



**การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย
งานส่งเสริมและป้องกันด้านสุขภาพจิต
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13
กรมสุขภาพจิต ปีงบประมาณ 2559**

**Unit Cost Analysis of Mental Health Promotion and Prevention
of Mental Health Center 13, Department of Mental Health,
Fiscal Year 2016**

**โดย
นางสาวกรทิพย์ วิทยากาญจน์
นางจุฑารัตน์ ขาวละออ**

กรมสุขภาพจิต กระทรวงสาธารณสุข

สารบัญ

	หน้า
ผลการวิเคราะห์	1
ส่วนที่ 1 องค์ประกอบต้นทุนศูนย์สุขภาพจิต	1
• ต้นทุนค่าแรง (Labor Cost; LC)	2
• ต้นทุนค่าวัสดุ (Material Cost; MC)	10
• ต้นทุนค่าลงทุน (Capital Cost; CC)	14
ส่วนที่ 2 ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (Total Direct Cost; TDC)	16
ส่วนที่ 3 ต้นทุนรวม (Full Cost; FC)	18
ส่วนที่ 4 ต้นทุนดำเนินการ (Operating Cost; OC)	20
ส่วนที่ 5 ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือหน่วยผลผลิต (Unit Cost; UC)	21
สรุป อภิปรายผล และข้อเสนอแนะ	30
สรุปผลการวิจัย	30
อภิปรายผล	32
ข้อเสนอแนะ	34
ภาคผนวก	
คำสั่งแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (Unit Cost)	35
กลุ่มศูนย์สุขภาพจิต ปีงบประมาณ ๒๕๖๐	

สารบัญตาราง

ตารางที่		หน้า
ตารางที่ 1:	แสดงสัดส่วนเวลาทำงานของบุคลากรในแต่ละหน่วยต้นทุน จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	2
ตารางที่ 2:	แสดงจำนวนบุคลากรในลักษณะเทียบเท่าการทำงานเต็มเวลา ในแต่ละหน่วยต้นทุน จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	3
ตารางที่ 3:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	4
ตารางที่ 4:	แสดงต้นทุนค่าแรงต่อหัว จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	5
ตารางที่ 5:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามหน่วยต้นทุน	6
ตารางที่ 6:	แสดงต้นทุนค่าแรงเฉลี่ยของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามหน่วยต้นทุน	7
ตารางที่ 7:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามประเภทต้นทุน	8
ตารางที่ 8:	แสดงต้นทุนค่าแรงเฉลี่ยของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน	9
ตารางที่ 9:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	10
ตารางที่ 10:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุ จำแนกตามหน่วยต้นทุน	11
ตารางที่ 11:	แสดงต้นทุนค่าวัสดุเฉลี่ยของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามหน่วยต้นทุน	12
ตารางที่ 12:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	13
ตารางที่ 13:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุน จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	14
ตารางที่ 14:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามหน่วยต้นทุน	15
ตารางที่ 15:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน	15
ตารางที่ 16:	แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง ค่าวัสดุ ค่าลงทุน และต้นทุนทางตรงทั้งหมด จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	16
ตารางที่ 17:	แสดงร้อยละของต้นทุนรวม ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามหน่วยต้นทุนงานหลัก	18
ตารางที่ 18:	แสดงต้นทุนรวมของแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลัก จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	19
ตารางที่ 19:	แสดงร้อยละของต้นทุนดำเนินการ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	20
ตารางที่ 20:	แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	21
ตารางที่ 21:	แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	22
ตารางที่ 22:	แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานบริหารระบบความรู้ (F3) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	23
ตารางที่ 23:	แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	24
ตารางที่ 24:	แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	25
ตารางที่ 25:	แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	26
ตารางที่ 26:	แสดงต้นทุนต่อหน่วยของแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลัก จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	27
ตารางที่ 27:	แสดงต้นทุนต่ออำเภอในพื้นที่รับผิดชอบ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	28
ตารางที่ 28:	แสดงต้นทุนต่อหัวประชากรในพื้นที่รับผิดชอบ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต	29

ผลการวิเคราะห์

การศึกษานี้ เป็นการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย งานส่งเสริมและป้องกันด้านสุขภาพจิต ศูนย์สุขภาพจิต กรมสุขภาพจิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 โดยดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูลจากศูนย์สุขภาพจิต สังกัดกรมสุขภาพจิต ทั่วประเทศ จำนวน 13 แห่ง (ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1-13)

ผลการวิเคราะห์ข้อมูลจำแนกออกเป็น 5 ส่วน ดังนี้

ส่วนที่ 1 องค์กรประกอบต้นทุนศูนย์สุขภาพจิต

ส่วนที่ 2 ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost; TDC)

ส่วนที่ 3 ต้นทุนรวม (full cost; FC)

ส่วนที่ 4 ต้นทุนดำเนินการ (operating cost; OC)

ส่วนที่ 5 ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือหน่วยผลผลิต (unit cost; UC)

ส่วนที่ 1 องค์กรประกอบต้นทุนศูนย์สุขภาพจิต

ต้นทุนงานส่งเสริมและป้องกันด้านสุขภาพจิต ศูนย์สุขภาพจิต กรมสุขภาพจิตแบ่งเป็น 3 องค์กรประกอบหลัก คือ ต้นทุนค่าแรง (labor cost; LC) ต้นทุนค่าวัสดุ (material cost; MC) และต้นทุนค่าลงทุน (capital cost; CC) ซึ่งมีรายละเอียด ดังนี้

ต้นทุนค่าแรง (labor cost; LC)

ต้นทุนค่าแรงประกอบด้วย เงินเดือนและค่าจ้าง, เงินประจำตำแหน่งและค่าตอบแทน, เงินเพิ่มพิเศษอื่นๆ (เช่น เงินค่าวิชาชีพ, เงินเพิ่มพิเศษสำหรับตำแหน่งที่มีเหตุพิเศษของข้าราชการพลเรือน- พตส., เงินไม่ทำเวชปฏิบัติส่วนตัว), เงินสมทบประกันสังคม, ค่าล่วงเวลา, ค่าลงทะเบียน, ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง, ค่าเล่าเรียนบุตร และค่าเช่าบ้าน

ทั้งนี้ไม่ได้รวมเงินสวัสดิการข้าราชการของข้าราชการและลูกจ้างประจำ ของศูนย์สุขภาพจิต ทั้ง 13 แห่ง รวมจำนวนเงิน 5,492,326.73 บาท (ห้าล้านสี่แสนเก้าหมื่นสองพันสามร้อยยี่สิบหกบาทเจ็ดสิบสามสตางค์) ซึ่งคำนวณจากค่าเฉลี่ยต่อหัวของบุคลากรที่มีสิทธิสวัสดิการในกรมสุขภาพจิตคูณด้วยจำนวนบุคลากรที่มีสิทธิสวัสดิการในศูนย์สุขภาพจิต (ข้อมูลจากกองคลัง กรมสุขภาพจิต) มีรายละเอียดแยกตามศูนย์สุขภาพจิต ดังนี้

ตารางต่อไปนี้จะนำเสนอสัดส่วนเวลาทำงานของบุคลากร จำนวนบุคลากรในลักษณะเทียบเท่าการทำงานเต็มเวลา (full time equivalent: FTE) และนำเสนอต้นทุนค่าแรงโดย จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต จำแนกตามหน่วยต้นทุนและจำแนกตามประเภทต้นทุนค่าแรง ดังนี้

ตารางที่ 1:แสดงสัดส่วนเวลาทำงานของบุคลากรในแต่ละหน่วยต้นทุน จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	F1	F2	F3	F4	F5	F6	S1	S2	S3	S4	S5	S6	รวม
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	0.14	0.11	0.09	0.10	0.08	0.07	0.03	0.08	0.07	0.10	0.09	0.03	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	0.19	0.09	0.05	0.09	0.09	0.02	0.07	0.14	0.07	0.08	0.09	0.02	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	0.18	0.08	0.04	0.18	0.08	0.03	0.03	0.07	0.07	0.07	0.07	0.11	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	0.17	0.11	0.05	0.11	0.13	0.01	0.06	0.05	0.05	0.08	0.06	0.11	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	0.18	0.18	0.06	0.12	0.10	0.03	0.01	0.07	0.04	0.14	0.04	0.03	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	0.14	0.14	0.02	0.11	0.07	0.03	0.04	0.05	0.05	0.11	0.10	0.14	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	0.14	0.12	0.05	0.13	0.09	0.01	0.05	0.10	0.07	0.12	0.10	0.04	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	0.19	0.09	0.08	0.14	0.06	0.05	0.04	0.11	0.07	0.07	0.06	0.04	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	0.21	0.13	0.05	0.10	0.09	0.01	0.09	0.08	0.06	0.07	0.06	0.03	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	0.12	0.10	0.05	0.14	0.08	0.06	0.03	0.05	0.06	0.14	0.12	0.06	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	0.13	0.10	0.13	0.19	0.12	0.05	0.04	0.04	0.05	0.06	0.05	0.05	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	0.10	0.04	0.01	0.10	0.12	0.10	0.03	0.08	0.06	0.08	0.11	0.17	1.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	0.17	0.11	0.07	0.13	0.06	0.01	0.10	0.07	0.07	0.09	0.09	0.03	1.00
ผลรวมทั้งหมด	2.05	1.41	0.75	1.64	1.17	0.48	0.64	0.99	0.79	1.20	1.04	0.84	13.00
ค่าเฉลี่ย	0.16	0.11	0.06	0.13	0.09	0.04	0.05	0.08	0.06	0.09	0.08	0.06	1.00
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน	0.03	0.03	0.03	0.03	0.02	0.03	0.03	0.03	0.01	0.03	0.02	0.05	0.00

จากตารางที่ 1 แสดงสัดส่วนเวลาทำงานของบุคลากรของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 ในแต่ละหน่วยต้นทุน พบว่างานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) มีสัดส่วนเวลาทำงานของบุคลากรสูงสุดมีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 0.17 ซึ่งสูงกว่าค่าเฉลี่ยของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต 0.16 รองลงมาคือ งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 0.11 เท่ากับค่าเฉลี่ยของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต

สัดส่วนเวลาทำงานของบุคลากรของศูนย์สุขภาพจิตต่ำที่สุดคือ งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) มีค่าเฉลี่ย 0.01 ซึ่งสอดคล้องในทางเดียวกันกับค่าเฉลี่ยในภาพรวมของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต ซึ่งมีค่าเฉลี่ยสำหรับงาน งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) ต่ำสุดเท่ากับ 0.04

ตารางที่ 2: แสดงจำนวนบุคลากรในลักษณะเทียบเท่าการทำงานเต็มเวลา ในแต่ละหน่วยต้นทุน จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	F1	F2	F3	F4	F5	F6	S1	S2	S3	S4	S5	S6	รวม
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	2.68	2.18	1.62	1.93	1.57	1.34	0.65	1.47	1.41	1.82	1.79	0.54	19.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	3.03	1.45	0.84	1.45	1.37	0.40	1.16	2.23	1.06	1.30	1.46	0.28	16.03
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	3.14	1.39	0.70	3.14	1.47	0.51	0.62	1.29	1.18	1.18	1.22	1.92	17.75
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	2.80	1.88	0.80	1.77	2.09	0.24	0.98	0.90	0.90	1.27	1.06	1.77	16.47
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	2.84	2.81	0.89	1.93	1.61	0.47	0.16	1.09	0.56	2.27	0.63	0.41	15.67
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	2.49	2.47	0.37	1.90	1.27	0.55	0.74	0.97	0.95	2.04	1.78	2.46	18.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	2.50	2.09	0.99	2.25	1.60	0.10	0.83	1.79	1.19	2.14	1.81	0.72	18.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	2.55	1.25	1.03	1.88	0.82	0.63	0.48	1.41	0.93	0.93	0.83	0.51	13.25
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	3.51	2.27	0.89	1.75	1.56	0.22	1.59	1.36	1.07	1.18	0.97	0.59	16.96
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	2.13	1.85	0.95	2.48	1.41	0.99	0.56	0.83	1.14	2.45	2.11	1.09	18.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	2.33	1.66	2.31	3.35	2.05	0.84	0.71	0.62	0.85	0.99	0.81	0.81	17.33
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	3.64	1.44	0.40	4.00	4.54	3.81	1.23	2.99	2.34	3.03	4.18	6.50	38.08
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	2.25	1.50	0.92	1.70	0.87	0.18	1.40	0.99	0.95	1.15	1.15	0.37	13.42
ผลรวมทั้งหมด	35.88	24.23	12.71	29.54	22.23	10.29	11.11	17.92	14.54	21.74	19.79	17.97	237.96
ค่าเฉลี่ย	2.76	1.86	0.98	2.27	1.71	0.79	0.85	1.38	1.12	1.67	1.52	1.38	18.30
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน	0.47	0.48	0.50	0.76	0.93	0.97	0.40	0.65	0.42	0.66	0.92	1.68	6.19

