,524.74	6,234,179.99	89,560.00	195,900.00	690,626.00	21,821,216.14		7,523.00	22,804,825.14	29,039,005.13
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพอุบลราชธานี	3,150,220.67	1,181,826.77	4,332,047.44	58,800.00		828,630.00	4,184,701.89			5,072,131.89	9,404,179.33
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 1	2,173,122.00	1,039,973.16	3,213,095.16	4,080.00	1,281,630.00	966,712.00	24,933,258.01		2.00	27,185,682.01	30,398,777.17
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีหัตถ์ขาว	676,895.00	9,309.68	686,204.68		446,840.00	169,878.00	1,873,241.09			2,489,959.09	3,176,163.77
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 2	2,352,477.36	960,412.01	3,312,889.37		1,038,636.00	939,619.19	3,738,994.26			5,717,249.45	9,030,138.82
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีปลวกแดง	1,652,431.32	33,606.84	1,686,038.16		214,650.85	96,648.01	1,659,016.22			1,970,315.08	3,656,353.24
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออก	5,006,645.00	3,365,238.11	8,371,883.11	657,020.00	17,500.00	512,823.40	15,404,384.49			16,591,727.89	24,963,611.00
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 3	2,929,394.65	1,046,857.09	3,976,251.74		1,375,309.86	1,404,379.00	2,722,945.79		891,009.87	6,393,644.52	10,369,896.26
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (ตอนล่าง)	5,482,498.00	4,731,908.87	10,214,406.87	118,200.00	994,723.00	484,931.00	10,097,896.29			11,695,750.29	21,910,157.16
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 4	1,768,777.00	912,348.47	2,681,125.47		1,203,414.00	1,800,988.00	3,316,384.73			6,320,786.73	9,001,912.20
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีมหาสารคาม	670,592.50	92,485.16	763,077.66		622,440.00	197,058.00	1,411,671.39		1.00	2,231,170.39	2,994,248.05
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (ตอนบน)	5,066,838.50	6,093,131.92	11,159,970.42	24,200.00	76,249.00	546,543.05	8,554,584.98			9,201,577.03	20,361,547.45
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 5	2,291,624.40	1,702,522.42	3,994,146.82		1,324,639.03	1,163,052.29	6,848,001.26		38,042.00	9,373,734.58	13,367,881.40
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีเชียงราย	1,413,563.50	1,047,546.83	2,461,110.33	135,240.00	236,675.00	500,136.00	3,115,105.62		85,044.00	4,072,200.62	6,533,310.95
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคเหนือ (ตอนบน)	4,787,522.56	4,898,972.40	9,686,494.96	266,300.00	4,500.00	792,987.62	8,265,327.57		1.00	9,329,116.19	19,015,611.15
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 6	2,018,327.50	2,180,619.72	4,198,947.22		756,079.40	1,125,231.20	5,083,517.62	143,242.50	2,420,052.42	9,528,123.14	13,727,070.36
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีอุทัยธานี	1,968,532.00	479,983.70	2,448,515.70			296,830.00	1,631,523.12		174,541.00	2,102,894.12	4,551,409.82
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคเหนือ (ตอนล่าง)	5,231,817.50	3,338,387.47	8,570,204.97	161,220.00		611,982.30	10,805,820.55	25,826.06		11,604,848.91	20,175,053.88
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 7	2,530,735.00	749,933.20	3,280,668.20		1,603,099.00	807,657.14	2,963,816.67		12,963.13	5,387,535.94	8,668,204.14

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ให้อะสอบ และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีเขาชัยราช	823,985.65	267,427.71	1,091,413.36	43,200.00	252,323.00	214,757.00	1,198,430.18			1,708,710.18	2,800,123.54
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันตก	5,280,294.23	5,126,544.60	10,406,838.83	7,500.00	136,190.00	163,581.00	11,263,876.89		32.00	11,571,179.89	21,978,018.72
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 8	2,007,070.00	972,256.02	2,979,326.02	7,800.00	476,460.22	1,070,974.00	4,389,962.00			5,945,196.22	8,924,522.24
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีนครศรีธรรมราช	1,958,461.00	686,019.58	2,644,480.58		420,270.00	405,042.00	1,282,032.19		35,051.00	2,142,395.19	4,786,875.77
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคใต้	4,931,197.75	4,380,453.71	9,311,651.46	256,540.00	78,385.56	779,068.82	9,314,959.82		520.00	10,429,474.20	19,741,125.66
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 9	1,876,452.00	765,169.08	2,641,621.08	193,600.00	1,334,162.00	1,289,594.01	6,155,518.88		4.00	8,972,878.89	11,614,499.97
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีราชีวาส	943,736.00	911,241.40	1,854,977.40		478,871.00	450,459.00	5,066,905.23			5,996,235.23	7,851,212.63
สำนักงานปศุสัตว์กรุงเทพมหานคร	2,168,796.08	501,647.10	2,670,443.18		215,030.00	191,571.00	3,661,981.38		8.00	4,068,590.38	6,739,033.56
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรปราการ	2,143,929.22	509,129.05	2,653,058.27		421,571.50	416,251.00	2,008,262.64		3,002.00	2,849,087.14	5,502,145.41
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนนทบุรี	2,462,085.62	589,134.60	3,051,220.22	27,180.00	107,700.00	218,409.00	3,737,245.56		3.00	4,090,537.56	7,141,757.78
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดปทุมธานี	2,396,475.79	594,460.01	2,990,935.80		117,200.00	287,614.00	3,205,409.62		3.00	3,610,226.62	6,601,162.42
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพระนครศรีอยุธยา	2,933,783.50	691,442.41	3,625,225.91	4,800.00	72,160.00	277,826.00	4,148,812.12		277,450.50	4,781,048.62	8,406,274.53
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอ่างทอง	4,397,033.35	806,761.41	5,203,794.76		634,390.00	741,369.50	7,475,060.11			8,850,819.61	14,054,614.37
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลพบุรี	7,892,515.81	608,765.20	8,501,281.01	50,400.00	310,460.00	1,132,315.00	5,183,235.56			6,676,410.56	15,177,691.57
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสิงห์บุรี	2,928,817.00	534,869.96	3,463,686.96	23,600.00	125,842.00	551,741.00	2,386,842.41		1.00	3,088,026.41	6,551,713.37
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชัยนาท	4,097,124.74	609,637.10	4,706,761.84	20,160.00	208,750.00	415,775.00	4,039,482.36			4,684,167.36	9,390,929.20
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสระบุรี	5,289,972.89	615,203.43	5,905,176.32	71,400.00	284,562.00	900,611.00	4,676,705.91			5,933,278.91	11,838,455.23
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชลบุรี	3,823,778.00	606,282.41	4,430,060.41	63,000.00	482,550.00	867,223.00	4,654,813.45			6,067,586.45	10,497,646.86
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดระยอง	3,192,503.00	545,696.93	3,738,199.93	28,800.00	240,650.00	1,005,237.00	3,402,671.24			4,677,358.24	8,415,558.17
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดจันทบุรี	3,845,518.00	847,694.49	4,693,212.49	46,680.00	221,640.00	1,668,845.00	4,972,343.57	1,474,000.00	533.63	8,384,042.20	13,077,254.69
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดตราด	1,862,203.00	163,955.80	2,026,158.80		243,650.00	332,558.00	2,062,147.17		1.00	2,638,356.17	4,664,514.97
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดฉะเชิงเทรา	4,350,841.80	388,653.25	4,739,495.05		265,330.00	1,179,236.00	5,436,706.36			6,881,272.36	11,620,767.41
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดปราจีนบุรี	2,485,429.80	391,896.87	2,877,326.67		356,850.00	454,174.00	4,556,593.00			5,367,617.00	8,244,943.67
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครนายก	2,665,452.00	529,038.67	3,194,490.67		152,020.00	310,881.00	3,320,324.87			3,783,225.87	6,977,716.54
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสระแก้ว	5,168,127.00	750,978.33	5,919,105.33		542,850.00	1,260,842.00	6,726,105.23		3,285.00	8,533,082.23	14,452,187.56
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครราชสีมา	9,568,711.90	758,065.01	10,326,776.91	60,480.00	4,142,950.00	1,319,114.00	17,505,275.47		8,000.00	23,035,819.47	33,362,596.38
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์	6,377,446.00	720,521.54	7,097,967.54		586,450.00	1,679,068.00	6,592,243.29			8,857,761.29	15,955,728.83
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสุรินทร์	4,637,031.36	1,326,565.40	5,963,596.76	5,940.00	600.00	1,002,689.00	5,249,840.92			6,259,069.92	12,222,666.68
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดศรีสะเกษ	5,517,406.67	433,099.20	5,950,505.87	102,840.00	1,015,200.00	858,977.00	5,845,105.21			7,822,122.21	13,772,628.08
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอุบลราชธานี	6,303,136.50	868,527.24	7,171,663.74	9,240.00	241,188.00	1,382,928.00	7,567,310.38		4,933.25	9,205,599.63	16,377,263.37
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดยโสธร	3,086,200.50	516,075.15	3,602,275.65		79,545.00	1,015,858.00	3,518,297.27		3,111.71	4,616,811.98	8,219,087.63
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชัยภูมิ	4,743,154.77	746,144.28	5,489,299.05	87,840.00	398,730.00	1,364,353.00	4,492,916.54		3,000.00	6,346,839.54	11,836,138.59
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอำนาจเจริญ	2,959,845.00	398,503.82	3,358,348.82	32,000.00	416,570.00	657,650.00	3,332,478.71			4,438,698.71	7,797,047.53
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดหนองบัวลำภู	3,202,962.00	692,685.14	3,895,647.14		451,506.00	445,151.00	2,790,325.30		3,000.00	3,689,982.30	7,585,629.44
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดขอนแก่น	6,413,957.00	1,133,636.20	7,547,593.20	74,800.00	1,141,100.00	3,442,938.00	7,043,248.46		3,000.00	11,705,086.46	19,252,679.66
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอุดรธานี	5,494,735.00	681,199.71	6,175,934.71		428,358.00	336,157.53	8,202,557.10		3,000.00	8,970,072.63	15,146,007.34
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดเลย	4,920,908.39	1,047,678.56	5,968,586.95	49,000.00	368,025.00	1,248,091.00	4,801,610.95	9,500.00	2.00	6,476,228.95	12,444,815.90
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดหนองคาย	3,697,879.50	1,001,872.07	4,699,751.57		484,910.00	1,147,755.00	3,650,468.82		3,508,100.00	8,791,233.82	13,490,985.39

