

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงิน

(หน่วย : บาท)

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	52,356,304.12	21,600.00	4,656,960.31	57,034,864.43
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	22,979,683.44	5,167,410.00	-	28,147,093.44
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	2,051,636.19	260,272.00	142,783.00	2,454,691.19
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค	295,369,233.03	7,850,467.49	51,411,502.42	354,631,202.94
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	149,598.22	11,799,072.08	-	11,948,670.30
6. ค่าตัดจำหน่ายจากการขายสินทรัพย์	189,063.59	-	136,267.84	325,331.43
7. ค่าใช้จ่ายจากการโอนส/ท	2.00	-	-	2.00
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>373,095,520.59</b>	<b>25,098,821.57</b>	<b>56,347,513.57</b>	<b>454,541,855.73</b>

หมายเหตุ :

ค่าใช้จ่ายในระบบ GFMS		465,877,084.52	
<b>หัก</b> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต			
บ้านอุปถัมภ์	580,083.12		
เงินช่วยค่าครองชีพผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์	35,238.00		
เงินช่วยการศึกษาบุตร	6,700.00		
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยนอก-รพ.รัฐ	38,150.50		
ค่ารักษาพยาบาลผู้ป่วยใน-รพ.รัฐ บ้านอุปถัมภ์	5,078.18		
TE-หน่วยงานส่งเงินเบิกเกินส่งคืนให้บก.	8,075,495.93		
TE-หน่วยงานโอนเงินนอกงบประมาณให้บก.	675,825.50		
TE-หน่วยงานโอนเงินรายได้แผ่นดินให้บก.	1,265,960.96		
TE-ปรับเงินฝากคลัง	623,939.60		
TE-ภายในกรมเดียวกัน	28,757.00	11,335,228.79	
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>			<b>454,541,855.73</b>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่าย

(หน่วย : บาท)

ศูนย์ต้นทุน	ค่าใช้จ่ายทางตรง							ค่าใช้จ่ายทางอ้อม				รวมทั้งหมด
	ค่าใช้จ่ายบุคลากร	ค่าวัสดุใช้สอยและวัสดุ	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายสินทรัพย์	ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	รวม	ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	ค่าสาธารณูปโภค	ค่าใช้จ่ายอื่น	รวม	
<b>ศูนย์ต้นทุนหลัก</b>												
กองส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพ	5,030,773.72	23,837,181.35	3,666,846.00	424,419.00	856,524.99	28,431.81	33,844,176.87	369,204.30	191,625.55	224,588.36	785,418.21	34,629,595.08
กองพิทักษ์สิทธิและเสรีภาพ	6,444,383.04	48,061,918.00	4,938,542.32	325,157.50	757,423.20	41,758.75	60,569,182.81	290,089.10	154,272.47	381,153.51	825,515.08	61,394,697.89
กองส่งเสริมการระงับข้อพิพาท	6,635,045.13	5,766,651.90	13,412,351.11	431,683.00	1,959,852.15	45,311.60	28,250,894.89	316,460.83	149,605.12	224,588.36	690,654.31	28,941,549.20
สำนักงานช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	12,357,082.90	236,901,145.67	430,957.00	501,226.00	2,522,494.10	97,889.91	252,810,795.58	580,178.18	620,527.20	506,405.62	1,707,111.00	254,517,906.58
สำนักงานคุ้มครองพยาน	6,225,926.01	18,053,235.65	1,188,311.37	270,631.60	2,616,386.11	28,866.00	28,383,356.74	395,576.04	183,719.06	370,715.83	950,010.93	29,333,367.67
<b>ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน</b>							-				-	
สำนักงานเลขานุการกรม	16,402,371.81	14,479,466.69	3,482,823.64	416,116.09	1,585,291.59	72,413.81	36,438,483.63	632,921.64	703,173.38	862,152.05	2,198,247.07	38,636,730.70
กลุ่มพัฒนาระบบบริหาร	810,472.00	2,533,955.21	976,662.00	7,700.00	1,586,236.61	7,107.70	5,922,133.52	52,743.48	52,613.20	83,501.41	188,858.09	6,110,991.61
กลุ่มตรวจสอบภายใน	438,892.77	236,752.12	50,600.00	77,758.00	64,461.55	3,553.85	872,018.29	52,743.48	16,767.13	35,488.10	104,998.71	977,017.00
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>54,344,947.38</b>	<b>349,870,306.59</b>	<b>28,147,093.44</b>	<b>2,454,691.19</b>	<b>11,948,670.30</b>	<b>325,333.43</b>	<b>447,091,042.33</b>	<b>2,689,917.05</b>	<b>2,072,303.11</b>	<b>2,688,593.24</b>	<b>7,450,813.40</b>	<b>454,541,855.73</b>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

