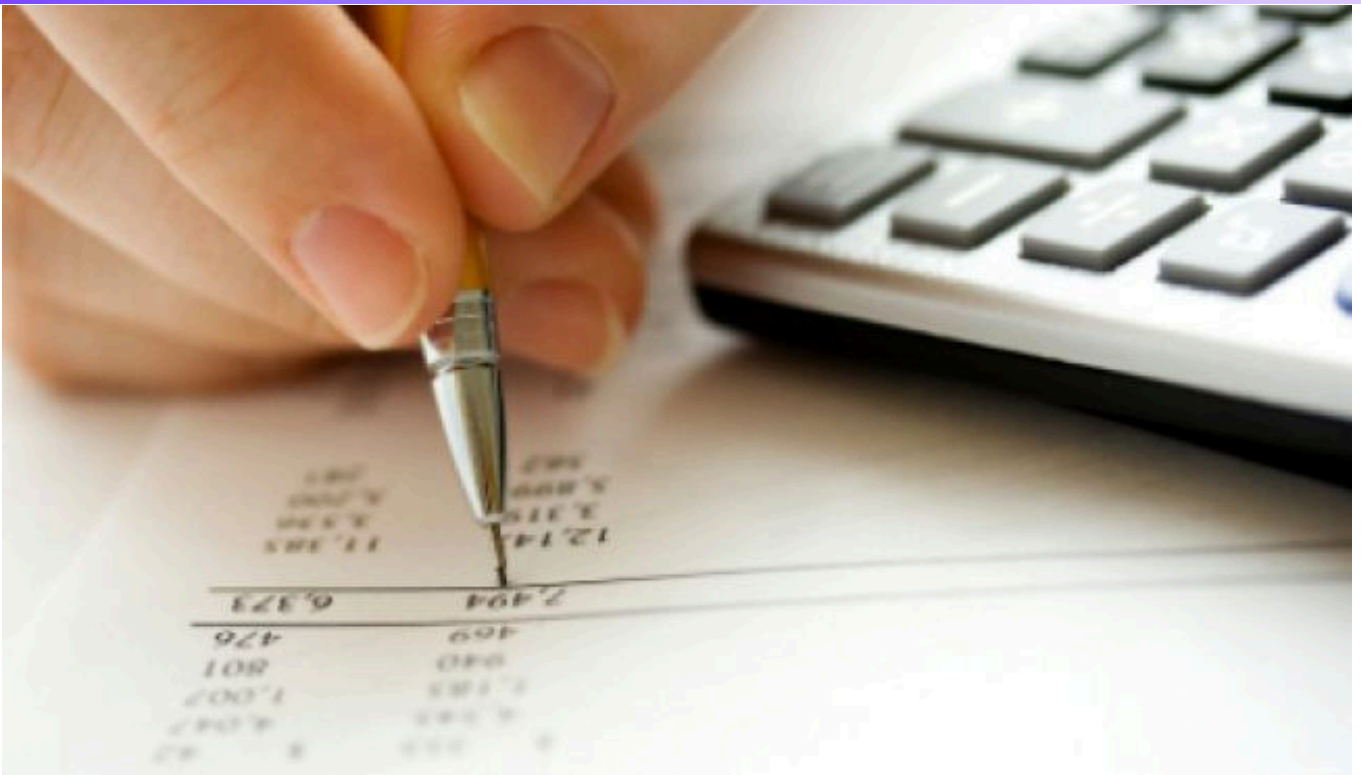




# รายงานต้นทุนต่อหน่วยการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560



กองนโยบายและแผน  
มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

## รายงานวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยมีต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 1,063,662,114 บาท โดยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 อยู่ที่ 3.51 % ซึ่งส่วนใหญ่เป็นผลมาจากการเพิ่มขึ้นของงบประมาณแผ่นดิน ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ค่าตอบแทน วัสดุ วัสดุ สาธารณูปโภค และค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน

สำหรับสาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนค่าใช้จ่ายผลผลิตของมหาวิทยาลัย จำแนกตามสาขา มีจำนวนทั้งสิ้น 8 ผลผลิต และ 2 โครงการ สามารถวิเคราะห์ได้ดังนี้

**1. ผลผลิตที่ 1 ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ** (ประกอบด้วยคณะวิทยาศาสตร์ฯ และ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า สาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวมของผลผลิตสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 13.98% เนื่องจากมีต้นทุนค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ เพิ่มขึ้นร้อยละ 49.61% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 23.82%

