

**ตารางที่ 1** รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564  
มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	482,870,122.94
รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล	35,937,100.00
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	4,490,600.00
ดอกเบี้ยและรายได้อื่น	26,976,376.04
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	162,328,951.22
รายได้รวม	<u>712,603,150.20</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	<u><u>(4,760,645.95)</u></u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	253,176,164.02	9,856,538.84	3,634,709.34	266,667,412.20
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	31,981,697.11	4,053,719.00	-	36,035,416.11
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	116,243.00	397,381.00	-	513,624.00
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	41,518,974.72	90,728,119.07	-	132,247,093.79
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	150,809,247.35	19,138,871.19	-	169,948,118.54
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคง ของประเทศ	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	41,276,317.49	-	-	41,276,317.49
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	3,639.84	-	-	3,639.84
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-
<b>รวมต้นทุนผลผลิต</b>	<b>518,882,283.53</b>	<b>124,174,629.10</b>	<b>3,634,709.34</b>	<b>646,691,621.97</b>

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 717,363,796.15

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต 70,672,174.18

**รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน 646,691,621.97**

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

    บ้านอุปถัมภ์ 52,400,725.56

    เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์ 182,534.40

    เงินช่วยเหลือกรณีผู้รับบ้านอุปถัมภ์ตาย 109,078.80

    ช่วยค่าครองชีพ 3,963,386.60

    เงินบำเหน็จตกทอด 63,180.00

    บำเหน็จตกทอด 2,129,814.40

    บำเหน็จดำรงชีพ 3,019,626.35

    บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง 1,961,916.00

    เงินช่วยการศึกษาบุตร (ผู้เกษียณ) 32,200.00

    ค่ารักษาบ้านอุปถัมภ์-รัฐ 5,075,269.25

    ค่ารักษาบ้านอุปถัมภ์-ใน-รัฐ 886,755.82

    รักษาบ้านอุปถัมภ์-ใน-เอกชน 847,687.00

**รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต 70,672,174.18**

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

กิจกรรม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	49,435,970.89	7,719,723.91	702,067.50	30,074,114.12	87,931,876.42	944.67	FTES	93,082.11
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	3,614,918.64	474,034.54	107,196.51	2,393,820.23	6,589,969.92	117.29	FTES	56,185.27
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	86,054,755.57	28,581,758.44	1,168,093.80	39,191,427.29	154,996,035.10	2,579.48	FTES	60,088.09
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	29,884,216.09	20,426,632.04	399,063.36	17,326,399.12	68,036,310.61	1,453.05	FTES	46,823.10
5. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	58,388,436.94	32,153,179.73	964,768.53	36,048,305.13	127,554,690.33	1,768.09	FTES	72,142.65
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท	1,630,511.51	3,847,765.67	160,794.76	299,856.02	5,938,927.96	86.74	FTES	68,468.16
7. กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ระดับป.โท	1,005,712.96	1,375,729.22	-	43,022.91	2,424,465.09	34.13	FTES	71,036.19
8. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ ระดับป.โท	1,489,537.51	445,035.45	-	7,890.77	1,942,463.73	15.25	FTES	127,374.67
9. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.โท	715,301.54	146,906.80	50,117.84	-	912,326.18	5.67	FTES	160,904.09
10. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,152,884.61	208,183.63	41,303.52	1,648,060.86	7,050,432.62	2	โครงการ	3,525,216.31
11. ดำเนินการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	30,979,137.80	432,999.38	41,303.52	1,531,928.05	32,985,368.75	29	โครงการ	1,137,426.51
12. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ใน การพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	65,507,316.06	-	-	25,831,629.75	91,338,945.81	18	โครงการ	5,074,385.88
13. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	34,214,336.06	9,223,809.10	-	15,551,664.29	58,989,809.45	1,602	คน	36,822.60
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	<b>368,073,036.18</b>	<b>105,035,757.91</b>	<b>3,634,709.34</b>	<b>169,948,118.54</b>	<b>646,691,621.97</b>			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>	<b>227,378,298.13</b>	<b>89,355,328.66</b>	<b>3,341,189.70</b>	<b>125,034,065.89</b>	<b>445,108,882.38</b>	<b>6,862.58</b>	<b>FTES</b>	<b>64,860.28</b>
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	49,435,970.89	7,719,723.91	702,067.50	30,074,114.12	87,931,876.42	944.67	FTES	93,082.11
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	3,614,918.64	474,034.54	107,196.51	2,393,820.23	6,589,969.92	117.29	FTES	56,185.27
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	86,054,755.57	28,581,758.44	1,168,093.80	39,191,427.29	154,996,035.10	2,579.48	FTES	60,088.09
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	29,884,216.09	20,426,632.04	399,063.36	17,326,399.12	68,036,310.61	1,453.05	FTES	46,823.10
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ฯ	58,388,436.94	32,153,179.73	964,768.53	36,048,305.13	127,554,690.33	1,768.09	FTES	72,142.65
<b>2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท</b>	<b>4,841,063.52</b>	<b>5,815,437.14</b>	<b>210,912.60</b>	<b>350,769.70</b>	<b>11,218,182.96</b>	<b>141.79</b>	<b>FTES</b>	<b>79,118.29</b>
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	1,630,511.51	3,847,765.67	160,794.76	299,856.02	5,938,927.96	86.74	FTES	68,468.16
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	1,005,712.96	1,375,729.22	-	43,022.91	2,424,465.09	34.13	FTES	71,036.19
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ฯ	1,489,537.51	445,035.45	-	7,890.77	1,942,463.73	15.25	FTES	127,374.67
2.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	715,301.54	146,906.80	50,117.84	-	912,326.18	5.67	FTES	160,904.09
3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,152,884.61	208,183.63	41,303.52	1,648,060.86	7,050,432.62	2	โครงการ	3,525,216.31
4. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม	30,979,137.80	432,999.38	41303.52	1531928.05	32,985,368.75	29	โครงการ	1,137,426.51
5. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	65,507,316.06	-	-	25,831,629.75	91,338,945.81	18	โครงการ	5,074,385.88
6. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	34,214,336.06	9,223,809.10	-	15,551,664.29	58,989,809.45	454	โครงการ	129,933.50
<b>รวมต้นทุนทั้งสิ้น</b>	<b>368,073,036.18</b>	<b>105,035,757.91</b>	<b>3,634,709.34</b>	<b>169,948,118.54</b>	<b>646,691,621.97</b>			

