

ปีงบประมาณ

พ.ศ. 2559

รายละเอียดขั้นตอนการคำนวณ
และเกณฑ์การปันส่วน



กองนโยบายและแผน

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

**รายละเอียดขั้นตอนการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
และเกณฑ์การปันส่วน
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา**

ขั้นตอนการคำนวณ

ขั้นตอนในการคำนวณต้นทุนผลผลิตเป็นไปตามขั้นตอนที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยมีขั้นตอนทั้งหมด 5 ขั้นตอนดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 ระบุผลผลิตของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ 2 ระบุกิจกรรมหลักที่เชื่อมโยงกับผลผลิต

ขั้นตอนที่ 3 ระบุหน่วยงานหลัก ที่มีหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต หรือมีส่วนร่วม ในการสร้างผลผลิตของหน่วยงานหลักที่รับผิดชอบในการสร้างผลผลิต (Functional Cost Center) และหน่วยงานสนับสนุนที่มีหน้าที่ให้บริการกับหน่วยงานหลัก หรือทำงานสนับสนุน (Support Cost Center)

ขั้นตอนที่ 4 แสดงการกระจายต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนเข้าหน่วยงานหลักแสดงการ ปันส่วนของหน่วยงานหลักเข้าสู่กิจกรรม

ขั้นตอนที่ 5 สรุปผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต เพื่อให้ขั้นตอนการคำนวณเป็นไปตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และผลผลิตรวมทั้งภารกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

ขั้นตอนที่ 1 ระบุผลผลิตของหน่วยงาน

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมาได้กำหนดผลผลิต ให้สอดคล้องกับภารกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา และ สมศ. โดยแบ่งได้ดังนี้

1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ได้แบ่ง เป็นดังนี้

- 1.1 คณะครุศาสตร์
- 1.2 คณะมนุษยศาสตร์ และสังคมศาสตร์
- 1.3 คณะวิทยาการจัดการ

2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ได้แบ่งกลุ่มสาขาวิชาดังนี้

- 2.1 คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
- 2.2 คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม

3. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ ได้แบ่งกลุ่มสาขาวิชาดังนี้

- 3.1 คณะสาธารณสุขศาสตร์

4. ผลงานการให้บริการวิชาการ

- 3.1 จัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการ
- 3.2 การเพิ่มความเข้มแข็งทางวิชาชีพครู

5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

- 4.1 สืบสานและอนุรักษ์ศิลปวัฒนธรรม

6. ผลงานวิจัยและถ่ายทอดเทคโนโลยี

5.1 ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้

7. โครงการสนับสนุนการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี

7.1 โครงการสนับสนุนการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี

8. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว

8.1 พัฒนาสถาบันวิจัยไม้กลายเป็นหินและทรัพยากรธรณีภาคตะวันออกเฉียงเหนือ
เฉลิมพระเกียรติมหาวิทยาลัย

9. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน

9.1 เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการเปิดเสรีสู่ประชาคมอาเซียน

ขั้นตอนที่ 2 ระบุกิจกรรมหลักที่เชื่อมโยงกับผลผลิต

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมาได้กำหนดกิจกรรมหลักที่เกี่ยวข้องกับผลผลิตของมหาวิทยาลัยราช
ษครราชสีมา โดยแบ่งได้ดังนี้

ผลผลิต	กิจกรรม
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	1.1 จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์ 1.2 จัดการเรียนการสอนสาขา มนุษยศาสตร์ - สังคมศาสตร์ 1.3 การจัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	2.1 จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ (คณะวิทยาศาสตร์ฯ) 2.2 จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ (คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม)
3. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์สุขภาพ	3.1 จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (คณะสาธารณสุขศาสตร์)
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	4.1 บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ
5. ผลงานทานุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5.1 สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม
6. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	6.1 ดำเนินการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์ และถ่ายทอดเทคโนโลยี
7. โครงการสนับสนุนการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	7.1 สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน
8. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว	8.1 พัฒนาสถาบันวิจัยไม้กลายเป็นหินและทรัพยากร

	กรณีภาคตะวันออกเฉียงเหนือเฉลิมพระเกียรติมหาวิทยาลัย
9. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	9.1 เตรียมความพร้อมเพื่อรองรับการเปิดเสรีสู่ประชาคมอาเซียน