**2. ผลผลิตที่ 2 ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ** (คณะสาธารณสุขศาสตร์) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวมของผลผลิตต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 11.36% เนื่องจากมีต้นทุนค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณลดลง ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ เพิ่มขึ้นร้อยละ 223.67% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 72.61%

**3. ผลผลิตที่ 3 ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ** (คณะวิทยาการจัดการ) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาบริหารธุรกิจ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ต้นทุนรวมต้นทุนรวมของผลผลิตสูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 3.41% เนื่องจากมีต้นทุนค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาบริหารธุรกิจ เพิ่มขึ้นร้อยละ 213.06% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 66.97%

**4. ผลผลิตที่ 4 ผลิตบัณฑิตสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์** (คณะครุศาสตร์) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ โดยในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนรวมต่ำกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 22.07% เนื่องจากมีต้นทุนค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณลดลง ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 170.30% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 สูงกว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 71.17%

5. ผลผลิตที่ 5 ผลผลิตบัณฑิตสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ (คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์โดยต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 17.31% ในขณะที่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่าสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ ในปี 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 47.57% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 43.96%

6. ผลผลิตที่ 6 ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้รับบริการด้านศิลปวัฒนธรรม พบว่าต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 7.26% เป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 0.64 % ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 7.95%

7. ผลผลิตที่ 7 ผลงานการให้บริการวิชาการ ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้รับบริการวิชาการ พบว่า ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 31.81% และเป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 5.19% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 25.30%

8. ผลผลิตที่ 8 ผลงานการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนโครงการวิจัย โดยต้นทุนค่าใช้จ่ายรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 9.07% เป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 36.63% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 72.10%

9. โครงการที่ 9 โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย (โรงเรียนสาธิตฯ) ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนนักเรียนที่ได้รับการสนับสนุนตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน โดยต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 19.78% ในขณะที่ค่าเป้าหมายเชิงปริมาณในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ร้อยละ 3.80% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 คิดเป็นร้อยละ 15.40%

10. โครงการที่ 10 โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรการท่องเที่ยว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ 2559 และกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้เข้ารับอบรมด้านการท่องเที่ยว จำนวน 100 คน ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้เข้ารับบริการด้านการท่องเที่ยว จำนวน 25,000 คน และวัตถุประสงค์ในการดำเนินงานแตกต่างกันจึงไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้

ผู้รายงาน :



(นายโกสินทร์ ชำนาญพล)

รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

วัน/เดือน/ปี : 28 กุมภาพันธ์ 2561

หัวหน้าส่วนราชการ :



(รองศาสตราจารย์ ดร.วิเชียร ฝอยพิกุล)

อธิการบดี

วัน/เดือน/ปี : 28 กุมภาพันธ์ 2561

แบบสรุปรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 - 2560

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

หน่วย : บาท

ผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560				หมายเหตุ
	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
1. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	254,161,630	3,746	FTES	67,844	289,685,711	5,605	FTES	51,684	ลดลง
- ระดับปริญญาตรี	244,249,198	3,734	FTES	65,406	275,201,425	5,467	FTES	50,337	ลดลง
- ระดับปริญญาโท	9,912,432	12	FTES	831,812	11,587,428	117	FTES	98,897	ลดลง
- ระดับปริญญาเอก	-	-	FTES	-	2,896,857	21	FTES	141,310	เพิ่มขึ้น
2. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	46,597,891	529	FTES	88,110	41,304,154	1,712	FTES	24,129	ลดลง
- ระดับปริญญาตรี	43,070,422	516	FTES	83,398	38,412,863	1,708	FTES	22,496	ลดลง
- ระดับปริญญาโท	3,527,469	12	FTES	284,091	2,891,291	4	FTES	680,304	ลดลง
3. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ	156,060,320	3,732	FTES	41,818	161,384,436	11,696	FTES	13,769	ลดลง
- ระดับปริญญาตรี	149,817,907	3,708	FTES	40,404	153,315,214	11,622	FTES	13,191	ลดลง
- ระดับปริญญาโท	4,681,810	24	FTES	196,097	4,841,533	74	FTES	65,648	ลดลง
- ระดับปริญญาเอก	1,560,603	12	FTES	-	3,227,689	25	FTES	129,108	เพิ่มขึ้น
4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	172,936,862	3,238	FTES	53,414	134,778,190	8,750	FTES	15,403	ลดลง
- ระดับปริญญาตรี	153,464,128	2,897	FTES	52,973	118,604,807	8,367	FTES	14,175	ลดลง
- ระดับปริญญาโท	17,622,286	326	FTES	53,987	13,477,819	273	FTES	49,460	ลดลง
- ระดับปริญญาเอก	1,850,447	14	FTES	129,856	2,695,564	111	FTES	24,358	ลดลง
5. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	275,369,844	5,591	FTES	49,250	227,708,798	8,251	FTES	27,599	ลดลง
- ระดับปริญญาตรี	264,162,229	5,568	FTES	47,439	220,877,534	8,160	FTES	27,069	ลดลง
- ระดับปริญญาโท	11,207,615	23	FTES	492,642	6,831,264	91	FTES	75,138	ลดลง
6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	20,603,134	59,124	คน	348	22,099,275	58,746	คน	376	เพิ่มขึ้น
7. ผลงานการให้บริการวิชาการ	29,378,810	28,150	คน	1,044	38,724,960	29,612	คน	1,308	เพิ่มขึ้น
8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	67,178,392	97	โครงการ	276,454	73,271,645	154	โครงการ	475,790	เพิ่มขึ้น
9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	37,388,686	711	คน	52,586	44,785,561	738	คน	60,685	เพิ่มขึ้น
10. โครงการเตรียมความพร้อมเข้าสู่ประชาคมอาเซียน	17,835,878	6,287	คน	2,837	-	-	คน	-	ลดลง

แบบสรุปรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 - 2560

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

หน่วย : บาท

ผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560				หมายเหตุ
	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	
12. โครงการพัฒนาสินค้าและบริการด้านการท่องเที่ยว	-	-	-	-	26,134,476	200,148	คน	131	เพิ่มขึ้น
รวมทั้งสิ้น	1,097,533,730	-	-	633,799	1,063,662,114	-	-	708,723	

หมายเหตุ \*\*\* 11. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรการท่องเที่ยว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ 2559 และกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้เข้ารับอบรมด้านการท่องเที่ยว จำนวน 100 คน ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้เข้ารับบริการด้านการท่องเที่ยว จำนวน 25,000 คน ทำให้วัตถุประสงค์ในการดำเนินงานแตกต่างกันจึงไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้

ผู้รายงาน :



(นายโกสินทร์ ชำนาญพล)

รักษาราชการแทน

ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

วัน/เดือน/ปี : 28 กุมภาพันธ์ 2561

หัวหน้าส่วนราชการ :



(รองศาสตราจารย์ ดร.วิเชียร ฝอยพิกุล)

อธิการบดี

วัน/เดือน/ปี : 28 กุมภาพันธ์ 2561

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครราชสีมา

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 (รอบ 12 เดือน)

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

รายได้	ปีงบประมาณ 2560
	หน่วย : บาท
รายได้จากงบประมาณแผ่นดิน	708,070,307
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	302,082,182
รายได้การจัดการศึกษาเพื่อปวงชน	96,475,761
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-
รายได้จากงบกลาง	133,183,271
รายได้อื่นๆ	99,442,236
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,339,253,757</b>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<b>275,591,643</b>

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

ประเภทค่าใช้จ่าย	หน่วย : บาท			
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาล)	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	342,363,634	58,818,500	10,868,560	412,050,694
2. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	10,826,895	-	-	10,826,895
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	20,273,662	-	-	20,273,662
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สารฯ	81,729,142	220,564,508	-	302,293,650
5. ค่าเสื่อมราคา	93,065,320	93,111,310	-	186,176,630
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	78,024,432	27,861,675	-	105,886,107
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	17,376,700	8,777,776	-	26,154,476
<b>รวมต้นทุนการผลิต</b>	<b>643,659,785</b>	<b>409,133,769</b>	<b>10,868,560</b>	<b>1,063,662,114</b>

หมายเหตุ (กรณีที่ดินทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนการผลิต

**ค่าใช้จ่าย**

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	1,128,573,655	บาท
<b>หัก</b> ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	(64,911,541)	บาท
- ค่าบำเหน็จบำนาญ	(64,911,541)	บาท
<b>บวก</b> ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	-	
<b>รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน</b>	<b>1,063,662,114</b>	<b>บาท</b>

หมายเหตุ (ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต คือ ค่าบำเหน็จ บำนาญ)

