



รายงาน
ผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561



กองนโยบายและแผน
สำนักงานอธิการบดี
มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

คำนำ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ให้ความสำคัญต่อการจัดการศึกษาให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพ บรรลุวัตถุประสงค์ตามพันธกิจ ใช้ทรัพยากรให้คุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด เกิดผลสัมฤทธิ์ตามพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546

การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ปีงบประมาณ 2561 เป็นการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่สะท้อนให้เห็นถึงค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในการใช้ทรัพยากรดำเนินกิจกรรมหลักของแต่ละผลผลิต และต้นทุนการดำเนินกิจกรรมย่อยของศูนย์ต้นทุนที่มหาวิทยาลัยกำหนดเป็นศูนย์ต้นทุนในการคิดต้นทุนกิจกรรมย่อย จากงบประมาณค่าใช้จ่ายจริงของปีงบประมาณพ.ศ.2561 ซึ่งเป็นข้อมูลที่สำคัญไว้ให้ผู้บริหาร นำไปใช้ในการตัดสินใจบริหารการดำเนินงาน การวางแผนกำกับ ติดตาม และเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน และเป็นข้อมูลในการจัดทำแผนพัฒนาประสิทธิภาพของการดำเนินงานของงบประมาณปี พ.ศ.2562 เพื่อนำไปสู่ประสิทธิภาพในการดำเนินงาน การจัดสรรงบประมาณ การจัดการทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด คุ้มค่า มีเหตุผล โปร่งใส มีประสิทธิภาพ

กองนโยบายและแผน

สำนักงานอธิการบดี

สารบัญ

คำนำ	
สารบัญ	
สารบัญตาราง	
สารบัญภาพ	
บทสรุปสำหรับผู้บริหาร	ก
บทที่ 1 บทนำ	
ความเป็นมาและความสำคัญของการจัดทำต้นทุนผลผลิต	1
วัตถุประสงค์ในการจัดทำต้นทุนผลผลิต	2
ประโยชน์ที่ได้รับจากการจัดทำต้นทุนผลผลิต	2
ขอบเขตของการจัดทำต้นทุนผลผลิต	3
ข้อกำหนดของการจัดทำต้นทุนผลผลิต	3
นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องในการคำนวณต้นทุนผลผลิต	3
บทที่ 2 เอกสารที่เกี่ยวข้อง	
นโยบายงบประมาณมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	5
การจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง	6
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561	
กลุ่มสาขาวิชาในสถาบันอุดมศึกษา	13
บทที่ 3 วิธีดำเนินการ	
วิธีดำเนินการและขั้นตอนการจัดทำต้นทุนผลผลิต	14
ประชากรที่ใช้ในการจัดทำต้นทุนผลผลิต	17
เครื่องมือที่ใช้ในการจัดทำต้นทุนผลผลิต	17
การเก็บรวบรวมข้อมูล	18
การวิเคราะห์การจัดทำต้นทุนผลผลิต	18
บทที่ 4 ผลการวิเคราะห์ข้อมูล	
ตอนที่ 1 การคำนวณหาต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	20
ตอนที่ 2 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561	85
ตามกลุ่มสาขาวิชาเกณฑ์ สมศ.	

ตอนที่ 3	ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ตามผลผลิตและแหล่งงบประมาณ	93
ตอนที่ 4	ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ตามสาขาวิชาของคณะ	98
ตอนที่ 5	ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 รายงานต่อกรมบัญชีกลาง	135
บทที่ 5	สรุป อภิปรายผล และข้อเสนอแนะ	
	สรุปผล	148
	อภิปรายผล	152
	ข้อเสนอแนะในการนำผลการวิเคราะห์ไปใช้	155
บรรณานุกรม		
ภาคผนวก		

สารบัญตาราง

ตารางที่ 4.1	กำหนดศูนย์ต้นทุนหลัก และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ปีงบประมาณ 2561	21
ตารางที่ 4.2	กำหนดผลผลิตหลัก กิจกรรมหลัก ประจำปีงบประมาณ 2561	23
ตารางที่ 4.3	ตารางสรุปจำนวนนักศึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา	24
ตารางที่ 4.4	รวมศูนย์ต้นทุน เชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินงบประมาณ(งบแผ่นดิน)	25
ตารางที่ 4.5	รวมศูนย์ต้นทุน เชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ(งบบ.กศ.)	26
ตารางที่ 4.6	รวมศูนย์ต้นทุน เชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ(งบกศ.บป.)	27
ตารางที่ 4.7	รวมศูนย์ต้นทุน เชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ(งบกศ.นบ.)	28
ตารางที่ 4.8	รวมศูนย์ต้นทุน เชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ(งบบัณฑิต)	29
ตารางที่ 4.9	ค่าใช้จ่ายจากเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย	30
ตารางที่ 4.10	ค่าใช้จ่ายจากเงินนอกงบประมาณ (บ.กศ.) ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย	30
ตารางที่ 4.11	ค่าใช้จ่ายจากเงินนอกงบประมาณ (กศ.บป.) ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย	31
ตารางที่ 4.12	ค่าใช้จ่ายจากเงินนอกงบประมาณ (กศ.นบ.) ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย	31
ตารางที่ 4.13	ค่าใช้จ่ายจากเงินนอกงบประมาณ (บัณฑิต) ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย	32
ตารางที่ 4.14	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี	33
ตารางที่ 4.15	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	33
ตารางที่ 4.16	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์วิทยาศาสตร์	34
ตารางที่ 4.17	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์ภาษา	34
ตารางที่ 4.18	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา	35
ตารางที่ 4.19	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2560 สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	35

ตารางที่ 4.20	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 หน่วยตรวจสอบภายใน	36
ตารางที่ 4.21	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานจัดการทรัพย์สินและรายได้	36
ตารางที่ 4.22	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี	37
ตารางที่ 4.23	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	37
ตารางที่ 4.24	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา	38
ตารางที่ 4.25	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	38
ตารางที่ 4.26	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	39
ตารางที่ 4.27	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์นวัตกรรมและเทคโนโลยีการศึกษา	39
ตารางที่ 4.28	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 หน่วยตรวจสอบภายใน	40
ตารางที่ 4.29	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์วิทยาศาสตร์	40
ตารางที่ 4.30	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี	41
ตารางที่ 4.31	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	41
ตารางที่ 4.32	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	42
ตารางที่ 4.33	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานประสานงานบัณฑิต	42
ตารางที่ 4.34	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.นบ.)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี	43
ตารางที่ 4.35	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บัณฑิต)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี	44

ตารางที่ 4.36	การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บัณฑิต)ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานประสานงานบัณฑิต	44
ตารางที่ 4.37	ค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	45
ตารางที่ 4.38	ค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	46
ตารางที่ 4.39	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	47
ตารางที่ 4.40	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	48
ตารางที่ 4.41	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	49
ตารางที่ 4.42	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	50
ตารางที่ 4.43	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(กศ.นบ.)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	51
ตารางที่ 4.44	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(กศ.นบ.)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	52
ตารางที่ 4.45	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(บัณฑิต)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	53
ตารางที่ 4.46	ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(บัณฑิต)ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตาม ค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน	54
ตารางที่ 4.47	สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลัก หลังรับปันส่วน	55
ตารางที่ 4.48	สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ(ทั้งหมด) พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลัก หลังรับปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	56
ตารางที่ 4.49	สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลัก หลังรับปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน จำแนกตามแหล่งของเงิน	58
ตารางที่ 4.50	แสดงการปันส่วนต้นทุนงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุน หลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก	59
ตารางที่ 4.51	แสดงการปันส่วนต้นทุนงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลิตหลัก	60
ตารางที่ 4.52	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บ.กศ. งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่ กิจกรรมหลัก	61

ตารางที่ 4.53	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บ.กศ. งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก	62
ตารางที่ 4.54	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.บป. งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลัก เข้าสู่กิจกรรมหลัก	63
ตารางที่ 4.55	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.บป. งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก	64
ตารางที่ 4.56	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.นบ. งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลัก เข้าสู่กิจกรรมหลัก	65
ตารางที่ 4.57	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.นบ. งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก	66
ตารางที่ 4.58	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บัณฑิต งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลัก เข้าสู่กิจกรรมหลัก	67
ตารางที่ 4.59	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บัณฑิต งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก	68
ตารางที่ 4.60	แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบแผ่นดิน) ของผลผลิตหลัก	69
ตารางที่ 4.61	แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบบ.กศ.) ของผลผลิตหลัก	70
ตารางที่ 4.62	แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบกศ.บป.) ของผลผลิตหลัก	71
ตารางที่ 4.63	แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบกศ.นบ.) ของผลผลิตหลัก	72
ตารางที่ 4.64	แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบบัณฑิต) ของผลผลิตหลัก	73
ตารางที่ 4.65	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงินงบประมาณแผ่นดิน ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก	74
ตารางที่ 4.66	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บ.กศ. ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก	75
ตารางที่ 4.67	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.บป. ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก	76
ตารางที่ 4.68	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.นบ. ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก	77
ตารางที่ 4.69	แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บัณฑิต ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก	78
ตารางที่ 4.70	แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบประมาณแผ่นดิน) ของศูนย์ ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก	79

ตารางที่ 4.71	แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบบ.กศ.) ของศูนย์ต้นทุนหลัก เข้าสู่กิจกรรมหลัก	80
ตารางที่ 4.72	แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบกศ.บป.) ของศูนย์ต้นทุนหลัก เข้าสู่กิจกรรมหลัก	81
ตารางที่ 4.73	แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบกศ.นบ.) ของศูนย์ต้นทุนหลัก เข้าสู่กิจกรรมหลัก	82
ตารางที่ 4.74	แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบบัณฑิต) ของศูนย์ต้นทุนหลัก เข้าสู่กิจกรรมหลัก	83
ตารางที่ 4.75	ต้นทุนกิจกรรมหลัก จำแนกตามแหล่งของเงิน	84
ตารางที่ 4.76	ตารางสรุปต้นทุนผลผลิตต่อนักศึกษา ปีงบประมาณ 2561 จำแนกตาม กลุ่มสาขาวิชาเกณฑ์ สมศ.	86
ตารางที่ 4.77	ต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาจริงประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 ของการผลิตบัณฑิต จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา	88
ตารางที่ 4.78	สรุปผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาจริง ปีงบประมาณ 2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา และคณะ	89
ตารางที่ 4.79	ต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 ของการผลิตบัณฑิต จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา	90
ตารางที่ 4.80	สรุปผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ปีงบประมาณ 2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา และคณะ	91
ตารางที่ 4.81	แสดงต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วย ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 จำแนกตามผลผลิต	94
ตารางที่ 4.82	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 จำแนกตามผลผลิตหลัก และประเภทงบประมาณ	95
ตารางที่ 4.83	แสดงต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วย ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 จำแนกตามกิจกรรม	96
ตารางที่ 4.84	ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 จำแนกตามกิจกรรมหลัก และประเภทงบประมาณ	97
ตารางที่ 4.85	ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วย จำแนกตามคณะ	99
ตารางที่ 4.86	ข้อมูลพื้นฐานของคณะครุศาสตร์	100
ตารางที่ 4.87	ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะครุศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา	101
ตารางที่ 4.88	ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะครุศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา	102

ตารางที่ 4.89	ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม ของคณะครุศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา	103
ตารางที่ 4.90	ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริง และต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะ ครุศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา	104
ตารางที่ 4.91	ข้อมูลพื้นฐานของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	105
ตารางที่ 4.92	ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะ มนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	106
ตารางที่ 4.93	ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา	107
ตารางที่ 4.94	ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา	109
ตารางที่ 4.95	ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะ มนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา	110
ตารางที่ 4.96	ข้อมูลพื้นฐานของคณะวิทยาการจัดการ	111
ตารางที่ 4.97	ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะ วิทยาการจัดการ จำแนกตามสาขาวิชา	112
ตารางที่ 4.98	ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะวิทยาการจัดการ จำแนกตามสาขาวิชา ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	113
ตารางที่ 4.99	ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม ของคณะวิทยาการจัดการ จำแนกตามสาขาวิชา	115
ตารางที่ 4.100	ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะ ของคณะวิทยาการจัดการ จำแนกตามสาขาวิชา	116
ตารางที่ 4.101	ข้อมูลพื้นฐานของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	117
ตารางที่ 4.102	ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำแนกตามสาขาวิชา	118
ตารางที่ 4.103	ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำแนกตามสาขาวิชา	119
ตารางที่ 4.104	ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำแนกตามสาขาวิชา	121
ตารางที่ 4.105	ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะ ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำแนกตามสาขาวิชา	122
ตารางที่ 4.106	ข้อมูลพื้นฐานของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	123
ตารางที่ 4.107	ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำแนกตามสาขาวิชา	124
ตารางที่ 4.108	ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำแนกตามสาขาวิชา	125

ตารางที่ 4.109	ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม ของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำแนกตามสาขาวิชา	127
ตารางที่ 4.110	ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะ เทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำแนกตามสาขาวิชา	128
ตารางที่ 4.111	ข้อมูลพื้นฐานของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	129
ตารางที่ 4.112	ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะ เทคโนโลยีสารสนเทศ จำแนกตามสาขาวิชา	130
ตารางที่ 4.113	ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ จำแนกตามสาขาวิชา	131
ตารางที่ 4.114	ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม ของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ จำแนกตามสาขาวิชา	133
ตารางที่ 4.115	ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะ เทคโนโลยีสารสนเทศ จำแนกตามสาขาวิชา	134
ตารางที่ 4.116	รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	136
ตารางที่ 4.117	รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	137
ตารางที่ 4.118	รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	138
ตารางที่ 4.119	รายงานต้นทุนผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	139
ตารางที่ 4.120	รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และพ.ศ. 2561	140
ตารางที่ 4.121	รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และพ.ศ. 2561	141
ตารางที่ 4.122	รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และพ.ศ. 2561	142
ตารางที่ 4.123	รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และพ.ศ. 2560	145

สารบัญภาพ

ภาพที่ 2.1	แผนภาพการคำนวณต้นทุนผลผลิตในภาพรวม	9
ภาพที่ 2.2	แผนภาพการคำนวณต้นทุนของกิจกรรมย่อย	10
ภาพที่ 2.3	แผนภาพการคำนวณต้นทุนของกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อย	11
ภาพที่ 2.4	แผนภาพการคำนวณหาต้นทุนที่ไม่สามารถหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้	11
ภาพที่ 2.5	แผนภาพการคำนวณต้นทุนที่สามารถหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้	12
ภาพที่ 2.6	แผนภาพการคำนวณต้นทุนที่ไม่สามารถหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้	12
ภาพที่ 2.7	แผนภาพการคำนวณหาต้นทุนของผลผลิตหลัก	13

บทสรุปสำหรับผู้บริหาร

การจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลางประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี เพื่อวิเคราะห์และจัดทำข้อมูลต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี จากค่าใช้จ่ายของปีงบประมาณ พ.ศ.2561 รายงานกรมบัญชีกลาง สำนักงานประมาณ และสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร) เพื่อศึกษาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในการผลิตบัณฑิตของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี จำแนกตามผลผลิต และจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์การแบ่งกลุ่มสาขาวิชาของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.) เป็นข้อมูลทางด้านการเงินที่สำคัญสำหรับผู้บริหาร ในการนำไปใช้ในการตัดสินใจบริหารการดำเนินงาน การวางแผน กำกับ ติดตาม และเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณของหน่วยงาน และการดำเนินการตามแผนพัฒนาประสิทธิภาพของการดำเนินงานงบประมาณปี พ.ศ.2561 และเป็นข้อมูลช่วยสนับสนุนการจัดทำค่าใช้จ่ายในองค์กร การบริหารจัดการทรัพยากรของ มหาวิทยาลัยให้เกิดประสิทธิภาพ คุ่มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด

จากการจัดทำต้นทุนผลผลิต ตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี สรุปผลได้ดังนี้

1. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำแนกตามผลผลิตหลัก

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รวมทั้งสิ้น 472,984,600 บาท และมีเงินนอกงบประมาณสนับสนุนการดำเนินงาน 118,299,000 บาท รวมงบประมาณสำหรับการดำเนินพันธกิจ เท่ากับ 591,283,600 บาท

ค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นในการดำเนินงานตามพันธกิจ รวม 493,293,563.97 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.43 เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี พ.ศ.2561 จำนวน 385,100,119.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 78.07 และเงินนอกงบประมาณ 108,193,443.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.93 แต่ละผลผลิตหลักมีค่าใช้จ่ายผลผลิตต่อหน่วยดังนี้

1. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	327,907.39 บาท
2. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	238,776.66 บาท
3. ผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ	6,378,564.35 บาท
4. ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01 บาท
5. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสมรรถนะความรู้ที่มีศักยภาพ	1,104,307.27 บาท
6. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหา	452,269.40 บาท
7. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	55,775.72 บาท
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94 บาท

ข

2. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำแนกตามกิจกรรม

ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย จำแนกตามกิจกรรมหลัก มีผลดังนี้

1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	70,287.76 บาท
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	128,865.46 บาท
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	6,378,564.35 บาท
4. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01 บาท
5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่ กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	1,104,307.27 บาท
6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	452,269.40 บาท
7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	17,427.49 บาท
8. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94 บาท

3. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตการผลิตบัณฑิต จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์สมศ.

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีมีการจัดการเรียนการสอน 5 กลุ่มสาขาวิชา

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง มีผลดังนี้

1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	53,242.72 บาท
2. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์	33,322.10 บาท
3. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	63,045.50 บาท
4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	30,741.08 บาท
5. กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์	31,117.00 บาท

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) มีผลดังนี้

1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	68,455.40 บาท
2. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์	52,822.81 บาท
3. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	56,170.07 บาท
4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	29,936.88 บาท
5. กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์	35,629.13 บาท

4. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตการผลิตบัณฑิต จำแนกตามคณะ/หน่วยงาน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีมีการจัดการเรียนการสอน 6 คณะ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง มีผลดังนี้

1. คณะครุศาสตร์	40,786.43 บาท
2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	39,643.57 บาท
3. คณะวิทยาการจัดการ	38,406.60 บาท
4. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	59,221.02 บาท
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	45,382.28 บาท
6. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	60,504.21 บาท
7. โครงการกศ.ทบ.	68,428.96 บาท

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) มีผลดังนี้

1. คณะครุศาสตร์	27,002.19 บาท
2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	45,099.68 บาท
3. คณะวิทยาการจัดการ	60,848.65 บาท
4. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	60,553.78 บาท
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	82,085.23 บาท
6. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	83,769.74 บาท
7. โครงการกศ.ทบ.	205,801.38 บาท

บทที่ 1

บทนำ

ความเป็นมาและความสำคัญของการจัดทำต้นทุนผลผลิต

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มุ่งเน้นให้ส่วนราชการกำหนดเป้าหมายการบริหารราชการเพื่อประโยชน์สุขประชาชนและเกิดผลสัมฤทธิ์ของรัฐ การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่า มีแผนปฏิบัติการที่ก่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อการปฏิบัติงาน บริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ อำนวยความสะดวกและตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้ใช้บริการได้อย่างแท้จริง และตามมาตรา 21 แห่งพระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด ให้ส่วนราชการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะที่อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนราชการนั้นตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานให้กรมบัญชีกลาง สำนักงบประมาณ และสำนักคณะกรรมการพัฒนาการเศรษฐกิจและสังคมแห่งชาติ (ก.พ.ร.) ทราบ

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี เป็นหน่วยงานในสังกัดสำนักงานคณะกรรมการการอุดมศึกษา กระทรวงศึกษาธิการ เป็นหน่วยงานที่รับผิดชอบในการจัดการศึกษาระดับอุดมศึกษา ได้กำหนดนโยบายมาตรการที่จะดำเนินการพัฒนาคุณภาพการศึกษาให้สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล และเป็นไปตามเจตนารมณ์ของพระราชบัญญัติการศึกษาแห่งชาติ พ.ศ.2542 โดยมีจุดมุ่งหมายเพื่อต้องการให้การจัดการศึกษาของสถานศึกษาทุกระบบ เป็นไปเพื่อพัฒนาคนไทยให้เป็นบุคคลที่สมบูรณ์ทั้งร่างกาย จิตใจ สติปัญญา มีความรู้ คุณธรรม และจริยธรรม ตลอดจนสามารถดำรงชีวิตอยู่ร่วมกับผู้อื่นได้อย่างมีความสุข มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีเป็นส่วนราชการที่มีหน่วยงานภายในเป็นจำนวนมาก ต้องอาศัยความรวดเร็ว ความเข้าใจ และจุดมุ่งหมายร่วมกันในการทำงาน ดังนั้นมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี จึงจำเป็นต้องมีการปรับตัวและปรับวิธีในการทำงานอยู่ตลอดเวลา เพื่อให้มีทิศทางการทำงานที่ชัดเจน มีวัตถุประสงค์ร่วมกัน มีการปรับตัวได้ทันกับการเปลี่ยนแปลงของโลก และสามารถจัดการศึกษาของมหาวิทยาลัย เพื่อพัฒนาการศึกษาให้มีประสิทธิภาพ ตามเจตนารมณ์ของการปฏิรูปการศึกษาอันนำไปสู่การพัฒนาประเทศอย่างยั่งยืน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ได้ให้ความสำคัญต่อการดำเนินงานการจัดการศึกษาให้สามารถตอบสนองต่อความต้องการและเกิดประโยชน์สูงสุดต่อประชาชน ดังนั้นมหาวิทยาลัยจึงได้กำหนดยุทธศาสตร์สู่การปฏิบัติของมหาวิทยาลัยขึ้น เพื่อให้ทุกส่วนงานได้รับทราบและมีแนวปฏิบัติที่ชัดเจน สอดคล้องกับนโยบายของรัฐบาล มีแผนงาน งาน/โครงการครบถ้วน มีประสิทธิภาพ ประหยัด สมประโยชน์ มหาวิทยาลัยมีงบประมาณสำหรับส่งเสริม สนับสนุนการดำเนินงานให้บรรลุวัตถุประสงค์ ทั้งงบประมาณ

แผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีได้ตระหนักถึงความสำคัญของการจัดทำบัญชีต้นทุนในการดำเนินการจัดการศึกษา ที่สะท้อนให้เห็นถึงการใช้ทรัพยากรในการดำเนินการกิจ และถือเป็นนโยบายในการนำต้นทุนผลผลิตมาเป็นเครื่องมือในการจัดทำและบริหารงบประมาณให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย และนโยบายของรัฐบาล ให้การดำเนินการจัดการศึกษาสามารถตอบสนองต่อความต้องการ การบริหารงานให้เกิดประโยชน์สูงสุด มีประสิทธิภาพ ใช้งบประมาณได้เหมาะสมคุ้มค่า จึงจำเป็นต้องมีการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ตามแนวทางที่กรมบัญชีกลางกำหนดที่สะท้อนให้เห็นถึงการใช้ทรัพยากรในการดำเนินการกิจ และนำมาเป็นข้อมูลในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน และวางแผนบริหารจัดการงบประมาณ /โครงการ การใช้ทรัพยากรของมหาวิทยาลัยให้เกิดประโยชน์อย่างสูงสุด

วัตถุประสงค์ในการจัดทำต้นทุนผลผลิต

1. เพื่อจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี รายงานต่อกรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และสำนักคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.)
2. เพื่อนำผลที่ได้จากการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มาใช้เป็นข้อมูลในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน การบริหารจัดการทรัพยากร และบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยให้เหมาะสม คุ้มค่า และเกิดประโยชน์สูงสุด

ประโยชน์ที่ได้รับจากการจัดทำต้นทุนผลผลิต

การจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จะได้รับประโยชน์ ดังนี้

1. มีข้อมูลต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี รายงานต่อกรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และสำนักคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.)
2. มีข้อมูลในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน การบริหารจัดการทรัพยากร และบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย
3. มีข้อมูลช่วยสนับสนุนในการตัดสินใจเรื่องการบริหารจัดการทรัพยากร ให้มีความเหมาะสม คุ้มค่า โปร่งใส และเกิดประโยชน์สูงสุด
4. มีข้อมูลเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตที่เกิดขึ้นจริงในการดำเนินการของผลผลิตนั้นๆ กับ ต้นทุนประมาณการของสำนักงานงบประมาณ

ขอบเขตของการจัดทำต้นทุนผลผลิต

การจัดทำต้นทุนผลผลิต ตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีขอบเขตของการดำเนินการจัดทำ โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

1. เป็นการจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
2. คำนวณต้นทุนผลผลิตจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงที่ใช้ในการดำเนินกิจกรรมของผลผลิต ทั้งจากงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และเงินนอกงบประมาณ ปี พ.ศ.2561

ข้อกำหนดของการจัดทำต้นทุนผลผลิต

1. คำนวณจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในการดำเนินกิจกรรมของผลผลิต
2. คำนวณครอบคลุมค่าใช้จ่ายจริงจากเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีที่ได้รับอนุมัติจากรัฐสภา และเงินนอกงบประมาณ โดยจำแนกในลักษณะ
 - 2.1 จำแนกตามแหล่งงบประมาณ
 - 2.2 จำแนกตามศูนย์ต้นทุน
 - 2.3 จำแนกตามกิจกรรมหลัก/กิจกรรมย่อย
 - 2.4 จำแนกตามลักษณะต้นทุนทางตรง/ต้นทุนทางอ้อม
3. ใช้ข้อมูลจากผลการเบิกจ่ายจริงของงบประมาณในระบบการบริหารจัดการการเงินการคลังภาครัฐ (GFMS) ในการประมวลผล
4. ใช้ข้อมูลจากผลการเบิกจ่ายจริงของงบประมาณในระบบบริหารงบประมาณการเงินและบัญชี 3 มิติ
5. คำนวณหาต้นทุนของผลผลิตย่อยตามศูนย์ต้นทุนต่างๆ
6. คำนวณต้นทุนผลผลิตด้านการจัดการเรียนการสอนนักศึกษาระดับปริญญาตรีต่อหัว จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา ตามเกณฑ์การแบ่งกลุ่มสาขาวิชาของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.)

นิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องในการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ศูนย์ต้นทุน หรือ หน่วยงาน หมายถึง หน่วยงานภายในส่วนราชการที่กำหนดขึ้นตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ซึ่งแต่ละแห่งจะมีการดำเนินกิจกรรมที่ต้องใช้ทรัพยากรหรือต้นทุนในการผลิตผลผลิต

ศูนย์ต้นทุนหลัก หรือ หน่วยงานหลัก หมายถึง ศูนย์ต้นทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต

ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน หรือ หน่วยงานสนับสนุน หมายถึง ศูนย์ต้นทุนหรือหน่วยงานที่ไม่มีหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต แต่ทำหน้าที่ให้บริการศูนย์ต้นทุนอื่น

ต้นทุน หมายถึง ทรัพยากรที่ใช้ในการดำเนินการก่อให้เกิดผลผลิตของหน่วยงาน โดยให้รวมทรัพยากรที่เกิดจากทุกแหล่งเงิน ไม่ว่าจะเป็นเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และงบกลาง

ต้นทุนทางตรง หมายถึง ต้นทุนที่สามารถระบุได้โดยตรงว่าเป็นต้นทุนของศูนย์ต้นทุนใด

ต้นทุนทางอ้อม หมายถึง ต้นทุนที่ไม่สามารถระบุเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนได้ จำเป็นต้องอาศัยเกณฑ์การปันส่วนในการระบุต้นทุนเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน

ต้นทุนกิจกรรม หมายถึง ทรัพยากรทั้งหมดที่หน่วยงานจ่ายไปเพื่อให้สามารถดำเนินงานในกิจกรรมดังกล่าวได้ ไม่ว่าจะเป็นเงินในงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ หรืองบกลาง

ต้นทุนกิจกรรมย่อย หมายถึง ทรัพยากรสำหรับดำเนินกิจกรรมย่อยของหน่วยงาน ซึ่งหน่วยงานกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

ผลผลิตหลัก หมายถึง ผลผลิตตามเอกสารงบประมาณ รวมถึงผลผลิตอื่นที่นอกเหนือจากเอกสารงบประมาณที่อยู่ภายใต้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งอาจจะไม่ได้ใช้เงินในงบประมาณในการผลิตผลผลิต

ผลผลิตย่อย หมายถึง ผลิตภัณฑ์หรือบริการที่หน่วยงานภาครัฐทำการผลิตและส่งมอบให้กับบุคคลภายนอก ซึ่งหน่วยงานกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงาน และสามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีของหน่วยงานเองและเปรียบเทียบระหว่างหน่วยงานอื่นได้นำไปสู่การวัดผลการดำเนินงานของหน่วยงาน และการประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน

กิจกรรมหลัก หมายถึง กิจกรรมตามเอกสารงบประมาณ รวมถึงกิจกรรมอื่นที่นอกเหนือจากเอกสารงบประมาณที่อยู่ภายใต้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ ซึ่งอาจจะไม่ได้ใช้เงินในงบประมาณในการดำเนินกิจกรรม

กิจกรรมย่อย หมายถึง กิจกรรมของหน่วยงาน ซึ่งหน่วยงานกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม และสามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมระหว่างปีของหน่วยงานเองและเปรียบเทียบระหว่างหน่วยงานอื่นได้นำไปสู่การวัดผลการดำเนินงานของหน่วยงาน และการประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน

บทที่ 2

เอกสารที่เกี่ยวข้อง

นโยบายงบประมาณมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จัดทำขึ้นภายใต้กรอบแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย พ.ศ.2561-2565 แผนปฏิบัติราชการของหน่วยงาน แผนพัฒนาบุคลากร รวมทั้งแผนพัฒนาคุณภาพอันเนื่องมาจากรายงานการประเมินตนเองหรือจากการประเมินคุณภาพภายนอกของหน่วยงาน โดยมีวัตถุประสงค์มุ่งส่งเสริมและพัฒนามหาวิทยาลัย การกำหนดยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จึงกำหนดจุดเน้นการจัดสรรงบประมาณตามกรอบแนวคิดที่สอดคล้องและเชื่อมโยงกับแผนบริหารราชการแผ่นดิน และดำเนินโครงการสำคัญตามแผนยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย เพื่อขับเคลื่อนการพัฒนามหาวิทยาลัยให้มีคุณภาพและมาตรฐานระดับสากลเป็นที่พึงของท้องถิ่นและภูมิภาคอย่างแท้จริง

ยุทธศาสตร์การจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ประกอบด้วย 4 ยุทธศาสตร์ ดังนี้

1. ยุทธศาสตร์การพัฒนาท้องถิ่น

- 1.1 เพิ่มศักยภาพของชุมชนหรือองค์กรเพื่อยกระดับของเศรษฐกิจ
- 1.2 สร้างเครือข่ายและส่งเสริมความร่วมมือการพัฒนาในระดับท้องถิ่น ประเทศอาเซียนและสากล
- 1.3 ร่วมมือกับเครือข่ายภาครัฐ ภาคเอกชน และภาคประชาสังคม จัดทำฐานข้อมูลสารสนเทศเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น
- 1.4 บูรณาการพันธกิจสัมพันธ์เพื่อพัฒนาคุณภาพชีวิตและสังคม
- 1.5 เพิ่มศักยภาพของชุมชนหรือพัฒนาองค์กรที่เป็นมิตรกับสิ่งแวดล้อม
- 1.6 บูรณาการพันธกิจสัมพันธ์เพื่อพัฒนาศาสนา ศิลปวัฒนธรรมและภูมิปัญญาท้องถิ่น

2. ยุทธศาสตร์การผลิตและพัฒนาครู

- 2.1 ยกระดับระบบและกระบวนการการผลิตครู
- 2.2 พัฒนานักศึกษาครูให้มีคุณลักษณะครูพันธุ์เทพและมีทักษะในศตวรรษที่ 21
- 2.3 ส่งเสริมให้มีการพัฒนาสถานศึกษาคุณธรรม
- 2.4 พัฒนาศักยภาพครูและบุคลากรทางการศึกษาให้มีความเป็นครูมืออาชีพ
- 2.5 ปรับกระบวนการทัศน์ในการจัดการเรียนรู้ด้านการผลิตและพัฒนาครู
- 2.6 พัฒนาโรงเรียนสาธิตให้เป็นสถานศึกษาต้นแบบ

3. ยุทธศาสตร์การยกระดับคุณภาพการศึกษา

- 3.1 ปรับกระบวนการจัดการเรียนรู้ให้กับนักศึกษา/บัณฑิต
- 3.2 พัฒนาสมรรถนะบัณฑิตตามความต้องการของตลาดแรงงาน
- 3.3 ส่งเสริมการพัฒนานวัตกรรมเพื่อการจัดการเรียนรู้
- 3.4 ส่งเสริมศักยภาพอาจารย์ให้เป็นมืออาชีพ
- 3.5 ส่งเสริมการจัดทำผลงานทางวิชาการของบุคลากรสายวิชาการและสายสนับสนุน
- 3.6 ส่งเสริมให้อาจารย์เรียนรู้และใช้ทรัพยากรในท้องถิ่นเป็นฐานในการพัฒนาองค์ความรู้

และพัฒนาท้องถิ่น

- 3.7 ปรับปรุงหลักสูตรสหวิทยาการให้ตอบสนองต่อการพัฒนาท้องถิ่นและตลาดแรงงาน
- 3.8 พัฒนฐานข้อมูลและแหล่งเรียนรู้ที่เอื้อต่อการเรียนรู้และการบริการวิชาการชุมชน/

ท้องถิ่น

- 3.9 ขยายโอกาสทางการศึกษาแก่ผู้สูงวัยและผู้ด้อยโอกาส

4. ยุทธศาสตร์การพัฒนาระบบบริหารจัดการ

- 4.1 พัฒนาระบบสารสนเทศเพื่อการบริหารและสนับสนุนการตัดสินใจ
- 4.2 ส่งเสริม สนับสนุนการใช้ทรัพยากรร่วมกัน
- 4.3 ส่งเสริม สนับสนุนการสร้างเครือข่ายตามศาสตร์/พันธกิจ
- 4.4 ส่งเสริมให้ทุกหน่วยงานมีศักยภาพการเป็นที่พึ่งของสังคม
- 4.5 พัฒนาบุคลากรเพื่อสนับสนุนพันธกิจ
- 4.6 ยกย่องงานวิจัย/นวัตกรรมเชิงสร้างสรรค์
- 4.7 พัฒนาระบบและการประเมินระบบบริหารจัดการ
- 4.8 ปรับโครงสร้างองค์กรให้สอดคล้องกับบริบทของสังคมที่มีการเปลี่ยนแปลง
- 4.9 ปรับระเบียบข้อบังคับให้สอดคล้องกับบริบทของสังคมที่มีการเปลี่ยนแปลง
- 4.10 สร้างนโยบายให้แต่ละหน่วยงานจัดทำแผนการจัดหารายได้
- 4.11 ประชาสัมพันธ์เพื่อส่งเสริมภาพลักษณ์และจัดหารายได้
- 4.12 มีหน่วยงานบริหารจัดการการหารายได้เชิงวิชาการ

การจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

พระราชกฤษฎีกาว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มุ่งเน้นให้ส่วนราชการกำหนดเป็นเป้าหมายการบริหารราชการเพื่อประโยชน์สุขประชาชน และเกิดผลสัมฤทธิ์ของรัฐบาล การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพเกิดความคุ้มค่า มีแผนปฏิบัติราชการที่ก่อให้เกิดผลสัมฤทธิ์ต่อ

ภารกิจชัดเจน บริหารงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ อำนวยความสะดวกและตอบสนองความต้องการของประชาชนและผู้ให้บริการได้อย่างแท้จริง

ตามมาตรา 21 แห่งพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 กำหนดให้ ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตาม หลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่วนราชการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการ สาธารณะที่อยู่ในความรับผิดชอบของส่วนราชการนั้นตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงาน ให้กรมบัญชีกลาง สำนักงบประมาณและสำนักคณะกรรมการการพัฒนาระบบราชการ(ก.พ.ร.)ทราบซึ่ง กรมบัญชีกลาง ได้กำหนดหลักเกณฑ์เบื้องต้นในการคำนวณต้นทุนผลผลิตขึ้นเมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. 2547 และกำหนดให้ส่วนราชการระดับกรม และหน่วยงานภาครัฐจะต้องคำนวณต้นทุนผลผลิตขึ้นในแต่ละ ปีงบประมาณ ทั้งนี้เพื่อให้เกิดข้อมูลต้นทุนที่เป็นเครื่องมือทางด้านการเงินที่สำคัญสำหรับผู้บริหารในการ ตัดสินใจบริหารการดำเนินงานของหน่วยงาน เพื่อนำไปสู่ประสิทธิภาพในการดำเนินงานและเกิดความ คำนึงถึงกับภาษีของประชาชน

