

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2560

รายงานรายได้แยกตามแหล่งเงิน

รายได้

หน่วย : บาท

รายได้จากรัฐบาล	1,079,723,019.02
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	265,612,463.67
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	162,480.95
รายได้อื่น	18,505,448.64
รายได้รวม	1,364,003,412.28
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,653,250,041.75

หมายเหตุ

รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ยกมา	2,066,389,878.12
<u>บวก</u> กำไรสุทธิ	205,808,859.58
<u>หัก</u> ผลสะสมจากการแก้ไขข้อผิดพลาด	( 618,948,695.95)
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ประจำปี 2560	1,653,250,041.75

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ 2560

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	494,795,304.35	26,281,350.32	26,280,933.03	547,357,587.70
ค่าตอบแทน	16,437,217.00	26,249,908.33	-	42,687,125.33
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	3,035,729.85	10,790,808.76	-	13,826,538.61
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	3,091,989.44	6,044,765.14	-	9,136,754.58
ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายสอย	108,860,465.35	79,230,247.10	-	188,090,712.45
ค่าสาธารณูปโภค	30,637,770.38	16,715,022.76	-	47,352,793.14
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	177,478,213.62	38,599,064.44	-	216,077,278.06
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,071,700.00	-	-	1,071,700.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	427,904.33	2.00	-	427,906.33
รวม	835,836,294.32	203,911,168.85	26,280,933.03	1,066,028,396.20

หมายเหตุ 1. ค่าใช้จ่ายงบกลางได้แก่ ค่ารักษาพยาบาล ค่าเล่าเรียนบุตร

2. กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	1,158,194,552.70	
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	92,166,156.50	(ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ)
รวมค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน	1,066,028,396.20	

**ตารางที่ 3** รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	578,938,009.27	130,161,048.94	26,280,933.03	201,701,233.51	937,081,224.75	11,370.89	ค่า FTES	82,410.51
2. การเรียนการสอนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา	-	992,994.87	-	570,626.18	1,563,621.06	51.50	ค่า FTES	30,361.57
3. การเรียนการสอนระดับปริญญาโท	-	1,815,153.48	-	832,346.16	2,647,499.64	32.50	ค่า FTES	81,461.53
4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา	776,800.00	5,546,100.00	-	-	6,322,900.00	43	คน	147,044.19
5. งานบริการวิชาการ	23,711,200.00	5,771,800.00	-	-	29,483,000.00	73	โครงการ	403,876.71
6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,500,000.00	831,700.00	-	-	3,331,700.00	52	โครงการ	64,071.15
7. งานวิจัยและพัฒนา	21,507,940.81	12,147,164.84	-	134,860.71	33,789,966.36	162	โครงการ	208,580.04
8. งานทะเบียน	8,535,120.59	717,130.00	-	445,494.10	9,697,744.69	12,691.00	คน	764.14
9. งานวิทยบริการ	22,389,010.03	7,329,012.28	-	12,392,717.40	42,110,739.71	13,867.00	คน	3,036.76
<b>รวม</b>	<b>658,358,080.70</b>	<b>165,312,104.41</b>	<b>26,280,933.03</b>	<b>216,077,278.06</b>	<b>1,066,028,396.20</b>			

