

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

รายได้	จำนวน
รายได้จากรัฐบาล	423,747,381.34
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	260,662,618.48
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-
รายได้อื่น	92,633,574.29
<b>รายได้รวม</b>	<b>777,043,574.11</b>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	845,624,030.83

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนการผลิต

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(เงินเดือน)	72,883,285.00	134,352,159.59	-	207,235,444.59
2. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค				-
ค่าตอบแทน	5,606,498.00	25,053,230.73	-	30,659,728.73
ค่าใช้สอย	1,620,411.00	25,243,862.47	-	26,864,273.47
ค่าสาธารณูปโภค	20,783,737.00	2,140,612.83	-	22,924,349.83
ค่าวัสดุ	1,737,222.00	19,726,216.21	-	21,463,438.21
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	121,461,525.00	79,672,787.84	-	201,134,312.84
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	145,020,996.00	10,000.00	-	145,030,996.00
5. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	6,240,561.00	1,819,500.00	-	8,060,061.00
<b>รวม</b>	<b>375,354,235.00</b>	<b>288,018,369.67</b>		<b>663,372,604.67</b>

หมายเหตุ สถาบันอุดมศึกษาต้องระบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน เพื่อให้ได้ยอดค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณต้นทุนการผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	663,372,604.67
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต*	4,638,798.91
ค่าบำเหน็จบำนาญและค่ารักษาพยาบาลข้าราชการบำเหน็จบำนาญ	4,618,018.91
ค่าศึกษามูลนิธิข้าราชการบำเหน็จบำนาญ	20,780.00
รวม ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน	668,011,403.58

\* ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลผลิต เช่น ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ G/L#51010401XX เงินช่วยเหลือด้านการศึกษาและค่ารักษาพยาบาลข้าราชการบำนาญ G/L#51010402XX ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานจากรัฐบาล G/L#52090101XX บัญชีปรับหมวดรายจ่ายและบัญชีพักค่าใช้จ่าย เป็นต้น

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอน	68,030,332.00	125,762,076.20	0.00	33,642,647.84	227,435,055.20	11,223.50	ftes	20,264.17
1.1 จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	68,030,332.00	123,059,108.75	0.00	33,642,647.84	224,732,087.75	11,118.86	ftes	20,211.78
1.1.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์	38,041,882.00	62,943,043.59	0.00	22,400,163.00	123,385,088.59	3,453.72	ftes	35,725.23
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และวิทยาศาสตร์ช	4,193,495.00	19,900,000.95	0.00	2,980,537.00	27,074,032.95	845.56	ftes	32,019.06
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	20,670,919.00	28,148,560.29	0.00	4,843,960.00	53,663,439.29	2,083.36	ftes	25,758.12
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	4,110,999.00	7,463,624.38	0.00	4,857,223.00	16,431,846.38	209.11	ftes	78,579.92
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	9,066,469.00	7,430,857.97	0.00	9,718,443.00	26,215,769.97	315.69	ftes	83,041.59
1.1.2 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	29,988,450.00	60,116,065.16	0.00	11,242,484.84	101,346,999.16	7,665.14	ftes	13,221.81
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบ	12,066,137.00	16,098,260.65	0.00	8,112,940.00	36,277,337.65	1,401.97	ftes	25,875.97
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	6,476,631.00	10,076,840.00	0.00	1,215,277.00	17,768,748.00	1,551.78	ftes	11,450.56
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, ทัศนศิลป์และปร	1,207,260.00	2,614,034.69	0.00	98,028.00	3,919,322.69	259.78	ftes	15,087.08
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	10,238,422.00	31,326,929.82	0.00	1,816,239.84	43,381,590.82	4,451.61	ftes	9,745.15
1.2 จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา	0.00	2,702,967.45	0.00	0.00	2,702,967.45	104.64	ftes	25,831.11
1.2.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์	0.00	749,764.82	0.00	0.00	749,764.82	16.26	ftes	46,111.00
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และวิทยาศาสตร์ช	0.00	390,354.82	0.00	0.00	390,354.82	10.13	ftes	38,534.53
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ftes	0.00
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	0.00	359,410.00	0.00	0.00	359,410.00	6.13	ftes	58,631.32
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ftes	0.00
1.2.1 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	0.00	1,953,202.63	0.00	0.00	1,953,202.63	88.38	ftes	22,100.05
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบ	0.00	519,670.75	0.00	0.00	519,670.75	10.25	ftes	50,699.59
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	0.00	417,418.84	0.00	0.00	417,418.84	10.38	ftes	40,213.76
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, ทัศนศิลป์และปร	0.00	60,000.00	0.00	0.00	60,000.00	19.00	ftes	3,157.89
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	0.00	956,113.04	0.00	0.00	956,113.04	48.75	ftes	19,612.58
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	187,500.00	842,935.00	0.00	143,216.00	1,173,651.00	3,595.00	คน	326.47
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	0.00	390,620.00	0.00	214,534.00	605,154.00	6,755.00	คน	89.59

