

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2559

รายงานรายได้แยกตามแหล่งเงิน

รายได้

หน่วย : บาท

| | |
|-------------------------------------|------------------|
| รายได้จากรัฐบาล | 1,060,252,297.61 |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 210,125,620.25 |
| รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค | 76,962.25 |
| รายได้อื่น | 25,707,105.95 |
| รายได้รวม | 1,296,161,986.06 |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | 2,066,389,878.12 |

หมายเหตุ

| | |
|---|------------------|
| รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยกมา | 1,934,801,773.24 |
| <u>บวก</u> กำไรสุทธิ | 131,588,104.88 |
| รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ประจำปี 2559 | 2,066,389,878.12 |

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ 2559

| ประเภทค่าใช้จ่าย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง (ถ้ามี) | รวม |
|-------------------------------|----------------|-----------------|----------------|------------------|
| ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร | 473,432,039.79 | 30,424,188.15 | 26,182,078.97 | 530,038,306.91 |
| ค่าตอบแทน | 13,055,224.58 | 37,237,562.27 | - | 50,292,786.85 |
| ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม | 5,198,041.51 | 10,727,593.06 | - | 15,925,634.57 |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง | 3,120,255.77 | 4,602,405.04 | - | 7,722,660.81 |
| ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย | 108,127,166.06 | 72,672,289.88 | - | 180,799,455.94 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 36,585,953.14 | 16,811,771.39 | - | 53,397,724.53 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 171,741,488.42 | 42,958,194.81 | - | 214,699,683.23 |
| ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน | 950,715.00 | 10,000.00 | - | 960,715.00 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 103,165.00 | - | - | 103,165.00 |
| รวม | 812,314,049.27 | 215,444,004.60 | 26,182,078.97 | 1,053,940,132.84 |

หมายเหตุ

1. ค่าใช้จ่ายงบกลางได้แก่ ค่ารักษาพยาบาล ค่าเล่าเรียนบุตร
2. กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

| | | |
|---|-------------------------|--------------------------|
| ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน | 1,141,780,814.96 | |
| หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต | 87,840,682.12 | (ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ) |
| รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน | <u>1,053,940,132.84</u> | |

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

| ชื่อกิจกรรม | เงินใน งบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|----------|----------------|
| 1. การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี | 586,809,097.10 | 140,375,554.05 | 26,182,078.97 | 194,842,077.33 | 948,208,807.45 | 11,417.41 | ค่า FTES | 83,049.37 |
| 2. การเรียนการสอนระดับปริญญาโท | - | 1,540,850.00 | - | 894,074.28 | 2,434,924.28 | 34.26 | ค่า FTES | 71,071.93 |
| 3. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา | 3,321,400.00 | 7,093,300.00 | - | - | 10,414,700.00 | 50 | คน | 208,294.00 |
| 4. งานบริการวิชาการ | 7,413,095.65 | 1,172,146.54 | - | - | 8,585,242.19 | 65 | โครงการ | 132,080.65 |
| 5. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 2,232,476.99 | 919,006.25 | - | - | 3,151,483.24 | 62 | โครงการ | 50,830.37 |
| 6. งานวิจัย | 22,293,100.00 | 13,082,700.00 | - | 47,338.54 | 35,423,138.54 | 317 | โครงการ | 111,744.92 |
| 7. งานทะเบียน | 6,624,384.17 | 551,960.00 | - | 481,411.60 | 7,657,755.77 | 12,278.00 | คน | 623.70 |
| 8. งานวิทยบริการ | 11,879,006.94 | 7,750,292.95 | - | 18,434,781.48 | 38,064,081.37 | 13,469.00 | คน | 2,826.05 |
| รวม | 640,572,560.85 | 172,485,809.79 | 26,182,078.97 | 214,699,683.23 | 1,053,940,132.84 | | | |