1. วัตถุประสงค์การคำนวณต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง

1.1 เพื่อเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของพระราชกฤษฎีกาว่าด้วย “หลักเกณฑ์และวิธีการบริหาร กิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546” ที่กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนและรายจ่ายต่อหน่วยของงาน บริการสาธารณะ เพื่อเปรียบเทียบมูลค่าที่คิดเป็นต้นทุนได้ระหว่างปัจจัยนำเข้ากับผลผลิตที่เกิดขึ้น ซึ่งหาก รายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะของส่วนราชการใดสูงกว่ารายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการ สาธารณะประเภทเดียวกันของส่วนราชการอื่น ส่วนราชการนั้นต้องจัดทำแผนการลดรายจ่ายต่อหน่วย เพื่อ ดำเนินการปรับปรุงการทำงานต่อไป ซึ่งจะเป็นการกระตุ้นให้ส่วนราชการเกิดการแข่งขันกันด้านต้นทุนต่อ หน่วยผลผลิตในงานบริการสาธารณะที่เหมือนกันภายใต้คุณภาพเดียวกัน

1.2 เพื่อเป็นข้อมูลทางการเงินประกอบการตัดสินใจของผู้บริหาร การจัดทำบัญชีต้นทุนจะให้ ข้อมูลต้นทุนกิจกรรมและผลผลิตในระดับศูนย์ต้นทุน รวมทั้งสื่อให้เห็นถึงกระบวนการทำงานในศูนย์ต้นทุน ด้วย จึงให้ข้อมูลทางการเงินที่เป็นประโยชน์ต่อผู้บริหารทุกระดับ อันจะนำไปสู่การปรับปรุงกระบวนการ ทำงานของหน่วยงาน

1.3 เพื่อเป็นข้อมูลในการวัดผลการดำเนินงาน การวางแผนและการควบคุมทางการเงิน ในการวางแผนการใช้จ่ายเงินของส่วนราชการ ซึ่งในปัจจุบันนี้จะเน้นการจัดทำแผนการใช้จ่ายเงินสำหรับ เงินในงบประมาณเป็นหลัก แต่เนื่องจากในการบริหารทางการเงินของส่วนราชการจะต้องใช้ข้อมูลต้นทุนที่ ครบถ้วนสมบูรณ์ครอบคลุมทั้งเงินในงบประมาณและเงินนอกงบประมาณ กรมบัญชีกลาง จึงได้พัฒนา หลักเกณฑ์เบื้องต้นในการคำนวณต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ.2551 โดยกำหนดรูปแบบรายงานผล การคำนวณต้นทุนผลผลิต โดยแยกประเภทเป็นเงินในงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และงบกลาง ซึ่ง สามารถนำไปวิเคราะห์เพื่อปรับปรุงการจัดทำงบประมาณต้นทุนในอนาคต

2. การวิเคราะห์และกำหนดผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย

การพิจารณากำหนดผลผลิตย่อยต้องเป็นผลผลิตที่ส่งมอบให้กับบุคคลภายนอกที่มีความละเอียดในส่วนของคุณสมบัติหรือบริการที่ส่วนราชการดำเนินการผลิต รวมถึงต้องมีการกำหนดหน่วยนับที่เหมาะสม

การกำหนดผลผลิตย่อยที่เหมาะสมทำให้ส่วนราชการสามารถคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยได้เพื่อใช้เป็นข้อมูลแก่ผู้บริหารในการตัดสินใจ และต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตย่อยสามารถเปรียบเทียบกันได้ระหว่างปีหรือระหว่างหน่วยงานได้ ในการกำหนดผลผลิตย่อยส่วนราชการอาจพิจารณาจากผลผลิตของศูนย์ต้นทุนหลักที่ส่งมอบให้กับบุคคลภายนอก

การกำหนดกิจกรรมย่อย ส่วนราชการต้องวิเคราะห์กิจกรรมในการดำเนินงานของหน่วยงาน และทำการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย เพื่อวิเคราะห์ประสิทธิภาพการดำเนินงานในรูปของต้นทุนกิจกรรม ใช้เป็นข้อมูลแก่ผู้บริหารในการตัดสินใจไม่ว่าในเรื่อง Outsourcing หรือนำไปสู่การบริหารงานแบบ Capital Charge ซึ่งต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมควรจะสามารถเปรียบเทียบได้ระหว่างปีของหน่วยงานหรือระหว่างหน่วยงานได้ ทำให้สามารถวัดผลการดำเนินงานของหน่วยงาน และประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน

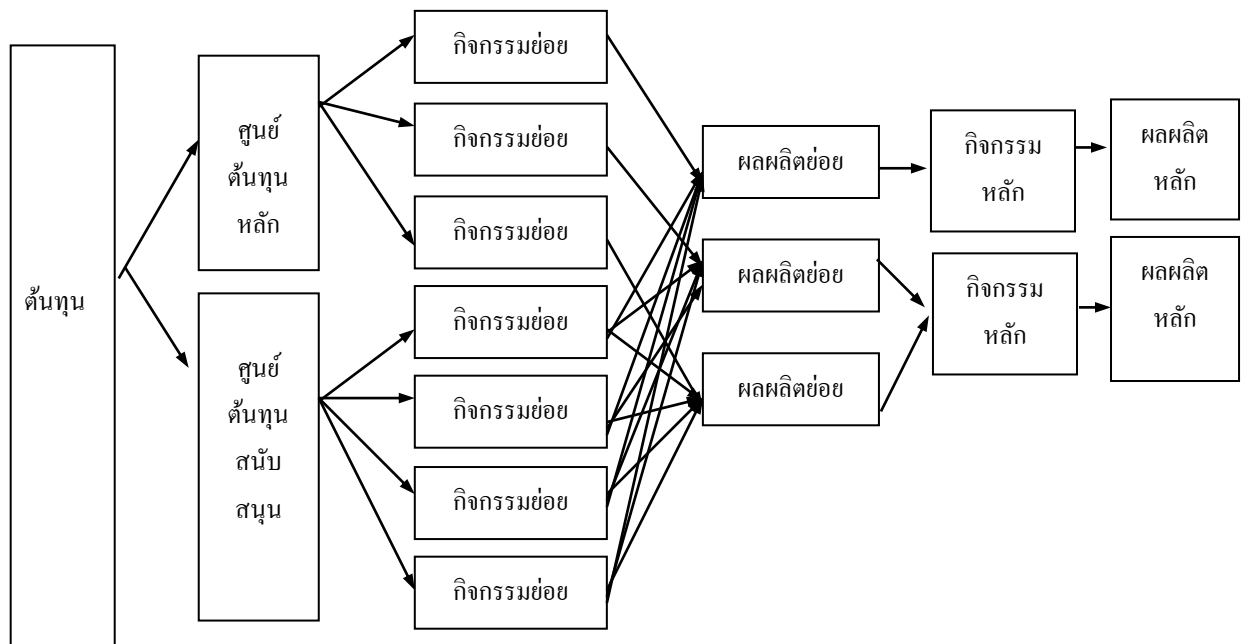
ในการกำหนดกิจกรรมย่อยให้วิเคราะห์ว่ากิจกรรมใดหรืองานใดที่หน่วยงานต้องการวัดต้นทุนเพื่อนำไปสู่การประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากร โดยส่วนราชการต้องวิเคราะห์และกำหนดกิจกรรมย่อยทั้งองค์กร ในช่วงเริ่มแรกการพิจารณากิจกรรมย่อยสามารถพิจารณาได้จากการแบ่งโครงสร้างของส่วนราชการ โดยส่วนใหญ่ส่วนราชการจะมีการแบ่งโครงสร้างตามหน้าที่งานและเขตพื้นที่ ส่วนราชการอาจจะกำหนดให้แต่ละกลุ่ม กอง ศูนย์ สำนักที่มีภารกิจของตนเอง มีกิจกรรมย่อย 1-2 กิจกรรมย่อยสำหรับการแบ่งโครงสร้างของส่วนราชการแบบเขตพื้นที่ เช่น ส่วนราชการมีหน่วยงานย่อยในภูมิภาคที่มีหน้าที่คล้ายคลึงกัน ให้ส่วนราชการกำหนดกิจกรรมย่อยและหน่วยนับที่เหมือนกัน

3. แนวทางการคำนวณต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561

การจัดทำต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ดำเนินตามแนวทางการจัดทำต้นทุนผลผลิตของกรมบัญชีกลาง โดยมีวิธีการจัดทำต้นทุนผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ดังนี้

- 3.1 วิเคราะห์และกำหนดผลผลิตย่อยและกิจกรรมย่อย พร้อมทั้งหน่วยนับ
- 3.2 กำหนดศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน
- 3.3 นำข้อมูลต้นทุนจากระบบ GFMS และข้อมูลต้นทุนจากระบบบริหารงบประมาณการเงินและบัญชี 3 มิติ ตามศูนย์ต้นทุนและแหล่งของเงิน
- 3.4 คำนวณหาต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน
- 3.5 คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมย่อย

- 3.6 คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตย่อย
- 3.7 คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก
- 3.8 คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก
- 3.9 คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วย (คน)
- 3.10 คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วย (FTES)



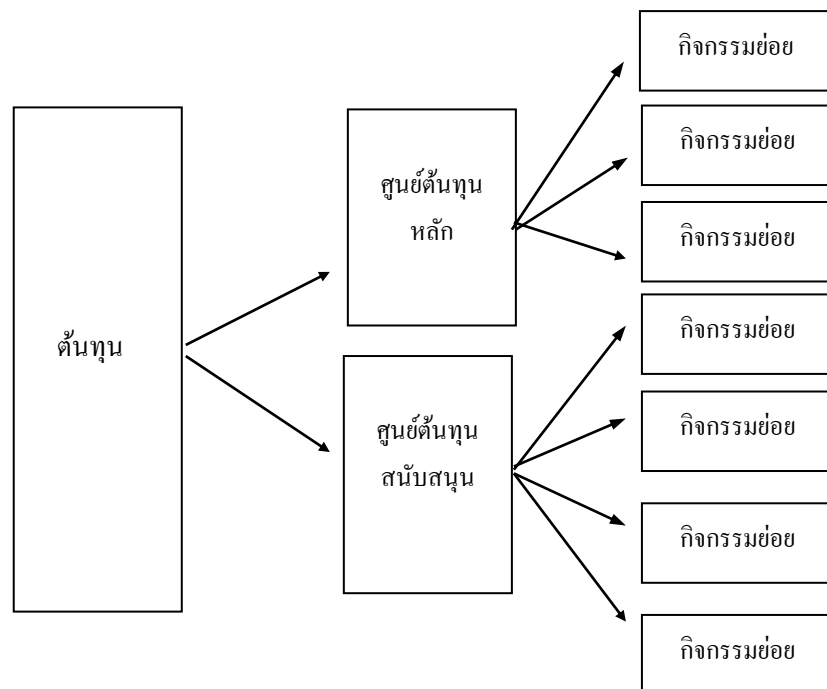
ภาพที่ 2.1 แผนภาพการคำนวณต้นทุนผลผลิตในภาพรวม แสดงภาพให้เห็นขั้นตอนการคำนวณต้นทุนผลผลิต ดังขั้นตอนดังนี้

การคำนวณหาต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

1. เมื่อดึงข้อมูลจากระบบ GFMIS แล้ว ให้ส่วนราชการพิจารณาว่าต้นทุนที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานก่อให้เกิดผลผลิตมีอะไรบ้าง และตัดต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานออกไป
2. ในระบบ GFMIS ต้นทุนทางตรงจะถูกบันทึกเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนแล้ว ดังนั้นเราจะทราบต้นทุนของแต่ละศูนย์ต้นทุน
3. สำหรับต้นทุนทางอ้อมต้องอาศัยเกณฑ์การปันส่วน เพื่อระบุต้นทุนเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน ในการพิจารณาเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนทางอ้อมเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนให้หน่วยงานกำหนดตามความเหมาะสมอย่างยุติธรรม โดยพิจารณาถึงปัจจัยที่ทำให้ต้นทุนนั้นผันแปร เพื่อที่จะใช้เป็นตัวหลักต้นทุนเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน

การคำนวณหาต้นทุนของกิจกรรมย่อย

การคำนวณต้นทุนกิจกรรมย่อยให้หน่วยงานนำต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุนโดยแยกประเภทตามแหล่งของเงินและค่าเสื่อมราคา แล้วจึงปันส่วนต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ให้หน่วยงานใช้เกณฑ์การปันส่วนในการกระจายต้นทุนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อยที่ศูนย์ต้นทุนนั้นดำเนินการ โดยให้แยกแสดงต้นทุนนั้นตามแหล่งของเงินและค่าเสื่อมราคา ตัวอย่างเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนจากศูนย์ต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมย่อย

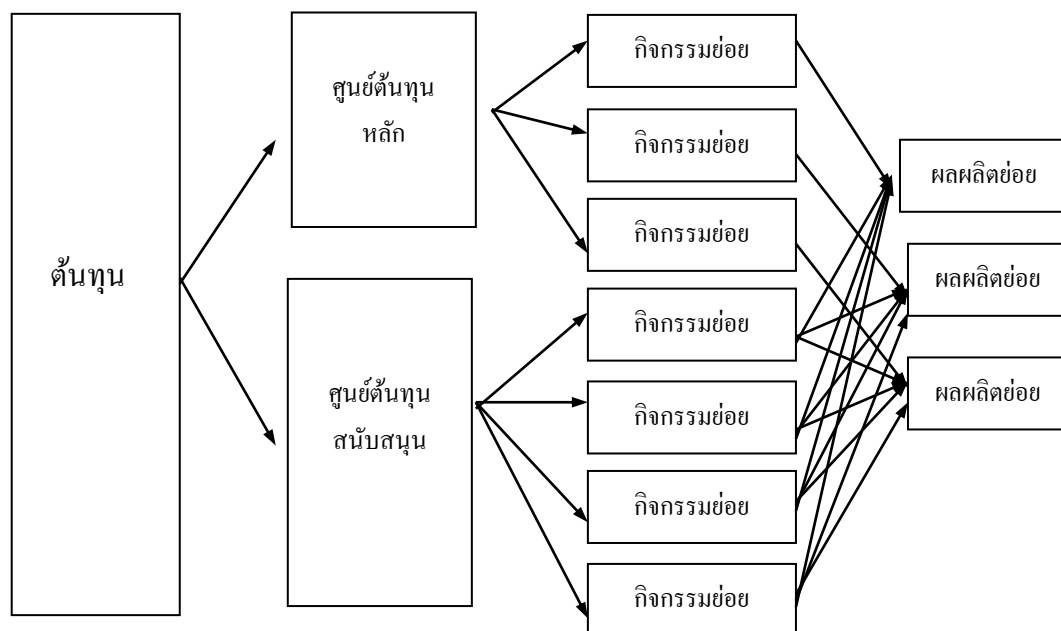


ภาพที่ 2.2 แผนภาพการคำนวณต้นทุนของกิจกรรมย่อย

การคำนวณหาต้นทุนของผลผลิตย่อย

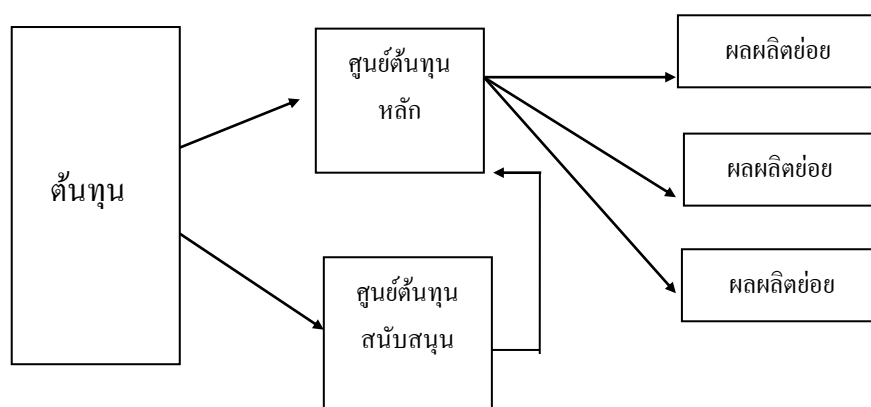
วิธีการคำนวณหาต้นทุนผลผลิตย่อยมี 2 วิธี

1) ในกรณีที่ส่วนราชการสามารถคำนวณหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้ ให้ปันส่วนต้นทุนกิจกรรมย่อยเข้าสู่ผลผลิตย่อย โดยในการคำนวณให้แยกประเภทแหล่งของเงินและค่าเสื่อมราคา



ภาพที่ 2.3 แผนภาพการคำนวณต้นทุนของกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อย

2) ในกรณีที่ส่วนราชการไม่ได้คำนวณหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยให้ปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนสนับสนุนเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนหลัก และปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่ผลผลิตย่อย โดยในการคำนวณให้แยกประเภทแหล่งของเงินและค่าเสื่อมราคา

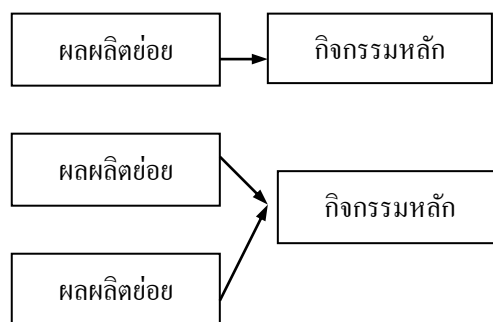


ภาพที่ 2.4 แผนภาพการคำนวณหาต้นทุนที่ไม่สามารถหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้

การคำนวณหาต้นทุนของกิจกรรมหลัก

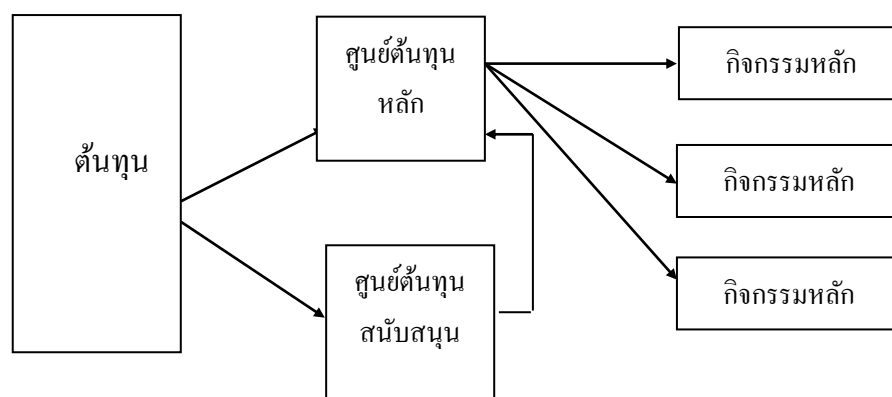
วิธีการคำนวณหาต้นทุนกิจกรรมหลักมี 2 วิธี

1) ในกรณีที่ส่วนราชการสามารถคำนวณหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้ ให้ปันส่วนต้นทุนผลผลิตย่อยเข้าสู่กิจกรรมหลัก โดยในการคำนวณให้แยกประเภทแหล่งของเงินและค่าเสื่อมราคา



ภาพที่ 2.5 แผนภาพการคำนวณต้นทุนที่สามารถหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้

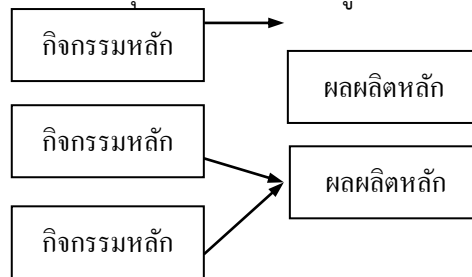
2) ในกรณีที่ส่วนราชการไม่ได้คำนวณหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อย ให้ใช้วิธีการคำนวณตามหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุนผลผลิตแบบเดิม คือปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนสนับสนุนเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนหลัก และปันส่วนต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ให้แสดงต้นทุนต้นทุนแยกตามแหล่งของเงินและค่าเสื่อมราคา



ภาพที่ 2.6 แผนภาพการคำนวณต้นทุนที่ไม่สามารถหาต้นทุนกิจกรรมย่อยทุกกิจกรรมย่อยได้

การคำนวณหาต้นทุนของผลผลิตหลัก

การคำนวณต้นทุนผลผลิตหลักให้คำนวณจากต้นทุนกิจกรรมหลักตามเอกสารงบประมาณที่สัมพันธ์กับผลผลิต โดยเชื่อมโยงต้นทุนกิจกรรมหลักเข้าสู่ผลผลิตหลัก



ภาพที่ 2.7 แผนภาพการคำนวณหาต้นทุนของผลผลิตหลัก

กลุ่มสาขาวิชาในสถาบันอุดมศึกษา

กลุ่มสาขาวิชาในสถาบันอุดมศึกษาตามเกณฑ์การแบ่งกลุ่มสาขาวิชาของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.) แบ่งออกเป็น 10 กลุ่ม คือ

1. กลุ่มวิทยาศาสตร์สุขภาพ
 - คณะแพทยศาสตร์ ทันตแพทยศาสตร์ เทคนิคการแพทย์ เภสัชศาสตร์ สหเวชศาสตร์ พยาบาลศาสตร์ สาธารณสุขศาสตร์ วิทยาศาสตร์การกีฬา พลศึกษาและสุขศึกษา
2. กลุ่มวิทยาศาสตร์กายภาพ
 - คณะวิทยาศาสตร์ ทรัพยากรธรรมชาติ เทคโนโลยีสารสนเทศ เป็นต้น
3. กลุ่มวิศวกรรมศาสตร์
4. กลุ่มสถาปัตยกรรมศาสตร์
5. กลุ่มเกษตรศาสตร์
 - คณะเกษตรศาสตร์ อุตสาหกรรมศาสตร์ วนศาสตร์ เทคโนโลยีการเกษตร
6. กลุ่มบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการท่องเที่ยว และเศรษฐศาสตร์
 - สาขาบริหารธุรกิจ พาณิชยศาสตร์ การบัญชี เศรษฐศาสตร์
 - สาขาการท่องเที่ยวและการโรงแรม
7. กลุ่มครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์
8. กลุ่มศิลปกรรม วิจิตรศิลป์ และประยุกต์ศิลป์
 - คณะศิลปกรรม วิจิตรศิลป์ มณฑศิลป์ จิตรกรรม ประติมากรรม และภาพพิมพ์
9. กลุ่มมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
 - คณะนิเทศศาสตร์ สารสนเทศศาสตร์ อักษรศาสตร์ ศิลปศาสตร์ มนุษยศาสตร์ รัฐศาสตร์ นิติศาสตร์ สังคมวิทยา สังคมสงเคราะห์ศาสตร์ เป็นต้น
10. กลุ่มสหวิทยาการ

บทที่ 3

วิธีดำเนินการ

การจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี มีวัตถุประสงค์เพื่อวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และนำผลที่ได้มาจัดทำแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน บริหารจัดการทรัพยากร และบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย ให้เหมาะสม คุ่มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด โดยมีการดำเนินการจัดทำต้นทุนผลผลิตในเรื่องต่างๆ ดังนี้

1. วิธีดำเนินการและขั้นตอนการจัดทำต้นทุนผลผลิต
2. ประชากรที่ใช้ในการจัดทำต้นทุนผลผลิต
3. เครื่องมือที่ใช้ในการจัดทำต้นทุนผลผลิต
4. การเก็บรวบรวมข้อมูล
5. การวิเคราะห์การจัดทำต้นทุนผลผลิต

วิธีดำเนินการและขั้นตอนการจัดทำต้นทุนผลผลิต

การจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี เป็นการจัดทำต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จากข้อมูลผลการเบิกจ่ายของงบประมาณรายจ่ายประจำปีในระบบการบริหารจัดการการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) และการเบิกจ่ายเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ในระบบบริหารงบประมาณการเงินและบัญชี 3 มิติ โดยมีขั้นตอนการจัดทำต้นทุนผลผลิต ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 วิเคราะห์และกำหนดผลผลิตหลัก และกิจกรรมหลัก

- ผลผลิตหลักของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ตามเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มี 8 ผลผลิต คือ ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ผลงานการบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม ชุมชน ความมั่นคง และคุณภาพชีวิตประชาชนตามยุทธศาสตร์ของประเทศ โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต และโครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง

- วิเคราะห์กิจกรรมหลัก โดยยึดผลผลิต/กิจกรรมหลัก ตามเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีมีกิจกรรมหลัก 8 กิจกรรมคือ จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสังคมองค์

ความรู้/ เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม จัดการเรียนการสอน นักเรียนสาธิต และการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง

ขั้นตอนที่ 2 กำหนดศูนย์ต้นทุนหลัก และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีมีพันธกิจในการจัดการศึกษา การวิจัย การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการพัฒนาระบบการบริหารจัดการมหาวิทยาลัย การกำหนดศูนย์ต้นทุนหลักจึงเป็นหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจกรรมหลักของพันธกิจ

- ศูนย์ต้นทุนหลัก มี 11 ศูนย์ต้นทุน คือ คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม สถาบันวิจัยและพัฒนา โรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี โรงเรียนสาธิต(สาขาวัดพระพุทธรูปมหาธรรมหลวง) และโครงการกศ.นบ.

- ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน เป็นศูนย์ต้นทุนที่สนับสนุนการดำเนินกิจกรรมของศูนย์ต้นทุนหลัก มีจำนวน 11 ศูนย์ต้นทุน คือ สำนักงานอธิการบดี สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ศูนย์ภาษา ศูนย์วิทยาศาสตร์ สำนักมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์ สำนักงานสภามหาวิทยาลัย หน่วยตรวจสอบภายใน ศูนย์นวัตกรรมและเทคโนโลยีการศึกษา สำนักงานประสานงานบัณฑิต และสำนักงานจัดการทรัพย์สินและรายได้

ขั้นตอนที่ 3 ดึงข้อมูลต้นทุนจากระบบ GFMS และระบบบริหารงบประมาณการเงินและบัญชี 3 มิติ

- นำข้อมูลรายจ่ายจริงของงบประมาณแผ่นดินจากระบบ การบริหารจัดการการเงินการคลังภาครัฐ (GFMS) และระบบบริหารงบประมาณการเงินและบัญชี 3 มิติ จำแนกตามศูนย์ต้นทุนและแหล่งของเงิน

- นำข้อมูลเงินนอกงบประมาณจากระบบบริหารงบประมาณการเงินและบัญชี 3 มิติ จำแนกตามศูนย์ต้นทุนและแหล่งของเงิน

- นำข้อมูลที่ได้จากระบบมาจำแนกตามประเภทงบประมาณ ศูนย์ต้นทุน และประเภทค่าใช้จ่าย

- นำข้อมูลที่ได้จากระบบมาจำแนกตามประเภทงบประมาณ ศูนย์ต้นทุน และประเภทค่าใช้จ่าย โดยจำแนกเป็นค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม

- นำข้อมูลที่ได้จากระบบมาจำแนกตามประเภทงบประมาณ ศูนย์ต้นทุน และกิจกรรมของหน่วยงานสนับสนุน

ขั้นตอนที่ 4 คำนวณหาต้นทุน ตามศูนย์ต้นทุน

- คำนวณหาต้นทุนของศูนย์หลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นตอนที่ 3 ที่จำแนกต้นทุนตามประเภทงบประมาณ ศูนย์ต้นทุน และประเภทค่าใช้จ่าย จำแนกเป็นกลุ่มค่าใช้จ่ายทางตรง และกลุ่มค่าใช้จ่ายทางอ้อม

- คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นตอนที่ 3 มาคำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของกิจกรรมหลักของมหาวิทยาลัย

- คำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลัก

นำข้อมูลที่ได้จากขั้นตอนที่ 3 มาคำนวณหาต้นทุนและต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิตหลักของมหาวิทยาลัย

ขั้นตอนที่ 5 คำนวณหาต้นทุน ตามกลุ่มสาขาวิชา

- กระจายต้นทุนจากหน่วยงานสนับสนุนเข้าสู่หน่วยงานหลัก โดยใช้กำหนดเกณฑ์การปันส่วนต้นทุนขึ้นอยู่กับอัตราส่วนของจำนวนนักศึกษาและยอดเงินสนับสนุนการจัดการศึกษา

- เกณฑ์การปันส่วนต้นทุนหน่วยงานสนับสนุนเข้าสู่หน่วยงานหลัก ในการจัดสรรเงินสนับสนุนการจัดการศึกษาไปยังหน่วยงานหลักต่างๆ จะขึ้นอยู่กับอัตราส่วน (Rate) ที่กำหนดจำนวนนักศึกษา (Students) และยอดเงินสนับสนุนการจัดการศึกษาทั้งหมดที่นำมาจัด ซึ่งจะปฏิบัติตามสูตร ดังนี้

R_i = อัตราส่วนการจัดสรรไปยังหน่วยงานหลัก ;

S_i = จำนวนนักศึกษา (ผลผลิต) ของหน่วยงานหลัก ;

P_i = สัดส่วนงบประมาณที่จัดสรรไปยังหน่วยงานหลัก ;

โดยที่

$$P_i = R_i \times S_i$$

C_i = เงินรวม (เงินทุน) ที่จัดสรรไปยังหน่วยงานหลัก ; เพื่อสนับสนุนการจัดการศึกษา

โดยที่

$$C_i = \frac{P_i \times B}{\sum P_i}$$

เมื่อ B = ยอดเงินทั้งหมดที่นำมาจัดสรร

เชื่อมโยงศูนย์ต้นทุนหลักสู่กิจกรรมหลัก และผลผลิตหลัก

คำนวณหาต้นทุนของผลผลิตหลักของมหาวิทยาลัยจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา

คำนวณต้นทุนต่อหน่วย ประกอบด้วย ต้นทุนต่อหน่วย(คน) และต้นทุนต่อหน่วย (FTES) ของการผลิตบัณฑิต

$$1. \text{ ต้นทุนต่อหน่วย (คน) } = \frac{\text{ต้นทุนรวม}}{\text{จำนวนนักศึกษา}}$$

$$2. \text{ ต้นทุนต่อหน่วย (FTES) } = \frac{\text{ต้นทุนรวม}}{\text{จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา}}$$

ต้นทุนรวม หมายถึง มูลค่าของต้นทุนทั้งหมดที่ใช้ในการผลิตประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม

ค่าใช้จ่ายทางตรง หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่สาขาวิชาใช้ในการจัดการเรียนการสอน โดยระบุ หน่วยงานได้ เช่น เงินเดือนอาจารย์ประจำสาขาวิชา และค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน

ค่าใช้จ่ายทางอ้อม หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยไม่สามารถระบุได้ว่าเกิดจากหน่วยต้นทุนใด เช่น ค่าใช้จ่ายจากสำนักงานคณะ และมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

ประชากรที่ใช้ในการจัดทำต้นทุนผลผลิต

ประชากรที่ใช้ในการจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ครั้งนี้ ได้แก่ รายจ่ายจริงของงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จากระบบ การบริหารจัดการการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) และรายจ่ายจริงของเงินนอกงบประมาณ ประจำปี พ.ศ.2561

เครื่องมือที่ใช้ในการจัดต้นทุนผลผลิต

1. เอกสารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงบประมาณ สำนักนายกรัฐมนตรี
2. เอกสารกรอบการจัดสรรงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี
3. เอกสารแผนปฏิบัติการเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
4. เอกสารแผนปฏิบัติการเงินนอกงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
5. ข้อมูลผลการเบิกจ่ายเงินงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จากระบบการบริหารจัดการการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS)

6. ข้อมูลการเบิกจ่ายเงินรายได้ จากระบบบริหารงบประมาณการเงินและบัญชี 3 มิติ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
7. ข้อมูลจำนวนบุคลากร /จำนวนนักศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
8. ข้อมูลจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
9. ข้อมูลค่าเสื่อมราคาของทรัพย์สิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
10. รายงานผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของหน่วยงานต่างๆ ภายในมหาวิทยาลัย

การเก็บรวบรวมข้อมูล

คณะผู้ดำเนินการได้ดำเนินการเก็บรวบรวมข้อมูลผลการเบิกจ่ายจริงของงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จากข้อมูลเอกสารการรายงานทางการเงินและบัญชี จากระบบการบริหารจัดการการเงินการคลังภาครัฐ (GFMIS) และข้อมูลผลการเบิกจ่ายจากระบบโปรแกรมบริหารงบประมาณการเงินการบัญชี 3 มิติ และเก็บรวบรวมข้อมูลบางส่วนจากการเบิกจ่ายของหน่วยงาน เก็บข้อมูลจำนวนบุคลากร จากสำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์ จำนวนนักเรียน นักศึกษา จากกองบริการ การศึกษา และข้อมูลค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์จากงานพัสดุกองคลัง

การวิเคราะห์การจัดทำต้นทุนผลผลิต

คณะผู้ดำเนินการได้ทำการวิเคราะห์ข้อมูลการจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 โดยดำเนินการวิเคราะห์ตามแนวทางในการคำนวณต้นทุนผลผลิต ของ กรมบัญชีกลาง

บทที่ 4

ผลการวิเคราะห์ข้อมูล

การวิเคราะห์ข้อมูลการจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มีวัตถุประสงค์เพื่อทราบต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และนำผลที่ได้มาจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน บริหารและจัดการทรัพยากร และบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัย ให้เหมาะสมคุ้มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด โดยนำเสนอผลที่ได้จากการวิเคราะห์ เป็น 5 ตอน ดังนี้

ตอนที่ 1 การคำนวณหาต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ตอนที่ 2 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ตามกลุ่มสาขาวิชา
เกณฑ์ สมศ.

