

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563
มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	519,188,944.02
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	6,657,495.70
ดอกเบี้ยและรายได้อื่น	23,982,774.72
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	142,466,563.32
รายได้รวม	<u>692,295,777.76</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	<u><u>68,315,924.97</u></u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	246,971,555.69	11,436,494.42	3,357,511.00	261,765,561.11
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	23,748,970.89	3,287,636.00	-	27,036,606.89
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	367,326.30	1,508,544.40	-	1,875,870.70
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	63,012,006.45	73,674,427.23	-	136,686,433.68
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	113,264,872.26	14,674,792.16	-	127,939,664.42
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคง ของประเทศ	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	6,982,681.37	-	-	6,982,681.37
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	219,710.52	-	-	219,710.52
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	454,567,123.48	104,581,894.21	3,357,511.00	562,506,528.69

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 623,979,852.79

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต 61,473,324.10

รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน 562,506,528.69

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

 บ้านอุปถัมภ์ 47,453,736.24

 เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบ้านอุปถัมภ์ 182,534.40

 ช่วยค่าครองชีพ 3,974,553.60

 เงินบำเหน็จตกทอด 42,400.00

 บำเหน็จดำรงชีพ 3,162,899.35

 บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง 1,615,908.00

 เงินช่วยการศึกษาบุตร (ผู้เกษียณ) 63,300.00

 ค่ารักษาบ้านอุปถัมภ์-รัฐ 4,680,380.65

 ค่ารักษาบ้านอุปถัมภ์-ใน-รัฐ 225,956.70

 รักษาบ้านอุปถัมภ์-ใน-เอกชน 71,655.16

รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต 61,473,324.10

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

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

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	186,356,680.26	81,270,044.28	3,056,366.19	89,193,221.71	359,876,312.44	6,741.17	FTES	53,384.84
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	42,659,352.13	9,176,789.83	710,167.99	22,179,742.49	74,726,052.44	990.69	FTES	75,428.29
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	4,149,585.87	688,146.12	91,321.19	1,738,326.82	6,667,380.00	88.97	FTES	74,939.64
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	68,043,344.44	23,166,525.06	1,095,632.23	25,637,482.16	117,942,983.89	2,744.25	FTES	42,978.22
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	12,539,885.33	16,769,049.94	414,276.21	7,319,285.93	37,042,497.41	1,429.02	FTES	25,921.61
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ฯ	58,964,512.49	31,469,533.33	744,968.57	32,318,384.31	123,497,398.70	1,488.24	FTES	82,982.18
2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	9,857,892.93	1,115,306.16	231,196.67	108,187.66	11,312,583.42	67.13	FTES	168,517.55
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	3,813,270.46	624,836.20	107,642.42	32,939.22	4,578,688.30	37.50	FTES	122,098.35
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	1,407,520.70	300,640.34	-	44,600.65	1,752,761.69	20.25	FTES	86,556.13
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ฯ	4,637,101.77	189,829.62	123,554.25	30,647.79	4,981,133.43	9.38	FTES	531,037.68
3. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	11,291,634.93	-	34,974.07	2,725,220.08	14,051,829.08	8	โครงการ	1,756,478.64
4. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม	17,777,716.10	580,179.70	34,974.07	244,821.39	20,841,080.26	8	โครงการ	2,605,135.03
5. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	78,739,729.10	63,445.62	-	26,266,658.00	105,069,832.72	17	โครงการ	6,180,578.40
6. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	37,278,597.90	6,878,126.29	-	7,198,166.58	51,354,890.77	445	โครงการ	115,404.25
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	341,302,251.22	89,907,102.05	3,357,511.00	127,939,664.42	562,506,528.69			

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ 2563

รายได้	หน่วย : บาท		
	2563	2562	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	519,188,944.02	802,592,401.25	(35.31%)
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	-	-
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	6,657,495.70	-	100.00%
รายได้อื่น	23,982,774.72	13,251,906.20	80.98%
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	142,466,563.32	127,091,873.21	12.10%
รายได้รวม	692,295,777.76	942,936,180.66	(26.58%)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	68,315,924.97	269,227,106.07	(74.63%)