กิจกรรมย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานหลัก</b>								
1.ส่งเสริมให้มีการเคารพสิทธิผู้อื่น	22,990,504.22	25,241.12	158,331.64	256,957.50	23,431,034.48	107,242	ราย	218.49
2.การเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ	3,978,072.04	1,408,183.98	184,720.24	299,783.75	5,870,760.01	9,777	หน่วยงาน	600.47
3.การดำเนินการด้านสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศ	4,008,988.64	894,307.98	184,720.24	299,783.74	5,387,800.60	308	ราย	17,492.86
4.การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย	22,184,125.91	1,802,282.66	36,650,866.12	757,423.20	61,394,697.89	26,512	ราย	2,315.73
5.การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรมทางเลือก	9,812,089.03	5,011,106.22	578,708.59	1,763,866.93	17,165,770.77	27,240	ราย	630.17
6.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	234,708,922.86	783,745.22	16,382,094.40	2,522,494.10	254,397,256.58	3,304	ราย	76,996.75
7.การคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน	24,345,677.75	1,721,465.05	710,488.76	2,616,386.11	29,394,017.67	195	ราย	150,738.55
8.การส่งเสริมความรู้ด้านกฎหมายและสิทธิเสรีภาพแก่ประชาชนในจังหวัดชายแดนภาคใต้	11,021,743.40	556,789.58	64,300.95	195,985.22	11,838,819.15	6,609	ราย	1,791.32
<b>กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน</b>								
1.ด้านพัฒนาระบบบริหารราชการ	2,359,712.57	29,115.06	53,762.31	1,110,365.63	3,552,955.57	1	ด้าน	3,552,955.57
2.ด้านเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,046,646.20	12,477.88	23,040.99	475,870.98	2,558,036.05	439	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	5,826.96
3.งานด้านการตรวจสอบภายใน	784,277.15	18,264.91	110,013.39	64,461.55	977,017.00	440	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,220.49
4.ด้านบริหารทั่วไป (งานอาคารและสถานที่)	1,661,972.66	30,000.00	43,931.74	176,538.06	1,912,442.46	515	เรื่อง	3,713.48
5.ด้านบริหารบุคลากร	1,752,978.45	353,500.00	86,751.48	96,540.09	2,289,770.02	102	บุคลากร	22,448.73
6.ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	5,275,786.84	30,000.00	-	32,180.03	5,337,966.87	43,080	ชั่วโมง/คนฝึกอบรม	123.91
7.ด้านแผนงาน	2,633,896.09	30,000.00	130,199.20	144,810.13	2,938,905.42	1	ด้าน	2,938,905.42
8.งานด้านสารบรรณ	2,158,650.71	30,000.00	52,743.48	96,540.09	2,337,934.28	21,904	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	106.74
9.งานด้านการเงินและบัญชี	2,753,592.38	30,000.00	170,296.94	209,170.19	3,163,059.51	15,555	จำนวนเอกสารรายงาน	203.35
10.งานด้านประชาสัมพันธ์	3,590,968.58	30,000.00	-	80,450.07	3,701,418.65	234	เรื่อง	15,818.03
11.ด้านบริหารพัสดุ	4,310,148.24	74,282.66	113,904.70	146,839.93	4,645,175.53	563	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	8,250.76
12.ด้านยานพาหนะ	1,690,232.01	8,000.00	-	328,692.72	2,026,924.73	162,416	กิโลเมตร	12.48
13.งานด้านเงินเดือนและสวัสดิการ	786,897.42	25,000.00	58,535.74	32,180.03	902,613.19	218	จำนวนคน	4,140.43
14.ด้านเลขานุการผู้บริหาร	8,347,406.08	232,377.00	496,346.00	241,350.22	9,317,479.30	15,278	เรื่อง	609.86
15.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	ไม่มีค่าใช้จ่าย**							
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>373,203,289.23</b>	<b>13,136,139.32</b>	<b>56,253,756.91</b>	<b>11,948,670.27</b>	<b>454,541,855.73</b>			

\*\* หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ไม่มีเนื่องจาก กรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพไม่ได้จ้างหน่วยงานภายนอกให้บำรุงรักษาเว็บไซต์ ส่วนอุปกรณ์เกี่ยวกับอินเทอร์เน็ต เช่น Modem กรมาฯ ใช้ร่วมกับสำนักงานปลัดกระทรวงยุติธรรม

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>แผนงบประมาณพัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม</b>								
1.การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้ง โดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม	20,770,791.71	5,567,895.80	643,009.54	1,959,852.15	28,941,549.20	33,849	ราย	855.02
2.การส่งเสริมให้มีหลักประกันด้านสิทธิมนุษยชน	30,813,953.72	2,491,344.25	527,772.12	856,524.99	34,689,595.08	107,550	ราย	322.54
3.การให้คุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน	24,345,677.75	1,721,465.05	710,488.76	2,616,386.11	29,394,017.67	195	ราย	150,738.55
4.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยใน คดีอาญา	234,708,922.86	783,745.22	16,382,094.40	2,522,494.10	254,397,256.58	3,304	ราย	76,996.75
5.การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย	22,184,125.91	1,802,282.66	36,650,866.12	757,423.20	61,394,697.89	26,512	ราย	2,315.73
6.การอำนวยความสะดวกและการบริหารจัดการ	40,151,319.08	933,017.51	1,404,412.97	3,235,989.75	45,724,739.31	54,267	เรื่อง	842.59
<b>รวมต้นทุนผลิต</b>	<b>372,974,791.03</b>	<b>13,299,750.49</b>	<b>56,318,643.91</b>	<b>11,948,670.30</b>	<b>454,541,855.73</b>			