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
สำนักงานปลัดกระทรวงมหาดสารคาม	4,726,771.29	955,270.24	5,682,041.53	105,880.00	714,330.00	1,894,582.00	5,055,047.77		6.00	7,769,845.77	13,451,887.30
สำนักงานปลัดจังหวัดร้อยเอ็ด	4,935,517.00	857,548.70	5,793,065.70		431,000.00	2,422,583.00	4,735,330.20		4.00	7,588,917.20	13,381,982.90
สำนักงานปลัดจังหวัดกาฬสินธุ์	3,472,352.00	784,833.24	4,257,185.24	179,000.00	454,820.00	1,068,376.00	2,990,719.60		1.00	4,692,916.60	8,950,101.84
สำนักงานปลัดจังหวัดสกลนคร	6,907,298.50	578,429.80	7,485,728.30	74,400.00	415,775.00	1,534,866.00	11,298,184.89		8.00	13,323,233.89	20,808,962.19
สำนักงานปลัดจังหวัดนครพนม	3,003,437.50	499,870.64	3,503,308.14		577,085.00	1,065,611.98	3,097,510.01			4,740,206.99	8,243,515.13
สำนักงานปลัดจังหวัดมุกดาหาร	3,246,717.00	875,069.24	4,121,786.24	28,780.00	490,180.00	437,361.00	3,163,371.89			4,119,692.89	8,241,479.13
สำนักงานปลัดจังหวัดเชียงใหม่	9,806,918.42	1,408,902.70	11,215,821.12	529,020.00	1,571,911.00	2,063,384.00	13,937,655.42	456,000.00	81,935.00	18,639,905.42	29,855,726.54
สำนักงานปลัดจังหวัดลำพูน	3,495,912.75	302,037.81	3,797,950.56	42,040.00	291,050.00	750,106.55	2,852,709.15		3,002.00	3,938,907.70	7,736,858.26
สำนักงานปลัดจังหวัดลำปาง	3,468,568.00	651,096.35	4,119,664.35	48,000.00	480,415.00	493,892.00	3,519,542.65		3,001.00	4,544,850.65	8,664,515.00
สำนักงานปลัดจังหวัดอุดรดิตถ์	3,258,561.00	732,681.23	3,991,242.23	221,820.00	296,740.00	1,159,617.00	4,285,049.26			5,963,226.26	9,954,468.49
สำนักงานปลัดจังหวัดแพร่	2,505,788.50	345,791.63	2,851,580.13		106,694.00	741,613.00	5,467,178.03		467,442.00	6,782,927.03	9,634,507.16
สำนักงานปลัดจังหวัดน่าน	3,031,107.00	855,631.99	3,886,738.99	9,600.00	610,656.00	343,318.00	9,663,137.57		1,801.60	10,628,513.17	14,515,252.16
สำนักงานปลัดจังหวัดพะเยา	2,257,235.00	454,999.38	2,712,234.38	95,280.00	1,078,825.00	987,846.00	4,383,439.29			6,545,390.29	9,257,624.67
สำนักงานปลัดจังหวัดเชียงราย	6,864,053.75	874,319.57	7,738,373.32	83,400.00	638,656.00	572,579.00	9,268,560.14		2.00	10,563,197.14	18,301,570.46
สำนักงานปลัดจังหวัดแม่ฮ่องสอน	2,385,667.00	1,015,390.58	3,401,057.58		392,600.00	1,249,332.00	4,444,474.02			6,086,406.02	9,487,463.60
สำนักงานปลัดจังหวัดนครสวรรค์	7,862,915.31	930,305.99	8,793,221.30	38,800.00	376,145.00	1,096,623.00	9,410,932.46		3.00	10,922,503.46	19,715,724.76
สำนักงานปลัดจังหวัดอุทัยธานี	3,926,664.00	725,175.56	4,651,839.56	38,400.00	1,614,130.00	549,393.00	5,945,477.87		4.00	8,147,404.87	12,799,244.43
สำนักงานปลัดจังหวัดกำแพงเพชร	6,255,467.16	904,296.06	7,159,763.22	8,400.00	338,948.00	520,476.00	6,513,607.25		27,024.31	7,408,455.56	14,568,218.78
สำนักงานปลัดจังหวัดตาก	4,556,037.00	1,063,371.32	5,619,408.32	58,800.00	478,400.00	516,082.00	8,368,715.07		306,243.00	9,728,240.07	15,347,648.39
สำนักงานปลัดจังหวัดสุโขทัย	6,850,433.00	623,637.52	7,474,070.52		546,819.00	286,782.00	8,753,880.08		5.00	9,587,486.08	17,061,556.60
สำนักงานปลัดจังหวัดพิษณุโลก	6,176,830.50	611,284.72	6,788,115.22	26,200.00	457,034.00	475,092.00	10,714,467.39		1.00	11,672,794.39	18,460,909.61
สำนักงานปลัดจังหวัดพิจิตร	5,717,514.92	1,066,797.28	6,784,312.20	43,000.00	373,636.00	1,005,124.66	6,810,219.34		1,320.49	8,233,300.49	15,017,612.69
สำนักงานปลัดจังหวัดเพชรบูรณ์	4,832,047.03	863,789.73	5,695,836.76	4,280.00	312,906.00	599,390.00	6,820,240.93			7,736,816.93	13,432,653.69
สำนักงานปลัดจังหวัดราชบุรี	6,632,411.50	663,698.51	7,296,110.01	87,360.00	460,875.00	1,385,548.00	3,704,413.21		3,000.00	5,641,196.21	12,937,306.22
สำนักงานปลัดจังหวัดกาญจนบุรี	4,707,615.34	926,526.32	5,634,141.66		377,504.00	1,073,983.00	4,594,459.81			6,045,946.81	11,680,088.47
สำนักงานปลัดจังหวัดสุพรรณบุรี	7,036,856.00	421,621.30	7,458,477.30	36,780.00	305,450.00	922,442.00	5,874,788.54			7,139,460.54	14,597,937.84
สำนักงานปลัดจังหวัดนครปฐม	6,768,020.97	328,204.28	7,096,225.25	84,340.00	431,627.50	542,680.00	7,525,848.55		8.00	8,584,504.05	15,680,729.30
สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสาคร	1,595,946.00	339,194.63	1,935,140.63	17,520.00	49,400.00	185,667.00	1,165,922.26			1,418,509.26	3,353,649.89
สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสงคราม	943,262.77	165,652.84	1,108,915.61		55,309.00	91,620.00	1,865,903.86		3,001.00	2,015,833.86	3,124,749.47
สำนักงานปลัดจังหวัดเพชรบุรี	5,534,454.75	612,587.04	6,147,041.79	144,180.00	382,874.40	1,908,608.00	6,511,478.69	6,300.00	117,867.02	9,071,308.11	15,218,349.90
สำนักงานปลัดจังหวัดประจวบคีรีขันธ์	4,413,487.25	517,935.53	4,931,422.78	110,400.00	383,390.70	530,430.00	4,402,388.70			5,426,609.40	10,358,032.18
สำนักงานปลัดจังหวัดนครศรีธรรมราช	7,583,572.00	2,033,486.06	9,617,058.06	104,850.00	666,717.00	1,027,530.00	12,082,463.58		1.00	13,881,561.58	23,498,619.64
สำนักงานปลัดจังหวัดกระบี่	2,294,635.97	309,054.49	2,603,690.46	18,840.00	511,300.00	254,970.00	1,908,611.94			2,693,721.94	5,297,412.40
สำนักงานปลัดจังหวัดพังงา	2,116,540.00	174,528.77	2,291,068.77	29,020.00	297,142.00	322,045.00	2,445,490.47		3,702.00	3,097,399.47	5,388,468.24
สำนักงานปลัดจังหวัดภูเก็ต	1,320,322.20	365,384.06	1,685,706.26	8,400.00	142,453.00	228,971.71	2,287,769.65		25,570.00	2,693,164.36	4,378,870.62
สำนักงานปลัดจังหวัดสุราษฎร์ธานี	5,801,397.65	353,241.74	6,154,639.39		514,800.00	766,034.00	4,385,469.73			5,666,303.73	11,820,943.12
สำนักงานปลัดจังหวัดระนอง	1,632,948.00	273,623.18	1,906,571.18	9,600.00	274,910.00	203,628.00	1,834,309.50			2,322,447.50	4,229,018.68
สำนักงานปลัดจังหวัดชุมพร	4,411,894.00	445,373.92	4,857,267.92	56,400.00	378,180.00	635,214.00	4,697,933.91		15,360.00	5,783,087.91	10,640,355.83

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554										
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อยและสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
สำนักงานปลัดจังหวัดสงขลา	5,838,223.74	1,188,575.56	7,026,799.30	198,180.00	5,646,526.10	1,600,955.32	14,976,391.35	2,475,200.00		24,897,252.77	31,924,052.07
สำนักงานปลัดจังหวัดสตูล	1,120,675.96	1,631,083.14	2,751,759.10		2,295,248.00	923,043.00	29,294,245.34	25,693,000.00		58,205,536.34	60,957,295.44
สำนักงานปลัดจังหวัดตรัง	3,101,335.00	797,828.10	3,899,163.10	51,360.00	264,250.00	750,841.00	2,408,254.93			3,474,705.93	7,373,869.03
สำนักงานปลัดจังหวัดพัทลุง	4,615,029.74	690,116.76	5,305,146.50	10,080.00	529,950.00	538,850.00	4,722,641.44			5,801,521.44	11,106,667.94
สำนักงานปลัดจังหวัดปัตตานี	4,782,870.00	3,588,703.47	8,371,573.47		5,067,327.40	830,575.00	56,690,585.32	58,971,872.00	59,000.00	121,619,359.72	129,990,933.19
สำนักงานปลัดจังหวัดยะลา	3,399,779.00	2,779,952.01	6,179,731.01	122,780.00	9,231,401.50	803,957.00	93,687,162.57	117,748,000.00		221,593,301.07	227,773,032.08
สำนักงานปลัดจังหวัดนราธิวาส	10,585,512.00	3,629,917.50	14,215,429.50	103,485.00	6,753,429.80	459,132.00	59,307,731.92	58,924,800.00	401,959.00	125,950,537.72	140,165,967.22
ด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางน้ำ	1,157,465.00	172,307.51	1,329,772.51	237,900.00	47,330.00	278,922.00	1,636,251.49		16,000.00	2,216,403.49	3,546,176.00
ด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางอากาศ (รวมด่านกักสัตว์สุวรรณภูมิ)	1,235,975.00	392,910.53	1,628,885.53	242,620.00	10,470.00	48669.99	856,959.87			1,158,719.86	2,787,605.39
ด่านกักสัตว์สระบุรี	121,896.00	235,295.01	357,191.01	73,080.00		36,800.00	1,236,789.26			1,346,669.26	1,703,860.27
ด่านกักสัตว์พระนครศรีอยุธยา	357,789.00	174,686.39	532,475.39	115,020.00		106,910.00	2,039,758.43		9,895.50	2,271,583.93	2,804,059.32
ด่านกักสัตว์สุพรรณบุรี	265,937.00	183,155.69	449,092.69	4,320.00		426,876.00	2,296,573.10			2,727,769.10	3,176,861.79
ด่านกักสัตว์อุตรธานี	445,166.00	167,401.59	612,567.59	44,760.00		324,419.02	1,885,046.30			2,254,225.32	2,866,792.91
ด่านกักสัตว์ขอนแก่น	444,339.00	279,044.65	723,383.65	98,600.00		160,950.77	1,959,753.21			2,219,303.98	2,942,687.63
ด่านกักสัตว์มหาสารคาม	473,841.00	151,291.48	625,132.48	381,460.00		22,490.00	1,588,215.41			1,992,165.41	2,617,297.89
ด่านกักสัตว์ลำพูน	224,650.00	134,766.44	359,416.44			135,856.00	733,898.68			869,754.68	1,229,171.12
ด่านกักสัตว์พิษณุโลก	604,057.00	295,841.22	899,898.22			133,660.00	5,217,120.06			5,350,780.06	6,250,678.28
ด่านกักสัตว์นครสวรรค์	549,810.50	56,006.08	605,816.58			165,188.00	2,502,773.51			2,667,961.51	3,273,778.09
ด่านกักสัตว์นครปฐม	456,381.00	138,301.05	594,682.05	67,040.00		35,023.00	1,187,708.96			1,289,771.96	1,884,454.01
สำนักตรวจสอบคุณภาพสินค้าปลัดสัตว์	43,255,774.16	34,054,924.82	77,310,698.98	1,769,580.00	1,186,828.79	1,634,474.28	80,577,181.50		20,319.37	85,188,383.94	162,499,082.92
ด่านกักสัตว์ระยอง	120,354.00	354,114.14	474,468.14	25,340.00			1,407,133.63			1,432,473.63	1,906,941.77
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์มหาสารคาม	445,111.00	512,060.00	957,171.00	51,800.00		98,757.00	4,132,568.85		1.00	4,283,126.85	5,240,297.85
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีอำนาจเจริญ	1,157,513.00	941,256.59	2,098,769.59		254,680.00	221,925.00	1,571,990.94			2,048,595.94	4,147,365.53
สำนักงานปลัดจังหวัดบึงกาฬ	216,919.00		216,919.00		92,700.00	131,600.00	495,768.90			720,068.90	936,987.90
ด่านกักสัตว์สถานีบรรจุและแยกสินค้ากล่องลาดกระบัง			-							-	-
ด่านกักสัตว์ยโสธร	611,493.00	142,431.28	753,924.28			314,044.00	2,021,900.52			2,335,944.52	3,089,868.80
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน										-	
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	466,855.00	50,223.03	517,078.03	15,540.00	64,278.00	12,502.00	228,890.84		3.00	321,213.84	838,291.87
กลุ่มตรวจสอบภายใน	534,205.06	240,874.33	775,079.39	7,253.81	2,798.00	305,165.00	115,309.61		2.00	430,528.42	1,205,607.81
สำนักงานเลขานุการกรม	3,632,201.04	1,815,502.03	5,447,703.07	774,640.00	5,613,511.01	4,103,390.36	3,518,481.50	2,044,105.28	3,260,294.58	19,314,422.73	24,762,125.80
กองการเจ้าหน้าที่	1,163,043.93	632,590.03	1,795,633.96	72,150.00	3,688,649.24	478,135.00	1,287,384.91			5,526,319.15	7,321,953.11
กองคลัง	1,938,981.68	2,061,430.18	4,000,411.86	863,190.00	1,521,125.59	40,945.00	2,155,883.30		212,507.00	4,793,650.89	8,794,062.75
สำนักกฎหมาย	820,789.21	28,842.24	849,631.45	9,090.00	34,421.00	240,638.00	321,433.74			605,582.74	1,455,214.19
กองแผนงาน	1,903,108.87	368,898.96	2,272,007.83	127,590.00	398,663.00	468,290.00	1,511,785.67			2,506,328.67	4,778,336.50
ศูนย์สารสนเทศ	1,246,107.36	13,560,679.92	14,806,787.28		415,457.12	191,840.00	21,851,228.47		319,301.00	22,777,826.59	37,584,613.87
กองปลัดสัตว์ต่างประเทศ			-							-	-
รวมต้นทุนผลิต	726,662,356.04	292,254,421.26	1,018,916,777.30	18,339,316.81	113,823,449.26	144,288,481.27	1,759,175,397.77	274,120,548.84	17,375,869.25	2,327,123,063.20	3,346,039,840.50

