

**รายงานวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559**

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มหาวิทยาลัยมีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 1,097,533,730 บาท โดยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557 อยู่ที่ 9.33 % ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของ ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

สำหรับสาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนค่าใช้จ่ายผลผลิตของมหาวิทยาลัย จำแนกตามสาขา มีจำนวนทั้งสิ้น 8 ผลผลิต และ 4 โครงการ สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

1. ผลผลิตที่ 1 ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ประกอบด้วยคณะวิทยาศาสตร์ฯ และ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า สาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ต้นทุนรวมของผลผลิตสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 3.84% เนื่องจากมีต้นทุนค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ ลดลงร้อยละ 21.90% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 32.96%

2. ผลผลิตที่ 2 ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (คณะสาธารณสุขศาสตร์) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ต้นทุนรวมของผลผลิตต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 5.29% เนื่องจากมีต้นทุนค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณลดลง ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ลดลงร้อยละ 17.48% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 14.77%

3. ผลผลิตที่ 3 ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ (คณะวิทยาการจัดการ) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาบริหารธุรกิจ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ต้นทุนรวมต้นทุนรวมของผลผลิตสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 20.24% เนื่องจากมีต้นทุนค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาบริหารธุรกิจ ลดลงร้อยละ 11.66% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 36.67%

4. ผลผลิตที่ 4 ผลิตบัณฑิตสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ (คณะครุศาสตร์) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีต้นทุนรวมต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 8.10% เนื่องจากมีต้นทุน

ค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณเพิ่มลดลง ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา เทียบเท่าสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 26.92% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 25.76%

5. ผลผลิตที่ 5 ผลผลิตบัณฑิตสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ (คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์โดยต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 37.31% ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ ในปี 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 24.54% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 81.97%

6. ผลผลิตที่ 6 ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้รับบริการด้านศิลปวัฒนธรรม พบว่าต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 0.73% เป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 8.64 % ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 8.65%

7. ผลผลิตที่ 7 ผลงานการให้บริการวิชาการ ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้รับบริการวิชาการ พบว่า ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 28.33% และเป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 62.67% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 92.00%

8. ผลผลิตที่ 8 ผลงานการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนโครงการวิจัย โดยต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 1.48% เป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีค่าเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 150.52% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 26.62%

9. โครงการที่ 9 โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย (โรงเรียนสาธิตฯ) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักเรียนที่ได้รับการสนับสนุนตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 36.68% ในขณะที่ค่าเป้าหมายเชิงปริมาณใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ร้อยละ 10.92% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 20.52%

11. โครงการที่ 11 โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนิสิต/นักศึกษา บุคลากรทางการศึกษาและประชาชนทั่วไปที่เข้าร่วมการอบรมด้านภาษา โดยต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 51.01% ในขณะที่ค่าเป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 6.60% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ร้อยละ 41.61%

12. โครงการที่ 12 โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้เข้ารับบริการด้านการท่องเที่ยวพิพิธภัณฑน์ไม้กลายเป็นหินฯ โดยต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีค่าลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 7.60% ในขณะที่ค่าเป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 คิดเป็นร้อยละ 7.00% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 ร้อยละ 13.32%

ผู้รายงาน :



(นายโกสินทร์ ชำนาญพล)

รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

วัน/เดือน/ปี : 27 กุมภาพันธ์ 2560

หัวหน้าส่วนราชการ :



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุดาใจ โสฬ์หวัณชัย)