จากตารางที่ 2 แสดงจำนวนบุคลากรในลักษณะเทียบเท่าการทำงานเต็มเวลา (full time equivalent: FTE) ในแต่ละหน่วยต้นทุน ของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 พบว่า งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) มีจำนวนบุคลากรในลักษณะเทียบเท่าการทำงานเต็มเวลาสูงสุด มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 2.25 คน รองลงมาคือ งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 1.50 ซึ่งสอดคล้องไปในทางเดียวกันกับค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) สูงสุดเท่ากับ 2.76 คนรองลงมาคือ งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 2.27คน

จำนวนบุคลากรในลักษณะเทียบเท่าการทำงานเต็มเวลาดำที่ที่สุดคือ งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) มีค่าเฉลี่ยของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 เท่ากับ 0.18 คน

จำนวนบุคลากรในลักษณะเทียบเท่าการทำงานเต็มเวลา รวมทุกศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 237.96 คน มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 18.30 คน มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐานเท่ากับ 6.19จำนวนสูงสุดคือศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มี 38.08คน จำนวนต่ำสุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8 มี 13.25คน

ตารางที่ 3: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนค่าแรง (บาท)	ร้อยละ
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	11,904,726.52	14.03
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	7,791,715.00	9.18
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	6,700,925.02	7.89
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	6,689,773.00	7.88
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	6,590,023.22	7.76
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	6,229,571.82	7.34
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	6,168,220.00	7.27
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	5,908,837.82	6.96
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	5,825,452.54	6.86
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	5,693,789.52	6.71
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	5,594,232.00	6.59
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	5,078,376.00	5.98
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	4,702,742.09	5.54
ผลรวมทั้งหมด	84,878,384.55	100.00
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	6,529,106.50	
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	1,794,953.81	

จากตารางที่ 3 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่าต้นทุนค่าแรงของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 เท่ากับ 5,078,376 (ห้าล้านเจ็ดหมื่นแปดพันสามร้อยเจ็ดสิบหกบาทถ้วน) ซึ่งต่ำกว่าค่าเฉลี่ยของต้นทุนค่าแรงเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิตซึ่งเท่ากับ 6,529,106.50 บาท

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีจำนวนบุคลากรทั้งหมด 14 คน โดยมีบุคลากรที่เป็นข้าราชการจำนวน 6 คน ซึ่งน้อยกว่าบุคลากรที่เป็นพนักงานราชการ จึงทำให้มีต้นทุนค่าแรงต่ำกว่าค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต

ตารางที่ 4 : แสดงต้นทุนค่าแรงต่อหัว จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนค่าแรง (บาท)	จำนวนบุคลากร (คน)	ต้นทุนค่าแรงต่อหัว (บาท)
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	7,791,715.00	19.00	410,090.26
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	6,689,773.00	16.47	406,157.10
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	6,590,023.22	16.96	388,608.52
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	6,700,925.02	17.33	386,585.88
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	5,078,376.00	13.42	378,512.50
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	5,908,837.82	16.03	368,721.63
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	5,693,789.52	15.67	363,432.60
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	4,702,742.09	13.25	354,926.61
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	6,229,571.82	18.00	346,087.32
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	6,168,220.00	18.00	342,678.89
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	5,825,452.54	18.00	323,636.25
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	5,594,232.00	17.75	315,123.62
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	11,904,726.52	38.08	312,595.66
ผลรวมทั้งหมด	84,878,384.55	237.96	356,696.41
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	6,529,106.50	18.30	361,319.76
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	1,794,953.81	6.19	32,500.50

เนื่องจากศูนย์สุขภาพจิตแต่ละแห่งมีจำนวนบุคลากรแตกต่างกัน โดยมีจำนวนตั้งแต่ 13.25-38.08คน รวม 13 ศูนย์ฯ มีจำนวนบุคลากรทั้งหมด 237.96 คน ซึ่งมีผลต่อต้นทุนค่าแรงรวมของศูนย์สุขภาพจิต จึงต้องพิจารณาต้นทุนค่าแรงต่อหัวของศูนย์สุขภาพจิตแต่ละแห่งร่วมด้วย

จากตารางที่ 4 แสดงต้นทุนค่าแรงของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 เท่ากับ 5,078,376.00 บาท (ห้าล้านเจ็ดหมื่นแปดพันสามร้อยเจ็ดสิบหกบาทถ้วน) โดยมีจำนวนบุคลากรเฉลี่ย 13.42 คน มีต้นทุนค่าแรงต่อหัว เท่ากับ 378,512.50 บาท (สามแสนเจ็ดหมื่นแปดพันห้าร้อยสิบสองบาทห้าสิบบาท) ซึ่งสูงเป็นอันดับที่ 5 เมื่อเทียบกับในกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต และสูงกว่าค่าเฉลี่ยของต้นทุนค่าแรงต่อหัวของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต ซึ่งเท่ากับ 361,319.76 บาท (สามแสนหกหมื่นหนึ่งพันสามร้อยสิบบาทเจ็ดสิบหกสตางค์) เนื่องจากมีบุคลากรที่เป็นข้าราชการระดับชำนาญงาน ชำนาญการและระดับชำนาญการพิเศษ ซึ่งมีอัตราฐานเงินเดือนสูง จึงทำให้มีอัตราค่าแรงต่อหัวเฉลี่ยสูงกว่าค่าเฉลี่ยของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต

ตารางที่ 5: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามหน่วยต้นทุน

รหัส	ชื่อหน่วยต้นทุน	ต้นทุนค่าแรง (บาท)	ร้อยละ
F1	งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย	915,596.99	18.02
F4	งานฝึกอบรมและสัมมนา	678,794.98	13.37
F2	งานกำกับดูแลให้คำปรึกษา	638,714.97	12.58
F3	งานบริหารระบบความรู้	458,439.24	9.03
S1	งานการเจ้าหน้าที่	451,368.20	8.89
F5	งานข้อมูลและสารสนเทศ	410,244.94	8.08
S2	งานการเงินและบัญชี	386,434.92	7.61
S3	งานพัสดุ	285,552.23	5.62
S4	งานธุรการ	264,923.65	5.22
S5	งานยานพาหนะ	255,295.10	5.03
S6	งานจัดการทั่วไป	224,972.53	4.43
F6	งานวิฤตสุภาพจิต	108,038.25	2.12
	ผลรวมทั้งหมด	5,078,376.00	100
	ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	423,198.00	

จากตารางที่ 5 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามหน่วยต้นทุน พบว่าต้นทุนค่าแรงทั้งหมด เท่ากับ 5,078,376.00 บาท (ห้าล้านเจ็ดหมื่นแปดพันสามร้อยเจ็ดสิบหกบาทถ้วน) มีค่าเฉลี่ยต่อหน่วยต้นทุน เท่ากับ 423,198.00 บาท (สี่แสนสองหมื่นสามพันหนึ่งร้อยเก้าสิบแปดบาทถ้วน)

โดยงานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย(F1) มีต้นทุนค่าแรงสูงสุด เท่ากับ 915,596.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.02 รองลงมาคือ งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีต้นทุนค่าแรง เท่ากับ 678,794.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.37 และงานวิฤตสุภาพจิต (F6) มีต้นทุนค่าแรงต่ำสุดเท่ากับ 108,038.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.12

ตารางที่ 6: แสดงต้นทุนค่าแรงเฉลี่ยของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามหน่วยต้นทุน

รหัส	ชื่อหน่วยต้นทุน	ต้นทุนค่าแรง ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 (บาท)	ค่าเฉลี่ยต่อ ศูนย์สุขภาพจิต
F1	งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย	915,596.99	1,108,428.88
F4	งานฝึกอบรมและสัมมนา	678,794.98	805,779.71
F2	งานกำกับดูแลให้คำปรึกษา	638,714.97	917,061.16
F3	งานบริหารระบบความรู้	458,439.24	393,976.97
S1	งานการเจ้าหน้าที่	451,368.20	313,977.61
F5	งานข้อมูลและสารสนเทศ	410,244.94	581,548.33
S2	งานการเงินและบัญชี	386,434.92	441,820.01
S3	งานพัสดุ	285,552.23	332,413.81
S4	งานธุรการ	264,923.65	464,229.88
S5	งานยานพาหนะ	255,295.10	343,085.74
S6	งานจัดการทั่วไป	224,972.53	517,754.16
F6	งานวิกฤตสุขภาพจิต	108,038.25	309,030.26
	ผลรวมทั้งหมด	5,078,376.00	6,529,106.50
	ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	423,198.00	

จากตารางที่ 6 แสดงต้นทุนค่าแรงเฉลี่ย จำแนกตามหน่วยต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 พบว่าต้นทุนค่าแรงเฉลี่ยต่อหน่วยต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 เท่ากับ 423,198.00 บาท (สี่แสนสองหมื่นสามพันหนึ่งร้อยเก้าสิบบาทถ้วน)

โดยงานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย(F1) มีต้นทุนค่าแรงสูงสุด เท่ากับ 915,596.99 บาท รองลงมาคืองานฝึกอบรมสัมมนา (F4) ต้นทุนค่าแรงเท่ากับ 678,794.98 บาท และงานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) มีต้นทุนค่าแรงต่ำสุดเท่ากับ 108,038.25 บาท

ตารางที่ 7: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามประเภทต้นทุน

ประเภทต้นทุนค่าแรง	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละ
1. เงินเดือนและค่าจ้าง	4,358,554.00	85.83
2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	165,403.00	3.26
3. เงินประจำตำแหน่ง/ ค่าตอบแทน	173,600.00	3.42
4. เงินเพิ่มพิเศษอื่นๆ	192,000.00	3.78
5. ค่าเช่าบ้าน	0.00	0.00
6. สมทบประกันสังคม	69,936.00	1.37
7. ค่าเล่าเรียนบุตร	30,640.00	0.60
8. ค่าลงทะเบียน	57,900.00	1.14
9. ค่าล่วงเวลา	4,610.00	0.09
10. อื่นๆ	25,733.00	0.51
ผลรวมทั้งหมด	5,078,376.00	100.00

จากตารางที่ 7 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง จำแนกตามประเภทต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนค่าแรงทั้งหมดเท่ากับ 5,078,376.00 บาท (ห้าแสนเจ็ดหมื่นแปดพันสามร้อยเจ็ดสิบหกบาทถ้วน)

เมื่อนำมาจำแนกตามประเภทต้นทุนพบว่า ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนเงินเดือนและค่าจ้างสูงสุด เท่ากับ 4,358,554.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 85.83 รองลงมาคือ เงินเพิ่มพิเศษอื่น ๆ เท่ากับ 192,000.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.78 และต่ำสุดคือค่าล่วงเวลา เท่ากับ 4,610.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.09

ตารางที่ 8: แสดงต้นทุนค่าแรงเฉลี่ยของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน

ประเภทต้นทุนค่าแรง	ต้นทุนค่าแรงทั้งหมด	ค่าเฉลี่ยต่อ ศูนย์สุขภาพจิต
1. เงินเดือนและค่าจ้าง	4,358,554.00	5,337,506.74
2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	165,403.00	649,295.17
3. เงินประจำตำแหน่ง/ ค่าตอบแทน	173,600.00	190,735.19
4. เงินเพิ่มพิเศษอื่นๆ	192,000.00	110,542.81
5. ค่าเช่าบ้าน	0.00	86,079.92
6. สมทบประกันสังคม	69,936.00	71,971.23
7. ค่าเล่าเรียนบุตร	30,640.00	28,147.15
8. ค่าลงทะเบียน	57,900.00	25,400.00
9. ค่าล่วงเวลา	4,610.00	12,121.54
10. อื่นๆ	25,733.00	17,306.75
ผลรวมทั้งหมด	5,078,376.00	6,529,106.50