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

ผลผลิตย่อย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>แผนงบประมาณพัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม</b>								
1.ผู้เข้าอบรมเข้าร่วมกิจกรรมเคารพสิทธิผู้อื่น	25,399,694.14	81,222.17	238,703.20	451,116.88	26,170,736.39	107,242	ราย	244.03
2.หน่วยงานที่ได้รับการเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ	6,788,793.61	1,473,495.21	278,487.06	526,303.03	9,067,078.91	9,777	หน่วยงาน	927.39
3.ผู้มีส่วนร่วมในการดำเนินการตามพันธกรณีภายใต้สนธิสัญญาระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชน	6,819,710.21	959,619.21	278,487.06	526,303.02	8,584,119.50	308	ราย	27,870.52
4.ประชาชนได้รับความช่วยเหลือทางด้านกฎหมาย	30,214,758.99	1,988,886.16	36,918,771.31	1,404,621.15	70,527,037.61	26,512	ราย	2,660.19
5.ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับการส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพ	15,835,063.84	5,151,058.84	779,637.49	2,249,265.39	24,015,025.56	27,240	ราย	881.61
6.ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญาได้รับการช่วยเหลือ	242,739,555.94	970,348.72	16,649,999.59	3,169,692.04	263,529,596.29	3,304	ราย	79,760.77
7.พยานได้รับความคุ้มครองความปลอดภัยและได้มีการช่วยเหลือตามกฎหมายคุ้มครองพยานคดีอาญา	32,376,310.83	1,908,068.55	978,393.95	3,263,584.05	38,526,357.38	195	ราย	197,571.06
8.ประชาชนในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้ได้รับความรู้ด้านกฎหมายและสิทธิเสรีภาพ	13,029,401.67	603,440.46	131,277.25	357,784.71	14,121,904.09	6,609	ราย	2,136.77
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>373,203,289.23</b>	<b>13,136,139.32</b>	<b>56,253,756.91</b>	<b>11,948,670.27</b>	<b>454,541,855.73</b>			

ตารางที่ 6 รายงานต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย:บาท)

กิจกรรมหลัก	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
แผนพัฒนากฎหมายและกระบวนการยุติธรรม								
1.ประชาชนได้รับการส่งเสริมคุ้มครองและมีหลักประกันด้านสิทธิเสรีภาพตามบทบัญญัติแห่งกฎหมาย	373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73	171,410	ราย	2,651.78
รวมต้นทุนผลผลิต	373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73			

ตารางเปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านต้นทุนผลิตภัณฑ์ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และปีงบประมาณ พ.ศ.2554

ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการดำเนินงานด้านต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมย่อย	ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.ศ.52-ก.บ.53)								ต้นทุนผลิตภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ.53-ก.บ.54)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินในงบม.	เงินนอกงบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบม.	เงินนอกงบม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
																	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) %	เพิ่ม(ลด) %
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานหลัก</b>																			
1.ส่งเสริมให้กรรมการหลักผู้ถือหุ้น	8,255,137.08	6,155.96	260,560.99	487,784.60	9,009,638.63	11,197	ราย	804.65	22,990,504.22	25,241.12	158,331.64	256,957.50	23,431,034.48	107,242	ราย	218.49	160.07	858	-72.85
2.การเผยแพร่หนังสือพิมพ์ชุมชนแห่งชาติ	3,537,915.89	2,638.27	111,669.00	209,050.54	3,861,273.70	802	ราย	4,814.56	3,978,072.04	1,408,183.98	184,720.24	299,783.75	5,870,760.01	9,777	หน่วยงาน	600.47	52.04	1,119	-87.53
3.การดำเนินการด้านสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศ	5,054,165.56	3,768.95	159,527.14	298,643.63	5,516,105.28	1	แผน	5,516,105.28	4,008,988.64	894,307.98	184,720.24	299,783.74	5,387,800.60	308	ราย	17,492.86	-2.33	30,700	-99.68
4.การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย	16,819,178.51	29,496.16	524,872.34	2,337,211.03	19,710,758.04	29,466	ราย	668.93	22,184,125.91	1,802,282.66	36,650,866.12	757,423.20	61,394,697.89	26,512	ราย	2,315.73	211.48	-10	246.18
5.การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรมทางเลือก	13,593,737.00	13,109.40	504,144.70	1,038,760.47	15,149,751.57	6,034	ราย	2,510.73	9,812,089.03	5,011,106.22	578,708.59	1,763,866.93	17,165,770.77	27,240	ราย	630.17	13.31	351	-74.90
6.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	206,124,810.46	37,689.54	35,845,007.69	2,986,436.31	244,993,944.00	3,265	ราย	75,036.43	234,708,922.86	783,745.22	16,382,094.40	2,522,494.10	254,397,256.58	3,304	ราย	76,996.75	3.84	1	2.61
7.การคุ้มครองจรรยาบรรณกฎหมายคุ้มครองจรรยาบรรณ	18,142,560.46	11,470.73	691,782.43	918,592.67	19,764,406.29	207	ราย	95,480.22	24,345,677.75	1,721,465.05	710,488.76	2,616,386.11	29,394,017.67	195	ราย	150,738.55	48.72	-6	57.87
8.การส่งเสริมความรู้ด้านกฎหมายและสิทธิเสรีภาพแก่ประชาชนในจังหวัดชายแดนภาคใต้	8,705,689.55	2,185.90	226,475.88	173,126.69	9,107,478.02	4,741	ราย	1,921.00	11,021,743.40	556,789.58	64,300.95	195,985.22	11,838,819.15	6,609	ราย	1,791.32	29.99	39	-6.75
<b>กิจกรรมย่อยหน่วยงานสนับสนุน</b>																			
1.งานพัฒนาระบบบริหารราชการ	4,743,164.57	1,911.79	57,041.32	151,485.89	4,953,603.57	9	โครงการ	550,400.40	2,359,712.57	29,115.06	53,762.31	1,110,365.63	3,552,955.57	1	ด้าน	3,552,955.57	-28.28	-89	545.52
2.งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,032,784.82	819.34	24,446.28	64,922.52	2,122,972.96	515	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	4,122.28	2,046,446.20	12,477.88	23,040.99	475,870.98	2,558,036.05	439	จำนวนเครื่องคอมพิวเตอร์	5,826.96	20.49	-15	41.35
3.งานด้านการตรวจสอบภายใน	1,329,728.13	2,184.90	116,254.88	173,126.75	1,621,294.66	1,124	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	1,442.43	784,277.15	18,264.91	110,013.39	64,461.55	977,017.00	440	จำนวนงานตรวจสอบ/คน/วัน	2,220.49	-39.74	-61	53.94
4.ด้านบริหารทั่วไป (งานอาคารและสถานที่)	554,878.46	110,532.35	21,559.88	60,767.49	747,738.18	2,824	เรื่อง	264.78	1,661,972.66	30,000.00	43,931.74	176,538.06	1,912,442.46	515	เรื่อง	3,713.48	155.76	-82	1302.48
5.ด้านบริหารบุคลากร	1,915,019.36	368,441.17	71,866.27	202,558.29	2,557,885.09	282	จำนวนบุคลากร	9,070.51	1,752,978.45	353,500.00	86,751.48	96,540.09	2,289,770.02	102	จำนวนบุคลากร	22,448.73	-10.48	-64	147.49
6.ด้านพัฒนาทรัพยากรบุคคล	1,915,019.36	368,441.17	71,866.27	202,558.29	2,557,885.09	20,808	ชั่วโมง/คนอบรม	122.93	5,275,786.84	30,000.00	-	32,180.03	5,337,966.87	43,080	ชั่วโมง/คนฝึกอบรม	123.91	108.69	107	0.80
7.ด้านแผนงาน	2,155,469.01	429,848.03	83,843.98	236,318.01	2,905,479.03	9	จำนวนบุคลากร	322,831.00	2,633,896.09	30,000.00	130,199.20	144,810.13	2,938,905.42	1	ด้าน	2,938,905.42	1.15	-89	810.35
8.งานด้านสารบรรณ	3,686,399.72	736,882.33	143,732.54	405,116.58	4,972,131.17	19,618	เรื่อง	253.45	2,158,650.71	30,000.00	52,743.48	96,540.09	2,337,934.28	21,904	จำนวนหนังสือเข้า-ออก	106.74	-52.98	12	-57.89
9.งานด้านการเงินและบัญชี	2,787,147.66	552,661.75	107,799.41	303,837.44	3,751,446.26	13,372	จำนวนเอกสารรายการ	280.54	2,753,592.38	30,000.00	170,296.94	209,170.19	3,163,059.51	15,555	จำนวนเอกสารรายการ	203.35	-15.68	16	-27.52
10.งานด้านประชาสัมพันธ์	4,309,787.91	859,696.05	167,687.96	472,636.01	5,809,807.93	178	เรื่อง	32,639.37	3,590,968.58	30,000.00	-	80,450.07	3,701,418.65	234	เรื่อง	15,818.03	-36.29	31	-51.54
11.ด้านการพัสดุ	5,652,350.22	1,043,916.64	203,621.10	573,915.16	7,473,803.12	365	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	20,476.17	4,310,148.24	74,282.66	113,904.70	146,839.93	4,645,175.53	563	จำนวนครั้งของการจัดซื้อจัดจ้าง	8,250.76	-37.85	54	-59.71
12.ด้านยานพาหนะ	1,294,716.40	257,908.82	50,306.39	141,790.80	1,744,722.41	165,000	กิโลเมตร	10.57	1,690,232.01	8,000.00	-	328,692.72	2,026,924.73	162,416	กิโลเมตร	12.48	16.17	-2	18.02
13.งานด้านเงินเดือนและสวัสดิการ	613,288.29	122,813.72	23,955.42	67,519.43	827,576.86	231	จำนวนบุคลากร	3,582.58	786,897.42	25,000.00	58,535.74	32,180.03	902,613.19	218	จำนวนคน	4,140.43	9.07	-6	15.57
14.ด้านเลขานุการผู้บริหาร	6,368,679.52	1,289,544.08	251,531.95	708,954.02	8,618,709.57	15,162	เรื่อง	568.44	8,347,406.08	232,377.00	496,346.00	241,350.22	9,317,479.30	15,278	เรื่อง	609.86	8.11	1	7.29
15.ด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตและเว็บไซต์	ไม่มีค่าใช้จ่าย**																		
	319,591,627.94	6,252,117.04	39,719,553.82	12,215,112.62	377,778,411.42				354,477,636.90	12,766,479.66	55,584,970.47	11,119,157.30	454,541,855.73						

\*\*หมายเหตุ

ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับกิจกรรมด้านเครือข่ายอินเทอร์เน็ตเว็บไซต์ ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ไม่มีเนื่องจากกรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพไม่ได้จ้างหน่วยงานภายนอกให้บำรุงรักษาเว็บไซต์ ส่วนอุปกรณ์เกี่ยวกับอินเทอร์เน็ต เช่น Modem กระจาย ใช้ร่วมกับสำนักงานผู้ตรวจการทุจริต