**ตารางที่ 5** รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564

รายได้	หน่วย : บาท		
	2564	2563	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	482,870,122.94	519,188,944.02	(7.00%)
รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล	35,937,100.00	-	100.00%
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	4,490,600.00	6,657,495.70	(32.55%)
ดอกเบี้ยและรายได้อื่น	26,976,376.04	23,982,774.72	12.48%
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	162,328,951.22	142,466,563.32	13.94%
<b>รายได้รวม</b>	<b>712,603,150.20</b>	<b>692,295,777.76</b>	<b>2.93%</b>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	(4,760,645.95)	68,315,924.97	(106.97%)

**การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้**

1. รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มหาวิทยาลัยได้รับเงินสนับสนุนจากรัฐบาล เพื่อการแก้ไขปัญหา เยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคม ที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019

2. รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค ลดลงร้อยละ 32.55 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เจอผลกระทบจากสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 (COVID 19) ทำให้ยอดเงินบริจาคลดลง

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2564				ปีงบประมาณ พ.ศ.2563				เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	253,176,164.02	9,856,538.84	3,634,709.34	266,667,412.20	246,971,555.69	11,436,494.42	3,357,511.00	261,765,561.11	1.87%
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	31,981,697.11	4,053,719.00	-	36,035,416.11	23,748,970.89	3,287,636.00	-	27,036,606.89	33.28%
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	116,243.00	397,381.00	-	513,624.00	367,326.30	1,508,544.40	-	1,875,870.70	(72.62%)
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	41,518,974.72	90,728,119.07	-	132,247,093.79	63,012,006.45	73,674,427.23	-	136,686,433.68	(3.25%)
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	150,809,247.35	19,138,871.19	-	169,948,118.54	113,264,872.26	14,674,792.16	-	127,939,664.42	32.83%
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษา ความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	41,276,317.49	-	-	41,276,317.49	6,982,681.37	-	-	6,982,681.37	491.12%
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	3,639.84	-	-	3,639.84	219,710.52	-	-	219,710.52	(98.34%)
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลิตอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>รวม</b>	<b>518,882,283.53</b>	<b>124,174,629.10</b>	<b>3,634,709.34</b>	<b>646,691,621.97</b>	<b>454,567,123.48</b>	<b>104,581,894.21</b>	<b>3,357,511.00</b>	<b>562,506,528.69</b>	