รองอธิการบดี รักษาการแทน

อธิการบดี

วัน/เดือน/ปี : 27 กุมภาพันธ์ 2560

แบบสรุปรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 - 2559

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

หน่วย : บาท

ผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559				หมายเหตุ
	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
1. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	244,751,196	4,797	FTES	51,025	254,161,630	3,746	FTES	67,844	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาตรี	230,581,774	4,725	FTES	48,803	244,249,198	3,734	FTES	65,406	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาโท	13,200,619	51	FTES	259,897	9,912,432	12	FTES	831,812	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาเอก	968,803	21	FTES	45,861	-	-	FTES	#DIV/0!	ลดลง
2. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	49,198,547	641	FTES	76,768	46,597,891	529	FTES	88,110	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาตรี	46,332,856	608	FTES	76,195	43,070,422	516	FTES	83,398	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาโท	2,865,691	33	FTES	87,391	3,527,469	12	FTES	284,091	เพิ่มขึ้น
3. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ	129,791,563	4,225	FTES	30,721	156,060,320	3,732	FTES	41,680	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาตรี	125,843,695	4,183	FTES	30,085	149,817,907	3,708	FTES	40,401	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาโท	3,947,868	42	FTES	93,997	4,681,810	24	FTES	196,097	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาเอก	-	-	FTES	-	1,560,603	12	FTES	128,710	เพิ่มขึ้น
4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	188,177,385	4,430	FTES	42,479	172,936,862	3,237	FTES	53,422	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาตรี	174,987,208	3,878	FTES	45,120	153,464,128	2,897	FTES	52,982	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาโท	12,037,242	497	FTES	24,230	17,622,286	326	FTES	53,987	ลดลง
- ระดับปริญญาเอก	1,152,935	55	FTES	21,026	1,850,447	14	FTES	129,856	เพิ่มขึ้น
5. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	200,546,707	7,410	FTES	27,065	275,369,844	5,591	FTES	49,250	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาตรี	189,904,470	7,342	FTES	25,865	264,162,229	5,568	FTES	47,439	เพิ่มขึ้น
- ระดับปริญญาโท	10,642,237	68	FTES	157,178	11,207,615	23	FTES	492,642	เพิ่มขึ้น
6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	20,755,603	64,716	คน	321	20,603,134	59,124	คน	348	เพิ่มขึ้น
7. ผลงานการให้บริการวิชาการ	40,989,598	75,408	คน	544	29,378,810	28,150	คน	1,044	เพิ่มขึ้น
8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	68,187,830	97	โครงการ	376,728	67,178,392	243	โครงการ	276,454	ลดลง
9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	27,967,918	641	คน	43,632	37,388,686	711	คน	52,586	เพิ่มขึ้น

แบบสรุปรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 - 2559

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

หน่วย : บาท

ผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559				หมายเหตุ
	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
10. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	11,810,965	5,898	คน	2,003	17,835,878	6,287	คน	2,837	เพิ่มขึ้น
11. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว	21,668,574	200,562	คน	108	20,022,281	213,811	คน	94	ลดลง
รวมทั้งสิ้น	1,003,845,887				1,097,533,730				

ผู้รายงาน :



(นายโกสินทร์ ชำนาญพล)

รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

วัน/เดือน/ปี : 27 กุมภาพันธ์ 2560

หัวหน้าส่วนราชการ :



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.สุดาใจ โล่ห์วณิชชัย)

รองอธิการบดี รักษาการแทน

อธิการบดี

วัน/เดือน/ปี : 27 กุมภาพันธ์ 2560

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 (รอบ 12 เดือน)

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

	ปีงบประมาณ 2559
รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากงบประมาณแผ่นดิน	589,373,459
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	310,795,673
รายได้การจัดการศึกษาเพื่อปวงชน	118,715,573
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-
รายได้จากงบกลาง	97,118,941
รายได้อื่นๆ	177,852,040
รวมรายได้	1,293,855,687
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	196,321,957

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาล)	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	251,684,885	128,734,063	12,050,142	392,469,090
2. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	10,363,185	-	-	10,363,185
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	12,571,045	-	-	12,571,045
4. ค่าตอบแทน ใช้นสย วัสดุ สาธาฯ	50,610,635	284,680,830	-	335,291,465
5. ค่าเสื่อมราคา	85,218,242	121,379,868	-	206,598,110
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	95,555,020	37,715,420	-	133,270,440
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	4,125,909	2,844,484	-	6,970,393
รวมต้นทุนการผลิต	510,128,922	575,354,665	12,050,142	1,097,533,730