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากรัฐบาล ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 35.31 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับเงินสนับสนุนงบบุคลากร, งบลงทุน, งบดำเนินงาน และงบรายจ่ายอื่น ลดลงจากปีงบประมาณก่อน
2. รายได้อื่น ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 80.98 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีรายได้จากดอกเบี้ยเงินฝาก, ดอกเบี้ยเงินลงทุนระยะสั้น และรายได้อื่นๆ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณก่อน
3. รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 100 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีรายได้จากการรับโอนสินทรัพย์ระหว่างหน่วยงานภาครัฐ

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 และ 2563

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2563				ปีงบประมาณ พ.ศ.2562				เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	246,971,555.69	11,436,494.42	3,357,511.00	261,765,561.11	246,140,898.03	13,054,065.09	3,990,365.62	263,185,328.74	(0.54%)
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	23,748,970.89	3,287,636.00	-	27,036,606.89	32,763,867.90	4,538,453.00	-	37,302,320.90	(27.52%)
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	367,326.30	1,508,544.40	-	1,875,870.70	1,447,351.25	2,307,846.00	-	3,755,197.25	(50.05%)
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	63,012,006.45	73,674,427.23	-	136,686,433.68	49,648,520.87	77,198,374.86	-	126,846,895.73	7.76%
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	113,264,872.26	14,674,792.16	-	127,939,664.42	181,034,710.16	35,562,834.01	-	216,597,544.17	(40.93%)
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความ มั่นคงของประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	6,982,681.37	-	-	6,982,681.37	26,021,778.80	-	-	26,021,778.80	(73.17%)
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	219,710.52	-	-	219,710.52	-	-	-	-	-
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลิตภัณฑ์อื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	454,567,123.48	104,581,894.21	3,357,511.00	562,506,528.69	537,057,127.01	132,661,572.96	3,990,365.62	673,709,065.59	

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย

1. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 27.52 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 จึงทำให้ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมลดลง
2. ค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 50.05 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีสถานการณ์โรคระบาดโควิด 19 จึงไม่มีค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการนอกสถานที่
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 40.93 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้ปรับปรุงรายการงานระหว่างก่อสร้าง เป็นอาคารเพื่อประโยชน์อื่นระหว่างปี
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 73.17 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ ในงบเบิกแทนกันน้อยกว่า

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ พ.ศ.2563

หน่วย : บาท

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

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ พ.ศ.2563 (ต่อ)

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอน								
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	48,567,145.92	6,322,682.68	861,940.08	31,669,230.00	87,420,998.68	1,161.17	FTES	75,286.99
- กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	3,300,539.22	359,886.41	103,354.81	1,629,595.61	5,393,376.05	131.31	FTES	41,073.61
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	67,940,893.56	9,689,858.21	1,528,565.44	28,912,936.49	108,072,253.70	2,550.98	FTES	42,364.99
- กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	30,060,782.32	26,056,908.58	456,944.03	32,287,673.07	88,862,308.00	1,517.29	FTES	58,566.46
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	59,514,387.86	29,686,617.02	962,078.44	59,604,755.32	149,767,838.64	1,833.42	FTES	81,687.69
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท	-	-	-	-	-	-	-	-
- กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.โท	-	-	-	-	-	-	-	-
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ ระดับป.โท	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับประกาศนียบัตร	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	18,952,871.40	-	38,741.41	9,357,038.86	28,348,651.67	8	โครงการ	3,543,581.46
3. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	14,668,076.02	1,038,727.88	38,741.41	1,736,227.54	17,481,772.85	17	โครงการ	1,028,339.58
4. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ใน การพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	71,971,130.84	10,935,746.39	-	39,727,644.80	122,634,522.03	18	โครงการ	6,813,029.00
5. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	41,046,589.71	7,799,864.11	-	8,584,261.55	57,430,715.37	1,480	คน	38,804.54
รวม	356,022,416.85	97,098,738.95	3,990,365.62	216,597,553.17	673,709,074.59			

