

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

รายได้	จำนวน
รายได้จากรัฐบาล	617,953,758.68
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	278,450,518.58
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-
รายได้อื่น	111,625,592.42
รายได้รวม	1,008,029,869.68
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,774,975,439.11

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(เงินเดือน)	178,681,578.25	124,828,284.03	-	303,509,862.28
2. ค่าตอบแทน วัสดุ และสาธารณูปโภค				-
ค่าตอบแทน	19,666,524.86	24,047,465.26	-	43,713,990.12
ค่าวัสดุ	12,721,137.63	35,379,645.79	-	48,100,783.42
ค่าสาธารณูปโภค	22,455,949.15	3,759,729.53	-	26,215,678.68
ค่าวัสดุ	19,941,542.48	20,054,463.90	-	39,996,006.38
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	59,453,495.18	38,047,266.21	-	97,500,761.39
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	17,613,927.00	85,900,140.06	-	103,514,067.06
5. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	7,511,222.64	4,873,116.92	-	12,384,339.56
รวม	338,045,377.19	336,890,111.70		674,935,488.89

หมายเหตุ สถาบันอุดมศึกษาต้องระบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน เพื่อให้ได้ยอดค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	674,935,488.89
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต*	57,510,234.05
ค่าบำเหน็จบำนาญและค่ารักษาพยาบาลข้าราชการบำเหน็จบำนาญ	56,788,030.30
ค่าศึกษาบุตรข้าราชการบำเหน็จบำนาญ	722,203.75
รวม ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน	732,445,722.94

* ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องกับการผลิต เช่น ค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ G/L#51010401XX เงินช่วยเหลือด้านการศึกษาและค่ารักษาพยาบาลข้าราชการบำนาญ G/L#51010402XX ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงานจากรัฐบาล G/L#52090101XX บัญชีปรับหมวดรายจ่ายและบัญชีหักค่าใช้จ่าย เป็นต้น

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ชื่อกิจกรรม		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอน		72,470,708.00	137,432,989.69	0.00	37,025,501.00	246,929,198.69	10,625.93	ftes	23,238.36
1.1 จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี		72,470,708.00	137,432,989.69	0.00	37,025,501.00	246,929,198.69	10,438.93	ftes	23,654.65
1.1.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์		40,576,849.00	75,164,223.01	0.00	28,615,446.00	144,356,518.01	3,246.95	ftes	44,459.11
	กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	4,247,509.00	26,133,271.30	0.00	4,691,520.00	35,072,300.30	620.58	ftes	56,515.36
	กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	22,244,846.00	31,830,242.67	0.00	7,869,873.00	61,944,961.67	1,944.17	ftes	31,861.91
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	5,119,723.00	8,771,216.89	0.00	6,584,745.00	20,475,684.89	310.92	ftes	65,855.16
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	8,964,771.00	8,429,492.15	0.00	9,469,308.00	26,863,571.15	371.28	ftes	72,353.94
1.1.2 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์		31,893,859.00	62,268,766.68	0.00	8,410,055.00	102,572,680.68	7,191.98	ftes	14,262.09
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบ	13,172,806.00	17,372,876.00	0.00	4,953,601.00	35,499,283.00	1,482.32	ftes	23,948.46
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	7,204,360.00	8,454,104.82	0.00	903,045.00	16,561,509.82	1,419.05	ftes	11,670.84
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วิจิตรศิลป์และปร	1,363,290.00	2,865,107.72	0.00	125,769.00	4,354,166.72	352.14	ftes	12,364.87
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	10,153,403.00	33,576,678.14	0.00	2,427,640.00	46,157,721.14	3,938.47	ftes	11,719.71
1.2 จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	187.00	ftes	0.00
1.2.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6.00	ftes	0.00
	กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ftes	#DIV/0!
	กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1.25	ftes	0.00
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4.75	ftes	0.00
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ftes	0.00
1.2.1 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	181.00	ftes	0.00
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบ	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5.00	ftes	0.00
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	157.75	ftes	0.00
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วิจิตรศิลป์และปร	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ftes	#DIV/0!
	จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18.25	ftes	0.00

