

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558  
มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

| รายได้                          | หน่วย : บาท           |
|---------------------------------|-----------------------|
| รายได้จากรัฐบาล                 | 460,348,416.66        |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ  | -                     |
| รายได้จากเงินช่วยเหลือและบริจาค | -                     |
| รายได้อื่น (เงินบำรุงการศึกษา)  | 104,351,907.76        |
| รายได้รวม                       | 564,700,324.42        |
| รายได้สูง กว่าค่าใช้จ่ายสะสม    | <u>173,494,279.37</u> |

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

| ประเภทค่าใช้จ่าย                                   | เงินในงบประมาณ | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | รวม            |
|--|----------------|---------------------|--------------|----------------|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร                               | 61,682,638.81  | 16,923,181.61       | 4,300,802.50 | 82,906,622.92  |
| 2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม                        | 1,244,214.00   | 963,698.00          |              | 2,207,912.00   |
| 3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง                               | 688,539.00     | 364,906.00          |              | 1,053,445.00   |
| 4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ<br>สาธารณูปโภค       | 46,172,651.76  | 43,163,770.38       |              | 89,336,422.14  |
| 5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย                   | 38,987,772.31  | 8,017,452.63        |              | 47,005,224.94  |
| 6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคง<br>ของประเทศ |                |                     |              |                |
| 7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน                           | 154,688,144.65 | 1,334,238.00        |              | 156,022,382.65 |
| 8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น                       | 11,277,685.40  | 1,396,350.00        |              | 12,674,035.40  |
| 9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม                        |                |                     |              |                |
| 10. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น                      |                |                     |              |                |
|  |                |                     |              |                |
| รวมต้นทุนผลผลิต                                    | 314,741,645.93 | 72,163,596.62       | 4,300,802.50 | 391,206,045.05 |

|   |                       |
|---|-----------------------|
| ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน                     | 396,694,408.77        |
| หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต | 5,488,363.72          |
| รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน                | <u>391,206,045.05</u> |

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

|   |                     |
|---|---------------------|
| เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลฯ บำนาญ ผู้ป่วยนอกร.พ.รัฐ | 4,031,777.00        |
| เงินช่วยค่ารักษาพยาบาลฯ บำนาญ ผู้ป่วยในร.พ.รัฐ  | 1,456,586.72        |
|   | <u>5,488,363.72</u> |

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

| กิจกรรม  | เงินใน<br>งบประมาณ | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ   | (หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย |
|--|--------------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|
| 1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี   | 47,740,701.90      | 8,432,480.40        | 1,060,579.76 | 11,516,419.95 | 68,750,182.01  | 1,290.35 | FTES       | 53,280.26      |
| 2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี   | 3,195,778.97       | 446,675.74          | 89,805.37    | 965,501.14    | 4,697,761.22   | 81.70    | FTES       | 57,500.14      |
| 3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี  | 92,558,141.77      | 23,344,809.95       | 1,508,730.75 | 16,551,409.25 | 133,963,091.72 | 3,084.87 | FTES       | 43,425.85      |
| 4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี   | 36,684,534.69      | 9,876,617.77        | 520,214.24   | 5,788,484.34  | 52,869,851.04  | 1,435.23 | FTES       | 36,837.20      |
| 5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารระดับป.ตรี   | 49,721,797.23      | 10,858,800.22       | 1,049,189.98 | 6,815,650.62  | 68,445,438.05  | 2,237.76 | FTES       | 30,586.59      |
| 6. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ  | 2,408,604.10       |                     |              | 427,496.91    | 2,836,101.01   | 101.00   | โครงการ    | 28,080.21      |
| 7. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม  | 5,044,435.10       | 338,424.10          | 36,141.20    | 734,774.12    | 6,153,774.52   | 73.00    | โครงการ    | 84,298.28      |
| 8. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย<br>สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ<br>วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน | 9,309,012.95       | 1,537,264.25        | 36,141.20    | 797,859.24    | 11,680,277.64  | 34.00    | โครงการ    | 343,537.58     |
| 9. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต  | 27,404,478.56      | 9,311,071.56        |              | 3,153,200.73  | 39,868,750.85  | 1,589.00 | คน         | 25,090.47      |
| 10. เตรียมความพร้อมสู่อาเซียน  | 1,686,388.35       |                     |              | 254,428.64    | 1,940,816.99   | 10.00    | โครงการ    | 194,081.70     |
| รวมต้นทุนทั้งสิ้น  | 275,753,873.62     | 64,146,143.99       | 4,300,802.50 | 47,005,224.94 | 391,206,045.05 |          |            |                |