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

| ชื่อผลผลิต | เงินในงบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|----------|----------------|
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี | | | | | | | | |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ | 55,509,332.48 | 6,952,482.41 | 3,371,140.60 | 12,147,705.66 | 77,980,661.16 | 712.01 | ค่า FTES | 109,521.38 |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ | 57,782,425.44 | 9,589,332.56 | 3,306,310.97 | 22,457,681.91 | 93,135,750.89 | 478.54 | ค่า FTES | 194,625.01 |
| 1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ฯ | 199,033,866.77 | 63,950,295.05 | 7,325,747.84 | 61,340,991.61 | 331,650,901.27 | 4,684.42 | ค่า FTES | 70,798.78 |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ | 103,634,435.54 | 26,211,945.36 | 4,505,659.07 | 34,532,812.01 | 168,884,851.98 | 2,029.27 | ค่า FTES | 83,224.30 |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ฯ | 73,453,469.87 | 11,528,817.37 | 3,727,703.55 | 34,125,580.70 | 122,835,571.49 | 1,187.31 | ค่า FTES | 103,457.42 |
| 1.6 กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ | 99,919,446.03 | 28,904,005.72 | 3,792,533.17 | 30,237,305.43 | 162,853,290.36 | 2,325.86 | ค่า FTES | 70,018.41 |
| 2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท | | | | | | | | |
| 2.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ | 713,111.82 | 1,551,989.47 | 109,274.12 | 850,762.34 | 3,225,137.75 | 30.63 | ค่า FTES | 105,310.62 |
| 2.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า | 84,409.15 | 320,836.10 | 43,709.65 | 43,311.95 | 492,266.85 | 3.63 | ค่า FTES | 135,797.75 |
| 3. งานบริการทางวิชาการ | 7,413,095.65 | 1,172,146.54 | - | - | 8,585,242.19 | 65 | โครงการ | 132,080.65 |
| 4. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 2,232,476.99 | 919,006.25 | - | - | 3,151,483.24 | 62 | โครงการ | 50,830.37 |
| 5. งานวิจัย | 22,293,100.00 | 13,082,700.00 | - | 47,338.54 | 35,423,138.54 | 317 | โครงการ | 111,744.92 |
| 6. งานทะเบียน | 6,624,384.17 | 551,960.00 | - | 481,411.60 | 7,657,755.77 | 12,278.00 | คน | 623.70 |
| 7. งานวิทยบริการ | 11,879,006.94 | 7,750,292.95 | - | 18,434,781.48 | 38,064,081.37 | 13,469.00 | คน | 2,826.05 |
| รวม | 640,572,560.85 | 172,485,809.79 | 26,182,078.97 | 214,699,683.23 | 1,053,940,132.84 | | | |

หมายเหตุ ไม่มีกิจกรรม ปวช. ปวส.

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ 2558

| รายได้ | หน่วย : บาท | | |
|-------------------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------|
| | 2559 | 2558 | เพิ่มขึ้น/(ลดลง) % |
| รายได้จากรัฐบาล | 1,060,252,297.61 | 889,123,515.07 | 19.25 |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 210,125,620.25 | 207,972,776.81 | 1.04 |
| รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค | 76,962.25 | 30,000.00 | 156.54 |
| รายได้อื่น | 25,707,105.95 | 3,090,996.25 | 731.68 |
| รายได้รวม | <u>1,296,161,986.06</u> | <u>1,100,217,288.13</u> | <u>17.81</u> |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | <u>2,066,389,878.12</u> | <u>1,934,801,773.24</u> | <u>6.80</u> |