ขั้นตอนที่ 3 ระบุหน่วยงานหลัก ที่มีหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต หรือมีส่วนร่วมในการสร้างผลผลิตของหน่วยงานหลักที่รับผิดชอบในการสร้างผลผลิต (Functional Cost Center)

มหาวิทยาลัย ได้แบ่งศูนย์ต้นทุน หรือ หน่วยงานในส่วนราชการที่กำหนดขึ้นตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการ ของมหาวิทยาลัยซึ่งแต่ละแห่งจะมีการดาเนินการกิจกรรมที่ต้องใช้ทรัพยากรหรือต้นทุนในการผลิตผลผลิต โดยต้นทุนหลัก หรือ หน่วยงานหลัก หมายถึง ศูนย์ต้นทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต สำหรับ ศูนย์ต้นทุนสนับสนุน หรือหน่วยงานสนับสนุน หมายถึง ศูนย์ต้นทุนหรือศูนย์หน่วยงานที่ไม่มีหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต แต่ทำหน้าที่ให้บริการศูนย์ต้นทุนอื่น โดยการแบ่งหน่วยงานปรากฏ ดังนี้

หน่วยงานหลัก	หน่วยงานสนับสนุน
1. คณะครุศาสตร์	1. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
2. คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	2. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
3. คณะวิทยาการจัดการ	3. สำนักคอมพิวเตอร์
4. คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	4. สถาบันภาษา
5. คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	5. กองกลาง
6. คณะสาธารณสุขศาสตร์	6.กองบริหารงานบุคคล
7. สำนักศิลปะและวัฒนธรรม	7. กองนโยบายและแผน
8. สถาบันวิจัยและพัฒนา	8. กองพัฒนานักศึกษา
9. สถาบันวิจัยไม้กลายเป็นหิน	9. กองคลัง
10. กองกิจการพิเศษ	10. กองประกันคุณภาพ
11. โรงเรียนสาธิต	11. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย
12. กองวิเทศสัมพันธ์	12. หน่วยตรวจสอบภายใน
	13. บัณฑิตวิทยาลัย
	14. ศูนย์วิทยาศาสตร์
	15. ศูนย์การศึกษาพิเศษ
	16. ศูนย์วิจัยฯ 100 ไร่
	17. สโมสรบุคลากร
	18. ศูนย์ศึกษาพัฒนาจังหวัดฯ

**ขั้นตอนที่ 4 แสดงการกระจายต้นทุนของหน่วยงานสนับสนุนเข้าหน่วยงานหลักและ แสดงการปันส่วน
ของหน่วยงานหลักเข้าสู่กิจกรรม**

ค่าใช้จ่ายรวมที่นำมาคำนวณได้แก่ทรัพยากรที่ใช้ในการดำเนินการก่อให้เกิดผลผลิตของหน่วยงาน โดยให้รวมถึงทรัพยากรที่เกิดจากทุกแหล่งเงิน ไม่ว่าจะเป็นเงินงบประมาณ เงินงบประมาณรายได้ และงบกลาง โดยได้แบ่งเป็น ค่าใช้จ่ายทางตรง หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่สามารถระบุได้โดยตรงว่าเป็นค่าใช้จ่ายของ ศูนย์ต้นทุนได้ และ ต้นทุนทางอ้อม หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่สามารถระบุเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนได้ จำเป็นต้องอาศัย เกณฑ์การปันส่วนในการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน และได้กำหนดการปันส่วนหน่วยงานสนับสนุนให้ หน่วยงานหลักตามหลักเกณฑ์ดังนี้