ตอนที่ 3 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ตามผลผลิต และแหล่ง
งบประมาณ

ตอนที่ 4 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ตามสาขาวิชาของคณะ

ตอนที่ 5 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 รายงานต่อกรมบัญชีกลาง

ตอนที่ 1 ผลการคำนวณหาต้นทุนของศูนย์ต้นทุนหลักและศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ตารางที่ 4.1 กำหนดศูนย์ต้นทุนหลัก และศูนย์ต้นทุนสนับสนุน ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	1. สำนักงานอธิการบดี
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	2. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	3. ศูนย์วิทยาศาสตร์
4. คณะครุศาสตร์	4. ศูนย์ภาษา
5. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	5. สำนักมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา
6. คณะวิทยาการจัดการ	6. สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	7. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	8. ศูนย์นวัตกรรมและเทคโนโลยีการศึกษา
9. โรงเรียนสาธิต	9. หน่วยตรวจสอบภายใน
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)	10. สำนักงานประสานงานบัณฑิต
11. โครงการกศ.นบ.	11. สำนักงานจัดการทรัพย์สินและรายได้

ตารางที่ 4.1 แสดงข้อมูลศูนย์ต้นทุนหลัก และศูนย์ต้นทุนสนับสนุนของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ในการดำเนินการจัดการศึกษาดังนี้

ศูนย์ต้นทุนหลัก จำแนกได้ดังนี้

คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ดำเนินภารกิจหลักในการผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ

คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์(วุฒิค.บ.) คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี(วุฒิค.บ.) คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม(วุฒิค.บ.) คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ (วุฒิค.บ.) ดำเนินภารกิจหลักในการผลิตบัณฑิตด้านสังคมศาสตร์ กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ดำเนินภารกิจหลักในการผลิตบัณฑิตด้านสังคมศาสตร์ กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

คณะวิทยาการจัดการ และโครงการกศ.นบ. ดำเนินภารกิจหลักในการผลิตบัณฑิตด้านสังคมศาสตร์ กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการท่องเที่ยว และเศรษฐศาสตร์

คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (เฉพาะสาขาวิศวกรรมศาสตร์) ดำเนินภารกิจหลักในการผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์

สำนักศิลปะและวัฒนธรรม ดำเนินภารกิจหลักในด้านการส่งเสริมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

สถาบันวิจัยและพัฒนา ดำเนินภารกิจหลักในด้านผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มี ศักยภาพ

โรงเรียนสาธิตและโรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท) ดำเนินภารกิจหลักในการผลิตผู้สำเร็จ การศึกษาโรงเรียนสาธิต

ศูนย์ต้นตุนสนับสนุน จำแนกได้ดังนี้

สำนักงานอธิการบดี , สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ, ศูนย์วิทยาศาสตร์, ศูนย์ภาษา, สำนักมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา, สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์, สำนักงานสภามหาวิทยาลัย ศูนย์วัฒนธรรมและเทคโนโลยีการศึกษา, หน่วยตรวจสอบภายใน, สำนักงานประสานงานบัณฑิต และ สำนักงานจัดการทรัพย์สินและรายได้ ซึ่งหน่วยงานเหล่านี้จะเป็นหน่วยงานที่ป้อนส่วนไปให้ศูนย์ต้นตุนหลัก

ตารางที่ 4.2 กำหนดผลผลิตหลัก กิจกรรมหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ผลผลิตหลัก				กิจกรรมหลัก			
ชื่อผลผลิต	ปริมาณ		หน่วยนับ	ชื่อกิจกรรม	ปริมาณ		หน่วยนับ
	งบแผ่นดิน	นอกงบปม.			งบแผ่นดิน	นอกงบปม.	
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	516	-	คน	1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	2,454	-	คน
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	1,939	-	คน	2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	8,096	-	คน
3. ผลงานการบริการวิชาการ	9	-	โครงการ	3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	9	-	โครงการ
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	8	-	โครงการ	4. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	8	-	โครงการ
5. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	5	4	โครงการ	5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	5	4	โครงการ
6. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม ชุมชน ความมั่นคง และคุณภาพชีวิตประชาชนตามยุทธศาสตร์ของประเทศ	14	1	โครงการ	6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคมฯ	14	1	โครงการ
7. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	449	-	คน	7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	1,437	-	คน
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	1	-	โครงการ	8. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	1	-	โครงการ

ตารางที่ 4.2 แสดงจำนวนผลผลิตหลักและจำนวนกิจกรรมหลัก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 โดยแบ่งแยกงบประมาณเงินแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ ปริมาณการหน่วยนับไว้ชัดเจน เพื่อดำเนินการกิจและแสดงตัวชี้วัดเชิงปริมาณของแต่ละกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับแต่ละผลผลิต

ตารางที่ 4.3 ตารางสรุปจำนวนนักศึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา

ลำดับ	กลุ่มสาขาวิชาตาม เกณฑ์ ของ สมศ.	หน่วยงาน	จำนวน นักศึกษา หัวจริง (คน)	จำนวน นักศึกษา เต็มเวลา (FTES)
1	กลุ่มวิทยาศาสตร์ กายภาพ	1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	478	565.06
		2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	720	346.07
		3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	463	380.75
		รวม	1,661	1,291.88
2	กลุ่มบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์	1. คณะวิทยาการจัดการ	3,366	2,124.56
		2. โครงการกศ.นบ.	4	1.33
		รวม	3,370	2,125.89
3	กลุ่มวิศวกรรมศาสตร์	1. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	104	116.73
		รวม	104	116.73
4	กลุ่มครุศาสตร์/ ศึกษาศาสตร์	1. คณะครุศาสตร์	885	1,336.78
		2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	953	849.78
		3. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	577	466.72
		4. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	114	55.79
		5. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	216	109.67
		รวม	2,745	2,818.74
5	กลุ่มมนุษยศาสตร์/ สังคมศาสตร์	1. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	2,132	1,862.00
		รวม	2,132	1,862.00
รวมทั้งสิ้น			10,012	8,215.24

ตารางที่ 4.3 แสดงข้อมูลจำนวนนักศึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาตาม
เกณฑ์การแบ่งกลุ่มสาขาวิชาของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.)
มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี จัดการเรียนการสอนใน 5 กลุ่มสาขาวิชา

ตารางที่ 4.4 รวมศูนย์ต้นทุนเชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินงบประมาณ (งบแผ่นดิน)

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน วิทยาศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน สังคมศาสตร์	ผลงาน การบริการ วิชาการ	ผลงานทำนุ บำรุงศิลป วัฒนธรรม	โครงการวิจัย และ พัฒนาเพื่อ สร้างสะสม องค์ความรู้	โครงการ วิจัยและ นวัตกรรม	โครงการ ยกระดับ คุณภาพ การศึกษา	โครงการ พัฒนา เศรษฐกิจ ฐานรากฯ
1. คณะ วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	88.60 %	1.50 %	8.80 %	1.10 %	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรม	83.20 %	4.50 %	10.00 %	2.30 %	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยี สารสนเทศ	88.50 %	2.20 %	8.00 %	1.30 %	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	0.20 %	71.40 %	23.40 %	5.00 %	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ และสังคมศาสตร์	0.10 %	62.10 %	30.20 %	7.60 %	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการ จัดการ	0.10 %	83.00 %	12.80 %	4.10 %	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและ วัฒนธรรม	0.10 %	7.80 %	1.90 %	90.20 %	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและ พัฒนา	2.60 %	-	12.60 %	-	12.10 %	44.20 %	-	28.50 %
9. โรงเรียนสาธิต	50.50 %	-	-	-	-	-	49.50 %	-
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระบาท)	-	-	-	-	-	-	100 %	-

ตารางที่ 4.4 แสดงการเชื่อมโยงศูนย์ต้นทุนหน่วยงานหลักเข้าสู่กิจกรรม และผลผลิต ตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ของเงินงบประมาณ คือ คณะวิทยาศาสตร์ฯ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ และสำนักศิลปะวัฒนธรรม เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์, ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์, ผลงานการบริการวิชาการ และผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

สถาบันวิจัยและพัฒนา เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์ฯ ผลงานการบริการวิชาการ, โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาด้านชุมชนฯ และโครงการพัฒนานเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง

โรงเรียนสาธิต เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์ และโครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา

โรงเรียนสาธิต (สาขาวัดพระพุทธรบาท) เชื่อมโยงกับโครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา

ตารางที่ 4.5 รวมศูนย์ต้นทุนเชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ (งบบ.กศ.)

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน วิทยาศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน สังคมศาสตร์	โครงการวิจัยและ พัฒนาเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้	โครงการ วิจัยและ นวัตกรรม	โครงการยกระดับ คุณภาพ การศึกษา
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	83.90 %	-	16.10 %	-	-
2. คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรม	85.20 %	-	14.80 %	-	-
3. คณะเทคโนโลยี สารสนเทศ	86.20 %	-	13.80 %	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	83.60 %	16.40 %	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	-	89.90 %	10.10 %	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	91.30 %	8.70 %	-	-
7. สำนักศิลปะและ วัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	95.30 %	4.70 %	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	100 %
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระบาท)	-	-	-	-	100 %

ตารางที่ 4.5 แสดงการเชื่อมโยงศูนย์ต้นทุนหน่วยงานหลักเข้าสู่กิจกรรม และผลผลิต ตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ของเงินนอกงบประมาณ (งบบ.กศ.) คือ

คณะวิทยาศาสตร์ฯ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์ และโครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ฯ

คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ และโครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้

สถาบันวิจัยและพัฒนา เชื่อมโยงกับโครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ และโครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาด้านชุมชน

โรงเรียนสาธิต และโรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธรบาท) เชื่อมโยงกับโครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาฯ

ตารางที่ 4.6 รวมศูนย์ต้นทุนเชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ (งบกศ.ปป.)

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน วิทยาศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน สังคมศาสตร์	โครงการวิจัยและ พัฒนาเพื่อสร้าง สังคมองค์ความรู้	โครงการ วิจัยและ นวัตกรรม	โครงการยกระดับ คุณภาพ การศึกษา
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรม	100.00 %	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยี สารสนเทศ	100.00 %	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	-	100.00 %	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	100.00 %	-	-	-
7. สำนักศิลปะและ วัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระบาท)	-	-	-	-	-

ตารางที่ 4.6 แสดงการเชื่อมโยงศูนย์ต้นทุนหน่วยงานหลักเข้าสู่กิจกรรม และผลผลิต ตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ของเงินนอกงบประมาณ (งบกศ.ปป.) คือ

คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

ตารางที่ 4.7 รวมศูนย์ต้นทุนเชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ (งบกศ.นบ.)

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน วิทยาศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน สังคมศาสตร์	โครงการวิจัยและ พัฒนาเพื่อสร้าง สังคมองค์ความรู้	โครงการ วิจัยและ นวัตกรรม	โครงการยกระดับ คุณภาพ การศึกษา
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรม	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยี สารสนเทศ	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและ วัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระบาท)	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	100.00 %	-	-	-

ตารางที่ 4.7 แสดงการเชื่อมโยงศูนย์ต้นทุนหน่วยงานหลักเข้าสู่กิจกรรม และผลผลิต ตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ของเงินนอกงบประมาณ (งบกศ.นบ.) คือ

โครงการกศ.นบ. เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

ตารางที่ 4.8 รวมศูนย์ต้นทุนเชื่อมโยงสู่กิจกรรม และผลผลิต ของเงินนอกงบประมาณ (งบบัณฑิต)

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน วิทยาศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษา ด้าน สังคมศาสตร์	โครงการวิจัยและ พัฒนาเพื่อสร้าง สังคมองค์ความรู้	โครงการ วิจัยและ นวัตกรรม	โครงการยกระดับ คุณภาพ การศึกษา
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรม	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยี สารสนเทศ	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	100.00 %	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและ วัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระบาท)	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-

ตารางที่ 4.8 แสดงการเชื่อมโยงศูนย์ต้นทุนหน่วยงานหลักเข้าสู่กิจกรรม และผลผลิต ตามภารกิจหลักของหน่วยงาน ของเงินนอกงบประมาณ (งบบัณฑิต) คือ

คณะครุศาสตร์ เชื่อมโยงกับผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

ตารางที่ 4.9 ค่าใช้จ่ายจากเงินงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วยงาน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมค่าใช้จ่าย ของแต่ละ หน่วยงาน
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ด้านการอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ตอบแทน ใช้สอยวัสดุ	ค่าใช้จ่าย เงินอุดหนุน	รวม	สาธารณ ูปโภค	ค่าจ้าง ทำความสะอาด	ค่าจ้าง ความปลอดภัย	ค่าเสื่อม ทรัพย์สิน	งบกลาง	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. คณะวิทยาศาสตร์	33,872,417.54	2,680,187.88	377,712.66	2,371,235.55	130,000.00	39,431,553.63	-	-	-	7,706,319.46	856,005.23	8,562,324.69	47,993,878.32
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	18,134,090.15	1,102,364.59	199,536.91	1,191,448.86	-	20,627,440.51	-	-	-	10,760,831.42	489,145.85	11,249,977.27	31,877,417.78
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	16,454,107.43	1,663,925.45	45,641.66	1,384,872.50	-	19,548,547.04	-	-	-	16,073,832.11	366,859.39	16,440,691.50	35,989,238.54
4. คณะครุศาสตร์	20,104,762.55	839,710.00	81,550.66	985,388.00	596,970.00	22,608,381.21	-	-	-	495,688.69	611,432.30	1,107,120.99	23,715,502.20
5. คณะมนุษยศาสตร์	39,460,006.31	3,315,986.00	62,682.66	2,059,329.00	-	44,898,003.97	-	-	-	2,363,163.75	733,718.77	3,096,882.52	47,994,886.49
6. คณะวิทยาการจัดการ	36,218,130.12	2,055,047.00	58,325.66	2,116,686.60	-	40,448,189.38	-	-	-	6,170,268.99	1,059,815.99	7,230,084.98	47,678,274.36
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	2,200,606.66	530,466.00	28,656.00	1,294,306.00	27,190.00	4,081,224.66	5,612.58	-	-	116,333.86	40,762.15	162,708.59	4,243,933.25
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	2,221,484.28	3,774,580.00	9,190.00	358,850.00	6,039,200.00	12,403,304.28	-	-	-	2,798,842.13	40,762.15	2,839,604.28	15,242,908.56
9. โรงเรียนสาธิต	16,926,853.60	-	-	-	5,589,222.26	22,516,075.86	-	-	-	1,309,732.40	-	1,309,732.40	23,825,808.26
10. โรงเรียนสาธิต (พระบาท)	2,089,982.00	-	-	-	2,061,987.70	4,151,969.70	-	-	-	175,227.66	-	175,227.66	4,327,197.36
11. โครงการก.น.บ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	187,682,440.64	15,962,266.92	863,296.21	11,762,116.51	14,444,569.96	230,714,690.24	5,612.58	-	-	47,970,240.47	4,198,501.83	52,174,354.88	282,889,045.12
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. สำนักงานอธิการบดี	28,330,716.97	506,346.00	278,441.85	9,140,387.14	2,518,740.04	40,774,632.00	16,376,279.74	1,436,149.44	477,300.00	1,946,306.92	163,048.60	20,399,084.70	61,173,716.70
2. สำนักวิทยบริการฯ	7,088,862.78	190,058.40	32,306.00	2,906,099.70	25,000.00	10,242,326.88	4,854.81	-	-	2,188,553.86	-	2,193,408.67	12,435,735.55
3. ศูนย์วิทยาศาสตร์	1,710,089.42	74,410.00	13,480.00	706,823.30	-	2,504,802.72	1,247.25	-	-	3,855,639.51	-	3,856,886.76	6,361,689.48
4. ศูนย์ภาษา	347,010.24	1,774,285.48	62,895.00	119,300.00	-	2,303,490.72	-	-	-	-	-	-	2,303,490.72
5. สำนักมาตรฐานและประกัน	981,924.36	736,218.00	23,425.00	233,226.00	-	1,974,793.36	-	-	-	6,850.00	-	6,850.00	1,981,643.36
6. สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	11,687,238.74	1,150,495.64	102,121.04	143,300.00	-	13,083,155.42	-	-	-	35,611.24	-	35,611.24	13,118,766.66
7. ศูนย์นวัตกรรมการศึกษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. หน่วยตรวจสอบภายใน	851,751.40	-	-	2,000.00	-	853,751.40	-	-	-	-	-	-	853,751.40
10. สนง. จัดการทรัพย์สินฯ	3,975,947.66	-	-	2,000.00	-	3,977,947.66	-	-	-	4,333.33	-	4,333.33	3,982,280.99
11. สนง.ประสานงานบัณฑิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	54,973,541.57	4,431,813.52	512,668.89	13,253,136.14	2,543,740.04	75,714,900.16	16,382,381.80	1,436,149.44	477,300.00	8,037,294.86	163,048.60	26,496,174.70	102,217,074.86
รวมทั้งสิ้น	242,655,982.21	20,394,080.44	1,375,965.10	25,015,252.65	16,988,310.00	306,429,590.40	16,387,994.38	1,436,149.44	477,300.00	56,007,535.33	4,361,550.43	78,670,529.58	385,100,119.98

ตารางที่ 4.10 ค่าใช้จ่ายจากเงินงบประมาณ (งบ.บ.ค.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วยงาน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมค่าใช้จ่าย ของแต่ละ หน่วยงาน
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ด้านอาหารบม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	คตบแทน ใช้ของวัสดุ	ค่าใช้จ่าย เงินอุดหนุน	รวม	สาธารณ ูปโภค	ค่าจ้าง ทำความสะอาด	ค่าจ้าง ความปลอดภัย	ค่าเสื่อม ทรัพย์สิน	งบกลาง	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. คณะวิทยาศาสตร์	1,520,703.23	49,750.00	23,806.00	714,750.31	-	2,309,009.54	5,538.92	-	-	330,409.82	-	335,948.74	2,644,958.28
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	604,212.90	101,372.00	3,280.00	292,879.92	-	1,001,744.82	4,724.09	-	-	321,376.47	-	326,100.56	1,327,845.38
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	67,200.00	221,666.00	480.00	106,500.00	-	395,846.00	21,981.74	-	-	248,985.96	-	270,967.70	666,813.70
4. คณะครุศาสตร์	2,544,319.36	289,100.00	6,000.00	397,064.50	-	3,236,483.86	6,097.35	-	-	116,720.90	-	122,818.25	3,359,302.11
5. คณะมนุษยศาสตร์	2,968,710.00	782,130.00	375,145.00	699,935.00	-	4,825,920.00	-	-	-	202,338.28	-	202,338.28	5,028,258.28
6. คณะวิทยาการจัดการ	680,712.07	1,532,630.00	20,297.00	651,337.00	-	2,884,976.07	18,675.29	-	-	187,019.89	-	205,695.18	3,090,671.25
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	60,025.00	42,535.01	760,869.00	-	863,429.01	1,373.88	-	-	128,289.02	-	129,662.90	993,091.91
9. โรงเรียนสาธิต	981,970.00	116,570.00	-	527,830.00	-	1,626,370.00	884,117.03	-	-	370,645.46	-	1,254,762.49	2,881,132.49
10. โรงเรียนสาธิต (พระบาท)	315,000.00	510,120.00	57,405.00	906,973.45	-	1,789,498.45	559,867.72	-	-	201,614.12	-	761,481.84	2,550,980.29
11. โครงการกศ.บ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	9,682,827.56	3,663,363.00	528,948.01	5,058,139.18	-	18,933,277.75	1,502,376.02	-	-	2,107,399.92	-	3,609,775.94	22,543,053.69
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. สำนักงานอธิการบดี	2,442,630.00	288,732.00	1,388,972.00	11,337,056.64	-	15,457,390.64	10,797,345.21	7,278,052.81	3,728,146.43	2,389,061.94	-	24,192,606.39	39,649,997.03
2. สำนักวิทยบริการฯ	-	-	-	49,967.20	-	49,967.20	-	-	-	457,515.36	-	457,515.36	507,482.56
3. ศูนย์วิทยาศาสตร์	-	-	-	430,200.00	-	430,200.00	-	-	-	195,129.02	-	195,129.02	625,329.02
4. ศูนย์ภาษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. สำนักมาตรฐานและประกัน	41,450.00	136,789.00	494,444.00	339,159.00	-	1,011,842.00	-	-	-	124,801.48	-	124,801.48	1,136,643.48
6. สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	3,050,741.33	476,316.50	-	1,119,872.00	-	4,646,929.83	-	-	-	116,955.67	-	116,955.67	4,763,885.50
7. ศูนย์นวัตกรรมการศึกษา	-	-	-	164,440.00	-	164,440.00	316,762.80	-	-	169,627.06	-	486,389.86	650,829.86
8. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	21,840.00	-	271,899.00	2,309,416.00	-	2,603,155.00	-	-	-	123,508.51	-	123,508.51	2,726,663.51
9. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	9,840.00	20,000.00	-	29,840.00	-	-	-	106,789.02	-	106,789.02	136,629.02
10. สนง. จัดการทรัพย์สินฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. สนง.ประสานงานบัณฑิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	5,556,661.33	901,837.50	2,165,155.00	15,770,110.84	-	24,393,764.67	11,114,108.01	7,278,052.81	3,728,146.43	3,683,388.06	-	25,803,695.31	50,197,459.98
รวมทั้งสิ้น	15,239,488.89	4,565,200.50	2,694,103.01	20,828,250.02	-	43,327,042.42	12,616,484.03	7,278,052.81	3,728,146.43	5,790,787.98	-	29,413,471.25	72,740,513.67

ตารางที่ 4.11 ค่าใช้จ่ายจากเงินงบประมาณ (งบค.บ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วยงาน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมค่าใช้จ่าย ของแต่ละ หน่วยงาน
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ด้านอาหารบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ตอบแทน ใช้สอยวัสดุ	ค่าใช้จ่าย เงินอุดหนุน	รวม	สาธารณ ูปโภค	ค่าจ้าง ทำความสะอาด	ค่าจ้าง ความปลอดภัย	ค่าเสื่อม ทรัพย์สิน	งบกลาง	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. คณะวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	20,500.00	24,360.00	329,283.10	-	374,143.10	-	-	-	1,734,173.44	-	1,734,173.44	2,108,316.54
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	112,350.00	-	52,450.00	-	164,800.00	-	-	-	201,237.73	-	201,237.73	366,037.73
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์	-	557,145.00	19,080.00	455,581.75	-	1,031,806.75	10,949.84	-	-	555,705.47	-	566,655.31	1,598,462.06
6. คณะวิทยาการจัดการ	8,100.00	735,060.00	-	649,625.00	-	1,392,785.00	-	-	-	512,869.37	-	512,869.37	1,905,654.37
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (พระบาท)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.บ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	8,100.00	1,425,055.00	43,440.00	1,486,939.85	-	2,963,534.85	10,949.84	-	-	3,003,986.01	-	3,014,935.85	5,978,470.70
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. สำนักงานอธิการบดี	610,654.00	136,930.00	1,772,623.01	16,146,234.56	-	18,666,441.57	-	-	-	5,562,752.45	-	5,562,752.45	24,229,194.02
2. สำนักวิทยบริการฯ	18,000.00	257,424.00	17,710.00	20,688.12	-	313,822.12	-	-	-	376,896.57	-	376,896.57	690,718.69
3. ศูนย์วิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. ศูนย์ภาษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. สำนักมาตรฐานและประกัน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	-	-	37,197.50	418,775.00	-	455,972.50	-	-	-	197,340.84	-	197,340.84	653,313.34
7. ศูนย์นวัตกรรมการศึกษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. สนง. จัดการทรัพย์สินฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. สนง.ประสานงานบัณฑิต	-	-	10,920.00	97,300.00	-	108,220.00	-	-	-	185,073.34	-	185,073.34	293,293.34
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	628,654.00	394,354.00	1,838,450.51	16,682,997.68	-	19,544,456.19	-	-	-	6,322,063.20	-	6,322,063.20	25,866,519.39
รวมทั้งสิ้น	636,754.00	1,819,409.00	1,881,890.51	18,169,937.53	-	22,507,991.04	10,949.84	-	-	9,326,049.21	-	9,336,999.05	31,844,990.09

ตารางที่ 4.12 ค่าใช้จ่ายจากเงินงบประมาณ (งบค.บ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วยงาน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมค่าใช้จ่าย ของแต่ละ หน่วยงาน
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าใช้จ่าย ด้านการอบรม	ค่าใช้จ่าย เดินทาง	ตอบแทน ใช้สอยวัสดุ	ค่าใช้จ่าย เงินอุดหนุน	รวม	สาธารณ ูปโภค	ค่าจ้าง ทำความสะอาด	ค่าจ้าง ความปลอดภัย	ค่าเสื่อม ทรัพย์สิน	งบกลาง	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. คณะวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (พระบาท)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.บ.	-	-	-	30,600.00	-	30,600.00	-	-	-	46,342.55	-	46,342.55	76,942.55
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	-	-	-	30,600.00	-	30,600.00	-	-	-	46,342.55	-	46,342.55	76,942.55
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. สำนักงานอธิการบดี	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,773.28	-	196,773.28	196,773.28
2. สำนักวิทยบริการฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. ศูนย์วิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. ศูนย์ภาษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. สำนักมาตรฐานและประกัน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ศูนย์นวัตกรรมทางการศึกษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. สนง. จัดการทรัพย์สินฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. สนง. ประสานงานบัณฑิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	196,773.28
รวมทั้งสิ้น	-	-	-	30,600.00	-	30,600.00	-	-	-	46,342.55	-	46,342.55	273,715.83

ตารางที่ 4.13 ค่าใช้จ่ายจากเงินงบประมาณ (งบบัณฑิต) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามศูนย์ต้นทุนหลัก ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน และประเภทค่าใช้จ่าย

หน่วยงาน	ค่าใช้จ่ายทางตรง						ค่าใช้จ่ายทางอ้อม						รวมค่าใช้จ่าย ของแต่ละ หน่วยงาน
	ค่าใช้จ่าย บุคลากร	ค่าจ้าง ด้านการอบรม	ค่าจ้าง เดินทาง	ตอบแทน ใช้สอยวัสดุ	ค่าจ้าง เงินอุดหนุน	รวม	สาธารณ ูปโภค	ค่าจ้าง ทำความสะอาด	ค่าจ้าง ความปลอดภัย	ค่าเสื่อม ทรัพย์สิน	งบกลาง	รวม	
ศูนย์ต้นทุนหลัก													
1. คณะวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	564,760.00	110,920.00	1,752,320.00	-	2,428,000.00	-	-	-	212,661.41	-	212,661.41	2,640,661.41
5. คณะมนุษยศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (พระบาท)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมศูนย์ต้นทุนหลัก	-	564,760.00	110,920.00	1,752,320.00	-	2,428,000.00	-	-	-	212,661.41	-	212,661.41	2,640,661.41
ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน													
1. สำนักงานอธิการบดี	2,200.00	-	-	97,800.00	-	100,000.00	-	-	-	312,900.99	-	312,900.99	412,900.99
2. สำนักวิทยบริการฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. ศูนย์วิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. ศูนย์ภาษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. สำนักมาตรฐานและประกัน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ศูนย์นวัตกรรมการศึกษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. หน่วยตรวจสอบภายใน	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. สนง.จัดการทรัพย์สินฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. สนง.ประสานงานบัณฑิต	39,900.00	-	3,232.00	237,530.00	-	280,662.00	-	-	-	-	-	-	280,662.00
รวมศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	42,100.00	-	3,232.00	335,330.00	-	380,662.00	-	-	-	312,900.99	-	312,900.99	693,562.99
รวมทั้งสิ้น	42,100.00	564,760.00	114,152.00	2,087,650.00	-	2,808,662.00	-	-	-	525,562.40	-	525,562.40	3,334,224.40

ตารางที่ 4.14 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	รวมเงินที่ปันส่วน		
						งบที่นำมาปันส่วน (ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	งบที่นำมาปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.095	1,055	100.23	3,679,296.84	120,907.55	3,800,204.39
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.084	737	61.91	2,272,665.59	74,683.41	2,347,349.00
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.061	586	35.75	1,312,248.89	43,122.59	1,355,371.48
4. คณะครุศาสตร์			0.080	705	56.40	2,070,464.87	68,038.77	2,138,503.64
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.280	2,168	607.04	22,284,663.05	732,309.48	23,016,972.54
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.300	2,362	708.60	26,012,968.24	854,827.52	26,867,795.77
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต			0.037	1,057	39.11	1,435,705.86	47,179.58	1,482,885.44
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.013	334	4.34	159,396.43	5,238.02	164,634.45
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	59,227,409.78	1,946,306.92	1.000	9,004	1,613.37	59,227,409.78	1,946,306.92	61,173,716.70
รวมทั้งหมด	61,173,716.70							61,173,716.70

ตารางที่ 4.15 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.095	1,055	100.23	636,570.52	135,956.30	772,526.82
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.084	737	61.91	393,203.37	83,978.87	477,182.24
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.061	586	35.75	227,037.66	48,489.84	275,527.50
4. คณะครุศาสตร์			0.080	705	56.40	358,219.78	76,507.21	434,726.99
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.280	2,168	607.04	3,855,562.69	823,456.33	4,679,019.02
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.300	2,362	708.60	4,500,612.35	961,223.57	5,461,835.92
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต			0.037	1,057	39.11	248,397.47	53,051.78	301,449.25
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.013	334	4.34	27,577.84	5,889.97	33,467.81
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	10,247,181.69	2,188,553.86	1.000	9,004	1,613.37	10,247,181.69	2,188,553.86	12,435,735.55
รวมทั้งหมด	12,435,735.55							12,435,735.55

ตารางที่ 4.16 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์วิทยาศาสตร์

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.217	1,055	228.94	446,168.37	686,444.57	1,132,612.93
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.193	737	142.24	277,211.59	426,499.06	703,710.64
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.140	586	82.04	159,886.66	245,990.84	405,877.50
4. คณะครุศาสตร์			0.048	705	33.84	65,950.32	101,466.72	167,417.05
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.168	2,168	364.22	709,831.30	1,092,098.57	1,801,929.86
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.184	2,362	434.61	847,001.73	1,303,139.76	2,150,141.49
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.020					
9. โรงเรียนสาธิต			0.030	1,057				
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)				334				
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	2,506,049.97	3,855,639.51	1.000	9,004	1,285.89	2,506,049.97	3,855,639.51	6,361,689.48
รวมทั้งหมด	6,361,689.48							6,361,689.48

ตารางที่ 4.17 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์ภาษา

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.100	1,055	105.50	146,495.30		146,495.30
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.089	737	65.59	91,081.20		91,081.20
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.064	586	37.50	52,077.34		52,077.34
4. คณะครุศาสตร์			0.084	705	59.22	82,231.77		82,231.77
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.293	2,168	635.22	882,060.01		882,060.01
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.320	2,362	755.84	1,049,545.10		1,049,545.10
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต				1,057				
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)				334				
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	2,303,490.72		1.000	9,004	1,658.88	2,303,490.72	0.00	2,303,490.72
รวมทั้งหมด	2,303,490.72							2,303,490.72

ตารางที่ 4.18 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
สำนักมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.100	1,055	105.50	125,591.11	435.64	126,026.75
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.089	737	65.59	78,084.34	270.85	78,355.19
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.064	586	37.50	44,646.15	154.86	44,801.02
4. คณะครุศาสตร์			0.084	705	59.22	70,497.68	244.54	70,742.22
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.293	2,168	635.22	756,194.17	2,623.02	758,817.19
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.320	2,362	755.84	899,779.92	3,121.08	902,901.00
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต				1,057				
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)				334				
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	1,974,793.36	6,850.00	1.000	9,004	1,658.88	1,974,793.36	6,850.00	1,981,643.36
รวมทั้งหมด	1,981,643.36							1,981,643.36

ตารางที่ 4.19 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.172	1,055	181.46	1,730,560.47	4,710.44	1,735,270.91
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.094	737	69.28	660,695.30	1,798.36	662,493.65
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.080	586	46.88	447,088.48	1,216.94	448,305.41
4. คณะครุศาสตร์			0.104	705	73.32	699,243.32	1,903.28	701,146.61
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.220	2,168	476.96	4,548,705.62	12,381.19	4,561,086.81
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.162	2,362	382.64	3,649,226.17	9,932.88	3,659,159.06
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.010					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.012					
9. โรงเรียนสาธิต			0.128	1,057	135.30	1,290,300.39	3,512.09	1,293,812.48
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.018	334	6.01	57,335.66	156.06	57,491.73
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	13,083,155.42	35,611.24	1.000	9,004	1,371.85	13,083,155.42	35,611.24	13,118,766.66
รวมทั้งหมด	13,118,766.66							13,118,766.66

ตารางที่ 4.20 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.172	1,055	181.46	112,929.06		112,929.06
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.094	737	69.28	43,114.18		43,114.18
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.080	586	46.88	29,175.10		29,175.10
4. คณะครุศาสตร์			0.104	705	73.32	45,629.66		45,629.66
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.220	2,168	476.96	296,829.29		296,829.29
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.162	2,362	382.64	238,133.07		238,133.07
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.010					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.012					
9. โรงเรียนสาธิต			0.128	1,057	135.30	84,199.55		84,199.55
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.018	334	6.01	3,741.48		3,741.48
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	853,751.40		1.000	9,004	1,371.85	853,751.40	0.00	853,751.40
รวมทั้งหมด	853,751.40							853,751.40

ตารางที่ 4.21 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

สำนักงานจัดการทรัพย์สินและรายได้

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.095	1,055	100.23	245,596.80	267.54	245,864.33
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.084	737	61.91	151,702.73	165.26	151,867.99
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.061	586	35.75	87,593.94	95.42	87,689.36
4. คณะครุศาสตร์			0.080	705	56.40	138,205.63	150.55	138,356.18
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.277	2,168	600.54	1,471,586.11	1,603.05	1,473,189.16
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.303	2,362	715.69	1,753,755.93	1,910.43	1,755,666.37
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต			0.050	1,057	52.85	129,506.52	141.08	129,647.59
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)				334				
11. โครงการกศ.นบ								
รวม	3,977,947.66	4,333.33	1.000	9,004	1,623.35	3,977,947.66	4,333.33	3,982,280.99
รวมทั้งหมด	3,977,947.66							3,982,280.99

ตารางที่ 4.22 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	รวมเงินที่ปันส่วน		
						งบที่นำมาปันส่วน (ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	งบที่นำมาปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.095	1,055	100.23	2,314,706.00	148,412.16	2,463,118.16
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.084	737	61.91	1,429,771.21	91,672.74	1,521,443.94
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.061	586	35.75	825,557.30	52,932.31	878,489.62
4. คณะครุศาสตร์			0.080	705	56.40	1,302,563.42	83,516.55	1,386,079.96
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.280	2,168	607.04	14,019,647.10	898,898.68	14,918,545.78
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.300	2,362	708.60	16,365,185.05	1,049,287.70	17,414,472.75
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต			0.037	1,057	39.11	903,226.11	57,912.21	961,138.32
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.013	334	4.34	100,278.91	6,429.59	106,708.50
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	37,260,935.09	2,389,061.94	1.000	9,004	1,613.37	37,260,935.09	2,389,061.94	39,649,997.03
รวมทั้งหมด	39,649,997.03							39,649,997.03

ตารางที่ 4.23 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.095	1,055	100.23	3,104.04	28,421.55	31,525.59
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.084	737	61.91	1,917.33	17,555.71	19,473.05
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.061	586	35.75	1,107.08	10,136.76	11,243.84
4. คณะครุศาสตร์			0.080	705	56.40	1,746.75	15,993.77	17,740.52
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.280	2,168	607.04	18,800.45	172,142.86	190,943.31
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.300	2,362	708.60	21,945.84	200,942.99	222,888.82
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต			0.037	1,057	39.11	1,211.23	11,090.43	12,301.66
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.013	334	4.34	134.47	1,231.29	1,365.77
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	49,967.20	457,515.36	1.000	9,004	1,613.37	49,967.20	457,515.36	507,482.56
รวมทั้งหมด	507,482.56							507,482.56

ตารางที่ 4.24 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
สำนักมาตรฐานและประกันคุณภาพการศึกษา

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.100	1,055	105.50	64,350.20	7,937.01	72,287.21
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.089	737	65.59	40,008.75	4,934.71	44,943.46
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.064	586	37.50	22,875.74	2,821.51	25,697.25
4. คณะครุศาสตร์			0.084	705	59.22	36,121.51	4,455.26	40,576.77
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.293	2,168	635.22	387,457.76	47,789.38	435,247.14
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.320	2,362	755.84	461,028.04	56,863.60	517,891.64
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต				1,057				
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)				334				
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	1,011,842.00	124,801.48	1.000	9,004	1,658.88	1,011,842.00	124,801.48	1,136,643.48
รวมทั้งหมด	1,136,643.48							1,136,643.48

ตารางที่ 4.25 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.172	1,055	181.46	614,667.70	15,470.19	630,137.89
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.094	737	69.28	234,668.52	5,906.23	240,574.74
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.080	586	46.88	158,798.75	3,996.71	162,795.46
4. คณะครุศาสตร์			0.104	705	73.32	248,360.17	6,250.82	254,610.99
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.220	2,168	476.96	1,615,628.28	40,662.74	1,656,291.01
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.162	2,362	382.64	1,296,147.41	32,621.92	1,328,769.33
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม			0.010					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.012					
9. โรงเรียนสาธิต			0.128	1,057	135.30	458,294.29	11,534.52	469,828.81
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.018	334	6.01	20,364.72	512.55	20,877.27
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	4,646,929.83	116,955.67	1.000	9,004	1,371.85	4,646,929.83	116,955.67	4,763,885.50
รวมทั้งหมด	4,763,885.50							4,763,885.50

ตารางที่ 4.26 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานสภามหาวิทยาลัย

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.172	1,055	181.46	383,870.28	18,212.99	402,083.28
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.094	737	69.28	146,554.42	6,953.38	153,507.80
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.080	586	46.88	99,172.48	4,705.31	103,877.79
4. คณะครุศาสตร์			0.104	705	73.32	155,105.09	7,359.07	162,464.16
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.220	2,168	476.96	1,008,986.94	47,872.09	1,056,859.03
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.162	2,362	382.64	809,465.78	38,405.67	847,871.45
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.010					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.012					
9. โรงเรียนสาธิต			0.128	1,057				
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.018	334				
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	2,603,155.00	123,508.51	1.000	9,004	1,230.54	2,603,155.00	123,508.51	2,726,663.51
รวมทั้งหมด	2,726,663.51							2,726,663.51