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี</b>								
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	176,728,478	58,063,024	2,496,284	37,913,639	275,201,425	5,467	FTES	50,337
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	19,382,307	13,539,736	254,008	5,236,812	38,412,863	1,708	FTES	22,496
3. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	35,261,754	67,899,418	1,082,618	49,071,424	153,315,214	11,622	FTES	13,191
4. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	35,374,846	56,422,131	969,694	25,838,136	118,604,807	8,367	FTES	14,175
5. จัดการเรียนการสอนสาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	113,610,146	53,819,770	4,522,131	48,925,487	220,877,534	8,160	FTES	27,069
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท</b>								
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	7,441,199	2,444,759	105,107	1,596,364	11,587,428	117	FTES	98,897
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	1,458,883	1,019,120	19,119	394,169	2,891,291	4	FTES	680,304
8. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	1,113,529	2,144,192	34,188	1,549,624	4,841,533	74	FTES	65,648
9. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	4,019,869	6,411,606	110,193	2,936,152	13,477,819	273	FTES	49,460
10. จัดการเรียนการสอนสาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	3,513,716	1,664,529	139,860	1,513,159	6,831,264	91	FTES	75,138
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก</b>								
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	1,860,300	611,190	26,277	399,091	2,896,857	21	FTES	141,310
12. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	742,353	1,429,461	22,792	1,033,083	3,227,689	25	FTES	129,108
13. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	803,974	1,282,321	22,039	587,230	2,695,564	111	FTES	24,358
<b>กิจกรรมอื่นๆ</b>								
14. สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	15,297,720	6,171,767	84,763	545,025	22,099,275	58,746	คน	376
15. บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ	32,632,128	2,860,078	64,763	3,167,991	38,724,960	29,612	คน	1,308
16. ดำเนินการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์และถ่ายทอดเทคโนโลยี	56,229,332	15,611,081	197,781	1,233,451	73,271,645	154	โครงการ	475,790
17. การค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน	18,475,557	22,221,439	452,072	3,636,493	44,785,561	738	คน	60,685
18. โครงการพัฒนาบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	986,700	2,254,036	244,872	299,300	3,784,908	100	คน	37,849
19. โครงการพัฒนาสินค้าและบริการด้านการท่องเที่ยว	25,661,676	152,800	20,000	300,000	26,134,476	200,148	คน	131
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>550,594,465</b>	<b>316,022,459</b>	<b>10,868,560</b>	<b>186,176,630</b>	<b>1,063,662,114</b>			



ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>1. การผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ</b>								
- ระดับปริญญาตรี	176,728,478	58,063,024	2,496,284	37,913,639	275,201,425	5,467	FTES	50,337
- ระดับปริญญาโท	7,441,199	2,444,759	105,107	1,596,364	11,587,428	117	FTES	98,897
- ระดับปริญญาเอก	1,860,300	611,190	26,277	399,091	2,896,857	21	FTES	141,310
<b>2. การผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ</b>								
- ระดับปริญญาตรี	19,382,307	13,539,736	254,008	5,236,812	38,412,863	1,708	FTES	22,496
- ระดับปริญญาโท	1,458,883	1,019,120	19,119	394,169	2,891,291	4	FTES	680,304
<b>3. การผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ</b>								
- ระดับปริญญาตรี	35,261,754	67,899,418	1,082,618	49,071,424	153,315,214	11,622	FTES	13,191
- ระดับปริญญาโท	1,113,529	2,144,192	34,188	1,549,624	4,841,533	74	FTES	65,648
- ระดับปริญญาเอก	742,353	1,429,461	22,792	1,033,083	3,227,689	25	FTES	129,108
<b>4. การผลิตบัณฑิตสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์</b>								
- ระดับปริญญาตรี	35,374,846	56,422,131	969,694	25,838,136	118,604,807	8,367	FTES	14,175
- ระดับปริญญาโท	4,019,869	6,411,606	110,193	2,936,152	13,477,819	273	FTES	49,460
- ระดับปริญญาเอก	803,974	1,282,321	22,039	587,230	2,695,564	111	FTES	24,358
<b>5. การผลิตบัณฑิตสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์</b>								
- ระดับปริญญาตรี	113,610,146	53,819,770	4,522,131	48,925,487	220,877,534	8,160	FTES	27,069
- ระดับปริญญาโท	3,513,716	1,664,529	139,860	1,513,159	6,831,264	91	FTES	75,138
<b>6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	15,297,720	6,171,767	84,763	545,025	22,099,275	58,746	คน	376
<b>7. ผลงานการให้บริการวิชาการ</b>	32,632,128	2,860,078	64,763	3,167,991	38,724,960	29,612	คน	1,308
<b>7. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี</b>	56,229,332	15,611,081	197,781	1,233,451	73,271,645	154	โครงการ	475,790
<b>8. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย</b>	18,475,557	22,221,439	452,072	3,636,493	44,785,561	738	คน	60,685
<b>10. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว</b>	986,700	2,254,036	244,872	299,300	3,784,908	100	คน	37,849
<b>11.โครงการพัฒนาสินค้าและบริการด้านการท่องเที่ยว</b>	25,661,676	152,800	20,000	300,000	26,134,476	200,148	คน	131
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>550,594,465</b>	<b>316,022,459</b>	<b>10,868,560</b>	<b>186,176,630</b>	<b>1,063,662,114</b>			