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555
ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555										ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม				
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ให้อภัย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น					รวม
ศูนย์ต้นทุนหลัก														
สถาบันสุขภาพสัตว์แห่งชาติ	20,793,714.84	25,344,269.60	46,137,984.44	504,590.00	3,757,586.10	1,282,436.60	43,594,191.41			49,138,804.11	95,276,788.55	24.34%	0.49%	10.78%
ศูนย์อ้างอิงโรคปากและเท้าเปื่อยภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	1,706,657.00	3,532,014.24	5,238,671.24	49,600.00	48,720.00	284,296.62	6,885,712.27			7,268,328.89	12,507,000.13	26.57%	12.21%	17.81%
กลุ่มตรวจสอบชีววัตถุสำหรับสัตว์	4,454,580.00	13,314,268.26	17,768,848.26	399,900.00	398,339.20	110,481.00	15,372,409.67			16,281,129.87	34,049,978.13	11.93%	2.55%	7.24%
สำนักพัฒนาระบบและรับรองมาตรฐานสินค้าปศุสัตว์	33,335,461.59	4,397,783.02	37,733,244.61	414,640.00	10,703,966.82	5,619,444.44	36,233,299.54		15.00	52,971,365.80	90,704,610.41	114.09%	-26.16%	1.50%
สำนักส่งเสริมและพัฒนาการปศุสัตว์	7,290,754.30	2,471,749.63	9,762,503.93	189,980.00	2,718,836.58	2,900,369.52	26,713,162.09		3.00	32,522,351.19	42,284,855.12	17.57%	-52.73%	-45.16%
กลุ่มวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ / นม	3,013,974.39	1,166,994.43	4,180,968.82		31,166.75	36,406.00	1,923,799.83		2.00	1,991,374.58	6,172,343.40	22.55%	-6.05%	11.59%
สำนักพัฒนาพันธุ์สัตว์	2,303,652.20	541,827.96	2,845,480.16	48,500.00	1,942,694.89	911,595.28	1,401,931.96		8.00	4,304,730.13	7,150,210.29	11.01%	-6.20%	-0.03%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ทบกวาง	1,266,381.00	1,164,210.50	2,430,591.50	23,800.00	43,800.00	294,564.00	13,385,557.13		9.00	13,747,730.13	16,178,321.63	0.69%	-14.61%	-12.61%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์กบินทร์บุรี	4,164,468.61	1,082,105.51	5,246,574.12	116,900.00		122,789.00	9,643,558.44			9,883,247.44	15,129,821.56	7.73%	-24.92%	-16.10%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์จันทบุรี	3,556,741.30	1,084,327.93	4,641,069.23	51,800.00		87,066.00	4,586,152.49		2.00	4,725,020.49	9,366,089.72	11.29%	-16.14%	-4.48%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สระแก้ว	3,899,395.38	735,991.30	4,635,386.68			184,855.00	7,099,090.28			7,283,945.28	11,919,331.96	9.50%	5.45%	6.99%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปราจีนบุรี	842,406.49	808,121.92	1,650,528.41			52,575.11	2,549,027.51			2,601,602.62	4,252,131.03	20.71%	-12.22%	-1.83%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์นครราชสีมา	1,343,346.00	1,164,786.57	2,508,132.57	243,200.00	65,760.25	393,128.70	15,188,234.00			15,890,322.95	18,398,455.52	14.24%	-14.80%	-11.74%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปากช่อง	1,106,003.00	798,458.68	1,904,461.68	191,680.00		76,375.62	10,014,371.37			10,282,426.99	12,186,888.67	16.19%	12.58%	13.13%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ลำพูนกลาง	4,589,019.82	1,855,373.77	6,444,393.59	142,000.00	5,000.00	270,814.00	12,813,551.46		13.00	13,231,378.46	19,675,772.05	13.35%	-5.11%	0.24%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ชัยภูมิ	749,895.33	246,088.58	995,983.91	41,300.00		75,711.00	1,821,337.67		3.00	1,938,351.67	2,934,335.58	13.48%	-7.95%	-1.65%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เลย	772,882.66	720,002.23	1,492,884.89	68,600.00	20,000.00	107,684.00	5,105,247.13		2.00	5,301,533.13	6,794,418.02	60.29%	-38.69%	-29.06%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์สุรินทร์	2,164,585.00	1,111,331.79	3,275,916.79			145,111.00	5,490,325.89			5,635,436.89	8,911,353.68	24.65%	-0.69%	7.33%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์บุรีรัมย์	6,990,321.00	884,587.74	7,874,908.74		13,990.00	138,205.00	4,247,363.80			4,399,558.80	12,274,467.54	5.10%	58.59%	19.55%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ศรีสะเกษ	1,714,549.46	599,909.59	2,314,459.05	98,400.00		22,526.00	2,576,790.87		2.00	2,697,718.87	5,012,177.92	14.22%	-7.97%	1.10%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ท่าพระ	1,060,456.20	470,723.85	1,531,180.05		3,000.00	243,501.50	7,940,072.72		6.00	8,186,580.22	9,717,760.27	4.50%	5.97%	5.73%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุบลราชธานี	1,276,209.98	1,004,673.05	2,280,883.03	166,900.00		100,769.00	6,079,858.97		2.00	6,347,529.97	8,628,413.00	38.65%	-7.74%	1.22%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุดรธานี	634,497.00	206,353.63	840,850.63			82,025.00	2,050,015.04			2,132,040.04	2,972,890.67	27.21%	13.57%	17.12%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สกลนคร	2,312,662.00	840,623.40	3,153,285.40		6,400.00	87,607.00	5,395,544.76		15.00	5,489,566.76	8,642,852.16	11.52%	-6.05%	-0.32%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครพนม	893,876.00	386,933.96	1,280,809.96			115,224.00	1,517,368.15			1,632,592.15	2,913,402.11	44.34%	-38.96%	-18.21%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์เชียงใหม่	1,327,847.00	3,349,157.59	4,677,004.59	20,320.00	933,485.40	423,322.00	12,283,102.29			13,660,229.69	18,337,234.28	1.53%	4.03%	3.38%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์แพร่	943,415.00	684,644.89	1,628,059.89		4,702.00	112,914.00	4,472,893.88			4,590,509.88	6,218,569.77	31.31%	5.64%	11.34%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์พะเยา	6,120,554.00	562,558.56	6,683,112.56		4,982.00	86,204.00	4,004,437.95			4,095,623.95	10,778,736.51	10.26%	-5.23%	3.81%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์แม่ฮ่องสอน	2,266,757.00	170,040.28	2,436,797.28			81,717.00	2,620,664.19			2,702,381.19	5,139,178.47	8.82%	3.47%	5.94%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ตาก	1,220,562.00	1,242,797.41	2,463,359.41	208,600.00		207,014.00	6,551,104.18		1.00	6,966,719.18	9,430,078.59	15.26%	-9.23%	-3.89%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครสวรรค์	5,727,753.00	578,794.40	6,306,547.40	12,000.00		139,583.00	5,579,311.82			5,730,894.82	12,037,442.22	16.19%	0.47%	8.13%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์พิษณุโลก	5,629,526.54	771,174.76	6,400,701.30		48,549.37	110,518.00	2,816,282.53		1.00	2,975,350.90	9,376,052.20	26.52%	-9.93%	12.12%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์หนองบัว	1,544,997.32	3,015,853.47	4,560,850.79	277,500.00	8,000.00	301,857.50	12,542,061.76		467,480.00	13,596,899.26	18,157,750.05	16.71%	9.92%	11.55%

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555											ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าจัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม				
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์สุพรรณบุรี	3,599,972.00	901,209.70	4,501,181.70			48,980.00	4,316,557.00			4,365,537.00	8,866,718.70	13.96%	-8.48%	1.68%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์สุราษฎร์ธานี	2,302,455.00	497,340.55	2,799,795.55	539,600.00		211,411.00	11,198,880.68		3.00	11,949,894.68	14,749,690.23	16.23%	-11.12%	-6.96%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครศรีธรรมราช	4,904,464.00	471,387.77	5,375,851.77			192,547.00	2,624,878.86		1.00	2,817,426.86	8,193,278.63	-2.90%	4.26%	-0.55%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์กระบี่	4,463,161.00	597,771.11	5,060,932.11	17,900.00		128,588.00	2,760,436.22		6.00	2,906,930.22	7,967,862.33	5.71%	-4.79%	1.62%
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์ยะลา	2,547,814.00	1,302,185.38	3,849,999.38	156,750.00		219,530.00	5,617,976.34		90.00	5,994,346.34	9,844,345.72	-5.37%	-14.37%	-11.06%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เทพา	3,113,127.74	1,554,179.11	4,667,306.85	154,050.00		120,355.32	6,505,529.10			6,779,934.42	11,447,241.27	23.13%	-53.42%	-37.61%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ศรีวิชัย	3,692,263.75	450,880.65	4,143,144.40			81,264.00	2,248,907.48			2,330,171.48	6,473,315.88	11.29%	-5.32%	4.68%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปัตตานี	731,918.00	730,395.40	1,462,313.40		8,000.00	145,095.00	3,611,464.31		98,925.22	3,863,484.53	5,325,797.93	33.89%	14.44%	19.19%
สำนักพัฒนาอาหารสัตว์	983,562.58	1,186,758.85	2,170,321.43		247,525.00	988,697.00	2,057,650.40		4,730.96	3,298,603.36	5,468,924.79	-32.08%	-0.89%	-16.17%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยนา	1,307,705.00	646,722.57	1,954,427.57	12,600.00	125,384.00	284,155.00	3,774,493.16		2.00	4,196,634.16	6,151,061.73	1.50%	30.63%	19.72%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สระแก้ว	1,189,604.00	623,020.56	1,812,624.56		71,865.00	279,314.00	3,091,925.43		1.00	3,443,105.43	5,255,729.99	13.51%	39.89%	29.51%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์นครราชสีมา	1,922,387.40	1,387,137.87	3,309,525.27			408,799.00	8,531,061.22		2.00	8,939,862.22	12,249,387.49	9.77%	50.13%	36.57%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์บุรีรัมย์	1,295,846.00	251,486.38	1,547,332.38		10,218.00	98,743.00	1,839,334.18			1,948,295.18	3,495,627.56	14.41%	-18.09%	-6.31%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยเอ็ด	934,910.00	172,412.64	1,107,322.64		9,200.00	118,539.00	1,762,787.55			1,890,526.55	2,997,849.19	10.90%	-5.60%	-0.11%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ร้อยเอ็ด	1,219,064.00	423,012.48	1,642,076.48			137,139.00	2,205,571.49		91,082.24	2,433,792.73	4,075,869.21	15.75%	-19.01%	-7.86%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ขอนแก่น	1,288,538.00	1,445,733.87	2,734,271.87	21,660.00	57,060.00	279,031.00	6,164,142.13		2.00	6,521,895.13	9,256,167.00	45.59%	27.27%	32.18%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์อุดรธานี	675,057.33	311,186.39	986,243.72			121,073.00	1,675,090.08			1,796,163.08	2,782,406.80	28.27%	-37.59%	-23.71%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เลย	616,462.00	51,753.24	668,215.24			151,264.00	1,938,913.42		2.00	2,090,179.42	2,758,394.66	26.75%	23.60%	24.35%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์หนองคาย	572,410.00	366,274.58	938,684.58		800.00	123,337.00	1,188,882.42		1.00	1,313,020.42	2,251,705.00	10.92%	-16.35%	-6.80%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์มหาสารคาม	1,173,054.34	181,236.84	1,354,291.18		2,700.00	94,983.00	4,007,367.71		1.00	4,105,051.71	5,459,342.89	12.55%	30.82%	25.76%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์กาฬสินธุ์	725,332.00	105,771.02	831,103.02		12,000.00	142,322.00	2,077,254.44			2,231,576.44	3,062,679.46	12.71%	17.19%	15.94%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สกลนคร	711,123.33	469,540.11	1,180,663.44		140,290.00	143,362.00	2,477,493.55		3.00	2,761,148.55	3,941,811.99	16.27%	1.47%	5.49%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์นครพนม	625,263.77	47,675.82	672,939.59			161,731.00	2,057,068.38			2,218,799.38	2,891,738.97	14.64%	7.55%	9.12%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์มุกดาหาร	478,389.95	669,635.27	1,148,025.22		3,000.00	54,567.00	1,447,471.11			1,505,038.11	2,653,063.33	10.71%	-14.19%	-4.94%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ลำปาง	775,706.00	559,699.77	1,335,405.77	8,400.00	69,609.00	455,276.00	4,260,835.60		2.00	4,794,122.60	6,129,528.37	23.87%	78.49%	62.85%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์แพร่	663,055.14	241,822.47	904,877.61			125,431.00	1,676,782.08			1,802,213.08	2,707,090.69	16.86%	-47.48%	-35.63%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์อุทัย	1,170,896.00	355,893.17	1,526,789.17			140,122.00	2,332,951.22			2,473,073.22	3,999,862.39	7.21%	12.26%	10.27%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์พิจิตร	1,271,253.00	269,302.74	1,540,555.74			155,780.00	1,300,654.55			1,456,434.55	2,996,990.29	12.30%	-23.53%	-8.53%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบูรณ์	1,135,823.50	600,639.29	1,736,462.79	23,760.00	45,200.00	319,984.00	2,153,828.91		1.00	2,542,773.91	4,279,236.70	31.38%	-27.72%	-11.58%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบุรี	633,134.45	690,907.86	1,324,042.31		39,200.00	249,494.86	3,299,362.41		3.00	3,588,060.27	4,912,102.58	5.53%	33.10%	24.34%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ประจวบคีรีขันธ์	1,844,600.50	558,698.10	2,403,298.60		7,000.00	114,529.00	1,928,325.89			2,049,854.89	4,453,153.49	13.61%	1.25%	7.57%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สุพรรณบุรี	2,358,222.50	741,576.02	3,099,798.52			56,600.00	3,322,038.37			3,378,638.37	6,478,436.89	7.73%	-9.58%	-2.05%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สุราษฎร์ธานี	1,839,548.00	544,636.79	2,384,184.79		42,175.00	205,924.00	2,979,791.67		3.00	3,227,893.67	5,612,078.46	12.05%	47.28%	29.92%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ชุมพร	440,758.00	597,570.03	1,038,328.03		420,836.00	96,688.00	2,445,479.59			2,963,003.59	4,001,331.62	20.97%	26.79%	25.23%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์บราฮีวาส	681,011.00	762,898.00	1,443,909.00		38,750.00	253,433.00	2,247,315.39		4.00	2,539,502.39	3,983,411.39	17.40%	-36.43%	-23.76%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์สตูล	556,947.00	729,562.21	1,286,509.21			122,133.70	2,372,466.86			2,494,600.56	3,781,109.77	15.21%	6.63%	9.40%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ศรีวิชัย	788,034.50	393,739.81	1,181,774.31			67,500.20	1,806,805.02		1.00	1,874,306.22	3,056,080.53	-8.00%	21.02%	7.86%
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์พัทลุง	1,514,876.00	468,662.01	1,983,538.01			71,715.00	1,865,863.65		3.00	1,937,581.65	3,921,119.66	15.25%	1.82%	8.19%