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. ปีงบประมาณ 2559 มหาวิทยาลัยมีรายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้นร้อยละ 19.25 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2559 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณอุดหนุนต่างๆ เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2558 จึงทำให้มีรายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น
2. รายได้จากการขายสินค้าและบริการ มีจำนวนเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.04 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยสามารถผลิตสินค้าทางการเกษตรออกจำหน่ายได้มากขึ้น และรับรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาเพิ่มขึ้นจากปีที่แล้วจึงทำให้มีรายได้จากการบริหารทรัพย์สินเพิ่มขึ้น
3. รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาคเพิ่มขึ้น 156.54 % เนื่องจากมีผู้มาบริจาคเพิ่มขึ้น
4. รายได้อื่นมีจำนวนเพิ่มขึ้น 731.68% ซึ่งส่วนใหญ่คือเงินรับฝากอื่นค่าบำรุงห้องสมุดที่ โอนมาเข้ามาเป็นเงินรายได้อื่นซึ่งปรับตามมติสภามหาวิทยาลัย และรับรายได้ค่าปรับส่งงวดงานซ้ำ รับรายได้จากการสมัครงานเป็นต้น จึงทำให้มีเงินรายได้อื่นเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ 2558

| ประเภทค่าใช้จ่าย | ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 | | | | ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 | | | | เพิ่มขึ้น/ (ลดลง) % |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|---------------------|---------------------|----------------|------------------|------------------------|
| | เงินใน งบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง(ถ้ามี) | รวม | เงินในงบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง (ถ้ามี) | รวม | |
| ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร | 473,432,039.79 | 30,424,188.15 | 26,182,078.97 | 530,038,306.91 | 469,519,104.07 | 32,737,802.93 | 24,225,064.89 | 526,481,971.89 | 0.68 |
| ค่าตอบแทน | 13,055,224.58 | 37,237,562.27 | - | 50,292,786.85 | 9,493,363.50 | 35,174,960.29 | - | 44,668,323.79 | 12.59 |
| ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม | 5,198,041.51 | 10,727,593.06 | - | 15,925,634.57 | 8,550,039.90 | 6,445,750.87 | - | 14,995,790.77 | 6.20 |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง | 3,120,255.77 | 4,602,405.04 | - | 7,722,660.81 | 2,741,663.36 | 5,012,711.96 | - | 7,754,375.32 | (0.41) |
| ค่าวัสดุและค่าใช้สอย | 108,127,166.06 | 72,672,289.88 | - | 180,799,455.94 | 114,373,069.22 | 60,797,466.28 | - | 175,170,535.50 | 3.21 |
| ค่าสาธารณูปโภค | 36,585,953.14 | 16,811,771.39 | - | 53,397,724.53 | 26,638,476.01 | 20,277,954.91 | - | 46,916,430.92 | 13.81 |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 171,741,488.42 | 42,958,194.81 | - | 214,699,683.23 | 174,809,033.84 | 36,980,962.85 | - | 211,789,996.69 | 1.37 |
| ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน | 950,715.00 | 10,000.00 | - | 960,715.00 | 265,000.00 | - | - | 265,000.00 | 262.53 |
| ค่าใช้จ่ายอื่น | 103,165.00 | - | - | 103,165.00 | 2,033.17 | 248,645.28 | - | 250,678.45 | (58.85) |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| รวม | 812,314,049.27 | 215,444,004.60 | 26,182,078.97 | 1,053,940,132.84 | 806,391,783.07 | 197,676,255.37 | 24,225,064.89 | 1,028,293,103.33 | 2.49 |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2558

หน่วย : บาท

| ชื่อกิจกรรม | ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 | | | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------|----------------|------------------|-----------|----------|--------------------|
| | เงินในงบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อ หน่วย |
| 1. การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี | 586,809,097.10 | 140,375,554.05 | 26,182,078.97 | 194,842,077.33 | 948,208,807.45 | 11,417.41 | ค่า FTES | 83,049.37 |
| 2. การเรียนการสอนระดับปริญญาโท | - | 1,540,850.00 | - | 894,074.28 | 2,434,924.28 | 34.26 | ค่า FTES | 71,071.93 |
| 3. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา | 3,321,400.00 | 7,093,300.00 | - | - | 10,414,700.00 | 50.00 | คน | 208,294.00 |
| 4. งานบริการวิชาการ | 7,413,095.65 | 1,172,146.54 | - | - | 8,585,242.19 | 65.00 | โครงการ | 132,080.65 |
| 5. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 2,232,476.99 | 919,006.25 | - | - | 3,151,483.24 | 62.00 | โครงการ | 50,830.37 |
| 6. งานวิจัย | 22,293,100.00 | 13,082,700.00 | - | 47,338.54 | 35,423,138.54 | 317.00 | โครงการ | 111,744.92 |
| 7. งานทะเบียน | 6,624,384.17 | 551,960.00 | - | 481,411.60 | 7,657,755.77 | 12,278.00 | คน | 623.70 |
| 8. งานวิทยบริการ | 11,879,006.94 | 7,750,292.95 | - | 18,434,781.48 | 38,064,081.37 | 13,469.00 | คน | 2,826.05 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| รวม | 640,572,560.85 | 172,485,809.79 | 26,182,078.97 | 214,699,683.23 | 1,053,940,132.84 | | | |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2558 (ต่อ)