**ตารางที่ 5** รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560

หน่วย : บาท

รายได้	ปีงบประมาณ 2560	ปีงบประมาณ 2559	% เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากงบประมาณแผ่นดิน	708,070,307	589,373,459	20.14
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	302,082,182	310,795,673	(2.80)
รายได้การจัดการศึกษาเพื่อปวงชน	96,475,761	118,715,573	(18.73)
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-	-
รายได้จากงบกลาง	133,183,271	97,118,941	37.13
รายได้อื่นๆ	99,442,236	177,852,040	(44.09)
<b>รวมรายได้</b>	<b>1,339,253,757</b>	<b>1,293,855,687</b>	<b>3.51</b>
<b>รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม</b>	<b>275,591,643</b>	<b>196,321,957</b>	<b>40.38</b>

**สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้**

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีรายได้เพิ่มขึ้น 1,339,253,757 บาท หรือเพิ่มขึ้นร้อยละ 3.51 % จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 โดยส่วนใหญ่เป็นผลมาจากได้รับงบประมาณแผ่นดิน โดยเฉพาะงบลงทุนที่เพิ่มสูงขึ้นจากปีที่ผ่านมา และรายได้อื่น ๆ

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559				% เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม (บาท)	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม (บาท)	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	342,363,634	58,818,500	10,868,560	412,050,694	251,684,885	128,734,063	12,050,142	392,469,091	4.99
2. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	10,826,895	-	-	10,826,895	10,363,185	-	-	10,363,185	4.47
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	20,273,662	-	-	20,273,662	12,571,045	-	-	12,571,045	61.27
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ สาขาฯ	81,729,142	220,564,508	-	302,293,650	50,610,635	284,680,830	-	335,291,465	(9.84)
5. ค่าเสื่อมราคา	93,065,320	93,111,310	-	186,176,630	85,218,242	121,379,868	-	206,598,110	(9.88)
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	78,024,432	27,861,675	-	105,886,107	95,555,020	37,715,420	-	133,270,440	(20.55)
7. ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	17,376,700	8,777,776	-	26,154,476	4,125,909	2,844,484	-	6,970,393	275.22
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>643,659,785</b>	<b>409,133,769</b>	<b>10,868,560</b>	<b>1,063,662,114</b>	<b>510,128,922</b>	<b>575,354,665</b>	<b>12,050,142</b>	<b>1,097,533,730</b>	<b>(3.09)</b>

สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมย่อย

1. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 275.22 % สาเหตุเนื่องจากในการจัดทำบัญชีรายการที่ไม่สามารถระบุแหล่งเงินได้ชัดเจนได้นำมาบันทึกไว้ในหมวดค่าใช้จ่ายอื่น ๆ
2. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 61.27 % สาเหตุเนื่องจากมหาวิทยาลัยได้มีการจัดให้มีการอบรมและการศึกษาดูงานของ สถาบันการศึกษา รวมทั้งหน่วยงานต่าง ๆ ทั้งในประเทศและต่างประเทศเพิ่มขึ้นทั้งนี้เพื่อเป็นการเพิ่มพูนวิสัยทัศน์และประสบการณ์ในการพัฒนางาน
3. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้น เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 คิดเป็นร้อยละ 20.55% เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินอุดหนุนด้านวิจัยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี</b>							
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	176,728,478	58,063,024	2,496,284	37,913,639	275,201,425	5,467 FTES	50,337
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	19,382,307	13,539,736	254,008	5,236,812	38,412,863	1,708 FTES	22,496
3. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	35,261,754	67,899,418	1,082,618	49,071,424	153,315,214	11,622 FTES	13,191
4. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	35,374,846	56,422,131	969,694	25,838,136	118,604,807	8,367 FTES	14,175
5. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	113,610,146	53,819,770	4,522,131	48,925,487	220,877,534	8,160 FTES	27,069
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท</b>							
5. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	7,441,199	2,444,759	105,107	1,596,364	11,587,428	117 FTES	98,897
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	1,458,883	1,019,120	19,119	394,169	2,891,291	4 FTES	680,304
8. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	1,113,529	2,144,192	34,188	1,549,624	4,841,533	74 FTES	65,648
9. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	4,019,869	6,411,606	110,193	2,936,152	13,477,819	273 FTES	49,460
10. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	3,513,716	1,664,529	139,860	1,513,159	6,831,264	91 FTES	75,138
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก</b>							
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	1,860,300	611,190	26,277	399,091	2,896,857	21 FTES	141,310
12. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	742,353	1,429,461	22,792	1,033,083	3,227,689	25 FTES	129,108
13. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	803,974	1,282,321	22,039	587,230	2,695,564	111 FTES	24,358
<b>กิจกรรมอื่นๆ</b>							
14. สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	15,297,720	6,171,767	84,763	545,025	22,099,275	58,746 คน	376
15. บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ	32,632,128	2,860,078	64,763	3,167,991	38,724,960	29,612 คน	1,308
16. ดำเนินการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์และถ่ายทอดเทคโนโลยี	56,229,332	15,611,081	197,781	1,233,451	73,271,645	154 โครงการ	475,790
17. สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	18,475,557	22,221,439	452,072	3,636,493	44,785,561	738 คน	60,685
18. พัฒนาศักยภาพบุคลากรและชุมชนเพื่อรองรับการท่องเที่ยว	986,700	2,254,036	244,872	299,300	3,784,908	100 คน	37,849
19. พัฒนาสินค้าและบริการด้านการท่องเที่ยว	25,661,676	152,800	20,000	300,000	26,134,476	200,148 คน	131
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>550,594,465</b>	<b>316,022,459</b>	<b>10,868,560</b>	<b>186,176,630</b>	<b>1,063,662,114</b>		