หมายเหตุ (กรณีที่ต้นทุนผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนการผลิต)

ค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	1,165,192,183	บาท
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	(67,658,454)	บาท
- ค่าบำเหน็จบำนาญ	(67,658,454)	บาท
บวก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-	
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน	1,097,533,730	บาท

หมายเหตุ (ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต คือ ค่าบำเหน็จ บำนาญ)

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี								
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	89,499,935	89,650,342	2,790,889	62,308,032	244,249,198	3,734	FTES	65,406
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	16,268,985	17,193,694	273,315	9,334,429	43,070,422	516	FTES	83,398
3. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	38,355,816	77,366,824	1,226,770	32,868,497	149,817,907	3,708	FTES	40,401
4. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	34,765,436	88,830,084	927,772	28,940,837	153,464,128	2,897	FTES	52,982
5. จัดการเรียนการสอนสาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	128,253,792	106,427,829	5,014,883	24,465,726	264,162,229	5,568	FTES	47,439
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท								
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	3,632,151	3,638,255	113,396	2,528,630	9,912,432	12	FTES	831,812
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	1,332,427	1,408,160	22,394	764,488	3,527,469	12	FTES	284,091
8. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	1,198,619	2,417,713	38,337	1,027,141	4,681,810	24	FTES	196,097
9. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	3,992,109	10,200,344	106,561	3,323,272	17,622,286	326	FTES	53,987
10. จัดการเรียนการสอนสาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	5,441,394	4,515,389	212,830	1,038,002	11,207,615	23	FTES	492,642
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก								
11. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	399,540	805,904	12,779	342,380	1,560,603	12	FTES	128,710
12. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	419,191	1,071,086	11,210	348,960	1,850,447	14	FTES	129,856
กิจกรรมอื่นๆ								
13. สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7,121,987	8,581,981	95,049	4,804,116	20,603,134	59,124	คน	348
14. บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ	12,681,183	7,229,934	95,049	9,372,644	29,378,810	28,150	คน	1,044
15. ดำเนินการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์และถ่ายทอดเทคโนโลยี	37,903,991	24,931,945	137,293	4,205,163	67,178,392	243	โครงการ	276,454
16. การค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน	23,427,819	5,058,876	686,467	8,215,524	37,388,686	711	คน	52,586
17. เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการเปิดเสรีสู่ประชาคมอาเซียน	10,559,296	3,117,050	73,927	4,085,604	17,835,878	6,287	คน	2,837
18. พัฒนาสถาบันวิจัยไม้กลายเป็นหินและทรัพยากรธรณีฯ	9,657,010	1,529,385	211,221	8,624,666	20,022,281	213,811	คน	94
รวมทั้งสิ้น	424,910,680	453,974,798	12,050,142	206,598,110	1,097,533,730			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