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555											ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน วิทย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม				
สำนักควบคุม ป้องกันและบำบัดโรคสัตว์	8,759,895.70	2,763,835.26	11,523,730.96	904,150.00	487,188.00	6,639,668.21	164,110,897.34	228,000.00	22,854.70	172,392,758.25	183,916,489.21	6.81%	0.23%	0.62%
สถาบันวิจัยและบริการสุขภาพช้างแห่งชาติ	1,770,237.00	751,178.72	2,521,415.72	107,520.00		388,003.00	2,555,540.75			3,051,063.75	5,572,479.47	31.57%	8.72%	17.99%
ด่านกักสัตว์ลพบุรี	682,007.00	371,301.53	1,053,308.53			109,120.00	1,625,939.59			1,735,059.59	2,788,368.12	12.97%	-33.86%	-21.58%
ด่านกักสัตว์นครราชสีมา	1,257,125.50	1,022,915.60	2,280,041.10	84,180.00		254,422.14	3,387,407.82			3,726,009.96	6,006,051.06	19.66%	-24.58%	-12.27%
ด่านกักสัตว์หนองคาย	815,605.28	668,301.03	1,483,906.31			181,260.00	1,656,473.72			1,837,733.72	3,321,640.03	15.53%	-37.32%	-21.22%
ด่านกักสัตว์มุกดาหาร	748,128.00	295,896.03	1,044,024.03			362,852.00	825,909.58		6.00	1,188,767.58	2,232,791.61	21.42%	-34.08%	-16.16%
ด่านกักสัตว์เชียงใหม่	1,631,486.12	569,933.35	2,201,419.47	136,210.00		467,009.00	923,661.90			1,526,880.90	3,728,300.37	8.65%	-56.64%	-32.80%
ด่านกักสัตว์แม่ฮ่องสอน	1,240,035.00	462,475.81	1,702,510.81			142,332.00	1,655,458.70			1,797,790.70	3,500,301.51	24.23%	-32.85%	-13.52%
ด่านกักสัตว์กำแพงเพชร	1,095,592.00	386,708.02	1,482,300.02			110,458.00	1,674,795.56		1.00	1,785,254.56	3,267,554.58	17.26%	-45.43%	-27.95%
ด่านกักสัตว์ตาก	1,355,892.00	608,840.11	1,964,732.11			232,500.00	2,352,836.88		43,950.27	2,629,287.15	4,594,019.26	16.49%	109.72%	56.24%
ด่านกักสัตว์พิจิตร	339,561.50	212,643.82	552,205.32			117,120.00	1,323,152.31			1,440,272.31	1,992,477.63	16.64%	33.24%	28.19%
ด่านกักสัตว์เพชรบูรณ์	528,501.00	469,922.85	998,423.85		4,610.00	121,779.00	1,493,275.29		593,972.37	2,213,636.66	3,212,060.51	10.58%	19.48%	16.56%
ด่านกักสัตว์เพชรบุรี	2,241,441.00	1,210,410.68	3,451,851.68			303,500.00	5,082,118.40			5,385,618.40	8,837,470.08	14.92%	16.28%	15.74%
ด่านกักสัตว์ประจวบคีรีขันธ์	1,529,288.00	493,226.31	2,022,514.31			318,416.00	1,958,245.44			2,276,661.44	4,299,175.75	12.92%	-46.56%	-28.95%
ด่านกักสัตว์ภูเก็ต	1,081,992.00	77,498.50	1,159,490.50	133,400.00		248,763.22	722,143.91			1,104,307.13	2,263,797.63	14.43%	-26.11%	-9.73%
ด่านกักสัตว์ชุมพร	1,880,208.33	642,128.53	2,522,336.86			147,130.00	2,670,425.88			2,817,555.88	5,339,892.74	-3.24%	-44.80%	-30.75%
ด่านกักสัตว์สงขลา	1,074,735.00	1,299,261.24	2,373,996.24			78,069.30	4,260,037.48		7.00	4,338,113.78	6,712,110.02	26.87%	31.89%	30.07%
ด่านกักสัตว์อุดร	906,023.00	202,551.57	1,108,574.57			150,572.00	625,276.15			775,848.15	1,884,422.72	14.35%	-52.92%	-28.00%
ด่านกักสัตว์นราธิวาส	2,550,313.13	759,501.29	3,309,814.42			142,412.00	2,089,541.86			2,231,953.86	5,541,768.28	9.58%	-23.05%	-6.40%
ด่านกักสัตว์ชลบุรี	979,386.00	516,610.58	1,495,996.58	5,135.00		49,372.00	1,977,939.43			2,032,446.43	3,528,443.01	28.91%	-75.78%	-63.06%
ด่านกักสัตว์จันทบุรี	1,095,041.00	234,341.80	1,329,382.80			51,360.00	646,231.29			697,591.29	2,026,974.09	13.06%	-67.61%	-39.13%
ด่านกักสัตว์ตราด	544,647.50	189,510.28	734,157.78			43,720.00	740,347.51			784,067.51	1,518,225.29	11.86%	-40.76%	-23.32%
ด่านกักสัตว์ปราจีนบุรี	656,044.00	392,974.48	1,049,018.48				1,674,882.85			1,674,882.85	2,723,901.33	16.09%	-40.93%	-27.15%
ด่านกักสัตว์นครนายก	714,844.50	206,580.51	921,425.01	176,400.00		230,400.00	3,045,019.35			3,451,819.35	4,373,244.36	14.79%	9.25%	10.37%
ด่านกักสัตว์สระแก้ว	2,734,292.50	1,144,978.64	3,879,271.14			274,560.00	5,288,208.18			5,562,768.18	9,442,039.32	16.10%	-31.74%	-17.83%
ด่านกักสัตว์บุรีรัมย์	965,255.00	215,455.07	1,180,710.07			293,100.00	5,486,283.53			5,779,383.53	6,960,093.60	16.31%	525.79%	259.01%
ด่านกักสัตว์สุรินทร์	771,956.00	60,695.89	832,651.89	800.00		69,600.00	782,535.72			852,935.72	1,685,587.61	21.55%	22.70%	22.13%
ด่านกักสัตว์ศรีสะเกษ	780,658.96	103,344.67	884,003.63			101,250.00	595,139.20			696,389.20	1,580,392.83	13.58%	8.35%	11.22%
ด่านกักสัตว์อุบลราชธานี	1,003,880.00	46,120.48	1,050,000.48			288,937.00	2,222,993.00			2,511,930.00	3,561,930.48	19.52%	73.86%	53.31%
ด่านกักสัตว์นครพนม	780,049.00	111,191.72	891,240.72			155,141.20	445,406.80		1.00	600,549.00	1,491,789.72	16.94%	-8.87%	4.98%
ด่านกักสัตว์เลย	409,655.00	66,419.52	476,074.52			125,210.00	1,012,885.00			1,138,095.00	1,614,169.52	10.53%	8.70%	9.24%
ด่านกักสัตว์ลำปาง	634,568.00	201,747.32	836,315.32			205,384.00	1,655,768.22			1,861,152.22	2,697,467.54	19.14%	43.34%	34.85%
ด่านกักสัตว์แพร่	656,985.00	193,986.12	850,971.12		12,200.00	168,663.00	1,379,723.08			1,560,586.08	2,411,557.20	41.40%	-14.69%	-0.81%
ด่านกักสัตว์น่าน	498,521.00	35,397.48	533,918.48			246,237.00	576,825.94			823,062.94	1,356,981.42	18.25%	-2.04%	5.05%
ด่านกักสัตว์เชียงราย	949,712.00	422,228.01	1,371,940.01			56,400.00	2,183,341.69			2,239,741.69	3,611,681.70	35.14%	5.58%	15.15%
ด่านกักสัตว์อุดรดิตต์	304,175.50	29,495.89	333,671.39			147,785.00	810,591.39			958,376.39	1,292,047.78	-18.70%	-28.92%	-26.54%
ด่านกักสัตว์พะเยา	574,435.00	65,822.41	640,257.41			236,138.00	597,858.16			833,996.16	1,474,253.57	30.83%	-27.83%	-10.38%
ด่านกักสัตว์กาฬสินธุ์	1,883,741.00	504,113.11	2,387,854.11		32,932.00	38,248.00	1,773,876.92			1,845,056.92	4,232,911.03	16.46%	18.96%	17.54%

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555										ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร						ต้นทุนรวม				
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น					รวม
ด้านกักสัตว์ราชบุรี	624,122.00	221,278.90	845,400.90		32,710.00	206,352.00	836,359.25			1,075,421.25	1,920,822.15	36.88%	96.60%	64.93%
ด้านกักสัตว์ระนอง	716,684.00	69,412.36	786,096.36	2,520.00		205,182.00	737,619.48		1.00	945,322.48	1,731,418.84	19.90%	21.16%	20.59%
สำนักเทคโนโลยีชีวภัณฑ์สัตว์	1,590,138.50	2,354,851.87	3,944,990.37		12,850.00	66,311.66	481,691.95		16.00	560,869.61	4,505,859.98	-36.00%	-62.44%	-41.16%
สำนักเทคโนโลยีชีวภาพการผลิตปศุสัตว์	7,387,111.98	4,284,593.63	11,671,705.61	62,900.00	102,575.00	1,801,564.13	30,819,783.80		4.00	32,786,826.93	44,458,532.54	-2.36%	0.38%	-0.35%
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งเพื่อพันธุ์สุภาพบุรุษ	2,013,734.00	1,335,731.96	3,349,465.96	215,420.00	3,000.00	155,865.00	4,153,393.52			4,527,678.52	7,877,144.48	-23.16%	21.69%	-2.50%
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อพ่อโคพันธุ์โครงการหลวงอินทนนท์	1,650,771.24	275,191.78	1,925,963.02	188,160.00		172,387.73	10,935,272.51			11,295,820.24	13,221,783.26	-20.00%	422.67%	189.40%
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งเพื่อพันธุ์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	1,283,456.00	787,653.72	2,071,109.72	238,920.00		120,972.00	3,365,326.07			3,725,218.07	5,796,327.79	-5.65%	33.82%	16.42%
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อสุกรราชบุรี	625,715.37	214,519.84	840,235.21	84,340.00		94,777.64	1,102,372.45			1,281,490.09	2,121,725.30	-1.84%	6.17%	2.85%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีการย้ายฝากตัวอ่อน	2,195,941.43	470,103.59	2,666,045.02	144,960.00	85,350.00	506,497.02	8,135,789.10			8,872,596.12	11,538,641.14	4.42%	-11.49%	-8.26%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสระบุรี	9,041,985.13	861,050.78	9,903,035.91	661,020.00	9,480.00	478,915.00	11,081,145.09		5.00	12,230,565.09	22,133,601.00	7.15%	17.33%	12.55%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพชลบุรี	4,597,934.36	559,223.60	5,157,157.96			990,772.00	2,411,377.98			3,402,149.98	8,559,307.94	4.50%	52.11%	19.35%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพนครราชสีมา	4,552,007.01	684,639.40	5,236,646.41		3,900.00	901,449.00	5,646,429.33			6,551,778.33	11,788,424.74	4.23%	33.16%	18.54%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพขอนแก่น	6,126,980.48	814,056.25	6,941,036.73			1,021,465.00	1,574,363.38		2.00	2,595,830.38	9,536,867.11	11.80%	-44.96%	-12.70%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพเชียงใหม่	5,092,402.00	521,244.46	5,613,646.46	75,000.00		1,089,484.99	3,787,277.55			4,951,762.54	10,565,409.00	4.55%	39.34%	18.40%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพพิษณุโลก	4,318,358.50	506,625.66	4,824,984.16		8,496.00	794,769.39	1,265,952.85			2,069,218.24	6,894,202.40	28.34%	8.37%	21.61%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพราชบุรี	8,256,904.00	353,133.07	8,610,037.07	184,260.00	250,000.00	633,258.00	5,621,146.98		1.00	6,688,665.98	15,298,703.05	4.22%	36.57%	16.26%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสุราษฎร์ธานี	5,417,480.00	881,070.67	6,298,550.67	41,640.00	3,900.00	514,420.00	1,766,241.92		1.00	2,326,202.92	8,624,753.59	8.75%	-14.00%	1.51%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสงขลา	3,436,524.66	3,154,111.27	6,590,635.93	37,320.00	116,650.00	598,744.00	11,026,016.37		63,450.97	11,842,181.34	18,432,817.27	5.72%	-48.07%	-36.52%
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพอุบลราชธานี	3,506,372.00	1,005,913.73	4,512,285.73		27,745.00	816,460.00	4,725,341.58			5,569,546.58	10,081,832.31	4.16%	9.81%	7.21%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 1	2,586,037.74	1,023,547.93	3,609,585.67		1,192,280.00	1,020,244.66	10,586,465.02		2.00	12,798,991.68	16,408,577.35	12.34%	-52.92%	-46.02%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีพันกวาง	778,553.00	131,645.42	910,198.42		226,000.00	181,600.00	1,260,457.86			1,668,057.86	2,578,256.28	32.64%	-33.01%	-18.82%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 2	2,696,486.17	883,837.71	3,580,323.88		1,239,294.60	764,454.10	2,093,979.20		41,000.00	4,138,727.90	7,719,051.78	8.07%	-27.61%	-14.52%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีปลวกแดง	1,923,188.16	82,999.15	2,006,187.31		436,942.00	75,497.00	1,871,386.00			2,383,825.00	4,390,012.31	18.99%	20.99%	20.07%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	5,708,270.00	3,256,080.64	8,964,350.64	621,360.00	41,000.00	359,104.40	17,160,301.80			18,181,766.20	27,146,116.84	7.08%	9.58%	8.74%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 3	3,304,111.28	1,113,179.92	4,417,291.20		1,343,597.00	1,017,448.36	4,612,766.55		37,010.00	7,010,821.91	11,428,113.11	11.09%	9.65%	10.20%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (ตอนล่าง)	6,507,295.00	4,265,845.11	10,773,140.11	38,800.00	42,762.00	447,905.00	11,129,761.94		1.00	11,659,229.94	22,432,370.05	5.47%	-0.31%	2.38%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 4	1,988,725.00	871,959.32	2,860,684.32		1,545,442.00	2,292,217.00	2,467,745.28		5,805.00	6,311,209.28	9,171,893.60	6.70%	-0.15%	1.89%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีมหาสารคาม	891,815.00	105,321.05	997,136.05	32,470.00	438,630.00	222,922.00	1,419,366.65			2,113,388.65	3,110,524.70	30.67%	-5.28%	3.88%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ (ตอนบน)	6,164,769.50	5,876,952.59	12,041,722.09	24,400.00	50,080.00	448,493.00	9,861,185.85			10,384,158.85	22,425,880.94	7.90%	12.85%	10.14%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 5	2,450,893.80	1,970,035.01	4,420,928.81	12,000.00	991,444.56	1,072,774.15	3,559,422.79		1,651.00	5,637,292.50	10,058,221.31	10.69%	-39.86%	-24.76%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีเชียงราย	1,710,408.00	1,133,271.23	2,843,679.23	91,560.00	282,800.00	327,827.00	2,699,357.79		299,197.00	3,700,741.79	6,544,421.02	15.54%	-9.12%	0.17%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคเหนือ (ตอนบน)	5,819,349.66	5,423,504.79	11,242,854.45	112,720.00		650,998.92	8,591,107.23		2.00	9,354,828.15	20,597,682.60	16.07%	0.28%	8.32%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 6	2,239,274.00	2,960,627.23	5,199,901.23		731,597.00	1,186,298.00	2,470,373.22	19,500.00	37,001.00	4,444,769.22	9,644,670.45	23.84%	-53.35%	-29.74%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีอุทัยธานี	2,184,349.00	502,006.49	2,686,355.49		337,594.00	149,256.00	1,677,994.47		87,117.00	2,251,961.47	4,938,316.96	9.71%	7.09%	8.50%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทย์ภาคเหนือ (ตอนล่าง)	6,205,887.50	3,914,976.83	10,120,864.33	116,340.00	21,600.00	254,854.00	13,021,592.28			13,414,386.28	23,535,250.61	18.09%	15.59%	16.66%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 7	3,057,537.00	912,548.73	3,970,085.73	7,560.00	874,218.30	788,562.81	2,605,999.52		185.61	4,276,526.24	8,246,611.97	21.01%	-20.62%	-4.86%