จากตารางที่ 8 แสดงต้นทุนค่าแรงของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน พบว่าต้นทุนด้านเงินเดือนและค่าจ้างสูงสุดเท่ากับ 4,358,554.00 (สี่ล้านสามแสนห้าหมื่นแปดพันห้าร้อยห้าสิบบาทถ้วน) รองลงมาคือเงินเพิ่มพิเศษอื่น ๆ มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 192,000.00 บาท (หนึ่งแสนเก้าหมื่นสองพันบาทถ้วน) และต่ำสุดคือค่าล่วงเวลา มีค่าเฉลี่ยเท่ากับ 4,610 ซึ่งเมื่อนำมาเปรียบเทียบกับต้นทุนค่าแรงเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต จำแนกตามประเภทต้นทุนแล้ว พบว่ามีค่าต่ำกว่า ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิตเกือบทุกประเภทต้นทุน โดยมีประเภทต้นทุนที่สูงกว่าค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต 3 รายการ คือ ต้นทุนประเภทเงินเพิ่มพิเศษอื่น ๆ ค่าลงทะเบียน ค่าเล่าเรียนบุตร

ต้นทุนค่าวัสดุ (material cost; MC)

ต้นทุนค่าวัสดุประกอบด้วยค่าวัสดุต่างๆ รวมถึง ค่าสาธารณูปโภค ค่าเช่า ค่าจ้างเหมา ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง ค่าใช้สอยอื่นๆ และค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ ซึ่งในที่นี้จะนำเสนอต้นทุนค่าวัสดุโดย จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต จำแนกตามหน่วยต้นทุนและจำแนกตามประเภทต้นทุน ดังนี้

ตารางที่ 9: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนค่าวัสดุ (บาท)	ร้อยละ
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	4,498,843.89	13.10
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	4,299,844.40	12.52
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	3,000,173.92	8.74
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	2,764,715.46	8.05
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	2,698,846.84	7.86
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	2,561,642.19	7.46
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	2,441,348.70	7.11
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	2,326,425.96	6.78
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	2,278,694.24	6.64
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	2,116,828.40	6.17
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	1,944,755.82	5.66
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	1,943,403.09	5.66
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	1,456,717.25	4.24
ผลรวมทั้งหมด	34,332,240.16	100.00
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	2,640,941.55	
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	879,207.30	

จากตารางที่ 9 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่าต้นทุนค่าวัสดุของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 เท่ากับ 1,456,717.25 บาท (หนึ่งล้านสี่แสนห้าหมื่นหกพันเจ็ดร้อยสิบเจ็ดบาทยี่สิบห้าสตางค์) ซึ่งมีค่าวัสดุต่ำสุดในกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต ในอัตราร้อยละ 4.24

ตารางที่ 10: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุ จำแนกตามหน่วยต้นทุน

รหัส	ชื่อหน่วยต้นทุน	ต้นทุนค่าวัสดุ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 (บาท)	ร้อยละ
F4	งานฝึกอบรมและสัมมนา	826,891.49	56.76
S1	งานกาารเจ้าหน้าที่	146,489.26	10.06
S3	งานพัสดุ	75,000.36	5.15
S4	งานธุรการ	63,492.97	4.36
S2	งานการเงินและบัญชี	53,514.66	3.67
F5	งานข้อมูลและสารสนเทศ	49,392.42	3.39
S6	งานกาารจัดการทั่วไป	45,266.48	3.11
F6	งานวิกฤตสุขภาพจิต	44,809.90	3.08
F3	งานบริหารระบบความรู้	43,433.13	2.98
F2	งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา	41,849.18	2.87
F1	งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย	41,301.53	2.84
S5	งานยานพาหนะ	25,275.88	1.73
	ผลรวมทั้งหมด	1,456,717.25	100.00

จากตารางที่ 10 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุ จำแนกตามหน่วยต้นทุน ของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 พบว่า ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนค่าวัสดุทั้งหมดเท่ากับ 1,456,717.25 (หนึ่งล้านสี่แสนห้าหมื่นหกพันเจ็ดร้อยสิบเจ็ด บาทยี่สิบห้าสตางค์) มีต้นทุนค่าวัสดุเฉลี่ยต่อหน่วยต้นทุน เท่ากับ 121,393.10 บาท (หนึ่งแสนสองหมื่นสามร้อยเก้าสิบสามบาทยี่สิบสตางค์) โดยงานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีต้นทุนค่าวัสดุสูงสุด เท่ากับ 826,891.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 56.76 รองลงมาคือ งานเจ้าหน้าที่ (S1) มีต้นทุนค่าวัสดุเท่ากับ 146,489.26 บาท (หนึ่งแสนสี่หมื่นหกพันสี่ร้อยแปดสิบเก้าบาทยี่สิบหกสตางค์) คิดเป็นร้อยละ 10.06 และงานยานพาหนะ(S5) มีต้นทุนค่าวัสดุ ต่ำสุดเท่ากับ 25,275.88 บาท (สองหมื่นห้าพันสองร้อยเจ็ดสิบห้าบาทแปดสิบแปดสตางค์) คิดเป็นร้อยละ 1.73

ตารางที่ 11: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน

ประเภทต้นทุนค่าวัสดุ	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละ
1) ค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ	863,843.00	59.30
2) ค่าเช่ารถตู้	203,257.20	13.95
3) ค่าสาธารณูปโภค	154,529.64	10.61
4) ค่าวัสดุ	120,695.62	8.29
5) ค่าจ้างเหมา	90,216.79	6.19
7) ค่าน้ำมันเชื้อเพลิง	24,175.00	1.66
รวมทั้งหมด	1,456,717.25	100

จากตารางที่ 11 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าวัสดุของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน พบว่า ต้นทุนค่าวัสดุทั้งหมด เท่ากับ 1,456,717.25 บาท (หนึ่งล้านสี่แสนห้าหมื่นหกพันเจ็ดร้อยสิบเจ็ดบาทยี่สิบห้าสตางค์) นำมาจำแนกตามประเภทต้นทุน พบว่า ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการสูงสุด เท่ากับ 863,843.00 บาท (แปดแสนหกหมื่นสามพันแปดร้อยสี่สิบสามบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ 59.30 รองลงมาคือค่าเช่ารถตู้ เท่ากับ 203,257.20 บาท (สองแสนสามพันสองร้อยห้าสิบเจ็ดบาทยี่สิบสตางค์) และค่าน้ำมันเชื้อเพลิงต่ำสุด เท่ากับ 24,175.00 บาท (สองหมื่นสี่พันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบห้าบาทถ้วน) คิดเป็นร้อยละ 1.66

ตารางที่ 12: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ (บาท)	ร้อยละ
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	3,240,578.09	12.97
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	3,036,844.00	12.15
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	2,243,871.00	8.98
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	2,235,361.00	8.95
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	2,060,010.00	8.24
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	1,936,563.24	7.75
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	1,871,840.00	7.49
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	1,855,082.00	7.42
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	1,718,196.00	6.88
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	1,565,306.75	6.26
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	1,184,608.14	4.74
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	1,175,213.00	4.70
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	863,843.00	3.46
ผลรวมทั้งหมด	24,987,316.22	100.00
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	1,922,101.25	
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	683,097.97	

จากตารางที่ 12 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่า ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการทั้งหมด เท่ากับ 24,987,316.22 บาท (ยี่สิบสี่ล้านเก้าแสนแปดหมื่นเจ็ดพันสามร้อยสิบหกบาทยี่สิบสองสตางค์) ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,922,101.25 บาท (หนึ่งล้านเก้าแสนสองหมื่นสองพันหนึ่งร้อยเอ็ดบาทยี่สิบห้าสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 683,097.97

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 1 มีต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการสูงสุด เท่ากับ 3,240,578.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.97 รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการ เท่ากับ 3,036,844.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.15 และศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนค่าใช้จ่ายในการดำเนินโครงการต่ำสุด เท่ากับ 863,843.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.46

ต้นทุนค่าลงทุน (capital cost; CC)

ต้นทุนค่าลงทุนประกอบด้วยต้นทุนค่าครุภัณฑ์ ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง ในที่นี้นำเสนอต้นทุนค่าลงทุน โดยจำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต จำแนกตามประเภทต้นทุน และจำแนกตามหน่วยต้นทุนดังนี้

ตารางที่ 13 :แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุน จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ครุภัณฑ์	ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	ต้นทุนค่าลงทุน	ร้อยละ
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	127,285.71	480,000.00	607,285.71	15.50
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	88,562.92	516,000.00	604,562.92	15.43
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	9,852.08	480,000.00	489,852.08	12.50
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	33,944.50	444,000.00	477,944.50	12.20
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	421,117.77	-	421,117.77	10.75
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	261,268.67	123,468.80	384,737.47	9.82
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	119,235.87	159,393.03	278,628.90	7.11
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	29,272.95	174,900.00	204,172.95	5.21
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	168,339.57	-	168,339.57	4.30
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	9,844.18	91,920.00	101,764.18	2.60
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	86,541.58	-	86,541.58	2.21
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	71,539.75	-	71,539.75	1.83
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	22,405.09	-	22,405.09	0.57
ผลรวมทั้งหมด	1,449,210.66	2,469,681.83	3,918,892.49	100.00
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	111,477.74	189,975.53	301,453.27	
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	117,600.91	211,089.02	207,726.30	

หมายเหตุ :

- 1) ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1, 4, 9, 10 และ 12 (จังหวัดสงขลา) อาคารที่ทำการมีอายุการใช้งานเกิน 25 ปี ตามข้อกำหนดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ถาวร กรมสุขภาพจิต จึงไม่มีค่าเสื่อมราคา
- 2) ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6 ใช้อาคารสำนักงานสนับสนุนบริการสุขภาพเขต 6 จังหวัดชลบุรี ไม่มีข้อมูลต้นทุน
- 3) ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2, 5, 8, 12 (จังหวัดปัตตานี) เป็นค่าเช่าอาคาร นำมาไว้ในหมวดนี้เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบต้นทุนระหว่างศูนย์สุขภาพจิตในเรื่องเดียวกันได้

จากตารางที่ 13 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุน จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่า ต้นทุนค่าลงทุนทั้งหมด เท่ากับ 3,918,892.49 บาท (สามล้านเก้าแสนหนึ่งหมื่นแปดพันแปดร้อยเก้าสิบบาทสี่สิบเก้าสตางค์) แยกเป็นค่าเสื่อมราคาของครุภัณฑ์ 1,449,210.66 บาท และค่าเสื่อมราคาของที่ดินและสิ่งก่อสร้าง 2,469,681.83 บาท

มีต้นทุนค่าลงทุนเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 301,453.27 บาท (สามแสนหนึ่งพันสี่ร้อยห้าสิบบาทสี่สิบเจ็ดสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐานเท่ากับ 207,726.30

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนค่าลงทุนสูงสุด เท่ากับ 607,285.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.50 รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8 มีต้นทุนค่าลงทุน เท่ากับ 604,562.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.43 และ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6 มีต้นทุนค่าลงทุนต่ำสุดเท่ากับ 22,405.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.57

ตารางที่ 14 : แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามหน่วยต้นทุน

รหัส	ชื่อหน่วยต้นทุน	ต้นทุนค่าลงทุน (บาท)	ร้อยละ
F4	งานฝึกอบรมและสัมมนา	25,216.14	12.35
S6	งานจัดการทั่วไป	20,988.00	10.28
F6	งานวิกฤตสุขภาพจิต	19,772.98	9.68
F5	งานข้อมูลและสารสนเทศ	17,485.50	8.56
F1	งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย	17,160.50	8.40
F2	งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา	17,160.50	8.40
F3	งานบริหารระบบความรู้	16,429.33	8.05
S1	งานเจ้าหน้าที่	13,992	6.85
S2	งานการเงินและบัญชี	13,992	6.85
S3	งานพัสดุ	13,992	6.85
S4	งานธุรการ	13,992	6.85
S5	งานยานพาหนะ	13,992	6.85
	ผลรวมทั้งหมด	204,172.95	100.00

17,014.41

ค่าเฉลี่ย (\bar{X})

จากตารางที่ 14 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุน จำแนกตามหน่วยต้นทุน พบว่า ต้นทุนค่าลงทุนทั้งหมดเท่ากับ 204,172.95 บาท (สองแสนสี่พันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบสองบาทเก้าสิบห้าสตางค์) มีต้นทุนค่าลงทุนเฉลี่ยต่อหน่วยต้นทุน เท่ากับ 17,014.41 บาท (หนึ่งหมื่นเจ็ดพันสี่บาทสี่สิบเอ็ดสตางค์)

โดยงานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีต้นทุนค่าลงทุนสูงสุด เท่ากับ 25,216.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 12.35 รองลงมาคือ งานจัดการทั่วไป (S6) เท่ากับ 20,988.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.28 และงานเจ้าหน้าที่ งานการเงินและบัญชี งานพัสดุ งานธุรการ งานยานพาหนะ (S1-S5) มีต้นทุนค่าลงทุนต่ำสุดมีค่าเท่ากันคือ 13,992 บาท (หนึ่งหมื่นสามพันเก้าร้อยเก้าสิบสองบาทถ้วน)

ตารางที่ 15: แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน

ประเภทต้นทุนค่าลงทุน	จำนวนเงิน (บาท)	ร้อยละ
1. ค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้าง	174,900	85.66
2. ค่าครุภัณฑ์	29,272.95	14.34
รวม	204,172.95	100.00

จากตารางที่ 15 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าลงทุนของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามประเภทต้นทุน พบว่า ต้นทุนค่าลงทุนทั้งหมด เท่ากับ 204,172.95 บาท (สองแสนสี่พันหนึ่งร้อยเจ็ดสิบสองบาทเก้าสิบห้าสตางค์)

ทั้งนี้ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีค่าลงทุนค่าที่ดินและสิ่งก่อสร้างน้อยเพราะใช้พื้นที่ร่วมกับกรมสุขภาพจิต รวมถึงมีครุภัณฑ์ของเดิมที่หมดมูลค่าทางสินทรัพย์จำนวนมาก จึงทำให้มีต้นทุนค่าลงทุนต่ำ

ส่วนที่ 2 ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost; TDC)

ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost; TDC) ของแต่ละหน่วยต้นทุน เป็นผลรวมของต้นทุนค่าแรง (labor costs; LC) ต้นทุนค่าวัสดุ (material costs; MC) และต้นทุนค่าลงทุน (capital costs; CC) ของหน่วยต้นทุนนั้น ๆ รวมทั้งสิ้นมีต้นทุนทางตรง 12 หน่วยต้นทุน เป็นหน่วยต้นทุนงานหลัก (functional cost centers; FCC) จำนวน 6 หน่วย และหน่วยต้นทุนงานสนับสนุน (support cost centers; SCC) จำนวน 6 หน่วย ในที่นี้นำเสนอต้นทุนทางตรงทั้งหมดโดยจำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต และจำแนกตามหน่วยต้นทุนดังนี้

ตารางที่ 16 : แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง ค่าวัสดุ ค่าลงทุน และต้นทุนทางตรงทั้งหมด จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

หน่วยต้นทุน	ต้นทุนค่าแรง (Labor Costs)		ต้นทุนค่าวัสดุ (Material Costs)		ต้นทุนค่าลงทุน (Capital Costs)		ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (Total Direct Costs)	
	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ	จำนวนเงิน	ร้อยละ
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	11,904,726.52	69.98	4,498,843.89	26.45	607,285.71	3.57	17,010,856.12	100.00
	14.03		13.10		15.50		13.82	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	7,791,715.00	63.98	4,299,844.40	35.31	86,541.58	0.71	12,178,100.98	100.00
	9.18		12.52		2.21		9.89	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	6,590,023.22	69.68	2,698,846.84	28.54	168,339.57	1.78	9,457,209.63	100.00
	7.76		7.86		4.30		7.68	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	6,168,220.00	66.20	2,764,715.46	29.67	384,737.47	4.13	9,317,672.93	100.00
	7.27		8.05		9.82		7.57	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	6,689,773.00	72.69	2,441,348.70	26.53	71,539.75	0.78	9,202,661.45	100.00
	7.88		7.11		1.83		7.47	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	6,700,925.02	73.40	2,326,425.96	25.48	101,764.18	1.11	9,129,115.16	100.00
	7.89		6.78		2.60		7.41	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	5,594,232.00	63.05	3,000,173.92	33.81	278,628.90	3.14	8,873,034.82	100.00
	6.59		8.74		7.11		7.21	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	5,825,452.54	66.14	2,561,642.19	29.08	421,117.77	4.78	8,808,212.50	100.00
	6.86		7.46		10.75		7.15	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	5,908,837.82	70.82	1,944,755.82	23.31	489,852.08	5.87	8,343,445.73	100.00
	6.96		5.66		12.50		6.78	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	5,693,789.52	68.69	2,116,828.40	25.54	477,944.50	5.77	8,288,562.42	100.00
	6.71		6.17		12.20		6.73	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	6,229,571.82	76.01	1,943,403.09	23.71	22,405.09	0.27	8,195,380.00	100.00
	7.34		5.66		0.57		6.66	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	4,702,742.09	61.99	2,278,694.24	30.04	604,562.92	7.97	7,585,999.25	100.00
	5.54		6.64		15.43		6.16	
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	5,078,376.00	75.36	1,456,717.25	21.62	204,172.95	3.03	6,739,266.20	100.00
	5.98		4.24		5.21		5.47	
ผลรวมทั้งหมด	84,878,384.55	68.93	34,332,240.16	27.88	3,918,892.49	3.18	123,129,517.20	100.00
	100.00		100.00		100.00		100.00	
ค่าเฉลี่ย	6,529,106.50		2,640,941.55		301,453.27		9,471,501.32	
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน	1,794,953.81		879,207.30		207,726.30		2,590,038.67	

จากตารางที่ 16 แสดงร้อยละของต้นทุนค่าแรง ค่าวัสดุ ค่าลงทุน และต้นทุนทางตรงทั้งหมด จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่า ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (TDC) ของศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 123,129,517.20 บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบสามล้านหนึ่งแสนสองหมื่นเก้าพันห้าร้อยสิบเจ็ดบาทยี่สิบสตางค์)

โดยมีองค์ประกอบของต้นทุนเป็นต้นทุนค่าแรง (LC) จำนวน 84,878,384.55 บาท คิดเป็นร้อยละ 68.93 ต้นทุนค่าวัสดุ (MC) จำนวน 34,332,240.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.88 และต้นทุนค่าลงทุน (CC) จำนวน 3,918,892.49 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.18

ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (TDC) ของศูนย์สุขภาพจิต มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 9,471,501.32 บาท (เก้าล้านสี่แสนเจ็ดหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยเอ็ดบาทสามสิบสองสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 2,590,038.67

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนทางตรงทั้งหมดสูงที่สุด คือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนทางตรงทั้งหมด เท่ากับ 17,010,856.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.82 รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1 มีต้นทุนทางตรงทั้งหมด เท่ากับ 12,178,100.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.89 และต่ำที่สุด คือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนทางตรงทั้งหมด เท่ากับ 6,739,266.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.47

ส่วนที่ 3 ต้นทุนรวม (full cost; FC)

ต้นทุนรวม (full cost; FC) ของหน่วยต้นทุนงานหลัก (functional cost centers; FCC) ทั้ง 6 หน่วยต้นทุนคำนวณจากต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost; TDC) รวมกับต้นทุนทางอ้อม(indirect cost; IDC) จากการปันส่วนจากหน่วยต้นทุนงานสนับสนุน (support cost centers; SCC)

ตารางที่ 17: แสดงร้อยละของต้นทุนรวม ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 จำแนกตามหน่วยต้นทุนงานหลัก

รหัส	หน่วยต้นทุนงานหลัก	TDC	IDC	FC	ร้อยละ
F1	งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย	974,059.02	1,341,077.00	2,315,136.02	34.35
F4	งานฝึกอบรมและสัมมนา	1,530,902.61	507,254.45	2,038,157.06	30.24
F2	งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา	697,724.65	123,484.60	821,209.25	12.19
F5	งานข้อมูลและสารสนเทศ	477,122.86	267,667.15	744,790.01	11.05
F3	งานบริหารระบบความรู้	518,301.70	88,267.60	606,569.30	9.00
F6	งานวิกฤตสุขภาพจิต	172,621.12	40,783.44	213,404.56	3.17
	ผลรวมทั้งหมด	4,370,731.97	2,368,534.24	6,739,266.20	100.00
	ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	728,455.33	394,755.71	1,123,211.03	
	ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	473,597.17	493,386.42	846,981.16	

จากตารางที่ 17 แสดงร้อยละของต้นทุนรวม จำแนกตามหน่วยต้นทุนงานหลัก พบว่า ต้นทุนรวม (FC) ของหน่วยต้นทุนงานหลักทั้ง 6 หน่วย เท่ากับ 6,739,266.20 บาท (หกล้านเจ็ดแสนสามหมื่นเก้าพันสองร้อยหกสิบหกบาทยี่สิบสตางค์)

โดยแยกเป็น ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (TDC) เท่ากับ 4,370,731.97 บาท และต้นทุนทางอ้อม(IDC) ที่ได้จากการปันส่วน เท่ากับ 2,368,534.24 บาท

ต้นทุนรวม (FC) มีค่าเฉลี่ยต่อหน่วยต้นทุนหลัก เท่ากับ 1,123,211.03 บาท (หนึ่งล้านหนึ่งแสนสองหมื่นสามพันสองร้อยสิบเอ็ดบาทสามสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 846,981.16

งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) มีต้นทุนรวมสูงที่สุด เท่ากับ 2,315,136.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.35 รองลงมา คืองานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 2,038,157.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 30.24 และต่ำที่สุด คือ งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 213,404.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.17

ตารางที่ 18: แสดงต้นทุนรวมของแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลัก จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	FC (F1)	FC (F2)	FC (F3)	FC (F4)	FC (F5)	FC (F6)
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	4,429,948.89	1,938,206.44	1,270,853.29	2,937,317.41	875,606.65	726,168.29
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	2,343,463.29	1,463,553.69	917,095.03	1,541,860.31	1,132,657.01	944,816.39
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	2,908,521.30	1,554,330.00	758,015.80	2,473,999.21	808,977.74	369,190.77
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	3,442,636.70	1,797,991.73	582,963.96	1,897,147.14	1,161,584.66	320,337.26
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	2,427,868.01	1,953,717.43	987,154.17	1,606,986.58	890,331.00	422,505.22
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	2,623,978.50	1,088,627.41	294,574.19	3,138,154.78	682,644.33	367,400.78
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	1,931,856.67	2,398,133.02	743,929.83	3,128,703.25	886,997.91	228,052.26
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	2,072,595.84	1,179,332.93	829,449.61	2,088,821.60	839,905.48	575,893.79
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	3,780,671.76	1,723,167.85	694,148.67	2,242,129.06	853,162.33	163,929.97
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	1,376,286.62	1,747,874.64	885,814.19	2,798,224.33	847,515.52	1,152,497.19
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	2,341,803.86	1,193,694.99	1,422,853.80	2,400,637.45	1,037,055.93	733,069.13
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	2,735,772.28	2,507,545.92	2,419,481.27	2,954,366.37	2,354,296.50	4,039,393.79
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	2,315,136.02	821,209.25	606,569.30	2,038,157.06	744,790.01	213,404.56
ต้นทุนรวม (FC)	34,730,539.74	21,367,385.31	12,412,903.11	31,246,504.57	13,115,525.07	10,256,659.40
ค่าเฉลี่ย	2,671,579.98	1,643,645.02	954,838.70	2,403,577.27	1,008,886.54	788,973.80
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน	814,740.25	498,530.74	527,079.18	555,774.69	427,319.44	1,021,379.50

จากตารางที่ 18 แสดงต้นทุนรวมของแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลัก จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่า ต้นทุนรวม (FC) ของหน่วยต้นทุนงานหลัก (FCC) ทั้ง 6 หน่วย เป็นดังนี้

งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 34,730,539.74 บาท มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,671,579.98 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 814,740.25 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 1 มีต้นทุนรวมสูงที่สุดเท่ากับ 4,429,948.89 บาท ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดเท่ากับ 1,376,286.62 บาท

งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 21,367,385.31 บาท มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,643,645.02 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 498,530.74 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนรวมสูงที่สุดเท่ากับ 2,507,545.92 บาท ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดเท่ากับ 821,209.25 บาท เนื่องจาก ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 ไม่มีการนิเทศติดตาม/ตรวจราชการ โดยใช้การเยี่ยมชมติดตามบางกิจกรรมเท่านั้น ทำให้ต้นทุนในการกำกับดูแล ให้คำปรึกษา ต่ำกว่าศูนย์สุขภาพจิตอื่น