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
4. วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	947,780.00	1,993,940.00	0.00	118,392.00	3,060,112.00	65.00	เรื่อง	47,078.65
5 งานทะเบียน	3,437,899.00	9,894,431.90	0.00	2,069,052.00	15,401,382.90	11,223.50	fes	1,372.24
6. วิทยบริการ	2,456,629.00	9,137,656.60	0.00	6,350,864.00	17,945,149.60	11,223.50	fes	1,598.89
7. บริหารจัดการ	178,832,570.00	60,323,922.13	0.00	158,595,607.00	397,752,099.13	11,223.50	fes	35,439.21
<b>รวม</b>	<b>253,892,710.00</b>	<b>208,345,581.83</b>	<b>0.00</b>	<b>201,134,312.84</b>	<b>663,372,603.83</b>	<b>55,309.02</b>		<b>11,993.93</b>

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนการผลิต

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การผลิตบัณฑิต	234,284,720.20	197,182,485.77	-	183,956,618.54	615,423,824.51	11,223.50	fes	54,833.48
1.1 การผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี	234,284,720.20	191,064,412.05	-	183,956,618.54	609,305,750.79	11,118.86	fes	54,799.28
1.1.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์	89,683,516.62	84,066,726.78	-	69,090,414.24	242,840,657.64	3,453.72	fes	70,312.69
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพและวิทยาศาสตร์	16,836,703.07	25,071,625.04	0.00	14,411,518.33	56,319,846.44	845.56	fes	66,606.56
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	51,822,290.83	40,890,831.41	0.00	33,008,548.28	125,721,670.52	2,083.36	fes	60,345.63
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	7,237,709.39	8,742,585.44	0.00	7,684,145.40	23,664,440.23	209.11	fes	113,167.42
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	13,786,813.33	9,361,684.89	0.00	13,986,202.23	37,134,700.45	315.69	fes	117,628.62
1.1.2 การผลิตบัณฑิตด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	144,601,203.58	106,997,685.27	-	114,866,204.30	366,465,093.15	7,665.14	fes	47,809.32
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	33,029,047.28	24,673,006.18	0.00	27,065,933.16	84,767,986.62	1,401.97	fes	60,463.48
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	29,679,570.38	19,567,855.23	0.00	22,193,525.98	71,440,951.59	1,551.78	fes	46,038.07
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, จิตรศิลป์และประยุกต์	5,091,611.90	4,202,904.20	0.00	3,609,949.48	12,904,465.58	259.78	fes	49,674.59
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	76,800,974.02	58,553,919.66	0.00	61,996,795.68	197,351,689.36	4,451.61	fes	44,332.65
1.2 การผลิตบัณฑิตระดับบัณฑิตศึกษา	-	6,118,073.72	-	-	6,118,073.72	104.64	fes	58,467.83
1.2.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์	-	1,280,437.87	-	-	1,280,437.87	16.26	fes	78,747.72
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพและวิทยาศาสตร์	0.00	720,964.78	0.00	0.00	720,964.78	10.13	fes	71,171.25
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	fes	0.00
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	0.00	559,473.09	0.00	0.00	559,473.09	6.13	fes	91,268.04
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	fes	0.00