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555											ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน วิทยากร และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม				
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีเขาชะเมา	853,234.25	282,619.98	1,135,854.23	44,280.00	167,052.64	140,681.00	1,099,692.06			1,451,705.70	2,587,559.93	4.07%	-15.04%	-7.59%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทยภาคตะวันตก	6,249,781.17	5,232,471.84	11,482,253.01	45,360.00	83,155.00	134,411.25	13,060,282.89			13,323,209.14	24,805,462.15	10.33%	15.14%	12.86%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 8	2,493,770.00	1,063,187.69	3,556,957.69		338,367.00	1,018,966.00	4,175,454.38			5,532,787.38	9,089,745.07	19.39%	-6.94%	1.85%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีนครศรีธรรมราช	2,208,452.00	509,942.97	2,718,394.97		455,300.00	664,749.00	1,152,052.79		2,705.00	2,274,806.79	4,993,201.76	2.80%	6.18%	4.31%
ศูนย์วิจัยและพัฒนาการสัตวแพทยภาคใต้	5,807,714.08	4,220,379.69	10,028,093.77	274,220.00	25,800.00	739,548.23	9,553,493.59		3.00	10,593,064.82	20,621,158.59	7.69%	1.57%	4.46%
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 9	2,143,129.00	849,181.54	2,992,310.54	183,800.00	2,105,730.61	814,307.02	4,602,856.42		1.00	7,706,695.05	10,699,005.59	13.28%	-14.11%	-7.88%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีราษีวาสน	1,062,730.00	844,278.33	1,907,008.33		300,500.00	345,425.00	2,504,418.88			3,150,343.88	5,057,352.21	2.80%	-47.46%	-35.59%
สำนักงานปศุสัตว์กรุงเทพมหานคร	2,447,074.72	523,536.16	2,970,610.88	51,660.00	176,506.00	159,452.28	2,858,404.29		2.00	3,246,024.57	6,216,635.45	11.24%	-20.22%	-7.75%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรปราการ	2,685,601.25	539,810.05	3,225,411.30		55,300.00	190,012.00	1,837,713.51		7.00	2,083,032.51	5,308,443.81	21.57%	-26.89%	-3.52%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนนทบุรี	2,827,061.04	618,521.55	3,445,582.59	19,440.00	190,435.00	309,834.00	2,191,293.96		2.00	2,711,004.96	6,156,587.55	12.92%	-33.72%	-13.79%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดปทุมธานี	2,453,075.00	628,663.64	3,081,738.64		65,200.00	260,430.00	3,060,930.29			3,386,560.29	6,468,298.93	3.04%	-6.20%	-2.01%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพระนครศรีอยุธยา	3,444,373.00	800,882.04	4,245,255.04	3,400.00	78,049.00	243,152.00	4,741,441.93		172,707.50	5,238,750.43	9,484,005.47	17.10%	9.57%	12.82%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอ่างทอง	4,746,816.70	811,991.06	5,558,807.76		917,680.00	446,934.00	6,761,053.98			8,125,667.98	13,684,475.74	6.82%	-8.19%	-2.63%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลพบุรี	9,345,411.50	618,332.95	9,963,744.45	17,600.00	443,170.26	666,815.00	6,516,852.71			7,644,437.97	17,608,182.42	17.20%	14.50%	16.01%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสิงห์บุรี	3,281,246.00	496,229.33	3,777,475.33		69,640.00	432,309.00	2,639,158.21		3.00	3,141,110.21	6,918,585.54	9.06%	1.72%	5.60%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชัยนาท	4,544,056.96	602,632.15	5,146,689.11	1,680.00	147,625.00	340,875.00	3,932,741.74			4,422,921.74	9,569,610.85	9.35%	-5.58%	1.90%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสระบุรี	6,001,035.17	640,852.16	6,641,887.33	43,800.00	326,615.00	1,124,078.11	5,892,977.07		2.00	7,387,472.18	14,029,359.51	12.48%	24.51%	18.51%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชลบุรี	4,721,705.50	565,159.37	5,286,864.87		161,022.00	1,172,223.00	5,512,149.23			6,845,394.23	12,132,259.10	19.34%	12.82%	15.57%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดระยอง	4,022,932.00	672,154.27	4,695,086.27	16,050.00	129,725.00	1,569,387.00	3,809,764.56			5,524,926.56	10,220,012.83	25.60%	18.12%	21.44%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดจันทบุรี	4,483,749.00	909,136.15	5,392,885.15	25,480.00	453,896.00	1,813,071.00	4,850,717.14	95,000.00	3,392,655.35	10,630,819.49	16,023,704.64	14.91%	26.80%	22.53%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดตราด	2,108,609.00	179,328.72	2,287,937.72		115,630.00	295,290.00	2,252,348.89			2,663,268.89	4,951,206.61	12.92%	0.94%	6.15%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดฉะเชิงเทรา	4,986,594.89	547,080.74	5,533,675.63		296,130.00	1,223,940.00	5,570,359.28			7,090,429.28	12,624,104.91	16.76%	3.04%	8.63%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดปราจีนบุรี	2,908,177.00	429,210.96	3,337,387.96		116,600.00	511,307.00	5,610,418.09			6,238,325.09	9,575,713.05	15.99%	16.22%	16.14%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครนายก	2,976,757.00	502,601.42	3,479,358.42	52,900.00	102,825.00	456,002.00	5,457,677.25			6,069,404.25	9,548,762.67	8.92%	60.43%	36.85%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสระแก้ว	5,816,159.94	674,362.32	6,490,522.26		167,225.00	1,215,195.10	9,894,441.04		9,598.00	11,286,459.14	17,776,981.40	9.65%	32.27%	23.01%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครราชสีมา	11,043,544.02	707,793.82	11,751,337.84	75,600.00	1,324,291.00	1,813,433.00	12,389,993.12			15,603,317.12	27,354,654.96	13.79%	-32.26%	-18.01%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์	6,984,722.00	798,504.05	7,783,226.05		1,094,910.00	1,998,782.00	9,945,858.37			13,039,550.37	20,822,776.42	9.65%	47.21%	30.50%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสุรินทร์	5,266,334.13	701,600.00	5,967,934.13		13,200.00	1,381,224.00	6,059,089.04			7,453,513.04	13,421,447.17	0.07%	19.08%	9.81%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดศรีสะเกษ	6,373,198.78	436,288.30	6,809,487.08	140,480.00	640,375.00	1,287,245.00	6,304,820.13		6.00	8,372,926.13	15,182,413.21	14.44%	7.04%	10.24%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอุบลราชธานี	6,940,060.10	726,085.32	7,666,145.42	145,000.00	436,500.00	1,493,136.00	7,322,941.35			9,397,577.35	17,063,722.77	6.89%	2.09%	4.19%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดยโสธร	3,419,848.00	441,993.39	3,861,841.39		101,176.00	1,071,738.00	3,795,409.10		3,001.00	4,971,324.10	8,833,165.49	7.21%	7.68%	7.47%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชัยภูมิ	5,569,276.87	699,228.81	6,268,505.68	100,020.00	466,355.00	535,451.25	5,128,165.90		6,003.00	6,235,995.15	12,504,500.83	14.20%	-1.75%	5.65%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอำนาจเจริญ	2,882,133.00	402,086.58	3,284,219.58	54,300.00	182,265.00	1,392,074.00	3,496,871.89			5,125,510.89	8,409,730.47	-2.21%	15.47%	7.86%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดหนองบัวลำภู	3,473,970.00	390,796.62	3,864,766.62		285,322.00	187,085.00	3,078,202.62		3,011.00	3,553,620.62	7,418,387.24	-0.79%	-3.70%	-2.20%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดขอนแก่น	7,915,371.17	1,189,825.87	9,105,197.04	49,400.00	733,320.00	2,484,040.00	7,612,643.45		4.00	10,879,407.45	19,984,604.49	20.64%	-7.05%	3.80%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอุดรธานี	6,085,501.19	657,650.85	6,743,152.04		304,025.00	298,863.00	7,091,308.89		3,000.00	7,697,196.89	14,440,348.93	9.18%	-14.19%	-4.66%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดเลย	5,867,409.70	1,308,789.48	7,176,199.18	60,480.00	203,925.00	1,159,243.00	6,239,444.70		3,000.00	7,666,092.70	14,842,291.88	20.23%	18.37%	19.26%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดหนองคาย	3,420,061.00	1,059,073.38	4,479,134.38		168,934.00	1,038,175.00	3,733,124.67			4,940,233.67	9,419,368.05	-4.69%	-43.81%	-30.18%