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

| ผลผลิต                                  | เงินใน<br>งบประมาณ | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ   | (หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|--------------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี         |                    |                     |              |               |                |          |            |                |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ      | 47,740,701.90      | 8,432,480.40        | 1,060,579.76 | 11,516,419.95 | 68,750,182.01  | 1,290.35 | FTES       | 53,280.26      |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์         | 3,195,778.97       | 446,675.74          | 89,805.37    | 965,501.14    | 4,697,761.22   | 81.70    | FTES       | 57,500.14      |
| 1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์  | 92,558,141.77      | 23,344,809.95       | 1,508,730.75 | 16,551,409.25 | 133,963,091.72 | 3,084.87 | FTES       | 43,425.85      |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์   | 36,684,534.69      | 9,876,617.77        | 520,214.24   | 5,788,484.34  | 52,869,851.04  | 1,435.23 | FTES       | 36,837.20      |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ                | 49,721,797.23      | 10,858,800.22       | 1,049,189.98 | 6,815,650.62  | 68,445,438.05  | 2,237.76 | FTES       | 30,586.59      |
| 2. ผลงานการบริการวิชาการ                | 2,408,604.10       |                     |              | 427,496.91    | 2,836,101.01   | 101.00   | โครงการ    | 28,080.21      |
| 3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม           | 5,044,435.10       | 338,424.10          | 36,141.20    | 734,774.12    | 6,153,774.52   | 73.00    | โครงการ    | 84,298.28      |
| 4. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้      | 9,309,012.95       | 1,537,264.25        | 36,141.20    | 797,859.24    | 11,680,277.64  | 34.00    | โครงการ    | 343,537.58     |
| 5. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษา(สาธิต) | 27,404,478.56      | 9,311,071.56        |              | 3,153,200.73  | 39,868,750.85  | 456.00   | คน         | 87,431.47      |
| 6. เตรียมความพร้อมสู่อาเซียน            | 1,686,388.35       |                     |              | 254,428.64    | 1,940,816.99   | 10.00    | โครงการ    | 194,081.70     |
|   |                    |                     |              |               |                |          |            |                |
| รวมต้นทุนทั้งสิ้น                       | 275,753,873.62     | 64,146,143.99       | 4,300,802.50 | 47,005,224.94 | 391,206,045.05 |          |            |                |

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2558 และ 2557

| รายได้                             | หน่วย : บาท    |                |                  |
|------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
|                                    | 2558           | 2557           | เพิ่มขึ้น/(ลดลง) |
| รายได้จากรัฐบาล                    | 460,348,416.66 | 407,381,981.81 | 13.00%           |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ     | -              | -              | -                |
| รายได้จากเงินช่วยเหลือและบริจาค    | -              | -              | -                |
| รายได้อื่น (เงินบำรุงการศึกษา)     | 104,351,907.76 | 110,362,972.30 | (5.45%)          |
| รายได้รวม                          | 564,700,324.42 | 517,744,954.11 | 9.07%            |
| รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | 173,494,279.37 | 163,124,643.87 | 6.36%            |

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้นเนื่องจากได้รับจัดสรรเงินค่าใช้จ่ายในบุคลากร และเงินสนับสนุนการก่อสร้างอาคาร