## **ตารางที่ 7 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)**

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย**

**กิจกรรมย่อยที่ 1 ส่งเสริมให้มีการเคารพสิทธิผู้อื่น ลดลงเนื่องจาก**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพร่วมมือกับสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้จัดการฝึกอบรมการส่งเสริมการเคารพสิทธิผู้อื่นแก่ผู้บริหารโรงเรียน ครู/อาจารย์ และนักเรียน โดยมีโรงเรียนเข้าร่วม 527 โรงเรียน นักเรียนจำนวน 107,242 คน ผลการดำเนินงาน พบว่าโรงเรียนมีความพอใจและเป็นประโยชน์ต่อนักเรียน โดยเฉพาะเรื่องสิทธิต่างๆ ที่อยู่ใกล้ตัวนักเรียนเองไม่ได้ละเมิดสิทธิซึ่งกันและกัน นอกจากการฝึกอบรม กรมฯ ได้มีการผลิตสื่อเพื่อการเผยแพร่การเคารพสิทธิผู้อื่น เช่น เผยแพร่ทางหนังสือพิมพ์ข่าวสดและมติชน ทางวิทยุจุฬาฯ และแผ่นพับให้ออบต. เพื่อเผยแพร่แก่ประชาชนจำนวน 5,780 แห่ง

**กิจกรรมย่อยที่ 2 การเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 ลดลงจากปีก่อนเนื่องจาก**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ส่งเสริมและเผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับสาระแผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 สู่การปฏิบัติ ให้กับหน่วยงานเป้าหมาย 76 จังหวัดเพื่อเผยแพร่ต่อไปยังกลุ่มเป้าหมายซึ่งมีทั้งหน่วยงานภาครัฐ เอกชนและประชาชน

**กิจกรรมย่อยที่ 3 การดำเนินการสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศ**

กรมฯ ดำเนินการตามพันธกรณีภายใต้สนธิสัญญาระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชน ดังนี้

1. ร่วมเป็นคณะกรรมการส่งเสริมการอนุวัติกติการะหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิพลเมืองและสิทธิทางการเมือง
2. ส่งเสริมหลักการตามอนุสัญญาว่าด้วยการขจัดการเลือกปฏิบัติทางเชื้อชาติในทุกรูปแบบ
3. ฝึกอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอนุสัญญาต่อต้านการทรมานและการประติบัติหรือการลงโทษอื่นที่โหดร้าย

ไร้มนุษยธรรม หรือย่ำยีศักดิ์ศรี

**กิจกรรมย่อยที่ 4 การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพโดยกองทุนยุติธรรมได้ช่วยเหลือเกษตรกรที่ขอรับเงินสนับสนุนเพื่อเยียวยาความเสียหายจำนวน 868 ราย จำนวนเงิน 36,124,482.07 บาท ได้รับสนับสนุนจากเงินงบกลาง

**กิจกรรมย่อยที่ 5 การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมฯ ได้อบรมเผยแพร่ให้ความรู้ด้านกฎหมายแก่ผู้นำชุมชนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้ในระบบและดำเนินการไกล่เกลี่ยระงับข้อพิพาทกรณีผู้เอาประกันภัยที่ทรัพย์สินเสียหายช่วงเหตุการณ์ความไม่สงบในเดือนพฤษภาคม 2554 นอกจากนั้นยังได้ส่งเสริมและสนับสนุนกลไกการจัดการความขัดแย้งของชุมชนและพัฒนาความร่วมมือกับหน่วยงานภาคีในการจัดการความขัดแย้ง

**กิจกรรมย่อยที่ 7 การคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน**

เพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยในแต่ละรายไม่เท่ากัน เนื่องจากระยะเวลาในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยไม่เท่ากัน ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองพยานในคดีอาญา พ.ศ.2546

**กิจกรรมย่อยของหน่วยงานสนับสนุน**

**กิจกรรมย่อยที่ 2 งานเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร**

เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ได้มีการบริจาคคอมพิวเตอร์บางส่วน

**กิจกรรมย่อยที่ 5 งานบริหารบุคคล**

เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมฯ ได้ดำเนินการสอบพนักงานราชการจึงทำให้มีค่าใช้จ่ายในการสอบเพิ่มขึ้น

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ .2553 และปีงบประมาณ พ.ศ.2554

ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.ศ.52-ก.ย.53)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ.53-ก.ย.54)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1.การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและ การจัดการความขัดแย้งโดย การมีส่วนร่วมในกระบวนการ ยุติธรรม									20,770,791.71	5,567,895.80	643,009.54	1,959,852.15	28,941,549.20	33,849	ราย	855.02	100.00	100.00	100.00
2.การส่งเสริมให้มีหลักประกัน ด้านสิทธิมนุษยชน	48,526,053.27	2,792,591.87	1,728,362.36	3,839,518.37	56,886,525.87	18,033	ราย	3,154.58	30,813,953.72	2,491,344.25	527,772.12	856,524.99	34,689,595.08	107,550	ราย	322.54	-39.02	496.41	-89.78
3.การให้คุ้มครองพยานตาม กฎหมายคุ้มครองพยาน									24,345,677.75	1,721,465.05	710,488.76	2,616,386.11	29,394,017.67	195	ราย	150,738.55	100.00	100.00	100.00
4.การช่วยเหลือทางการเงินแก่ ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา	271,065,574.67	3,459,525.17	37,991,191.46	8,375,594.25	320,891,885.55	37,679	ราย	8,516.47	234,708,922.86	783,745.22	16,382,094.40	2,522,494.10	254,397,256.58	3,304	ราย	76,996.75	-20.72	-91.23	804.09
5.การช่วยเหลือประชาชนทาง กฎหมาย									22,184,125.91	1,802,282.66	36,650,866.12	757,423.20	61,394,697.89	26,512	ราย	2,315.73	100.00	100.00	100.00
6.การอำนวยความสะดวกและการ บริหารจัดการ									40,151,319.08	933,017.51	1,404,412.97	3,235,989.75	45,724,739.31	54,267	เรื่อง	842.59	100.00	100.00	100.00
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	<b>319,591,627.94</b>	<b>6,252,117.04</b>	<b>39,719,553.82</b>	<b>12,215,112.62</b>	<b>377,778,411.42</b>				<b>372,974,791.03</b>	<b>13,299,750.49</b>	<b>56,318,643.91</b>	<b>11,948,670.30</b>	<b>454,541,855.73</b>						

## ตารางที่ 8 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมหลัก

กิจกรรมหลักที่ 2 การส่งเสริมให้มีหลักประกันด้านสิทธิมนุษยชน

ลดลงเนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมฯส่งเสริมและเผยแพร่ให้ความรู้ด้านสิทธิและเสรีภาพในทุกภาคส่วน  
ทั้ง 76 จังหวัด

กิจกรรมหลักที่ 4 การช่วยเหลือทางการเงินแก่ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญา

สิทธิได้รับเงินช่วยเหลือของผู้เสียหายและจำเลย ต้องเป็นไปตามพระราชบัญญัติค่าตอบแทนผู้เสียหายและค่าทดแทน  
และค่าใช้จ่ายแก่จำเลยในคดีอาญา พ.ศ.2544 ซึ่งผู้เสียหายและจำเลยแต่ละรายได้รับเงินช่วยเหลือไม่เท่ากัน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ .2553 และปีงบประมาณ พ.ศ.2554

ตารางที่ ๑ เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตย่อยแยกตามแหล่งเงิน

(หน่วย : บาท)

ผลผลิตย่อย	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.ศ.52-ก.ย.53)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ.53-ก.ย.54)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
<b>ผลผลิตย่อยหน่วยงานหลัก</b>																			
1.ผู้เข้าอบรมเข้าร่วมกิจกรรมเคารพสิทธิผู้อื่น	11,010,227.42	436,348.11	358,246.94	751,370.06	12,556,192.53	11197	ราย	1,121.39	25,399,694.14	81,222.17	238,703.20	451,116.88	26,170,736.39	107,242	ราย	244.03	108.43	858	- 78.24
2.หน่วยงานที่ได้รับการเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ	5,112,253.23	248,462.35	167,489.54	359,670.81	5,887,875.93	802	ราย	7,341.49	6,788,793.61	1,473,495.21	278,487.06	526,303.03	9,067,078.91	9,777	หน่วยงาน	927.39	54.00	1,119	-87.37
3.ผู้มีส่วนร่วมในการดำเนินการตามพันธกรณีภายใต้สนธิสัญญาระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชน	7,022,087.23	311,049.06	229,302.82	486,918.96	8,049,358.07	1	แผน	8,049,358.07	6,819,710.21	959,619.21	278,487.06	526,303.02	8,584,119.50	308	ราย	27,870.52	6.64	30,700	-99.65
4.ประชาชนได้รับความช่วยเหลือทางด้านกฎหมาย	23,116,527.86	1,012,792.50	748,154.52	2,939,692.10	27,817,166.98	29466	ราย	944.04	30,214,758.99	1,988,886.16	36,918,771.31	1,404,621.15	70,527,037.61	26,512	ราย	2,660.19	153.54	-10	181.79
5.ประชาชนมีส่วนร่วมและได้รับการส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพ	19,891,086.35	996,405.74	727,426.88	1,641,241.54	23,256,160.51	6034	ราย	3,854.19	15,835,063.84	5,151,058.84	779,637.49	2,249,265.39	24,015,025.56	27,240	ราย	881.61	3.26	351	-77.13
6.ผู้เสียหายและจำเลยในคดีอาญาได้รับการช่วยเหลือ	213,996,497.15	1,266,809.97	36,124,110.45	3,739,537.65	255,126,955.22	3265	ราย	78,139.96	242,739,555.94	970,348.72	16,649,999.59	3,169,692.04	263,529,596.29	3,304	ราย	79,760.77	3.29	1	2.07
7.พยานได้รับความคุ้มครองความปลอดภัยและได้มีการช่วยเหลือตามกฎหมายคุ้มครองพยานคดีอาญา	24,439,909.81	994,767.07	915,064.61	1,521,073.74	27,870,815.23	207	ราย	134,641.62	32,376,310.83	1,908,068.55	978,393.95	3,263,584.05	38,526,357.38	195	ราย	197,571.06	38.23	-6	46.74
8.ประชาชนในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้ได้รับความรู้ด้านกฎหมายและสิทธิเสรีภาพ	15,003,038.89	985,482.24	449,758.06	775,607.76	17,213,886.95	4741	ราย	3,630.86	13,029,401.67	603,440.46	131,277.25	357,784.71	14,121,904.09	6,609	ราย	2,136.77	17.96	39	-41.15
	319,591,627.94	6,252,117.04	39,719,553.82	12,215,112.62	377,778,411.42				373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73						