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	128,925.00	1,650,183.88	0.00	105,166.00	1,884,274.88	5,431.00	คน	346.95
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	14,210.00	514,407.75	0.00	186,353.00	714,970.75	6,241.00	คน	114.56
4. วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	456,331.00	1,875,664.46	0.00	101,894.00	2,433,889.46	93.00	เรื่อง	26,170.85
5 งานทะเบียน	2,748,712.00	8,804,353.33	0.00	1,170,515.00	12,723,580.33	10,625.94	fes	1,197.41
6. วิทยบริการ	3,533,483.00	8,494,575.66	0.00	9,937,993.00	21,966,051.66	10,438.94	fes	2,104.24
7. บริหารจัดการ	155,637,699.00	69,231,125.45	0.00	47,629,227.00	272,498,051.45	2,007.47	fes	135,742.03
รวม	234,990,068.00	228,003,300.22	0.00	96,156,649.00	559,150,017.22	45,463.28		12,298.94

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ชื่อผลผลิต		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การผลิตบัณฑิต		218,198,612.59	215,310,038.68	-	89,889,462.50	523,398,113.77	10,625.94	ftes	49,256.64
1.1 การผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี		218,198,612.59	212,609,234.98	-	89,889,462.50	520,697,310.07	10,438.92	ftes	49,880.38
1.1.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์		85,904,312.24	98,547,174.30	-	45,058,345.37	229,509,831.91	3,246.94	ftes	70,684.96
	กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	12,910,840.36	30,602,399.74	0.00	7,834,212.66	51,347,452.76	620.58	ftes	82,741.07
	กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	45,690,340.74	43,925,004.26	0.00	16,374,913.50	105,990,258.50	1,679.47	ftes	63,109.35
	กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	13,155,270.66	12,916,492.32	0.00	9,499,704.10	35,571,467.08	575.61	ftes	61,797.86
	กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	14,147,860.48	11,103,277.98	0.00	11,349,515.11	36,600,653.57	371.28	ftes	98,579.65
1.1.2 การผลิตบัณฑิตด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์		132,294,300.35	114,062,060.68	-	44,831,117.13	291,187,478.16	7,191.98	ftes	40,487.80
	กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	33,866,075.76	28,047,855.01	0.00	12,460,249.91	74,374,180.68	1,482.32	ftes	50,174.17
	กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	27,014,377.03	18,673,442.73	0.00	8,089,286.93	53,777,106.69	1,419.05	ftes	37,896.56
	กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วจิตรศิลป์และประยุกต์	6,279,184.01	5,401,056.17	0.00	1,909,048.82	13,589,289.00	352.14	ftes	38,590.59
	กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	65,134,663.55	61,939,706.77	0.00	22,372,531.47	149,446,901.79	3,938.47	ftes	37,945.42
1.2 การผลิตบัณฑิตระดับบัณฑิตศึกษา		-	2,700,803.70	-	-	2,700,803.70	187.02	ftes	14,441.26
1.2.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์		-	209,398.21	-	-	209,398.21	14.50	ftes	14,441.26
	กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	0.00	122,750.68	0.00	0.00	122,750.68	8.50	ftes	14,441.26
	กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	0.00	10,830.94	0.00	0.00	10,830.94	0.75	ftes	0.00
	กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	0.00	75,816.59	0.00	0.00	75,816.59	5.25	ftes	14,441.26
	กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ftes	0.00

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

ชื่อผลผลิต		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.2.1 การผลิตบัณฑิตด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์		-	2,491,405.49	-	-	2,491,405.49	172.52	ftes	14,441.26
	กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	0.00	72,350.69	0.00	0.00	72,350.69	5.01	ftes	14,441.26
	กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	0.00	2,124,742.00	0.00	0.00	2,124,742.00	147.13	ftes	14,441.26
	กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วจิตศิลป์และประยุกต์	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	ftes	#DIV/0!
	กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	0.00	294,312.80	0.00	0.00	294,312.80	20.38	ftes	14,441.26
2. ผลงานการส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม		4,986,521.82	4,246,085.51	0.00	1,867,298.05	11,099,905.38	5,431.00	คน	5,875.31
3. ผลงานการเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ		6,491,005.76	3,975,609.93	0.00	2,535,862.40	13,002,478.09	6,241.00	คน	246,047.25
4. ผลงานการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้		5,313,927.82	4,471,566.09	0.00	1,864,026.05	11,649,519.96	93.00	เรื่อง	379,768.07
รวม		234,990,067.99	228,003,300.21	-	96,156,649.00	559,150,017.20	22,390.94		24,972.15

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 5 รายงานการเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559