หน่วย : บาท

ชื่อผลิตภัณฑ์/โครงการ	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ								
- ระดับปริญญาตรี	89,499,935	89,650,342	2,790,889	62,308,032	244,249,198	3,734	FTES	65,406
- ระดับปริญญาโท	3,632,151	3,638,255	113,396	2,528,630	9,912,432	12	FTES	831,812
2. การผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ								
- ระดับปริญญาตรี	16,268,985	17,193,694	273,315	9,334,429	43,070,422	516	FTES	83,398
- ระดับปริญญาโท	1,332,427	1,408,160	22,394	764,488	3,527,469	12	FTES	284,091
3. การผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ								
- ระดับปริญญาตรี	38,355,816	77,366,824	1,226,770	32,868,497	149,817,907	3,708	FTES	40,401
- ระดับปริญญาโท	1,198,619	2,417,713	38,337	1,027,141	4,681,810	24	FTES	196,097
- ระดับปริญญาเอก	399,540	805,904	12,779	342,380	1,560,603	12	FTES	128,710
4. การผลิตบัณฑิตสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์								
- ระดับปริญญาตรี	34,765,436	88,830,084	927,772	28,940,837	153,464,128	2,897	FTES	52,982
- ระดับปริญญาโท	3,992,109	10,200,344	106,561	3,323,272	17,622,286	326	FTES	53,987
- ระดับปริญญาเอก	419,191	1,071,086	11,210	348,960	1,850,447	14	FTES	129,856
5. การผลิตบัณฑิตสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์								
- ระดับปริญญาตรี	128,253,792	106,427,829	5,014,883	24,465,726	264,162,229	5,568	FTES	47,439
- ระดับปริญญาโท	5,441,394	4,515,389	212,830	1,038,002	11,207,615	23	FTES	492,642
6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7,121,987	8,581,981	95,049	4,804,116	20,603,134	59,124	คน	348
7. ผลงานการให้บริการวิชาการ	12,681,183	7,229,934	95,049	9,372,644	29,378,810	28,150	คน	1,044
7. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	37,903,991	24,931,945	137,293	4,205,163	67,178,392	243	โครงการ	276,454
8. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	23,427,819	5,058,876	686,467	8,215,524	37,388,686	711	คน	52,586
9. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	10,559,296	3,117,050	73,927	4,085,604	17,835,878	6,287	คน	2,837
10. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว	9,657,010	1,529,385	211,221	8,624,666	20,022,281	213,811	คน	94
รวมทั้งสิ้น	424,910,680	453,974,798	12,050,142	206,598,110	1,097,533,730			

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2558

หน่วย : บาท

รายได้	ปีงบประมาณ 2559	ปีงบประมาณ 2558	% เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากงบประมาณแผ่นดิน	589,373,459	569,537,968	3.48
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	310,795,673	285,223,092	8.97
รายได้การจัดการศึกษาเพื่อปวงชน	118,715,573	120,513,359	(1.49)
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-	-
รายได้จากงบกลาง	97,118,941	82,271,994	18.05
รายได้อื่นๆ	177,852,040	140,902,487	26.22
รวมรายได้	1,293,855,687	1,198,448,900	7.96
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	196,321,957	194,603,014	0.88

สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 มีรายได้เพิ่มขึ้น 1,293,855,687 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 7.96 % จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากได้รับงบประมาณแผ่นดิน โดยเฉพาะงบลงทุนที่เพิ่มสูงขึ้นจากปีที่ผ่านมา และรายได้อื่น ๆ

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2558

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558				% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม (บาท)	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	251,684,885	128,734,063	12,050,142	392,469,090	229,619,537	104,307,875	18,201,805	352,129,217	11.46
2. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	10,363,185	-	-	10,363,185	3,364,043	-	-	3,364,043	208.06
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	12,571,045	-	-	12,571,045	3,434,264	-	-	3,434,264	266.05
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาขาฯ	50,610,635	284,680,830	-	335,291,465	70,969,461	280,716,247	-	351,685,708	(4.66)
5. ค่าเสื่อมราคา	85,218,242	121,379,868	-	206,598,110	54,833,427	127,944,663	-	182,778,090	13.03
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	95,555,020	37,715,420	-	133,270,440	83,469,998	9,797,877	-	93,267,875	42.89
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	4,125,909	2,844,484	-	6,970,393	832,205	16,354,485	-	17,186,690	(59.44)
รวมทั้งสิ้น	510,128,922	575,354,665	12,050,142	1,097,533,730	446,522,935	539,121,147	18,201,805	1,003,845,887	9.33

สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

1. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ลดลงจากปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 59.44 % สาเหตุเนื่องจากมหาวิทยาลัยนโยบายลดการใช้จ่ายงบประมาณ รวมทั้งการโอนเปลี่ยนแปลงหมวดรายจ่าย
 2. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้น เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 42.89 เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินอุดหนุนด้านวิจัยเพิ่มขึ้น
 3. ค่าใช้จ่ายในการจัดอบรมปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 208.06 %
 4. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2558 คิดเป็นร้อยละ 266.05 %
- สาเหตุเนื่องจากมหาวิทยาลัยได้มีการจัดให้มีการอบรมและการศึกษาดูงานของสถาบันการศึกษา รวมทั้งหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มขึ้น