ตารางที่ 4.27 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ศูนย์นวัตกรรมและเทคโนโลยีการศึกษา

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.095	1,055	100.23	30,709.02	10,825.13	41,534.15
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.084	737	61.91	18,968.66	6,686.57	25,655.24
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.061	586	35.75	10,952.60	3,860.86	14,813.47
4. คณะครุศาสตร์			0.080	705	56.40	17,281.01	6,091.67	23,372.67
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.277	2,168	600.54	184,004.73	64,862.84	248,867.57
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.303	2,362	715.69	219,286.78	77,299.99	296,586.77
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม			0.025					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.025					
9. โรงเรียนสาธิต			0.050	1,057				
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)				334				
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	481,202.80	169,627.06	1.000	9,004	1,570.50	481,202.80	169,627.06	650,829.86
รวมทั้งหมด	650,829.86							650,829.86

ตารางที่ 4.28 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 หน่วยตรวจสอบภายใน

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.172	1,055	181.46	3,947.05	14,125.40	18,072.46
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.094	737	69.28	1,506.91	5,392.81	6,899.72
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.080	586	46.88	1,019.72	3,649.28	4,669.00
4. คณะครุศาสตร์			0.104	705	73.32	1,594.83	5,707.45	7,302.29
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.220	2,168	476.96	10,374.67	37,128.03	47,502.70
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.162	2,362	382.64	8,323.14	29,786.18	38,109.32
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม			0.010					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.012					
9. โรงเรียนสาธิต			0.128	1,057	135.30	2,942.91	10,531.86	13,474.77
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)			0.018	334	6.01	130.77	467.99	598.76
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	29,840.00	106,789.02	1.000	9,004	1,371.85	29,840.00	106,789.02	136,629.02
รวมทั้งหมด	136,629.02							136,629.02

ตารางที่ 4.29 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ศูนย์วิทยาศาสตร์

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.217	1,055	228.94	74,748.02	33,904.01	108,652.03
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.193	737	142.24	46,442.15	21,065.11	67,507.26
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.140	586	82.04	26,786.32	12,149.67	38,936.00
4. คณะครุศาสตร์			0.048	705	33.84	11,048.87	5,011.52	16,060.39
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.168	2,168	364.22	118,920.31	53,939.57	172,859.88
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.184	2,362	434.61	141,900.91	64,363.06	206,263.97
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา			0.020					
9. โรงเรียนสาธิต			0.030	1,057	31.71	10,353.42	4,696.08	15,049.49
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)				334				
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	430,200.00	195,129.02	1.000	9,004	1,317.60	430,200.00	195,129.02	625,329.02
รวมทั้งหมด	625,329.02							625,329.02

ตารางที่ 4.30 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	รวมเงินที่ปันส่วน		
						งบที่นำมาปันส่วน (ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	งบที่นำมาปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ								
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.100	201	20.10	440,582.29	131,297.13	571,879.43
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.040	93	3.72	81,540.60	24,299.77	105,840.37
4. คณะครุศาสตร์								
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.410	917	375.97	8,241,080.85	2,455,909.58	10,696,990.42
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.450	1,004	451.80	9,903,237.83	2,951,245.97	12,854,483.80
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา								
9. โรงเรียนสาธิต								
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)								
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	18,666,441.57	5,562,752.45	1.000	2,215	851.59	18,666,441.57	5,562,752.45	24,229,194.02
รวมทั้งหมด	24,229,194.02							24,229,194.02

ตารางที่ 4.31 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ								
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.100	201	20.10	7,407.11	8,895.85	16,302.97
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.040	93	3.72	1,370.87	1,646.40	3,017.27
4. คณะครุศาสตร์								
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.410	917	375.97	138,549.89	166,396.74	304,946.64
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.450	1,004	451.80	166,494.24	199,957.57	366,451.82
7. สำนักศิลปวัฒนธรรม								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา								
9. โรงเรียนสาธิต								
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)								
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	313,822.12	376,896.57	1.000	2,215	851.59	313,822.12	376,896.57	690,718.69
รวมทั้งหมด	690,718.69							690,718.69

ตารางที่ 4.32 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ								
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม			0.170	201	34.17	22,095.41	9,562.70	31,658.11
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ			0.140	93	13.02	8,419.15	3,643.73	12,062.88
4. คณะครุศาสตร์								
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.400	917	366.80	237,184.59	102,651.38	339,835.97
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.290	1,004	291.16	188,273.35	81,483.03	269,756.38
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา								
9. โรงเรียนสาธิต								
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)								
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	455,972.50	197,340.84	1.000	2,215	705.15	455,972.50	197,340.84	653,313.34
รวมทั้งหมด	653,313.34							653,313.34

ตารางที่ 4.33 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานประสานงานบัณฑิต

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	เงินรวมที่ปันส่วน		
						(ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	(เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ			0.180					
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม				201				
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ				93				
4. คณะครุศาสตร์			0.640					
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ			0.090	917	82.53	51,659.42	88,345.78	140,005.20
6. คณะวิทยาการจัดการ			0.090	1,004	90.36	56,560.58	96,727.56	153,288.14
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา								
9. โรงเรียนสาธิต								
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)								
11. โครงการกศ.นบ.								
รวม	108,220.00	185,073.34	1.000	2,215	172.89	108,220.00	185,073.34	293,293.34
รวมทั้งหมด	293,293.34							293,293.34

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	รวมเงินที่ปันส่วน		
						งบที่นำมาปันส่วน (ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	งบที่นำมาปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ								
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม								
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ								
4. คณะครุศาสตร์								
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ								
6. คณะวิทยาการจัดการ								
7. สำนักศิลปะวัฒนธรรม								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา								
9. โรงเรียนสาธิต								
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)								
11. โครงการกศ.นบ.			1.000	4	4.00	0.00	196,773.28	196,773.28
รวม		196,773.28	0.000	0	4.00	0.00	196,773.28	196,773.28
รวมทั้งหมด	196,773.28							196,773.28

ตารางที่ 4.35 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บัณฑิต) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานอธิการบดี

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	รวมเงินที่ปันส่วน		
						งบที่นำมาปันส่วน (ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	งบที่นำมาปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ 2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม 3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ 4. คณะครุศาสตร์ 5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ 6. คณะวิทยาการจัดการ 7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม 8. สถาบันวิจัยและพัฒนา 9. โรงเรียนสาธิต 10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท) 11. โครงการกศ.นบ.			1.000	180	180.00	100,000.00	312,900.99	412,900.99
รวม	100,000.00	312,900.99	1.000	180	180.00	100,000.00	312,900.99	412,900.99
รวมทั้งหมด	412,900.99							412,900.99

ตารางที่ 4.36 การปันส่วนกิจกรรมสนับสนุนเข้ากิจกรรมหลัก เงินนอกงบประมาณ(บัณฑิต) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 สำนักงานประสานงานบัณฑิต

หน่วยงานหลัก	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (B)	งบประมาณ ที่นำมาจัดสรร (เฉพาะค่าเสื่อม) (D)	อัตราส่วน การจัดสรร (R _i)	จำนวน นักศึกษา (S _i)	สัดส่วน งบประมาณ ที่จัดไป (P _i =R _i ×S _i)	รวมเงินที่ปันส่วน		
						งบที่นำมาปันส่วน (ยกเว้นค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×B) / ΣP _i	งบที่นำมาปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม) (C _i =P _i ×D) / ΣP _i	รวมเงินที่ ปันส่วน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ 2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม 3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ 4. คณะครุศาสตร์ 5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ 6. คณะวิทยาการจัดการ 7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม 8. สถาบันวิจัยและพัฒนา 9. โรงเรียนสาธิต 10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท) 11. โครงการกศ.นบ.			0.180 0.640 0.090 0.090	180	115.20	280,662.00		280,662.00
รวม	280,662.00		1.000	180	115.20	280,662.00	0.00	280,662.00
รวมทั้งหมด	280,662.00							280,662.00

ตารางที่ 4.37 ค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุน หลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								รวมต้นทุนของศูนย์ ต้นทุนหลัก (หลังรับ ต้นทุนจากศูนย์ ต้นทุนสนับสนุน)
		สำนักงาน อธิการบดี	สำนักวิทยบริการ และเทคโนโลยีฯ	ศูนย์ วิทยาศาสตร์	ศูนย์ภาษา	สำนักมาตรฐาน และประกัน คุณภาพ	สำนักบริหาร ทรัพยากร มนุษย์	หน่วยตรวจ สอบภายใน	จัดการ ทรัพย์สิน	
ศูนย์ต้นทุนหลัก										
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	47,993,878.32	3,800,204.39	772,526.82	1,132,612.93	146,495.30	126,026.75	1,735,270.91	112,929.06	245,864.33	56,065,808.81
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	31,877,417.78	2,347,349.00	477,182.24	703,710.64	91,081.20	78,355.19	662,493.65	43,114.18	151,867.99	36,432,571.87
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	35,989,238.54	1,355,371.48	275,527.50	405,877.50	52,077.34	44,801.02	448,305.41	29,175.10	87,689.36	38,688,063.25
4. คณะครุศาสตร์	23,715,502.20	2,138,503.64	434,726.99	167,417.05	82,231.77	70,742.22	701,146.61	45,629.66	138,356.18	27,494,256.32
5. คณะมนุษยศาสตร์	47,994,886.49	23,016,972.54	4,679,019.02	1,801,929.86	882,060.01	758,817.19	4,561,086.81	296,829.29	1,473,189.16	85,464,790.38
6. คณะวิทยาการจัดการ	47,678,274.36	26,867,795.77	5,461,835.92	2,150,141.49	1,049,545.10	902,901.00	3,659,159.06	238,133.07	1,755,666.37	89,763,452.13
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	4,243,933.25	-	-	-	-	-	-	-	-	4,243,933.25
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	15,242,908.56	-	-	-	-	-	-	-	-	15,242,908.56
9. โรงเรียนสาธิต	23,825,808.26	1,482,885.44	301,449.25	-	-	-	1,293,812.48	84,199.55	129,647.59	27,117,802.58
10. ร.ร.สาธิต(วัดพระพุทธบาท)	4,327,197.36	164,634.45	33,467.81	-	-	-	57,491.73	3,741.48	-	4,586,532.83
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	282,889,045.12	61,173,716.70	12,435,735.55	6,361,689.48	2,303,490.72	1,981,643.36	13,118,766.66	853,751.40	3,982,280.99	385,100,119.98

จากตารางที่ 4.37 พบว่าค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน 8 ศูนย์ต้นทุนโดยการปันส่วน ศูนย์ต้นทุนคณะวิทยาการจัดการ มีต้นทุนสูงสุดคือ 89,763,452.13 บาท รองลงมาคือ ศูนย์ต้นทุนคณะมนุษยศาสตร์ฯ มีต้นทุน 85,464,790.38 บาท และศูนย์ต้นทุนลำดับที่สามคือ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีต้นทุน 56,065,808.81 บาท และมีต้นทุนต่ำสุดคือ สำนักศิลปะและวัฒนธรรม มีต้นทุน 4,243,933.25 บาท

ตารางที่ 4.38 ค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ศูนย์ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุนหลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																รวม		
		สำนักงานอธิการบดี		สำนักวิทยบริการ		ศูนย์วิทยาศาสตร์		ศูนย์ภาษา		ประกัน		ทรัพยากรมนุษย์		หน่วยตรวจสอบภายใน		สนง.จัดการทรัพย์สิน		การปันส่วน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	การปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม)	รวมทั้งสิ้น หลังปันส่วน
		ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม			
ศูนย์ต้นทุนหลัก																				
1. คณะวิทยาศาสตร์	47,993,878.32	3,679,296.84	120,907.55	636,570.52	135,956.30	446,168.37	686,444.57	146,495.30	-	125,591.11	435.64	1,730,560.47	4,710.44	112,929.06	-	245,596.80	267.54	7,123,208.46	948,722.03	56,065,808.81
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	31,877,417.78	2,272,665.59	74,683.41	393,203.37	83,978.87	277,211.59	426,499.06	91,081.20	-	78,084.34	270.85	660,695.30	1,798.36	43,114.18	-	151,702.73	165.26	3,967,758.29	587,395.80	36,432,571.87
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	35,989,238.54	1,312,248.89	43,122.59	227,037.66	48,489.84	159,886.66	245,990.84	52,077.34	-	44,646.15	154.86	447,088.48	1,216.94	29,175.10	-	87,593.94	95.42	2,359,754.23	339,070.48	38,688,063.25
4. คณะครุศาสตร์	23,715,502.20	2,070,464.87	68,038.77	358,219.78	76,507.21	65,950.32	101,466.72	82,231.77	-	70,497.68	244.54	699,243.32	1,903.28	45,629.66	-	138,205.63	150.55	3,530,443.05	248,311.07	27,494,256.32
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	47,994,886.49	22,284,663.05	732,309.48	3,855,562.69	823,456.33	709,831.30	1,092,098.57	882,060.01	-	756,194.17	2,623.02	4,548,705.62	12,381.19	296,829.29	-	1,471,586.11	1,603.05	34,805,432.24	2,664,471.65	85,464,790.38
6. คณะวิทยาการจัดการ	47,678,274.36	26,012,968.24	854,827.52	4,500,612.35	961,223.57	847,001.73	1,303,139.76	1,049,545.10	-	899,779.92	3,121.08	3,649,226.17	9,932.88	238,133.07	-	1,753,755.93	1,910.43	38,951,022.52	3,134,155.25	89,763,452.13
7. สำนักศิลปะฯ	4,243,933.25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,243,933.25
8. สถาบันวิจัยฯ	15,242,908.56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,242,908.56
9. โรงเรียนสาธิต	23,825,808.26	1,435,705.86	47,179.58	248,397.47	53,051.78	-	-	-	-	-	-	1,290,300.39	3,512.09	84,199.55	-	129,506.52	141.08	3,188,109.79	103,884.53	27,117,802.58
10. สถาบันพระพุทธบาท	4,327,197.36	159,396.43	5,238.02	27,577.84	5,889.97	-	-	-	-	-	-	57,335.66	156.06	3,741.48	-	-	-	248,051.42	11,284.05	4,586,532.83
11. โครงการรณค.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	282,889,045.12	59,227,409.78	1,946,306.92	10,247,181.69	2,188,553.86	2,506,049.97	3,855,639.51	2,303,490.72	0.00	1,974,793.36	6,850.00	13,083,155.42	35,611.24	853,751.40	0.00	3,977,947.66	4,333.33	94,173,780.00	8,037,294.86	385,100,119.98

จากตารางที่ 4.38 พบว่าค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้นของทุกศูนย์ต้นทุนหลัก รวม 385,100,119.98 บาท ต้นทุนค่าใช้จ่ายจากการปันส่วน 102,211,074.86 บาท จำแนกเป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อม) เท่ากับ 94,173,780 บาท และเป็นต้นทุนเฉพาะค่าเสื่อมราคา 8,037,294.86 บาท

ตารางที่ 4.39 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุน หลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								รวมต้นทุนของศูนย์ ต้นทุนหลัก (หลัง รับต้นทุนจากศูนย์ ต้นทุนสนับสนุน)
		สำนักงาน อธิการบดี	สำนักวิทยบริการ และเทคโนโลยีฯ	ศูนย์ วิทยาศาสตร์	สำนักมาตรฐาน และประกัน คุณภาพ	สำนักบริหาร ทรัพยากร มนุษย์	สำนักงาน สภา	ศูนย์ นวัตกรรม การศึกษา	หน่วยตรวจ สอบภายใน	
ศูนย์ต้นทุนหลัก										
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	2,644,958.28	2,463,118.16	31,525.59	108,652.03	72,287.21	630,137.89	402,083.28	41,534.15	18,072.46	6,412,369.05
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	1,327,845.38	1,521,443.94	19,473.05	67,507.26	44,943.46	240,574.74	153,507.80	25,655.24	6,899.72	3,407,850.59
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	666,813.70	878,489.62	11,243.84	38,936.00	25,697.25	162,795.46	103,877.79	14,813.47	4,669.00	1,907,336.13
4. คณะครุศาสตร์	3,359,302.11	1,386,079.96	17,740.52	16,060.39	40,576.77	254,610.99	162,464.16	23,372.67	7,302.29	5,267,509.86
5. คณะมนุษยศาสตร์	5,028,258.28	14,918,545.78	190,943.31	172,859.88	435,247.14	1,656,291.01	1,056,859.03	248,867.57	47,502.70	23,755,374.70
6. คณะวิทยาการจัดการ	3,090,671.25	17,414,472.75	222,888.82	206,263.97	517,891.64	1,328,769.33	847,871.45	296,586.77	38,109.32	23,963,525.30
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	993,091.91	-	-	-	-	-	-	-	-	993,091.91
9. โรงเรียนสาธิต	2,881,132.49	961,138.32	12,301.66	15,049.49	-	469,828.81	-	-	13,474.77	4,352,925.54
10. ร.ร.สาธิต(วัดพระพุทธบาท)	2,550,980.29	106,708.50	1,365.77		-	20,877.27	-	-	598.76	2,680,530.59
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	22,543,053.69	39,649,997.03	507,482.56	625,329.02	1,136,643.48	4,763,885.50	2,726,663.51	650,829.86	136,629.02	72,740,513.67

จากตารางที่ 4.39 พบว่าค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน 8 ศูนย์ต้นทุนโดยการปันส่วน ศูนย์ต้นทุนคณะวิทยาการจัดการ มีต้นทุนสูงสุดคือ 23,963,525.30 บาท รองลงมาคือ คณะมนุษยศาสตร์ฯ มีต้นทุน 23,755,374.70 บาท ลำดับที่สามคือ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีต้นทุน 6,412,369.05 บาท และต้นทุนที่ต่ำที่สุด คือ สถาบันวิจัยและพัฒนา มีต้นทุน 993,091.91 บาท

ตารางที่ 4.40 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (บ.กศ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ศูนย์ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุนหลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน																		รวม		
		สำนักงานอธิการบดี		สำนักวิทยบริการ		ศูนย์วิทยาศาสตร์		ประกัน		ทรัพยากรมนุษย์		สำนักงานสภာ		ศูนย์นวัตกรรมฯ		หน่วยตรวจสอบภายใน				รวมต้นทุนจาก	รวมทั้งสิ้น	
																				การเป็นส่วน	การเป็นส่วน	หลังเป็นส่วน
		ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	(ไม่รวมค่าเสื่อม)	(เฉพาะค่าเสื่อม)	
ศูนย์ต้นทุนหลัก																						
1. คณะวิทยาศาสตร์	2,644,958.28	2,314,706.00	148,412.16	3,104.04	28,421.55	74,748.02	33,904.01	64,350.20	7,937.01	614,667.70	15,470.19	383,870.28	18,212.99	30,709.02	10,825.13	3,947.05	14,125.40	3,490,102.32	277,308.45	6,412,369.05		
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	1,327,845.38	1,429,771.21	91,672.74	1,917.33	17,555.71	46,442.15	21,065.11	40,008.75	4,934.71	234,668.52	5,906.23	146,554.42	6,953.38	18,968.66	6,686.57	1,506.91	5,392.81	1,919,837.95	160,167.27	3,407,850.59		
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	666,813.70	825,557.30	52,932.31	1,107.08	10,136.76	26,786.32	12,149.67	22,875.74	2,821.51	158,798.75	3,996.71	99,172.48	4,705.31	10,952.60	3,860.86	1,019.72	3,649.28	1,146,270.00	94,252.42	1,907,336.12		
4. คณะครุศาสตร์	3,359,302.11	1,302,563.42	83,516.55	1,746.75	15,993.77	11,048.87	5,011.52	36,121.51	4,455.26	248,360.17	6,250.82	155,105.09	7,359.07	17,281.01	6,091.67	1,594.83	5,707.45	1,773,821.63	134,386.10	5,267,509.85		
5. คณะมนุษยศาสตร์	5,028,258.28	14,019,647.10	898,898.68	18,800.45	172,142.86	118,920.31	53,939.57	387,457.76	47,789.38	1,615,628.28	40,662.74	1,008,986.94	47,872.09	184,004.73	64,862.84	10,374.67	37,128.03	17,363,820.24	1,363,296.19	23,755,374.71		
6. คณะวิทยาการจัดการ	3,090,671.25	16,365,185.05	1,049,287.70	21,945.84	200,942.99	141,900.91	64,363.06	461,028.04	56,863.60	1,296,147.41	32,621.92	809,465.78	38,405.67	219,286.78	77,299.99	8,323.14	29,786.18	19,323,282.95	1,549,571.11	23,963,525.31		
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	993,091.91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	993,091.91	
9. โรงเรียนสาธิต	2,881,132.49	903,226.11	57,912.21	1,211.23	11,090.43	10,353.42	4,696.08	-	-	458,294.29	11,534.52	-	-	-	-	2,942.91	10,531.86	1,376,027.96	95,765.10	4,352,925.55		
10. สาธิตพระพุทธบาท	2,550,980.29	100,278.91	6,429.59	134.47	1,231.29	-	-	-	-	20,364.72	512.55	-	-	-	-	130.77	467.99	120,908.87	8,641.42	2,680,530.59		
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
รวมทั้งสิ้น	22,543,053.69	37,260,935.09	2,389,061.94	49,967.20	457,515.36	430,200.00	195,129.02	1,011,842.00	124,801.48	4,646,929.83	116,955.67	2,603,155.00	123,508.51	481,202.80	169,627.06	29,840.00	106,789.02	46,514,071.92	3,683,388.06	72,740,513.67		

จากตารางที่ 4.40 พบว่าค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นของศูนย์ต้นทุนหลัก เป็นค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลัก 22,543,053.69 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากการเป็นส่วน (ไม่รวมค่าเสื่อม) เท่ากับ 46,514,071.92 บาท และเป็นต้นทุนเป็นส่วนจากค่าเสื่อม เท่ากับ 3,683,388.06 บาท

ตารางที่ 4.41 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(กศ.บป.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุน หลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน				รวมต้นทุนของศูนย์ ต้นทุนหลัก (หลัง รับต้นทุนจากศูนย์ ต้นทุนสนับสนุน)
		สำนักงาน อธิการบดี	สำนักวิทยบริการ และเทคโนโลยีฯ	สำนักบริหาร ทรัพยากร มนุษย์	สำนักงาน ประสานงาน บัณฑิต	
ศูนย์ต้นทุนหลัก						
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	2,108,316.54	571,879.43	16,302.97	31,658.11	-	2,728,157.05
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	366,037.73	105,840.37	3,017.27	12,062.88	-	486,958.25
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์	1,598,462.06	10,696,990.42	304,946.64	339,835.97	140,005.20	13,080,240.29
6. คณะวิทยาการจัดการ	1,905,654.37	12,854,483.80	366,451.82	269,756.38	153,288.14	15,549,634.51
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-
10. ร.ร.สาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	5,978,470.70	24,229,194.02	690,718.69	653,313.34	293,293.34	31,844,990.09

จากตารางที่ 4.29 พบว่าค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน 4 ศูนย์ต้นทุนโดยการปันส่วน มีต้นทุนสูงสุดคือ คณะวิทยาการจัดการ มีต้นทุน 15,549,634.51 บาท รองลงมาคือ คณะมนุษยศาสตร์ฯ มีต้นทุน 13,080,240.29 บาท ต่ำสุดคือ คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ มีต้นทุน 486,958.25 บาท

ตารางที่ 4.42 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (กศ.บป.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ศูนย์ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุนหลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน								รวม		
		สำนักงานอธิการบดี		สำนักวิทยบริการ		ทรัพยากรมนุษย์		สำนักงานประสานงานบัณฑิต		รวมต้นทุนจาก	รวมต้นทุนจาก	รวมทั้งสิ้น
		ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	การปันส่วน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	การปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม)	หลังปันส่วน
ศูนย์ต้นทุนหลัก												
1. คณะวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	2,108,316.54	440,582.29	131,297.13	7,407.11	8,895.85	22,095.41	9,562.70			470,084.82	149,755.68	2,728,157.05
3. คณะเทคโนโลยีสารพัด	366,037.73	81,540.60	24,299.77	1,370.87	1,646.40	8,419.15	3,643.73			91,330.62	29,589.90	486,958.25
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์	1,598,462.06	8,241,080.85	2,455,909.58	138,549.89	166,396.74	237,184.59	102,651.38	51,659.42	88,345.78	8,668,474.74	2,813,303.49	13,080,240.29
6. คณะวิทยาการจัดการ	1,905,654.37	9,903,237.83	2,951,245.97	166,494.24	199,957.57	188,273.35	81,483.03	56,560.58	96,727.56	10,314,566.01	3,329,414.13	15,549,634.51
7. สำนักศิลปะ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัย	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. สำนักพระพุทธบาท	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.บป.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	5,978,470.70	18,666,441.57	5,562,752.45	313,822.12	376,896.57	455,972.50	197,340.84	108,220.00	185,073.34	19,544,456.19	6,322,063.20	31,844,990.09

จากตารางที่ 4.42 พบว่าค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นของศูนย์ต้นทุนหลัก เป็นค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลัก 5,978,470.70 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากการปันส่วน(ไม่รวมค่าเสื่อม) เท่ากับ 19,544,456.19 บาท และเป็นต้นทุนปันส่วนจากค่าเสื่อม เท่ากับ 6,322,063.20 บาท

ตารางที่ 4.43 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(กศ.นบ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุน หลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน	รวมต้นทุนของศูนย์ ต้นทุนหลัก (หลัง รับต้นทุนจากศูนย์ ต้นทุนสนับสนุน)
		สำนักงาน อธิการบดี	
ศูนย์ต้นทุนหลัก			
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-
10. ร.ร.สาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	76,942.55	196,773.28	273,715.83
รวมทั้งสิ้น	76,942.55	196,773.28	273,715.83

จากตารางที่ 4.29 พบว่าค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน 1 ศูนย์ต้นทุนโดยการปันส่วน คือ โครงการกศ.นบ. มีต้นทุน คือ 273,715.83 บาท

ตารางที่ 4.44 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (กศ.นบ.) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ศูนย์ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุนหลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน		รวม		
		สำนักงานอธิการบดี		รวมต้นทุนจาก การปันส่วน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	รวมต้นทุนจาก การปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม)	รวมทั้งสิ้น หลังปันส่วน
		ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม			
ศูนย์ต้นทุนหลัก						
1. คณะวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารพัดวิชา	-	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะฯ	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยฯ	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-
10. สาธิตพระพุทธบาท	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	76,942.55	-	196,773.28	-	196,773.28	273,715.83
รวมทั้งสิ้น	76,942.55	-	196,773.28	-	196,773.28	273,715.83

จากตารางที่ 4.44 พบว่าค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นของศูนย์ต้นทุนหลัก เป็นค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลัก 76,942.55 บาท เป็นต้นทุนปันส่วนจากค่าเสื่อม เท่ากับ 196,773.28 บาท รวมต้นทุนหลังปันส่วน คือ 273,715.83 บาท

ตารางที่ 4.45 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ(บัณฑิต) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุน หลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน		รวมต้นทุนของศูนย์ ต้นทุนหลัก (หลัง รับต้นทุนจากศูนย์ ต้นทุนสนับสนุน)
		สำนักงาน อธิการบดี	สำนักงาน ประสานงานบัณฑิต	
ศูนย์ต้นทุนหลัก				
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	2,640,661.41	412,900.99	280,662.00	3,334,224.40
5. คณะมนุษยศาสตร์	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-
10. ร.ร.สาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	2,640,661.41	412,900.99	280,662.00	3,334,224.40

จากตารางที่ 4.45 พบว่าค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วนค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน 2 ศูนย์ต้นทุนโดยการปันส่วน ศูนย์ต้นทุนคณะครุศาสตร์ มีต้นทุนคือ 3,334,224.40 บาท

ตารางที่ 4.46 ค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณ (บัณฑิต) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 จำแนกตามค่าใช้จ่ายและศูนย์ต้นทุน

ศูนย์ต้นทุน	ศูนย์ต้นทุนของ ศูนย์ต้นทุนหลัก	ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน				รวม		
		สำนักงานอธิการบดี		สำนักงานประสานงานบัณฑิต		รวมต้นทุนจาก การปันส่วน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	รวมต้นทุนจาก การปันส่วน (เฉพาะค่าเสื่อม)	รวมทั้งสิ้น หลังปันส่วน
		ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม	ไม่รวมค่าเสื่อม	ค่าเสื่อม			
ศูนย์ต้นทุนหลัก								
1. คณะวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารพัดวิชา	-	-	-	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	2,640,661.41	100,000.00	312,900.99	280,662.00	-	380,662.00	312,900.99	3,334,224.40
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะฯ	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยฯ	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-
10. สาธิตพระพุทธบาท	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	2,640,661.41	100,000.00	312,900.99	280,662.00	-	380,662.00	312,900.99	3,334,224.40

จากตารางที่ 4.46 พบว่าค่าใช้จ่ายทั้งสิ้นของศูนย์ต้นทุนหลัก เป็นค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลัก 2,640,661.41 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากการปันส่วน (ไม่รวมค่าเสื่อม) เท่ากับ 380,662 บาท และเป็นต้นทุนปันส่วนจากค่าเสื่อม เท่ากับ 312,900.99 บาท

ตารางที่ 4.47 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ค่าใช้จ่าย					รวม
	งบประมาณแผ่นดิน	เงินบ.กศ.	เงินกศ.บป.	เงินกศ.นบ.	เงินบัณฑิต	
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	56,065,808.81	6,412,369.05				62,478,177.87
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	36,432,571.87	3,407,850.59	2,728,157.05			42,568,579.51
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	38,688,063.25	1,907,336.13	486,958.25			41,082,357.63
4. คณะครุศาสตร์	27,494,256.32	5,267,509.86			3,334,224.40	36,095,990.58
5. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	85,464,790.38	23,755,374.70	13,080,240.29			122,300,405.37
6. คณะวิทยาการจัดการ	89,763,452.13	23,963,525.30	15,549,634.51			129,276,611.93
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	4,243,933.25					4,243,933.25
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	15,242,908.56	993,091.91				16,236,000.47
9. โรงเรียนสาธิต	27,117,802.58	4,352,925.54				31,470,728.12
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)	4,586,532.83	2,680,530.59				7,267,063.41
11. โครงการกศ.นบ.				273,715.83		273,715.83
รวมทั้งสิ้น	385,100,119.98	72,740,513.67	31,844,990.09	273,715.83	3,334,224.40	493,293,563.97

จากตารางที่ 4.47 พบว่างบประมาณของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วน จำแนกตามประเภทงบประมาณ คืองบประมาณแผ่นดิน 385,100,119.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 78.07 , งบประมาณจากเงินบ.กศ. 72,740,513.67 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.75 , งบประมาณจากเงิน กศ.บป. 31,844,990.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.46 , งบประมาณจากเงินกศ.นบ. 273,715.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.05 และงบประมาณจาก เงินบัณฑิต 3,334,224.40 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.67

งบประมาณของศูนย์ต้นทุนหลัก ที่มีค่าใช้จ่ายรวมสูงสุด 3 ลำดับแรก คือ คณะวิทยาการจัดการ มีค่าใช้จ่าย 129,276,611.93 บาท คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีค่าใช้จ่าย 122,300,405.37 บาท และคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีค่าใช้จ่าย 62,478,177.87 บาท

ตารางที่ 4.48 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ(ทั้งหมด) พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	งบประมาณแผ่นดิน				งบบ.กศ.				งบกศ.บป.			
	รวมต้นทุน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	ต้นทุนค่าเสื่อม (ศูนย์ต้นทุน)	ต้นทุนค่าเสื่อม (เฉพาะปันส่วน)	รวม	รวมต้นทุน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	ต้นทุนค่าเสื่อม (ศูนย์ต้นทุน)	ต้นทุนค่าเสื่อม (เฉพาะปันส่วน)	รวม	รวมต้นทุน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	ต้นทุนค่าเสื่อม (ศูนย์ต้นทุน)	ต้นทุนค่าเสื่อม (เฉพาะปันส่วน)	รวม
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	47,410,767.32	7,706,319.46	948,722.03	56,065,808.81	5,804,650.78	330,409.82	277,308.45	6,412,369.05				
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	25,084,344.65	10,760,831.42	587,395.80	36,432,571.87	2,926,306.85	321,376.47	160,167.27	3,407,850.59	844,227.93	1,734,173.44	149,755.68	2,728,157.05
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	22,275,160.66	16,073,832.11	339,070.48	38,688,063.25	1,564,097.75	248,985.96	94,252.42	1,907,336.13	256,130.62	201,237.73	29,589.90	486,958.25
4. คณะครุศาสตร์	26,750,256.56	495,688.69	248,311.07	27,494,256.32	5,016,402.86	116,720.90	134,386.10	5,267,509.86				
5. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	80,437,154.98	2,363,163.75	2,664,471.65	85,464,790.38	22,189,740.23	202,338.28	1,363,296.19	23,755,374.70	9,711,231.33	555,705.47	2,813,303.49	13,080,240.29
6. คณะวิทยาการจัดการ	80,459,027.89	6,170,268.99	3,134,155.25	89,763,452.13	22,226,934.30	187,019.89	1,549,571.11	23,963,525.30	11,707,351.00	512,869.37	3,329,414.13	15,549,634.50
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	4,127,599.39	116,333.86		4,243,933.25		-	-					
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	12,444,066.43	2,798,842.13		15,242,908.56	864,802.89	128,289.02		993,091.91				
9. โรงเรียนสาธิต	25,704,185.65	1,309,732.40	103,884.53	27,117,802.58	3,886,514.98	370,645.46	95,765.10	4,352,925.54				
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)	4,400,021.12	175,227.66	11,284.05	4,586,532.83	2,470,275.05	201,614.12	8,641.42	2,680,530.59				
รวมทั้งสิ้น	329,092,584.65	47,970,240.47	8,037,294.86	385,100,119.98	66,949,725.69	2,107,399.92	3,683,388.06	72,740,513.67	22,518,940.88	3,003,986.01	6,322,063.20	31,844,990.09

ศูนย์ต้นทุนหลัก	งบกศ.บป.				งบบัณฑิต				รวมทั้งสิ้น			
	รวมต้นทุน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	ต้นทุนค่าเสื่อม (ศูนย์ต้นทุน)	ต้นทุนค่าเสื่อม (เฉพาะปันส่วน)	รวม	รวมต้นทุน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	ต้นทุนค่าเสื่อม (ศูนย์ต้นทุน)	ต้นทุนค่าเสื่อม (เฉพาะปันส่วน)	รวม	รวมต้นทุน (ไม่รวมค่าเสื่อม)	ต้นทุนค่าเสื่อม (ศูนย์ต้นทุน)	ต้นทุนค่าเสื่อม (เฉพาะปันส่วน)	รวม
1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี									53,215,418.10	8,036,729.28	1,226,030.48	62,478,177.86
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม									28,854,879.43	12,816,381.33	897,318.75	42,568,579.51
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ									24,095,389.03	16,524,055.80	462,912.80	41,082,357.63
4. คณะครุศาสตร์					2,808,662.00	212,661.41	312,900.99	3,334,224.40	34,575,321.42	825,071.00	695,598.17	36,095,990.59
5. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์									112,338,126.54	3,121,207.50	6,841,071.33	122,300,405.37
6. คณะวิทยาการจัดการ									114,393,313.19	6,870,158.25	8,013,140.49	129,276,611.93
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม									4,127,599.39	116,333.86		4,243,933.25
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา									13,308,869.32	2,927,131.15		16,236,000.47
9. โรงเรียนสาธิต									29,590,700.63	1,680,377.86	199,649.62	31,470,728.11
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)									6,870,296.17	376,841.78	19,925.48	7,267,063.43
11. โครงการกศ.บป.	30,600.00	46,342.55	196,773.28	273,715.83					30,600.00	46,342.55	196,773.28	273,715.83
รวมทั้งสิ้น	30,600.00	46,342.55	196,773.28	273,715.83	2,808,662.00	212,661.41	312,900.99	3,334,224.40	421,400,513.22	53,340,630.36	18,552,420.39	493,293,563.97

จากตารางที่ 4.48 พบว่า งบประมาณของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วน งบประมาณรายจ่ายทั้งสิ้น 493,293,563.97 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 421,400,513.22 บาท เป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา 53,340,630.36 บาท ต้นทุนค่าเสื่อมราคาที่มาจากการปันส่วนจากต้นทุนสนับสนุน 18,552,420.39 บาท