รายได้	2559	2558	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	617,953,758.68	423,747,381.34	31.43 %
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	278,450,518.58	260,662,618.48	6.39 %
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-	- %
รายได้อื่น	111,625,592.42	92,633,574.29	17.01 %
รายได้รวม	1,008,029,869.68	777,043,574.11	22.91 %
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,774,975,439.11	845,624,030.83	52.36 %

ผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบ

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้นร้อยละ 31.43 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะงบเงินอุดหนุนรายจ่ายบุคลากรที่ปรับเพิ่มค่าจ้างอัตราเดิม และบงลงทุนในส่วนของครุภัณฑ์ที่ได้รับจัดสรร
2. รายได้จากการขายสินค้าและบริการเพิ่มขึ้น เนื่องจากจำนวนการลงทะเบียนของนักศึกษาในระดับปริญญาตรีเพิ่มขึ้น และจากมาตรการเร่งรัดการชำระค่าลงทะเบียนของมหาวิทยาลัย

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559

ประเภทค่าใช้จ่าย	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558			เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร(เงินเดือน)	178,681,578.25	124,828,284.03	303,509,862.28	114,912,333.81	29,894,788.19	144,807,122.00	109.60 %
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	-	-	-	-	-	-	- %
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	-	-	-	-	-	- %
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และสาธารณูปโภค							
ค่าตอบแทน	19,666,524.86	24,047,465.26	43,713,990.12	10,228,850.58	31,568,478.06	41,797,328.64	4.59 %
ค่าใช้สอย	12,721,137.63	35,379,645.79	48,100,783.42	3,966,979.63	37,164,415.21	41,131,394.84	16.94 %
ค่าสาธารณูปโภค	22,455,949.15	3,759,729.53	26,215,678.68	23,765,623.77	3,865,236.53	27,630,860.30	(5.12) %
ค่าวัสดุ	19,941,542.48	20,054,463.90	39,996,006.38	4,159,686.07	36,052,852.29	40,212,538.36	(0.54) %
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	59,453,495.18	38,047,266.21	97,500,761.39	-	-	0.00	#DIV/0! %
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	17,613,927.00	85,900,140.06	103,514,067.06	55,614,612.15	72,157,941.15	127,772,553.30	(18.99) %
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	7,511,222.64	4,873,116.92	12,384,339.56	4,020,027.00	2,162,000.00	6,182,027.00	100.33 %
รวม	338,045,377.19	336,890,111.70	674,935,488.89	216,668,113.01	212,865,711.43	429,533,824.44	57.13 %

ผลการวิเคราะห์เปรียบเทียบ

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้นเนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการจัดสรรบุคลากรทดแทนอัตราเกษียณและการปรับอัตราเงินเดือนพนักงานให้เป็นไปตามวุฒิการศึกษา
2. ค่าค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นจากการเบิกจ่ายค่าตอบแทนการสอนและตอบแทนกรรมการต่างๆ
3. ค่าใช้สอยเพิ่มขึ้นจากการปรับปรุงซ่อมแซมอาคารและห้องประชุมเก่า และจ้างนักศึกษาช่วยงานดูแลสถานที่และปรับปรุงภูมิทัศน์
4. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ เพิ่มขึ้นจากการมหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรจากสำนักงบประมาณ ในกิจกรรมอื่นๆ เช่น พัฒนาศูนย์วิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ พัฒนาและส่งเสริมกิจการนักศึกษา ทำให้ต้องใช้วัสดุในการรวบรวมหลักฐานประกอบการการประกันคุณภาพ