ทั้งนี้เพื่อเป็นการเพิ่มพูนวิสัยทัศน์และประสบการณ์ในการพัฒนางาน

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี							
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	89,499,935	89,650,342	2,790,889	62,308,032	244,249,198	3,734 FTES	65,406
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	16,268,985	17,193,694	273,315	9,334,429	43,070,422	516 FTES	83,398
3. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	38,355,816	77,366,824	1,226,770	32,868,497	149,817,907	3,708 FTES	40,401
4. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	34,765,436	88,830,084	927,772	28,940,837	153,464,128	2,897 FTES	52,982
5. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	128,253,792	106,427,829	5,014,883	24,465,726	264,162,229	5,568 FTES	47,439
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท							
5. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	3,632,151	3,638,255	113,396	2,528,630	9,912,432	12 FTES	831,812
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	1,332,427	1,408,160	22,394	764,488	3,527,469	12 FTES	284,091
8. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	1,198,619	2,417,713	38,337	1,027,141	4,681,810	24 FTES	196,097
9. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	3,992,109	10,200,344	106,561	3,323,272	17,622,286	326 FTES	53,987
10. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	5,441,394	4,515,389	212,830	1,038,002	11,207,615	23 FTES	492,642
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก							
11. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	399,540	805,904	12,779	342,380	1,560,603	12 FTES	128,710
12. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	419,191	1,071,086	11,210	348,960	1,850,447	14 FTES	129,856
กิจกรรมอื่นๆ							
13. สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7,121,987	8,581,981	95,049	4,804,116	20,603,134	59,124 คน	348
14. บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ	12,681,183	7,229,934	95,049	9,372,644	29,378,810	28,150 คน	1,044
15. ดำเนินการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์และถ่ายทอดเทคโนโลยี	37,903,991	24,931,945	137,293	4,205,163	67,178,392	243 โครงการ	276,454

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2559

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
16. สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	23,427,819	5,058,876	686,467	8,215,524	37,388,686	711 คน	52,586
17. พัฒนาทักษะด้านภาษาให้แก่ นักศึกษาบุคลากรและประชาชนทั่วไป	10,559,296	3,117,050	73,927	4,085,604	17,835,878	6,287 คน	2,837
18. พัฒนาศักยภาพบุคลากรและชุมชนเพื่อรองรับการท่องเที่ยว	9,657,010	1,529,385	211,221	8,624,666	20,022,281	213,811 คน	94
รวมทั้งสิ้น	424,910,680	453,974,798	12,050,142	206,598,110	1,097,533,730		

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

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี							
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	90,555,138	84,969,271	4,255,417	50,801,948	230,581,774	4,725 FTES	48,803
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	16,241,063	18,128,803	348,757	11,614,234	46,332,856	608 FTES	76,195
3. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	32,273,912	63,607,987	1,899,367	28,062,430	125,843,695	4,183 FTES	30,085
4. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	54,808,610	92,031,285	2,552,902	25,594,411	174,987,208	3,878 FTES	45,120
5. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	80,055,953	78,995,343	6,556,910	24,296,264	189,904,470	7,342 FTES	25,865
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท							
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	5,200,672	4,879,870	202,471	2,917,607	13,200,619	51 FTES	259,897
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	1,003,642	1,120,298	24,032	717,720	2,865,691	33 FTES	87,391
8. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	1,011,888	1,994,310	61,825	879,845	3,947,868	42 FTES	93,997
9. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	3,753,288	6,302,293	228,958	1,752,703	12,037,242	497 FTES	24,230
10. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	4,516,150	4,456,319	299,157	1,370,611	10,642,237	68 FTES	157,178
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก							
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	374,910	351,784	31,783	210,327	968,803	21 FTES	45,861
12. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	359,420	603,516	22,157	167,841	1,152,935	55 FTES	21,026
กิจกรรมอื่นๆ							
13. สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,574,884	11,698,032	194,498	5,288,189	20,755,603	64,716 คน	321
14. บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ	28,975,864	6,745,362	502,454	4,765,919	40,989,598	75,408 คน	544
15. ดำเนินการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์และถ่ายทอดเทคโนโลยี	39,563,933	23,637,107	97,249	4,889,541	68,187,830	181 โครงการ	376,728