งานบริหารระบบความรู้ (F3) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 12,412,903.11 บาท มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 954,838.70 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 527,079.18 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนรวมสูงที่สุดเท่ากับ 2,419,481.27 บาท ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดเท่ากับ 294,574.19 บาท

งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 31,246,504.57 บาท มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,403,577.27 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 555,774.69 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 6 มีต้นทุนรวมสูงที่สุดเท่ากับ 3,138,154.78 บาท ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดเท่ากับ 1,541,860.31 บาท

งานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 13,115,525.07 บาท มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,008,886.54 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 427,319.44 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนรวมสูงที่สุดเท่ากับ 2,354,296.50 บาท ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดเท่ากับ 682,644.33 บาท

งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) มีต้นทุนรวม เท่ากับ 10,256,659.40 บาท มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 788,973.80 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 1,021,379.50 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนรวมสูงที่สุดเท่ากับ 4,039,393.79 บาท ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดเท่ากับ 163,929.97 บาท

ส่วนที่ 4 ต้นทุนดำเนินการ (operating cost; OC)

ต้นทุนดำเนินการ (operating cost; OC) หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost) และต้นทุนทางอ้อมที่ได้รับปันส่วนจากหน่วยงานอื่น (indirect cost) โดยคิดเฉพาะต้นทุนค่าแรง และต้นทุนค่าวัสดุของหน่วยต้นทุน โดยไม่รวมต้นทุนค่าลงทุนในที่นี้ นำเสนอต้นทุนดำเนินการโดย จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต และ จำแนกตามหน่วยต้นทุนงานหลักดังนี้

ตารางที่ 19: แสดงร้อยละของต้นทุนดำเนินการ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	LC	MC	OC	ร้อยละ
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	11,904,726.52	4,498,843.89	16,403,570.41	13.76
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	7,791,715.00	4,299,844.40	12,091,559.40	10.14
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	6,590,023.22	2,698,846.84	9,288,870.06	7.79
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	6,689,773.00	2,441,348.70	9,131,121.70	7.66
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	6,700,925.02	2,326,425.96	9,027,350.98	7.57
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	6,168,220.00	2,764,715.46	8,932,935.46	7.49
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	5,594,232.00	3,000,173.92	8,594,405.92	7.21
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	5,825,452.54	2,561,642.19	8,387,094.73	7.04
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	6,229,571.82	1,943,403.09	8,172,974.91	6.86
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	5,908,837.82	1,944,755.82	7,853,593.64	6.59
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	5,693,789.52	2,116,828.40	7,810,617.92	6.55
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	4,702,742.09	2,278,694.24	6,981,436.33	5.86
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	5,078,376.00	1,456,717.25	6,535,093.25	5.48
ผลรวมทั้งหมด	84,878,384.55	34,332,240.16	119,210,624.71	100.00
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	6,529,106.50	2,640,941.55	9,170,048.05	
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	1,794,953.81	879,207.30	2,552,840.55	

จากตารางที่ 19 แสดงร้อยละของต้นทุนดำเนินการ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่า ต้นทุนดำเนินการ (OC) ของศูนย์สุขภาพจิตทั้ง 13 แห่ง เท่ากับ 119,210,624.71 บาท (หนึ่งร้อยสิบเก้าล้านสองแสนหนึ่งหมื่นหก ร้อยยี่สิบสี่บาทเจ็ดสิบเอ็ดสตางค์) โดยแยกเป็น ต้นทุนค่าแรง (LC) เท่ากับ 84,878,384.55 บาท (แปดสิบสี่ล้าน แปดแสนเจ็ดหมื่นแปดพันสามร้อยแปดสิบสี่บาทห้าสิบบาทห้าสตางค์) และต้นทุนค่าวัสดุ (MC) เท่ากับ 34,332,240.16 บาท (สามสิบสี่ล้านสามแสนสามหมื่นสองพันสองร้อยสี่สิบบาทสิบหกสตางค์)

ต้นทุนดำเนินการ (OC) มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 9,170,048.05 บาท (เก้าล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสี่สิบบาทห้าสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 2,552,840.55

ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 ต้นทุนดำเนินการต่ำที่สุด เท่ากับ 6,535,093.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.48 โดย ศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนดำเนินการสูงที่สุด ได้แก่ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนดำเนินการ เท่ากับ 16,403,570.41 บาท คิดเป็นร้อยละ 13.76 รองลงมา คือศูนย์สุขภาพจิตที่ 1 มีต้นทุนดำเนินการ เท่ากับ 12,091,559.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.14

ส่วนที่ 5 ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือหน่วยผลผลิต (unit cost; UC)

การคำนวณต้นทุนต่อหน่วย (unit cost; UC) ของหน่วยต้นทุนงานหลัก (functional cost centers, FCC) ทั้ง 6 หน่วยต้นทุนได้จากต้นทุนรวม (full cost; FC) ของแต่ละหน่วยต้นทุนหารด้วยจำนวนการบริการหรือผลผลิต (output) ของหน่วยต้นทุนนั้นซึ่งแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลักจะมีหน่วยบริการหรือผลผลิตแตกต่างกัน จึงขอนำเสนอข้อมูลแยกตามหน่วยต้นทุนงานหลักดังนี้

ตารางที่ 20: แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวมของ F1	จำนวนเครือข่าย	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	2,908,521.30	54	53,861.51
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	2,343,463.29	47	49,860.92
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	3,442,636.70	70	49,180.52
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	4,429,948.89	103	43,009.21
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	3,780,671.76	88	42,962.18
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	2,427,868.01	62	39,159.16
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	2,623,978.50	69	38,028.67
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	2,735,772.28	77	35,529.51
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	2,315,136.02	68	34,046.12
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	2,341,803.86	74	31,646.00
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	1,931,856.67	77	25,089.05
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	2,072,595.84	87	23,822.94
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	1,376,286.62	70	19,661.24
ผลรวมทั้งหมด	34,730,539.74	946	36,713.04
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	2,671,579.98	72.77	37,373.62
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	814,740.25	14.64	10,525.10

จากตารางที่ 20 แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิตพบว่า ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตของงานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) ของศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 36,713.04 บาทต่อหน่วยงานเครือข่ายระดับอำเภอ (สามหมื่นหกพันเจ็ดร้อยสิบสามบาทสี่สตางค์) มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 37,373.62 บาท(สามหมื่นเจ็ดพันสามร้อยเจ็ดสิบสามบาทหกสิบสองสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 10,525.10

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตสูงที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3 มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 53,861.51 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 49,860.92 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 19,661.24 บาท สำหรับศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วย บริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 9 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 34,046.12 บาท

หน่วยบริการหรือผลผลิต คือจำนวนหน่วยงานที่ได้รับการสนับสนุนและพัฒนา ซึ่งแต่ละศูนย์สุขภาพจิตมีการ นับจำนวนเครือข่ายในระดับย่อยที่แตกต่างกัน ในที่นี้จึงนับจำนวนเครือข่ายระดับอำเภอเป็นเครือข่ายเดียวกันคือ เครือข่ายในอำเภอเดียวกัน นับเป็น 1 หน่วยงานยกเว้นศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 นับจำนวนเครือข่ายในพื้นที่การ ให้บริการเดียวกันของศูนย์บริการสาธารณสุข สำนักอนามัย กรุงเทพมหานคร เป็น 1 หน่วยงาน (มีศูนย์บริการ สาธารณสุขทั้งหมด 68 แห่ง)

ตารางที่ 21 แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวมของ F2	จำนวนเครือข่าย	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	2,507,545.92	77	32,565.53
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	1,953,717.43	62	31,511.57
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	2,398,133.02	77	31,144.58
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	1,463,553.69	47	31,139.44
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	1,554,330.00	54	28,783.89
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	1,797,991.73	70	25,685.60
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	1,747,874.64	70	24,969.64
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	1,723,167.85	88	19,581.45
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	1,938,206.44	103	18,817.54
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	1,193,694.99	74	16,131.01
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	1,088,627.41	69	15,777.21
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	1,179,332.93	87	13,555.55
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	821,209.25	68	12,076.61
ผลรวมทั้งหมด	21,367,385.31	946	22,587.09
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	1,643,645.02	72.77	23,210.74
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	498,530.74	14.64	7,514.14

จากตารางที่ 21 แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิตพบว่า ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) ของศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 22,587.09 บาทต่อหน่วยงานเครือข่ายระดับอำเภอ (สองหมื่นสองพันห้าร้อยแปดสิบเจ็ดบาทเก้าสตางค์) มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 23,210.74 บาท(สองหมื่นสามพันสองร้อยสิบบาทเจ็ดสิบสี่สตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 7,514.14

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตสูงที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 32,565.53 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 31,511.57 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 12,076.61 บาท

หน่วยบริการหรือผลผลิต คือ จำนวนหน่วยงานที่กำกับดูแลและให้คำปรึกษา ซึ่งแต่ละศูนย์สุขภาพจิตมีกรับจำนวนเครือข่ายในระดับย่อยที่แตกต่างกัน ในที่นี้จึงนับจำนวนเครือข่ายระดับอำเภอเป็นเครือข่ายเดียวกันคือ เครือข่ายในอำเภอเดียวกัน นับเป็น 1 หน่วยงาน ยกเว้นศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 นับจำนวนเครือข่ายในพื้นที่การให้บริการเดียวกันของศูนย์บริการสาธารณสุข สำนักงานมัย กรุงเทพมหานคร เป็น 1 หน่วยงาน (มีศูนย์บริการสาธารณสุขทั้งหมด 68 แห่ง)

ตารางที่ 22: แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานบริหารระบบความรู้ (F3) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวมของ F3	จำนวนเรื่อง	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	2,419,481.27	2	1,209,740.63
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	758,015.80	1	758,015.80
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	582,963.96	1	582,963.96
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	829,449.61	2	414,724.80
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	743,929.83	2	371,964.91
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	1,422,853.80	4	355,713.45
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	694,148.67	2	347,074.33
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	294,574.19	1	294,574.19
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	917,095.03	4	229,273.76
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	1,270,853.29	8	158,856.66
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	606,569.30	4	151,642.33
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	987,154.17	11	89,741.29
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	885,814.19	18	49,211.90
ผลรวมทั้งหมด	12,412,903.11	60	206,881.72
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	954,838.70	4.62	385,653.69
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	527,079.18	4.99	316,204.98

จากตารางที่ 22 แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานบริหารระบบความรู้ (F3) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิตพบว่า ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานบริหารระบบความรู้ (F3) ของศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 206,881.72 บาทต่อเรื่อง (สองแสนหกพันแปดร้อยแปดสิบเอ็ดบาทเจ็ดสิบสองสตางค์)

มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 385,653.69 บาท(สามแสนแปดหมื่นห้าพันหกกร้อยห้าสิบบาทหกสิบเก้าสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 316,204.98

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตสูงที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่12 มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 1,209,740.63 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 758,015.80 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 49,211.90 บาท สำหรับศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อ หน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 151,642.33 บาท

หน่วยบริการหรือผลผลิต คือ จำนวนเรื่องของงานวิจัย การพัฒนาเทคโนโลยีหรือต้นแบบ การเขียนตำราหรือ คู่มือ การจัดการความรู้ฯ

ตารางที่ 23: แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวมของ F4	จำนวนคนx วัน	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	3,128,703.25	809	3,867.37
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	3,138,154.78	1,035	3,032.03
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	2,400,637.45	926	2,592.48
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	2,937,317.41	1,772	1,657.63
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	2,088,821.60	1,321	1,581.24
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	2,473,999.21	1,618	1,529.05
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	2,954,366.37	2,188	1,350.26
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	2,038,157.06	1,599	1,274.64
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	1,897,147.14	1,489	1,274.11
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	2,798,224.33	2,334	1,198.90
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	1,606,986.58	1,420	1,131.68
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	1,541,860.31	1,645	937.30
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	2,242,129.06	2,910	770.49
ผลรวมทั้งหมด	31,246,504.57	21,066	1,483.27
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	2,403,577.27	1,620.46	1,707.48
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	555,774.69	587.99	904.49

จากตารางที่ 23 แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิตพบว่า ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) ของศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,415.46 บาทต่อคนต่อวัน(หนึ่งพันสี่ร้อยแปดสิบสามบาทสี่สิบเจ็ดสตางค์)

มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,707.48 บาท (หนึ่งพันเจ็ดร้อยเจ็ดบาทสี่สิบแปดสตางค์) มีส่วน เบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 904.49

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตสูงที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7 มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 3,867.37 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ3,032.03 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 770.49 บาท สำหรับศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือ ผลผลิต เป็นอันดับ 8 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,274.64 บาท

หน่วยบริการหรือผลผลิต คือ จำนวนคนผู้เข้าร่วมการอบรมหรือสัมมนาคูณจำนวนวันที่ศูนย์สุขภาพจิตจัด ในช่วงปีงบประมาณ 2559 เพื่อคิดออกมาเป็นต้นทุนฝึกอบรมและสัมมนาต่อคนต่อวัน

ตารางที่ 24: แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวมของ F5	จำนวนฐานข้อมูล	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	2,354,296.50	6	392,382.75
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	1,161,584.66	6	193,597.44
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	1,132,657.01	6	188,776.17
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	1,037,055.93	6	172,842.65
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	890,331.00	6	148,388.50
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	886,997.91	6	147,832.99
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	875,606.65	6	145,934.44
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	853,162.33	6	142,193.72
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	847,515.52	6	141,252.59
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	839,905.48	6	139,984.25
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	808,977.74	6	134,829.62
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	744,790.01	6	124,131.67
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	682,644.33	6	113,774.06
ผลรวมทั้งหมด	13,115,525.07	78	168,147.76
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	1,008,886.54	6.00	168,147.76
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	427,319.44	-	71,219.91

จากตารางที่ 24 แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิตพบว่า ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) ของศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 168,147.76 บาทต่อเรื่อง(หนึ่งแสนหกหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยสี่สิบเจ็ดบาทเจ็ดสิบหกสตางค์)

มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 168,147.76 บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยสี่สิบเจ็ดบาทเจ็ดสิบหกสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 71,219.91

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตสูงที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 392,382.75 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 193,597.44 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 113,774.06 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 124,131.67 บาท

หน่วยบริการหรือผลผลิต คือ จำนวนฐานข้อมูลและเครือข่าย ซึ่งแต่ละศูนย์สุขภาพจิตมีการนับจำนวนใน รายละเอียดที่แตกต่างกัน ในที่นี้จึงนับจำนวนให้เหมือนกันทุกศูนย์สุขภาพจิต โดยมี 6 ฐานข้อมูลและเครือข่าย ดังนี้

1. ฐานข้อมูลพื้นฐานเขตสุขภาพ
2. ฐานข้อมูลสถานการณ์สุขภาพจิตและจิตเวช
3. ฐานข้อมูลการพัฒนาเครือข่ายส่งเสริมและป้องกันด้านสุขภาพจิต
4. ฐานข้อมูลสื่อและเทคโนโลยีสุขภาพจิต
5. ฐานข้อมูลสนับสนุนการบริหารงาน เช่น ตัวชี้วัด บุคลากร การเงิน พัสดุ ฯลฯ
6. การสื่อสารผ่านช่องทางต่างๆ เช่น web site, social network และสื่อต่างๆ

ตารางที่ 25: แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวมของ F6	จำนวน MCATTระดับอำเภอ	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	4,039,393.79	77	52,459.66
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	944,816.39	47	20,102.48
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	1,152,497.19	70	16,464.25
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	733,069.13	74	9,906.34
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	726,168.29	103	7,050.18
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	369,190.77	54	6,836.87
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	422,505.22	62	6,814.60
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	575,893.79	87	6,619.47
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	367,400.78	69	5,324.65
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	320,337.26	70	4,576.25
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	213,404.56	68	3,138.30
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	228,052.26	77	2,961.72
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	163,929.97	88	1,862.84
ผลรวมทั้งหมด	10,256,659.40	946	10,842.13
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	788,973.80	72.77	11,085.97
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	1,021,379.50	14.64	13,496.10

จากตารางที่ 25 แสดงต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) จำแนกตาม ศูนย์สุขภาพจิตพบว่า ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต ของงานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) ของศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 10,842.13 บาทต่อทีมMCATTระดับอำเภอ (หนึ่งหมื่นแปดร้อยสี่สิบสองบาทสิบสามสตางค์)

มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 11,085.97 บาท (หนึ่งหมื่นหนึ่งพันแปดสิบห้าบาทเก้าสิบเจ็ดสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 13,496.10

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตสูงสุดที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 52,459.66 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 20,102.48 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9 มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,862.84 บาท สำหรับศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วย บริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 3,138.30 บาท

หน่วยบริการหรือผลผลิต คือ จำนวนทีมMCATT (mental health crisis assessment and treatment team) ระดับอำเภอที่มีการจัดตั้งขึ้น เนื่องจากงานวิกฤตสุขภาพจิตไม่ใช่การออกหน่วยอย่างเดียว แต่เป็นการทำงานเป็นทีม ร่วมกับ MCATT ระดับอำเภอ และงานประกอบด้วยการประชุมเตรียมการ วางแผน ซ่อมแผน การออกหน่วยร่วมกับ เครือข่าย การจัดทำรายงาน ฯลฯ การออกหน่วยแต่ละครั้งมีขนาดงานและรายละเอียดที่แตกต่างกัน จึงไม่สามารถ นับเป็นจำนวนครั้งได้

ทั้งนี้ ทีม MCATT ระดับอำเภอ ของเขตสุขภาพต่างๆ ทั้ง 12 เขต นับตามจำนวนอำเภอในพื้นที่รับผิดชอบ ยกเว้นกรุงเทพมหานคร นับตามจำนวนศูนย์บริการสาธารณสุข ซึ่งมีอยู่ 68 แห่ง

ตารางที่ 26: แสดงต้นทุนต่อหน่วยของแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลัก จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	UC (F1)	UC (F2)	UC (F3)	UC (F4)	UC (F5)	UC (F6)
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	43,009.21	18,817.54	158,856.66	1,657.63	145,934.44	7,050.18
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	49,860.92	31,139.44	229,273.76	937.30	188,776.17	20,102.48
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	53,861.51	28,783.89	758,015.80	1,529.05	134,829.62	6,836.87
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	49,180.52	25,685.60	582,963.96	1,274.11	193,597.44	4,576.25
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	39,159.16	31,511.57	89,741.29	1,131.68	148,388.50	6,814.60
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	38,028.67	15,777.21	294,574.19	3,032.03	113,774.06	5,324.65
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	25,089.05	31,144.58	371,964.91	3,867.37	147,832.99	2,961.72
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	23,822.94	13,555.55	414,724.80	1,581.24	139,984.25	6,619.47
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	42,962.18	19,581.45	347,074.33	770.49	142,193.72	1,862.84
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	19,661.24	24,969.64	49,211.90	1,198.90	141,252.59	16,464.25
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	31,646.00	16,131.01	355,713.45	2,592.48	172,842.65	9,906.34
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	35,529.51	32,565.53	1,209,740.63	1,350.26	392,382.75	52,459.66
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	34,046.12	12,076.61	151,642.33	1,274.64	124,131.67	3,138.30
ต้นทุนต่อหน่วย (UC)	36,713.04	22,587.09	206,881.72	1,483.27	168,147.76	10,842.13
ค่าเฉลี่ย	37,373.62	23,210.74	385,653.69		168,147.76	11,085.97
				1,707.48		
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน	10,525.10	7,514.14	316,204.98	904.49	71,219.91	13,496.10

จากตารางที่ 26 แสดงต้นทุนต่อหน่วยของแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลัก จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิตพบว่า ต้นทุนต่อหน่วย(UC) ของหน่วยต้นทุนงานหลัก (FCC) ทั้ง 6 หน่วย เป็นดังนี้

งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 36,713.04 บาทต่อหน่วยงาน มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 37,373.62บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ10,525.10

งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ22,587.09 บาทต่อหน่วยงาน มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 23,210.74 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 7,514.14

งานบริหารระบบความรู้ (F3) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 206,881.72 บาทต่อเรื่อง มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 385,653.69 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 316,204.98

งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ1,483.27 บาทต่อคนต่อวัน มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1707.48 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ904.49

งานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 168,147.76 บาทต่อเรื่อง มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 168,147.76 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ71,219.91

งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 10,842.13บาทต่อทีม MCATTระดับอำเภอ มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 11,085.97 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 13,496.10

การคำนวณต้นทุนต่อหน่วย (UC) ของงานส่งเสริมและป้องกันด้านสุขภาพจิต ศูนย์สุขภาพจิต กรมสุขภาพจิต ในภาพรวมระดับประเทศคิดจากต้นทุนทั้งหมดของแต่ละศูนย์สุขภาพจิต ทหารด้วยจำนวนอำเภอ และจำนวนประชากรในพื้นที่รับผิดชอบ ดังนี้

ตารางที่ 27: แสดงต้นทุนต่ออำเภอในพื้นที่รับผิดชอบ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวม	จำนวนอำเภอ	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	17,010,856.12	77	220,920.21
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	8,343,445.73	47	177,520.12
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	8,873,034.82	54	164,315.46
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	6,739,266.20	50	134,785.32
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	8,288,562.42	62	133,686.49
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	9,202,661.45	70	131,466.59
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	8,808,212.50	70	125,831.61
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	9,129,115.16	74	123,366.42
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	9,317,672.93	77	121,008.74
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	8,195,380.00	69	118,773.62
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	12,178,100.98	103	118,233.99
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	9,457,209.63	88	107,468.29
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	7,585,999.25	87	87,195.39
ผลรวมทั้งหมด	123,129,517.20	928	132,682.67
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	9,471,501.32	71.38	135,736.33
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	2,590,038.67	15.92	34,229.22

จากตารางที่ 27 แสดงต้นทุนต่ออำเภอในพื้นที่รับผิดชอบ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่า ต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตต่ออำเภอ เท่ากับ 132,682.67 บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นสองพันหกร้อยแปดสิบสองบาทหกสิบเจ็ดสตางค์)

ต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตต่ออำเภอในพื้นที่รับผิดชอบ มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 135,736.33 บาท (หนึ่งแสนสามหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยสามสิบหกบาทสามสิบสามสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 34,229.22

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่ออำเภอสูงที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนต่ออำเภอเท่ากับ 220,920.21 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2 มีต้นทุนต่ออำเภอเท่ากับ 177,520.12 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8 มีต้นทุนต่ออำเภอเท่ากับ 87,195.39 บาท สำหรับศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 4 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 134,785.32 บาท

โดยจำนวนอำเภอในนี้อ้างอิงตามประกาศกรมการปกครอง เรื่องแจ้งข้อมูลทางการปกครอง ลงวันที่ 25 กุมภาพันธ์ 2559 มีอำเภอทั่วประเทศ รวม 878 อำเภอ รวมกับกรุงเทพมหานคร อีก 50 เขต

ตารางที่ 28: แสดงต้นทุนต่อหัวประชากรในพื้นที่รับผิดชอบ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต

ศูนย์สุขภาพจิต	ต้นทุนรวม	จำนวนประชากร	ต้นทุนต่อหน่วย
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12	17,010,856.12	4,885,260	3.48
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3	8,873,034.82	3,010,618	2.95
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 2	8,343,445.73	3,540,252	2.36
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 1	12,178,100.98	5,853,206	2.08
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 11	9,129,115.16	4,405,448	2.07
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 10	8,808,212.50	4,590,892	1.92
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 7	9,317,672.93	5,055,979	1.84
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 4	9,202,661.45	5,245,824	1.75
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 5	8,288,562.42	5,252,208	1.58
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 9	9,457,209.63	6,746,755	1.40
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 6	8,195,380.00	5,923,839	1.38
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 8	7,585,999.25	5,522,408	1.37
ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13	6,739,266.20	5,696,409	1.18
ผลรวมทั้งหมด	123,129,517.20	65,729,098	1.87
ค่าเฉลี่ย (\bar{X})	9,471,501.32	5,056,084.46	1.95
ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน (SD)	2,590,038.67	1,004,128.98	0.66

จากตารางที่ 28 แสดงต้นทุนต่อหัวประชากรในพื้นที่รับผิดชอบ จำแนกตามศูนย์สุขภาพจิต พบว่า ต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตต่อหัวประชากร เท่ากับ 1.87 บาท (หนึ่งบาทแปดสิบเจ็ดสตางค์)