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557

หน่วย : บาท

| ประเภทค่าใช้จ่าย                            | ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 |                     |              |                | ปีงบประมาณ พ.ศ.2557 |                     |              |                | เพิ่มขึ้น/<br>(ลดลง) |
|---|---------------------|---------------------|--------------|----------------|---------------------|---------------------|--------------|----------------|----------------------|
|   | เงินใน<br>งบประมาณ  | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | รวม            | เงินใน<br>งบประมาณ  | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | รวม            |                      |
| 1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร                    | 61,682,638.81       | 16,923,181.61       | 4,300,802.50 | 82,906,622.92  | 82,631,470.64       | 21,232,892.00       | 4,621,543.64 | 108,485,906.28 | (23.58%)             |
| 2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม                 | 1,244,214.00        | 963,698.00          |              | 2,207,912.00   | 3,669,316.21        | 4,755,683.30        |              | 8,424,999.51   | (73.79%)             |
| 3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง                        | 688,539.00          | 364,906.00          |              | 1,053,445.00   | 972,719.00          | 261,120.62          |              | 1,233,839.62   | (14.62%)             |
| 4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุและ<br>สาธารณูปโภค | 46,172,651.76       | 43,163,770.38       |              | 89,336,422.14  | 22,569,022.25       | 24,469,230.18       |              | 47,038,252.43  | 89.92%               |
| 5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย            | 38,987,772.31       | 8,017,452.63        |              | 47,005,224.94  | 50,167,588.78       | 5,498,119.96        |              | 55,665,708.74  | (15.56%)             |
| 6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน                    | 154,688,144.65      | 1,334,238.00        |              | 156,022,382.65 | 123,761,345.96      | 971,610.00          |              | 124,732,955.96 | 25.09%               |
| 7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ                          | 11,277,685.40       | 1,396,350.00        |              | 12,674,035.40  | 8,632,817.70        | 405,830.00          |              | 9,038,647.70   | 40.22%               |
| รวม   | 314,741,645.93      | 72,163,596.62       | 4,300,802.50 | 391,206,045.05 | 292,404,280.54      | 57,594,486.06       | 4,621,543.64 | 354,620,310.24 |                      |

#### การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย

1. ค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีปรับเปลี่ยนการเปิดภาคเรียนตามอาเซียนฯ
2. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ เพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายในการจัดสรรงบประมาณสำหรับจัดกิจกรรมพัฒนาการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ พ.ศ.2558

หน่วย : บาท

| กิจกรรม  | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 |                     |              |               |                |          |            |                |
|--|----------------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|
|  | เงินใน<br>งบประมาณ   | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ   | (หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี   | 47,740,701.90        | 8,432,480.40        | 1,060,579.76 | 11,516,419.95 | 68,750,182.01  | 1,290.35 | FTES       | 53,280.26      |
| 2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี   | 3,195,778.97         | 446,675.74          | 89,805.37    | 965,501.14    | 4,697,761.22   | 81.70    | FTES       | 57,500.14      |
| 3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี  | 92,558,141.77        | 23,344,809.95       | 1,508,730.75 | 16,551,409.25 | 133,963,091.72 | 3,084.87 | FTES       | 43,425.85      |
| 4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี   | 36,684,534.69        | 9,876,617.77        | 520,214.24   | 5,788,484.34  | 52,869,851.04  | 1,435.23 | FTES       | 36,837.20      |
| 5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯระดับป.ตรี  | 49,721,797.23        | 10,858,800.22       | 1,049,189.98 | 6,815,650.62  | 68,445,438.05  | 2,237.76 | FTES       | 30,586.59      |
| 3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ  | 2,408,604.10         |                     |              | 427,496.91    | 2,836,101.01   | 101.00   | โครงการ    | 28,080.21      |
| 4. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม  | 5,044,435.10         | 338,424.10          | 36,141.20    | 734,774.12    | 6,153,774.52   | 73.00    | โครงการ    | 84,298.28      |
| 5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย<br>สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ<br>วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน | 9,309,012.95         | 1,537,264.25        | 36,141.20    | 797,859.24    | 11,680,277.64  | 34.00    | โครงการ    | 343,537.58     |
| 6. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต  | 27,404,478.56        | 9,311,071.56        |              | 3,153,200.73  | 39,868,750.85  | 1,589.00 | คน         | 25,090.47      |
| 7. เตรียมความพร้อมสู่อาเซียน   | 1,686,388.35         |                     |              | 254,428.64    | 1,940,816.99   | 10.00    | โครงการ    | 194,081.70     |
| รวม  | 275,753,873.62       | 64,146,143.99       | 4,300,802.50 | 47,005,224.94 | 391,206,045.05 |          |            |                |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ พ.ศ.2558 ( ต่อ )