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

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี</b>							
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	40,404
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
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท</b>							
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. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	5,441,394	4,515,389	212,830	1,038,002	11,207,615	23 FTES	492,642
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก</b>							
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
<b>กิจกรรมอื่นๆ</b>							
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. สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	23,427,819	5,058,876	686,467	8,215,524	37,388,686	711 คน	52,586
17. พัฒนาทักษะด้านภาษาให้แก่ นักศึกษานุเคราะห์และประชาชนทั่วไป	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
<b>รวมทั้งสิ้น</b>	<b>424,910,680</b>	<b>453,974,798</b>	<b>12,050,142</b>	<b>206,598,110</b>	<b>1,097,533,730</b>		

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

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี</b>			
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	12.67	46.40	(23.04)
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	(10.81)	230.63	(73.03)
3. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	2.33	213.44	(67.35)
4. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	(22.71)	188.81	(73.24)
5. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	(16.39)	46.54	(42.94)
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท</b>			
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	16.90	883.22	(88.11)
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	(18.03)	(65.77)	139.47
8. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	3.41	208.90	(66.52)
9. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	(23.52)	(16.52)	(8.39)
10. จัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	(39.05)	299.63	(84.75)
<b>การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก</b>			
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ	100.00	100.00	100.00
12. จัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ฯ	106.82	106.19	0.31
13. จัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	45.67	676.61	(81.24)
<b>กิจกรรมอื่นๆ</b>			
14. สืบสานศิลปวัฒนธรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	7.26	(0.64)	7.95
15. บริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ	31.81	5.19	25.30

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

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
16. ค่าเนิการวิจัยและพัฒนานวัตกรรม/สิ่งประดิษฐ์และถ่ายทอดเทคโนโลยี	9.07	(36.63)	72.10
17. สนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	19.78	3.80	15.40
18. พัฒนาบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	100.00	100.00	100.00
19. พัฒนาสินค้าและบริการด้านการท่องเที่ยว	100.00	100.00	100.00
<b>ภาพรวมมหาวิทยาลัย</b>	<b>(3.09)</b>		

สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนกิจกรรม

1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนลดลงร้อยละ 23.04% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มาก
2. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนลดลงร้อยละ 73.03% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลงในอัตราส่วนที่น้อย
3. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนลดลงร้อยละ 67.35% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มาก
4. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนลดลงร้อยละ 73.24% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มาก
5. กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ ระดับปริญญาตรี ต้นทุนลดลงร้อยละ 42.94% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนมาก
6. กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ ระดับปริญญาโท ต้นทุนลดลงร้อยละ 88.11% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนมาก
7. กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาโท ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 139.47% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES ลดลงในอัตราส่วนที่มาก
8. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาบริหารธุรกิจ ระดับปริญญาโท ต้นทุนลดลงร้อยละ 66.52% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มาก
9. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ ระดับปริญญาโท ต้นทุนลดลงร้อยละ 84.75% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มาก
10. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับปริญญาเอก ต้นทุนลดลงร้อยละ 81.24% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มาก
11. กิจกรรมบริการวิชาการ จัดอบรม/สัมมนา/เผยแพร่ความรู้/วิเคราะห์ทดสอบ ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.30% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น มีจำนวนผู้เข้ารับการบริการวิชาการจำนวนเพิ่มขึ้นแต่เพิ่มในระดับน้อย
12. กิจกรรมวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี ต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 72.10% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีจำนวนโครงการวิจัยเพิ่มที่ได้รับสนับสนุนลดลง