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนการผลิต

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559							ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558							ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)%	ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)%
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อ หน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย			
1. จัดการเรียนการสอน	72,470,708.00	137,432,989.69	37,025,501.00	246,929,198.69	10,625.93	fles	23,238.36	61,627,339.00	96,851,774.56	30,498,000.00	188,977,113.56	11,223.49	fles	16,837.65	30.67	(5.32)	38.01
1.1 จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	72,470,708.00	137,432,989.69	37,025,501.00	246,929,198.69	10,438.93	fles	23,654.65	61,627,339.00	95,471,905.78	30,498,000.00	187,597,244.78	11,118.86	fles	16,871.98	31.63	(6.12)	40.20
1.1.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์	40,576,849.00	75,164,223.01	28,615,446.00	144,356,518.01	3,246.95	fles	44,459.11	33,341,857.00	46,001,042.11	18,213,455.00	97,556,354.11	3,453.72	fles	28,246.73	47.97	(5.99)	57.40
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	4,247,509.00	26,133,271.30	4,691,520.00	35,072,300.30	620.58	fles	56,515.36	2,920,807.00	10,784,616.42	2,795,663.00	16,501,086.42	845.56	fles	19,515.08	112.55	(26.61)	189.60
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	22,244,846.00	31,830,242.67	7,869,873.00	61,944,961.67	1,944.17	fles	31,861.91	19,376,225.00	24,171,399.65	4,077,790.00	47,625,414.65	2,083.36	fles	22,859.89	30.07	(6.68)	39.38
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	5,119,723.00	8,771,216.89	6,584,745.00	20,475,684.89	310.92	fles	65,855.16	3,266,047.00	5,411,033.44	3,659,984.00	12,337,064.44	209.11	fles	58,997.65	65.97	48.69	11.62
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	8,964,771.00	8,429,492.15	9,469,308.00	26,863,571.15	371.28	fles	72,353.94	7,778,778.00	5,633,992.60	7,680,018.00	21,092,788.60	315.69	fles	66,813.94	27.36	17.61	8.29
1.1.2 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	31,893,859.00	62,268,766.68	8,410,055.00	102,572,680.68	7,191.98	fles	14,262.09	28,285,482.00	49,470,863.67	12,284,545.00	90,040,890.67	7,665.14	fles	11,746.80	13.92	(6.17)	21.41
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	13,172,806.00	17,372,876.00	4,953,601.00	35,499,283.00	1,482.32	fles	23,948.46	11,622,531.00	12,920,070.39	9,060,890.00	33,603,491.39	1,401.97	fles	23,968.73	5.64	5.73	(0.08)
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ศึกษาศาสตร์	7,204,360.00	8,454,104.82	903,045.00	16,561,509.82	1,419.05	fles	11,670.84	6,872,357.00	8,695,957.36	1,136,264.00	16,704,578.36	1,551.78	fles	10,764.80	(0.86)	(8.55)	8.42
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วิจารณ์ศิลป์และประยุกต์	1,363,290.00	2,865,107.72	125,769.00	4,354,166.72	352.14	fles	12,364.87	1,185,510.00	2,620,891.39	293,631.00	4,100,032.39	259.78	fles	15,782.84	6.20	35.55	(21.66)
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	10,153,403.00	33,576,678.14	2,427,640.00	46,157,721.14	3,938.47	fles	11,719.71	8,605,084.00	25,233,944.53	1,793,760.00	35,632,788.53	4,451.61	fles	8,004.47	29.54	(11.53)	46.41