หน่วย : บาท

| กิจกรรม  | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 |                     |              |               |                |          |            |                |
|--|----------------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|
|  | เงินใน<br>งบประมาณ   | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ   | (หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี   | 58,759,382.86        | 9,508,169.55        | 1,329,314.98 | 14,023,495.28 | 83,620,362.67  | 1,770.19 | FTES       | 47,238.07      |
| 2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี   | 18,629,092.73        | 3,649,159.81        | 496,940.18   | 6,575,614.98  | 29,350,807.71  | 304.86   | FTES       | 96,276.35      |
| 3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี  | 24,767,823.66        | 5,914,217.67        | 646,022.22   | 5,258,603.19  | 36,586,666.74  | 1,559.19 | FTES       | 23,465.18      |
| 4. กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี  | 50,864,270.38        | 13,908,334.67       | 906,915.82   | 11,067,622.11 | 76,747,142.98  | 2,729.42 | FTES       | 28,118.48      |
| 5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯระดับป.ตรี  | 46,103,720.92        | 9,676,084.74        | 1,093,268.38 | 9,501,927.37  | 66,375,001.41  | 1,806.52 | FTES       | 36,741.91      |
| 3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ  | 2,100,599.86         | 436,582.12          |              | 481,727.66    | 3,018,909.63   | 75.00    | โครงการ    | 40,252.13      |
| 4. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม  | 3,976,827.89         | 918,326.01          | 74,541.02    | 1,456,283.81  | 6,425,978.74   | 48.00    | โครงการ    | 133,874.56     |
| 5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย<br>สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ<br>วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน | 8,679,414.84         | 1,474,431.73        | 74,541.02    | 1,042,213.62  | 11,270,601.22  | 25.00    | โครงการ    | 450,824.05     |
| 6. จัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์พกพา   | 2,294,308.35         |                     |              | 508,954.50    | 2,803,262.85   | 385.00   | คน         | 7,281.20       |
| 7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต  | 23,777,377.45        | 6,611,059.79        |              | 5,274,619.39  | 35,663,056.63  | 1,900.00 | คน         | 18,770.03      |
| 8. เตรียมความพร้อมสู่อาเซียน   | 2,283,872.83         |                     |              | 474,646.83    | 2,758,519.65   | 9.00     | โครงการ    | 306,502.18     |
| รวม  | 242,236,691.77       | 52,096,366.10       | 4,621,543.63 | 55,665,708.74 | 354,620,310.24 |          |            |                |



ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ พ.ศ.2558 (ต่อ)

หน่วย : บาท

| กิจกรรม  | ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง) | ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง) | ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง) |
|--|-----------------------------|--------------------------|----------------------------------|
| 1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี   | (17.78%)                    | (27.11%)                 | 12.79%                           |
| 2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี   | (83.99%)                    | (73.20%)                 | (40.28%)                         |
| 3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี  | 266.15%                     | 97.85%                   | 85.07%                           |
| 4. กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี  | (31.11%)                    | (47.42%)                 | 31.01%                           |
| 5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารระดับป.ตรี   | 3.12%                       | 23.87%                   | (16.75%)                         |
| 6. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ  | (6.06%)                     | 34.67%                   | (30.24%)                         |
| 7. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม  | (4.24%)                     | 52.08%                   | (37.03%)                         |
| 8. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย<br>สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ<br>วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน | 3.63%                       | 36.00%                   | (23.80%)                         |
| 9. จัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์พกพา   | (100.00%)                   | (100.00%)                | (100.00%)                        |
| 10. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต   | 11.79%                      | (16.37%)                 | 33.67%                           |
| 11. เตรียมความพร้อมสู่อาเซียน  | (29.64%)                    | 11.11%                   | (36.68%)                         |
| รวม  |                             |                          |                                  |

วิเคราะห์ตารางที่ 7

1. กิจกรรมหลัก กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 40.28 % เนื่องจากการปรับเปลี่ยนวิธีการจัดกลุ่มสาขาวิชาให้สอดคล้องตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
2. กิจกรรมหลัก กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ระดับป.ตรี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 85.07 % เนื่องจากค่า FTES ปีงบประมาณ 2558 มีจำนวนเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากการปรับเปลี่ยนวิธีการจัดกลุ่มสาขาวิชาให้สอดคล้องตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
3. กิจกรรมหลัก กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์ระดับป.ตรี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 31.01 % เนื่องจากค่า FTES ปีงบประมาณ 2558 ลดลง มีผลทำให้ค่าใช้จ่ายสูงขึ้น เนื่องจากการปรับเปลี่ยนวิธีการจัดกลุ่มสาขาวิชาให้สอดคล้องตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
4. กิจกรรมหลัก ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 23.80% เนื่องจากมีจำนวนหัวข้องานวิจัยเพิ่มมากขึ้น
5. กิจกรรมจัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์พกพา มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 100 % เนื่องจากในปีงบประมาณ 2558 ไม่มีการจัดสรรงบประมาณในกิจกรรมการหาเครื่องคอมพิวเตอร์พกพาแล้ว



ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ 2558

หน่วย : บาท

| ผลผลิต                                     | งบประมาณ พ.ศ. 2558 |                     |              |               |                |          |            |                |
|--|--------------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|
|  | เงินใน<br>งบประมาณ | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ   | (หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี            |                    |                     |              |               |                |          |            |                |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ         | 47,740,701.90      | 8,432,480.40        | 1,060,579.76 | 11,516,419.95 | 68,750,182.01  | 1,290.35 | FTES       | 53,280.26      |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์            | 3,195,778.97       | 446,675.74          | 89,805.37    | 965,501.14    | 4,697,761.22   | 81.70    | FTES       | 57,500.14      |
| 1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์     | 92,558,141.77      | 23,344,809.95       | 1,508,730.75 | 16,551,409.25 | 133,963,091.72 | 3,084.87 | FTES       | 43,425.85      |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์       | 36,684,534.69      | 9,876,617.77        | 520,214.24   | 5,788,484.34  | 52,869,851.04  | 1,435.23 | FTES       | 36,837.20      |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ                   | 49,721,797.23      | 10,858,800.22       | 1,049,189.98 | 6,815,650.62  | 68,445,438.05  | 2,237.76 | FTES       | 30,586.59      |
| 2. ผลงานการบริการวิชาการ                   | 2,408,604.10       |                     |              | 427,496.91    | 2,836,101.01   | 101.00   | โครงการ    | 28,080.21      |
| 3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม              | 5,044,435.10       | 338,424.10          | 36,141.20    | 734,774.12    | 6,153,774.52   | 73.00    | โครงการ    | 84,298.28      |
| 4. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้         | 9,309,012.95       | 1,537,264.25        | 36,141.20    | 797,859.24    | 11,680,277.64  | 34.00    | โครงการ    | 343,537.58     |
| 5. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษา(สาธิต)    | 27,404,478.56      | 9,311,071.56        |              | 3,153,200.73  | 39,868,750.85  | 456.00   | คน         | 87,431.47      |
| 6. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน | 1,686,388.35       |                     |              | 254,428.64    | 1,940,816.99   | 10.00    | โครงการ    | 194,081.70     |
|  |                    |                     |              |               |                |          |            |                |
| รวม  | 275,753,873.62     | 64,146,143.99       | 4,300,802.50 | 47,005,224.94 | 391,206,045.05 |          |            |                |

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ 2558 ( ต่อ )