ต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตต่อหัวประชากร มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1.95 บาท (หนึ่งบาทเก้าสิบห้าสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 0.66

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่มีต้นทุนต่อหัวประชากรสูงที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 12 มีต้นทุนต่อหัวประชากรเท่ากับ 3.48 บาท รองลงมาคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 3 มีต้นทุนต่อหัวประชากรเท่ากับ 2.95 บาท และต่ำที่สุดคือ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหัวประชากรเท่ากับ 1.18 บาท

โดยจำนวนประชากรในนี้อ้างอิงตามประกาศสำนักทะเบียนกลาง เรื่อง จำนวนราษฎรทั่วราชอาณาจักร ตามหลักฐานการทะเบียนราษฎร ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2558 ประกาศ ณ วันที่ 4 กุมภาพันธ์ 2559

สรุป อภิปรายผล และข้อเสนอแนะ

สรุปผลการวิจัย

ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost; TDC)

ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (TDC) ของทุกหน่วยต้นทุน ของศูนย์สุขภาพจิตทั้ง 13 แห่งรวมกัน เท่ากับ 123,129,517.20 บาท (หนึ่งร้อยยี่สิบสามล้านหนึ่งแสนสองหมื่นเก้าพันห้าร้อยสิบเจ็ดบาทยี่สิบสองสตางค์) มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 9,471,501.32 บาท (เก้าล้านสี่แสนเจ็ดหมื่นหนึ่งพันห้าร้อยเอ็ดบาทสามสิบสองสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 2,590,038.67 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนทางตรงทั้งหมดต่ำที่สุด เท่ากับ 6,739,266.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.47

เมื่อพิจารณาแต่ละองค์ประกอบของต้นทุน คิดเป็นร้อยละของค่าแรง (LC): ค่าวัสดุ (MC): ค่าลงทุน (CC) เท่ากับ 68.93 : 27.88 : 3.18

ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีองค์ประกอบของต้นทุน คือ ร้อยละของค่าแรง (LC): ค่าวัสดุ (MC): ค่าลงทุน (CC) เท่ากับ 75.36 : 21.62 : 3.03

ต้นทุนดำเนินการ (operating cost; OC)

ต้นทุนดำเนินการ (operating cost; OC) เป็นผลรวมของต้นทุนทางตรงทั้งหมด และต้นทุนทางอ้อมที่ได้รับปันส่วนจากหน่วยงานอื่น โดยคิดเฉพาะต้นทุนค่าแรง และต้นทุนค่าวัสดุของหน่วยต้นทุน โดยไม่รวมต้นทุนค่าลงทุน พบว่า ต้นทุนดำเนินการ (OC) ของศูนย์สุขภาพจิตทั้ง 13 แห่ง เท่ากับ 119,210,624.71 บาท (หนึ่งร้อยสิบเก้าล้านสองแสนหนึ่งหมื่นหกร้อยยี่สิบสี่บาทเจ็ดสิบเอ็ดสตางค์) โดยแยกเป็น ต้นทุนค่าแรง (LC) เท่ากับ 84,878,384.55 บาท และต้นทุนค่าวัสดุ (MC) เท่ากับ 34,332,240.16 บาท

ต้นทุนดำเนินการ (OC) มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 9,170,048.05 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 2,552,840.55

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนดำเนินการต่ำที่สุด เท่ากับ 6,535,093.25 บาท

ต้นทุนรวม (full cost; FC)

ต้นทุนรวม (full cost; FC) ของหน่วยต้นทุนงานหลัก (functional cost centers; FCC) ทั้ง 6 หน่วยต้นทุน คำนวณจากต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost; TDC) รวมกับต้นทุนทางอ้อม (indirect cost; IDC) จากการปันส่วนจากหน่วยต้นทุนงานสนับสนุน (support cost centers; SCC)

ต้นทุนรวม (FC) ของแต่ละหน่วยต้นทุนงานหลัก (FCC) ทั้ง 6 หน่วย ของศูนย์สุขภาพจิต เป็นดังนี้

งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,671,579.98 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 814,740.25 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 9 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 2,315,136.02 บาท

งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,643,645.02 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 498,530.74 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 821,209.25 บาท

งานบริหารระบบความรู้ (F3) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 954,838.70 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 527,079.18 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 10 เท่ากับ 606,569.30 บาท

งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,403,577.27 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 555,774.69 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 8 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,038,157.06 บาท

งานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,008,886.54 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 427,319.44 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 12 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 744,790.01 บาท

งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 788,973.80 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 1,021,379.50 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวม เป็นอันดับ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 213,404.56 บาท

ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือหน่วยผลผลิต (unit cost; UC)

ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือหน่วยผลผลิต (unit cost; UC) ของศูนย์สุขภาพจิตทั้ง 13 แห่ง มีดังนี้

งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 37,373.62 บาท(สามหมื่นเจ็ดพันสามร้อยเจ็ดสิบสามบาทหกสิบสองสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 10,525.10

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 9 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 34,046.12 บาท

งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 23,210.74 บาท(สองหมื่นสามพันสองร้อยสิบบาทเจ็ดสิบสี่สตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 7,514.14

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตต่ำที่สุดของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 12,076.61 บาท

งานบริหารระบบความรู้ (F3) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 385,653.69 บาท(สามแสนแปดหมื่นห้าพันหกร้อยห้าสิบบาทหกสิบเก้าสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 316,204.98

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับที่ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 151,642.33 บาท

งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,707.48 บาท (หนึ่งพันเจ็ดร้อยเจ็ดบาทสี่สิบบแปดสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 904.49

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 8 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 1,274.64 บาท

งานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 168,147.76 บาท (หนึ่งแสนหกหมื่นแปดพันหนึ่งร้อยสี่สิบบาทเจ็ดสิบทศสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 71,219.91

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 12 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 124,131.67 บาท

งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 11,085.97 บาท (หนึ่งหมื่นหนึ่งพันแปดสิบบาทเก้าสิบบเจ็ดสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 13,496.10

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 3,138.30 บาท

ต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตต่ออำเภอในพื้นที่รับผิดชอบ มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 135,736.33 บาท(หนึ่งแสนสามหมื่นห้าพันเจ็ดร้อยสามสิบหกบาทสามสิบสามสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 34,229.22 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่ออำเภอ เป็นอันดับที่ 4 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 134,785.32 บาท

ต้นทุนของศูนย์สุขภาพจิตต่อหัวประชากร มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1.95 บาท (หนึ่งบาทเก้าสิบห้าสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 0.66 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหัวประชากรต่ำที่สุดของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1.18 บาท

อภิปรายผล

การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย งานส่งเสริมและป้องกันด้านสุขภาพจิต ศูนย์สุขภาพจิต กรมสุขภาพจิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2559ครั้งนี้ นับเป็นการศึกษาวิจัยครั้งที่ 6 ของศูนย์สุขภาพจิต ซึ่งในการศึกษาวิจัย 2 ครั้งแรก ทำการศึกษาต้นทุนต่อหน่วยงานส่งเสริมและป้องกันปัญหาสุขภาพจิต ศูนย์สุขภาพจิตเขต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2548 และ พ.ศ.2550 โดย นพ.ม.ล.สมชาย จักรพันธุ์ และคณะ และครั้งที่ 3-5 การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยงานส่งเสริมและป้องกันด้านสุขภาพจิต ศูนย์สุขภาพจิต กรมสุขภาพจิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2556 ถึง พ.ศ.2558โดย นพ.ทวีศักดิ์ สิริรัตนเรขา และคณะ

การแบ่งประเภทของหน่วยต้นทุน(cost centers) ของศูนย์สุขภาพจิต มีความแตกต่างจากการศึกษาต้นทุนต่อหน่วยของโรงพยาบาลจิตเวช เนื่องจากโครงสร้างของศูนย์สุขภาพจิตไม่ซับซ้อน มีเพียง 2 ฝ่าย คือ ฝ่ายบริหารทั่วไป และกลุ่มงานวิชาการสุขภาพจิต จึงแบ่งหน่วยต้นทุนออกเป็น 2กลุ่ม คือหน่วยต้นทุนงานสนับสนุน (support cost centers; SCC) และหน่วยต้นทุนงานหลัก (functional cost centers; FCC)

ในขณะที่โครงสร้างของโรงพยาบาลจิตเวชมีความซับซ้อนกว่า และมีบริการหลายรูปแบบ ทั้งผู้ป่วยนอก ผู้ป่วยใน ผู้ป่วยจิตเวชฉุกเฉิน ผู้ป่วยรับยาทางไปรษณีย์ งานส่งเสริมและป้องกัน งานวิชาการและฝึกอบรม ฯลฯ การศึกษาวิจัยส่วนใหญ่จึงแบ่งหน่วยต้นทุนออกเป็น 3กลุ่ม คือ หน่วยงานที่ไม่ก่อให้เกิดรายได้ (non-revenue producing cost centers; NRPPC), หน่วยงานที่ก่อให้เกิดรายได้ (revenue producing cost centers; RPCC) และหน่วยบริการผู้ป่วย (patient service cost centers; PS)เช่นการศึกษาต้นทุนต่อหน่วยบริการผู้ป่วย โรงพยาบาลสวนปรุง (สุวัฒน์ มหัตถินรัตน์กุล และคณะ, 2542), การศึกษาต้นทุนต่อหน่วยบริการสุขภาพจิต กรมสุขภาพจิต(พรเทพ ศิริวนารังสรรค์ และคณะ, 2543), การศึกษาต้นทุนต่อหน่วยบริการของสถาบันพัฒนาการเด็กราชชนครินทร์ ปีงบประมาณ 2547(สมัย ศิริทองถาวร และคณะ,2548), การศึกษาต้นทุนต่อหน่วยบริการสุขภาพจิต โรงพยาบาลยุวประสาทไวทโยปถัมภ์ ปีงบประมาณ 2547(ธีรารัตน์ แทนขำ และดวงพร แจ่มแจ่ม, 2549), การศึกษาต้นทุนต่อหน่วยงานบริการของโรงพยาบาลจิตเวชขอนแก่นราชชนครินทร์ ปีงบประมาณ 2549(ทวี ตั้งเสรีและคณะ, 2550)

ต้นทุนทางตรงทั้งหมด (total direct cost; TDC)

เมื่อพิจารณาสัดส่วนต้นทุนค่าแรง(LC): ค่าวัสดุ(MC): ค่าลงทุน(CC) ของต้นทุนทั้งหมด พบว่า มีสัดส่วนต้นทุนค่าแรงสูงสุด สอดคล้องกับผลการศึกษาศูนย์สุขภาพจิตของโรงพยาบาลจิตเวชต่างๆ ในสังกัดกรมสุขภาพจิต ซึ่งส่วนใหญ่มีต้นทุนค่าแรงในสัดส่วนสูงสุด ยกเว้นเพียงบางหน่วยงานที่มีสัดส่วนต้นทุนค่าวัสดุสูง เนื่องจากมีวัสดุทางการแพทย์และเวชภัณฑ์ที่มีมูลค่าสูงเข้ามารวมอยู่ด้วย ส่วนต้นทุนค่าลงทุนของศูนย์สุขภาพจิตจะมีสัดส่วนต่ำสุด เช่นเดียวกับโรงพยาบาลจิตเวช ศูนย์สุขภาพจิตมีสัดส่วนต้นทุนค่าลงทุนต่ำเนื่องจากส่วนใหญ่เป็นพื้นที่สำนักงาน มีขนาดเล็ก ครุภัณฑ์ส่วนใหญ่เป็นครุภัณฑ์สำนักงาน ราคาไม่สูง ไม่มีครุภัณฑ์ทางการแพทย์

โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีสัดส่วนต้นทุนค่าแรง (LC): ค่าวัสดุ (MC): ค่าลงทุน (CC) เป็นไปในทิศทางเดียวกับกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต คือ ร้อยละของค่าแรง (LC): ค่าวัสดุ (MC): ค่าลงทุน (CC) เท่ากับ 75.36 : 21.62 : 3.03

การที่สัดส่วนต้นทุนค่าแรง (LC) สูงกว่าร้อยละ 60 ทุกศูนย์สุขภาพจิต ชี้ให้เห็นทิศทางการดำเนินงานส่งเสริมสุขภาพจิตและป้องกันปัญหาสุขภาพจิตยังสามารถเพิ่มศักยภาพในการทำงาน ในการเพิ่มงบประมาณในการดำเนินงานเพื่อให้เกิดการทำงานเต็มประสิทธิภาพมากขึ้น