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ 2560

หน่วย : บาท

ชื่อผลิตภัณฑ์/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
<b>1. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ</b>	<b>186,029,977</b>	<b>61,118,973</b>	<b>2,627,667</b>	<b>39,909,094</b>	<b>289,685,711</b>	<b>5,605 FTES</b>	<b>51,684</b>
- ระดับปริญญาตรี	176,728,478	58,063,024	2,496,284	37,913,639	275,201,425	5,467 FTES	50,337
- ระดับปริญญาโท	7,441,199	2,444,759	105,107	1,596,364	11,587,428	117 FTES	98,897
- ระดับปริญญาเอก	1,860,300	611,190	26,277	399,091	2,896,857	21 FTES	141,310
<b>2. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ</b>	<b>20,841,190</b>	<b>14,558,856</b>	<b>273,127</b>	<b>5,630,981</b>	<b>41,304,154</b>	<b>1,712 FTES</b>	<b>24,129</b>
- ระดับปริญญาตรี	19,382,307	13,539,736	254,008	5,236,812	38,412,863	1,708 FTES	22,496
- ระดับปริญญาโท	1,458,883	1,019,120	19,119	394,169	2,891,291	4 FTES	680,304
<b>3. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจฯ</b>	<b>37,117,636</b>	<b>71,473,071</b>	<b>1,139,598</b>	<b>51,654,131</b>	<b>161,384,436</b>	<b>11,721 FTES</b>	<b>13,769</b>
- ระดับปริญญาตรี	35,261,754	67,899,418	1,082,618	49,071,424	153,315,214	11,622 FTES	13,191
- ระดับปริญญาโท	1,113,529	2,144,192	34,188	1,549,624	4,841,533	74 FTES	65,648
- ระดับปริญญาเอก	742,353	1,429,461	22,792	1,033,083	3,227,689	25 FTES	129,108
<b>4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาคหกรรมศาสตร์/ศึกษาศาสตร์</b>	<b>40,198,688</b>	<b>64,116,058</b>	<b>1,101,925</b>	<b>29,361,518</b>	<b>134,778,190</b>	<b>8,750 FTES</b>	<b>15,403</b>
- ระดับปริญญาตรี	35,374,846	56,422,131	969,694	25,838,136	118,604,807	8,367 FTES	14,175
- ระดับปริญญาโท	4,019,869	6,411,606	110,193	2,936,152	13,477,819	273 FTES	49,460
- ระดับปริญญาเอก	803,974	1,282,321	22,039	587,230	2,695,564	111 FTES	24,358
<b>5. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์</b>	<b>117,123,862</b>	<b>55,484,299</b>	<b>4,661,991</b>	<b>50,438,646</b>	<b>227,708,798</b>	<b>8,251 FTES</b>	<b>27,599</b>
- ระดับปริญญาตรี	113,610,146	53,819,770	4,522,131	48,925,487	220,877,534	8,160 FTES	27,069
- ระดับปริญญาโท	3,513,716	1,664,529	139,860	1,513,159	6,831,264	91 FTES	75,138
<b>6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	<b>15,297,720</b>	<b>6,171,767</b>	<b>84,763</b>	<b>545,025</b>	<b>22,099,275</b>	<b>58,746 คน</b>	<b>376</b>
<b>7. ผลงานการให้บริการวิชาการ</b>	<b>32,632,128</b>	<b>2,860,078</b>	<b>64,763</b>	<b>3,167,991</b>	<b>38,724,960</b>	<b>29,612 คน</b>	<b>1,308</b>
<b>8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี</b>	<b>56,229,332</b>	<b>15,611,081</b>	<b>197,781</b>	<b>1,233,451</b>	<b>73,271,645</b>	<b>154 โครงการ</b>	<b>475,790</b>
<b>9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย</b>	<b>18,475,557</b>	<b>22,221,439</b>	<b>452,072</b>	<b>3,636,493</b>	<b>44,785,561</b>	<b>738 คน</b>	<b>60,685</b>