1.2 จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา	-	-	-	-	187.00	fles	-	-	1,379,868.78	-	1,379,868.78	104.63	fles	13,188.71	(100.00)	78.73	(100.00)
1.2.1 จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	6.00	fles	-	-	155,081.00	-	155,081.00	16.25	fles	9,543.45	(100.00)	(63.08)	(100.00)
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	-	-	-	-	-	fles	#DIV/0!	-	12,590.00	-	12,590.00	10.13	fles	1,243.46	(100.00)	-100	#DIV/0!
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	-	-	-	-	1.25	fles	-	-	67,540.50	-	67,540.50	-	fles	#DIV/0!	(100.00)	#DIV/0!	#DIV/0!
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	-	-	-	-	4.75	fles	-	-	54,950.50	-	54,950.50	6.13	fles	-	-	-	-
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	-	-	-	-	-	fles	#DIV/0!	-	20,000.00	-	20,000.00	-	fles	#DIV/0!	(100.00)	#DIV/0!	#DIV/0!
1.2.1 จัดการเรียนการสอนด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	-	-	-	-	181.00	fles	-	-	1,224,787.78	-	1,224,787.78	88.38	fles	13,858.98	(100.00)	104.81	(100.00)
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	-	-	-	-	5.00	fles	-	-	570,252.77	-	570,252.77	10.25	fles	55,634.42	(100.00)	(51.22)	(100.00)
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ศึกษาศาสตร์	-	-	-	-	157.75	fles	-	-	654,535.01	-	654,535.01	10.38	fles	63,087.71	(100.00)	1,420.48	(100.00)
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วิจารณ์ศิลป์และประยุกต์	-	-	-	-	-	fles	-	-	-	-	-	19.00	fles	-	-	-	-
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	-	-	-	-	18.25	fles	-	-	-	-	-	48.75	fles	-	#DIV/0!	(62.56)	#DIV/0!
2. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	128,925.00	1,650,183.88	105,166.00	1,884,274.88	5,431.00	คน	346.95	1,375,586.00	539,633.50	115,718.00	2,030,937.50	2,401.00	คน	845.87	(7.22)	126.20	(58.98)
3. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	14,210.00	514,407.75	186,353.00	714,970.75	6,241.00	คน	114.56	-	394,947.00	160,903.00	555,850.00	47.00	คน	11,826.60	28.63	13,178.72	(99.03)
4. วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	456,331.00	1,875,664.46	101,894.00	2,433,889.46	93.00	เรื่อง	26,170.85	1,122,886.00	3,383,372.63	88,141.00	4,594,399.63	65.00	เรื่อง	70,683.07	(47.02)	43.08	(62.97)
5. งานทะเบียน	2,748,712.00	8,804,353.33	1,170,515.00	12,723,580.33	10,625.94	fles	1,197.41	2,691,200.00	7,815,643.94	1,318,588.00	11,825,431.94	11,896.61	fles	994.02	7.60	(10.68)	20.46
6. วิทยบริการ	3,533,483.00	8,494,575.66	9,937,993.00	21,966,051.66	10,438.94	fles	2,104.24	2,868,034.00	6,720,392.02	6,654,694.00	16,243,120.02	11,896.61	fles	1,365.36	35.23	(12.25)	54.12
7. บริหารจัดการ	155,637,699.00	69,231,125.45	47,629,227.00	272,498,051.45	2,007.47	fles	135,742.03	127,224,881.00	63,029,868.87	156,235,599.00	346,490,348.87	11,896.61	fles	29,125.13	(21.35)	(83.13)	366.06
รวม	234,990,068.00	228,003,300.22	96,156,649.00	559,150,017.22	45,463.28		12,298.94	196,909,926.00	178,735,632.52	195,071,643.00	570,717,201.52	49,426.32		11,546.83	(2.03)	(8.02)	6.51