หน่วย : บาท

| ชื่อกิจกรรม | ปีงบประมาณ พ.ศ.2558 | | | | | | | |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------|----------|--------------------|
| | เงินในงบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อ หน่วย |
| 1. การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี | 570,547,721.22 | 136,978,994.44 | 24,225,064.89 | 190,779,652.20 | 922,531,432.75 | 11,629.01 | ค่า FTES | 79,330.18 |
| 2. การเรียนการสอนระดับปริญญาโท | - | 7,044,658.52 | - | 713,075.05 | 7,757,733.57 | 63.25 | ค่า FTES | 122,651.91 |
| 3. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา | 7,968,520.00 | - | - | - | 7,968,520.00 | 44.00 | คน | 181,102.73 |
| 4. งานบริการวิชาการ | 6,739,022.83 | 1,720,070.17 | - | - | 8,459,093.00 | 102.00 | โครงการ | 82,932.28 |
| 5. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 2,890,302.00 | 1,196,306.42 | - | - | 4,086,608.42 | 72.00 | โครงการ | 56,758.45 |
| 6. งานวิจัย | 26,325,050.00 | 12,870,905.97 | - | 39,850.00 | 39,235,805.97 | 218.00 | โครงการ | 179,980.76 |
| 7. งานทะเบียน | 8,249,628.67 | 698,675.00 | - | 437,427.77 | 9,385,731.44 | 11,673.00 | คน | 804.05 |
| 8. งานวิทยบริการ | 8,862,504.51 | 185,682.00 | - | 19,819,991.67 | 28,868,178.18 | 12,800.00 | คน | 2,255.33 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| รวม | 631,582,749.23 | 160,695,292.52 | 24,225,064.89 | 211,789,996.69 | 1,028,293,103.33 | | | |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2558 (ต่อ)

หน่วย : บาท

| ชื่อกิจกรรม | ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง) | ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง) | ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/(ลดลง) % |
|--------------------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| 1.การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี | 2.78 | (1.82) | 4.69 |
| 2.การเรียนการสอนระดับปริญญาโท | (68.61) | (45.83) | (42.05) |
| 3. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา | 30.70 | 13.64 | 15.01 |
| 4. งานบริการทางวิชาการ | 1.49 | (36.27) | 59.26 |
| 5. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | (22.88) | (13.89) | (10.44) |
| 6. งานวิจัย | (9.72) | 45.41 | (37.91) |
| 7. งานทะเบียน | (18.41) | 5.18 | (22.43) |
| 8. งานวิทยบริการ | 31.85 | 5.23 | 25.31 |
| | | | |
| รวม | | | |

การวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม

1. กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 4.69 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 2.78 % (จากงบบุคลากรและงบดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น) อีกทั้งจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง จำนวน 1.82 % มีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
2. กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโทมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 42.05 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 68.61 % (จากงบดำเนินงานที่ลดลง) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า ลดลง 45.83 % โดยลดลงในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่ลดลง จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
3. กิจกรรมงานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 15.01 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 30.70 % (ซึ่งเป็นผลมาจากในปีการศึกษา 2559 มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการพัฒนาบุคลากรให้มีวุฒิการศึกษาเพิ่มขึ้น) และบุคลากรที่ได้รับทุนการศึกษาทั้งปริญญาโท และปริญญาเอก มีปริมาณเพิ่มขึ้นถึง 13.64 % แต่เป็นปริมาณที่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
4. กิจกรรมงานบริการทางวิชาการมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 59.26% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 1.49 % และจำนวนโครงการลดลง 36.27 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ทั้งนี้เป็นเพราะมหาวิทยาลัยมีจำนวนโครงการบริการวิชาการลดลง แต่จัดสรรจำนวนเงินต่อโครงการให้ได้รับมากขึ้น)

5. กิจกรรมงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 10.44 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 22.88% และจำนวนโครงการลดลง 13.89 % โดยลดลงในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่ลดลง จึงมีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง (สาเหตุมาจากมหาวิทยาลัยมีจำนวนโครงการน้อยลงและจัดสรรงบประมาณให้กับกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมต่อโครงการน้อยลง)
6. กิจกรรมวิจัยมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 37.91% เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 9.72 % แต่จำนวนโครงการเพิ่มขึ้น 45.41 % เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง (สาเหตุเนื่องจากมหาวิทยาลัยได้จัดสรรงบประมาณให้กับงานวิจัยต่อเรื่องลดลง เพื่อให้ นักวิจัยหน้าใหม่มีโอกาสจัดทำจำนวนโครงการวิจัยได้มากขึ้น)
7. กิจกรรมงานทะเบียนมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 22.43 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 18.41 % (อันเป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานที่ลดลง) และจำนวนนักศึกษาเพิ่มขึ้น 5.18 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
8. กิจกรรมงานวิทยบริการมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 25.31 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 31.85 % (อันเป็นผลมาจากค่าเสื่อมราคาที่เพิ่มขึ้น) และจำนวนบุคลากรและนักศึกษาเพิ่มขึ้น 5.23 % แต่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ 2558

หน่วย : บาท

| ชื่อผลผลิต | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------|----------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| | เงินใน งบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี | | | | | | | | |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ | 55,509,332.48 | 6,952,482.41 | 3,371,140.60 | 12,147,705.66 | 77,980,661.16 | 712.01 | ค่า FTES | 109,521.38 |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ | 57,782,425.44 | 9,589,332.56 | 3,306,310.97 | 22,457,681.91 | 93,135,750.89 | 478.54 | ค่า FTES | 194,625.01 |
| 1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ฯ | 199,033,866.77 | 63,950,295.05 | 7,325,747.84 | 61,340,991.61 | 331,650,901.27 | 4,684.42 | ค่า FTES | 70,798.78 |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ | 103,634,435.54 | 26,211,945.36 | 4,505,659.07 | 34,532,812.01 | 168,884,851.98 | 2,029.27 | ค่า FTES | 83,224.30 |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ฯ | 73,453,469.87 | 11,528,817.37 | 3,727,703.55 | 34,125,580.70 | 122,835,571.49 | 1,187.31 | ค่า FTES | 103,457.42 |
| 1.6 กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ | 99,919,446.03 | 28,904,005.72 | 3,792,533.17 | 30,237,305.43 | 162,853,290.36 | 2,325.86 | ค่า FTES | 70,018.41 |
| 2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ | 713,111.82 | 1,551,989.47 | 109,274.12 | 850,762.34 | 3,225,137.75 | 30.63 | ค่า FTES | 105,310.62 |
| 2.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า | 84,409.15 | 320,836.10 | 43,709.65 | 43,311.95 | 492,266.85 | 3.63 | ค่า FTES | 135,797.75 |
| 3. งานบริการทางวิชาการ | 7,413,095.65 | 1,172,146.54 | - | - | 8,585,242.19 | 65.00 | โครงการ | 132,080.65 |
| 4. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 2,232,476.99 | 919,006.25 | - | - | 3,151,483.24 | 62.00 | โครงการ | 50,830.37 |
| 5. งานวิจัย | 22,293,100.00 | 13,082,700.00 | - | 47,338.54 | 35,423,138.54 | 317.00 | โครงการ | 111,744.92 |
| 6. งานทะเบียน | 6,624,384.17 | 551,960.00 | - | 481,411.60 | 7,657,755.77 | 12,278.00 | คน | 623.70 |
| 7. งานวิทยบริการ | 11,879,006.94 | 7,750,292.95 | - | 18,434,781.48 | 38,064,081.37 | 13,469.00 | คน | 2,826.05 |
| รวม | 640,572,560.85 | 172,485,809.79 | 26,182,078.97 | 214,699,683.23 | 1,053,940,132.84 | | | |