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

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
16. สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	12,816,291	7,557,543	470,038	7,124,046	27,967,918	641 คน	43,632
17. พัฒนาทักษะด้านภาษาให้แก่ นักศึกษาบุคลากรและประชาชนทั่วไป	3,967,112	2,987,994	81,041	4,774,819	11,810,965	5,898 คน	2,003
18. พัฒนาศักยภาพบุคลากรและชุมชนเพื่อรองรับการท่องเที่ยว	12,636,779	1,109,370	372,789	7,549,636	21,668,574	200,562 คน	108
รวมทั้งสิ้น	391,689,508	411,176,484	18,201,805	182,778,090	1,003,845,887		

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

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี			
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	5.93	(20.96)	34.02
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	(7.04)	(15.07)	9.45
3. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	19.05	(11.35)	34.29
4. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	(12.30)	(25.31)	17.43
5. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	39.10	(24.16)	83.41
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท			
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	(24.91)	(76.54)	220.05
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	23.09	(62.13)	225.08
8. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	18.59	(43.15)	108.62
9. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	46.40	(34.30)	122.81
10. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	5.31	(66.40)	213.43
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก			
11. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	100.00	100.00	100.00
12. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	60.50	(74.01)	517.59
กิจกรรมอื่นๆ			
13. สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	(0.73)	(8.64)	8.65
14. บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ	(28.33)	(62.67)	92.00

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 25589 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
15. ดำเนินการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์และถ่ายทอดเทคโนโลยี	(1.48)	34.25	(26.62)
16. สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	33.68	10.92	20.52
17. พัฒนาทักษะด้านภาษาให้แก่ นักศึกษาบุคลากรและประชาชนทั่วไป	51.01	6.60	41.67
18. พัฒนาสถาบันวิจัยไม้กลายเป็นหินและทรัพยากรทางธรณีฯ	(7.60)	6.61	(13.32)
ภาพรวมมหาวิทยาลัย	9.33		

สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนกิจกรรม

1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.02% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
2. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.29% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
3. กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 83.41% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
4. กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ ระดับปริญญาโท ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 220.05% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
5. กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาโท ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 225.08% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
6. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ระดับปริญญาโท ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 108.62% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
7. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับปริญญาโท ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 122.81% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
8. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ ระดับปริญญาโท ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 213.43% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
9. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ระดับปริญญาเอก ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 100% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่ในปีงบประมาณ ก่อนหน้าไม่มีจำนวนนักศึกษาลงทะเบียนเรียน
10. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับปริญญาเอก ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 517.59% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่ไม่มีจำนวนนักศึกษาลงทะเบียนเรียน
11. กิจกรรมบริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 92.00% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่มีจำนวนผู้เข้ารับบริการวิชาการจำนวนน้อย
12. กิจกรรมวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี ต้นทุนลดลงร้อยละ 26.62% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีจำนวนโครงการวิจัยเพิ่มที่ได้รับสนับสนุนเพิ่มขึ้นด้วย
13. กิจกรรมสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.52% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่มีจำนวนนักเรียนโรงเรียนสาธิตเพิ่มขึ้นในอัตราส่วนน้อยลง
14. กิจกรรมพัฒนาทักษะด้านภาษาให้แก่ นักศึกษาบุคลากรและประชาชนทั่วไป ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.67% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีการจัดโครงการรวมทั้งมีผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้นในอัตราส่วนน้อย