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555											ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร							ต้นทุนรวม			
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้น้อย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม				
สำนักงานปลัดจังหวัดมหาสารคาม	5,877,216.50	1,007,665.27	6,884,881.77	196,420.00	386,200.00	1,817,592.00	5,046,684.53		900.00	7,447,796.53	14,332,678.30	21.17%	-4.14%	6.55%
สำนักงานปลัดจังหวัดร้อยเอ็ด	5,955,505.50	1,018,710.87	6,974,216.37	18,480.00	262,100.00	1,961,389.00	5,178,617.00			7,420,586.00	14,394,802.37	20.39%	-2.22%	7.57%
สำนักงานปลัดจังหวัดกาฬสินธุ์	4,211,399.00	669,713.72	4,881,112.72	185,600.00	281,025.00	1,396,357.00	3,250,406.15		5.00	5,113,393.15	9,994,505.87	14.66%	8.96%	11.67%
สำนักงานปลัดจังหวัดสกลนคร	7,997,378.00	587,736.21	8,585,114.21	114,000.00	381,050.00	2,146,295.50	13,069,582.93			15,710,928.43	24,296,042.64	14.69%	17.92%	16.76%
สำนักงานปลัดจังหวัดนครพนม	3,532,478.12	634,472.29	4,166,950.41		332,825.00	1,668,822.41	3,344,198.89			5,345,846.30	9,512,796.71	18.94%	12.78%	15.40%
สำนักงานปลัดจังหวัดมุกดาหาร	3,785,935.12	933,080.88	4,719,016.00	56,020.00	309,645.00	871,892.00	3,126,299.84		43,218.83	4,407,075.67	9,126,091.67	14.49%	6.98%	10.73%
สำนักงานปลัดจังหวัดเชียงใหม่	11,197,078.61	1,647,329.68	12,844,408.29	225,478.00	862,150.00	2,078,225.00	12,632,349.16		4.00	15,798,206.16	28,642,614.45	14.52%	-15.25%	-4.06%
สำนักงานปลัดจังหวัดลำพูน	4,123,626.00	301,683.80	4,425,309.80	26,616.00	223,498.00	861,532.00	3,889,014.73		24,989.18	5,025,649.91	9,450,959.71	16.52%	27.59%	22.16%
สำนักงานปลัดจังหวัดลำปาง	3,993,253.50	665,885.08	4,659,138.58	81,200.00	327,545.00	497,535.00	3,922,020.90		6,005.00	4,834,305.90	9,493,444.48	13.10%	6.37%	9.57%
สำนักงานปลัดจังหวัดอุดรธานี	3,272,602.00	630,881.95	3,903,483.95	125,146.00	183,649.00	1,284,378.00	4,569,213.97		10,670.54	6,173,057.51	10,076,541.46	-2.20%	3.52%	1.23%
สำนักงานปลัดจังหวัดแพร่	2,884,707.00	309,748.46	3,194,455.46		286,463.52	117,510.00	3,673,794.77		192,806.00	4,270,574.29	7,465,029.75	12.02%	-37.04%	-22.52%
สำนักงานปลัดจังหวัดน่าน	3,531,650.50	745,451.52	4,277,102.02	3,200.00	397,420.00	404,677.00	8,003,936.07		29,781.51	8,839,014.58	13,116,116.60	10.04%	-16.84%	-9.64%
สำนักงานปลัดจังหวัดพะเยา	2,526,752.50	393,669.05	2,920,421.55	356,100.00	749,412.00	760,248.00	3,980,108.85		28,935.45	5,874,804.30	8,795,225.85	7.68%	-10.25%	-4.99%
สำนักงานปลัดจังหวัดเชียงราย	8,076,230.10	1,043,873.91	9,120,104.01	18,120.00	357,230.00	837,390.00	8,650,200.09		6,000.00	9,868,940.09	18,989,044.10	17.86%	-6.57%	3.76%
สำนักงานปลัดจังหวัดแม่ฮ่องสอน	2,813,199.50	1,126,877.38	3,940,076.88		463,580.00	1,821,913.00	4,966,397.17		11.00	7,251,901.17	11,191,978.05	15.85%	19.15%	17.97%
สำนักงานปลัดจังหวัดนครสวรรค์	9,093,013.50	933,846.70	10,026,860.20	20,000.00	243,191.00	1,068,652.00	8,093,294.31			9,425,137.31	19,451,997.51	14.03%	-13.71%	-1.34%
สำนักงานปลัดจังหวัดอุทัยธานี	4,525,139.00	777,272.39	5,302,411.39		870,057.00	440,149.00	9,842,710.49		1.00	11,152,917.49	16,455,328.88	13.99%	36.89%	28.56%
สำนักงานปลัดจังหวัดกำแพงเพชร	6,942,540.06	1,042,126.05	7,984,666.11	49,560.00	154,266.00	987,075.00	7,652,722.29		6,000.00	8,849,623.29	16,834,289.40	11.52%	19.45%	15.55%
สำนักงานปลัดจังหวัดตาก	5,345,714.00	1,137,907.59	6,483,621.59	50,400.00	488,900.00	967,450.00	9,017,020.80		2.00	10,523,772.80	17,007,394.39	15.38%	8.18%	10.81%
สำนักงานปลัดจังหวัดสุโขทัย	7,571,190.17	645,233.67	8,216,423.84		212,865.00	565,354.00	11,954,790.94			12,733,009.94	20,949,433.78	9.93%	32.81%	22.79%
สำนักงานปลัดจังหวัดพิษณุโลก	6,922,356.50	694,635.47	7,616,991.97	28,200.00	343,962.00	838,650.00	9,780,565.13		1.00	10,991,378.13	18,608,370.10	12.21%	-5.84%	0.80%
สำนักงานปลัดจังหวัดพิจิตร	6,177,776.50	1,143,304.67	7,321,081.17	11,850.00	97,335.00	1,126,264.60	8,226,253.98			9,461,703.58	16,782,784.75	7.91%	14.92%	11.75%
สำนักงานปลัดจังหวัดเพชรบูรณ์	5,252,255.35	897,111.88	6,149,367.23	121,800.00	249,749.00	667,761.00	5,510,827.32			6,550,137.32	12,699,504.55	7.96%	-15.34%	-5.46%
สำนักงานปลัดจังหวัดราชบุรี	7,523,990.53	616,206.45	8,140,196.98	54,040.00	784,774.00	1,574,363.00	4,064,510.13		6,004.00	6,483,691.13	14,623,888.11	11.57%	14.93%	13.04%
สำนักงานปลัดจังหวัดกาญจนบุรี	5,311,283.37	912,668.48	6,223,951.85		247,180.00	561,319.00	8,585,608.48			9,394,107.48	15,618,059.33	10.47%	55.38%	33.72%
สำนักงานปลัดจังหวัดสุพรรณบุรี	7,885,693.00	486,814.77	8,372,507.77	53,620.00	291,843.00	645,076.00	7,366,920.76		2.00	8,357,461.76	16,729,969.53	12.25%	17.06%	14.61%
สำนักงานปลัดจังหวัดนครปฐม	7,948,251.95	295,725.63	8,243,977.58	73,680.00	237,645.00	320,079.00	6,000,396.89		2,454.00	6,634,254.89	14,878,232.47	16.17%	-22.72%	-5.12%
สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสาคร	1,689,816.00	336,558.62	2,026,374.62		99,558.00	113,079.00	1,308,959.50		3.00	1,521,599.50	3,547,974.12	4.71%	7.27%	5.79%
สำนักงานปลัดจังหวัดสมุทรสงคราม	1,024,951.00	169,862.50	1,194,813.50		60,510.00	126,070.00	1,544,196.13		1.00	1,730,777.13	2,925,590.63	7.75%	-14.14%	-6.37%
สำนักงานปลัดจังหวัดเพชรบุรี	6,173,289.00	620,111.16	6,793,400.16	127,080.00	262,475.00	992,550.00	6,776,091.82		117,045.00	8,275,241.82	15,068,641.98	10.51%	-8.78%	-0.98%
สำนักงานปลัดจังหวัดประจวบคีรีขันธ์	5,018,381.00	604,352.14	5,622,733.14	294,600.00	319,249.00	772,020.00	11,034,394.70			12,420,263.70	18,042,996.84	14.02%	128.88%	74.19%
สำนักงานปลัดจังหวัดนครศรีธรรมราช	8,557,117.50	2,173,821.98	10,730,939.48	71,730.00	319,554.00	1,288,309.00	7,840,425.19			9,520,018.19	20,250,957.67	11.58%	-31.42%	-13.82%
สำนักงานปลัดจังหวัดกระบี่	2,613,476.75	338,183.21	2,951,659.96	21,600.00	310,388.00	253,913.03	1,922,695.95			2,508,596.98	5,460,256.94	13.36%	-6.87%	3.07%
สำนักงานปลัดจังหวัดพังงา	2,564,584.00	164,245.06	2,728,829.06	17,670.00	205,575.00	136,580.55	1,801,760.40		4,204.00	2,165,789.95	4,894,619.01	19.11%	-30.08%	-9.16%
สำนักงานปลัดจังหวัดภูเก็ต	1,502,335.00	266,987.44	1,769,322.44	51,633.00	109,411.37	209,300.00	2,312,618.13		35,141.89	2,718,104.39	4,487,426.83	4.96%	0.93%	2.48%
สำนักงานปลัดจังหวัดสุราษฎร์ธานี	6,491,920.84	300,711.24	6,792,632.08	100,540.00	383,397.50	822,690.80	4,409,969.76			5,716,598.06	12,509,230.14	10.37%	0.89%	5.82%
สำนักงานปลัดจังหวัดระนอง	1,989,204.00	288,085.66	2,277,289.66		177,260.00	113,497.00	1,733,223.81		1.00	2,023,981.81	4,301,271.47	19.44%	-12.85%	1.71%
สำนักงานปลัดจังหวัดชุมพร	4,998,724.00	592,313.44	5,591,037.44	67,200.00	234,940.00	653,807.00	3,024,814.74			3,980,761.74	9,571,799.18	15.11%	-31.17%	-10.04%

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนทางตรง ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555										ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %	
	ต้นทุนคงที่			ต้นทุนผันแปร										
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าเสื่อมราคาและ ค่าตัดจำหน่าย	รวม	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าใช้จ่ายด้าน การฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายเงิน อุดหนุน	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม				ต้นทุนรวม
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสงขลา	6,977,133.50	1,352,998.18	8,330,131.68	99,498.00	628,431.00	1,115,084.27	72,248,991.80	81,719,000.00		155,811,005.07	164,141,136.75	18.55%	525.82%	414.16%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสตูล	1,290,342.00	2,016,858.95	3,307,200.95		501,650.00	669,296.00	20,518,398.73	33,273,800.00		54,963,144.73	58,270,345.68	20.18%	-5.57%	-4.41%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดตรัง	3,303,569.20	477,273.86	3,780,843.06	91,560.00	207,100.00	642,341.00	3,143,012.52			4,084,013.52	7,864,856.58	-3.03%	17.54%	6.66%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพัทลุง	5,882,762.00	728,747.40	6,611,509.40	22,680.00	391,515.00	635,889.00	5,664,478.00		6.00	6,714,568.00	13,326,077.40	24.62%	15.74%	19.98%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดปัตตานี	5,234,749.50	2,963,814.79	8,198,564.29		634,820.00	685,291.71	29,569,977.67	121,577,250.00		152,467,339.38	160,665,903.67	-2.07%	25.36%	23.60%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดยะลา	3,874,046.65	2,337,874.71	6,211,921.36	32,160.00	394,460.00	763,476.60	49,434,809.51	196,242,200.00	6,000.00	246,873,106.11	253,085,027.47	0.52%	11.41%	11.11%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนราธิวาส	11,464,494.58	3,284,091.23	14,748,585.81	80,836.00	486,770.00	636,671.00	48,464,299.72	55,658,000.00	2,059.00	105,328,635.72	120,077,221.53	3.75%	-16.37%	-14.33%
ด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางน้ำ	1,348,629.72	328,003.89	1,676,633.61	190,950.00	9,690.00	270,255.00	1,106,803.17			1,577,698.17	3,254,331.78	26.08%	-28.82%	-8.23%
ด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางอากาศ (รวมด่านกักสัตว์ สุวรรณภูมิ)	1,464,629.00	484,975.93	1,949,604.93	153,060.00	6276	51631	1,072,827.89		1.00	1,283,795.89	3,233,400.82	19.69%	10.79%	15.99%
ด่านกักสัตว์สระบุรี	176,536.50	254,706.25	431,242.75	15,120.00		63,720.00	1,221,556.91			1,300,396.91	1,731,639.66	20.73%	-3.44%	1.63%
ด่านกักสัตว์พระนครศรีอยุธยา	419,071.00	267,887.09	686,958.09	99,000.00		202,640.00	1,738,941.96			2,040,581.96	2,727,540.05	29.01%	-10.17%	-2.73%
ด่านกักสัตว์สุพรรณบุรี	311,885.00	317,623.83	629,508.83	444,960.00		470,880.00	3,821,003.98			4,736,843.98	5,366,352.81	40.17%	73.65%	68.92%
ด่านกักสัตว์อุตรธานี	519,704.00	268,185.13	787,889.13	53,000.00		106,051.89	2,248,962.15			2,408,014.04	3,195,903.17	28.62%	6.82%	11.48%
ด่านกักสัตว์ขอนแก่น	480,750.90	488,836.63	969,587.53			163,370.00	1,564,576.08			1,727,946.08	2,697,533.61	34.04%	-22.14%	-8.33%
ด่านกักสัตว์มหาสารคาม	521,042.00	185,267.11	706,309.11	452,200.00		37,950.00	1,845,995.98			2,336,145.98	3,042,455.09	12.99%	17.27%	16.24%
ด่านกักสัตว์ลำพูน	257,343.00	184,794.90	442,137.90			162,815.00	1,046,265.29			1,209,080.29	1,651,218.19	23.02%	39.01%	34.34%
ด่านกักสัตว์พิษณุโลก	679,902.00	521,689.30	1,201,591.30			115,940.00	2,568,684.53			2,684,624.53	3,886,215.83	33.53%	-49.83%	-37.83%
ด่านกักสัตว์นครสวรรค์	608,938.42	210,488.04	819,426.46			159,170.00	2,191,201.53			2,350,371.53	3,169,797.99	35.26%	-11.90%	-3.18%
ด่านกักสัตว์นครปฐม	514,845.07	217,401.56	732,246.63			82,840.00	1,918,731.17			2,001,571.17	2,733,817.80	23.13%	55.19%	45.07%
สำนักตรวจสอบคุณภาพสินค้าปศุสัตว์	52,351,795.30	24,568,344.66	76,920,139.96	1,122,520.00	1,649,770.87	1,895,057.11	71,687,812.16		5,000.00	76,360,160.14	153,280,300.10	-0.51%	-10.36%	-5.67%
ด่านกักสัตว์ฉะเชิงเทรา	139,886.00	531,884.41	671,770.41				5,305,563.16			5,305,563.16	5,977,333.57	41.58%	270.38%	213.45%
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์มหาสารคาม	1,126,247.99	731,029.19	1,857,277.18	106,900.00		80,955.00	5,733,094.03			5,920,949.03	7,778,226.21	94.04%	38.24%	48.43%
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีอำนาจเจริญ	1,297,328.00	1,017,011.34	2,314,339.34		234,050.00	204,244.00	1,753,886.37			2,192,180.37	4,506,519.71	10.27%	7.01%	8.66%
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบึงกาฬ	1,663,053.00	142,697.48	1,805,750.48	18,000.00	210,580.00	286,458.00	1,969,498.23			2,484,536.23	4,290,286.71	732.45%	245.04%	357.88%
ด่านกักสัตว์สถานีบรรจุและแยกสินค้ากล่องลาดกระบัง	25,600.00		25,600.00	131,940.00	32,175.00	16,710.00	512,067.05			692,892.05	718,492.05			
ด่านกักสัตว์ยโสธร	692,355.00	212,719.25	905,074.25			235,941.00	1,286,104.35			1,522,045.35	2,427,119.60	20.05%	-34.84%	-21.45%
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน														
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	565,118.00	42,846.09	607,964.09	19,110.00	133,546.00	32,480.00	383,714.02			568,850.02	1,176,814.11	17.58%	77.09%	40.38%
กลุ่มตรวจสอบภายใน	687,519.39	237,675.40	925,194.79	35,512.00	19,600.00	391,127.00	124,905.15			571,144.15	1,496,338.94	19.37%	32.66%	24.11%
สำนักงานเลขานุการกรม	3,436,939.25	1,591,249.38	5,028,188.63	955,070.00	11,344,102.75	3,687,959.88	3,642,252.69	2,039,726.75		21,669,112.07	26,697,300.70	-7.70%	12.19%	7.82%
กองการเจ้าหน้าที่	1,724,522.50	708,827.55	2,433,350.05	35,770.00	4,675,978.00	323,587.00	1,461,797.72		4.00	6,497,136.72	8,930,486.77	35.51%	17.57%	21.97%
กองคลัง	2,684,930.56	1,956,397.55	4,641,328.11	980,510.00	1,274,561.75	51,435.00	2,206,452.74		9,291.52	4,522,251.01	9,163,579.12	16.02%	-5.66%	4.20%
สำนักกฎหมาย	971,917.36	24,019.83	995,937.19	17,880.00	157,395.10	94,010.25	298,751.27		1.00	568,037.62	1,563,974.81	17.22%	-6.20%	7.47%
กองแผนงาน	3,511,065.34	471,525.71	3,982,591.05	347,280.00	155,698.20	334,540.00	1,414,406.97		4.00	2,251,929.17	6,234,520.22	75.29%	-10.15%	30.47%
ศูนย์สารสนเทศ	1,522,178.33	14,774,925.44	16,297,103.77	28,840.00	2,148,019.00	1,830.00	19,996,688.39		21.00	22,175,398.39	38,472,502.16	10.07%	-2.64%	2.36%
กองปศุสัตว์ต่างประเทศ	288,462.00	18,441.42	306,903.42	98,820.00	10,930,414.58	234,586.83	171,560.57			11,435,381.98	11,742,285.40			
รวมต้นทุนผลผลิต	855,625,122.34	294,819,382.15	1,150,444,504.49	18,406,104.00	95,276,915.97	139,210,002.67	1,658,304,868.92	490,852,476.75	6,027,963.11	2,408,078,331.42	3,558,522,835.91			