หน่วยงานสนับสนุน	หลักเกณฑ์การปันส่วนหน่วยงานสนับสนุน ให้หน่วยงานหลัก
1. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	จัดสรรให้ 6 คณะ จัดสรรตามร้อยละของ จำนวนนักศึกษา ของแต่ละคณะ
2. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	จัดสรรให้ 6 คณะ จัดสรรตามร้อยละของ จำนวนนักศึกษา ของแต่ละคณะ
3. สำนักคอมพิวเตอร์	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก โดยเฉลี่ย
4. สถาบันภาษา	จัดสรรให้ 6 คณะ จัดสรรตามร้อยละของ จำนวนนักศึกษา ของแต่ละคณะ
5. กองกลาง	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก โดยเฉลี่ย
6. กองบริหารงานบุคคล	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก ร้อยละของจำนวนบุคลากรของ แต่ละหน่วยงาน
7. กองนโยบายและแผน	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก ตามสัดส่วนการจัดสรร งบประมาณ
8. กองพัฒนานักศึกษา	จัดสรรให้ 6 คณะ จัดสรรตามร้อยละของ จำนวนนักศึกษา ของแต่ละคณะ
9. กองคลัง	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก ตามสัดส่วนการจัดสรร งบประมาณ
10. กองประกันคุณภาพ	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก โดยเฉลี่ย
11. สำนักงานสภามหาวิทยาลัย	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก โดยเฉลี่ย
12. หน่วยตรวจสอบภายใน	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก โดยเฉลี่ย
13. บัณฑิตวิทยาลัย	จัดสรรให้ 6 คณะ จัดสรรตามร้อยละของ จำนวนนักศึกษา ของแต่ละคณะ
14. ศูนย์วิทยาศาสตร์	จัดสรรให้คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
15. ศูนย์การศึกษาพิเศษ	จัดสรรให้คณะครุศาสตร์
16. ศูนย์วิจัยฯ 100 ไร่	จัดสรรให้คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
17. สโมสรบุคลากร	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก โดยเฉลี่ย
18. ศูนย์ศึกษาพัฒนาจังหวดฯ	จัดสรรให้ทุกหน่วยงานหลัก โดยเฉลี่ย

หน่วยงาน	จำนวน นศ. ป.ตรี	จำนวน นศ. ป.บัณฑิต+โท+เอก	ข้าราชการ สายวชก.	PC	พจน. ในสถาบันฯ	พจน. ราชการ	ลูกจ้าง ประจำ	ลูกจ้างชั่วคราว อ.วิชาชีพ, อ.ตปท.	รวม
21. โรงเรียนสาธิตฯ					59	1		5	65
22. ศูนย์การศึกษาพิเศษ						1			1
23. สถาบันภาษา					4			-	4
24. ศูนย์วิจัยและฝึกอบรมทางการเกษตร 100 ไร่									-
25. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ				1	33	3	1	1	39
26. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน				1	17	1	2		21
27. บัณฑิตวิทยาลัย					9			1	10
28. สำนักคอมพิวเตอร์					18	1		1	20
29. หอพักมหาวิทยาลัยฯ					3				3
30. ศูนย์ศึกษาและพัฒนาจังหวัด					3			-	3
รวมทั้งสิ้น	21,368	1,439	164	15	875	23	22	42	1,141

ข้อมูลนักศึกษา FTES ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559

(เทอม 2/2558 + 3/2558 + 1/2559)

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

ระดับ/ประเภทนศ.	คณะ	2/2558		3/2558		1/2559		ปีงบประมาณ 2559	
		SCH	FTES	SCH	FTES	SCH	FTES	SCH	FTES
ป.ตรี ปกติ	ครุศาสตร์	47,270.00	2,626.11			38,313.00	2,128.50	85,583.00	2,377.31
	วิทยาศาสตร์ฯ	49,767.00	2,764.83			49,180.00	2,732.22	98,947.00	2,748.53
	มนุษยศาสตร์ฯ	77,753.00	4,319.61			80,947.00	4,497.06	158,700.00	4,408.33
	วิทยาการจัดการ	45,429.00	2,523.83			52,654.00	2,925.22	98,083.00	2,724.53
	เทคโนโลยีอุตสาหกรรม	8,109.00	450.50			7,638.00	424.33	15,747.00	437.42
	สาธารณสุขศาสตร์	7,873.00	437.39			6,449.00	358.28	14,322.00	397.83
	รวม	236,201.00	13,122.28			235,181.00	13,065.61	471,382.00	13,093.94
ป.ตรี กศ.ปช.	ครุศาสตร์	8,987.00	748.92	4,268.00	355.67	5,437.00	453.08	18,692.00	519.22
	วิทยาศาสตร์ฯ	5,853.00	487.75	3,660.00	305.00	6,644.00	553.67	16,157.00	448.81
	มนุษยศาสตร์ฯ	18,908.00	1,575.67	7,766.00	647.17	15,091.00	1,257.58	41,765.00	1,160.14
	วิทยาการจัดการ	14,614.00	1,217.83	6,770.00	564.17	14,031.00	1,169.25	35,415.00	983.75
	เทคโนโลยีอุตสาหกรรม	1,428.00	119.00	787.00	65.58	1,371.00	114.25	3,586.00	99.61
	สาธารณสุขศาสตร์	1,450.00	120.83	1,134.00	94.50	1,686.00	140.50	4,270.00	118.61
	รวม	51,240.00	4,270.00	24,385.00	2,032.08	44,260.00	3,688.33	119,885.00	3,330.14
ป.บัณฑิต ปกติ	ครุศาสตร์	-	-			-	-	-	-
	บัณฑิตวิทยาลัย	-	-			-	-	-	-
	รวม	-	-			-	-	-	-