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	93,132,086	93,288,597	2,904,285	64,836,662	254,161,630	3,746 FTES	67,844
- ระดับปริญญาตรี	89,499,935	89,650,342	2,790,889	62,308,032	244,249,198	3,734 FTES	65,406
- ระดับปริญญาโท	3,632,151	3,638,255	113,396	2,528,630	9,912,432	12 FTES	831,812
2. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	17,601,412	18,601,854	295,709	10,098,917	46,597,891	529 FTES	88,110
- ระดับปริญญาตรี	16,268,985	17,193,694	273,315	9,334,429	43,070,422	516 FTES	83,398
- ระดับปริญญาโท	1,332,427	1,408,160	22,394	764,488	3,527,469	12 FTES	284,091
3. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ	39,953,975	80,590,442	1,277,885	34,238,018	156,060,320	3,744 FTES	41,680
- ระดับปริญญาตรี	38,355,816	77,366,824	1,226,770	32,868,497	149,817,907	3,708 FTES	40,401
- ระดับปริญญาโท	1,198,619	2,417,713	38,337	1,027,141	4,681,810	24 FTES	196,097
- ระดับปริญญาเอก	399,540	805,904	12,779	342,380	1,560,603	12 FTES	128,710
4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาคหุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	39,176,736	100,101,514	1,045,543	32,613,068	172,936,862	3,237 FTES	53,422
- ระดับปริญญาตรี	34,765,436	88,830,084	927,772	28,940,837	153,464,128	2,897 FTES	52,982
- ระดับปริญญาโท	3,992,109	10,200,344	106,561	3,323,272	17,622,286	326 FTES	53,987
- ระดับปริญญาเอก	419,191	1,071,086	11,210	348,960	1,850,447	14 FTES	129,856
5. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	133,695,186	110,943,218	5,227,713	25,503,728	275,369,844	5,591 FTES	49,250
- ระดับปริญญาตรี	128,253,792	106,427,829	5,014,883	24,465,726	264,162,229	5,568 FTES	47,439
- ระดับปริญญาโท	5,441,394	4,515,389	212,830	1,038,002	11,207,615	23 FTES	492,642
6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7,121,987	8,581,981	95,049	4,804,116	20,603,134	59,124 คน	348
7. ผลงานการให้บริการวิชาการ	12,681,183	7,229,934	95,049	9,372,644	29,378,810	28,150 คน	1,044
8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	37,903,991	24,931,945	137,293	4,205,163	67,178,392	243 โครงการ	276,454
9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	23,427,819	5,058,876	686,467	8,215,524	37,388,686	711 คน	52,586

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
10. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	10,559,296	3,117,050	73,927	4,085,604	17,835,878	6,287 คน	2,837
11. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว	9,657,010	1,529,385	211,221	8,624,666	20,022,281	213,811 คน	94
รวมทั้งสิ้น	424,910,680	453,974,798	12,050,142	206,598,110	1,097,533,730		633,669

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม			
1. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	96,130,720	90,200,924	4,489,671	53,929,881	244,751,196	4,797 FTES	51,025	
- ระดับปริญญาตรี	90,555,138	84,969,271	4,255,417	50,801,948	230,581,774	4,725 FTES	48,803	
- ระดับปริญญาโท	5,200,672	4,879,870	202,471	2,917,607	13,200,619	51 FTES	259,897	
- ระดับปริญญาเอก	374,910	351,784	31,783	210,327	968,803	21 FTES	45,861	
2. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	17,244,705	19,249,100	372,789	12,331,954	49,198,547	641 FTES	76,768	
- ระดับปริญญาตรี	16,241,063	18,128,803	348,757	11,614,234	46,332,856	608 FTES	76,195	
- ระดับปริญญาโท	1,003,642	1,120,298	24,032	717,720	2,865,691	33 FTES	87,391	
3. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจฯ	33,285,800	65,602,296	1,961,192	28,942,275	129,791,563	4,225 FTES	30,721	
- ระดับปริญญาตรี	32,273,912	63,607,987	1,899,367	28,062,430	125,843,695	4,183 FTES	30,085	
- ระดับปริญญาโท	1,011,888	1,994,310	61,825	879,845	3,947,868	42 FTES	93,997	
4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	58,921,318	98,937,094	2,804,018	27,514,954	188,177,385	4,430 FTES	42,479	
- ระดับปริญญาตรี	54,808,610	92,031,285	2,552,902	25,594,411	174,987,208	3,878 FTES	45,120	
- ระดับปริญญาโท	3,753,288	6,302,293	228,958	1,752,703	12,037,242	497 FTES	24,230	
- ระดับปริญญาเอก	359,420	603,516	22,157	167,841	1,152,935	55 FTES	21,026	
5. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	84,572,103	83,451,661	6,856,067	25,666,876	200,546,707	7,410 FTES	27,065	
- ระดับปริญญาตรี	80,055,953	78,995,343	6,556,910	24,296,264	189,904,470	7,342 FTES	25,865	
- ระดับปริญญาโท	4,516,150	4,456,319	299,157	1,370,611	10,642,237	68 FTES	157,178	
6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,574,884	11,698,032	194,498	5,288,189	20,755,603	64,716 คน	321	
7. ผลงานการให้บริการวิชาการ	28,975,864	6,745,362	502,454	4,765,919	40,989,598	75,408 คน	544	
8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	39,563,933	23,637,107	97,249	4,889,541	68,187,830	181 โครงการ	376,728	
9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	12,816,291	7,557,543	470,038	7,124,046	27,967,918	641 คน	43,632	