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย

1. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 491.12 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีค่าใช้จ่ายช่วยเหลือตามมาตรการของรัฐบาล เพื่อการแก้ไขปัญหา เยียวยาและฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากสถานการณ์การระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
2. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น ลดลงร้อยละ 98.34 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีค่าจำหน่ายครุภัณฑ์การศึกษาน้อยกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงร้อยละ 72.62 เนื่องจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงทำให้การติดต่อราชการนอกสถานที่ลดน้อยลง เพราะมีการประชุมรูปแบบออนไลน์
4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เพิ่มขึ้นร้อยละ 33.28 เนื่องจากมาตรการของรัฐบาลให้สถาบันอุดมศึกษาช่วยเหลือชุมชนจากสถานการณ์ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงมีการจัดโครงการฝึกอบรมเพื่อการบริการวิชาการให้ความรู้กับชุมชน ในจังหวัดลพบุรี สระบุรี สิงห์บุรี และการจัดกิจกรรมฝึกอบรมให้ความรู้ผ่านสื่ออิเล็กทรอนิกส์มากขึ้น
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้นร้อยละ 32.83 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 มีจำนวนครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้างที่ครบกำหนดการคำนวณค่าเสื่อมจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาของปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอน								
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	49,435,970.89	7,719,723.91	702,067.50	30,074,114.12	87,931,876.42	944.67	FTES	93,082.11
- กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	3,614,918.64	474,034.54	107,196.51	2,393,820.23	6,589,969.92	117.29	FTES	56,185.27
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	86,054,755.57	28,581,758.44	1,168,093.80	39,191,427.29	154,996,035.10	2,579.48	FTES	60,088.09
- กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	29,884,216.09	20,426,632.04	399,063.36	17,326,399.12	68,036,310.61	1,453.05	FTES	46,823.10
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	58,388,436.94	32,153,179.73	964,768.53	36,048,305.13	127,554,690.33	1,768.09	FTES	72,142.65
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท	1,630,511.51	3,847,765.67	160,794.76	299,856.02	5,938,927.96	86.74	FTES	68,468.16
- กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.โท	1,005,712.96	1,375,729.22	-	43,022.91	2,424,465.09	34.13	FTES	71,036.19
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ ระดับป.โท	1,489,537.51	445,035.45	-	7,890.77	1,942,463.73	15.25	FTES	127,374.67
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.โท	715,301.54	146,906.80	50,117.84	-	912,326.18	5.67	FTES	160,904.09
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,152,884.61	208,183.63	41,303.52	1,648,060.86	7,050,432.62	2	โครงการ	3,525,216.31
3. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	30,979,137.80	432,999.38	41,303.52	1,531,928.05	32,985,368.75	29	โครงการ	1,137,426.51
4. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ใน การพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	65,507,316.06	-	-	25,831,629.75	91,338,945.81	18	โครงการ	5,074,385.88
5. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	34,214,336.06	9,223,809.10	-	15,551,664.29	58,989,809.45	1,602	คน	36,822.60
<b>รวม</b>	<b>368,073,036.18</b>	<b>105,035,757.91</b>	<b>3,634,709.34</b>	<b>169,948,118.54</b>	<b>646,691,621.97</b>			

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2564 ( ต่อ )

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอน								
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	42,659,352.13	9,176,789.83	710,167.99	22,179,742.49	74,726,052.44	990.69	FTES	75,428.29
- กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	4,149,585.87	688,146.12	91,321.19	1,738,326.82	6,667,380.00	88.97	FTES	74,939.64
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	68,043,344.44	23,166,525.06	1,095,632.23	25,637,482.16	117,942,983.89	2,744.25	FTES	42,978.22
- กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	12,539,885.33	16,769,049.94	414,276.21	7,319,285.93	37,042,497.41	1,429.02	FTES	25,921.61
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	58,964,512.49	31,469,533.33	744,968.57	32,318,384.31	123,497,398.70	1,488.24	FTES	82,982.18
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท	3,813,270.46	624,836.20	107,642.42	32,939.22	4,578,688.30	37.50	FTES	122,098.35
- กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์ ระดับป.โท	1,407,520.70	300,640.34	-	44,600.65	1,752,761.69	20.25	FTES	86,556.13
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ ระดับป.โท	4,637,101.77	189,829.62	123,554.25	30,647.79	4,981,133.43	9.38	FTES	531,037.68
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.โท	-	-	-	-	-	-	-	-
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	11,291,634.93	-	34,974.07	2,725,220.08	14,051,829.08	8	โครงการ	1,756,478.64
3. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	17,777,716.10	580,179.70	34,974.07	2,448,210.39	20,841,080.26	8	โครงการ	2,605,135.03
4. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ใน การพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	78,739,729.10	63,445.62	-	26,266,658.00	105,069,832.72	17	โครงการ	6,180,578.40
5. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	37,278,597.90	6,878,126.29	-	7,198,166.58	51,354,890.77	1,554	คน	33,046.91
<b>รวม</b>	<b>341,302,251.22</b>	<b>89,907,102.05</b>	<b>3,357,511.00</b>	<b>127,939,664.42</b>	<b>562,506,528.69</b>			



ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ พ.ศ. 2564 (ต่อ)

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณ เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. จัดการเรียนการสอน			
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	17.67%	(4.65%)	23.40%
- กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	(1.16%)	31.83%	(25.03%)
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	31.42%	(6.00%)	39.81%
- กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	83.67%	1.68%	80.63%
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	3.29%	18.80%	(13.06%)
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท	29.71%	131.31%	(43.92%)
- กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.โท	38.32%	68.54%	(17.93%)
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ ระดับป.โท	(61.00%)	62.58%	(76.01%)
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.โท	100.00%	100.00%	100.00%
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	(49.83%)	(75.00%)	100.70%
3. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม / วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	58.27%	262.50%	(56.34%)
4. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนา ชุมชนท้องถิ่น	(13.07%)	5.88%	(17.90%)
5. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	14.87%	3.09%	11.43%
รวม			

วิเคราะห์ตารางที่ 7

1. กิจกรรมส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 100.70 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมเพิ่มขึ้น แต่มีจำนวนกิจกรรมหลักที่น้อยลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
2. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.โท ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 100 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีการเปิดการเรียนการสอน
3. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 80.63 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
4. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ ระดับป.โท ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 76.01 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
5. กิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 56.34 เนื่องจากจำนวนโครงการวิจัยที่เพิ่มขึ้น และมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
6. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 43.92 เนื่องจากมีการรับนักศึกษาเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีผลต้นทุนต่อหน่วยลดน้อยลง
7. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 39.81 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดการเรียนการสอนและมีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
8. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 25.03 เนื่องจากมีปริมาณค่า FTES เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดน้อยลงไปด้วย
9. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 23.40 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการเพิ่มขึ้นและมีจำนวนนักศึกษาที่ลดลง จึงมีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2564							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>	<b>227,378,298.13</b>	<b>89,355,328.66</b>	<b>3,341,189.70</b>	<b>125,034,065.89</b>	<b>445,108,882.38</b>	<b>6,862.58</b>	<b>FTES</b>	<b>64,860.28</b>
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	49,435,970.89	7,719,723.91	702,067.50	30,074,114.12	87,931,876.42	944.67	FTES	93,082.11
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	3,614,918.64	474,034.54	107,196.51	2,393,820.23	6,589,969.92	117.29	FTES	56,185.27
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	86,054,755.57	28,581,758.44	1,168,093.80	39,191,427.29	154,996,035.10	2,579.48	FTES	60,088.09
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	29,884,216.09	20,426,632.04	399,063.36	17,326,399.12	68,036,310.61	1,453.05	FTES	46,823.10
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	58,388,436.94	32,153,179.73	964,768.53	36,048,305.13	127,554,690.33	1,768.09	FTES	72,142.65
<b>2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท</b>	<b>4,841,063.52</b>	<b>5,815,437.14</b>	<b>210,912.60</b>	<b>350,769.70</b>	<b>11,218,182.96</b>	<b>141.79</b>	<b>FTES</b>	<b>79,118.29</b>
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	1,630,511.51	3,847,765.67	160,794.76	299,856.02	5,938,927.96	86.74	FTES	68,468.16
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	1,005,712.96	1,375,729.22	-	43,022.91	2,424,465.09	34.13	FTES	71,036.19
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	1,489,537.51	445,035.45	-	7,890.77	1,942,463.73	15.25	FTES	127,374.67
2.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	715,301.54	146,906.80	50,117.84	-	912,326.18	5.67	FTES	160,904.09
<b>3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	<b>5,152,884.61</b>	<b>208,183.63</b>	<b>41,303.52</b>	<b>1,648,060.86</b>	<b>7,050,432.62</b>	<b>2</b>	<b>โครงการ</b>	<b>3,525,216.31</b>
<b>4. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม</b>	<b>30,979,137.80</b>	<b>432,999.38</b>	<b>41,303.52</b>	<b>1,531,928.05</b>	<b>32,985,368.75</b>	<b>29</b>	<b>โครงการ</b>	<b>1,137,426.51</b>
<b>5. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการ พัฒนาท้องถิ่น</b>	<b>65,507,316.06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25,831,629.75</b>	<b>91,338,945.81</b>	<b>18</b>	<b>โครงการ</b>	<b>5,074,385.88</b>
<b>6. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน</b>	<b>34,214,336.06</b>	<b>9,223,809.10</b>	<b>-</b>	<b>15,551,664.29</b>	<b>58,989,809.45</b>	<b>454</b>	<b>คน</b>	<b>129,933.50</b>
<b>รวม</b>	<b>368,073,036.18</b>	<b>105,035,757.91</b>	<b>3,634,709.34</b>	<b>169,948,118.54</b>	<b>646,691,621.97</b>			