**ตารางที่ 4** รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>								
1.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	61,530,229.03	7,918,759.30	3,455,394.48	18,154,453.16	91,058,835.97	736.75	ค่า FTES	123,595.30
1.2 กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ	56,769,441.27	8,796,827.51	3,388,944.59	23,022,541.37	91,977,754.74	474.08	ค่า FTES	194,014.18
1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ฯ	187,051,350.02	50,160,147.73	7,409,163.17	60,637,501.78	305,258,162.69	4,677.19	ค่า FTES	65,265.27
1.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ	101,033,022.50	24,571,501.41	4,418,917.94	32,461,376.94	162,484,818.79	1,990.89	ค่า FTES	81,614.27
1.5 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ฯ	77,222,630.31	13,736,424.04	3,820,868.90	39,268,259.58	134,048,182.83	1,293.28	ค่า FTES	103,649.95
1.6 กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์	95,331,336.15	24,977,388.95	3,787,643.95	28,157,100.67	152,253,469.72	2,198.71	ค่า FTES	69,246.71
<b>2. การจัดการเรียนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา</b>								
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	-	992,994.87	-	570,626.18	1,563,621.06	51.50	ค่า FTES	30,361.57
<b>3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท</b>								
3.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ	-	1,586,539.90	-	776,945.56	2,363,485.46	27.50	ค่า FTES	85,944.93
3.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	-	228,613.58	-	55,400.60	284,014.18	5.00	ค่า FTES	56,802.84
<b>4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา</b>	776,800.00	5,546,100.00	-	-	6,322,900.00	43.00	คน	147,044.19
<b>5. งานบริการทางวิชาการ</b>	23,711,200.00	5,771,800.00	-	-	29,483,000.00	73	โครงการ	403,876.71
<b>6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	2,500,000.00	831,700.00	-	-	3,331,700.00	52	โครงการ	64,071.15
<b>7. งานวิจัย</b>	21,507,940.81	12,147,164.84	-	134,860.71	33,789,966.36	162	โครงการ	208,580.04
<b>8. งานทะเบียน</b>	8,535,120.59	717,130.00	-	445,494.10	9,697,744.69	12,691.00	คน	764.14
<b>9. งานวิทยบริการ</b>	22,389,010.03	7,329,012.28	-	12,392,717.40	42,110,739.71	13,867.00	คน	3,036.76
<b>รวม</b>	<b>658,358,080.70</b>	<b>165,312,104.41</b>	<b>26,280,933.03</b>	<b>216,077,278.06</b>	<b>1,066,028,396.20</b>			

หมายเหตุ ไม่มีกิจกรรม ปวช. ปวส.

รายได้	หน่วย : บาท		
	2560	2559	เพิ่มขึ้น/(ลดลง) %
รายได้จากรัฐบาล	1,079,723,019.02	1,060,252,297.61	1.84
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	265,612,463.67	210,125,620.25	26.41
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	162,480.95	76,962.25	111.12
รายได้อื่น	18,505,448.64	25,707,105.95	( 28.01)
รายได้รวม	1,364,003,412.28	1,296,161,986.06	5.23
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,653,250,041.75	2,066,389,878.12	( 19.99)

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. ปีงบประมาณ 2560 มหาวิทยาลัยมีรายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้นร้อยละ 1.84 % เนื่องจากปีงบประมาณ 2560 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบลงทุนและงบกลางเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 จึงทำให้มีรายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น
2. รายได้จากการขายสินค้าและบริการ มีจำนวนเพิ่มขึ้นร้อยละ 26.41 % เนื่องจากสภามหาวิทยาลัยมีมติให้โอนเงินคงเหลือจากบัญชีเงินรับฝากต่าง ๆ จำนวน 14 บัญชีเข้าเป็นรายได้ของมหาวิทยาลัยจำนวน 34 ล้านบาทเศษและให้ตั้งเป็นงบประมาณรายจ่ายประจำปี
3. รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาคเพิ่มขึ้น 111.12 % เนื่องจากมีผู้มาบริจาคเพิ่มขึ้น
4. รายได้อื่นมีจำนวนลดลง 28.01 % เนื่องจากปี 2559 ทางมหาวิทยาลัยมีการปรับปรุงบัญชีเงินรับฝากอื่น โอนมาเข้าเป็นเงินรายได้อื่นตามมติสภามหาวิทยาลัย ซึ่งทำให้รายได้อื่นในปี 2559 สูงกว่าปกติ และเมื่อเปรียบเทียบใน ปี 2560 จึงทำให้รายได้อื่นลดลง