ระดับ/ประเภทนศ.	คณะ	2/2558		3/2558		1/2559		ปีงบประมาณ 2559	
		SCH	FTES	SCH	FTES	SCH	FTES	SCH	FTES
ป.บัณฑิต พิเศษ	ครุศาสตร์	2,757.00	229.75			3,200.00	266.67	5,957.00	248.21
	บัณฑิตวิทยาลัย	-	-			-	-	-	-
	รวม	2,757.00	229.75	-	-	3,200.00	266.67	5,957.00	248.21
ป.โท ปกติ	ครุศาสตร์	72.00	6.00			42.00	3.50	114.00	4.75
	วิทยาศาสตร์ฯ	-	-			-	-	-	-
	มนุษยศาสตร์ฯ	-	-			-	-	-	-
	บัณฑิตวิทยาลัย	10.00	0.83			-	-	10.00	0.42
	รวม	82.00	6.83			42.00	3.50	124.00	5.17
ป.โท พิเศษ	ครุศาสตร์	629.00	78.63	311.00	38.88	629.00	78.63	1,569.00	65.38
	วิทยาศาสตร์ฯ	126.00	15.75	60.00	7.50	100.00	12.50	286.00	11.92
	มนุษยศาสตร์ฯ	200.00	25.00	21.00	2.63	315.00	39.38	536.00	22.33
	วิทยาการจัดการ	183.00	22.88	96.00	12.00	294.00	36.75	573.00	23.88
	สาธารณสุขศาสตร์	108.00	13.50	8.00	1.00	182.00	22.75	298.00	12.42
	บัณฑิตวิทยาลัย	16.00	2.00	58.00	7.25	120.00	15.00	194.00	8.08
	รวม	1,262.00	157.75	554.00	49.00	1,640.00	130.50	3,456.00	99.63
ป.เอก พิเศษ	ครุศาสตร์	66.00	8.25	66.00	8.25	210.00	26.25	342.00	14.25
	วิทยาการจัดการ	120.00	15.00	27.00	3.38	144.00	18.00	291.00	12.13
	บัณฑิตวิทยาลัย	-	-	-	-	-	-	-	-
	รวม	186.00	23.25	93.00	11.63	354.00	44.25	633.00	26.38