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

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อย**

**กิจกรรมย่อยที่ 1 ส่งเสริมให้มีการเคารพสิทธิผู้อื่น ลดลงเนื่องจาก**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพร่วมมือกับสำนักงานคณะกรรมการการศึกษาขั้นพื้นฐาน ได้จัดการฝึกอบรมการส่งเสริมการเคารพสิทธิผู้อื่นแก่ผู้บริหารโรงเรียน ครู/อาจารย์ และนักเรียน โดยมีโรงเรียนเข้าร่วม 527 โรงเรียน นักเรียนจำนวน 107,242 คน ผลการดำเนินงาน พบว่าโรงเรียนมีความพอใจและเป็นประโยชน์ต่อนักเรียน โดยเฉพาะเรื่องสิทธิต่างๆ ที่อยู่ใกล้ตัวนักเรียนเองไม่ได้ละเมิดสิทธิซึ่งกันและกัน นอกจากนี้การฝึกอบรม กรมฯ ได้มีการผลิตสื่อเพื่อการเผยแพร่การเคารพสิทธิผู้อื่น เช่น เผยแพร่ทางหนังสือพิมพ์ข่าวสดและมติชน ทางวิทยุจุฬาและแผ่นพับให้ อบต. เพื่อเผยแพร่แก่ประชาชน จำนวน 5,780 แห่ง

**กิจกรรมย่อยที่ 2 การเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 ลดลงจากปีก่อนเนื่องจาก**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ส่งเสริมและเผยแพร่ให้ความรู้เกี่ยวกับสาระแผนสิทธิมนุษยชนแห่งชาติ ฉบับที่ 2 สู่การปฏิบัติ ให้กับจังหวัดทั้ง 76 จังหวัดเพื่อเผยแพร่ต่อไปยังกลุ่มเป้าหมายซึ่งมีทั้งหน่วยงานภาครัฐ เอกชนและประชาชน

**กิจกรรมย่อยที่ 3 การดำเนินการสิทธิมนุษยชนระหว่างประเทศ**

กรมฯ ดำเนินการตามพันธกรณีภายใต้สนธิสัญญาระหว่างประเทศด้านสิทธิมนุษยชน ดังนี้

1. ร่วมเป็นคณะกรรมการส่งเสริมการอนุวัติกติการะหว่างประเทศว่าด้วยสิทธิพลเมืองและสิทธิทางการเมือง
2. ส่งเสริมหลักการตามอนุสัญญาว่าด้วยการจัดการเลือกปฏิบัติทางเชื้อชาติในทุกรูปแบบ
3. ฝึกอบรมให้ความรู้ความเข้าใจเกี่ยวกับอนุสัญญาต่อต้านการทรมานและการประติบัติหรือการลงโทษอื่นที่โหดร้าย

ไร้มนุษยธรรม หรือย่ำยีศักดิ์ศรี

**กิจกรรมย่อยที่ 4 การช่วยเหลือประชาชนทางกฎหมาย**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมคุ้มครองสิทธิและเสรีภาพโดยกองทุนยุติธรรมได้ช่วยเหลือเกษตรกรที่ขอรับเงินสนับสนุนเพื่อเยียวยาความเสียหายจำนวน 868 ราย จำนวนเงิน 36,124,482.07 บาท ได้รับสนับสนุนจากเงินงบกลาง

**กิจกรรมย่อยที่ 5 การส่งเสริมสิทธิเสรีภาพและการจัดการความขัดแย้งโดยการมีส่วนร่วมในกระบวนการยุติธรรม**

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมฯ ได้อบรมเผยแพร่ให้ความรู้ด้านกฎหมายแก่ผู้นำชุมชนเพื่อแก้ไขปัญหาหนี้ในระบบและดำเนินการไกล่เกลี่ยระงับข้อพิพาทกรณีผู้เอาประกันภัยที่ทรัพย์สินเสียหายช่วงเหตุการณ์ความไม่สงบในเดือนพฤษภาคม 2554 นอกจากนี้ยังได้ส่งเสริมและสนับสนุนกลไกการจัดการความขัดแย้งของชุมชนและพัฒนาความร่วมมือกับหน่วยงานภาคีในการจัดการความขัดแย้ง

**กิจกรรมย่อยที่ 7 การคุ้มครองพยานตามกฎหมายคุ้มครองพยาน**

เพิ่มขึ้นเนื่องจากค่าใช้จ่ายในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยในแต่ละรายไม่เท่ากัน เนื่องจากระยะเวลาในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยไม่เท่ากัน ตามพระราชบัญญัติคุ้มครองพยานในคดีอาญา พ.ศ.2546

**กิจกรรมย่อยที่ 8 ประชาชนในพื้นที่จังหวัดชายแดนใต้ได้รับความรู้ด้านกฎหมายและสิทธิเสรีภาพ**

ลดลงเนื่องจาก กรมฯ ได้เพิ่มกลุ่มเป้าหมายการฝึกอบรมให้แก่เจ้าหน้าที่และประชาชนในพื้นที่จังหวัดชายแดนภาคใต้ รวมถึงแกนนำเยาวชน ผู้นำศาสนา และเครือข่ายยุติธรรมชุมชน

ตารางเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ .2553 และปีงบประมาณ พ.ศ.2554

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 (ค.ศ.52-ก.ย.53)								ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 (ค.ศ.53-ก.ย.54)								ผลการเปรียบเทียบ		
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อม ราคา	ต้นทุน รวม	ปริมาณ	หน่วย นับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	ต้นทุน รวม เพิ่ม(ลด) %	หน่วยนับ เพิ่ม(ลด) %	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม(ลด) %
1.ประชาชนได้รับการส่งเสริม คุ้มครองและมีหลักประกันด้าน สิทธิเสรีภาพตามบทบัญญัติแห่ง กฎหมาย	319,591,627.94	6,252,117.04	39,719,553.82	12,215,112.62	377,778,411.42	55,712	ราย	6,780.92	373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73	171,410	ราย	2,651.78	20.32	208	- 60.89
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	319,591,627.94	6,252,117.04	39,719,553.82	12,215,112.62	377,778,411.42				373,203,289.23	13,136,139.32	56,253,756.91	11,948,670.27	454,541,855.73						

ตารางที่ 10 เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักแยกตามแหล่งเงิน (ต่อ)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตหลัก

ผลผลิตหลักที่ 1 ประชาชนได้รับการส่งเสริมคุ้มครองและมีหลักประกันด้านสิทธิและเสรีภาพ ลดลง 60.89 เปอร์เซนต์  
เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 กลุ่มเป้าหมายเพิ่มขึ้น ซึ่งมีกลุ่มนักเรียน ครู อาจารย์ ประชาชนทั่วไป และผู้นำศาสนา



**ตารางที่ 11** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภทค่าใช้จ่ายและลักษณะของ  
ต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางตรงตามศูนย์ต้นทุนแยกตามประเภท ค่าใช้จ่าย  
และลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

กองส่งเสริมสิทธิและเสรีภาพ ต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากให้ความรู้และส่งเสริมการเคารพสิทธิผู้อื่นและการเผยแพร่แผนสิทธิมนุษยชน  
แห่งชาติ ฉบับที่ 2 ทั้งในและต่างประเทศ

กองพิทักษ์สิทธิและเสรีภาพ ต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากกองทุนยุติธรรมช่วยเหลือเกษตรกรที่ขอรับเงินสนับสนุนเพื่อการเยียวยาความ  
เสียหาย

กองส่งเสริมการระงับข้อพิพาท ต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจากมุ่งเน้นการฝึกอบรม ส่งเสริมและให้ความรู้ด้านกฎหมายและสนับสนุนกลไก  
ความขัดแย้งของชุมชน

สำนักงานคุ้มครองพยาน ต้นทุนเพิ่มขึ้นเนื่องจาก ค่าใช้จ่ายในการคุ้มครองพยานในคดีอาญาให้ได้รับความปลอดภัยเพิ่มขึ้น

งานทรัพยากรบุคคล เพิ่มขึ้นเนื่องจาก ปีงบประมาณพ.ศ.2554 กรมฯได้ดำเนินการสอบพนักงานราชการจึงให้มีค่าใช้จ่าย  
ในการสอบเพิ่มขึ้น

รายงานเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ .2553 และปีงบประมาณ พ.ศ.2554

ตารางที่ 12 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

(หน่วย : บาท)

ต้นทุนทางอ้อม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554			ผลการเปรียบเทียบ		
	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่	ต้นทุนผันแปร	รวม	ต้นทุนคงที่ เพิ่ม/(ลด)%	ต้นทุนผันแปร เพิ่ม/(ลด)%	รวม เพิ่ม/(ลด)%
ค่ารักษาพยาบาลจ่ายตรง	2,964,426.70	-	2,964,426.70	2,689,917.05	-	2,689,917.05	-9.26	-	-9.26
ค่าสาธารณูปโภค	-	3,287,360.94	3,287,360.94	-	2,072,303.11	2,072,303.11	-	-36.96	-36.96
ค่าใช้จ่ายอื่น	10,085,322.43		10,085,322.43	2,688,593.24		2,688,593.24	-73.34	-	-73.34
<b>รวม</b>	<b>13,049,749.13</b>	<b>3,287,360.94</b>	<b>16,337,110.07</b>	<b>5,378,510.29</b>	<b>2,072,303.11</b>	<b>7,450,813.40</b>	<b>-58.78</b>	<b>-36.96</b>	<b>-54.39</b>

หมายเหตุ : ต้นทุนคงที่ หมายถึง ต้นทุนที่ไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

ต้นทุนผันแปร หมายถึง ต้นทุนที่เปลี่ยนแปลงไปตามปริมาณกิจกรรมหรือผลผลิตของหน่วยงาน

**ตารางที่ 12** รายงานเปรียบเทียบต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนทางอ้อมตามลักษณะของต้นทุน (คงที่/ผันแปร)

ค่าสาธารณูปโภค ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 ลดลงจากปีก่อนร้อยละ 36.96

เป็นค่าโทรศัพท์สำนักงานและค่าน้ำประปาเหมาจ่ายเป็นจุด

ค่าใช้สอยอื่น ลดลงร้อยละ 73.34

ปีงบประมาณ พ.ศ.2554 กรมฯ เข้าสำนักงานบางส่วนเพียง 3 เดือน จึงทำให้ค่าเช่าลดลง