ตารางที่ 11 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์ต้นทุนหลัก

สถาบันสุขภาพสัตว์แห่งชาติ	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่ง และ ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น
ศูนย์อ้างอิงโรคปากและเท้าเปื่อยภูมิภาคเอเชียตะวันออกเฉียงใต้	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์สูงขึ้น
สำนักพัฒนาระบบและรับรองมาตรฐานสินค้าปศุสัตว์	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการเบิกจ่ายค่าจ้างที่ปรึกษาเพื่อวางแผนกลยุทธ์การขยายผลโครงการการจัดการของเสียในฟาร์มปศุสัตว์ในภาคพื้นเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เบิกจ่ายลดลงตามงวดงาน , ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก , ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการทั้งในและต่างประเทศลดลง
สำนักส่งเสริมและพัฒนาการปศุสัตว์	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 มีการประชาสัมพันธ์รณรงค์การบริโภคไข่ไก่และผลิตภัณฑ์ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 เบิกจ่ายค่าประชาสัมพันธ์ลดลง , ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการเบิกจ่ายค่าตอบแทนให้กับปศุสัตว์ตำบล ในการออกพื้นที่สำรวจประชากรสัตว์และขึ้นทะเบียนเกษตรกร ตรวจสอบเผ่าะวังและรายงานภาวะโรคระบาดสัตว์ของแต่ละพื้นที่ ตรวจสอบสถานที่เลี้ยงสัตว์และโรงฆ่าสัตว์ แต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ไม่มีการใช้จ่ายดังกล่าว ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกจึงลดลง และ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีนโยบายใช้งบประมาณอย่างประหยัด ลดการเดินทางไปราชการลง ลดค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ , ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ต่างประเทศ และ ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าวัสดุลดลง
กลุ่มวิจัยและพัฒนาผลิตภัณฑ์เนื้อสัตว์ / นม	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์กบินทร์บุรี	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล มีการใช้วัสดุจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้เบิกค่าวัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ลดลง , ลดการจ้างเหมาบุคคลภายนอก
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปราชญ์บุรี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เลย	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , มีสิ่งปลูกสร้างเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - สิ่งปลูกสร้างสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้ดำเนินการตามโครงการพัฒนาปศุสัตว์ตามพระราชดำริ อำเภอด่านซ้าย จังหวัดเลย แต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ไม่ได้รับงบประมาณดังกล่าว ทำให้ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการลงพื้นที่อื่นลดลง
ศูนย์วิจัยและบำรุงพันธุ์สัตว์สุรินทร์	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์บุรีรัมย์	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล เบิกค่าวัสดุสำหรับใช้ในงานวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ และค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุบลราชธานี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์การเกษตรเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การเกษตรสูงขึ้น
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์อุดรธานี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์นครพนม	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์การเกษตรเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การเกษตรสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม แต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ไม่ได้รับงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศลดลง , มีการใช้วัสดุจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้เบิกค่าวัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ลดลง , ลดการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์แพร่	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์พิษณุโลก	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เทพา	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล มีการใช้วัสดุจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้เบิกค่าวัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ลดลง
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์ปัตตานี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สำนักพัฒนาอาหารสัตว์	ต้นทุนคงที่ลดลง	เหตุผล มีการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ลดลง

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ชัยนาท	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับงบประมาณสำหรับโครงการฝึกอบรมเชิงปฏิบัติการหลักสูตร "มาตรฐานการปฏิบัติทางการเกษตรที่ดี (GAP) สำหรับหญ้าแพนโกล่า มาตรฐานหญ้าแพนโกล่าสดและมาตรฐานชั้นคุณภาพหญ้าแพนโกล่าแห้ง" ทำให้ค่าวัสดุ และค่าเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้น
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สระแก้ว	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ใช้วัสดุ , ค่าเชื้อเพลิง , จัดซื้อครุภัณฑ์ต่ำกว่าเกณฑ์ และมีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกสำหรับงานวิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์เพิ่มมากขึ้น
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์นครราชสีมา	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับมอบหมายงานโครงการศึกษาพัฒนาการผลิตอาหารสัตว์ตามพระราชดำริสมเด็จพระเทพรัตนราชสุดาฯ สยามบรมราชกุมารี , ค่าวัสดุวิทยาศาสตร์สำหรับใช้ในการตรวจวิเคราะห์คุณค่าทางอาหารสัตว์และตรวจสอบคุณภาพเมล็ดพันธุ์พืชอาหารสัตว์ ของโครงการวิจัยในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ทำให้ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก และค่าวัสดุเพิ่มขึ้น
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ขอนแก่น	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับงบประมาณค่าวัสดุวิทยาศาสตร์สำหรับใช้ในการตรวจวิเคราะห์คุณค่าทางอาหารสัตว์และตรวจสอบคุณภาพเมล็ดพันธุ์พืชอาหารสัตว์ ของโครงการวิจัยในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 , ค่าใช้จ่ายโครงการใช้กากมันสำปะหลังสำหรับเลี้ยงโคเนื้อขุนโดยใช้หญ้าหมักเป็นอาหารยาหลัก ทำให้ค่าวัสดุ , ค่าเชื้อเพลิง และค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์อุดรธานี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	มีการใช้วัสดุจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้เบิกค่าวัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ลดลง , ลดการจ้างเหมาบุคคลภายนอกลง , ลดการใช้ค่าเชื้อเพลิง
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เลย	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ซื้อวัสดุ และจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก สำหรับงานพัฒนาอาหารสัตว์มากขึ้น
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์มหาสารคาม	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับงบประมาณค่าวัสดุวิทยาศาสตร์สำหรับใช้ในการตรวจวิเคราะห์คุณค่าทางอาหารสัตว์และตรวจสอบคุณภาพเมล็ดพันธุ์พืชอาหารสัตว์ ของโครงการวิจัยในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์ลำปาง	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการจัดซื้อวัสดุก่อสร้างมาดำเนินการปรับปรุงและซ่อมแซมคอกทดลอง , ได้รับงบประมาณสำหรับค่าใช้จ่ายโครงการเพิ่มผลผลิตพืชอาหารสัตว์ในแหล่งเลี้ยงโคนมด้วยหญ้าเนเปียร์ปากช่อง 1 , ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานปลูกสร้างแปลงพืชอาหารสัตว์พันธุ์ดี ในโครงการปรับปรุงพื้นที่โครงสร้างพื้นฐาน และภูมิทัศน์ มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์แพร่	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	มีการใช้วัสดุจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้เบิกค่าวัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ลดลง , ลดการจ้างเหมาบุคคลภายนอกลง , ลดการใช้ค่าเชื้อเพลิง
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์พิจิตร	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ไม่มีการฝึกอบรม , ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีค่าใช้จ่ายสำหรับซ่อมแซมและบำรุงรักษามากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ และค่าซ่อมแซมและบำรุงรักษาลดลง
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบูรณ์	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการฝึกอบรมบุคคลภายนอกและค่าใช้จ่ายสำหรับซ่อมแซมและบำรุงรักษามากกว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ทำให้ค่าใช้จ่ายดังกล่าวลดลง , มีการใช้วัสดุจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้เบิกค่าวัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ลดลง , ค่าจ้างเหมาบุคคลภายนอกที่ลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการจ่ายค่าตอบแทนให้กับปศุสัตว์ตำบล ในการออกพื้นที่สำรวจประชากรสัตว์และขึ้นทะเบียนเกษตรกร ตรวจสอบเผ่าระวังและรายงานภาวะโรคระบาดสัตว์ของแต่ละพื้นที่ ตรวจสอบสถานที่เลี้ยงสัตว์และโรงฆ่าสัตว์
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์เพชรบุรี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับงบประมาณสำหรับค่าใช้จ่ายโครงการผลิตเสบียงสัตว์เพื่อสนับสนุนโครีดนมและลูกโคนม โครงการชิงหัวมัน ตามพระราชดำริ ทำให้ค่าวัสดุ และค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์สุราษฎร์ธานี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกสำหรับงานพัฒนาอาหารสัตว์มากขึ้น , มีค่าใช้จ่ายสำหรับซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ชุมพร	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์การเกษตรเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การเกษตรสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้รับงบประมาณค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศ , ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น และจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกสำหรับงานพัฒนาอาหารสัตว์เพิ่มขึ้น

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์วิจัยและพัฒนาอาหารสัตว์วันราธิวาส	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับงบประมาณโครงการส่งเสริมอาชีพด้านการเกษตรในจังหวัดชายแดนภาคใต้สำหรับจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกในการฝึกอบรม และการเกษตรสำหรับทำอาหารให้สัตว์ เป็นจำนวนมาก แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้รับงบประมาณลดลง ทำให้ค่าวัสดุ และค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอกลดลง
สถานีพัฒนาอาหารสัตว์ตรัง	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกสำหรับงานพัฒนาอาหารสัตว์เพิ่มขึ้น , มีค่าใช้จ่ายสำหรับซ่อมแซมและบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น
สถาบันวิจัยและบริการสุขภาพช้างแห่งชาติ	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์สูงขึ้น
ด่านกักสัตว์ลพบุรี	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง , ลดการจ้างเหมาบุคคลภายนอก
ด่านกักสัตว์นครราชสีมา	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์ชัยภูมิเข้าด่านกักสัตว์นครราชสีมา ทำให้ค่าวัสดุ , ค่าจ้างเหมาบุคคลภายนอก และค่าสาธารณูปโภคลดลง
ด่านกักสัตว์หนองคาย	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
ด่านกักสัตว์มุกดาหาร	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
ด่านกักสัตว์เชียงใหม่	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
ด่านกักสัตว์แม่ฮ่องสอน	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
ด่านกักสัตว์กำแพงเพชร	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
ด่านกักสัตว์ตาก	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	บัญชีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากการทำลายสัตว์ป่วยด้วยโรคระบาดและพาหะของโรค
ด่านกักสัตว์พิจิตร	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น
ด่านกักสัตว์ประจวบคีรีขันธ์	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
ด่านกักสัตว์ภูเก็ต	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์กระบี่เข้าด่านกักสัตว์ภูเก็ต ทำให้ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก และค่าสาธารณูปโภคลดลง
ด่านกักสัตว์ชุมพร	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์สุราษฎร์ธานีและด่านกักสัตว์นครศรีธรรมราชเข้าด่านกักสัตว์ชุมพร ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ , ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก และค่าสาธารณูปโภค ลด
ด่านกักสัตว์สงขลา	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีค่าใช้จ่ายสำหรับซ่อมแซมบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น
ด่านกักสัตว์สตูล	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์ตรังเข้าด่านกักสัตว์สตูล ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ และค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกลดลง
ด่านกักสัตว์วันราธิวาส	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์ยะลาและด่านกักสัตว์ปัตตานีเข้าด่านกักสัตว์วันราธิวาส ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ , ค่าเชื้อเพลิง , ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก และค่า สาธารณูปโภคลดลง
ด่านกักสัตว์ชลบุรี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการจ่ายเงินค่าโอนคืนรายได้แผ่นดินให้ผู้ประกอบการที่ซื้อสินค้าธรรมเนียมควบคุมโรคระบาดสัตว์ตามที่ได้รับยกเว้นตามกฎหมายกระทรวง ควบคุมโรคระบาดสัตว์ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ไม่มีการจ่ายเงินดังกล่าว , ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง และลดการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก
ด่านกักสัตว์จันทบุรี	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์ระยองเข้าด่านกักสัตว์จันทบุรี ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ , ค่าวัสดุ , ค่าจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก และค่าสาธารณูปโภคลดลง
ด่านกักสัตว์ตราด	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ลดการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก , ค่าเบี้ยเลี้ยงลดลง
ด่านกักสัตว์ปราจีนบุรี	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง , ลดการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอก , ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาลดลง
ด่านกักสัตว์สระแก้ว	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง , ค่าซ่อมแซมบำรุงรักษาลดลง
ด่านกักสัตว์บุรีรัมย์	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ด้านกักสัตว์สุรินทร์	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้มีค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการออกจุดตรวจสัตว์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเชื้อเพลิงและค่าเบี่ยงเพิ่มขึ้น , มีค่าใช้จ่ายสำหรับซ่อมแซมและบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น
ด้านกักสัตว์อุบลราชธานี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการออกจุดตรวจสัตว์เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเชื้อเพลิงและค่าเบี่ยงเพิ่มขึ้น , มีค่าใช้จ่ายสำหรับซ่อมแซมและบำรุงรักษาเพิ่มขึ้น , จ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
ด้านกักสัตว์ลำปาง	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
ด้านกักสัตว์แพร่	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ และ ครุภัณฑ์สนามเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น
ด้านกักสัตว์เชียงราย	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
ด้านกักสัตว์อุดรดิตต์	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกลดลง
ด้านกักสัตว์พะเยา	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
ด้านกักสัตว์ราชบุรี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
ด้านกักสัตว์ระนอง	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น
สำนักเทคโนโลยีชีวภัณฑ์สัตว์	ต้นทุนคงที่ลดลง	เหตุผล	อาคารเพื่อประโยชน์อื่นหมดอายุการใช้งาน ทำให้ค่าเสื่อมราคา-อาคารเพื่อประโยชน์อื่นลดลง , มีการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์สำนักงาน ทำให้ค่าเสื่อมราคา-ครุภัณฑ์สำนักงานลดลง
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	มีการใช้วัสดุจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้เบิกค่าวัสดุในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ลดลง , ค่าตอบแทนเฉพาะงานลดลง
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งพ่อพันธุ์สุภาพกลาง	ต้นทุนคงที่ลดลง	เหตุผล	เนื่องจากการตัดจำหน่ายครุภัณฑ์วิทยาศาสตร์และการแพทย์ ทำให้ค่าเสื่อมราคาลดลง
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุเพิ่ม ตามโครงการเหนี่ยวนำการเป็นสัตว์ในโค ช่วยกระตุ้นการเป็นสัตว์ในโคให้เร็วขึ้น เนื่องจากความต้องการน้ำเชื้อโคพ่อพันธุ์มากขึ้น จำเป็นต้องผลิตน้ำเชื้อเพื่อสำรองไว้ให้เพียงพอกับความต้องการ
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อพ่อโคพันธุ์โครงการหลวงอินทนนท์	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุเพิ่ม ตามโครงการเหนี่ยวนำการเป็นสัตว์ในโค ช่วยกระตุ้นการเป็นสัตว์ในโคให้เร็วขึ้น เนื่องจากความต้องการน้ำเชื้อโคพ่อพันธุ์มากขึ้น จำเป็นต้องผลิตน้ำเชื้อเพื่อสำรองไว้ให้เพียงพอกับความต้องการ
ศูนย์ผลิตน้ำเชื้อแช่แข็งพ่อพันธุ์ภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุเพิ่ม ตามโครงการเหนี่ยวนำการเป็นสัตว์ในโค ช่วยกระตุ้นการเป็นสัตว์ในโคให้เร็วขึ้น เนื่องจากความต้องการน้ำเชื้อโคพ่อพันธุ์มากขึ้น จำเป็นต้องผลิตน้ำเชื้อเพื่อสำรองไว้ให้เพียงพอกับความต้องการ
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพชลบุรี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุเพิ่ม เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาระบบสืบพันธุ์และแก้ไขปัญหาสมมติดยาก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผสมเทียม
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพนครราชสีมา	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุเพิ่ม เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาระบบสืบพันธุ์และแก้ไขปัญหาสมมติดยาก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผสมเทียม
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพขอนแก่น	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 จัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์สำหรับใช้ในงานกิจกรรมผสมเทียมในพื้นที่ ซึ่งวัสดุหลายชนิดสามารถใช้ต่อเนื่องได้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ทำให้ค่าวัสดุลดลง
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพเชียงใหม่	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุเพิ่ม เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาระบบสืบพันธุ์และแก้ไขปัญหาสมมติดยาก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผสมเทียม
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพพิษณุโลก	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพราชบุรี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับจัดสรรงบประมาณค่าวัสดุเพิ่ม เพื่อใช้ในการแก้ไขปัญหาระบบสืบพันธุ์และแก้ไขปัญหาสมมติดยาก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการผสมเทียม

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ศูนย์วิจัยการผสมเทียมและเทคโนโลยีชีวภาพสงขลา	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 จัดซื้อวัสดุวิทยาศาสตร์และการแพทย์สำหรับใช้ในกิจกรรมผสมเทียมในพื้นที่ มีการออกตรวจให้บริการลงพื้นที่บ่อยครั้ง และวัสดุหลายชนิดสามารถใช้ต่อเนื่องได้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ทำให้ค่าวัสดุลดลง
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 1	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรค่าวัสดุเวชภัณฑ์ สำหรับลงพื้นที่ออกหน่วยรณรงค์โรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่เขต 1 แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 กรมปศุสัตว์จัดซื้อวัสดุเวชภัณฑ์เอง จึงทำให้ค่าวัสดุลดลง
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีหับกวาง	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับงบประมาณเป็นค่าตอบแทนให้กับปศุสัตว์ตำบล ในการออกพื้นที่สำรวจประชากรสัตว์และขึ้นทะเบียนเกษตรกร ตรวจสอบเฝ้าระวังและรายงานภาวะโรคระบาดสัตว์ของแต่ละพื้นที่ ตรวจสอบสถานที่เลี้ยงสัตว์และโรงฆ่าสัตว์ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้รับงบประมาณลดลง จึงทำให้ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-บุคคลภายนอกลดลง
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 2	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรค่าวัสดุเวชภัณฑ์ สำหรับลงพื้นที่ออกหน่วยรณรงค์โรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่เขต 2 แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 กรมปศุสัตว์จัดซื้อวัสดุเวชภัณฑ์เอง จึงทำให้ค่าวัสดุลดลง
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีปловแดง	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น , ซื้อวัสดุและค่าเชื้อเพลิงเพิ่มขึ้น
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีมหาสารคาม	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 5	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการทำลายสัตว์ป่วยด้วยโรคระบาดและพาหะของโรค ทำให้ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 บัญชีค่าใช้จ่ายเหายลดลง และปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรค่าวัสดุเวชภัณฑ์ สำหรับลงพื้นที่ออกหน่วยรณรงค์โรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่เขต 5 แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 กรมปศุสัตว์จัดซื้อวัสดุเวชภัณฑ์เอง จึงทำให้ค่าวัสดุลดลง
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 6	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้ตกแต่งอาคารสำนักงานเพิ่มเติมจากการที่ได้รับมอบอาคารสำนักงานใหม่ ทำให้ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ค่าใช้จ่ายอื่นลดลง และปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับจัดสรรค่าวัสดุเวชภัณฑ์ สำหรับลงพื้นที่ออกหน่วยรณรงค์โรคพิษสุนัขบ้าในพื้นที่เขต 6 แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 กรมปศุสัตว์จัดซื้อวัสดุเวชภัณฑ์เอง จึงทำให้ค่าวัสดุลดลง
สำนักงานปศุสัตว์เขตที่ 7	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการทำลายสัตว์ป่วยด้วยโรคระบาดและพาหะของโรค ทำให้ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 บัญชีค่าใช้จ่ายเหายลดลง , มีค่าใช้จ่ายสำหรับการฝึกอบรม-ในประเทศ ลดลง
ศูนย์วิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยีนราธิวาส	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกลดลง
สำนักงานปศุสัตว์กรุงเทพมหานคร	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับงบประมาณเป็นค่าตอบแทนให้กับปศุสัตว์ตำบล ในการออกพื้นที่สำรวจประชากรสัตว์และขึ้นทะเบียนเกษตรกร ตรวจสอบเฝ้าระวังและรายงานภาวะโรคระบาดสัตว์ของแต่ละพื้นที่ ตรวจสอบสถานที่เลี้ยงสัตว์และโรงฆ่าสัตว์ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้รับงบประมาณลดลง จึงทำให้ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก ลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสมุทรปราการ	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ , ค่าเบี้ยเลี้ยง , ค่าตอบแทนอื่นลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนนทบุรี	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง , ลดการจ้างเหมาบุคคลภายนอก
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสระบุรี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดระยอง	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดจันทบุรี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับเงินอุดหนุนขององค์การบริหารส่วนจังหวัดใช้จ่ายในโครงการศูนย์ขยายผลการพัฒนาตามแนวพระราชดำริวังแซ้ม จังหวัดจันทบุรี

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครนายก	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสระแก้ว	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครราชสีมา	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	มีค่าใช้จ่ายสำหรับการฝึกอบรมในประเทศลดลง , ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบุรีรัมย์	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีค่าใช้จ่ายสำหรับการฝึกอบรมในประเทศเพิ่มขึ้น , ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่เพิ่มขึ้น , ค่าตอบแทนอื่นเพิ่ม
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดขอนแก่น	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดเลย	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดหนองคาย	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 มีการจ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ไม่มีค่าใช้จ่ายดังกล่าว จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเงินช่วยเหลือผู้ประสบภัยลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดมหาสารคาม	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดร้อยเอ็ด	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดลำพูน	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดแพร่	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้รับงบประมาณเป็นค่าตอบแทนให้กับปศุสัตว์ตำบล ในการออกพื้นที่สำรวจประชากรสัตว์และขึ้นทะเบียนเกษตรกร ตรวจสอบเฝ้าระวังและรายงานภาวะโรคระบาดสัตว์ของแต่ละพื้นที่ ตรวจสอบสถานที่เลี้ยงสัตว์และโรงฆ่าสัตว์ แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้รับงบประมาณลดลง จึงทำให้ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก และค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-บุคคลภายนอกลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดอุทัยธานี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสุโขทัย	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดกาญจนบุรี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครปฐม	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดประจวบคีรีขันธ์	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดนครศรีธรรมราช	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง , มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมบุคคลภายนอกลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพังงา	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดชุมพร	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่ลดลง , มีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมในประเทศลดลง
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสงขลา	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , ได้รับงบประมาณสำหรับค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือนเพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดสตูล	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดพัทลุง	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดปัตตานี	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับงบประมาณสำหรับค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพื่อการดำเนินงาน-ภาคครัวเรือนเพิ่มขึ้น
ด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางน้ำ	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ค่าตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งมีการยุบรวมด่านกักสัตว์สมุทรสงครามเข้าด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางน้ำ , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์สมุทรสงครามเข้าด่านกักสัตว์กรุงเทพมหานครทางน้ำ ทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม-ในประเทศ , ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง , ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก และค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์-บุคคลภายนอกลดลง
ด่านกักสัตว์สระบุรี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ และ ครุภัณฑ์สนามเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ด้านกักสัตว์พระนครศรีอยุธยา	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งมีการยุบรวมด่านกักสัตว์สิงห์บุรีเข้าด่านกักสัตว์พระนครศรีอยุธยา , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ และ ครุภัณฑ์สนามเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น
ด้านกักสัตว์สุพรรณบุรี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่ง และ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น , มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
ด้านกักสัตว์อุตรธานี	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งมีการยุบรวมด่านกักสัตว์สกลนครเข้าด่านกักสัตว์อุตรธานี , ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่งสูงขึ้น
ด้านกักสัตว์ขอนแก่น	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งมีการยุบรวมด่านกักสัตว์หนองบัวลำภูเข้าด่านกักสัตว์ขอนแก่น , มีครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์หนองบัวลำภูเข้าด่านกักสัตว์ขอนแก่น ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ , ค่าวัสดุ , ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา , ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก และค่าสาธารณูปโภคลดลง
ด้านกักสัตว์ลำพูน	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับโอนค่าวัสดุสำหรับปฏิบัติงานในพื้นที่มากขึ้น
ด้านกักสัตว์พิษณุโลก	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งมีการยุบรวมด่านกักสัตว์อุทัยธานีเข้าด่านกักสัตว์พิษณุโลก , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ และ ครุภัณฑ์สนามเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์อุทัยธานีเข้าด่านกักสัตว์พิษณุโลก ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ , ค่าวัสดุ , ค่าซ่อมแซมและค่าบำรุงรักษา , ค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก และค่าสาธารณูปโภคลดลง
ด้านกักสัตว์นครสวรรค์	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งมีการยุบรวมด่านกักสัตว์อุทัยธานีเข้าด่านกักสัตว์นครสวรรค์ , ได้รับครุภัณฑ์สนามเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์สนามสูงขึ้น
ด้านกักสัตว์นครปฐม	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่ และ ครุภัณฑ์สนามเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
ด้านกักสัตว์ฉะเชิงเทรา	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่ง และ ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ดังกล่าวสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	มีการจ้างเหมาบริการบุคคลภายนอกเพิ่มขึ้น
สถานีวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์มหาสารคาม	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ได้รับครุภัณฑ์การเกษตรเพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์การเกษตรสูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ได้รับค่าวัสดุสำหรับงานวิจัยทดสอบพันธุ์สัตว์เพิ่มขึ้น
สำนักงานปศุสัตว์จังหวัดบึงกาฬ	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ยังไม่มีการปรับอัตราพนักงานราชการ และเพิ่งได้รับครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่ง รวมทั้งอุปกรณ์คอมพิวเตอร์ จึงทำให้ในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ , ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์ยานพาหนะและอุปกรณ์การขนส่ง และค่าเสื่อมราคา - อุปกรณ์คอมพิวเตอร์ สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	เนื่องจากเป็นหน่วยงานเปิดใหม่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ทำให้ค่าใช้จ่ายต่างๆในปีงบประมาณ พ.ศ.2555 มีจำนวนเพิ่มขึ้น
ด้านกักสัตว์ยโสธร	ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น	เหตุผล	คำตอบแทนพนักงานราชการเพิ่มขึ้นตามการปรับอัตราค่าตอบแทนพนักงานราชการ รวมทั้งมีการยุบรวมด่านกักสัตว์อำนาจเจริญและด่านกักสัตว์ร้อยเอ็ดเข้าด่านกักสัตว์ยโสธร , มีครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่เพิ่มขึ้น ทำให้ค่าเสื่อมราคา - ครุภัณฑ์โฆษณาและเผยแพร่สูงขึ้น
	ต้นทุนผันแปรลดลง	เหตุผล	เนื่องจากยุบรวมด่านกักสัตว์อำนาจเจริญและด่านกักสัตว์ร้อยเอ็ดเข้าด่านกักสัตว์ยโสธร ทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง , ค่าวัสดุ และค่าสาธารณูปโภคลดลง
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	ต้นทุนผันแปรเพิ่มขึ้น	เหตุผล	ปีงบประมาณ พ.ศ.2555 ได้มีการจัดประชุมของคณะอนุกรรมการพัฒนาระบบราชการ , คณะกรรมการด้านการพัฒนาองค์กร และคณะทำงานต่างๆ เพิ่มมากขึ้น ทำให้มีการจัดซื้อวัสดุเพื่อใช้ในการจัดทำเอกสารประกอบการประชุมเพิ่มมากขึ้น รวมทั้งมีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมต่างประเทศภายใต้โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการพัฒนาขีดสมรรถนะรับรองมาตรฐานวิชาชีพที่ปรึกษาทางการบริหารในภาคราชการ ณ ประเทศญี่ปุ่น เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2554

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2555			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/ (ลด) %	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด) %	ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) %
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	2,101,037,370.63		2,101,037,370.63	2,195,829,878.98		2,195,829,878.98	4.51%	-	4.51%
ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค	3,140,196.00	13,014,893.34	16,155,089.34	3,965,453.00	10,472,466.04	14,437,919.04	26.28%	-19.53%	-10.63%
รวม	2,104,177,566.63	13,014,893.34	2,117,192,459.97	2,199,795,331.98	10,472,466.04	2,210,267,798.02	30.79%	-19.53%	-6.12%

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร) (อธิบายเฉพาะศูนย์ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าตอบแทน ใช้สอย และสาธารณูปโภค ต้นทุนคงที่เพิ่มขึ้น เหตุผล เป็นค่าจ้างเหมาบริการ-บุคคลภายนอก (พนักงานทำความสะอาด) และค่าจ้างเหมาบริการ - หน่วยงานภาครัฐ (เจ้าหน้าที่รักษาความปลอดภัย) โดยเบิกจ่ายรวมที่ศูนย์ต้นทุนเดียว แล้วปันส่วนเข้าศูนย์ต้นทุนที่เกี่ยวข้อง ต้นทุนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากการปรับราคาที่สูงขึ้นของทั้งสอง