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ พ.ศ.2563 (ต่อ)

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณ เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. จัดการเรียนการสอน			
- กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	(14.52%)	(14.68%)	0.19%
- กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	23.62%	(32.24%)	82.45%
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	9.13%	7.58%	1.45%
- กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	(58.31%)	(5.82%)	(55.74%)
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	(17.54%)	(18.83%)	1.58%
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.โท	N/A	N/A	N/A
- กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์ ระดับป.โท	N/A	N/A	N/A
- กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ ระดับป.โท	1320.37%	(0.42%)	1326.43%
- กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร	N/A	N/A	N/A
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	(50.43%)	0.00%	(50.43%)
3. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม/ วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	19.22%	(52.94%)	153.33%
4. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนา ชุมชนท้องถิ่น	(14.32%)	(5.56%)	(9.28%)
5. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	(10.58%)	5.00%	(14.84%)
รวม			

หมายเหตุ : N/A หมายถึงไม่สามารถคำนวณต้นทุนต่อหน่วยได้ เนื่องจากในปีงบประมาณไม่มีรายการต้นทุน

วิเคราะห์ตารางที่ 7

1. กิจกรรมกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 82.45 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นและจำนวนนักศึกษาที่ลดลง จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

2. กิจกรรม กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 55.74 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในปี พ.ศ.2563 การจัดการเรียนการสอนโดยรวมลดลงจากปีงบประมาณก่อน

3. กิจกรรม กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ ระดับป.โท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 1326.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เงินในงบประมาณของกลุ่มนี้ ไปคิดคำนวณที่กลุ่มป.ตรี แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้จำแนกเงินในงบประมาณมาใส่ในกลุ่มวิชาบริหาร ป.โท จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

4. กิจกรรม ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 50.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้รับงบประมาณการจัดกิจกรรมน้อยกว่าปีงบประมาณก่อน

5. กิจกรรม ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมฯ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 153.33 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมเพิ่มขึ้น และจำนวนโครงการหลักที่ลดลงจากปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ 2563

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2563							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	186,356,680.26	81,270,044.28	3,056,366.19	89,193,221.71	359,876,312.44	6,741.17	FTES	53,384.84
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	42,659,352.13	9,176,789.83	710,167.99	22,179,742.49	74,726,052.44	990.69	FTES	75,428.29
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	4,149,585.87	688,146.12	91,321.19	1,738,326.82	6,667,380.00	88.97	FTES	74,939.64
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	68,043,344.44	23,166,525.06	1,095,632.23	25,637,482.16	117,942,983.89	2,744.25	FTES	42,978.22
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	12,539,885.33	16,769,049.94	414,276.21	7,319,285.93	37,042,497.41	1,429.02	FTES	25,921.61
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	58,964,512.49	31,469,533.33	744,968.57	32,318,384.31	123,497,398.70	1,488.24	FTES	82,982.18
2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	9,857,892.93	1,115,306.16	231,196.67	108,187.66	11,312,583.42	67.13	FTES	168,517.55
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	3,813,270.46	624,836.20	107,642.42	32,939.22	4,578,688.30	37.50	FTES	122,098.35
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	1,407,520.70	300,640.34	-	44,600.65	1,752,761.69	20.25	FTES	86,556.13
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	4,637,101.77	189,829.62	123,554.25	30,647.79	4,981,133.43	9.38	FTES	531,037.68
3. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	-	-	-	-	-	-	-
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	11,291,634.93	-	34,974.07	2,725,220.08	14,051,829.08	8.00	โครงการ	1,756,478.64
5. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม	17,777,716.10	580,179.70	34,974.07	2,448,210.39	20,841,080.26	8.00	โครงการ	2,605,135.03
6. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการ พัฒนาท้องถิ่น	78,739,729.10	63,445.62	-	26,266,658.00	105,069,832.72	17.00	โครงการ	6,180,578.40
7. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	37,278,597.90	6,878,126.29	-	7,198,166.58	51,354,890.77	445.00	คน	115,404.25
รวม	341,302,251.22	89,907,102.05	3,357,511.00	127,939,664.42	562,506,528.69			