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
10. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	3,967,112	2,987,994	81,041	4,774,819	11,810,965	5,898 คน	2,003
11. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว	12,636,779	1,109,370	372,789	7,549,636	21,668,574	200,562 คน	108
รวมทั้งสิ้น	391,689,508	411,176,484	18,201,805	182,778,090	1,003,845,887		651,392

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
1. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	3.84	(21.90)	32.96
- ระดับปริญญาตรี	5.93	(20.96)	34.02
- ระดับปริญญาโท	(24.91)	(76.54)	220.05
- ระดับปริญญาเอก	(100.00)	(100.00)	(100.00)
2. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	(5.29)	(17.48)	14.77
- ระดับปริญญาตรี	(7.04)	(15.07)	9.45
- ระดับปริญญาโท	23.09	(62.13)	225.08
3. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ	20.24	(11.38)	35.67
- ระดับปริญญาตรี	19.05	(11.35)	34.29
- ระดับปริญญาโท	18.59	(43.15)	108.62
- ระดับปริญญาเอก	100.00	100.00	100.00
4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	(8.10)	(26.92)	25.76
- ระดับปริญญาตรี	(12.30)	(25.31)	17.43
- ระดับปริญญาโท	46.40	(34.30)	122.81
- ระดับปริญญาเอก	60.50	(74.01)	517.59
5. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	37.31	(24.54)	81.97
- ระดับปริญญาตรี	39.10	(24.16)	83.41
- ระดับปริญญาโท	5.31	(66.40)	213.43
6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	(0.73)	(8.64)	8.65
7. ผลงานการให้บริการวิชาการ	(28.33)	(62.67)	92.00
8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	(1.48)	34.25	(26.62)

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	33.68	10.92	20.52
10. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	51.01	6.60	41.67
11. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว	(7.60)	6.61	(13.32)
ภาพรวมมหาวิทยาลัย	9.33		

สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนผลผลิต/โครงการ

1. ผลผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.96% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
2. ผลผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.67% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
3. ผลผลิตบัณฑิตสาขาสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.76% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
4. ผลผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 81.97% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลง
5. ผลงานการให้บริการวิชาการ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 92.00% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนผู้เข้ารับบริการลดลง
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี มีต้นทุนลดลงร้อยละ 26.62% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีจำนวนโครงการวิจัยเพิ่มที่ได้รับสนับสนุนเพิ่มขึ้นด้วย
7. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.52% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่มีจำนวนนักเรียนโรงเรียนสาธิตเพิ่มขึ้นในอัตราส่วนน้อยลง
8. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 41.67% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีการจัดโครงการรวมทั้งมีผู้เข้าร่วมโครงการเพิ่มขึ้นในอัตราส่วนน้อย