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2563							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	186,356,680.26	81,270,044.28	3,056,366.19	89,193,221.71	359,876,312.44	6,741.17	FTES	53,384.84
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	42,659,352.13	9,176,789.83	710,167.99	22,179,742.49	74,726,052.44	990.69	FTES	75,428.29
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	4,149,585.87	688,146.12	91,321.19	1,738,326.82	6,667,380.00	88.97	FTES	74,939.64
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	68,043,344.44	23,166,525.06	1,095,632.23	25,637,482.16	117,942,983.89	2,744.25	FTES	42,978.22
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์	12,539,885.33	16,769,049.94	414,276.21	7,319,285.93	37,042,497.41	1,429.02	FTES	25,921.61
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ฯ	58,964,512.49	31,469,533.33	744,968.57	32,318,384.31	123,497,398.70	1,488.24	FTES	82,982.18
2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	9,857,892.93	1,115,306.16	231,196.67	108,187.66	11,312,583.42	67.13	FTES	168,517.55
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	3,813,270.46	624,836.20	107,642.42	32,939.22	4,578,688.30	37.50	FTES	122,098.35
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์	1,407,520.70	300,640.34	-	44,600.65	1,752,761.69	20.25	FTES	86,556.13
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ฯ	4,637,101.77	189,829.62	123,554.25	30,647.79	4,981,133.43	9.38	FTES	531,037.68
2.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	-	-	-	-	-	-	-	-
3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	11,291,634.93	-	34,974.07	2,725,220.08	14,051,829.08	8	โครงการ	1,756,478.64
4. โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม	17,777,716.10	580,179.70	34,974.07	2,448,210.39	20,841,080.26	8	โครงการ	2,605,135.03
5. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	78,739,729.10	63,445.62	-	26,266,658.00	105,069,832.72	17	โครงการ	6,180,578.40
6. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	37,278,597.90	6,878,126.29	-	7,198,166.58	51,354,890.77	445	คน	115,404.25
รวม	341,302,251.22	89,907,102.05	3,357,511.00	127,939,664.42	562,506,528.69			

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณ เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>			
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	17.67%	(4.65%)	23.40%
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	(1.16%)	31.83%	(25.03%)
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	31.42%	(6.00%)	39.81%
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	83.67%	1.68%	80.63%
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	3.29%	18.80%	(13.06%)
<b>2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท</b>			
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	29.71%	131.31%	(43.92%)
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	38.32%	68.54%	(17.93%)
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	(61.00%)	62.58%	(76.01%)
2.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	100.00%	100.00%	100.00%
<b>3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	(49.83%)	(75.00%)	100.70%
<b>4. โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม</b>	58.27%	262.50%	(56.34%)
<b>5. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น</b>	(13.07%)	5.88%	(17.90%)
<b>6. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน</b>	14.87%	2.02%	12.59%
<b>รวม</b>			

วิเคราะห์ตารางที่ 8

- ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 100.70 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมเพิ่มขึ้น แต่มีจำนวนกิจกรรมหลักที่น้อยลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.โท ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 100 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ไม่มีการเปิดการเรียนการสอน
- กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 80.63 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายจากเงินอุดหนุน และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ ระดับป.โท ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 76.01 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมฯ ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 56.34 เนื่องจากจำนวนโครงการวิจัยที่เพิ่มขึ้น และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 43.92 เนื่องจากมีการรับนักศึกษาเพิ่มขึ้น จึงทำให้มีผลต้นทุนต่อหน่วยลดน้อยลง
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 39.81 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับการจัดการเรียนการสอนและมีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 25.03 เนื่องจากมีปริมาณค่า FTES ที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดน้อยลงไปด้วย
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี ในปี พ.ศ. 2564 ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ร้อยละ 23.40 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินการเพิ่มขึ้นและมีจำนวนนักศึกษาที่ลดลง จึงมีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น