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2559

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560				ปีงบประมาณ พ.ศ.2559				เพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	494,795,304.35	26,281,350.32	26,280,933.03	547,357,587.70	473,432,039.79	30,424,188.15	26,182,078.97	530,038,306.91	3.27
ค่าตอบแทน	16,437,217.00	26,249,908.33	-	42,687,125.33	13,055,224.58	37,237,562.27	-	50,292,786.85	(15.12)
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	3,035,729.85	10,790,808.76	-	13,826,538.61	5,198,041.51	10,727,593.06	-	15,925,634.57	(13.18)
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	3,091,989.44	6,044,765.14	-	9,136,754.58	3,120,255.77	4,602,405.04	-	7,722,660.81	18.31
ค่าวัสดุและค่าใช้สอย	108,860,465.35	79,230,247.10	-	188,090,712.45	108,127,166.06	72,672,289.88	-	180,799,455.94	4.03
ค่าสาธารณูปโภค	30,637,770.38	16,715,022.76	-	47,352,793.14	36,585,953.14	16,811,771.39	-	53,397,724.53	(11.32)
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	177,478,213.62	38,599,064.44	-	216,077,278.06	171,741,488.42	42,958,194.81	-	214,699,683.23	0.64
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,071,700.00	-	-	1,071,700.00	950,715.00	10,000.00	-	960,715.00	11.55
ค่าใช้จ่ายอื่น	427,904.33	2.00	-	427,906.33	103,165.00	-	-	103,165.00	314.78
รวม	835,836,294.32	203,911,168.85	26,280,933.03	1,066,028,396.20	812,314,049.27	215,444,004.60	26,182,078.97	1,053,940,132.84	1.15

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย
1. การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	578,938,009.27	130,161,048.94	26,280,933.03	201,701,233.51	937,081,224.75	11,370.89	ค่า FTES	82,410.51
2. การเรียนการสอนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา	-	992,994.87	-	570,626.18	1,563,621.06	51.50	ค่า FTES	30,361.57
3. การเรียนการสอนระดับปริญญาโท	-	1,815,153.48	-	832,346.16	2,647,499.64	32.50	ค่า FTES	81,461.53
4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา	776,800.00	5,546,100.00	-	-	6,322,900.00	43.00	คน	147,044.19
5. งานบริการวิชาการ	23,711,200.00	5,771,800.00	-	-	29,483,000.00	73.00	โครงการ	403,876.71
6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,500,000.00	831,700.00	-	-	3,331,700.00	52.00	โครงการ	64,071.15
7. งานวิจัยและพัฒนา	21,507,940.81	12,147,164.84	-	134,860.71	33,789,966.36	162.00	โครงการ	208,580.04
8. งานทะเบียน	8,535,120.59	717,130.00	-	445,494.10	9,697,744.69	12,691.00	คน	764.14
9. งานวิทยบริการ	22,389,010.03	7,329,012.28	-	12,392,717.40	42,110,739.71	13,867.00	คน	3,036.76
<b>รวม</b>	<b>658,358,080.70</b>	<b>165,312,104.41</b>	<b>26,280,933.03</b>	<b>216,077,278.06</b>	<b>1,066,028,396.20</b>			

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559							
	เงินใน งบประมาณ	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	83,049.38
2. การเรียนการสอนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา	-	-	-	-	-	-	ค่า FTES	-
3. การเรียนการสอนระดับปริญญาโท	-	1,540,850.00	-	894,074.28	2,434,924.28	34.26	ค่า FTES	71,071.93
4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา	3,321,400.00	7,093,300.00	-	-	10,414,700.00	50.00	คน	208,294.00
5. งานบริการวิชาการ	7,413,095.65	1,172,146.54	-	-	8,585,242.19	65.00	โครงการ	132,080.65
6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,232,476.99	919,006.25	-	-	3,151,483.24	62.00	โครงการ	50,830.37
7. งานวิจัยและพัฒนา	22,293,100.00	13,082,700.00	-	47,338.54	35,423,138.54	317.00	โครงการ	111,744.92
8. งานทะเบียน	6,624,384.17	551,960.00	-	481,411.60	7,657,755.77	12,278.00	คน	623.70
9. 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			



หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/(ลดลง) %
1. การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	( 1.17)	( 0.41)	( 0.77)
2. การเรียนการสอนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา	-	-	-
3. การเรียนการสอนระดับปริญญาโท	8.73	( 5.14)	14.62
4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา	( 39.29)	( 14.00)	( 29.41)
5. งานบริการวิชาการ	243.41	12.31	205.78
6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5.72	( 16.13)	26.05
7. งานวิจัยและพัฒนา	( 4.61)	( 48.90)	86.66
8. งานทะเบียน	26.64	3.36	22.52
9. งานวิทยบริการ	10.63	2.95	7.46

**การวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม**

1. กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีมีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 0.77 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 1.17 % (มหาวิทยาลัยได้นำค่าสอนเกินภาระการสอนของพนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการไปเบิกจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไปอีกทั้งจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง จำนวน 0.41 % มีผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
2. กิจกรรมการเรียนการสอนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา ปี 2559 ยังไม่มีกิจกรรม
3. กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 14.62 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 8.73 % เนื่องจากค่าสอนและงบดำเนินงานเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 5.14 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
4. กิจกรรมงานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 29.41 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 39.29 % (ซึ่งเป็นผลมาจากในปีการศึกษา 2560 มหาวิทยาลัยได้รับงบประมาณด้านการพัฒนาบุคลากรทางการศึกษาลดลง และบุคลากรสำเร็จการศึกษามากขึ้นทำให้การเบิกจ่ายลดลง
5. กิจกรรมงานบริการทางวิชาการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 205.78% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 243.41 % และจำนวนโครงการเพิ่มขึ้น 12.31 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ทั้งนี้เป็นเพราะมหาวิทยาลัยมีจำนวนโครงการบริการวิชาการเพิ่มขึ้น และมหาวิทยาลัยได้จัดสรรจำนวนเงินต่อโครงการมากขึ้น)

6. กิจกรรมงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 26.05 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 5.72% และจำนวนโครงการลดลง 16.13 % สาเหตุจากมหาวิทยาลัยได้จัดสรรงบประมาณให้กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมต่อโครงการสูงขึ้น โดยลดจำนวนครั้งที่จัดโครงการลง
7. กิจกรรมวิจัย มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 86.66% เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 4.61 % และจำนวนโครงการลดลง 48.90 % เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (สาเหตุเนื่องจากมหาวิทยาลัยได้จัดสรรงบประมาณให้กับงานวิจัยต่อเรื่องสูงขึ้นเพื่อยืนยันให้งานวิจัยมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จริง โดยลดจำนวนโครงการให้ลดลงจึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น)
8. กิจกรรมงานทะเบียน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 22.52 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 26.64 % เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานมากขึ้นและจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น 3.36 %
9. กิจกรรมงานวิทยบริการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 7.46 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 10.63 % เนื่องจากค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น และจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น 2.95 % แต่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละที่น้อยกว่าต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2559