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนการผลิต

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.2.1 การผลิตบัณฑิตด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	-	4,837,635.85	-	-	4,837,635.85	88.38	ftes	54,736.77
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	0.00	854,197.12	0.00	0.00	854,197.12	10.25	ftes	83,336.30
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	0.00	756,187.98	0.00	0.00	756,187.98	10.38	ftes	72,850.48
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, ทัศนศิลป์และประยุกต์	0.00	680,097.66	0.00	0.00	680,097.66	19.00	ftes	35,794.61
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	0.00	2,547,153.09	0.00	0.00	2,547,153.09	48.75	ftes	52,249.29
2. ผลงานการส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,729,312.94	3,223,615.32	-	5,153,681.69	14,106,609.95	3,595.00	คน	5,875.31
3. ผลงานการเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	6,489,592.94	4,374,620.32	-	5,128,857.69	15,993,070.95	6,755.00	คน	246,047.25
4. ผลงานการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	7,389,083.92	3,564,860.43	-	6,895,154.92	17,849,099.27	65.00	เรื่อง	379,768.07
<b>รวม</b>	<b>253,892,710.00</b>	<b>208,345,581.84</b>	<b>-</b>	<b>201,134,312.84</b>	<b>663,372,604.68</b>	<b>21,638.50</b>		<b>30,657.05</b>

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 5 รายงานการเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ 2558

รายได้	2558	2557	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	423,747,381.34	348,198,184.88	17.83 %
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	260,662,618.48	255,620,565.24	1.93 %
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-	- %
รายได้อื่น	92,633,574.29	93,282,731.68	(0.70) %
รายได้รวม	777,043,574.11	697,101,481.80	10.29 %
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	845,624,030.83	716,019,177.75	15.33 %

ผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบ

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้นร้อยละ 17.83 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะงบเงินอุดหนุนรายจ่ายบุคลากรที่ปรับเพิ่มค่าจ้างอัตราเดิม และงบลงทุนในส่วนของครุภัณฑ์ที่ได้รับจัดสรร
2. รายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้น เนื่องจากจำนวนการลงทะเบียนของนักศึกษาในระดับปริญญาตรีเพิ่มขึ้น และจากมาตรการเร่งรัดการชำระค่าลงทะเบียนของมหาวิทยาลัย

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ 2558

ประเภทค่าใช้จ่าย	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557			เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(เงินเดือน)	72,883,285.00	134,352,159.59	207,235,444.59	72,324,448.00	109,352,235.31	181,676,683.31	14.07 %
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	-	-	-	-	-	- %
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	-	-	-	-	-	- %
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค							
ค่าตอบแทน	5,606,498.00	25,053,230.73	30,659,728.73	3,774,131.00	21,912,064.88	25,686,195.88	19.36 %
ค่าใช้สอย	1,620,411.00	25,243,862.47	26,864,273.47	1,449,806.00	25,138,548.77	26,588,354.77	1.04 %
ค่าสาธารณูปโภค	20,783,737.00	2,140,612.83	22,924,349.83	19,797,222.00	798,044.39	20,595,266.39	11.31 %
ค่าวัสดุ	1,737,222.00	19,726,216.21	21,463,438.21	6,555,680.00	16,370,963.36	22,926,643.36	(6.38) %
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	121,461,525.00	79,672,787.84	201,134,312.84	129,182,539.00	65,889,103.67	195,071,642.67	3.11 %
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	145,020,996.00	10,000.00	145,030,996.00	88,988,611.00	1,868,070.00	90,856,681.00	59.63 %
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	6,240,561.00	1,819,500.00	8,060,061.00	4,020,027.00	2,162,000.00	6,182,027.00	30.38 %
รวม	375,354,235.00	288,018,369.67	663,372,604.67	326,092,464.00	243,491,030.38	569,583,494.38	16.47 %

ผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้นเนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการจัดสรรบุคลากรทดแทนอัตราเกษียณและการปรับอัตราเงินเดือนพนักงานให้เป็นไปตามวุฒิการศึกษา
2. ค่าค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นจากการเบิกจ่ายค่าตอบแทนการสอนและตอบแทนกรรมการต่างๆ
3. ค่าใช้จ่ายอุดหนุนเพิ่มขึ้นจากการเบิกจ่ายงบด้านวิจัยและเป็นส่วนของเงินเดือนและการชดเชยค่าครองชีพให้แก่บุคลากร
4. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นจากการมหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรจากสำนักงานงบประมาณ ในกิจกรรมอื่นๆ เช่น พัฒนาศูนย์วิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ พัฒนาและส่งเสริมกิจการนักศึกษา ทำให้ต้องใช้วัสดุในการรวบรวมหลักฐานประกอบการประกันคุณภาพ



ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนการผลิต

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ 2558

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558								ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557								ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง)%	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ (ลดลง)%
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1. จัดการเรียนการสอน	68,030,332.00	125,762,076.20	-	33,642,647.84	227,435,055.20	11,223.50	ftes	20,264.17	61,627,339.00	96,851,774.56	-	30,498,000.00	188,977,113.56	11,896.61	ftes	15,884.95	20.35	(5.66)	27.57
1.1 จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	68,030,332.00	123,059,108.75	-	33,642,647.84	224,732,087.75	11,118.86	ftes	20,211.78	61,627,339.00	95,471,905.78	-	30,498,000.00	187,597,244.78	11,762.31	ftes	15,949.01	19.79	(5.47)	26.73
1.1.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์	38,041,882.00	62,943,043.59	-	22,400,163.00	123,385,088.59	3,453.72	ftes	35,725.23	33,341,857.00	46,001,042.11	-	18,213,455.00	97,556,354.11	3,536.50	ftes	27,585.57	26.48	(2.34)	29.51
กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพและวิทยาศาสตร์	4,193,495.00	19,900,000.95	-	2,980,537.00	27,074,032.95	845.56	ftes	32,019.06	2,920,807.00	10,784,616.42	-	2,795,663.00	16,501,086.42	778.61	ftes	21,193.01	64.07	8.60	51.08
กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	20,670,919.00	28,148,560.29	-	4,843,960.00	53,663,439.29	2,083.36	ftes	25,758.12	19,376,225.00	24,171,399.65	-	4,077,790.00	47,625,414.65	2,263.78	ftes	21,038.00	12.68	(7.97)	22.44
กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์	4,110,999.00	7,463,624.38	-	4,857,223.00	16,431,846.38	209.11	ftes	78,579.92	3,266,047.00	5,411,033.44	-	3,659,984.00	12,337,064.44	187.78	ftes	65,699.57	33.19	11.36	19.60
กลุ่มสาขาเกษตรศาสตร์	9,066,469.00	7,430,857.97	-	9,718,443.00	26,215,769.97	315.69	ftes	83,041.59	7,778,778.00	5,633,992.60	-	7,680,018.00	21,092,788.60	306.33	ftes	68,856.42	24.29	3.06	20.60
1.1.2 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	29,988,450.00	60,116,065.16	-	11,242,484.84	101,346,999.16	7,665.14	ftes	13,221.81	28,285,482.00	49,470,863.67	-	12,284,545.00	90,040,890.67	8,225.81	ftes	10,946.14	12.56	(6.82)	20.79
กลุ่มสาขาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	12,066,137.00	16,098,260.65	-	8,112,940.00	36,277,337.65	1,401.97	ftes	25,875.97	11,622,531.00	12,920,070.39	-	9,060,890.00	33,603,491.39	1,661.53	ftes	20,224.43	7.96	(15.62)	27.94
กลุ่มสาขาศึกษาศาสตร์ศึกษาศาสตร์	6,476,631.00	10,076,840.00	-	1,215,277.00	17,768,748.00	1,551.78	ftes	11,450.56	6,872,357.00	8,695,957.36	-	1,136,264.00	16,704,578.36	1,536.11	ftes	10,874.60	6.37	1.02	5.30
กลุ่มสาขาศิลปกรรม, วิศวกรรมศิลป์และประยุกต์	1,207,260.00	2,614,034.69	-	98,028.00	3,919,322.69	259.78	ftes	15,087.08	1,185,510.00	2,620,891.39	-	293,631.00	4,100,032.39	283.53	ftes	14,460.67	(4.41)	(8.38)	4.33
กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์	10,238,422.00	31,326,929.82	-	1,816,239.84	43,381,590.82	4,451.61	ftes	9,745.15	8,605,084.00	25,233,944.53	-	1,793,760.00	35,632,788.53	4,744.64	ftes	7,510.11	21.75	(6.18)	29.76
1.2 จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา	-	2,702,967.45	-	-	2,702,967.45	104.84	ftes	25,831.11	-	1,379,868.78	-	-	1,379,868.78	134.30	ftes	10,274.53	95.89	(22.08)	151.41
1.2.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์	-	749,764.82	-	-	749,764.82	16.26	ftes	46,111.00	-	155,081.00	-	-	155,081.00	14.50	ftes	10,695.24	383.47	12.14	331.14
กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพและวิทยาศาสตร์	-	390,354.82	-	-	390,354.82	10.13	ftes	38,534.53	-	12,590.00	-	-	12,590.00	-	ftes	#DIV/0!	3,000.51	#DIV/0!	#DIV/0!
กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	-	-	-	-	-	-	ftes	#DIV/0!	-	67,540.50	-	-	67,540.50	8.00	ftes	8,442.56	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!
กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์	-	359,410.00	-	-	359,410.00	6.13	ftes	-	-	54,950.50	-	-	54,950.50	6.50	ftes	-	-	-	-
กลุ่มสาขาเกษตรศาสตร์	-	-	-	-	-	-	ftes	#DIV/0!	-	20,000.00	-	-	20,000.00	-	ftes	#DIV/0!	(100.00)	#DIV/0!	#DIV/0!
1.2.2 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	-	1,953,202.63	-	-	1,953,202.63	88.38	ftes	22,100.05	-	1,224,787.78	-	-	1,224,787.78	119.80	ftes	10,223.60	59.47	(26.23)	116.17
กลุ่มสาขาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	-	519,670.75	-	-	519,670.75	10.25	ftes	50,699.59	-	570,252.77	-	-	570,252.77	9.38	ftes	60,794.54	(8.87)	9.28	(16.61)
กลุ่มสาขาศึกษาศาสตร์ศึกษาศาสตร์	-	417,418.84	-	-	417,418.84	10.38	ftes	40,213.76	-	654,535.01	-	-	654,535.01	28.00	ftes	23,376.25	(36.23)	(62.93)	72.03
กลุ่มสาขาศิลปกรรม, วิศวกรรมศิลป์และประยุกต์	-	60,000.00	-	-	60,000.00	19.00	ftes	-	-	-	-	-	-	-	ftes	-	-	-	-
กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์	-	956,113.04	-	-	956,113.04	48.75	ftes	19,612.58	-	-	-	-	-	82.42	ftes	-	#DIV/0!	(40.85)	#DIV/0!
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	187,500.00	842,935.00	-	143,216.00	1,173,651.00	3,595.00	คน	326.47	1,375,586.00	539,633.50	-	115,718.00	2,030,937.50	7,085.00	คน	286.65	(42.21)	(49.26)	13.89
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	-	390,620.00	-	214,534.00	605,154.00	6,755.00	คน	89.59	-	394,947.00	-	160,903.00	555,850.00	3,712.00	คน	149.74	8.87	81.98	(40.17)
4. วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	947,780.00	1,993,940.00	-	118,392.00	3,060,112.00	65.00	เรื่อง	47,078.65	1,122,886.00	3,383,372.63	-	88,141.00	4,594,399.63	41.00	เรื่อง	112,058.53	(33.39)	58.54	(57.99)
5. งานทะเบียน	3,437,899.00	9,894,431.90	-	2,069,052.00	15,401,382.90	11,223.50	ftes	1,372.24	2,691,200.00	7,815,643.94	-	1,318,588.00	11,825,431.94	11,896.61	ftes	994.02	30.24	(5.66)	38.05
6. วิทยบริการ	2,456,629.00	9,137,656.60	-	6,350,864.00	17,945,149.60	11,223.50	ftes	1,598.89	2,868,034.00	6,720,392.02	-	6,654,694.00	16,243,120.02	11,896.61	ftes	1,365.36	10.48	(5.66)	17.10
7. บริหารจัดการ	178,832,570.00	60,323,922.13	-	158,595,607.00	397,752,099.13	11,223.50	ftes	35,439.21	127,224,881.00	63,029,868.87	-	156,235,599.00	346,490,348.87	11,896.61	ftes	29,125.13	14.79	(5.66)	21.68
<b>รวม</b>	<b>253,892,710.00</b>	<b>208,345,581.83</b>	<b>-</b>	<b>201,134,312.84</b>	<b>663,372,603.83</b>	<b>55,309.02</b>		<b>11,993.93</b>	<b>196,909,926.00</b>	<b>178,735,632.52</b>	<b>-</b>	<b>195,071,643.00</b>	<b>570,717,201.52</b>	<b>58,424.44</b>		<b>9,768.47</b>	<b>16.23</b>	<b>(5.33)</b>	<b>22.78</b>