ข้อมูล ณ วันที่ 29 ธันวาคม 2559

การปันส่วนต้นทุนทางอ้อมเข้าสู่ต้นทุนทางตรง

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนทางตรง				ต้นทุนทางอ้อม				รวมต้นทุนทั้งสิ้น					
	หน่วยงานหลัก	แผ่นดิน	นอกงบประมาณ		รวม	แผ่นดิน	นอกงบประมาณ		รวม	แผ่นดิน	นอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	รวม
			บคต.	กค.ปช.			บคต.	กค.ปช.						
ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	13,898,645	8,045,166	3,580,125	25,523,936	79,075,039	27,960,150	17,604,966	124,640,155	93,132,086	93,288,597	2,904,285	64,836,662	254,161,630
ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	คณะสาธารณสุข	4,197,231	964,521	1,363,715	6,525,467	13,381,981	3,685,576	7,529,018	24,596,575	17,601,412	18,601,854	295,709	10,098,917	46,597,891
ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ	คณะวิทยาการจัดการ	2,922,806	7,353,245	2,046,311	12,322,362	36,873,873	22,174,164	13,170,822	72,218,858	39,953,975	80,590,442	1,277,885	34,238,018	156,060,320
ผลิตบัณฑิตสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	คณะครุศาสตร์	6,093,343	12,208,701	1,527,582	19,829,626	32,946,972	33,058,972	22,217,410	88,223,354	39,176,736	100,101,514	1,045,543	32,613,068	172,936,862
ผลิตบัณฑิตสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	คณะมนุษยศาสตร์ฯ	4,061,139	6,677,983	2,638,962	13,378,084	129,398,346	32,819,594	15,093,362	177,311,302	133,695,186	110,943,218	5,227,713	25,503,728	275,369,844
ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	สำนักศิลปะฯ	290,000	1,081,052	-	1,371,052	6,787,506	2,829,836	625,290	10,242,632	7,121,987	8,581,981	95,049	4,804,116	20,603,134
ผลงานการให้บริการวิชาการ	ก.กิจการพิเศษ+ส.ไม้หินฯ	4,158,100	-	-	4,158,100	8,456,361	535,818	625,290	9,617,469	12,681,183	7,229,934	95,049	9,372,644	29,378,810
ผลงานการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	สถาบันวิจัยฯ	21,088,300	4,847,574	499,390	26,435,264	16,748,969	10,954,966	2,561,311	30,265,245	37,903,991	24,931,945	137,293	4,205,163	67,178,392
โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	โรงเรียนสาธิตฯ	2,031,480	-	-	2,031,480	21,374,099	2,390,546	645,428	24,410,073	23,427,819	5,058,876	686,467	8,215,524	37,388,686
โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	กองวิเทศสัมพันธ์	3,052,019	-	-	3,052,019	7,485,037	469,578	624,571	8,579,185	10,559,296	3,117,050	73,927	4,085,604	17,835,878
โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	ส.ไม้หิน+กองกิจการพิเศษ	193,500	-	-	193,500	9,463,510	900,140	629,246	10,992,895	9,657,010	1,529,385	211,221	8,624,666	20,022,281
รวมทั้งสิ้น		61,986,563	41,178,242	11,656,085	114,820,890	361,991,691	137,779,339	81,326,714	581,097,744	424,910,680	453,974,798	12,050,142	206,598,110	1,097,533,730

ต้นทุนทางอ้อม : แผ่นดิน

หน่วยงานสนับสนุน		หน่วยงานหลัก											รวม
		วิทย์ - เทคโนโลยีฯ	สาธารณสุข	วิทยาการ	ครุศาสตร์	มนุษยฯ	ส.ศิลปฯ	กิจการพิเศษ	ส.วิจัย	ร.ร.สาริตฯ	กองวิเทศ	ไม่หิน	
ศูนย์การศึกษาพิเศษ	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ส.วิทยบริการ	2,462,708	380,102	116,750	696,238	772,650	496,967	-	-	-	-	-	-	2,462,708
สถาบันภาษา	1,155,000	178,266	54,755	326,533	362,370	233,076	-	-	-	-	-	-	1,155,000
สำนักส่งเสริมวิชาการ	909,760	140,415	43,129	257,200	285,428	183,587	-	-	-	-	-	-	909,760
กองกลาง	46,683,794	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	4,243,981	46,683,794
กองบริหารงานบุคคล	281,893,178	67,940,950	6,917,624	29,894,018	24,458,742	122,293,710	2,223,522	2,223,522	3,211,754	16,058,770	1,729,406	4,941,160	281,893,178
กองคลัง	26,743,521	5,996,440	1,810,856	1,261,017	2,628,916	1,752,140	125,118	1,793,973	9,098,349	876,463	1,316,765	83,484	26,743,521
ศูนย์ศึกษาพัฒนาฯจังหวัดฯ	2,143,730.00	194,885	194,885	194,885	194,885	194,885	194,885	194,885	194,885	194,885	194,885	194,885	2,143,730
รวมทั้งสิ้น	361,991,691	79,075,039	13,381,981	36,873,873	32,946,972	129,398,346	6,787,506	8,456,361	16,748,969	21,374,099	7,485,037	9,463,510	361,991,691

ต้นทุนทางอ้อม : งบประมาณบกส.