งบประมาณรายจ่ายของเงินงบแผ่นดิน 385,100,119.98 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 329,092,584.65 บาท เป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา 47,970,240.47 บาท และเป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา ที่มาจากการปันส่วนต้นทุนสนับสนุน 8,037,294.86 บาท

งบประมาณรายจ่ายของเงินงบ.กศ. 72,740,513.67 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 66,949,725.69 บาท เป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา 2,107,399.92 บาท และเป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา ที่มาจากการปันส่วนต้นทุนสนับสนุน 3,683,388.06 บาท

งบประมาณรายจ่ายของเงินงบ.ค.บ. 31,844,990.09 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 22,518,940.88 บาท เป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา 3,003,986.01 บาท และเป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา ที่มาจากการปันส่วนต้นทุนสนับสนุน 6,322,063.20 บาท

งบประมาณรายจ่ายของเงินงบ.ค.บ. 273,715.83 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 30,600 บาท เป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา 46,342.55 บาท และเป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคาที่มาจากการปันส่วน ต้นทุนสนับสนุน 196,773.28 บาท

งบประมาณรายจ่ายของเงินงบ.จ.ด. 3,334,224.40 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 2,808,662 บาท เป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคา 212,661.41 บาท และเป็นต้นทุนค่าเสื่อมราคาที่มาจากการปันส่วน ต้นทุนสนับสนุน 312,900.99 บาท

ตารางที่ 4.49 สรุปงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วนจากศูนย์ต้นทุนสนับสนุน จำแนกตามแหล่งของเงิน

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุน งบแผ่นดิน	ต้นทุน งบบ.กศ.	ต้นทุน งบกศ.บป.	ต้นทุน งบกศ.นบ.	ต้นทุน งบบัณฑิต	ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน						รวมงบประมาณ
						งบแผ่นดิน	งบบ.กศ.	งบกศ.บป.	งบกศ.นบ.	งบบัณฑิต	รวม	
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	47,410,767.32	5,804,650.78	-	-	-	8,655,041.49	607,718.27	-	-	-	9,262,759.76	62,478,177.86
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	25,084,344.65	2,926,306.85	844,227.93	-	-	11,348,227.22	481,543.74	1,883,929.12	-	-	13,713,700.08	42,568,579.51
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	22,275,160.66	1,564,097.75	256,130.62	-	-	16,412,902.59	343,238.38	230,827.63	-	-	16,986,968.60	41,082,357.63
4. คณะครุศาสตร์	26,750,256.56	5,016,402.86	-	-	2,808,662.00	743,999.76	251,107.00	-	-	525,562.40	1,520,669.17	36,095,990.59
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	80,437,154.98	22,189,740.23	9,711,231.33	-	-	5,027,635.40	1,565,634.47	3,369,008.96	-	-	9,962,278.83	122,300,405.37
6. คณะวิทยาการจัดการ	80,459,027.89	22,226,934.30	11,707,351.00	-	-	9,304,424.24	1,736,591.00	3,842,283.50	-	-	14,883,298.74	129,276,611.93
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	4,127,599.39	-	-	-	-	116,333.86	-	-	-	-	116,333.86	4,243,933.25
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	12,444,066.43	864,802.89	-	-	-	2,798,842.13	128,289.02	-	-	-	2,927,131.15	16,236,000.47
9. โรงเรียนสาธิต	25,704,185.65	3,886,514.98	-	-	-	1,413,616.93	466,410.56	-	-	-	1,880,027.48	31,470,728.11
10. โรงเรียนสาธิต(พระบาท)	4,400,021.12	2,470,275.05	-	-	-	186,511.71	210,255.54	-	-	-	396,767.26	7,267,063.43
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	30,600.00	-	-	-	-	243,115.83	-	243,115.83	273,715.83
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	329,092,584.65	66,949,725.69	22,518,940.88	30,600.00	2,808,662.00	56,007,535.33	5,790,787.98	9,326,049.21	243,115.83	525,562.40	71,893,050.75	493,293,563.97

๘

จากตารางที่ 4.49 งบประมาณของศูนย์ต้นทุนหลักหลังรับปันส่วน จำแนกเป็นต้นทุนจากเงินงบแผ่นดิน 385,100,119.98 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย(ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 329,092,584.65 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน 56,007,535.33 บาท

ต้นทุนจากเงินงบบ.กศ. 72,740,513.67 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 66,949,725.69 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน 5,790,787.98 บาท

ต้นทุนจากเงินงบกศ.บป. 31,844,990.09 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 22,518,940.88 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน 9,326,049.21 บาท

ต้นทุนจากเงินงบกศ.นบ. 273,715.83 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 30,600 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน 243,115.83 บาท

ต้นทุนจากเงินงบบัณฑิต 3,334,224.40 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่าย (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) 2,808,662 บาท เป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายจากค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน 525,562.40 บาท

ตารางที่ 4.50 แสดงการปันส่วนต้นทุนงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ แผ่นดิน	กิจกรรมหลัก															
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 3		กิจกรรมที่ 4		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7		กิจกรรมที่ 8	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	56,065,808.81	0.886	49,674,306.60	0.015	840,987.13	0.088	4,933,791.18	0.011	616,723.90	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	36,432,571.87	0.832	30,311,899.80	0.045	1,639,465.73	0.100	3,643,257.19	0.023	837,949.15	-	-	-	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	38,688,063.25	0.885	34,238,935.98	0.022	851,137.39	0.080	3,095,045.06	0.013	502,944.82	-	-	-	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	27,494,256.32	0.002	54,988.51	0.714	19,630,899.01	0.234	6,433,655.98	0.050	1,374,712.82	-	-	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	85,464,790.38	0.001	85,464.79	0.621	53,073,634.83	0.302	25,810,366.70	0.076	6,495,324.06	-	-	-	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	89,763,452.13	0.001	89,763.45	0.830	74,503,665.27	0.128	11,489,721.87	0.041	3,680,301.54	-	-	-	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	4,243,933.25	0.001	4,243.93	0.078	331,026.80	0.019	80,634.73	0.902	3,828,027.79	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	15,242,908.56	0.026	396,315.62	-	-	0.126	1,920,606.48	-	-	0.121	1,844,391.94	0.442	6,737,365.58	-	-	0.285	4,344,228.94
9. โรงเรียนสาธิต	27,117,802.58	0.505	13,694,490.30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.495	13,423,312.28	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (พระบาท)	4,586,532.83	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000	4,586,532.83	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	385,100,119.98		128,550,408.99		150,870,816.17		57,407,079.18		17,335,984.08		1,844,391.94		6,737,365.58		18,009,845.11		4,344,228.94

จากตารางที่ 4.50 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของงบประมาณรายจ่ายงบแผ่นดินประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 เชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักการจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 128,550,408.99 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 150,870,816.17 บาท กิจกรรมหลักเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ 57,407,079.18 บาท กิจกรรมหลักส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม 17,335,984.08 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน 1,844,391.94 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม 6,737,365.58 กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต 18,009,845.11 บาท และกิจกรรมหลักการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง 4,344,228.94 บาท

ตารางที่ 4.51 แสดงการปันส่วนต้นทุนงบประมาณแผ่นดิน งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก							
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)	ผลผลิตที่ 3 (ผลงานการบริการ วิชาการ)	ผลผลิตที่ 4 (ผลงานทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม)	ผลผลิตที่ 5 (ผลงานวิจัยเพื่อ สร้างองค์ความรู้)	ผลผลิตที่ 6 (โครงการวิจัยและ นวัตกรรมฯ)	ผลผลิตที่ 7 (โครงการยกระดับ คุณภาพการศึกษา)	ผลผลิตที่ 8 (โครงการพัฒนา เศรษฐกิจฐานราก)
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์ฯ	128,550,408.99	128,550,408.99							
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	150,870,816.17		150,870,816.17						
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	57,407,079.18			57,407,079.18					
4. ส่งเสริมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	17,335,984.08				17,335,984.08				
5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	1,844,391.94					1,844,391.94			
6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	6,737,365.58						6,737,365.58		
7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	18,009,845.11							18,009,845.11	
8. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากฯ	4,344,228.94								4,344,228.94
รวมต้นทุนผลผลิต	385,100,119.98	128,550,408.99	150,870,816.17	57,407,079.18	17,335,984.08	1,844,391.94	6,737,365.58	18,009,845.11	4,344,228.94
จำนวนกิจกรรม (หน่วยนับ)		2,454	8,096	9	8	9	15	1,437	1
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		52,384.03	18,635.23	6,378,564.35	2,166,998.01	204,932.44	449,157.71	12,532.95	4,344,228.94

จากตารางที่ 4.51 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เท่ากับ 52,384.03 บาท กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 18,635.23 บาท กิจกรรมหลักเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ เท่ากับ 6,378,564.35 บาท กิจกรรมหลักส่งเสริมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เท่ากับ 2,166,998.01 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสม องค์กรความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน เท่ากับ 204,932.44 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ 449,157.71 บาท กิจกรรมหลักจัดการเรียนสอนนักเรียนสาธิต 12,532.95 บาท และกิจกรรมหลักการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง 4,344,228.94 บาท

ตารางที่ 4.52 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บ.กศ. งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินบ.กศ.	กิจกรรมหลัก									
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	6,412,369.05	0.839	5,379,977.63	-	-	0.161	1,032,391.42	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	3,407,850.59	0.852	2,903,488.70	-	-	0.148	504,361.89	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,907,336.13	0.862	1,644,123.74	-	-	0.138	263,212.39	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	5,267,509.86	-	-	0.836	4,403,638.25	0.164	863,871.62	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	23,755,374.70	-	-	0.899	21,356,081.86	0.101	2,399,292.84	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	23,963,525.30	-	-	0.913	21,878,698.60	0.087	2,084,826.70	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	993,091.91	-	-	-	-	0.953	946,416.59	0.047	46,675.32	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	4,352,925.54	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000	4,352,925.54
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	2,680,530.59	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000	2,680,530.59
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	72,740,513.67		9,927,590.08		47,638,418.70		8,094,373.44		46,675.32		7,033,456.13

จากตารางที่ 4.52 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของเงินนอกงบประมาณ(งบบ.กศ) ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2561 เชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักการจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 9,927,590.08 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 47,638,418.70 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน 8,094,373.44 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม 46,675.32 บาท และกิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต 7,033,456.13 บาท

ตารางที่ 4.53 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บ.กศ. งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก				
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)	ผลผลิตที่ 5 (ผลงานวิจัยเพื่อ สร้างองค์ความรู้)	ผลผลิตที่ 6 (โครงการวิจัยและ นวัตกรรมฯ)	ผลผลิตที่ 7 (โครงการยกระดับ คุณภาพการศึกษา)
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์ฯ	9,927,590.08	9,927,590.08				
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	47,638,418.70		47,638,418.70			
3. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	8,094,373.44			8,094,373.44		
4. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	46,675.32				46,675.32	
5. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	7,033,456.13					7,033,456.13
รวมต้นทุนผลผลิต	72,740,513.67	9,927,590.08	47,638,418.70	8,094,373.44	46,675.32	7,033,456.13
จำนวนกิจกรรม (หน่วยนับ)		2,454	8,096	9	15	1,437
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		4,045.47	5,884.19	899,374.83	3,111.69	4,894.54

จากตารางที่ 4.53 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เท่ากับ 4,045.47 บาท กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 5,884.19 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ เท่ากับ 899,374.83 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ เท่ากับ 3,111.69 บาท และกิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต เท่ากับ 4,894.54 บาท

ตารางที่ 4.54 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.บป. งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินกศ.บป.	กิจกรรมหลัก			
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	2,728,157.05	1.000	2,728,157.05	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	486,958.25	1.000	486,958.25	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	13,080,240.29	-	-	1.000	13,080,240.29
6. คณะวิทยาการจัดการ	15,549,634.50	-	-	1.000	15,549,634.50
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.ทบ.	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	31,844,990.09		3,215,115.30		28,629,874.79

จากตารางที่ 4.54 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของเงินนอกงบประมาณ(งบกศ.บป.) ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2561 เชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักการจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 3,215,115.30 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 28,629,874.79 บาท

ตารางที่ 4.55 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.บป. งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก	
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์ฯ	3,215,115.30	3,215,115.30	
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	28,629,874.79		28,629,874.79
รวมต้นทุนผลผลิต	31,844,990.09	3,215,115.30	28,629,874.79
จำนวนกิจกรรม (หน่วยนับ)		232	1,646
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		13,858.26	17,393.61

จากตารางที่ 4.55 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เท่ากับ 13,858.26 บาท กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 17,393.61 บาท

ตารางที่ 4.56 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.นบ. งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินกศ.นบ.	กิจกรรมหลัก	
		กิจกรรมที่ 2	
		สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	273,715.83	1.00	273,715.83
รวมทั้งสิ้น	273,715.83		273,715.83

จากตารางที่ 4.56 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของเงินนอกงบประมาณ(งบกศ.นบ) ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2561 เชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 273,715.83 บาท

ตารางที่ 4.57 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.นบ. งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก	
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)
1. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	273,715.83		273,715.83
รวมต้นทุนผลผลิต	273,715.83		273,715.83
จำนวนกิจกรรม (หน่วยนับ)			4
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย			68,428.96

จากตารางที่ 4.57 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 68,428.96 บาท

ตารางที่ 4.58 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บัณฑิต งบประมาณ พ.ศ.2561 ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินบัณฑิต	กิจกรรมหลัก	
		กิจกรรมที่ 2	
		สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	3,334,224.40	1.000	3,334,224.40
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	3,334,224.40		3,334,224.40

จากตารางที่ 4.58 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของเงินนอกงบประมาณ(งบบัณฑิต)ประจำปีงบประมาณพ.ศ.2561 เชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 3,334,224.40 บาท

ตารางที่ 4.59 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บัณฑิต งบประมาณ พ.ศ.2561 เข้าสู่ผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก	
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)
1. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	3,334,224.40		3,334,224.40
รวมต้นทุนผลผลิต	3,334,224.40		3,334,224.40
จำนวนกิจกรรม (หน่วยนับ)			180
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย			18,523.47

จากตารางที่ 4.59 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 18,523.47 บาท

ตารางที่ 4.60 แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบแผ่นดิน) ของผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก							
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์)	ผลผลิตที่ 3 (ผลงานการบริการวิชาการ)	ผลผลิตที่ 4 (ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม)	ผลผลิตที่ 5 (ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้)	ผลผลิตที่ 6 (โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ)	ผลผลิตที่ 7 (โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา)	ผลผลิตที่ 8 (โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก)
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์ฯ	128,550,408.99	128,550,408.99							
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	150,870,816.17		150,870,816.17						
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	57,407,079.18			57,407,079.18					
4. ส่งเสริมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	17,335,984.08				17,335,984.08				
5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	1,844,391.94					1,844,391.94			
6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	6,737,365.58						6,737,365.58		
7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	18,009,845.11							18,009,845.11	
8. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากฯ	4,344,228.94								4,344,228.94
รวมต้นทุนผลผลิต	385,100,119.98	128,550,408.99	150,870,816.17	57,407,079.18	17,335,984.08	1,844,391.94	6,737,365.58	18,009,845.11	4,344,228.94
จำนวนผลผลิต (หน่วยนับ)		516	1,939	9	8	9	15	449	1
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		249,128.70	77,808.57	6,378,564.35	2,166,998.01	204,932.44	449,157.71	40,111.01	4,344,228.94

จากตารางที่ 4.60 พบว่าต้นทุนผลผลิตของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เท่ากับ 249,128.70 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 77,808.57 บาท ผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ เท่ากับ 6,378,564.35 บาท ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เท่ากับ 2,166,998.01 บาท ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ เท่ากับ 204,932.44 บาท ผลผลิตโครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ เท่ากับ 449,157.71 บาท ผลผลิตโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน เท่ากับ 40,111.01 บาท และผลผลิตหลักโครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง เท่ากับ 4,344,228.94 บาท

ตารางที่ 4.61 แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบบ.กศ.) ของผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก				
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)	ผลผลิตที่ 5 (ผลงานวิจัยเพื่อ สร้างสมรรถนะความรู้)	ผลผลิตที่ 6 (โครงการวิจัยและ นวัตกรรมฯ)	ผลผลิตที่ 7 (โครงการยกระดับ คุณภาพการศึกษา)
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์ฯ	9,927,590.08	9,927,590.08				
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	47,638,418.70		47,638,418.70			
3. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสมรรถนะความรู้	8,094,373.44			8,094,373.44		
4. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	46,675.32				46,675.32	
5. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	7,033,456.13					7,033,456.13
รวมต้นทุนผลผลิต	72,740,513.67	9,927,590.08	47,638,418.70	8,094,373.44	46,675.32	7,033,456.13
จำนวนผลผลิต (หน่วยนับ)		516	1,939	9	15	449
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		19,239.52	24,568.55	899,374.83	3,111.69	15,664.71

จากตารางที่ 4.61 พบว่าต้นทุนผลผลิตของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เท่ากับ 19,239.52 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 24,568.55 บาท ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างสมรรถนะความรู้ เท่ากับ 899,374.83 บาท โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ เท่ากับ 3,111.69 บาท และผลผลิตโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาล-จนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน เท่ากับ 15,664.71 บาท

ตารางที่ 4.62 แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบ กศ.บป.) ของผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก	
		ผลผลิตที่ 1 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านวิทยาศาสตร์)	ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์ฯ	3,215,115.30	3,215,115.30	
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	28,629,874.79		28,629,874.79
รวมต้นทุนผลผลิต	31,844,990.09	3,215,115.30	28,629,874.79
จำนวนผลผลิต (หน่วยนับ)		54	579
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		59,539.17	49,447.11

จากตารางที่ 4.62 พบว่าต้นทุนผลผลิตของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เท่ากับ 59,539.17 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 49,447.11 บาท

ตารางที่ 4.63 แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบ กศ.นบ.) ของผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก
		ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)
1. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	273,715.83	273,715.83
รวมต้นทุนผลผลิต	273,715.83	273,715.83
จำนวนผลผลิต (หน่วยนับ)		4
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		68,428.96

จากตารางที่ 4.63 พบว่าต้นทุนผลผลิตของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 68,428.96 บาท

ตารางที่ 4.64 แสดงต้นทุนงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 (งบ บัณฑิต) ของผลผลิตหลัก

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม	ผลผลิตหลัก
		ผลผลิตที่ 2 (ผู้สำเร็จการศึกษา ด้านสังคมศาสตร์)
1. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ฯ	3,334,224.40	3,334,224.40
รวมต้นทุนผลผลิต	3,334,224.40	3,334,224.40
จำนวนผลผลิต (หน่วยนับ)		180
ต้นทุนผลผลิต/หน่วย		18,523.47

จากตารางที่ 4.64 พบว่าต้นทุนผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ เท่ากับ 18,523.47 บาท

ตารางที่ 4.65 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงินงบประมาณแผ่นดิน ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ แผ่นดิน	กิจกรรมหลัก															
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 3		กิจกรรมที่ 4		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7		กิจกรรมที่ 8	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	47,410,767.32	0.886	42,005,939.85	0.015	711,161.51	0.088	4,172,147.52	0.011	521,518.44								
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	25,084,344.65	0.832	20,870,174.75	0.045	1,128,795.51	0.100	2,508,434.47	0.023	576,939.93								
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	22,275,160.66	0.885	19,713,517.18	0.022	490,053.53	0.080	1,782,012.85	0.013	289,577.09								
4. คณะครุศาสตร์	26,750,256.56	0.002	53,500.51	0.714	19,099,683.18	0.234	6,259,560.04	0.050	1,337,512.83								
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	80,437,154.98	0.001	80,437.15	0.621	49,951,473.24	0.302	24,292,020.80	0.076	6,113,223.78								
6. คณะวิทยาการจัดการ	80,459,027.89	0.001	80,459.03	0.830	66,780,993.15	0.128	10,298,755.57	0.041	3,298,820.14								
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	4,127,599.39	0.001	4,127.60	0.078	321,952.75	0.019	78,424.39	0.902	3,723,094.65								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	12,444,066.43	0.026	323,545.73			0.126	1,567,952.37			0.121	1,505,732.04	0.442	5,500,277.36			0.285	3,546,558.93
9. โรงเรียนสาธิต	25,704,185.65	0.505	12,980,613.75											0.495	12,723,571.90		
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	4,400,021.12													1.000	4,400,021.12		
11. โครงการกศ.นบ.																	
รวมทั้งสิ้น	329,092,584.65		96,112,315.55		138,484,112.88		50,959,308.01		15,860,686.86		1,505,732.04		5,500,277.36		17,123,593.02		3,546,558.93

จากตารางที่ 4.65 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 96,112,315.55 บาท กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 138,484,112.88 บาท กิจกรรมหลักเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ 50,959,308.01 บาท กิจกรรมหลักส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม 15,860,686.86 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสมองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียน-การสอน 1,505,732.04 บาท กิจกรรมหลักดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ 5,500,277.36 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต 17,123,593.02 บาท และกิจกรรมการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง 3,546,558.93 บาท

ตารางที่ 4.66 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บ.กศ. ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินบ.กศ.	กิจกรรมหลัก									
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	5,804,650.78	0.839	4,870,102.00			0.161	934,548.78				
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	2,926,306.85	0.852	2,493,213.44			0.148	433,093.41				
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,564,097.75	0.862	1,348,252.26			0.138	215,845.49				
4. คณะครุศาสตร์	5,016,402.86			0.836	4,193,712.79	0.164	822,690.07				
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	22,189,740.23			0.899	19,948,576.47	0.101	2,241,163.76				
6. คณะวิทยาการจัดการ	22,226,934.30			0.913	20,293,191.02	0.087	1,933,743.28				
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	864,802.89					0.953	824,157.15	0.047	40,645.74		
9. โรงเรียนสาธิต	3,886,514.98									1.000	3,886,514.98
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)	2,470,275.05									1.000	2,470,275.05
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	66,949,725.69		8,711,567.70		44,435,480.27		7,405,241.95		40,645.74		6,356,790.03

จากตารางที่ 4.66 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 8,711,567.70 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 44,435,480.27 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน 7,405,241.95 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ 40,645.74 บาท และกิจกรรมจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต 6,356,790.03 บาท

ตารางที่ 4.67 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.บป. ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินกศ.บป.	กิจกรรมหลัก			
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	844,227.93	1.000	844,227.93	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	256,130.62	1.000	256,130.62	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	9,711,231.33	-	-	1.000	9,711,231.33
6. คณะวิทยาการจัดการ	11,707,351.00	-	-	1.000	11,707,351.00
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	22,518,940.88		1,100,358.55		21,418,582.33

จากตารางที่ 4.67 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 1,100,358.55 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 21,418,582.33 บาท

ตารางที่ 4.68 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน กศ.นบ. ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินกศ.นบ.	กิจกรรมหลัก			
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	30,600.00	-	-	1.00	30,600.00
รวมทั้งสิ้น	30,600.00				30,600.00

จากตารางที่ 4.68 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 30,600 บาท

ตารางที่ 4.69 แสดงการปันส่วนต้นทุนเงิน บัณฑิต ปี 2561 (ไม่รวมค่าเสื่อมราคา) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ เงินบัณฑิต	กิจกรรมหลัก			
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	2,808,662.00	-	-	1.00	2,808,662.00
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต (วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	2,808,662.00				2,808,662.00

จากตารางที่ 4.69 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 2,808,662 บาท

ตารางที่ 4.70 แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบประมาณแผ่นดิน) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ ค่าเสื่อมราคา	กิจกรรมหลัก															
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 3		กิจกรรมที่ 4		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7		กิจกรรมที่ 8	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	8,655,041.49	0.886	7,668,366.76	0.015	129,825.62	0.088	761,643.65	0.011	95,205.46								
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	11,348,227.22	0.832	9,441,725.05	0.045	510,670.23	0.100	1,134,822.72	0.023	261,009.23								
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	16,412,902.59	0.885	14,525,418.79	0.022	361,083.86	0.080	1,313,032.21	0.013	213,367.73								
4. คณะครุศาสตร์	743,999.76	0.002	1,488.00	0.714	531,215.83	0.234	174,095.94	0.050	37,199.99								
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	5,027,635.40	0.001	5,027.64	0.621	3,122,161.58	0.302	1,518,345.89	0.076	382,100.29								
6. คณะวิทยาการจัดการ	9,304,424.24	0.001	9,304.42	0.830	7,722,672.12	0.128	1,190,966.30	0.041	381,481.39								
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	116,333.86	0.001	116.33	0.078	9,074.04	0.019	2,210.34	0.902	104,933.14								
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	2,798,842.13	0.026	72,769.90			0.126	352,654.11			0.121	338,659.90	0.442	1,237,088.22			0.285	797,670.01
9. โรงเรียนสาธิต	1,413,616.93	0.505	713,876.55											0.495	699,740.38		
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	186,511.71													1.000	186,511.71		
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	56,007,535.33		32,438,093.43		12,386,703.28		6,447,771.17		1,475,297.23		338,659.90		1,237,088.22		886,252.09		797,670.01

จากตารางที่ 4.70 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 32,438,093.43 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 12,386,703.28 บาท กิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ 6,447,771.17 บาท กิจกรรมส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม 1,475,297.23 บาท กิจกรรมผลงานวิจัยเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้ 338,659.90 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ 1,237,088.22 บาท กิจกรรมจัดการเรียนสอนนักเรียนสาธิต 886,252.09 บาท และกิจกรรมการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง 797,670.01 บาท

ตารางที่ 4.71 แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบบ.กศ.) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ ค่าเสื่อมราคา	กิจกรรมหลัก									
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	607,718.27	0.839	509,875.63			0.161	97,842.64				
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	481,543.74	0.852	410,275.26			0.148	71,268.47				
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	343,238.38	0.862	295,871.48			0.138	47,366.90				
4. คณะครุศาสตร์	251,107.00			0.836	209,925.45	0.164	41,181.55				
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	1,565,634.47			0.899	1,407,505.39	0.101	158,129.08				
6. คณะวิทยาการจัดการ	1,736,591.00			0.913	1,585,507.58	0.087	151,083.42				
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	128,289.02					0.953	122,259.44	0.047	6,029.58		
9. โรงเรียนสาธิต	466,410.56									1.000	466,410.56
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	210,255.54									1.000	210,255.54
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	5,790,787.98		1,216,022.38		3,202,938.43		689,131.49		6,029.58		676,666.10

จากตารางที่ 4.71 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 1,216,022.38 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้าน 3,202,938.43 บาท กิจกรรมผลงานวิจัยเพื่อสร้างสมรรถนะความรู้ 689,131.49 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ 6,029.58 บาท กิจกรรมจัดการเรียนสอนนักเรียนสาธิต 676,666.10 บาท

ตารางที่ 4.72 แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบคส.บป.) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ ค่าเสื่อมราคา	กิจกรรมหลัก									
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	1,883,929.12	1.000	1,883,929.12	-	-	-	-	-	-	-	-
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	230,827.63	1.000	230,827.63	-	-	-	-	-	-	-	-
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	3,369,008.96	-	-	1.000	3,369,008.96	-	-	-	-	-	-
6. คณะวิทยาการจัดการ	3,842,283.50	-	-	1.000	3,842,283.50	-	-	-	-	-	-
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	9,326,049.21		2,114,756.75		7,211,292.46						

จากตารางที่ 4.72 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 2,114,756.75 บาท
กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 7,211,292.46 บาท

ตารางที่ 4.73 แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบกศ.ทบ.) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ ค่าเสื่อมราคา	กิจกรรมหลัก									
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-			-	-				
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-			-	-				
4. คณะครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-	-				
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-	-	-				
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.ทบ.	243,115.83	-	-	1.00	243,115.83	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	243,115.83				243,115.83						

จากตารางที่ 4.73 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 243,115.83 บาท

ตารางที่ 4.74 แสดงการปันส่วนต้นทุนค่าเสื่อมราคา ปี 2561 (งบบัณฑิต) ของศูนย์ต้นทุนหลักเข้าสู่กิจกรรมหลัก

ศูนย์ต้นทุนหลัก	ต้นทุนของ งบประมาณ ค่าเสื่อมราคา	กิจกรรมหลัก									
		กิจกรรมที่ 1		กิจกรรมที่ 2		กิจกรรมที่ 5		กิจกรรมที่ 6		กิจกรรมที่ 7	
		สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน	สัดส่วน	ต้นทุน
1. คณะวิทยาศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	-	-	-			-	-				
3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	-	-			-	-				
4. คณะครุศาสตร์	525,562.40			1.00	525,562.40						
5. คณะมนุษยศาสตร์ฯ	-	-	-	-	-	-	-				
6. คณะวิทยาการจัดการ	-	-	-	-	-	-	-				
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โรงเรียนสาธิต	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. โรงเรียนสาธิต(วัดพระพุทธบาท)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการกศ.นบ.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมทั้งสิ้น	525,562.40				525,562.40						

จากตารางที่ 4.74 พบว่างบประมาณค่าใช้จ่ายของศูนย์ต้นทุนหลักเชื่อมโยงเข้าสู่กิจกรรมหลักจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 525,562.40 บาท

ตารางที่ 4.75 ต้นทุนกิจกรรมหลัก จำแนกตามแหล่งของเงิน

กิจกรรม	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวมงบประมาณ
กิจกรรมหลัก					
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	94,318,780.78	9,811,926.25	1,793,534.77	35,768,872.56	141,693,114.36
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	135,997,621.52	68,693,324.60	2,486,491.36	23,569,612.40	230,747,049.88
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	50,959,308.01			6,447,771.17	57,407,079.18
4. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	15,819,924.71		40,762.15	1,475,297.23	17,335,984.09
5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	1,464,969.89	7,405,241.95	40,762.15	1,027,791.39	9,938,765.38
6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	5,500,277.36	40,645.74		1,243,117.80	6,784,040.90
7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	17,123,593.02	6,356,790.03		1,562,918.19	25,043,301.24
8. ถ่ายทอดเทคโนโลยีกระบวนการผลิตและสร้างมูลค่าเพิ่มผลผลิต จากงานวิจัยสู่ชุมชนเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจฐานราก	3,546,558.93			797,670.01	4,344,228.94
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	324,731,034.22	92,307,928.57	4,361,550.43	71,893,050.75	493,293,563.97

จากตารางที่ 4.75 พบว่าเป็นต้นทุนค่าใช้จ่ายการดำเนินงานทั้งสิ้น 493,293,563.97 บาท เป็นเงินงบประมาณ 324,731,034.22 บาท เงินนอกงบประมาณ 92,307,928.57 บาท งบกลาง 4,361,550.43 บาท และค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน 71,893,050.75 บาท

ตอนที่ 2 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
ตามกลุ่มสาขาวิชาเกณฑ์ สมศ.

ตารางที่ 4.76 ตารางสรุปต้นทุนผลผลิตต่อนักศึกษา ปีงบประมาณพ.ศ. 2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาเกษตร สมศ.