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 และ 2558

ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558								ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557								ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง)%	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง)%	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/(ลดลง)%
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย					
1. การผลิตบัณฑิต	234,284,720.20	197,182,485.77	183,956,618.54	615,423,824.51	11,223.50	fles	54,833.48	181,133,042.49	165,527,383.13	178,285,992.92	524,946,418.54	11,896.61	fles	44,125.71	17.24	(5.66)	24.27		
1.1 การผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี	234,284,720.20	191,064,412.05	183,956,618.54	609,305,750.79	11,118.86	fles	54,799.28	181,133,042.49	161,020,002.73	178,285,992.92	520,439,038.14	11,762.31	fles	44,246.33	17.08	(5.47)	23.85		
1.1.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์	89,683,516.62	84,066,726.78	69,090,414.24	242,840,657.64	3,453.72	fles	70,312.69	69,272,887.59	65,708,977.45	62,647,944.23	197,629,809.27	3,536.50	fles	55,882.88	22.88	(2.34)	25.82		
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพและวิทยาศาสตร์สุขภาพ	16,836,703.07	25,071,625.04	14,411,518.33	56,319,846.44	845.56	fles	66,606.56	10,831,526.56	15,123,594.37	12,578,538.06	38,533,658.99	778.61	fles	49,490.32	46.16	8.60	34.59		
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	51,822,290.83	40,890,831.41	33,008,548.28	125,721,670.52	2,083.36	fles	60,345.63	42,376,351.80	36,786,818.81	32,521,140.21	111,684,310.82	2,263.78	fles	49,335.32	12.57	(7.97)	22.32		
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	7,237,709.39	8,742,585.44	7,684,145.40	23,664,440.23	209.11	fles	113,167.42	5,173,901.92	6,457,479.39	6,019,352.98	17,650,734.29	187.78	fles	93,996.88	34.07	11.36	20.39		
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	13,786,813.33	9,361,684.89	13,986,202.23	37,134,700.45	315.69	fles	117,628.62	10,891,107.31	7,341,084.88	11,528,912.98	29,761,105.17	306.33	fles	97,153.74	24.78	3.06	21.07		
1.1.2 การผลิตบัณฑิตด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	144,601,203.58	106,997,685.27	114,866,204.30	366,465,093.15	7,665.14	fles	47,809.32	111,860,154.90	95,311,025.28	115,638,048.69	322,809,228.87	8,225.81	fles	39,243.46	13.52	(6.82)	21.83		
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	33,029,047.28	24,673,006.18	27,065,933.16	84,767,986.62	1,401.97	fles	60,463.48	28,503,765.34	22,179,317.04	29,937,247.10	80,620,329.48	1,661.53	fles	48,521.74	5.14	(15.62)	24.61		
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	29,679,570.38	19,567,855.23	22,193,525.98	71,440,951.59	1,551.78	fles	46,038.07	22,479,317.38	17,256,273.08	20,436,776.72	60,172,367.18	1,536.11	fles	39,171.91	18.73	1.02	17.53		
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, ทัศนศิลป์และประติมากรรม	5,091,611.90	4,202,904.20	3,609,949.48	12,904,465.58	259.78	fles	49,674.59	4,066,190.08	4,200,925.58	3,856,054.51	12,123,170.17	283.53	fles	42,757.98	6.44	(8.38)	16.18		