หน่วยงานสนับสนุน		หน่วยงานหลัก											รวม
		วิทย์ - เทคโนโลยีฯ	สาธารณสุข	วิทยาการ	ครุศาสตร์	มนุษยฯ	ส.ศิลปฯ	กิจการพิเศษ -	ส.วิจัย	ร.ร.สาริตฯ	กองวิเทศ	ไม่หิน	
สถาบันภาษา	570,998	88,130	27,069	161,428	179,145	115,226	-	-	-	-	-	-	570,998
สำนักวิทยบริการฯ	2,564,612	395,830	121,581	725,048	804,622	517,531	-	-	-	-	-	-	2,564,612
สำนักส่งเสริมวิชาการ	3,857,332	595,352	182,866	1,090,516	1,210,200	778,398	-	-	-	-	-	-	3,857,332
สำนักคอมพิวเตอร์	1,787,496	162,500	162,500	162,500	162,500	162,500	162,500	162,500	162,500	162,500	162,500	162,500	1,787,496
สำนักงานตรวจสอบภายใน	109,851	9,986	9,986	9,986	9,986	9,986	9,986	9,986	9,986	9,986	9,986	9,986	109,851
กองกลาง	18,311,551	3,577,605	428,912.81	3,269,914	5,429,087	2,969,632	480,733	-	2,155,668	-	-	-	18,311,551
กองบริหารงานบุคคล	37,790,088	9,108,040	927,364	4,007,538	3,278,895	16,394,473	298,081	298,081	430,562	2,152,810	231,841	662,403	37,790,088
กองคลัง	69,069,655	13,494,428	1,617,824	12,333,846	20,478,066	11,201,206	1,813,285	-	8,130,999	-	-	-	69,069,655
สำนักงานหอพัก	-	463,029	142,222	348,137	1,441,221	605,391	-	-	-	-	-	-	3,000,000
ศูนย์ศึกษาพัฒนาฯจังหวัดฯ	717,756	65,251	65,251	65,251	65,251	65,251	65,251	65,251	65,251	65,251	65,251	65,251	717,756
รวมทั้งสิ้น	134,779,339	27,960,150	3,685,576	22,174,164	33,058,972	32,819,594	2,829,836	535,818	10,954,966	2,390,546	469,578	900,140	137,779,339

ต้นทุนทางอ้อม : งบประมาณกส.ปช.

หน่วยงานสนับสนุน		หน่วยงานหลัก											รวม
		วิทย์ - เทคโนโลยีฯ	สาธารณสุข	วิทยาการ	ครุศาสตร์	มนุษยฯ	ส.ศิลปฯ	กิจการพิเศษ -	ส.วิจัย	ร.ร.สาริตฯ	กองวิเทศ	ไม่หิน	
บัณฑิตวิทยาลัย	23,659,494	2,203,177	1,364,655	3,091,025	13,991,820	3,008,817	-	-	-	-	-	-	23,659,494
สำนักวิทยบริการฯ	2,237,983	345,417	106,097	632,706	702,145	451,618	-	-	-	-	-	-	2,237,983
สำนักส่งเสริมวิชาการ	3,021,944	466,416	143,262	854,341	948,105	609,819	-	-	-	-	-	-	3,021,944
สำนักคอมพิวเตอร์	6,842,591	622,054	622,054	622,054	622,054	622,054	622,054	622,054	622,054	622,054	622,054	622,054	6,842,591
กองกลาง	7,604,278	2,335,627	889,670	1,334,987	996,575	1,721,624	-	-	325,796	-	-	-	7,604,278
กองบริหารงานบุคคล	410,310	98,892	10,069	43,512	35,601	178,005	3,236	3,236	4,675	23,374	2,517	7,192	410,310
กองคลัง	37,550,114	11,533,384	4,393,212	6,592,197	4,921,110	8,501,424	-	-	1,608,786	-	-	-	37,550,114
รวมทั้งสิ้น	81,326,714	17,604,966	7,529,018	13,170,822	22,217,410	15,093,362	625,290	625,290	2,561,311	645,428	624,571	629,246	81,326,714