ต้นทุนดำเนินการ (operating cost; OC)

ต้นทุนดำเนินการ (operating cost; OC) คิดเฉพาะต้นทุนค่าแรง และต้นทุนค่าวัสดุของหน่วยต้นทุน โดยไม่รวมต้นทุนค่าลงทุน

ต้นทุนดำเนินการ (OC) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 9,170,048.05 บาท (เก้าล้านหนึ่งแสนเจ็ดหมื่นสี่สิบลบาทห้าสตางค์) มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 2,552,840.55

ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนดำเนินการต่ำที่สุดของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 6,535,093.25 บาท เนื่องจากมีจำนวนบุคลากรรวมน้อย และเป็นข้าราชการน้อยกว่าศูนย์สุขภาพจิตอื่น ๆ ทำให้ต้นทุนค่าแรงและค่าวัสดุต่ำกว่าศูนย์สุขภาพจิตอื่น ๆ รวมทั้งมีครุภัณฑ์ที่หมดมูลค่าทางสินทรัพย์จำนวนมากทำให้ต้นทุนค่าลงทุนต่ำ

ต้นทุนรวม (full cost; FC)

งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,671,579.98 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 814,740.25 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 9 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 2,315,136.02 บาท

งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,643,645.02 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 498,530.74 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมต่ำที่สุดของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 821,209.25 บาท

งานบริหารระบบความรู้ (F3) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 954,838.70 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 527,079.18 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 10 เท่ากับ 606,569.30 บาท

งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,403,577.27 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 555,774.69 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 8 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 2,038,157.06 บาท

งานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1,008,886.54 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 427,319.44 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมเป็นอันดับ 12 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 744,790.01 บาท

งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) ค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 788,973.80 บาท ส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 1,021,379.50 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวม เป็นอันดับ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 213,404.56 บาท

สรุป ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวม งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) มากที่สุด เช่นเดียวกับศูนย์สุขภาพจิตอื่น ๆ รองลงมาคือ งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) ส่วนงานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) น้อยที่สุด รองลงมา คือ งานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) ชี้ให้เห็นบทบาทการทำงานของศูนย์สุขภาพจิตด้านการสนับสนุนและพัฒนาเครือข่ายที่ชัดเจน และควรเป็นงานที่ควรให้ความสำคัญ สำหรับงานที่ควรพัฒนาได้แก่ งานด้านการกำกับและให้คำปรึกษา และ งานข้อมูลและสารสนเทศ เนื่องจากเป็นงานที่มีต้นทุนรวมต่ำกว่าศูนย์สุขภาพจิตอื่นๆ มาก

ต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือหน่วยผลผลิต (unit cost; UC)

งานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่าย (F1) มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 36,713.04 บาทต่อหน่วยงาน มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 37,373.62 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 10,525.10 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 9 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 34,046.12 บาท ซึ่งใกล้เคียงกับค่าเฉลี่ยต้นทุนต่อหน่วยของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต

งานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา (F2) มีต้นทุนต่อหน่วย เท่ากับ 22,587.09 บาทต่อหน่วยงาน มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 23,210.74 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 7,514.14 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิตต่ำที่สุดของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 12,076.61 บาท เนื่องจากศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 รับผิดชอบเครือข่ายในเขตกรุงเทพมหานคร ซึ่งไม่สามารถดำเนินการกำกับติดตาม/นิเทศงานได้เหมือนเขตพื้นที่อื่น ๆ ดังนั้นการพัฒนางานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา จึงเป็นงานจะต้องวางแผนและพัฒนารูปแบบการดำเนินงานเพื่อให้กำกับดูแลพื้นที่ได้อย่างครอบคลุมมากยิ่งขึ้น

งานบริหารระบบความรู้ (F3) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 206,881.72 บาทต่อเรื่อง มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 385,653.69 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 316,204.98 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับที่ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 151,642.33 บาท จากข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยงานบริหารระบบความรู้ ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 ควรมีการลงทุนด้านการพัฒนาผลงานวิชาการ งานวิจัย หนังสือ/คู่มือ/เทคโนโลยี ฯลฯ เพิ่มมากขึ้น

งานฝึกอบรมและสัมมนา (F4) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 1,483.27 บาทต่อคนต่อวัน มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 1707.48 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 904.49 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 8 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 1,274.64 บาท ซึ่งใกล้เคียงกับค่าเฉลี่ยต้นทุนต่อหน่วยของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต แสดงให้เห็นถึงการใช้งบประมาณ/ต้นทุนในงานฝึกอบรมและสัมมนาอย่างคุ้มค่าและเป็นไปด้วยความเหมาะสม

งานข้อมูลและสารสนเทศ (F5) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 168,147.76 บาทต่อเรื่อง มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 168,147.76 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 71,219.91 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 12 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 124,131.67 บาท แสดงให้เห็นว่างานข้อมูลและสารสนเทศของศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 ค่อนข้างมีประสิทธิภาพ เนื่องจากมีต้นทุนต่อหน่วยต่ำกว่าศูนย์สุขภาพจิตอื่น ๆ

งานวิกฤตสุขภาพจิต (F6) มีต้นทุนต่อหน่วยเท่ากับ 10,842.13 บาทต่อทีม MCATT ระดับอำเภอ มีค่าเฉลี่ยต่อศูนย์สุขภาพจิต เท่ากับ 11,085.97 บาท มีส่วนเบี่ยงเบนมาตรฐาน เท่ากับ 13,496.10 โดยศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนต่อหน่วยบริการหรือผลผลิต เป็นอันดับ 11 ของกลุ่มศูนย์สุขภาพจิตเท่ากับ 3,138.30 บาท แสดงให้เห็นถึงบทบาทด้านทีม MCATT มีข้อจำกัด หรือบทบาทที่ออกหน่วยบริการโดยตรง อาจมีใช้หน้าที่หลักของศูนย์สุขภาพจิต

ข้อเสนอแนะ

1. ศูนย์สุขภาพจิตที่ 13 มีต้นทุนรวมงานสนับสนุนและพัฒนาเครือข่ายมากที่สุด รองลงมาคือ งานฝึกอบรมและสัมมนา จึงเป็นงานที่ควรให้ความสำคัญและพัฒนาให้ดียิ่งขึ้น โดยใช้ค่าต้นทุนต่อหน่วยตั้งข้อมูลข้างต้นไปคำนวณและวางแผนการใช้งบประมาณให้เหมาะสมและมีประสิทธิภาพยิ่งขึ้น

2. สำหรับงานที่ควรพัฒนาได้แก่ งานด้านการกำกับและให้คำปรึกษา เนื่องจากเป็นงานที่มีต้นทุนรวมต่ำกว่าศูนย์สุขภาพจิตอื่น ๆ ด้วยบริบทของพื้นที่รับผิดชอบที่แตกต่างจากเขตพื้นที่อื่น ๆ ดังนั้นการพัฒนางานกำกับดูแล ให้คำปรึกษา จึงต้องวางแผนและพัฒนารูปแบบการดำเนินงานเพื่อให้กำกับดูแลพื้นที่ได้อย่างครอบคลุมมากยิ่งขึ้น

คณะกรรมการ

คำสั่งกรมสุขภาพจิต

ที่ ๑๑๙ /๒๕๖๐

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (Unit Cost)

กลุ่มศูนย์สุขภาพจิต ปีงบประมาณ ๒๕๖๐

.....

ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์ และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ มาตรา ๒๑ กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และให้เปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณว่ามีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลง พร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลง เพื่อนำไปจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพสามารถวัดผลได้ และนำไปสู่การบริหารราชการที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลเกิดความคุ้มค่าเกิดประโยชน์สูงสุดต่อราชการนั้น เพื่อให้การดำเนินการดังกล่าวบรรลุเป้าหมายประสบผลสำเร็จ กรมสุขภาพจิต จึงขอแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต (Unit Cost) กลุ่มศูนย์สุขภาพจิต ปีงบประมาณ ๒๕๖๐ ประกอบด้วย

๑. นายชินโรส ลีสวัสดิ์	รองอธิบดีกรมสุขภาพจิต	ที่ปรึกษา
๒. นายทวีศักดิ์ สิริรัตน์เรขา	ผู้อำนวยการศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๓	ประธาน
๓. นายวงศ์พรรณ มาลารัตน์	นักกิจกรรมบำบัดชำนาญการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑	คณะกรรมการ
๔. นางพวงเพ็ชร สิงห์อ่อน	นักจัดการงานทั่วไปปฏิบัติการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑	คณะกรรมการ
๕. นางสาววิภารัตน์ แดงตัน	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๒	คณะกรรมการ
๖. นายณรงค์เดช เจริญเสาวภาคย์	นักวิชาการคอมพิวเตอร์ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๒	คณะกรรมการ
๗. นางสาวธมลวรรณ แสนทม	นักสังคมสงเคราะห์ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๓	คณะกรรมการ
๘. นางสาวกรวรรณ ดีจนวน	นักวิชาการเงินและบัญชี ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๓	คณะกรรมการ
๙. นางมณฑา ไชคชัยไพศาล	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการพิเศษ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๔	คณะกรรมการ
๑๐. นางสาวมลสุรี ลอยรัตน์	นักวิชาการเงินและบัญชี ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๔	คณะกรรมการ
๑๑. นางกัญญา ต่างใจ	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๕	คณะกรรมการ
๑๒. นางสาวเบญญา สมลักษณ์	นักจิตวิทยาคลินิกปฏิบัติการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๕	คณะกรรมการ
๑๓. นางสาววรรณีญานต์ วงษ์ขันธุ์	นักวิชาการสาธารณสุข ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๖	คณะกรรมการ
๑๔. นางภัทศา ยิ้มปั้น	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๖	คณะกรรมการ

๑๕. นางศรีสมพร พลบุบผา	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๗	คณะทำงาน
๑๖. นางสาวยุวนา ไชวพันธ์	นักจิตวิทยาคลินิกปฏิบัติการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๗	คณะทำงาน
๑๗. นางสาวนาถอนงค์ วันธงไชย	นักวิชาการสาธารณสุข ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๘	คณะทำงาน
๑๘. นางสาวปวีณา วาสโสหา	นักวิชาการการเงินและบัญชี ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๘	คณะทำงาน
๑๙. นางสาววิไลพร แซ่เอ็ง	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๙	คณะทำงาน
๒๐. นางเบญจพร อ่อนสนิท	นักจัดการงานทั่วไปชำนาญการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๐	คณะทำงาน
๒๑. นางสาวณัฐรดา สุวรรณภูมิ	นักจิตวิทยา ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๐	คณะทำงาน
๒๒. นายบุญธรรม ดีดวง	นักวิชาการสาธารณสุขชำนาญการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๑	คณะทำงาน
๒๓. นางนงเยาว์ สุขภักดี	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๑	คณะทำงาน
๒๔. นางจุฑามาส วงศ์สุวรรณ	นักจัดการงานทั่วไป ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๒	คณะทำงาน
๒๕. นางสาวภัทรวดี ทองสีคลี่	นักวิชาการพัสดุ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๒	คณะทำงาน
๒๖. นางสาวกรทิพย์ วิทยากาญจน์	นักจิตวิทยาคลินิกชำนาญการ ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๓	คณะทำงาน และเลขานุการ
๒๗. นางจุฑารัตน์ ขาวละอ	เจ้าพนักงานการเงินและบัญชีชำนาญงาน ศูนย์สุขภาพจิตที่ ๑๓	คณะทำงาน และผู้ช่วยเลขานุการ

โดยให้คณะทำงานมีหน้าที่ ดังนี้

๑. วิเคราะห์และกำหนดหน่วยต้นทุนและหน่วยผลผลิต พร้อมเก็บรวบรวมข้อมูล ตามแบบบันทึกข้อมูลต้นทุนงานด้านส่งเสริมสุขภาพจิต

๒. จัดทำรายงานการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตงานส่งเสริมสุขภาพจิตและป้องกันปัญหาสุขภาพจิตของหน่วยงาน และกลุ่มศูนย์สุขภาพจิต

ทั้งนี้ ตั้งแต่บัดนี้เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๘ กุมภาพันธ์ พ.ศ. ๒๕๖๐

(นายชินรอส ลีสวัสดิ์)

รองอธิบดีกรมสุขภาพจิต

ปฏิบัติราชการแทนอธิบดีกรมสุขภาพจิต