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ 2558 (ต่อ)

หน่วย : บาท

| ชื่อผลผลิต | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 | | | | | | | |
|--|----------------------|---------------------|---------------|----------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| | เงินใน งบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี | | | | | | | | |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ | 59,625,215.66 | 10,349,955.07 | 3,375,073.94 | 11,683,700.43 | 85,033,945.10 | 733.26 | ค่า FTES | 115,967.17 |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ | 59,495,762.10 | 7,771,684.41 | 3,214,356.14 | 22,329,930.20 | 92,811,732.85 | 557.24 | ค่า FTES | 166,555.32 |
| 1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ฯ | 195,801,975.90 | 49,991,675.79 | 6,589,430.08 | 60,528,434.55 | 312,911,516.32 | 4,855.63 | ค่า FTES | 64,442.99 |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ | 92,784,157.81 | 20,512,293.16 | 4,017,945.17 | 32,772,721.65 | 150,087,117.79 | 1,913.47 | ค่า FTES | 78,437.23 |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ฯ | 72,526,222.63 | 26,410,943.10 | 3,728,653.12 | 33,396,902.22 | 136,062,721.07 | 1,097.25 | ค่า FTES | 124,003.39 |
| 1.6 กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ | 96,742,372.67 | 21,635,637.81 | 3,150,069.01 | 30,067,963.15 | 151,596,042.64 | 2,472.16 | ค่า FTES | 61,321.34 |
| 2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท | - | - | - | - | - | | - | - |
| 2.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ | 1,388,308.37 | 6,683,546.91 | 106,812.46 | 642,613.09 | 8,821,280.83 | 57.00 | ค่า FTES | 154,759.31 |
| 2.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า | 152,226.80 | 667,916.71 | 42,724.98 | 70,461.96 | 933,330.45 | 6.25 | ค่า FTES | 149,332.87 |
| 3. งานบริการทางวิชาการ | 6,739,022.83 | 1,720,070.17 | - | - | 8,459,093.00 | 102.00 | โครงการ | 82,932.28 |
| 4. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 2,890,302.00 | 1,196,306.42 | - | - | 4,086,608.42 | 72.00 | โครงการ | 56,758.45 |
| 5. งานวิจัย | 26,325,050.00 | 12,870,905.97 | - | 39,850.00 | 39,235,805.97 | 218.00 | โครงการ | 179,980.76 |
| 6. งานทะเบียน | 8,249,628.67 | 698,675.00 | - | 437,427.77 | 9,385,731.44 | 11,673.00 | คน | 804.05 |
| 7. งานวิทยบริการ | 8,862,504.51 | 185,682.00 | - | 19,819,991.67 | 28,868,178.18 | 12,800.00 | คน | 2,255.33 |
| รวม | 631,582,749.23 | 160,695,292.52 | 24,225,064.89 | 211,789,996.69 | 1,028,293,103.33 | | | |

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ 2558(ต่อ)