ตารางแสดงผลการคำนวณต้นทุนการผลิต

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559

ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559							ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558							ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)%	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)%	ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)%
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุน ต่อหน่วย			
1. การผลิตบัณฑิต	218,198,612.59	215,310,038.68	89,889,462.50	523,398,113.77	10,625.94	fles	49,256.64	181,133,042.49	165,527,383.13	178,285,992.92	524,946,418.54	11,896.61	fles	44,125.71	(0.29)	(10.68)	11.63
1.1 การผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรี	218,198,612.59	212,609,234.98	89,889,462.50	520,697,310.07	10,438.92	fles	49,880.38	181,133,042.49	161,020,002.73	178,285,992.92	520,439,038.14	11,762.31	fles	44,246.33	0.05	(11.25)	12.73
1.1.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์	85,904,312.24	98,547,174.30	45,058,345.37	229,509,831.91	3,246.94	fles	70,684.96	69,272,887.59	65,708,977.45	62,647,944.23	197,629,809.27	3,536.50	fles	55,882.88	16.13	(8.19)	26.49
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	12,910,840.36	30,602,399.74	7,834,212.66	51,347,452.76	620.58	fles	82,741.07	10,831,526.56	15,123,594.37	12,578,538.06	38,533,658.99	778.61	fles	49,490.32	33.25	(20.30)	67.19
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	45,690,340.74	43,925,004.26	16,374,913.50	105,990,258.50	1,679.47	fles	63,109.35	42,376,351.80	36,786,818.81	32,521,140.21	111,684,310.82	2,263.78	fles	49,335.32	(5.10)	(25.81)	27.92
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	13,155,270.66	12,916,492.32	9,499,704.10	35,571,467.08	575.61	fles	61,797.86	5,173,901.92	6,457,479.39	6,019,352.98	17,650,734.29	187.78	fles	93,996.88	101.53	206.53	(34.26)
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	14,147,860.48	11,103,277.98	11,349,515.11	36,600,653.57	371.28	fles	98,579.65	10,891,107.31	7,341,084.88	11,528,912.98	29,761,105.17	306.33	fles	97,153.74	22.98	21.20	1.47
1.1.2 การผลิตบัณฑิตด้านมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	132,294,300.35	114,062,060.68	44,831,117.13	291,187,478.16	7,191.98	fles	40,487.80	111,860,154.90	95,311,025.28	115,638,048.69	322,809,228.87	8,225.81	fles	39,243.46	(9.80)	(12.57)	3.17
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	33,866,075.76	28,047,855.01	12,460,249.91	74,374,180.68	1,482.32	fles	50,174.17	28,503,765.34	22,179,317.04	29,937,247.10	80,620,329.48	1,661.53	fles	48,521.74	(7.75)	(10.79)	3.41
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	27,014,377.03	18,673,442.73	8,089,286.93	53,777,106.69	1,419.05	fles	37,896.56	22,479,317.38	17,256,273.08	20,436,776.72	60,172,367.18	1,536.11	fles	39,171.91	(10.63)	(7.62)	(3.26)
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วิศวกรรมศิลป์และประณีตศิลป์	6,279,184.01	5,401,056.17	1,909,048.82	13,589,289.00	352.14	fles	38,590.59	4,066,190.08	4,200,925.58	3,856,054.51	12,123,170.17	283.53	fles	42,757.98	12.09	24.20	(9.75)
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	65,134,663.55	61,939,706.77	22,372,531.47	149,446,901.79	3,938.47	fles	37,945.42	56,810,882.10	51,674,509.58	61,407,970.36	169,893,362.04	4,744.64	fles	35,807.43	(12.03)	(16.99)	5.97
1.2 การผลิตบัณฑิตระดับบัณฑิตศึกษา	-	2,700,803.70	-	2,700,803.70	187.02	fles	14,441.26	-	4,507,380.40	-	4,507,380.40	134.30	fles	33,562.03	(40.08)	39.26	(56.97)
1.2.1 การผลิตบัณฑิตด้านวิทยาศาสตร์	-	209,398.21	-	209,398.21	14.50	fles	14,441.26	0.00	615,152.87	0.00	615,152.87	14.50	fles	42,424.34	(65.96)	-	(65.96)
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	-	122,750.68	-	122,750.68	8.50	fles	14,441.26	-	12,590.00	-	12,590.00	-	fles	#DIV/0!	874.99	#DIV/0!	#DIV/0!
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	-	10,830.94	-	10,830.94	0.75	fles	14,441.25	-	321,373.26	-	321,373.26	8.00	fles	40,171.66	(96.63)	(90.63)	(64.05)
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	-	75,816.59	-	75,816.59	5.25	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	-	2,491,405.49	-	2,491,405.49	172.52	fles	14,441.26	0.00	3,892,227.53	0.00	3,892,227.53	119.80	fles	32,489.38	(35.99)	44.01	(55.55)
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร, พาณิชยศาสตร์, การบัญชี	-	72,350.69	-	72,350.69	5.01	fles	14,441.26	-	352,618.91	-	352,618.91	9.38	fles	37,592.63	(79.48)	(46.59)	(61.58)
กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	2,124,742.00	-	2,124,742.00	147.13	fles	14,441.26	-	888,414.65	-	888,414.65	28.00	fles	31,729.09	139.16	425.46	(54.49)
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม, วิศวกรรมศิลป์และประณีตศิลป์	-	-	-	-	-	fles	-	-	-	-	0.00	-	fles	-	-	-	-
กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	-	294,312.80	-	294,312.80	20.38	fles	14,441.26	-	2,651,193.97	-	2,651,193.97	82.42	fles	32,166.88	(88.90)	(75.27)	(55.11)
2. ผลงานการส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,986,521.82	4,246,085.51	1,867,298.05	11,099,905.38	5,431.00	คน	2,043.81	5,359,109.45	2,866,610.64	5,041,984.43	13,267,704.52	7,085.00	คน	1,872.65	(16.34)	(23.35)	9.14
3. ผลงานการเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	6,491,005.76	3,975,609.93	2,535,862.40	13,002,478.09	6,241.00	คน	2,083.40	5,106,409.45	5,710,349.77	5,014,407.43	15,831,166.65	3,712.00	คน	4,264.86	(17.87)	68.13	(51.15)
4. ผลงานการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	5,313,927.82	4,471,566.09	1,864,026.05	11,649,519.96	93.00	เรื่อง	125,263.66	5,311,364.60	3,497,583.19	6,729,258.24	15,538,206.03	41.00	เรื่อง	378,980.63	(25.03)	126.83	(66.95)
รวม	234,990,067.99	228,003,300.21	96,156,649.00	559,150,017.20	22,390.94		24,972.15	196,909,925.99	177,601,926.73	195,071,643.02	569,583,495.74	22,734.61		25,053.59	(1.83)	(1.51)	(0.33)