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ 2563 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2562							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	209,383,748.88	72,115,952.90	3,912,882.80	154,104,190.49	439,516,775.07	7,194.17	FTES	61,093.47
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	48,567,145.92	6,322,682.68	861,940.08	31,669,230.00	87,420,998.68	1,161.17	FTES	75,286.99
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	3,300,539.22	359,886.41	103,354.81	1,629,595.61	5,393,376.05	131.31	FTES	41,073.61
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	67,940,893.56	9,689,858.21	1,528,565.44	28,912,936.49	108,072,253.70	2,550.98	FTES	42,364.99
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	30,060,782.32	26,056,908.58	456,944.03	32,287,673.07	88,862,308.00	1,517.29	FTES	58,566.46
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	59,514,387.86	29,686,617.02	962,078.44	59,604,755.32	149,767,838.64	1,833.42	FTES	81,687.69
2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	-	-	-	-	-	-	-	-
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ฯ	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
3. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
3.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	18,952,871.40	-	38,741.41	9,357,038.86	28,348,651.67	8	โครงการ	3,543,581.46
5. โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม	14,668,076.02	1,038,727.88	38,741.41	1,736,227.54	17,481,772.85	17	โครงการ	1,028,339.58
6. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการ พัฒนาท้องถิ่น	71,971,130.84	10,935,746.39	-	39,727,644.80	122,634,522.03	18	โครงการ	6,813,029.00
7. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	41,046,589.71	7,799,864.11	-	8,584,261.55	57,430,715.37	430	คน	133,559.80
รวม	356,022,416.85	97,098,738.95	3,990,365.62	216,597,553.17	673,709,074.59			

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 และ 2563 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณ เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี			
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	(14.52%)	(14.68%)	0.19%
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	23.62%	(32.24%)	82.45%
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	9.13%	7.58%	1.45%
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	(58.31%)	(5.82%)	(55.74%)
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ	(17.54%)	(18.83%)	1.58%
2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท			
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	N/A	N/A	N/A
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	N/A	N/A	N/A
2.3 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ	1320.37%	(0.42%)	1326.43%
3. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร			
3.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	N/A	N/A	N/A
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	(50.43%)	0.00%	(50.43%)
5. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม	19.22%	(52.94%)	153.33%
6. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการ พัฒนาท้องถิ่น	(14.32%)	(5.56%)	(9.28%)
7. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	(10.58%)	3.49%	(13.59%)
รวม			

หมายเหตุ : N/A หมายถึงไม่สามารถคำนวณต้นทุนต่อหน่วยได้ เนื่องจากในปีงบประมาณไม่มีรายการต้นทุน

วิเคราะห์ตารางที่ 8

1. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 82.45 เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นและจำนวนนักศึกษาที่ลดลง จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

2. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์ศาสตร์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 55.74 เนื่องจากค่าใช้จ่ายในปี พ.ศ.2563 การจัดการเรียนการสอนโดยรวมลดลงจากปีงบประมาณก่อน

3. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ ระดับป.โท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 1326.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2562 เงินในงบประมาณของกลุ่มนี้ ไปคิดคณวมที่กลุ่มป.ตรี แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้จำแนกเงินในงบประมาณมาใส่ในกลุ่มวิชาบริหารฯ ป.โท จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 50.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 ได้รับงบประมาณการจัดกิจกรรมน้อยกว่าปีงบประมาณก่อน

5. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมฯ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ร้อยละ 153.33 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีค่าใช้จ่ายในการจัดกิจกรรมเพิ่มขึ้น และจำนวนโครงการหลักที่ลดลงจากปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น