ลำดับ	กลุ่มสาขาวิชา ตาม สมศ.	หน่วยงาน	จำนวนน.ศ. หัวจริง	จำนวนน.ศ. เต็มเวลา (FTES)	ต้นทุนของ หน่วยงาน	ต้นทุนต่อหัว นศ.จริง	ต้นทุนต่อ นักศึกษาเต็ม เวลา (FTES)
1	กลุ่มวิทยาศาสตร์ กายภาพ	1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	478	565.06	27,922,808.96	58,415.92	49,415.65
		2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	720	346.07	27,042,237.00	37,558.66	78,140.95
		3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	463	380.75	33,471,119.94	72,291.84	87,908.39
		รวม	1,661	1,291.88	88,436,165.90	53,242.72	68,455.40
2	กลุ่มวิศวกรรมศาสตร์	1. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	104	116.73	6,556,732.02	63,045.50	56,170.07
		รวม	104	116.73	6,556,732.02	63,045.50	56,170.07
3	กลุ่มครุศาสตร์/ ศึกษาศาสตร์	1. คณะครุศาสตร์	705	1,157.22	24,089,525.77	34,169.54	20,816.72
		2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	953	849.78	21,253,981.91	22,302.18	25,011.16
		3. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	577	466.72	27,972,462.41	48,479.14	59,934.14
		4. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	114	55.79	3,984,042.25	34,947.74	71,411.40
		5. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	216	109.67	3,750,035.44	17,361.28	34,193.81
		รวม	2,565	2,639.18	81,050,047.78	31,598.46	30,710.31
		1. โครงการประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	180	179.56	3,334,224.40	18,523.47	18,568.86
		รวม	180	179.56	3,334,224.40	18,523.47	18,568.86
		รวมทั้งสิ้น	2,745	2,818.74	84,384,272.18	30,741.08	29,936.88
4	กลุ่มมนุษยศาสตร์/ สังคมศาสตร์	1. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	2,132	1,862.00	66,341,439.86	31,117.00	35,629.13
		รวม	2,132	1,862.00	66,341,439.86	31,117.00	35,629.13
5	กลุ่มบริหาร พาณิชย บัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์	1. คณะวิทยาการจัดการ	3,366	2,124.56	112,021,761.80	33,280.38	52,727.04
		2. โครงการกศ.นบ.	4	1.33	273,715.83	68,428.96	205,801.38
		รวม	3,370	2,125.89	112,295,477.63	33,322.10	52,822.81
รวมทุกกลุ่มสาขา			10,012	8,215.24	358,014,087.59	-	-
เฉลี่ยทุกกลุ่มสาขาวิชา			-	-	-	35,758.50	43,579.26

หมายเหตุ : นักศึกษารวมทั้งภาคปกติและภาคพิเศษ

จากตารางที่ 4.76 พบว่ากลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ต้นทุนต่อหัวนักศึกษาจริง มีค่าต่ำกว่าต้นทุนต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา ซึ่งมีค่าเท่ากับ 53,242.72 บาท และ 68,455.40 บาท ตามลำดับ

กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ต้นทุนต่อหัวนักศึกษาจริง มีค่าสูงกว่าต้นทุนต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา ซึ่งมีค่าเท่ากับ 63,045.50 บาท และ 56,170.07 บาท ตามลำดับ

กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ต้นทุนต่อหัวนักศึกษาจริง มีค่าสูงกว่าต้นทุนต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา ซึ่งมีค่าเท่ากับ 30,741.08 บาท และ 29,936.88 บาท ตามลำดับ

กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/ สังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหัวนักศึกษาจริง มีค่าต่ำกว่าต้นทุนต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา ซึ่งมีค่าเท่ากับ 31,117 บาท และ 35,629.13 บาท ตามลำดับ

กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ ต้นทุนต่อหัวนักศึกษาจริง มีค่าต่ำกว่าต้นทุนต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา ซึ่งมีค่าเท่ากับ 31,117 บาท และ 35,629.13 บาท ตามลำดับ

เฉลี่ยทุกกลุ่มสาขาวิชา ต้นทุนต่อหัวนักศึกษาจริง มีค่าต่ำกว่าต้นทุนต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา ซึ่งมีค่าเท่ากับ 35,758.50 บาท และ 43,579.26 บาท ตามลำดับ

ตารางที่ 4.77 ต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาจริงประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 ของการ
ผลิตบัณฑิต จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา

ลำดับ	กลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์ ของ สมศ.	หน่วยงาน	ต้นทุนผลผลิตต่อหัว นักศึกษาจริง
1	กลุ่มวิทยาศาสตร์กายภาพ	1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	53,242.72
		2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	
		3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	
2	กลุ่มวิศวกรรมศาสตร์	1. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	63,045.50
3	กลุ่มครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	1. คณะครุศาสตร์	30,741.08
		2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	
		3. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	
		4. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	
		5. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	
		6. โครงการประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	
4	กลุ่มมนุษยศาสตร์/ สังคมศาสตร์	1. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	31,117.00
5	กลุ่มบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์	1. คณะวิทยาการจัดการ	33,322.10
		2. โครงการกศ.นบ.	
เฉลี่ยทุกกลุ่มสาขาวิชา			35,758.50

จากตารางที่ 4.77 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาจริง จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา มี 5 กลุ่มสาขาวิชา คือ กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ต้นทุนต่อหน่วย 53,242.72 บาท กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 63,045.50 บาท กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 30,741.08 บาท กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 31,117.00 บาท กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 33,322.10 บาท และมีต้นทุนเฉลี่ยทุกสาขาวิชาเท่ากับ 35,758.50 บาท

ตารางที่ 4.78 สรุปผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาจริง ปีงบประมาณ 2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา และคณะ

ลำดับ	กลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์ ของ สมศ.	หน่วยงาน	จำนวนนักศึกษา หัวจริง
1	กลุ่มวิทยาศาสตร์กายภาพ		53,242.72
		1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	58,415.92
		2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	37,558.66
		3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	72,291.84
2	กลุ่มวิศวกรรมศาสตร์	1. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	63,045.50
3	กลุ่มครุศาสตร์/ ศึกษาศาสตร์		30,741.08
		1. คณะครุศาสตร์	34,169.54
		2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	22,302.18
		3. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	48,479.14
		4. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	34,947.74
		5. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	17,361.28
		6. โครงการประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	18,523.47
4	กลุ่มมนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์	1. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	31,117.00
5	กลุ่มบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์		33,322.10
		1. คณะวิทยาการจัดการ	33,280.38
		2. โครงการกศ.นบ.	68,428.96
เฉลี่ยทุกกลุ่มสาขาวิชา			35,758.50

จากตารางที่ 4.78 ต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาจริง จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา มี 5 กลุ่มสาขาวิชา คือ กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ประกอบด้วย คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 58,415.92 บาท , คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วย 37,558.66 บาท และคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้นทุนต่อหน่วย 72,291.84 บาท

กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ประกอบด้วยคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วย 63,045.50 บาท

กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ประกอบด้วยคณะครุศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 34,169.54 บาท, คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 22,302.18 บาท , คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 48,479.14 บาท , คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วย 34,947.74 บาท คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้นทุนต่อหน่วย 17,361.28 บาท และโครงการประกาศนียบัตรวิชาชีพครู ต้นทุนต่อหน่วย 18,523.47 บาท

กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์ ประกอบด้วยคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 31,117.00 บาท

กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ ประกอบด้วยคณะวิทยาการจัดการ ต้นทุนต่อหน่วย 33,280.38 บาท และโครงการกศ.นบ ต้นทุนต่อหน่วย 68,428.96 บาท

ตารางที่ 4.79 ต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561
ของการผลิตบัณฑิต จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา

ลำดับ	กลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์ ของ สมศ.	หน่วยงาน	ต้นทุนผลผลิต ต่อหัวนักศึกษา เต็มเวลา (FTES)
1	กลุ่มวิทยาศาสตร์กายภาพ	1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	68,455.40
		2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	
		3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	
2	กลุ่มวิศวกรรมศาสตร์	1. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	56,170.07
3	กลุ่มครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	1. คณะครุศาสตร์	29,936.88
		2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	
		3. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	
		4. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	
		5. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	
		6. โครงการประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	
4	กลุ่มมนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์	1. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	35,629.13
5	กลุ่มบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ounge เทียว เศรษฐศาสตร์	1. คณะวิทยาการจัดการ	52,822.81
		2. โครงการกศ.นบ.	
เฉลี่ยทุกกลุ่มสาขาวิชา			43,579.26

จากตารางที่ 4.79 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา มี 5 กลุ่มสาขาวิชา คือ กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ต้นทุนต่อหน่วย 68,455.40 บาท กลุ่มสาขาวิชา วิศวกรรม ต้นทุนต่อหน่วย 56,170.07 บาท กลุ่มสาขา วิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 29,936.88 บาท กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 35,629.13 บาท และกลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 52,822.81 บาท และต้นทุนเฉลี่ยทุกกลุ่ม สาขาวิชาเท่ากับ 43,579.26 บาท

ตารางที่ 4.80 สรุปผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ปีงบประมาณ 2561 จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา และคณะ

ลำดับ	กลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์ ของ สมศ.	หน่วยงาน	จำนวนนักศึกษา เต็มเวลา (FTES)
1	กลุ่มวิทยาศาสตร์กายภาพ		68,455.40
		1. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	49,415.65
		2. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	78,140.95
		3. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	87,908.39
2	กลุ่มวิศวกรรมศาสตร์	1. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	56,170.07
3	กลุ่มครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์		29,936.88
		1. คณะครุศาสตร์	20,816.72
		2. คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	25,011.16
		3. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	59,934.14
		4. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	71,411.40
		5. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	34,193.81
		6. โครงการประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	18,568.86
4	กลุ่มมนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์	1. คณะมนุษยศาสตร์และ สังคมศาสตร์	35,629.13
กลุ่มบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์			52,822.81
	1. คณะวิทยาการจัดการ		52,727.04
	2. โครงการกศ.นบ.		205,801.38
เฉลี่ยทุกกลุ่มสาขา			43,579.26

จากตารางที่ 4.80 ต้นทุนผลผลิตต่อหัวนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาและคณะ มี 5 กลุ่มสาขาวิชา คือ

กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ประกอบด้วย คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 49,415.65 บาท, คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วย 78,140.95 บาท และคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้นทุนต่อหน่วย 87,908.39 บาท

กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ประกอบด้วยคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วย 56,170.07 บาท

กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ประกอบด้วยคณะครุศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 20,816.72 บาท คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 25,011.16 บาท , คณะวิทยาการศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 59,934.14 บาท , คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ต้นทุนต่อหน่วย 71,411.40 บาท คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้นทุนต่อหน่วย 34,193.81 บาท และโครงการประกาศนียบัตรวิชาชีพครู ต้นทุนต่อหน่วย 18,568.86 บาท

กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์ ประกอบด้วยคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 35,629.13 บาท

กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ ประกอบด้วยคณะวิทยาการจัดการ ต้นทุนต่อหน่วย 52,727.04 บาท และโครงการกศ.นบ ต้นทุนต่อหน่วย 205,801.38 บาท

ตอนที่ 3 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
ตามผลผลิตและแหล่งงบประมาณ

ตารางที่ 4.81 แสดงต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วย ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561
จำแนกตามผลผลิต

ผลผลิตหลัก	ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	327,907.39
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	238,776.66
3. ผลงานการบริการวิชาการ	6,378,564.35
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01
5. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	1,104,307.27
6. โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ	452,269.40
7. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาฯ	55,775.72
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94

จากตารางที่ 4.81 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของผลผลิตหลัก 8 ผลผลิตจากค่าสูงสุดไปต่ำสุด คือ ผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วย 6,378,564.35 บาท โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง ต้นทุนต่อหน่วย 4,344,228.94 บาท ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนต่อหน่วย 2,166,998.01 บาท ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ต้นทุนต่อหน่วย 1,104,307.27 บาท โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ ต้นทุนต่อหน่วย 452,269.40 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 327,907.39 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 238,776.66 บาท และโครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา ต้นทุนต่อหน่วย 55,775.72 บาท

ตารางที่ 4.82 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 จำแนกตามผลผลิตหลัก
และประเภทงบประมาณ

ผลผลิตหลัก	เงิน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	รวม
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	249,128.70	78,778.69	327,907.39
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	77,808.57	160,968.09	238,776.66
3. ผลงานการบริการวิชาการ	6,378,564.35	-	6,378,564.35
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01	-	2,166,998.01
5. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้	204,932.44	899,374.83	1,104,307.27
6. โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ	449,157.71	3,111.69	452,269.40
7. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาฯ	40,111.01	15,664.71	55,775.72
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากฯ	4,344,228.94	-	4,344,228.94

จากตารางที่ 4.82 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยจากเงินงบประมาณของผลผลิตหลักมีต้นทุนสูงสุดคือ ผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วย 6,378,564.35 บาท โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง ต้นทุนต่อหน่วย 4,344,228.94 บาท ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนต่อหน่วย 2,166,998.01 บาท โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ ต้นทุนต่อหน่วย 449,157.71 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 249,128.70 บาท ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ต้นทุนต่อหน่วย 204,932.44 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 77,808.57 บาท และโครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา ต้นทุนต่อหน่วย 40,111.01 บาท

ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยจากเงินนอกงบประมาณของผลผลิตหลักมีต้นทุนสูงสุดคือ ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ต้นทุนต่อหน่วย 899,374.83 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 160,968.09 บาท ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 78,778.69 บาท โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา ต้นทุนผลผลิต 15,664.71 บาท และโครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ ต้นทุนต่อหน่วย 3,111.69 บาท

ตารางที่ 4.83 แสดงต้นทุนผลผลิตหลักต่อหน่วย ประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561
จำแนกตามกิจกรรม

กิจกรรมหลัก	ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	70,287.76
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	128,865.46
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	6,378,564.35
4. ส่งเสริมการดำเนินงานศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01
5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	1,104,307.27
6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	452,269.40
7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	17,427.49
8. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94

จากตารางที่ 4.83 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยของกิจกรรมหลัก 8 กิจกรรม ค่าสูงสุดไปต่ำสุด คือ กิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วย 6,378,564.35 บาท กิจกรรมการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง ต้นทุนต่อหน่วย 4,344,228.94 บาท กิจกรรมส่งเสริมการดำเนินงานศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนต่อหน่วย 2,166,998.01 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชนฯ ต้นทุนต่อหน่วย 1,104,307.27 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ ต้นทุนต่อหน่วย 452,269.40 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 128,865.46 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 70,287.76 บาท และกิจกรรมจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต ต้นทุนต่อหน่วย 17,427.49 บาท

ตารางที่ 4.84 ต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณรายจ่าย พ.ศ.2561 จำแนกตามกิจกรรมหลัก
และประเภทงบประมาณ

กิจกรรมหลัก	เงิน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	รวม
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	52,384.03	17,903.73	70,287.76
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	18,635.23	110,230.23	128,865.46
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	6,378,564.35	-	6,378,564.35
4. ส่งเสริมการทำงานบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01	-	2,166,998.01
5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/ เผยแพร่ผล งานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	204,932.44	899,374.83	1,104,307.27
6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	449,157.71	3,111.69	452,269.40
7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	12,532.95	4,894.54	17,427.49
8. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94	-	4,344,228.94

จากตารางที่ 4.84 พบว่าต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยจากเงินงบประมาณของกิจกรรมหลักมีต้นทุนสูงสุดคือ กิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วย 6,378,564.35 บาท กิจกรรมการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง ต้นทุนต่อหน่วย 4,344,228.94 บาท กิจกรรมส่งเสริมการทำงานบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนต่อหน่วย 2,166,998.01 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ ต้นทุนต่อหน่วย 449,157.71 บาท กิจกรรมดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ฯ ต้นทุนต่อหน่วย 204,932.44 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 52,384.03 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 18,635.23 บาท และกิจกรรมจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต ต้นทุนผลผลิต 12,532.95 บาท

ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยจากเงินนอกงบประมาณของกิจกรรมหลักมีต้นทุนสูงสุดคือ กิจกรรมดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ฯ ต้นทุนต่อหน่วย 899,374.83 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนต่อหน่วย 110,230.23 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนต่อหน่วย 17,903.73 บาท กิจกรรมจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต ต้นทุนต่อหน่วย 4,894.54 บาท และกิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ ต้นทุนต่อหน่วย 3,111.69 บาท

ตอนที่ 4 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
ตามสาขาวิชาของคณะ

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วย

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ได้ดำเนินการผลิตบัณฑิต ตามผลิตและโครงการ ทั้งหมด 8 ผลิต ประกอบด้วย ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ผลงานการบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง และโครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ ซึ่งแต่ละคณะได้มีต้นทุนการผลิตบัณฑิต ดังต่อไปนี้

ตารางที่ 4.85 ต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วย จำแนกตามคณะ

คณะ/โครงการ	ต้นทุนรวม	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)
คณะครุศาสตร์	36,095,990.59	1,336.78	885	27,002.19	40,786.43
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	122,300,405.37	2,711.78	3,085	45,099.68	39,643.57
คณะวิทยาการจัดการ	129,276,611.93	2,124.56	3,366	60,848.65	38,406.60
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	62,478,177.86	1,031.78	1,055	60,553.78	59,221.02
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	42,568,579.51	518.59	938	82,085.23	45,382.28
คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	41,082,357.63	490.42	679	83,769.74	60,504.21
โครงการกศ.นบ.	273,715.83	1.33	4	205,801.38	68,428.96
รวม	434,075,838.72	8,215.24	10,012	52,837.88	43,355.56

จากตารางที่ 4.85 สรุปต้นทุนรวม ต้นทุนต่อหน่วย จำแนกตามคณะ ได้ดังนี้

1. คณะครุศาสตร์ มีต้นทุนรวม 36,095,990.59 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย 27,002.19 บาท/FTES
มีต้นทุนต่อหน่วย 40,786.43 บาท/คน
2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีต้นทุนรวม 122,300,405.37 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย 45,099.68 บาท/FTES
มีต้นทุนต่อหน่วย 39,643.57 บาท/คน
3. คณะวิทยาการจัดการ มีต้นทุนรวม 129,276,611.93 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย 60,848.65 บาท/FTES
มีต้นทุนต่อหน่วย 38,406.60 บาท/คน
4. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีต้นทุนรวม 62,478,177.86 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย 60,553.78 บาท/FTES
มีต้นทุนต่อหน่วย 59,221.02 บาท/คน
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มีต้นทุนรวม 42,568,579.51 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย 82,085.23 บาท/FTES
มีต้นทุนต่อหน่วย 45,382.28 บาท/คน
6. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ มีต้นทุนรวม 41,082,357.63 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย 83,769.74 บาท/FTES
มีต้นทุนต่อหน่วย 60,504.21 บาท/คน
7. โครงการกศ.นบ. มีต้นทุนรวม 273,715.83 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย 205,801.38 บาท/FTES
มีต้นทุนต่อหน่วย 68,428.96 บาท/คน

วิเคราะห์ต้นทุนจำแนกตามคณะ ลงสาขาวิชา

การผลิตบัณฑิตของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ประกอบด้วย การผลิตบัณฑิตของคณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาการจัดการ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม และคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ดังนี้

1. คณะครุศาสตร์

ปีการศึกษา 2561 ให้บริการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ทั้งหมด 4 สาขาวิชา ได้แก่ สาขาวิชาการศึกษาปฐมวัย สาขาวิชาพลศึกษา สาขาวิชาจิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา และสาขาวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู

ตารางที่ 4.86 ข้อมูลพื้นฐานของคณะครุศาสตร์

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ค่าลงทะเบียน ต่อปีการศึกษา	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	นศ. จำนวนจริง (คน)
คณะครุศาสตร์				
1	การศึกษาปฐมวัย	11,000	336.11	268
2	พลศึกษา	11,000	448.84	233
3	จิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา	11,000	372.27	204
4	ประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู	35,000	179.56	180
รวม		68,000	1,336.78	885
ค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาโดยเฉลี่ย		17,000	-	-

จากตารางที่ 4.86 คณะครุศาสตร์ มีค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาเฉลี่ย 17,000 บาท มีจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ในปีการศึกษา 2561 จำนวน 1,336.78 FTES มีจำนวนนักศึกษาระดับปริญญาตรีและประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู รวมทั้งสิ้น 885 คน

การดำเนินของคณะครุศาสตร์ ในปีงบประมาณ 2561 ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายของเงินงบประมาณแผ่นดิน และเงินงบประมาณรายได้ เพื่อดำเนินการในการผลิตบัณฑิต ผลงานบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ผลงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

ตารางที่ 4.87 ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะครุศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ รายได้	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม
คณะครุศาสตร์						
1	การศึกษาปฐมวัย	10,535,501.44	1,379,375.15	460,496.43	12,375,373.02	11,914,876.59
2	พลศึกษา	8,095,667.95	2,080,871.58	400,356.97	10,576,896.50	10,176,539.53
3	จิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา	8,119,087.17	1,049,972.13	350,527.13	9,519,586.43	9,169,059.30
4	ประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู	-	3,314,846.00	309,288.64	3,624,134.64	3,314,846.00
รวม		26,750,256.56	7,825,064.86	1,520,669.17	36,095,990.59	34,575,321.42

จากตารางที่ 4.87 คณะครุศาสตร์ ได้ดำเนินงานจัดการเรียนการสอน โดยมีค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดิน เป็นจำนวนเงิน 26,750,256.56 บาท ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณรายได้เป็นจำนวนเงิน 7,825,064.86 บาท ค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงินทั้งสิ้น 1,520,669.17 บาท สำหรับในปีงบประมาณ 2561 ของคณะครุศาสตร์ มีต้นทุนรวมในการผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี ทั้งสิ้น 36,095,990.59 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา ในการผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรีและประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู ทั้งสิ้น 34,575,321.42 บาท

ตารางที่ 4.88 ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะครุศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (คน)
คณะครุศาสตร์									
1	การศึกษาปฐมวัย	12,375,373.02	11,914,876.59	336.11	268	36,819.41	35,449.34	46,176.77	44,458.49
2	พลศึกษา	10,576,896.50	10,176,539.53	448.84	233	23,564.96	22,672.98	45,394.41	43,676.14
3	จิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา	9,519,586.43	9,169,059.30	372.27	204	25,571.73	24,630.13	46,664.64	44,946.37
4	ประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู	3,624,134.64	3,314,846.00	179.56	180	20,183.42	18,460.94	20,134.08	18,415.81
รวม		36,095,990.59	34,575,321.42	1,336.78	885.00	27,002.19	25,864.63	40,786.43	39,068.16

จากตารางที่ 4.88 การผลิตบัณฑิตของคณะครุศาสตร์ ระดับปริญญาตรี มีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย 2 วิธี คือ 1.รวมค่าเสื่อมราคา 2.ไม่รวมค่าเสื่อมราคา เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการเปรียบเทียบต้นทุนที่รวมค่าเสื่อมราคากับต้นทุนที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา โดยมีต้นทุนรวมในการผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี ทั้งสิ้น 36,095,990.59 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา ในการผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี ทั้งสิ้น 34,575,321.42 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) คือ 27,002.19 บาท/FTES ต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อม คือ 25,864.63 บาท/FTES โดยสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ การศึกษาปฐมวัย และสาขาวิชาที่ต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา สูงที่สุด คือ สาขาวิชาการศึกษา และสาขาวิชาที่ต้นทุนต่อหน่วย (FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู โดยสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย (คน) สูงที่สุด คือ สาขาจิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา และสาขาวิชาที่ต้นทุนต่อหน่วย(คน) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา สูงที่สุด คือ สาขาวิชาจิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา และสาขาวิชาที่ต้นทุนต่อหน่วย(คน) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู

ตารางที่ 4.89 ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และค่าใช้จ่ายทางอ้อม ของคณะครุศาสตร์
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	ต้นทุนรวม
คณะครุศาสตร์				
1	การศึกษาปฐมวัย	3,305,640.46	9,069,732.56	12,375,373.02
2	พลศึกษา	2,691,643.94	7,885,252.56	10,576,896.50
3	จิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา	2,615,760.15	6,903,826.28	9,519,586.43
4	ประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู	2,428,000.00	1,196,134.64	3,624,134.64
รวม		11,041,044.55	25,054,946.04	36,095,990.59

จากตารางที่ 4.89 พบว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมที่สูงที่สุด คือสาขาการศึกษาปฐมวัย เท่ากับ 12,375,373.02 บาท
รองลงมาคือสาขาพลศึกษา เท่ากับ 10,576,896.50 บาท และต้นทุนต่ำสุด คือสาขาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู
เท่ากับ 3,624,134.64 บาท

ตารางที่ 4.90 ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริง และต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะครุศาสตร์
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	จำนวนน.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)
คณะครุศาสตร์						
1	การศึกษาปฐมวัย	12,375,373.02	336.11	268	36,819.41	46,176.77
2	พลศึกษา	10,576,896.50	448.84	233	23,564.96	45,394.41
3	จิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา	9,519,586.43	372.27	204	25,571.73	46,664.64
4	ประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู	3,624,134.64	179.56	180	20,183.42	20,134.08
รวม		36,095,990.59	1,336.78	885	27,002.19	40,786.43

จากตารางที่ 4.90 พบว่าต้นทุนต่อหน่วยของคณะครุศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) เท่ากับ 40,786.43 บาท และต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 27,002.19 บาท สาขาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาจิตวิทยาการแนะแนวและพลศึกษา ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู ส่วนสาขาด้านต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาการศึกษาปฐมวัย และสาขาที่ต่ำที่สุด คือ สาขาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู

2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ปีการศึกษา 2561 ให้บริการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ทั้งหมด 12 สาขาวิชา ได้แก่ สาขาวิชาศิลปกรรม สาขาวิชาภาษาจีน สาขาวิชาภาษาญี่ปุ่น สาขาวิชาดนตรีศึกษา (ค.บ.) สาขาวิชาภาษาอังกฤษ (ค.บ.) สาขาวิชาภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.) สาขาวิชาภาษาไทย (ค.บ.) สาขาวิชาภาษาอังกฤษ (ภาคภาษาอังกฤษ) สาขาวิชาการปกครองท้องถิ่น สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ สาขาวิชาสังคมศึกษา (ค.บ.) และสาขาวิชานิติศาสตร์

ตารางที่ 4.91 ข้อมูลพื้นฐานของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ค่าลงทะเบียน ต่อปีการศึกษา	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์				
1	ศิลปกรรม	12,000	91.96	59
2	ภาษาจีน	10,000	147.23	102
3	ภาษาญี่ปุ่น	10,000	97.59	72
4	ดนตรีศึกษา (ค.บ.)	13,000	214.12	175
5	ภาษาอังกฤษ (ค.บ.)	11,000	209.44	265
6	ภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.)	10,000	223.80	178
7	ภาษาไทย (ค.บ.)	11,000	202.44	256
8	ภาษาอังกฤษ (ภาคภาษาอังกฤษ)	43,750	58.23	32
9	การปกครองท้องถิ่น *	28,000	239.64	227
10	รัฐประศาสนศาสตร์ *	28,000	678.58	1,079
11	สังคมศึกษา (ค.บ.)	11,000	223.78	257
12	นิติศาสตร์ *	24,700	324.97	383
รวม		212,450	2,711.78	3,085
ค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาโดยเฉลี่ย		17,704.17	-	-

* รวมภาคพิเศษที่ได้เปิดการเรียนการสอนในปีการศึกษาที่จัดสรรในงบประมาณประจำปี

จากตารางที่ 4.62 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาเฉลี่ยปีละ 17,704.17 บาท/ปี มีจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ในปีการศึกษา 2561 จำนวน 2,711.78 FTES และมีจำนวนนักศึกษาระดับปริญญาตรีทั้งภาคปกติและภาคพิเศษ รวม 3,085 คน

การดำเนินของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ในปีการศึกษา 2561 ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายของเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณรายได้ เพื่อดำเนินการในการผลิตบัณฑิต ผลงานบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ผลงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

ตารางที่ 4.92 ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ รายได้	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์						
1	ศิลปกรรม	3,298,810.40	1,247,780.74	190,526.56	4,737,117.70	4,546,591.13
2	ภาษาจีน	3,846,970.51	1,046,444.66	329,384.91	5,222,800.08	4,893,415.17
3	ภาษาญี่ปุ่น	2,843,162.21	664,725.64	232,506.99	3,740,394.85	3,507,887.86
4	ดนตรีศึกษา (ค.บ.)	5,700,916.69	1,949,027.61	565,121.17	8,215,065.47	7,649,944.30
5	ภาษาอังกฤษ (ค.บ.)	7,093,623.02	2,819,324.66	855,754.91	10,768,702.60	9,912,947.69
6	ภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.)	5,410,094.92	1,645,599.51	574,808.96	7,630,503.39	7,055,694.43
7	ภาษาไทย (ค.บ.)	6,711,297.19	2,831,218.96	826,691.53	10,369,207.69	9,542,516.15
8	ภาษาอังกฤษ (ภาคภาษาอังกฤษ)	2,364,791.87	915,633.62	103,336.44	3,383,761.93	3,280,425.49
9	การปกครองท้องถิ่น	5,824,405.12	2,095,607.24	733,042.88	8,653,055.25	7,920,012.37
10	รัฐประศาสนศาสตร์	21,204,747.43	10,242,316.95	3,484,375.64	34,931,440.02	31,447,064.38
11	สังคมศึกษา (ค.บ.)	7,681,723.43	2,819,126.26	829,920.80	11,330,770.49	10,500,849.69
12	นิติศาสตร์	8,456,612.18	3,624,165.71	1,236,808.04	13,317,585.92	12,080,777.88
รวม		80,437,154.98	31,900,971.56	9,962,278.83	122,300,405.37	112,338,126.54

จากตารางที่ 4.92 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้ดำเนินงานจัดการเรียนการสอน โดยมีค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินเป็นจำนวนเงิน 80,437,154.98 บาท ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณรายได้เป็นจำนวนเงิน 31,900,971.56 บาท ค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 9,962,278.83 บาท สำหรับในปีการศึกษา 2561 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 122,300,405.37 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 112,338,126.54 บาท

ตารางที่ 4.93 ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (คน)
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์									
1	ศิลปกรรม	4,737,117.70	4,546,591.13	91.96	59	51,512.81	49,440.96	80,290.13	77,060.87
2	ภาษาจีน	5,222,800.08	4,893,415.17	147.23	102	35,473.75	33,236.54	51,203.92	47,974.66
3	ภาษาญี่ปุ่น	3,740,394.85	3,507,887.86	97.59	72	38,327.64	35,945.16	51,949.93	48,720.66
4	ดนตรีศึกษา (ค.บ.)	8,215,065.47	7,649,944.30	214.12	175	38,366.64	35,727.37	46,943.23	43,713.97
5	ภาษาอังกฤษ (ค.บ.)	10,768,702.60	9,912,947.69	209.44	265	51,416.65	47,330.73	40,636.61	37,407.35
6	ภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.)	7,630,503.39	7,055,694.43	223.80	178	34,095.19	31,526.78	42,868.00	39,638.73
7	ภาษาไทย (ค.บ.)	10,369,207.69	9,542,516.15	202.44	256	51,221.14	47,137.50	40,504.72	37,275.45
8	ภาษาอังกฤษ (ภาคภาษาอังกฤษ)	3,383,761.93	3,280,425.49	58.23	32	58,110.29	56,335.66	105,742.56	102,513.30
9	การปกครองท้องถิ่น	8,653,055.25	7,920,012.37	239.64	227	36,108.56	33,049.63	38,119.19	34,889.92
10	รัฐประศาสนศาสตร์	34,931,440.02	31,447,064.38	678.58	1,079	51,477.26	46,342.46	32,373.90	29,144.64
11	สังคมศึกษา (ค.บ.)	11,330,770.49	10,500,849.69	223.78	257	50,633.53	46,924.88	44,088.60	40,859.34
12	นิติศาสตร์	13,317,585.92	12,080,777.88	324.97	383	40,980.97	37,175.06	34,771.76	31,542.50
รวม		122,300,405.37	112,338,126.54	2,711.78	3,085	45,099.68	41,425.97	39,643.57	36,414.30

จากตารางที่ 4.93 การผลิตบัณฑิตของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ระดับปริญญาตรี มีการคำนวณ ต้นทุนต่อหน่วย 2 วิธี คือ 1. รวมค่าเสื่อมราคา 2. ไม่รวมค่าเสื่อมราคา เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการเปรียบเทียบต้นทุนที่รวม ค่าเสื่อมราคากับต้นทุนที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา โดยมีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 122,300,405.37 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 112,338,126.54 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) คือ 45,099.68 บาท/FTES มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา คือ 41,425.97 บาท/FTES โดยสาขาวิชาที่มี ต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาภาษาอังกฤษ(ภาคภาษาอังกฤษ) เท่ากับ 58,110.29 บาท/FTES และสาขาวิชาที่ ต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ต่ำที่สุด เท่ากับ ภาษาอังกฤษ(ศศ.บ.) เท่ากับ 34,095.19 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย (FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาสูงที่สุด คือ ภาษาอังกฤษ(ภาคภาษาอังกฤษ) เท่ากับ 56,335.66 บาท/FTES และสาขาวิชาที่ ต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาต่ำที่สุด คือ ภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.) เท่ากับ 31,526.78 บาท/FTES โดยสาขาวิชาที่มี ต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาภาษาอังกฤษ(ภาคภาษาอังกฤษ) เท่ากับ 105,742.56 บาท/คน สาขาวิชาที่ต้นทุน ต่อหน่วย(คน)ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ เท่ากับ 32,373.90 บาท/คน ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาสูงที่สุด คือ สาขาวิชาภาษาอังกฤษ (ภาคภาษาอังกฤษ) เท่ากับ 102,513.30 บาท/คน สาขาวิชาที่ต้นทุน ต่อหน่วย(คน) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ เท่ากับ 29,144.64 บาท/คน

ตารางที่ 4.94 ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และ ค่าใช้จ่ายทางอ้อม

ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	ต้นทุนรวม
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์				
1	ศิลปกรรม	3,164,030.73	1,573,086.97	4,737,117.70
2	ภาษาจีน	2,503,226.00	2,719,574.08	5,222,800.08
3	ภาษาญี่ปุ่น	1,820,695.50	1,919,699.35	3,740,394.85
4	ดนตรีศึกษา (ค.บ.)	3,549,129.55	4,665,935.92	8,215,065.47
5	ภาษาอังกฤษ (ค.บ.)	3,703,142.49	7,065,560.11	10,768,702.60
6	ภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.)	2,884,580.00	4,745,923.39	7,630,503.39
7	ภาษาไทย (ค.บ.)	3,543,610.00	6,825,597.69	10,369,207.69
8	ภาษาอังกฤษ (ภาคภาษาอังกฤษ)	2,530,562.22	853,199.71	3,383,761.93
9	การปกครองท้องถิ่น	2,600,669.80	6,052,385.45	8,653,055.25
10	รัฐประศาสนศาสตร์	6,162,612.27	28,768,827.75	34,931,440.02
11	สังคมศึกษา (ค.บ.)	4,478,510.31	6,852,260.18	11,330,770.49
12	นิติศาสตร์	3,105,851.88	10,211,734.04	13,317,585.92
รวม		40,046,620.75	82,253,784.62	122,300,405.37

จากตารางที่ 4.94 พบว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมที่สูงที่สุด คือสาขารัฐประศาสนศาสตร์ เท่ากับ 34,931,440.02 บาท รองลงมาคือสาขานิติศาสตร์ เท่ากับ 13,317,585.92 บาท และต้นทุนต่ำสุด คือ สาขาภาษาอังกฤษ(ภาคภาษาอังกฤษ) เท่ากับ 3,383,761.93 บาท

ตารางที่ 4.95 ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา(FTES) ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	จำนวนน.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์						
1	ศิลปกรรม	4,737,117.70	91.96	59	51,512.81	80,290.13
2	ภาษาจีน	5,222,800.08	147.23	102	35,473.75	51,203.92
3	ภาษาญี่ปุ่น	3,740,394.85	97.59	72	38,327.64	51,949.93
4	ดนตรีศึกษา (ค.บ.)	8,215,065.47	214.12	175	38,366.64	46,943.23
5	ภาษาอังกฤษ (ค.บ.)	10,768,702.60	209.44	265	51,416.65	40,636.61
6	ภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.)	7,630,503.39	223.80	178	34,095.19	42,868.00
7	ภาษาไทย (ค.บ.)	10,369,207.69	202.44	256	51,221.14	40,504.72
8	ภาษาอังกฤษ (ภาคภาษาอังกฤษ)	3,383,761.93	58.23	32	58,110.29	105,742.56
9	การปกครองท้องถิ่น	8,653,055.25	239.64	227	36,108.56	38,119.19
10	รัฐประศาสนศาสตร์	34,931,440.02	678.58	1079	51,477.26	32,373.90
11	สังคมศึกษา (ค.บ.)	11,330,770.49	223.78	257	50,633.53	44,088.60
12	นิติศาสตร์	13,317,585.92	324.97	383	40,980.97	34,771.76
รวม		122,300,405.37	2,711.78	3,085	45,099.68	39,643.57

จากตารางที่ 4.95 พบว่าต้นทุนต่อหน่วยของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) เท่ากับ 39,643.57 บาท และต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 45,099.68 บาท มีสาขาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาภาษาอังกฤษ(ภาคภาษาอังกฤษ) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ ส่วนสาขาด้านต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาภาษาอังกฤษ(ภาคภาษาอังกฤษ) และสาขาที่ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาภาษาอังกฤษ (ศศ.บ.)