หน่วย : บาท

| ผลผลิต                                    | งบประมาณ พ.ศ. 2557 |                     |              |               |                |          |            |                |
|---|--------------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|----------|------------|----------------|
|   | เงินใน<br>งบประมาณ | เงินนอก<br>งบประมาณ | งบกลาง       | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ   | (หน่วยนับ) | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี           |                    |                     |              |               |                |          |            |                |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ        | 58,759,382.86      | 9,508,169.55        | 1,329,314.98 | 14,023,495.28 | 83,620,362.67  | 1,770.19 | FTES       | 47,238.07      |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์           | 18,629,092.73      | 3,649,159.81        | 496,940.18   | 6,575,614.98  | 29,350,807.71  | 304.86   | FTES       | 96,276.35      |
| 1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์    | 24,767,823.66      | 5,914,217.67        | 646,022.22   | 5,258,603.19  | 36,586,666.74  | 1,559.19 | FTES       | 23,465.18      |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์      | 50,864,270.38      | 13,908,334.67       | 906,915.82   | 11,067,622.11 | 76,747,142.98  | 2,729.42 | FTES       | 28,118.48      |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ                  | 46,103,720.92      | 9,676,084.74        | 1,093,268.38 | 9,501,927.37  | 66,375,001.41  | 1,806.52 | FTES       | 36,741.91      |
| 2. ผลงานการบริการวิชาการ                  | 2,100,599.86       | 436,582.12          |              | 481,727.66    | 3,018,909.63   | 75.00    | โครงการ    | 40,252.13      |
| 3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม             | 3,976,827.89       | 918,326.01          | 74,541.02    | 1,456,283.81  | 6,425,978.74   | 48.00    | โครงการ    | 133,874.56     |
| 4. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้        | 8,679,414.84       | 1,474,431.73        | 74,541.02    | 1,042,213.62  | 11,270,601.22  | 25.00    | โครงการ    | 450,824.05     |
| 5. จัดการเรียนการสอนโดยใช้คอมพิวเตอร์พกพา | 2,294,308.35       |                     |              | 508,954.50    | 2,803,262.85   | 385.00   | คน         | 7,281.20       |
| 6. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาฯ(สาธิต)  | 23,777,377.45      | 6,611,059.79        |              | 5,274,619.39  | 35,663,056.63  | 459.00   | คน         | 77,697.29      |
| 7. เตรียมความพร้อมสู่อาเซียน              | 2,283,872.83       |                     |              | 474,646.83    | 2,758,519.65   | 9.00     | โครงการ    | 306,502.18     |
|   |                    |                     |              |               |                |          |            |                |
| รวม                                       | 242,236,691.77     | 52,096,366.10       | 4,621,543.63 | 55,665,708.74 | 354,620,310.24 |          |            |                |

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2557 และ 2558 (ต่อ)

หน่วย : บาท

| ผลผลิต                                     | ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น /<br>(ลดลง) | ปริมาณเพิ่มขึ้น /<br>(ลดลง) | ต้นทุนต่อหน่วย<br>เพิ่มขึ้น / (ลดลง) |
|--|--------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี            |                                |                             |                                      |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ         | (17.78%)                       | (27.11%)                    | 12.79%                               |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์            | (83.99%)                       | (73.20%)                    | (40.28%)                             |
| 1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์     | 266.15%                        | 97.85%                      | 85.07%                               |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์      | (31.11%)                       | (47.42%)                    | 31.01%                               |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ                   | 3.12%                          | 23.87%                      | (16.75%)                             |
| 2. ผลงานการบริการวิชาการ                   | (6.06%)                        | 34.67%                      | (30.24%)                             |
| 3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม              | (4.24%)                        | 52.08%                      | (37.03%)                             |
| 4. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้         | 3.63%                          | 36.00%                      | (23.80%)                             |
| 5. จัดการเรียนการสอนโดยใช้คอมพิวเตอร์พกพา  | (100.00%)                      | (100.00%)                   | (100.00%)                            |
| 6. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาฯ(สาธิต)   | 11.79%                         | (0.65%)                     | 12.53%                               |
| 7. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน | (29.64%)                       | 11.11%                      | (36.68%)                             |
| รวม  |                                |                             |                                      |

วิเคราะห์ตารางที่ 8

1. กิจกรรมหลัก กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 40.28 % เนื่องจากการปรับเปลี่ยนวิธีการจัดกลุ่มสาขาวิชาให้สอดคล้องตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
2. กิจกรรมหลัก กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ระดับป.ตรี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 85.07 % เนื่องจากค่า FTES ปีงบประมาณ 2558 มีจำนวนเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้น เนื่องจากการปรับเปลี่ยนวิธีการจัดกลุ่มสาขาวิชาให้สอดคล้องตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
3. กิจกรรมหลัก กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์ระดับป.ตรี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 31.01 % เนื่องจากค่า FTES ปีงบประมาณ 2558 ลดลง มีผลทำให้ค่าใช้จ่ายสูงขึ้น เนื่องจากการปรับเปลี่ยนวิธีการจัดกลุ่มสาขาวิชาให้สอดคล้องตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลาง
4. กิจกรรมหลัก ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 23.80% เนื่องจากมีจำนวนหัวข้องานวิจัยเพิ่มมากขึ้น
5. กิจกรรมจัดหาเครื่องคอมพิวเตอร์พกพา มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 100 % เนื่องจากในปีงบประมาณ 2558 ไม่มีการจัดสรรงบประมาณในกิจกรรมการหาเครื่องคอมพิวเตอร์พกพาแล้ว