หน่วย : บาท

ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>								
1.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	61,530,229.03	7,918,759.30	3,455,394.48	18,154,453.16	91,058,835.97	736.75	ค่า FTES	123,595.30
1.2 กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ	56,769,441.27	8,796,827.51	3,388,944.59	23,022,541.37	91,977,754.74	474.08	ค่า FTES	194,014.18
1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ฯ	187,051,350.02	50,160,147.73	7,409,163.17	60,637,501.78	305,258,162.69	4,677.19	ค่า FTES	65,265.27
1.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ	101,033,022.50	24,571,501.41	4,418,917.94	32,461,376.94	162,484,818.79	1,990.89	ค่า FTES	81,614.27
1.5 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ฯ	77,222,630.31	13,736,424.04	3,820,868.90	39,268,259.58	134,048,182.83	1,293.28	ค่า FTES	103,649.95
1.6 กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์	95,331,336.15	24,977,388.95	3,787,643.95	28,157,100.67	152,253,469.72	2,198.71	ค่า FTES	69,246.71
<b>2. การจัดการเรียนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา</b>								
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	-	992,994.87	-	570,626.18	1,563,621.06	51.50	ค่า FTES	30,361.57
<b>3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท</b>								
3.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ	-	1,586,539.90	-	776,945.56	2,363,485.46	27.50	ค่า FTES	85,944.93
3.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	-	228,613.58	-	55,400.60	284,014.18	5.00	ค่า FTES	56,802.84
<b>4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา</b>	776,800.00	5,546,100.00	-	-	6,322,900.00	43.00	คน	147,044.19
<b>5. งานบริการทางวิชาการ</b>	23,711,200.00	5,771,800.00	-	-	29,483,000.00	73.00	โครงการ	403,876.71
<b>6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	2,500,000.00	831,700.00	-	-	3,331,700.00	52.00	โครงการ	64,071.15
<b>7. งานวิจัย</b>	21,507,940.81	12,147,164.84	-	134,860.71	33,789,966.36	162.00	โครงการ	208,580.04
<b>8. งานทะเบียน</b>	8,535,120.59	717,130.00	-	445,494.10	9,697,744.69	12,691.00	คน	764.14
<b>9. งานวิทยบริการ</b>	22,389,010.03	7,329,012.28	-	12,392,717.40	42,110,739.71	13,867.00	คน	3,036.76

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2559 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>								
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
<b>2. การจัดการเรียนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา</b>								
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	-	-	-	-	-	-	ค่า FTES	-
<b>3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท</b>								
3.1 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
3.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	84,409.15	320,836.10	43,709.65	43,311.95	492,266.85	3.63	ค่า FTES	135,797.75
<b>4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา</b>	-	-	-	-	-	-	คน	
<b>5. งานบริการทางวิชาการ</b>	7,413,095.65	1,172,146.54	-	-	8,585,242.19	65.00	โครงการ	132,080.65
<b>6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	2,232,476.99	919,006.25	-	-	3,151,483.24	62.00	โครงการ	50,830.37
<b>7. งานวิจัย</b>	22,293,100.00	13,082,700.00	-	47,338.54	35,423,138.54	317.00	โครงการ	111,744.92
<b>8. งานทะเบียน</b>	6,624,384.17	551,960.00	-	481,411.60	7,657,755.77	12,278.00	คน	623.70
<b>9. งานวิทยบริการ</b>	11,879,006.94	7,750,292.95	-	18,434,781.48	38,064,081.37	13,469.00	คน	2,826.05
	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.2560 และ 2559(ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/(ลดลง) %
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>			
1.1. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	16.77	3.47	12.85
1.2. กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ	( 1.24)	( 0.93)	( 0.31)
1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ฯ	( 7.96)	( 0.15)	( 7.82)
1.4. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ	( 3.79)	( 1.89)	( 1.93)
1.5. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ฯ	9.13	8.93	0.19
1.6. กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์	( 6.51)	( 5.47)	( 1.10)
<b>2. การจัดการเรียนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา</b>			
2.1. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	-	-	-
<b>3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท</b>			
3.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ	( 26.72)	( 10.22)	( 18.39)
3.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	( 42.30)	37.74	( 58.17)
<b>4. งานพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา</b>			
<b>5. งานบริการทางวิชาการ</b>	243.41	12.31	205.78
<b>6. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	5.72	( 16.13)	26.05
<b>7. งานวิจัย</b>	( 4.61)	( 48.90)	86.66
<b>8. งานทะเบียน</b>	26.64	3.36	22.52
<b>9. งานวิทยบริการ</b>	10.63	2.95	7.46

## รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต

### 1. ผลผลิตการจัดการเรียนระดับปริญญาตรี

- 1.1. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์อุตสาหกรรม มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 12.85 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 16.77% (จากงบดำเนินงานที่เพิ่มขึ้น) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าเพิ่มขึ้น 3.47 % แต่เพิ่มน้อยกว่าต้นทุนรวมเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- 1.2. กลุ่มสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรฯ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 0.31 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 1.24 % (จากงบดำเนินงานที่ลดลง) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 0.93 % แต่ลดลงน้อยกว่าต้นทุนรวมจึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- 1.3. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจฯ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 7.82 % เนื่องจาก ต้นทุนรวมลดลง 7.96 % (เพราะสาขามีค่าใช้จ่ายในงบดำเนินงานลดลงจากปีที่แล้ว เนื่องจากได้นำค่าสอนเกินภาระการสอนบางส่วน ไปเบิกจ่ายจากเงินอุดหนุนทั่วไป) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 0.15 % แต่ลดลงน้อยกว่าต้นทุนรวมจึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- 1.4. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 1.93 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 3.79 % (จากค่าเสื่อมราคาที่ลดลง)และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 1.89 % จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- 1.5. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ฯ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 0.19% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 9.13 % (จากเงินเดือนและค่าจ้างเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าเพิ่มขึ้น 8.93% แต่เพิ่มน้อยกว่าต้นทุนรวมจึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น
- 1.6. กลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 1.10 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 6.51% (เนื่องจากได้รับการปันส่วนค่าใช้จ่ายน้อยลง) และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 5.47 % จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

### 2. การจัดการเรียนระดับ ป.บัณฑิตศึกษา

- 2.1. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ปี 2559 ไม่มีผลผลิต

## รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต

### 3. ผลผลิตการจัดการเรียนระดับปริญญาโท

- 3.1. กลุ่มสาขาบริหารธุรกิจ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 18.39 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 26.72 % จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าลดลง 10.22 % จึงเป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- 3.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง 58.17 % เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 42.30 % และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าเพิ่มขึ้น 37.74 % จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง

### 4. ผลผลิตด้านพัฒนาบุคลากรทางการศึกษา ปี 2559 ไม่มีผลผลิต

5. กิจกรรมงานบริการทางวิชาการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 205.78% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 243.41 % และจำนวนโครงการเพิ่มขึ้น 12.31 % จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (ทั้งนี้ก็เป็นเพราะมหาวิทยาลัยมีจำนวนโครงการบริการวิชาการเพิ่มขึ้น และมหาวิทยาลัยได้จัดสรรจำนวนเงินต่อโครงการมากขึ้น)
6. กิจกรรมงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 26.05 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 5.72% และจำนวนโครงการลดลง 16.13 % สาเหตุจากมหาวิทยาลัยได้จัดสรรงบประมาณให้กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมต่อโครงการสูงขึ้น โดยลดจำนวนครั้งที่จัดโครงการลง
7. กิจกรรมวิจัย มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 86.66% เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง 4.61 % และจำนวนโครงการลดลง 48.90 % เป็นผลให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น (สาเหตุเนื่องจากมหาวิทยาลัยได้จัดสรรงบประมาณให้กับงานวิจัยต่อเรื่องสูงขึ้นเพื่อนำไปสนับสนุนงานวิจัยมีคุณภาพและสามารถนำไปใช้ประโยชน์ได้จริง โดยลดจำนวนโครงการให้ลดลง จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น)
8. กิจกรรมงานทะเบียน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 22.52 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 26.64 % เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานมากขึ้นและจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น 3.36 %
9. กิจกรรมงานวิทยบริการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 7.46 % เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 10.63 % เนื่องจากค่าตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น และจำนวนบุคลากรเพิ่มขึ้น 2.95 % แต่เพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละที่นี้