หน่วย : บาท

| ชื่อผลผลิต | ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง) | ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง) | ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/(ลดลง) % |
|--|---------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| 1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี | | | |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ | (8.29) | (2.90) | (5.56) |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ | 0.35 | (14.12) | 16.85 |
| 1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ฯ | 5.99 | (3.53) | 9.86 |
| 1.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ | 12.52 | 6.05 | 6.10 |
| 1.5 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ฯ | (9.72) | 8.21 | (16.57) |
| 1.6 กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ | 7.43 | (5.92) | 14.18 |
| 2. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท | | | |
| 2.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ | (63.44) | (46.27) | (31.95) |
| 2.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า | (47.26) | (42.00) | (9.06) |
| 3. งานบริการทางวิชาการ | 1.49 | (36.27) | 59.26 |
| 4. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | (22.88) | (13.89) | (10.44) |
| 5. งานวิจัย | (9.72) | 45.41 | (37.91) |
| 6. งานทะเบียน | (18.41) | 5.18 | (22.43) |
| 7. งานวิทยบริการ | 31.85 | 5.23 | 25.31 |

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต

1. ผลผลิตการจัดการเรียนระดับปริญญาตรี

- 1.1. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์อุตสาหกรรมมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 5.56 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 8.29% (จากงบดำเนินงานที่ลดลง) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 2.90 % ซึ่งลดลงในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่ลดลง จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- 1.2. กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 16.85 % เนื่องจากต้นทุนรวมมีจำนวนเพิ่มขึ้น 0.35 % (จากค่าใช้จ่ายบุคลากรและค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 14.12 % จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- 1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 9.86 % เนื่องจาก ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 5.99 % และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 3.53 % (เพราะทางกลุ่มสาขามีนักศึกษาเข้าใหม่ลดลง) จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- 1.4. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 6.10% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 12.52 % และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าเพิ่มขึ้น 6.05 % ซึ่งเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- 1.5. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ฯ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 16.57% เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 9.72 % (เพราะสาขามีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรลดลงจากปีที่แล้ว) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าเพิ่มขึ้น 8.21% จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- 1.6. กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 14.18 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 7.43% และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 5.92 % จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

2. ผลผลิตการจัดการเรียนระดับปริญญาโท

- 2.1 กลุ่มสาขาบริหารธุรกิจฯ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 31.95 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 63.44 % (เพราะระดับปริญญาโทสาขาบริหารธุรกิจฯ ได้ยุบรวมมาอยู่ในคณะบริหารฯ จึงทำให้ค่าใช้จ่ายลดลง) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 46.27 % แต่ลดลงในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่ลดลง จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- 2.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 9.06 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 47.26 % และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 42 % แต่ลดลงในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่ลดลง จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

3. ผลผลิตบริการทางวิชาการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 59.26% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 1.49 % และจำนวนโครงการลดลง 36.27 % จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (มหาวิทยาลัยมีการจัดทำโครงการบริการวิชาการลดลง แต่ได้รับจัดสรรจำนวนเงินต่อโครงการมากขึ้น)

4. **ผลผลิตทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 10.44 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 22.88% และจำนวนโครงการลดลง 13.89 % แต่ลดลงในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่ลดลง จึงมีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง (มหาวิทยาลัยมีการจัดโครงการน้อยลงและได้จัดสรรงบประมาณให้กับกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมต่อโครงการน้อยลง)
5. **ผลผลิตงานวิจัย** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 37.91% เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 9.72 % และจำนวนโครงการเพิ่มขึ้น 45.41 % เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง (มหาวิทยาลัยได้จัดสรรงบประมาณให้กับงานวิจัยต่อเรื่องลดลง เพื่อให้นักวิจัยหน้าใหม่มีโอกาสจัดทำจำนวนโครงการวิจัยได้มากขึ้น)
6. **ผลผลิตงานทะเบียน** มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 22.43 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 18.41 % (เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานลดลง) และจำนวนนักศึกษาเพิ่มขึ้น 5.18 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
7. **ผลผลิตงานวิทยบริการ** มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 25.31 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 31.85 % (เนื่องมาจากมีค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น) และจำนวนบุคลากรและนักศึกษาเพิ่มขึ้น 5.23% แต่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น