3. คณะวิทยาการจัดการ

ปีการศึกษา 2561 ให้บริการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ทั้งหมด 9 สาขาวิชา ได้แก่ สาขาวิชาการเงินและการธนาคาร สาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม สาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ สาขาวิชานิติศาสตร์ สาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ สาขาวิชาการจัดการ สาขาวิชาการบัญชี สาขาวิชาการบริหารทรัพยากรมนุษย์ และสาขาวิชาการตลาด

ตารางที่ 4.96 ข้อมูลพื้นฐานของคณะวิทยาการจัดการ

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ค่าลงทะเบียน ต่อปีการศึกษา	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)
คณะวิทยาการจัดการ				
1	การเงินและการธนาคาร	12,000	145.23	174
2	การท่องเที่ยวและการโรงแรม	10,000	149.67	150
3	คอมพิวเตอร์ธุรกิจ(รวมหลักสูตรเทียบโอน)*	62,590	281.48	476
4	นิติศาสตร์	13,000	108.58	149
5	การจัดการโลจิสติกส์	12,000	127.58	242
6	การจัดการ(รวมหลักสูตรเทียบโอน)*	62,590	461.23	963
7	การบริหารทรัพยากรมนุษย์	12,000	159.58	219
8	การบัญชี(รวมหลักสูตรเทียบโอน)*	36,000	492.38	850
9	การตลาด (รวมหลักสูตรเทียบโอน)	25,000	198.83	143
รวม		245,180	2,124.56	3,366
ค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาโดยเฉลี่ย		27,242.22	-	-

* รวมภาคพิเศษที่ได้เปิดการเรียนการสอนในปีการศึกษาที่จัดสรรในงบประมาณประจำปี

จากตารางที่ 4.96 คณะวิทยาการจัดการ มีค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาเฉลี่ยปีละ 27,242.22 บาท/ปี มีจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ในปีการศึกษา 2561 จำนวน 2,124.56 FTES และมีจำนวนนักศึกษาระดับปริญญาตรีทั้งภาคปกติและภาคพิเศษ รวม 3,366 คน

การดำเนินงานของคณะวิทยาการจัดการ ในปีการศึกษา 2561 ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายของเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณรายได้ เพื่อดำเนินการในการผลิตบัณฑิต ผลงานบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ผลงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

ตารางที่ 4.97 ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะวิทยาการจัดการ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ รายได้	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม
คณะวิทยาการจัดการ						
1	การเงินและการธนาคาร	5,610,422.63	1,684,251.41	769,368.38	8,064,042.42	7,294,674.04
2	การท่องเที่ยวและการโรงแรม	4,677,476.89	1,457,368.80	663,248.61	6,798,094.29	6,134,845.68
3	คอมพิวเตอร์ธุรกิจ	9,808,269.51	4,688,866.72	2,104,708.91	16,601,845.14	14,497,136.23
4	นิเทศศาสตร์	6,156,235.95	1,451,199.94	658,826.95	8,266,262.84	7,607,435.89
5	การจัดการโลจิสติกส์	6,719,271.04	2,357,083.79	1,070,041.09	10,146,395.92	9,076,354.83
6	การจัดการ	18,697,397.88	9,817,602.95	4,258,056.06	32,773,056.89	28,515,000.83
7	การบริหารทรัพยากรมนุษย์	6,595,399.95	2,142,860.05	968,342.97	9,706,602.96	8,738,260.00
8	การบัญชี	16,913,526.90	8,289,324.86	3,758,408.77	28,961,260.53	25,202,851.76
9	การตลาด	5,281,027.15	2,045,726.79	632,297.01	7,959,050.94	7,326,753.93
รวม		80,459,027.89	33,934,285.30	14,883,298.74	129,276,611.93	114,393,313.19

จากตารางที่ 4.97 คณะวิทยาการจัดการ ได้ดำเนินงานจัดการเรียนการสอน โดยมีค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินเป็นจำนวนเงิน 80,459,027.89 บาท ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณรายได้เป็นจำนวนเงิน 33,934,285.30 บาท ค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 14,883,298.74 บาท สำหรับในปีการศึกษา 2561 มีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 129,276,611.93 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 114,393,313.19 บาท

ตารางที่ 4.98 ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะวิทยาการจัดการ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (คน)
คณะวิทยาการจัดการ									
1	การเงินและการธนาคาร	8,064,042.42	7,294,674.04	145.23	174	55,526.01	50,228.42	46,345.07	41,923.41
2	การท่องเที่ยวและการโรงแรม	6,798,094.29	6,134,845.68	149.67	150	45,420.55	40,989.15	45,320.63	40,898.97
3	คอมพิวเตอร์ธุรกิจ	16,601,845.14	14,497,136.23	281.48	476	58,980.55	51,503.26	34,877.83	30,456.17
4	นิเทศศาสตร์	8,266,262.84	7,607,435.89	108.58	149	76,130.62	70,062.96	55,478.27	51,056.62
5	การจัดการโลจิสติกส์	10,146,395.92	9,076,354.83	127.58	242	79,529.67	71,142.46	41,927.26	37,505.60
6	การจัดการ	32,773,056.89	28,515,000.83	461.23	963	71,055.78	61,823.82	34,032.25	29,610.59
7	การบริหารทรัพยากรมนุษย์	9,706,602.96	8,738,260.00	159.58	219	60,825.94	54,757.86	44,322.39	39,900.73
8	การบัญชี	28,961,260.53	25,202,851.76	492.38	850	58,818.92	51,185.77	34,072.07	29,650.41
9	การตลาด	7,959,050.94	7,326,753.93	198.83	143	40,029.43	36,849.34	55,657.70	51,236.04
รวม		129,276,611.93	114,393,313.19	2,124.56	3,366	60,848.65	53,843.30	38,406.60	33,984.94

จากตารางที่ 4.98 การผลิตบัณฑิตของคณะวิทยาการจัดการ ระดับปริญญาตรี มีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย 2 วิธี คือ 1. รวมค่าเสื่อมราคา 2. ไม่รวมค่าเสื่อมราคา เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการเปรียบเทียบต้นทุนที่รวมค่าเสื่อมราคา กับต้นทุนที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา โดยมีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 129,276,611.93 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรีเท่ากับ 114,393,313.19 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES)เท่ากับ 60,848.65 บาท/FTES มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา คือ 53,843.30 บาท/FTES โดยสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES)สูงที่สุด คือ สาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ เท่ากับ 79,529.67 บาท/FTES และสาขาวิชาที่ต้นทุนต่อหน่วย(FTES)ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาการตลาด เท่ากับ 40,029.43 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาสูงที่สุด คือ สาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ เท่ากับ 71,142.46 บาท/FTES และสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาต่ำสุด คือ สาขาวิชาการตลาด เท่ากับ 36,849.34 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาการตลาด เท่ากับ 55,657.70 บาท/คน สาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ต่ำที่สุด คือ การจัดการเท่ากับ 34,032.25 บาท/คน ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา สูงที่สุด คือ สาขาวิชาการตลาด เท่ากับ 51,236.04 บาท/คน และสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาการจัดการ เท่ากับ 29,610.59 บาท/คน

ตารางที่ 4.99 ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และ ค่าใช้จ่ายทางอ้อม

ของคณะวิทยาการจัดการ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	ต้นทุนรวม
คณะวิทยาการจัดการ				
1	การเงินและการธนาคาร	3,012,530.30	5,051,512.12	8,064,042.42
2	การท่องเที่ยวและการโรงแรม	2,443,342.46	4,354,751.83	6,798,094.29
3	คอมพิวเตอร์ธุรกิจ	2,782,766.00	13,819,079.14	16,601,845.14
4	นิเทศศาสตร์	3,940,542.69	4,325,720.15	8,266,262.84
5	การจัดการโลจิสติกส์	3,120,729.63	7,025,666.29	10,146,395.92
6	การจัดการ	4,815,550.14	27,957,506.75	32,773,056.89
7	การบริหารทรัพยากรมนุษย์	3,348,665.29	6,357,937.67	9,706,602.96
8	การบัญชี	4,284,333.49	24,676,927.04	28,961,260.53
9	การตลาด	3,807,520.86	4,151,530.08	7,959,050.94
รวม		31,555,980.86	97,720,631.07	129,276,611.93

จากตารางที่ 4.99 พบว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมที่สูงที่สุด คือสาขาวิชาการจัดการ เท่ากับ 32,773,056.89 บาท รองลงมา คือ สาขาวิชาการบัญชี เท่ากับ 28,961,260.53 บาท และต้นทุนต่ำสุด คือ สาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม เท่ากับ 6,798,094.29 บาท

ตารางที่ 4.100 ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา(FTES) ของคณะวิทยาการจัดการ
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	จำนวนน.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)
คณะวิทยาการจัดการ						
1	การเงินและการธนาคาร	8,064,042.42	145.23	174	55,526.01	46,345.07
2	การท่องเที่ยวและการโรงแรม	6,798,094.29	149.67	150	45,420.55	45,320.63
3	คอมพิวเตอร์ธุรกิจ	16,601,845.14	281.48	476	58,980.55	34,877.83
4	นิเทศศาสตร์	8,266,262.84	108.58	149	76,130.62	55,478.27
5	การจัดการโลจิสติกส์	10,146,395.92	127.58	242	79,529.67	41,927.26
6	การจัดการ	32,773,056.89	461.23	963	71,055.78	34,032.25
7	การบริหารทรัพยากรมนุษย์	9,706,602.96	159.58	219	60,825.94	44,322.39
8	การบัญชี	28,961,260.53	492.38	850	58,818.92	34,072.07
9	การตลาด	7,959,050.94	198.83	143	40,029.43	55,657.70
รวม		129,276,611.93	2,124.56	3,366	60,848.65	38,406.60

จากตารางที่ 4.100 พบว่าต้นทุนต่อหน่วยของคณะวิทยาการจัดการ มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) เท่ากับ 38,406.60 บาท และต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 60,848.65 บาท มีสาขาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาการตลาด ต่ำสุด คือ สาขาวิทยาการจัดการ ส่วนสาขาด้านต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิทยาการจัดการโลจิสติกส์ และสาขาที่ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาการตลาด

4. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

ปีการศึกษา 2561 ให้บริการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ทั้งหมด 9 สาขาวิชา ได้แก่ สาขาวิชาเกษตรศาสตร์ สาขาวิชาเคมี สาขาวิชาเคมี(ค.บ.) สาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม สาขาวิชาคณิตศาสตร์(สาขาวิชาชีววิทยา สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร สาขาวิชาฟิสิกส์ และสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ทั่วไป (ค.บ.)

ตารางที่ 4.101 ข้อมูลพื้นฐานของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ค่าลงทะเบียน ต่อปีการศึกษา	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี				
1	เกษตรศาสตร์	12,000	122.85	98
2	เคมี	12,000	56.87	49
3	เคมี (ค.บ.)	11,000	53.97	88
4	วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม	12,000	108.64	90
5	คณิตศาสตร์ (ค.บ.)	11,000	285.37	255
6	ชีววิทยา	12,000	85.20	115
7	วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	12,000	104.72	83
8	ฟิสิกส์	12,000	86.78	43
9	วิทยาศาสตร์ทั่วไป (ค.บ.)	11,000	127.38	234
รวม		105,000	1,031.78	1,055
ค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาโดยเฉลี่ย		11,666.67	-	-

จากตารางที่ 4.101 คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาเฉลี่ยปีละ 11,666.67 บาท/ปี มีจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ในปีการศึกษา 2561 จำนวน 1,031.78 FTES และมีจำนวนนักศึกษาในระดับปริญญาตรี ทั้งหมด 1,055 คน

การดำเนินงานของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ในปีการศึกษา 2561 ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายของเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณรายได้ เพื่อดำเนินการในการผลิตบัณฑิต ผลงานบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ และผลงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

ตารางที่ 4.102 ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ รายได้	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี						
1	เกษตรศาสตร์	5,861,407.65	398,859.77	860,426.97	7,120,694.39	6,260,267.42
2	เคมี	4,266,943.89	963,829.89	430,213.49	5,660,987.26	5,230,773.77
3	เคมี (ค.บ.)	2,632,546.14	358,159.80	772,628.30	3,763,334.24	2,990,705.93
4	วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม	4,343,288.50	433,499.79	790,188.04	5,566,976.33	4,776,788.30
5	คณิตศาสตร์ (ค.บ.)	9,557,596.95	1,037,849.41	2,238,866.10	12,834,312.46	10,595,446.36
6	ชีววิทยา	5,646,490.65	468,049.73	1,009,684.71	7,124,225.10	6,114,540.39
7	วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	4,435,095.37	472,209.81	728,728.97	5,636,034.15	4,907,305.18
8	ฟิสิกส์	3,401,524.16	175,009.90	377,534.28	3,954,068.35	3,576,534.06
9	วิทยาศาสตร์ทั่วไป (ค.บ.)	7,265,874.00	1,497,182.69	2,054,488.89	10,817,545.58	8,763,056.69
รวม		47,410,767.32	5,804,650.78	9,262,759.76	62,478,177.86	53,215,418.10

จากตารางที่ 4.102 คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ได้ดำเนินงานจัดการเรียนการสอน โดยมีค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินเป็นจำนวนเงิน 47,410,767.32 บาท ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณรายได้เป็นจำนวนเงิน 5,804,650.78 บาท ค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 9,262,759.76 บาท สำหรับในปีการศึกษา 2561 มีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 62,478,177.86 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคา ในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 53,215,418.10 บาท

ตารางที่ 4.103 ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (คน)
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี									
1	เกษตรศาสตร์	7,120,694.39	6,260,267.42	122.85	98	57,962.51	50,958.63	72,660.15	63,880.28
2	เคมี	5,660,987.26	5,230,773.77	56.87	49	99,542.59	91,977.73	115,530.35	106,750.49
3	เคมี (ค.บ.)	3,763,334.24	2,990,705.93	53.97	88	69,730.11	55,414.23	42,765.16	33,985.29
4	วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม	5,566,976.33	4,776,788.30	108.64	90	51,242.42	43,968.96	61,855.29	53,075.43
5	คณิตศาสตร์ (ค.บ.)	12,834,312.46	10,595,446.36	285.37	255	44,974.29	37,128.80	50,330.64	41,550.77
6	ชีววิทยา	7,124,225.10	6,114,540.39	85.20	115	83,617.67	71,766.91	61,949.78	53,169.92
7	วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	5,636,034.15	4,907,305.18	104.72	83	53,820.04	46,861.20	67,904.03	59,124.16
8	ฟิสิกส์	3,954,068.35	3,576,534.06	86.78	43	45,564.28	41,213.81	91,955.08	83,175.21
9	วิทยาศาสตร์ทั่วไป (ค.บ.)	10,817,545.58	8,763,056.69	127.38	234	84,923.42	68,794.60	46,228.83	37,448.96
รวม		62,478,177.86	53,215,418.10	1,031.78	1,055	60,553.78	51,576.32	59,221.02	50,441.15

จากตารางที่ 4.103 การผลิตบัณฑิตของคณะวิทยาศาสตร์ฯ ระดับปริญญาตรี มีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย 2 วิธี คือ 1. รวมค่าเสื่อมราคา 2. ไม่รวมค่าเสื่อมราคา เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการเปรียบเทียบต้นทุนที่รวมค่าเสื่อมราคากับต้นทุนที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา โดยมีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 62,478,177.86 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรีเท่ากับ 53,215,418.10 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 60,553.78 บาท/FTES มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา คือ 51,576.32 บาท/FTES โดยสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเคมี เท่ากับ 99,542.59 บาท/FTES และสาขาวิชาที่ต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาคณิตศาสตร์ เท่ากับ 44,974.29 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาสูงที่สุด คือ สาขาวิชาเคมี เท่ากับ 91,977.73 บาท/FTES และสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาต่ำสุด คือ สาขาวิชาคณิตศาสตร์ เท่ากับ 37,128.80 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือสาขาวิชาเคมี เท่ากับ 115,530.35 บาท/คน สาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาเคมี(ค.บ.) เท่ากับ 42,765.16 บาท/คน ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ไม่รวมค่าเสื่อมราคา สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเคมี เท่ากับ 106,750.49 บาท/คน สาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน)ไม่รวมค่าเสื่อมราคา ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาเคมี(ค.บ.) เท่ากับ 33,985.26 บาท/คน

ตารางที่ 4.104 ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และ ค่าใช้จ่ายทางอ้อม
ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	ต้นทุนรวม
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี				
1	เกษตรศาสตร์	4,073,982.43	3,046,711.96	7,120,694.39
2	เคมี	4,137,631.28	1,523,355.98	5,660,987.26
3	เคมี (ค.บ.)	1,027,511.25	2,735,822.99	3,763,334.24
4	วิทยาศาสตร์และสิ่งแวดล้อม	2,768,975.55	2,798,000.78	5,566,976.33
5	คณิตศาสตร์ (ค.บ.)	4,906,643.58	7,927,668.88	12,834,312.46
6	ชีววิทยา	3,549,001.88	3,575,223.22	7,124,225.10
7	วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	3,055,655.65	2,580,378.50	5,636,034.15
8	ฟิสิกส์	2,617,245.75	1,336,822.60	3,954,068.35
9	วิทยาศาสตร์ทั่วไป (ค.บ.)	3,542,743.55	7,274,802.03	10,817,545.58
รวม		29,679,390.92	32,798,786.94	62,478,177.86

จากตารางที่ 4.104 พบว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมที่สูงที่สุด คือสาขาคณิตศาสตร์(ค.บ.) เท่ากับ 12,834,312.46 บาท รองมาคือสาขาวิทยาศาสตร์ทั่วไป เท่ากับ 10,817,545.58 บาท และต้นทุนต่ำสุด คือสาขาเคมี(ค.บ.) เท่ากับ 3,763,334.24 บาท

ตารางที่ 4.105 ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา(FTES) ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	จำนวนน.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี						
1	เกษตรศาสตร์	7,120,694.39	122.85	98	57,962.51	72,660.15
2	เคมี	5,660,987.26	56.87	49	99,542.59	115,530.35
3	เคมี (ค.บ.)	3,763,334.24	53.97	88	69,730.11	42,765.16
4	วิทยาศาสตร์และสิ่งแวดล้อม	5,566,976.33	108.64	90	51,242.42	61,855.29
5	คณิตศาสตร์ (ค.บ.)	12,834,312.46	285.37	255	44,974.29	50,330.64
6	ชีววิทยา	7,124,225.10	85.20	115	83,617.67	61,949.78
7	วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	5,636,034.15	104.72	83	53,820.04	67,904.03
8	ฟิสิกส์	3,954,068.35	86.78	43	45,564.28	91,955.08
9	วิทยาศาสตร์ทั่วไป (ค.บ.)	10,817,545.58	127.38	234	84,923.42	46,228.83
รวม		62,478,177.86	1,031.78	1,055	60,553.78	59,221.02

จากตารางที่ 4.105 พบว่าต้นทุนต่อหน่วยของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) เท่ากับ 59,221.02 บาท และต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 60,553.78 บาท มีสาขาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเคมี และต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาเคมี(ค.บ.) ส่วนสาขาคณิศวศาสตร์(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาเคมี และสาขาที่ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาคณิตศาสตร์(ค.บ.)

5.คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

ปีการศึกษา 2561 ให้บริการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ทั้งหมด 7 สาขาวิชา ได้แก่ สาขาวิชาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์(ค.บ.) สาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม สาขาวิชาเทคโนโลยีเครื่องกล สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม สาขาวิชาจัดการอุตสาหกรรม สาขาวิชาวิศวกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร และวิศวกรรมไฟฟ้า(ค.บ.)

ตารางที่ 4.106 ข้อมูลพื้นฐานของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ค่าลงทะเบียน ต่อปีการศึกษา	จำนวน นศ. เต็มเวลา (FTES)	นศ. จำนวนจริง (คน)
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม				
1	วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ (ค.บ.)	13,000	33.56	69
2	เทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม(รวมเทียบโอน)*	41,400	87.52	285
3	เทคโนโลยีเครื่องกล (รวมเทียบโอน) *	41,400	119.78	255
4	ออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	13,000	43.52	37
5	จัดการอุตสาหกรรม (รวมเทียบโอน)	23,400	95.25	143
6	วิศวกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร (รวมเทียบโอน) *	52,500	116.73	104
7	วิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.)	13,000	22.23	45
รวม		197,700	518.59	938
ค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาโดยเฉลี่ย		28,242.86	-	-

* รวมภาคพิเศษที่ได้เปิดการเรียนการสอนในปีการศึกษาที่จัดสรรในงบประมาณประจำปี

จากตารางที่ 4.106 คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มีค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาเฉลี่ยปีละ 28,242.86 บาท มีจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา(FTES) ในปีการศึกษา 2561 จำนวน 518.59 FTES และมีจำนวนนักศึกษาระดับปริญญาตรี ทั้งภาคปกติและภาคพิเศษ รวม 938 คน

การดำเนินงานของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ในปีการศึกษา 2561 ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายของเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณรายได้ เพื่อดำเนินการในการผลิตบัณฑิต ผลงานบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ และผลงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

ตารางที่ 4.107 ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ รายได้	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม						
1	วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ (คบ.)	2,223,129.25	267,964.32	1,008,790.30	3,499,883.88	2,491,093.57
2	เทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม	6,815,066.68	1,190,187.16	4,166,742.56	12,171,996.40	8,005,253.84
3	เทคโนโลยีเครื่องกล	4,947,982.24	1,054,179.13	3,728,138.08	9,730,299.45	6,002,161.37
4	ออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	1,939,015.47	144,008.81	540,945.53	2,623,969.80	2,083,024.27
5	จัดการอุตสาหกรรม	3,358,839.35	464,157.93	2,090,681.36	5,913,678.63	3,822,997.28
6	วิศวกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร	5,205,902.83	503,973.74	1,520,495.53	7,230,372.11	5,709,876.57
7	วิศวกรรมไฟฟ้า (คบ.)	594,408.84	146,063.68	657,906.72	1,398,379.24	740,472.52
รวม		25,084,344.65	3,770,534.78	13,713,700.08	42,568,579.51	28,854,879.43

จากตารางที่ 4.107 คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ได้ดำเนินงานจัดการเรียนการสอน โดยมีค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินเป็นจำนวนเงิน 25,084,344.65 บาท ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณรายได้เป็นจำนวนเงิน 3,770,534.78 บาท ค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 13,713,700.08 บาท สำหรับในปีการศึกษา 2561 มีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 42,568,579.51 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 28,854,879.43 บาท

ตารางที่ 4.108 ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (คน)
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม									
1	วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ (ค.บ.)	3,499,883.88	2,491,093.57	33.56	69	104,287.36	74,228.06	50,722.95	36,102.81
2	เทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม	12,171,996.40	8,005,253.84	87.52	285	139,076.74	91,467.71	42,708.76	28,088.61
3	เทคโนโลยีเครื่องกล	9,730,299.45	6,002,161.37	119.78	255	81,234.76	50,109.88	38,158.04	23,537.89
4	ออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	2,623,969.80	2,083,024.27	43.52	37	60,293.42	47,863.61	70,918.10	56,297.95
5	จัดการอุตสาหกรรม	5,913,678.63	3,822,997.28	95.25	143	62,085.86	40,136.45	41,354.40	26,734.25
6	วิศวกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร	7,230,372.11	5,709,876.57	116.73	104	61,940.99	48,915.25	69,522.81	54,902.66
7	วิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.)	1,398,379.24	740,472.52	22.23	45	62,905.05	33,309.61	31,075.09	16,454.94
รวม		42,568,579.51	28,854,879.43	518.59	938	82,085.23	55,641.03	45,382.28	30,762.13

จากตารางที่ 4.108 การผลิตบัณฑิตของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ระดับปริญญาตรี มีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย 2 วิธี คือ 1. รวมค่าเสื่อมราคา 2. ไม่รวมค่าเสื่อมราคา เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการเปรียบเทียบต้นทุนที่รวมค่าเสื่อมราคากับต้นทุนที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา โดยมีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 42,568,579.51 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรีเท่ากับ 28,854,879.43 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 82,085.23 บาท/FTES มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา คือ 55,641.03 บาท/FTES โดยสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม เท่ากับ 139,076.74 บาท/FTES และสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม เท่ากับ 60,293.42 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาสูงที่สุด คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม เท่ากับ 91,467.71 บาท/FTES และสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาต่ำสุด คือ สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า(ค.บ.) เท่ากับ 33,309.61 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงสุด คือ สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม เท่ากับ 70,918.10 บาท/คน และต่ำสุด คือ สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.) เท่ากับ 31,075.09 บาท/คน และต้นทุนต่อหน่วยไม่รวมค่าเสื่อม(คน) สูงสุด คือ สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม เท่ากัน 56,297.95 บาท/คน และต้นทุนต่อหน่วยไม่รวมค่าเสื่อม(คน) ต่ำสุด คือ สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.) เท่ากับคือ 16,454.94 บาท/คน

ตารางที่ 4.109 ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และ ค่าใช้จ่ายทางอ้อม
ของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	ต้นทุนรวม
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม				
1	วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ (ค.บ.)	1,355,702.37	2,144,181.51	3,499,883.88
2	เทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม	3,315,594.53	8,856,401.87	12,171,996.40
3	เทคโนโลยีเครื่องกล	1,806,150.41	7,924,149.04	9,730,299.45
4	ออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	1,474,191.31	1,149,778.49	2,623,969.80
5	การจัดการอุตสาหกรรม	1,469,940.15	4,443,738.48	5,913,678.63
6	วิศวกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร	3,998,562.30	3,231,809.81	7,230,372.11
7	วิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.) *	-	1,398,379.24	1,398,379.24
รวม		13,420,141.07	29,148,438.44	42,568,579.51

หมายเหตุ : * ค่าใช้จ่ายทางตรงของสาขาวิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.) ไปอยู่ที่สาขาเทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม

จากตารางที่ 4.109 พบว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมที่สูงที่สุด คือสาขาเทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม เท่ากับ 12,171,996.40 บาท รองลงมาคือสาขาเทคโนโลยีเครื่องกล เท่ากับ 9,730,299.45 บาท และต้นทุนต่ำสุด คือ สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.) เท่ากับ 1,398,379.24 บาท

ตารางที่ 4.110 ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	จำนวนน.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม						
1	วิศวกรรมคอมพิวเตอร์ (ค.บ.)	3,499,883.88	33.56	69	104,287.36	50,722.95
2	เทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรม	12,171,996.40	87.52	285	139,076.74	42,708.76
3	เทคโนโลยีเครื่องกล	9,730,299.45	119.78	255	81,234.76	38,158.04
4	ออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	2,623,969.80	43.52	37	60,293.42	70,918.10
5	การจัดการอุตสาหกรรม	5,913,678.63	95.25	143	62,085.86	41,354.40
6	วิศวกรรมสารสนเทศและการสื่อสาร	7,230,372.11	116.73	104	61,940.99	69,522.81
7	วิศวกรรมไฟฟ้า (ค.บ.)	1,398,379.24	22.23	45	62,905.05	31,075.09
รวม		42,568,579.51	518.59	938	82,085.23	45,382.28

จากตารางที่ 4.110 พบว่าต้นทุนต่อหน่วยของคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) เท่ากับ 45,382.28 บาท และต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 82,085.23 บาท มีสาขาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์-อุตสาหกรรม ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า(ค.บ.) ส่วนสาขาค่าต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้า-อุตสาหกรรม และสาขาที่ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม

6. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ

ปีการศึกษา 2561 ให้บริการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ทั้งหมด 4 สาขาวิชา ได้แก่ สาขาวิชาเทคโนโลยีมัลติมีเดีย สาขาวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.) สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ และสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ

ตารางที่ 4.111 ข้อมูลพื้นฐานของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ค่าลงทะเบียน ต่อปีการศึกษา	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)
คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ				
1	เทคโนโลยีมัลติมีเดีย	12,000	75.16	127
2	คอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.)	11,000	109.67	216
3	วิทยาการคอมพิวเตอร์ *	28,500	196.14	197
4	เทคโนโลยีสารสนเทศ (รวมเทียบโอน)	24,000	109.45	139
รวม		75,500	490.42	679
ค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาโดยเฉลี่ย		18,875	-	-

* รวมภาคพิเศษที่เปิดการเรียนการสอนในปีการศึกษาที่จัดสรรในงบประมาณประจำปี

จากตารางที่ 4.111 คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ มีค่าลงทะเบียนต่อปีการศึกษาเฉลี่ยปีละ 18,875 บาท/ปี มีจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) ในปีการศึกษา 2561 จำนวน 490.42 FTES และมีจำนวนนักศึกษาระดับปริญญาตรีทั้งภาคปกติและภาคพิเศษ รวม 679 คน

การดำเนินงานของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ในปีการศึกษา 2561 ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายของเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินงบประมาณรายได้ เพื่อดำเนินการในการผลิตบัณฑิต ผลงานบริการวิชาการ ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ และผลงานการพัฒนาคุณภาพการบริหารจัดการ

ตารางที่ 4.112 ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณรายได้ ของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ รายได้	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม
คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ						
1	เทคโนโลยีมัลติมีเดีย	4,371,866.12	338,664.52	3,177,238.60	7,887,769.25	4,710,530.64
2	คอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.)	6,852,426.48	550,056.98	5,403,807.39	12,806,290.86	7,402,483.47
3	วิทยาการคอมพิวเตอร์	5,698,274.34	572,370.95	4,928,472.48	11,199,117.77	6,270,645.29
4	เทคโนโลยีสารสนเทศ	5,352,593.72	359,135.91	3,477,450.13	9,189,179.75	5,711,729.63
รวม		22,275,160.66	1,820,228.37	16,986,968.60	41,082,357.63	24,095,389.03

จากตารางที่ 4.112 คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ได้ดำเนินงานจัดการเรียนการสอน โดยมีค่าใช้จ่ายจากงบประมาณแผ่นดินเป็นจำนวนเงิน 22,275,160.66 บาท ค่าใช้จ่ายจากงบประมาณรายได้เป็นจำนวนเงิน 1,820,228.37 บาท ค่าเสื่อมราคาเป็นจำนวนเงิน 16,986,968.60 บาท สำหรับในปีการศึกษา 2561 มีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 41,082,357.63 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 24,095,389.03 บาท

ตารางที่ 4.113 ต้นทุนต่อหน่วย ของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับ ที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	ต้นทุนรวม ไม่รวมค่าเสื่อม	จำนวน น.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)	ต้นทุนต่อหน่วย ไม่รวมค่าเสื่อม (คน)
คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ									
1	เทคโนโลยีมีัลติมีเดีย	7,887,769.25	4,710,530.64	75.16	127	104,946.37	62,673.37	62,108.42	37,090.79
2	คอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.)	12,806,290.86	7,402,483.47	109.67	216	116,771.14	67,497.80	59,288.38	34,270.76
3	วิทยาการคอมพิวเตอร์	11,199,117.77	6,270,645.29	196.14	197	57,097.57	31,970.25	56,848.31	31,830.69
4	เทคโนโลยีสารสนเทศ	9,189,179.75	5,711,729.63	109.45	139	83,957.79	52,185.74	66,109.21	41,091.58
รวม		41,082,357.63	24,095,389.03	490.42	679	83,769.74	49,132.15	60,504.21	35,486.58

จากตารางที่ 4.113 การผลิตบัณฑิตของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ระดับปริญญาตรี มีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วย 2 วิธี คือ 1. รวมค่าเสื่อมราคา 2. ไม่รวมค่าเสื่อมราคา เพื่อนำมาเป็นข้อมูลในการเปรียบเทียบต้นทุนที่รวมค่าเสื่อมราคากับต้นทุนที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา โดยมีต้นทุนรวมในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี เท่ากับ 41,082,357.63 บาท และต้นทุนรวมที่ไม่มีค่าเสื่อมราคาในผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรีเท่ากับ 24,095,389.03 บาท มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 83,769.74 บาท/FTES มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ที่ไม่รวมค่าเสื่อมราคา คือ 49,132.15 บาท/FTES โดยสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.) เท่ากับ 116,771.14 บาท/FTES และสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ เท่ากับ 57,097.57 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES) ไม่รวมค่าเสื่อมราคาสูงที่สุด คือ สาขาวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.) เท่ากับ 67,497.80 บาท/FTES และสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(FTES)ไม่รวมค่าเสื่อมราคาต่ำสุด คือ สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ เท่ากับ 31,970.25 บาท/FTES ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ เท่ากับ 66,109.21 บาท/คน สาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ เท่ากับ 56,848.31 บาท/คน ส่วนสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน)ไม่รวมค่าเสื่อมราคา สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ เท่ากับ 41,091.58 บาท/คน สาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน)ไม่รวมค่าเสื่อมราคา ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ เท่ากับ 31,830.69 บาท/คน

ตารางที่ 4.114 ต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมงบประมาณ แยกตามค่าใช้จ่ายทางตรง และ ค่าใช้จ่ายทางอ้อม
ของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ค่าใช้จ่ายทางตรง	ค่าใช้จ่ายทางอ้อม	ต้นทุนรวม
คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ				
1	เทคโนโลยีมีัลติมีเดีย	2,773,920.00	5,113,849.25	7,887,769.25
2	คอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.)	4,108,720.48	8,697,570.38	12,806,290.86
3	วิทยาการคอมพิวเตอร์	3,266,611.46	7,932,506.31	11,199,117.77
4	เทคโนโลยีสารสนเทศ	3,592,132.15	5,597,047.60	9,189,179.75
รวม		13,741,384.09	27,340,973.54	41,082,357.63

จากตารางที่ 4.114 พบว่าต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมที่สูงที่สุด คือสาขาคอมพิวเตอร์ศึกษา(ค.บ.) เท่ากับ 12,806,290.86 บาท รองลงมาคือสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ เท่ากับ 11,199,117.77 บาท และต้นทุนต่ำสุด คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีมีัลติมีเดีย เท่ากับ 7,887,769.25 บาท

ตารางที่ 4.115 ต้นทุนต่อหน่วยนักศึกษาจริงและต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา(FTES) ของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ
จำแนกตามสาขาวิชา

ลำดับที่	สาขาวิชา	ต้นทุนรวม	จำนวนน.ศ. เต็มเวลา (FTES)	น.ศ. จำนวนจริง (คน)	ต้นทุน ต่อหน่วย (FTES)	ต้นทุน ต่อหน่วย (คน)
คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ						
1	เทคโนโลยีมีเดีย	7,887,769.25	75.16	127	104,946.37	62,108.42
2	คอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.)	12,806,290.86	109.67	216	116,771.14	59,288.38
3	วิทยาการคอมพิวเตอร์	11,199,117.77	196.14	197	57,097.57	56,848.31
4	เทคโนโลยีสารสนเทศ	9,189,179.75	109.45	139	83,957.79	66,109.21
รวม		41,082,357.63	490.42	679	83,769.74	60,504.21

จากตารางที่ 4.115 พบว่าต้นทุนต่อหน่วยของคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) เท่ากับ 60,504.21 บาท และต้นทุนต่อหน่วย(FTES) เท่ากับ 83,769.74 บาท มีสาขาที่มีต้นทุนต่อหน่วย(คน) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ ส่วนสาขาด้านต้นทุนต่อหน่วย(FTES) สูงที่สุด คือ สาขาวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา (ค.บ.) และสาขาวิชาที่ต่ำที่สุด คือ สาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์

ตอนที่ 5 ผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
รายงานต่อกรมบัญชีกลาง

ตารางที่ 4.116 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	576,560,400.82
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-
รายได้จากเงินช่วยเหลือและบริจาค	-
ดอกเบี้ยและรายได้อื่น	12,095,405.55
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	124,146,587.00
รายได้รวม	<u>712,802,393.37</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	<u><u>219,508,829.40</u></u>

ตารางที่ 4.117 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	242,655,982.21	15,918,342.89	4,361,550.43	262,935,875.53
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	20,394,080.44	6,949,369.50	-	27,343,449.94
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,375,965.10	4,690,145.52	-	6,066,110.62
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	43,316,696.47	64,750,070.66	-	108,066,767.13
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	56,007,535.33	15,885,515.42	-	71,893,050.75
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคง ของประเทศ	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	16,988,310.00		-	16,988,310.00
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	-	-	-	-
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	380,738,569.55	108,193,443.99	4,361,550.43	493,293,563.97

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 547,690,363.80

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต 54,396,799.83

รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน 493,293,563.97

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บำนาญปกติ 43,193,271.36

เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ 182,534.40

ช่วยค่าครองชีพ 4,061,925.60

บำเหน็จดำรงชีพ 1,200,000.00

เงินช่วยเหลือ-บำนาญ/ตาย 76,788.24

บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง 485,088.00

ค่ารักษาบำนาญนอก-รัฐ 4,404,460.59

ค่ารักษาบำนาญ-ใน-รัฐ 754,926.06

รักษาบำนาญ-ใน-เอกชน 37,805.58

รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต 54,396,799.83

ตารางที่ 4.118 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

กิจกรรม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ *	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	54,071,871.05	6,282,564.01	1,157,132.32	26,924,598.52	88,436,165.90	1,291.88	FTES	68,455.40
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	3,642,803.70	648,173.10	107,829.95	2,157,925.27	6,556,732.02	116.73	FTES	56,170.07
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	56,765,933.43	13,724,427.43	1,420,147.16	9,139,539.76	81,050,047.78	2,639.18	FTES	30,710.31
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	36,431,092.88	23,010,282.31	507,925.94	6,392,138.73	66,341,439.86	1,862.00	FTES	35,629.13
5. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	65,774,461.42	32,031,142.00	1,086,990.76	13,402,883.45	112,295,477.63	2,125.89	FTES	52,822.81
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับประกาศนียบัตร	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
7. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	50,959,308.01	-	-	6,447,771.17	57,407,079.18	9	โครงการ	6,378,564.35
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	16,146,005.06	-	40,762.15	1,484,487.61	17,671,254.82	8	โครงการ	2,208,906.85
9. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	1,788,515.62	7,405,241.95	40,762.15	1,100,561.29	10,335,081.01	9	โครงการ	1,148,342.33
10. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	30,104,206.77	6,356,790.03	-	2,276,794.74	38,737,791.54	1,437	คน	26,957.41
11. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความ เข้มแข็งด้านสังคม ชุมชน ความมั่นคงและคุณภาพชีวิตประชาชน ตามยุทธศาสตร์ประเทศ	5,500,277.36	40,645.74	-	1,243,117.80	6,784,040.90	15	โครงการ	452,269.39
12. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	3,546,558.92	-	-	797,670.01	4,344,228.93	1	โครงการ	4,344,228.93
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	324,731,034.22	92,307,928.57	4,361,550.43	71,893,050.75	493,293,563.97			

หมายเหตุ : * เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา ของงบ บ.กศ.,กศ.บป,กศ.นบ. และบัณฑิต

ตารางที่ 4.119 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ *	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	216,686,162.48	75,696,588.85	4,280,026.13	58,017,085.73	354,679,863.19	8,035.68	FTES	44,138.13
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	54,071,871.05	6,282,564.01	1,157,132.32	26,924,598.52	88,436,165.90	1,291.88	FTES	68,455.40
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	3,642,803.70	648,173.10	107,829.95	2,157,925.27	6,556,732.02	116.73	FTES	56,170.07
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	56,765,933.43	13,724,427.43	1,420,147.16	9,139,539.76	81,050,047.78	2,639.18	FTES	30,710.31
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	36,431,092.88	23,010,282.31	507,925.94	6,392,138.73	66,341,439.86	1,862.00	FTES	35,629.13
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ	65,774,461.42	32,031,142.00	1,086,990.76	13,402,883.45	112,295,477.63	2,125.89	FTES	52,822.81
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
3. ผลงานการบริการวิชาการ	50,959,308.01	-	-	6,447,771.17	57,407,079.18	9	โครงการ	6,378,564.35
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	16,146,005.06	-	40,762.15	1,484,487.61	17,671,254.82	8	โครงการ	2,208,906.85
5. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสมองค์ความรู้	1,788,515.62	7,405,241.95	40,762.15	1,100,561.29	10,335,081.01	9	โครงการ	1,148,342.33
6. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา(สาธิต)	30,104,206.77	6,356,790.03	-	2,276,794.74	38,737,791.54	449	คน	86,275.70
7. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหา	5,500,277.36	40,645.74	-	1,243,117.80	6,784,040.90	15	โครงการ	452,269.39
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	3,546,558.92	-	-	797,670.01	4,344,228.93	1	โครงการ	4,344,228.93
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	324,731,034.22	92,307,928.57	4,361,550.43	71,893,050.75	493,293,563.97			

หมายเหตุ : * เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา ของงบ บ .กศ., กศ.บป, กศ.นบ. และบัณฑิต

ตารางที่ 4.120 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2561

รายได้	หน่วย : บาท		
	2561	2560	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	576,560,400.82	527,361,939.26	9.33%
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	894,707.69	0.00%
รายได้จากเงินช่วยเหลือและบริจาค	-	-	-
รายได้อื่น	12,095,405.55	12,419,844.92	(2.61%)
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	124,146,587.00	81,925,895.20	51.54%
รายได้รวม	712,802,393.37	622,602,387.07	14.49%
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	220,660,768.36	178,575,175.09	23.57%

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินค่าใช้จ่ายในงบบุคลากร และเงินสนับสนุนการก่อสร้างอาคาร
2. รายได้เงินบำรุงการศึกษาเพิ่มขึ้น เนื่องจากรายงานต้นทุนปีงบประมาณ พ.ศ.2561 แสดงจำนวนรายได้เงินบำรุงการศึกษา ของงบ บ.กศ., กศ.บป., กศ.นบ และบัณฑิต ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 แสดงจำนวนรายได้เงินบำรุงการศึกษาเฉพาะงบ บ.กศ.