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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณงาน	ต้นทุนต่อหน่วย
10. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว	986,700	2,254,036	244,872	299,300	3,784,908	100 คน	37,849
11. โครงการพัฒนาสินค้าและบริการด้านการท่องเที่ยว	25,661,676	152,800	20,000	300,000	26,134,476	200,148 คน	131
รวมทั้งสิ้น	550,594,465	316,022,459	10,868,560	186,176,630	1,063,662,114		708,723

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	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. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจฯ	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	40,404
- 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	128,710
4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาครุศาสตร์/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	52,973
- 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. 2559 และ 2560 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	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. 2559 และ 2560 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
<b>1. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ</b>	<b>13.98</b>	<b>49.61</b>	<b>(23.82)</b>
- ระดับปริญญาตรี	12.67	46.40	(23.04)
- ระดับปริญญาโท	16.90	883.22	(88.11)
- ระดับปริญญาเอก	100.00	100.00	100.00
<b>2. ผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ</b>	<b>(11.36)</b>	<b>223.67</b>	<b>(72.61)</b>
- ระดับปริญญาตรี	(10.81)	230.63	(73.03)
- ระดับปริญญาโท	(18.03)	(65.77)	139.47
<b>3. ผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจฯ</b>	<b>3.41</b>	<b>213.06</b>	<b>(66.97)</b>
- ระดับปริญญาตรี	2.33	213.44	(67.35)
- ระดับปริญญาโท	3.41	208.90	(66.52)
- ระดับปริญญาเอก	100.00	100.00	100.00
<b>4. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์</b>	<b>(22.07)</b>	<b>170.30</b>	<b>(71.17)</b>
- ระดับปริญญาตรี	(22.71)	188.81	(73.24)
- ระดับปริญญาโท	(23.52)	(16.52)	(8.39)
- ระดับปริญญาเอก	45.67	676.61	(81.24)
<b>5. ผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์</b>	<b>(17.31)</b>	<b>47.57</b>	<b>(43.96)</b>
- ระดับปริญญาตรี	(16.39)	46.54	(42.94)
- ระดับปริญญาโท	(39.05)	299.63	(84.75)
<b>6. ผลงานการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	<b>7.26</b>	<b>(0.64)</b>	<b>7.95</b>
<b>7. ผลงานการให้บริการวิชาการ</b>	<b>31.81</b>	<b>5.19</b>	<b>25.30</b>
<b>8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี</b>	<b>9.07</b>	<b>(36.63)</b>	<b>72.10</b>

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

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต/โครงการ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560		
	ต้นทุนรวม % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณ % เพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย % เพิ่มขึ้น (ลดลง)
9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย	19.78	3.80	15.40
10. โครงการพัฒนาศักยภาพด้านการท่องเที่ยว ***	(81.10)	(99.95)	40,317.72
11. โครงการพัฒนาสินค้าและบริการด้านการท่องเที่ยว	100.00	100.00	100.00
ภาพรวมมหาวิทยาลัย	(3.09)		

สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนผลผลิต/โครงการ

1. ผลผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ มีต้นทุนลดลงร้อยละ 23.82% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่มาก
  2. ผลผลิตบัณฑิตสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ มีต้นทุนลดลงร้อยละ 72.61% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้น
  3. ผลผลิตบัณฑิตสาขาบริหารธุรกิจ มีต้นทุนลดลงร้อยละ 66.97% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีจำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้น
  4. ผลผลิตบัณฑิตสาขาสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ มีต้นทุนลดลงร้อยละ 71.176% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้น
  5. ผลผลิตบัณฑิตสาขาสาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์ มีต้นทุนลดลงร้อยละ 43.96% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง แต่จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา FTES เพิ่มขึ้น
  7. ผลงานการให้บริการวิชาการ มีต้นทุนเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.30% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนผู้เข้ารับบริการเพิ่มขึ้นในอัตราส่วนที่น้อย
  8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี มีต้นทุนลดลงร้อยละ 72.10% เนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น และมีจำนวนโครงการวิจัยเพิ่มที่ได้รับสนับสนุนมีจำนวนลดลง
- \*\*\* 9. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรการท่องเที่ยว ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้รับจัดสรรงบประมาณมากกว่า ปีงบประมาณ 2559 และกำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้เข้ารับอบรมด้านการท่องเที่ยว จำนวน 100 คน ส่วนในปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ได้กำหนดเป้าหมายเชิงปริมาณ คือ จำนวนผู้เข้ารับบริการด้านการท่องเที่ยว ทำให้วัตถุประสงค์ในการดำเนินงานแตกต่างกันจึงไม่สามารถนำมาเปรียบเทียบกันได้