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	76,800,974.02	58,553,919.66	61,996,795.68	197,351,689.36	4,451.61	fles	44,332.65	56,810,882.10	51,674,509.58	61,407,970.36	169,893,362.04	4,744.64	fles	35,807.43	16.16	(6.18)	23.81		
1.2 การผลิตบัณฑิตระดับบัณฑิตศึกษา	-	6,118,073.72	-	6,118,073.72	104.64	fles	58,467.83	-	4,507,380.40	-	4,507,380.40	134.30	fles	33,562.03	35.73	(22.08)	74.21		
1.2.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์	-	1,280,437.87	-	1,280,437.87	16.26	fles	78,747.72	0.00	615,152.87	0.00	615,152.87	14.50	fles	42,424.34	108.15	12.14	85.62		
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพและวิทยาศาสตร์สุขภาพ	-	720,964.78	-	720,964.78	10.13	fles	71,171.25	-	12,590.00	-	12,590.00	-	fles	#DIV/0!	5,626.49	#DIV/0!	#DIV/0!		
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	-	-	-	-	-	fles	#DIV/0!	-	321,373.26	-	321,373.26	8.00	fles	40,171.66	(100.00)	(100.00)	#DIV/0!		
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	-	559,473.09	-	559,473.09	6.13	fles	-	-	261,189.61	-	261,189.61	6.50	fles	-	-	-	-		
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	-	-	-	-	-	fles	#DIV/0!	-	20,000.00	-	20,000.00	-	fles	#DIV/0!	(100.00)	#DIV/0!	#DIV/0!		
1.2.2 การผลิตบัณฑิตด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	-	4,837,635.85	-	4,837,635.85	88.38	fles	54,736.77	0.00	3,892,227.53	0.00	3,892,227.53	119.80	fles	32,489.38	24.29	(26.23)	68.48		
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	-	854,197.12	-	854,197.12	10.25	fles	83,336.30	-	352,618.91	-	352,618.91	9.38	fles	37,592.63	142.24	9.28	121.68		
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	756,187.98	-	756,187.98	10.38	fles	72,850.48	-	888,414.65	-	888,414.65	28.00	fles	31,729.09	(14.88)	(62.93)	129.60		
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, ทัศนศิลป์และประติมากรรม	-	680,097.66	-	680,097.66	19.00	fles	-	-	-	-	0.00	-	fles	-	-	-	-		
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	-	2,547,153.09	-	2,547,153.09	48.75	fles	52,249.29	-	2,651,193.97	-	2,651,193.97	82.42	fles	32,166.88	(3.92)	(40.85)	62.43		
2. ผลงานการส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,729,312.94	3,223,615.32	5,153,681.69	14,106,609.95	3,595.00	คน	3,923.95	5,359,109.45	2,866,610.64	5,041,984.43	13,267,704.52	7,085.00	คน	1,872.65	6.32	(49.26)	109.54		
3. ผลงานการเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	6,489,592.94	4,374,620.32	5,128,857.69	15,993,070.95	6,755.00	คน	2,367.59	5,106,409.45	5,710,349.77	5,014,407.43	15,831,166.65	3,712.00	คน	4,264.86	1.02	81.98	(44.49)		
4. ผลงานการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	7,389,083.92	3,564,860.43	6,895,154.92	17,849,099.27	65.00	เรื่อง	274,601.53	5,311,364.60	3,497,583.19	6,729,258.24	15,538,206.03	41.00	เรื่อง	378,980.63	14.87	58.54	(27.54)		
<b>รวม</b>	<b>253,892,710.00</b>	<b>208,345,581.84</b>	<b>201,134,312.84</b>	<b>663,372,604.68</b>	<b>21,638.50</b>		<b>30,657.05</b>	<b>196,909,925.99</b>	<b>177,601,926.73</b>	<b>195,071,643.02</b>	<b>569,583,495.74</b>	<b>22,734.61</b>		<b>25,053.59</b>	<b>16.47</b>	<b>(4.82)</b>	<b>22.37</b>		