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561				ปีงบประมาณ พ.ศ.2560				เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ *	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ **	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	242,655,982.21	15,918,342.89	4,361,550.43	262,935,875.53	76,921,231.35	13,206,956.60	4,477,012.68	94,605,200.63	177.93%
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	20,394,080.44	6,949,369.50	-	27,343,449.94	3,031,580.98	787,211.00	-	3,818,791.98	616.02%
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,375,965.10	4,690,145.52	-	6,066,110.62	257,957.00	722,081.10	-	980,038.10	518.97%
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	43,316,696.47	64,750,070.66	-	108,066,767.13	36,879,896.47	54,848,254.83	-	91,728,151.30	17.81%
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	56,007,535.33	15,885,515.42	-	71,893,050.75	62,246,246.32	3,772,508.20	-	66,018,754.52	8.90%
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความ มั่นคงของประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	16,988,310.00	-	-	16,988,310.00	148,853,250.36	1,535,209.99	-	150,388,460.35	(88.70%)
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	33,858,815.10	2,629,000.00	-	36,487,815.10	(100%)
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	380,738,569.55	108,193,443.99	4,361,550.43	493,293,563.97	362,048,977.58	77,501,221.72	4,477,012.68	444,027,211.98	

หมายเหตุ : * เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา ของงบ บ.กศ.,กศ.บป,กศ.นบ. และบัณฑิต , ** เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา เฉพาะงบ บ.กศ.

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย (จากมากไปหาน้อย 3 ลำดับแรก)

1. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เพิ่มขึ้นร้อยละ 616.02 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ได้นำเงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา ของงบ บ.กศ.,กศ.บป.,กศ.นบ. และบัณฑิต มารายงาน
ต้นทุน ส่วนปีงบประมาณ พ.ศ.2560 แสดงงบประมาณเฉพาะงบ บ.กศ. จึงทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้นมากจากปีก่อน
2. ค่าใช้จ่ายเดินทาง เพิ่มขึ้นร้อยละ 518.97 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการดำเนินงานเกี่ยวกับยุทธศาสตร์ด้านการพัฒนาท้องถิ่น จึงทำให้ต้องมีการติดต่อกับหน่วยงานภายนอกมากขึ้น
3. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เพิ่มขึ้นร้อยละ 177.93 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 แสดงรายการค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรตามงบการเงินที่มีการจ่ายจริง

ตารางที่ 4.122 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ พ.ศ.2561

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ *	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี	54,071,871.05	6,282,564.01	1,157,132.32	26,924,598.52	88,436,165.90	1,291.88	FTES	68,455.40
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี	3,642,803.70	648,173.10	107,829.95	2,157,925.27	6,556,732.02	116.73	FTES	56,170.07
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี	56,765,933.43	13,724,427.43	1,420,147.16	9,139,539.76	81,050,047.78	2,639.18	FTES	30,710.31
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี	36,431,092.88	23,010,282.31	507,925.94	6,392,138.73	66,341,439.86	1,862.00	FTES	35,629.13
5. กลุ่มสาขาบริหารระดับป.ตรี	65,774,461.42	32,031,142.00	1,086,990.76	13,402,883.45	112,295,477.63	2,125.89	FTES	52,822.81
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
7. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	50,959,308.01	-	-	6,447,771.17	57,407,079.18	9	โครงการ	6,378,564.35
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	16,146,005.06	-	40,762.15	1,484,487.61	17,671,254.82	8	โครงการ	2,208,906.85
9. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสมรรถนะความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	1,788,515.62	7,405,241.95	40,762.15	1,100,561.29	10,335,081.01	9	โครงการ	1,148,342.33
10. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	30,104,206.77	6,356,790.03	-	2,276,794.74	38,737,791.54	1,437	คน	26,957.41
11. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	5,500,277.36	40,645.74	-	1,243,117.80	6,784,040.90	15	โครงการ	452,269.39
12. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	3,546,558.92	-	-	797,670.01	4,344,228.93	1	โครงการ	4,344,228.93
รวม	324,731,034.22	92,307,928.57	4,361,550.43	71,893,050.75	493,293,563.97			

หมายเหตุ : * เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา ของงบ บ .กศ.,กศ.บป,กศ.นบ. และบัณฑิต

ตารางที่ 4.122 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ พ.ศ.2561 (ต่อ)

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ **	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี	53,197,236.43	10,918,353.55	1,227,413.40	20,496,613.94	85,839,617.32	1,255.63	FTES	68,363.78
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี	2,564,443.17	44,612.84	87,623.49	1,478,092.08	4,174,771.58	89.60	FTES	46,593.43
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี	67,771,534.85	14,153,817.22	1,371,170.71	14,368,917.70	97,665,440.48	2,543.80	FTES	38,393.52
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี	51,773,794.99	18,418,962.02	566,814.46	10,215,817.05	80,975,388.52	1,675.84	FTES	48,319.28
5. กลุ่มสาขาบริหารระดับป.ตรี	60,270,954.30	19,061,280.68	1,141,843.60	13,876,391.26	94,350,469.84	1,751.56	FTES	53,866.54
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร	-	-	-	-	-	-	-	-
7. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	12,370,563.16	-	-	1,073,038.49	13,443,601.65	16	โครงการ	840,225.10
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	6,129,337.48	256,415.85	41,073.51	787,102.11	7,213,928.95	8	โครงการ	901,741.12
9. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสมรรถนะความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	15,746,298.67	2,949,248.67	41,073.51	726,137.17	19,462,758.02	18	โครงการ	1,081,264.33
10. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	28,193,908.74	7,926,022.69	-	2,914,559.65	39,034,491.08	1,547	คน	25,232.38
11. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	-	-	-	-	-	-	-	-
12. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	1,784,659.46	-	-	82,085.07	1,866,744.53	1	โครงการ	1,866,744.53
รวม	299,802,731.25	73,728,713.52	4,477,012.68	66,018,754.52	444,027,211.97			

หมายเหตุ : ** เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา เฉพาะงบ บ.กศ.

ตารางที่ 4.122 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ พ.ศ.2561 (ต่อ)

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี	3.02%	2.89%	0.13%
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี	57.06%	30.28%	20.55%
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี	(17.01%)	3.75%	(20.01%)
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี	(18.07%)	11.11%	(26.26%)
5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารระดับป.ตรี	19.02%	21.37%	(1.94%)
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร	100.00%	100.00%	100.00%
7. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	327.02%	(43.75%)	659.15%
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	144.96%	0.00%	144.96%
9. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย สู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/ นำผลการ วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	(46.90%)	(50.00%)	6.20%
10. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	(0.76%)	(7.11%)	6.84%
11. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	100.00%	100.00%	100.00%
12. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	132.72%	0.00%	132.72%
รวม			

วิเคราะห์ตารางที่ 4.122

1. กิจกรรม เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 669.23 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มหาวิทยาลัยนำรายการกิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ เฉพาะงบ.กศ.มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 นำรายการกิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ ทั้งในงบ.กศ.,กศ.บป.,กศ.นบ และบัณฑิต มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น อีกทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีได้รับเงินสนับสนุนการให้บริการวิชาการ ลงพื้นที่มากขึ้น และได้ให้ความสำคัญกับการดำเนินการตามยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

2. กิจกรรม ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 144.96 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มหาวิทยาลัยนำรายการกิจกรรมส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เฉพาะงบ.กศ.มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 นำรายการกิจกรรมส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ทั้งในงบ.กศ.,กศ.บป.,กศ.นบ และบัณฑิต มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น อีกทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีได้รับเงินสนับสนุนการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมมากขึ้น เพราะมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีได้ให้ความสำคัญกับการดำเนินการตามยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น ด้านการส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่น

3. กิจกรรม การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 132.72 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยฯได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในกิจกรรมนี้เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนกลุ่มนี้เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 4.123 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2561

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2561							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ *	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	216,686,162.48	75,696,588.85	4,280,026.13	58,017,085.73	354,679,863.19	8,035.68	FTES	44,138.13
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	54,071,871.05	6,282,564.01	1,157,132.32	26,924,598.52	88,436,165.90	1,291.88	FTES	68,455.40
1.2 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์	3,642,803.70	648,173.10	107,829.95	2,157,925.27	6,556,732.02	116.73	FTES	56,170.07
1.3 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	56,765,933.43	13,724,427.43	1,420,147.16	9,139,539.76	81,050,047.78	2,639.18	FTES	30,710.31
1.4 กลุ่มสาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	36,431,092.88	23,010,282.31	507,925.94	6,392,138.73	66,341,439.86	1,862.00	FTES	35,629.13
1.5 กลุ่มสาขาบริหารฯ	65,774,461.42	32,031,142.00	1,086,990.76	13,402,883.45	112,295,477.63	2,125.89	FTES	52,822.81
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
2.1 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
3. ผลงานการบริการวิชาการ	50,959,308.01	-	-	6,447,771.17	57,407,079.18	9	โครงการ	6,378,564.35
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	16,146,005.06	-	40,762.15	1,484,487.61	17,671,254.82	8	โครงการ	2,208,906.85
5. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้	1,788,515.62	7,405,241.95	40,762.15	1,100,561.29	10,335,081.01	9	โครงการ	1,148,342.33
6. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา(สาริต)	30,104,206.77	6,356,790.03	-	2,276,794.74	38,737,791.54	449	คน	86,275.70
7. โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ	5,500,277.36	40,645.74	-	1,243,117.80	6,784,040.90	15	โครงการ	452,269.39
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	3,546,558.92	-	-	797,670.01	4,344,228.93	1	โครงการ	4,344,228.93
รวม	324,731,034.22	92,307,928.57	4,361,550.43	71,893,050.75	493,293,563.97			

หมายเหตุ : * เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา ของงบ บ .กศ., กศ.บป, กศ.นบ. และบัณฑิต

ตารางที่ 4.123 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2561 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2560							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ **	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	235,577,963.74	62,597,026.31	4,394,865.66	60,435,832.03	363,005,687.74	7,316.43	FTES	49,615.14
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	53,197,236.43	10,918,353.55	1,227,413.40	20,496,613.94	85,839,617.32	1,255.63	FTES	68,363.78
1.2 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์	2,564,443.17	44,612.84	87,623.49	1,478,092.08	4,174,771.58	89.60	FTES	46,593.43
1.3 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	67,771,534.85	14,153,817.22	1,371,170.71	14,368,917.70	97,665,440.48	2,543.80	FTES	38,393.52
1.4 กลุ่มสาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	51,773,794.99	18,418,962.02	566,814.46	10,215,817.05	80,975,388.52	1,675.84	FTES	48,319.28
1.5 กลุ่มสาขาบริหารฯ	60,270,954.30	19,061,280.68	1,141,843.60	13,876,391.26	94,350,469.84	1,751.56	FTES	53,866.54
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-
3. ผลงานการบริการวิชาการ	12,370,563.16	-	-	1,073,038.49	13,443,601.65	16	โครงการ	840,225.10
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	6,129,337.48	256,415.85	41,073.51	787,102.11	7,213,928.95	8	โครงการ	901,741.12
5. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้	15,746,298.67	2,949,248.67	41,073.51	726,137.17	19,462,758.02	18	โครงการ	1,081,264.33
6. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา(สาริต)	28,193,908.74	7,926,022.69	-	2,914,559.65	39,034,491.08	460	คน	84,857.59
7. โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ	-	-	-	-	-	-	-	-
8. โครงการการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	1,784,659.46	-	-	82,085.07	1,866,744.53	1	โครงการ	1,866,744.53
รวม	299,802,731.25	73,728,713.52	4,477,012.68	66,018,754.52	444,027,211.97			

หมายเหตุ : ** เงินนอกงบประมาณ ได้แก่ เงินบำรุงการศึกษา เฉพาะงบ บ.กศ.

ตารางที่ 4.123 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2561 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	(2.29%)	9.83%	(11.04%)
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	3.02%	2.89%	0.13%
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	57.06%	30.28%	20.55%
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	(17.01%)	3.75%	(20.01%)
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	(18.07%)	11.11%	(26.26%)
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ	19.02%	21.37%	(1.94%)
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	100.00%	100.00%	100.00%
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	100.00%	100.00%	100.00%
3. ผลงานการบริการวิชาการ	327.02%	(43.75%)	659.15%
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	144.96%	(0.00%)	144.96%
5. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้	(46.90%)	(50.00%)	6.20%
6. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา (สาธิต)	(0.76%)	(2.39%)	1.67%
7. โครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ	100.00%	100.00%	100.00%
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	132.72%	(0.00%)	132.72%
รวม			

วิเคราะห์ตารางที่ 4.123

1. ผลผลิต ผลงานการบริการวิชาการ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 669.23 เนื่องจากปีงบประมาณพ.ศ.2560 มหาวิทยาลัยนำรายการผลผลิตการบริการวิชาการ เฉพาะงบ.กศ. มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 นำรายการผลผลิตการบริการวิชาการ ทั้งในงบ.กศ.,กศ.บป.,กศ.นบ.และบัณฑิต มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วยทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น อีกทั้งในปีงบประมาณพ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ได้รับเงินสนับสนุนการให้บริการวิชาการลงพื้นที่มากขึ้น และได้ให้ความสำคัญกับการดำเนินการตามยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่น

2. ผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 144.96 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มหาวิทยาลัยนำรายการผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เฉพาะงบ.กศ. มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 นำรายการผลผลิต ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ทั้งในงบ.กศ.,กศ.บป.,กศ.นบ. และบัณฑิต มาคำนวณต้นทุนต่อหน่วย ทำให้ต้นทุนเพิ่มขึ้น อีกทั้งในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยได้รับเงินสนับสนุนการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมมากขึ้น เพราะมหาวิทยาลัยได้ให้ความสำคัญกับการดำเนินการตามยุทธศาสตร์เพื่อการพัฒนาท้องถิ่นด้านการส่งเสริมภูมิปัญญาท้องถิ่น

3. ผลผลิต โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 132.72 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรเงินงบประมาณในผลผลิตนี้เพิ่มขึ้นจากปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนกลุ่มนี้เพิ่มขึ้น

บทที่ 5

สรุป อภิปรายผล และข้อเสนอแนะ

การจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี เพื่อวิเคราะห์และจัดทำข้อมูลต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลางของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี จากค่าใช้จ่ายจริงของปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในการผลิตบัณฑิตของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี จำแนกตามผลผลิต และจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์การแบ่งกลุ่มสาขาวิชาของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.) เป็นข้อมูลในการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน การบริหารจัดการทรัพยากร และบริหารงบประมาณของมหาวิทยาลัยให้เหมาะสม คุ่มค่า เกิดประโยชน์สูงสุด ทั้งยังเป็นฐานข้อมูลสำคัญของมหาวิทยาลัยในการขอรับจัดสรรงบประมาณที่ยุติธรรม และเสมอภาค

สรุปผล

จากการจัดทำต้นทุนผลผลิต ตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี สามารถสรุปผลได้ดังนี้

1. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำแนกตามผลผลิต

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี ได้รับจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รวมทั้งสิ้น 472,984,600.00 บาท และมีเงินนอกงบประมาณสนับสนุนการดำเนินงาน 118,299,000.00 บาท รวมงบประมาณสำหรับการดำเนินพันธกิจ เท่ากับ 591,283,600.00 บาท

ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามพันธกิจ เป็นเงินรวม 493,293,563.97 บาท คิดเป็นร้อยละ 83.43 เป็นเงินงบประมาณรายจ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 จำนวน 385,100,119.98 บาท คิดเป็นร้อยละ 78.07 และเงินนอกงบประมาณ 108,193,443.99 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.93 โดยแต่ละผลผลิตหลักมีต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยผลผลิตดังนี้

1. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	327,907.39 บาท
2. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	238,776.66 บาท
3. ผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ	6,378,564.35 บาท
4. ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01 บาท
5. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	1,104,307.27 บาท
6. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหา	452,269.40 บาท
7. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	55,775.72 บาท
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94 บาท

2. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำแนกตามกิจกรรม

ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย เมื่อจำแนกตามกิจกรรมหลัก มีผลดังนี้

1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	70,287.76 บาท
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	128,865.46 บาท
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	6,378,564.35 บาท
4. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01 บาท
5. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะ และประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	1,104,307.27 บาท
6. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ	452,269.40 บาท
7. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	17,427.49 บาท
8. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94 บาท

3. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตการผลิตบัณฑิต จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์สมศ.และ กรมบัญชีกลาง

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี มีกิจกรรมที่เกี่ยวข้องกับการผลิตบัณฑิต 2 ผลผลิต คือ ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ โดยจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาได้ 5 กลุ่มสาขาวิชา คือ กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ กลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์ กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ และกลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) แต่ละสาขามีผลดังนี้

1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	68,455.40 บาท
2. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์	52,822.81 บาท
3. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	56,170.07 บาท
4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	29,936.88 บาท
5. กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์	35,629.13 บาท

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง แต่ละสาขามีผลดังนี้

1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	53,242.72 บาท
2. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์	33,322.10 บาท
3. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	63,045.50 บาท
4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	30,741.08 บาท
5. กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์	31,117.00 บาท

4. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตการผลิตบัณฑิต จำแนกตามคณะ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา(FTES) แต่ละคณะ/หน่วยงานมีผลดังนี้

1. คณะครุศาสตร์	27,002.19 บาท
2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	45,099.68 บาท
3. คณะวิทยาการจัดการ	60,848.65 บาท
4. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	60,553.78 บาท
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	82,085.23 บาท
6. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	83,769.74 บาท
7. โครงการกศ.นบ.	205,801.38 บาท

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง แต่ละสาขามีผลดังนี้

1. คณะครุศาสตร์	40,786.43 บาท
2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	39,643.57 บาท
3. คณะวิทยาการจัดการ	38,406.60 บาท
4. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	59,221.02 บาท
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	45,382.28 บาท
6. คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	60,504.21 บาท
7. โครงการกศ.นบ.	68,428.96 บาท

5. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำแนกผลผลิตและประเภทงบประมาณ

ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตหลัก มีผลดังนี้

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 327,907.39 บาท เป็นเงินงบประมาณ 249,128.70 บาท คิดเป็นร้อยละ 75.98 และเงินนอกงบประมาณ 78,778.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.02

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ 238,776.66 บาท เป็นเงินงบประมาณ 77,808.57 บาท คิดเป็นร้อยละ 32.59 และเงินนอกงบประมาณ 160,968.09 บาท คิดเป็นร้อยละ 67.41

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ 6,378,564.35 บาท เป็นเงินงบประมาณ 6,378,564.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม 2,166,998.01 บาท เป็นเงินงบประมาณ 2,166,998.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้ 1,104,307.27 บาท เป็นเงินงบประมาณ 204,932.44 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.56 และเงินนอกงบประมาณ 899,374.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.44

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตโครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ 452,269.40 บาท เป็นเงินงบประมาณ 449,157.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.31 และเงินนอกงบประมาณ 3,111.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.69

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตโครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา 55,775.72 บาท เป็นเงินงบประมาณ 40,111.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 71.91 และเงินนอกงบประมาณ 15,664.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 28.09

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของผลผลิตโครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากฯ 4,344,228.94 บาท เป็นเงินงบประมาณ 4,344,228.94 คิดเป็นร้อยละ 100

6. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำแนกกิจกรรมและประเภทงบประมาณ

ต้นทุนผลผลิตต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมหลัก มีผลดังนี้

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 70,287.76 บาท เป็นเงินงบประมาณ 52,384.03 บาท คิดเป็นร้อยละ 74.53 และเงินนอกงบประมาณ 17,903.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.47

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ 128,865.46 บาท เป็นเงินงบประมาณ 18,635.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 14.46 และเงินนอกงบประมาณ 110,230.23 บาท คิดเป็นร้อยละ 85.54

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ 6,378,564.35 บาท เป็นเงินงบประมาณ 6,378,564.35 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม 2,166,998.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน 1,104,307.27 บาท เป็นเงินงบประมาณ 204,932.44 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.56 และเงินนอกงบประมาณ 899,374.83 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.44

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ 452,269.40 บาท เป็นเงินงบประมาณ 449,157.71 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.31 และเงินนอกงบประมาณ 3,111.69 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.69 บาท

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมจัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต 17,427.49 บาท
เป็นเงินงบประมาณ 12,532.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 71.91 และเงินนอกงบประมาณ 4,894.54 บาท
คิดเป็นร้อยละ 28.09

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของกิจกรรมการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง
4,344,228.94 บาท เป็นเงินงบประมาณ 4,344,228.94 บาท คิดเป็นร้อยละ 100

อภิปรายผล

จากการวิเคราะห์และจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

1. **ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต** พบว่าต้นทุนผลผลิตหลักมีค่าใช้จ่ายต่อหน่วยผลผลิตเรียงจากมากไป
หาน้อย ดังนี้

1. ผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ	6,378,564.35 บาท
2. ผลผลิตโครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	4,344,228.94 บาท
3. ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,166,998.01 บาท
4. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	1,104,307.27 บาท
5. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาฯ	452,269.40 บาท
6. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	327,907.39 บาท
7. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	238,776.66 บาท
8. โครงการยกระดับคุณภาพการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	55,775.72 บาท

2. **ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำแนกตามงบประมาณ** พบว่าต้นทุนผลผลิตหลักมีค่าใช้จ่ายต่อ
หน่วยจำแนกประเภทงบประมาณ ดังนี้

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตหลัก และของกิจกรรมหลัก จำแนกประเภท
งบประมาณ ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
กิจกรรม จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ
75.98 และต้นทุนจากเงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 24.02

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ 32.59 และต้นทุนจากเงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 67.41

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตผลงานการบริการวิชาการ กิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ 100

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม กิจกรรมส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ 100

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ กิจกรรมดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ 18.56 และต้นทุนจากเงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 81.44

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตโครงการวิจัยและนวัตกรรมฯ เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ 99.31 และต้นทุนจากเงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 0.69

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตโครงการยกระดับคุณภาพการศึกษา เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ 71.91 และต้นทุนจากเงินนอกงบประมาณ ร้อยละ 28.09

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของผลผลิตโครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง เป็นต้นทุนจากเงินงบประมาณ ร้อยละ 100

3. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของการผลิตบัณฑิต พบว่าต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตการผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี จำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาตามเกณฑ์การแบ่งกลุ่มสาขาวิชาของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.) ความเห็นเกี่ยวกับผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต และต้นทุนการจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชา มีประเด็นสำคัญดังนี้

กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ

ต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 53,242.72 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 68,455.40 บาท กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ประกอบด้วยคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม และคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ พบว่าคณะเทคโนโลยีสารสนเทศมีต้นทุนต่อหน่วยต่อจำนวนนักศึกษาหัวจริง 72,291.84 บาท และคณะเทคโนโลยีสารสนเทศต้นทุนต่อหน่วย/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) 68,455.40 บาท ซึ่งสูงกว่าค่าเฉลี่ยในกลุ่ม

กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์

ต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 63,045.50 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 56,170.07 บาท กลุ่มสาขาวิชาประกอบด้วย คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม พบว่าต้นทุนต่อนักศึกษาหัวจริง มีค่าสูงกว่าต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา

กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์

ต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 30,741.08 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 29,936.88 บาท กลุ่มสาขาวิชาประกอบด้วย คณะครุศาสตร์ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ และโครงการกศ.นบ. พบว่าคณะวิทยาศาสตร์มีค่าต้นทุนต่อนักศึกษาหัวจริงสูงกว่าค่าเฉลี่ยในกลุ่ม และคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มีค่าต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลาสูงกว่าเฉลี่ยในกลุ่ม

กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์/สังคมศาสตร์

ต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 31,117.00 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 35,629.13 บาท กลุ่มสาขาวิชาประกอบด้วย คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ พบว่าต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลาใกล้เคียงกับต้นทุนต่อนักศึกษาจริง เพราะคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ให้บริการสอนในวิชาพื้นฐานกับนักศึกษาสาขาวิชาอื่นๆ มาก

กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ท่องเที่ยว เศรษฐศาสตร์

ต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 33,322.10 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 52,822.81 บาท กลุ่มสาขาวิชาประกอบด้วย คณะวิทยาการจัดการและโครงการกศ.นบ. พบว่าต้นทุนต่อนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) มีค่าสูงกว่าต้นทุนต่อนักศึกษาหัวจริง เพราะให้บริการสอนวิชาพื้นฐานให้แก่นักศึกษาสาขาอื่นน้อย

4. ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ของการผลิตบัณฑิตจำแนกตามคณะ/หน่วยงาน พบว่าต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตการผลิตบัณฑิตของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี จำแนกตามหน่วยงานคณะ มีดังนี้

คณะครุศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 40,786.43 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 27,002.19 บาท

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 39,643.57 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 45,099.68 บาท

คณะวิทยาการจัดการ มีต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 38,406.60 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 60,848.65 บาท

คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 59,221.02 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 60,553.78 บาท

คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม มีต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 45,382.28 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 82,085.23 บาท

คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ มีต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 60,504.21 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 83,769.74 บาท

โครงการกศ.นบ. มีต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาหัวจริง เท่ากับ 68,428.96 บาท และต้นทุนต่อหน่วยการผลิต/จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES) เท่ากับ 205,801.38 บาท

ข้อเสนอแนะในการนำผลการวิเคราะห์ไปใช้

จากผลการวิเคราะห์และจัดทำต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี สามารถกำหนดข้อเสนอแนะในการนำผลการวิเคราะห์ไปใช้ประโยชน์ ดังนี้

1. เป็นข้อมูลสำหรับการวางแผนการกำกับ ติดตาม และเร่งรัดการใช้จ่ายงบประมาณให้สอดคล้องกับมาตรการเร่งรัดการใช้งบประมาณภาครัฐประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
2. เป็นข้อมูลเปรียบเทียบต้นทุนค่าใช้จ่ายผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง ในแต่ละปีงบประมาณ เพื่อเป็นข้อมูลให้กับผู้บริหารในการวางแผนกำหนดนโยบายและแนวทางการบริหารทรัพยากรให้มีประสิทธิภาพ มีความคุ้มค่า และให้เกิดประโยชน์สูงสุด
3. เป็นข้อมูลให้กับผู้บริหารในการนำไปกำหนดนโยบาย วางแผน และเป็นแนวทางในการพัฒนามหาวิทยาลัยในด้านการจัดการศึกษา การบริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การวิจัย และการบริหารจัดการให้สอดคล้องกับยุทธศาสตร์การพัฒนามหาวิทยาลัย

บรรณานุกรม

กุลลดา เกษบุญชู และคณะ. ธรรมนูญการปกครองที่โปร่งใสด้วยจริยธรรม.

พิมพ์ครั้งแรก , กรุงเทพฯ : บริษัท สำนักพิมพ์น้ำฝน จำกัด.

กรมบัญชีกลาง. 2551. แนวทางการคำนวณต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2551. สำนักมาตรฐาน

ด้านการบัญชีภาครัฐ กรมบัญชีกลาง.

กรมบัญชีกลาง. 2559. โครงการฝึกอบรมหลักสูตรการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตสำหรับส่วนราชการอุดมศึกษา

ประจำปีงบประมาณ 2559. สถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและบัญชีภาครัฐ กรมบัญชีกลาง.

กรมบัญชีกลาง. 2561. โครงการฝึกอบรม หลักสูตร ผู้ปฏิบัติงานที่มีประสบการณ์ด้านการบัญชีภาครัฐ วันที่ 3.

กองบัญชีภาครัฐ สถาบันพัฒนาบุคลากรด้านการคลังและบัญชีภาครัฐ กรมบัญชีกลาง.

เทพสตรี, มหาวิทยาลัย. 2559. รายงานผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของมหาวิทยาลัย

ราชภัฏเทพสตรี ปีงบประมาณ 2559. กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี

มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี.

เรืองวิทย์ เกษสุวรรณ. 2545. การปฏิรูประบบราชการภายใต้กระแสการจัดการภาครัฐใหม่ และ

ข้อวิพากษ์. พิมพ์ครั้งที่ 1, กรุงเทพฯ : บริษัท บพิธการพิมพ์ จำกัด.

สันสิทธิ์ ขวลิตรำรง. 2546. หลักการบริหารรัฐกิจกับระบบราชการไทย. พิมพ์ครั้งที่ 1, กรุงเทพฯ :

อมรินทร์พรินติ้งแอนด์พับลิชชิ่ง จำกัด (มหาชน).

สวัสดิการสำนักงาน ก.พ. 2547. คู่มือการพัฒนาระบบการบริหารมุ่งผลสัมฤทธิ์. พิมพ์ครั้งที่ 9 :

สวัสดิการสำนักงาน ก.พ.

สถาบันพระปกเกล้า. 2547. วัดระดับการบริหารจัดการที่ดี. พิมพ์ครั้งที่ 1 : สถาบันพระปกเกล้า

อาคารศูนย์สัมมนา 3 ชั้น 5 ในบริเวณสถาบันพัฒนาข้าราชการพลเรือน นนทบุรี.

สุพจน์ ทรายแก้ว. 2545. การจัดการภาครัฐแนวใหม่. ปทุมธานี : ศูนย์หนังสือสถาบันราชภัฏเพชรบุรี

วิทยาการ.

ภาคผนวก



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

ที่ ๔๑๒๓/๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

ตามพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ มาตรา ๒๑ ซึ่งกำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยให้ส่วนราชการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะที่รับผิดชอบ ในระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนดและรายงานส่ง กรมบัญชีกลาง

ดังนั้น เพื่อให้การจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีเป็นไปด้วยความเรียบร้อยและถูกต้องตามระเบียบราชการ มหาวิทยาลัย จึงแต่งตั้งบุคคลดังต่อไปนี้ เป็นคณะกรรมการจัดทำรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อจัดส่งให้กรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และสำนักงาน ก.พ.ร. ประกอบด้วย

คณะกรรมการอำนวยการ

๑. อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	ประธานกรรมการ
๒. รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา	กรรมการ
๓. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร กิจการนักศึกษาและบุคลากรทางการศึกษา	กรรมการ
๔. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ วิจัย และนวัตกรรม	กรรมการ
๕. รองอธิการบดีฝ่ายประกันคุณภาพองค์การและกิจการสภามหาวิทยาลัย	กรรมการ
๖. รองอธิการบดีฝ่ายวิเทศสัมพันธ์และกิจการพิเศษ	กรรมการ
๗. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผศ.ดร.นันทนา แจ้งสว่าง)	กรรมการ
๘. คณบดีทุกคณะ	กรรมการ
๙. ผู้อำนวยการสำนักศิลปะและวัฒนธรรม	กรรมการ
๑๐. ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๑๑. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา	กรรมการ
๑๒. ผู้อำนวยการสำนักบริหารทรัพยากรมนุษย์	กรรมการ
๑๓. ผู้อำนวยการโรงเรียนสาธิตมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี	กรรมการ
๑๔. ผู้อำนวยการกองบริการการศึกษา	กรรมการ
๑๕. ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๑๖. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๑๗. ผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการ
๑๘. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	กรรมการและเลขานุการ

มีหน้าที่ (๑) กำหนดนโยบาย กำกับดูแล และติดตามการดำเนินงานการจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตและการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ

(๒) พิจารณาวิธีการคิดคำนวณ การสะสมต้นทุน การสะสมปริมาณผลผลิต การปันส่วนต้นทุนและวิธีการติดตามข้อมูลต้นทุน

(๓) กำหนดนโยบาย การจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพและติดตามการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพ

(๔) แต่งตั้งบุคคลหรือคณะทำงานเพื่อช่วยในการดำเนินงานได้ตามความจำเป็นและเหมาะสม

คณะกรรมการดำเนินงาน

๑. ผู้ช่วยอธิการบดี (ผศ.ดร.นันทนา แจ้งสว่าง)	ประธานกรรมการ
๒. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	รองประธานกรรมการ
๓. ผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการ
๔. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๕. หัวหน้าสำนักงานคณบดีคณะครุศาสตร์	กรรมการ
๖. หัวหน้าสำนักงานคณบดีคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	กรรมการ
๗. หัวหน้าสำนักงานคณบดีคณะวิทยาการจัดการ	กรรมการ
๘. หัวหน้าสำนักงานคณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	กรรมการ
๙. หัวหน้าสำนักงานคณบดีคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	กรรมการ
๑๐. หัวหน้าสำนักงานคณบดีคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๑๑. นักวิชาการการเงินและบัญชีคณะครุศาสตร์	กรรมการ
๑๒. นักวิชาการการเงินและบัญชีคณะมนุษยศาสตร์ฯ	กรรมการ
๑๓. นักวิชาการการเงินและบัญชีคณะวิทยาการจัดการ	กรรมการ
๑๔. นักวิชาการการเงินและบัญชีคณะวิทยาศาสตร์ฯ	กรรมการ
๑๕. นักวิชาการการเงินและบัญชีคณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	กรรมการ
๑๖. นักวิชาการการเงินและบัญชีคณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	กรรมการ
๑๗. หัวหน้างานพัสดุ	กรรมการ
๑๘. นางสาวพรรณธิพา อรรถ	กรรมการ
๑๙. นายพร้อมเทพ พรหมจอม	กรรมการ
๒๐. นายวุฒิชัย มาลัยวงษ์	กรรมการ
๒๑. นางดุสิตา คชกุล	กรรมการ
๒๒. นางสาวสัณฐินี ไกรสนาม	กรรมการและเลขานุการ
๒๓. นางสาวธัญญา สุขสม	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๔. นางสาวพัชรี ชุ่มชาติ	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

มีหน้าที่ (๑) รวบรวมข้อมูลการใช้จ่ายงบประมาณและแผนเพิ่มประสิทธิภาพของแต่ละหน่วยงาน

(๒) จัดทำรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต และจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ

(๓) ตรวจสอบความถูกต้องของข้อมูลก่อนนำเสนอให้ กรมบัญชีกลาง

(๔) งานอื่นๆที่ได้รับมอบหมาย

ทั้งนี้ ตั้งแต่วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๙ สิงหาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ จินตนา เวชมี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

ที่ ๕๖๐๓ / ๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑ (เพิ่มเติม)

อนุสนธิ ตามคำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรีที่ ๔๑๒๓/๒๕๖๑ ลงวันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๑
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ
พ.ศ.๒๕๖๑ เพื่อให้การดำเนินการเป็นไปด้วยความเรียบร้อยบรรลุตามวัตถุประสงค์ มหาวิทยาลัย จึงมีคำสั่งแต่งตั้ง
คณะกรรมการจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตและจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๑
ฝ่ายคณะกรรมการอำนวยการ (เพิ่มเติม) คือ ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๙ สิงหาคม ๒๕๖๑ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๓ พฤศจิกายน พ.ศ. ๒๕๖๑

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์จินตนา เวชมี)
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี