

ด่วนที่สุด

ที่ ศธ ๐๕๔๒.๐๑/ว ๔๔๘



มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
๖๘๐ ถนนสกลนคร - อุดรธานี
อำเภอเมือง จังหวัดสกลนคร ๔๗๐๐๐

๒๓ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

เรื่อง ขอส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘
ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

เรียน อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

อ้างถึง หนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๒/ว ๔๔๙ ลงวันที่ ๑๒ พฤศจิกายน ๒๕๕๘

สิ่งที่ส่งมาด้วย ๑. รายงานผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘

ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร จำนวน ๑ ชุด

๒. แผ่น CD บันทึกข้อมูล จำนวน ๑ แผ่น

ตามหนังสือที่อ้างถึง กรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ โดยขั้นตอนที่ ๑ กำหนดให้สถาบันอุดมศึกษาจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ในระดับกิจกรรมตามแนวทางต้นทุนฐานกิจกรรม ระดับผลผลิตด้านการจัดการเรียนการสอนของนักศึกษาระดับปริญญาตรีต่อหัว ทุกกลุ่มสาขาวิชา (หน่วยนับเป็นจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า : Full Time Equivalent Student) โดยรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และรูปแบบรายงานที่กรมบัญชีกลางกำหนด ขั้นตอนที่ ๒ กำหนดให้สถาบันอุดมศึกษารายงานผลการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๗ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ พร้อมทั้งวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นอย่างมีสาระสำคัญในต้นทุนต่อหน่วย และจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตให้แล้วเสร็จ โดยเสนอให้กรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๙

บัดนี้ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้ดำเนินการจัดทำรายงานผลการคำนวณต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งเอกสารดังกล่าว พร้อมหนังสือนี้

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบและพิจารณาดำเนินการต่อไปด้วย จักขอบคุณยิ่ง

ขอแสดงความนับถือ

(รองศาสตราจารย์ ดร.ชนินทร์ วะสินนท์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

สำนักงานอธิการบดี

กองนโยบายและแผน

โทร./โทรสาร ๐ ๔๒๙๗ ๐๐๔๗



ผลการคำนวณ ต้นทุนผลผลิต

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558

ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

รายได้

รายได้จากรัฐบาล	471,479,052.03
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	205,947,463.59
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-
รายได้อื่น	31,185,625.64
รายได้รวม	708,612,141.26
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	(145,056,426.29)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	563,555,714.97

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	240,192,348.20	28,776,342.88	953,297.00	269,921,988.08
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5,565,973.00	3,080,914.50	-	8,646,887.50
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	3,648,746.55	10,715,914.01	-	14,364,660.56
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	50,915,273.52	54,217,158.44	-	105,132,431.96
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,026,356.73	17,626,335.11	-	48,652,691.84
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	29,929,159.00	21,293,666.46	-	51,222,825.46
8. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	361,277,857.00	135,710,331.40	953,297.00	497,941,485.40

หมายเหตุ (กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	563,555,714.97
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องกับในการผลิตผลผลิต	(65,614,229.57)
- ค่าบ้านญาติ	6,043,042.31
- รายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง	2,340.00
- เงินชดเชยสมาชิก กบข /เงินสมทบกบข/สมทบกสจ/ ประกันสังคมฯ/เงินสมทบกองทุนเลี้ยงชีพ	10,161,906.51
- ค่าใช้จ่ายเงินรายได้จากการบริการอื่น/ค่าใช้จ่ายเงินรับฝาก	49,406,940.75
บวก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	497,941,485.40
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน	497,941,485.40

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	60,267,355.75	9,924,097.73	150,871.28	7,449,514.69	77,791,839.45	1,688.94 FTES	46,059.56
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	7,451,319.06	1,025,974.07	53,788.67	833,188.30	9,364,270.11	157.22 FTES	59,561.57
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	9,254,372.44	1,166,164.06	39,260.91	1,260,771.36	11,720,568.76	201.67 FTES	58,117.56
3. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์และสถิติระดับปริญญาตรี	9,667,675.66	2,068,492.53	16,482.44	1,222,589.49	12,975,240.13	262.14 FTES	49,497.37
4. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาระดับปริญญาตรี	2,860,599.26	1,254,613.18	1,839.10	850,789.01	4,967,840.55	213.33 FTES	23,287.12
5. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	9,274,107.71	1,097,571.99	13,380.72	611,638.18	10,996,698.60	165.33 FTES	66,513.63
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	6,944,317.15	1,755,649.07	4,673.52	1,032,077.70	9,736,717.44	232.69 FTES	41,844.16
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	14,814,964.47	1,555,632.82	21,445.90	1,638,460.65	18,030,503.85	456.56 FTES	39,492.08
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	28,066,068.93	6,809,937.60	55,427.21	4,171,025.73	39,102,459.47	1,059.64 FTES	36,901.65
8. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาโยธาและสถาปัตยกรรมระดับปริญญาตรี	9,831,769.98	3,030,371.57	24,233.63	1,657,239.95	14,543,615.13	461.78 FTES	31,494.68
9. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	8,679,744.45	1,834,862.86	28,520.78	1,125,280.91	11,668,409.00	297.44 FTES	39,229.45
10. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ระดับปริญญาตรี	9,554,554.50	1,944,703.17	2,672.80	1,388,504.87	12,890,435.35	300.42 FTES	42,908.05
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	25,438,672.91	6,921,254.37	63,793.87	3,754,281.12	36,178,002.27	867.08 FTES	41,723.95
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหารระดับปริญญาตรี	6,871,389.06	1,518,945.00	18,376.09	1,599,710.60	10,008,420.75	165.69 FTES	60,404.49
12. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,854,597.91	2,078,402.15	4,623.73	713,786.13	8,651,409.92	252.44 FTES	34,271.15
13. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ระดับปริญญาตรี	8,658,041.05	2,340,733.35	37,936.93	945,801.62	11,982,512.94	316.31 FTES	37,882.18
14. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงระดับปริญญาตรี	4,054,644.88	983,173.88	2,857.12	494,982.78	5,535,658.66	132.64 FTES	41,734.46
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	44,787,299.54	16,107,353.01	147,433.39	6,511,243.59	67,553,329.53	2,440.20 FTES	27,683.52
15. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	4,700,325.91	1,646,679.67	56,438.39	688,294.76	7,091,738.73	182.72 FTES	38,812.06
16. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาและวิทยาศาสตร์การกีฬาระดับปริญญาตรี	3,086,298.71	1,651,003.04	1,156.18	964,621.25	5,703,079.18	192.44 FTES	29,635.62
17. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาพิเศษระดับปริญญาตรี	2,196,634.70	758,243.01	26,641.12	379,364.92	3,360,883.75	106.78 FTES	31,474.84
18. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาตรี	4,339,820.87	2,205,957.63	2,904.54	1,096,646.50	7,645,329.55	592.67 FTES	12,899.81
19. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยและประเมินผลการศึกษาระดับปริญญาตรี	3,147,930.88	612,076.16	18,674.90	301,060.01	4,079,741.96	111.53 FTES	36,579.77
20. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาตรี	16,439,700.07	6,257,857.60	17,186.20	2,126,469.87	24,841,213.74	852.28 FTES	29,146.78
21. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตวิทยาการศึกษาและการแนะแนวระดับปริญญาตรี	7,296,056.38	2,044,747.28	4,323.75	575,253.04	9,920,380.45	256.06 FTES	38,742.41
22. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัฒนธรรมและคอมพิวเตอร์ศึกษาระดับปริญญาตรี	3,580,532.02	930,788.63	20,108.29	379,533.24	4,910,962.18	145.72 FTES	33,701.36
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	59,018,121.42	15,615,160.99	248,531.58	7,802,469.65	82,684,283.64	3,838.63 FTES	21,540.05
23. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาต่างประเทศระดับปริญญาตรี	15,327,269.45	4,058,752.58	60,728.92	2,010,471.87	21,457,222.82	1,008.89 FTES	21,268.15
24. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	12,788,984.40	4,321,969.78	19,856.92	2,034,265.59	19,165,076.69	1,127.36 FTES	16,999.96
25. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	5,955,951.41	2,378,947.32	9,418.78	1,035,073.68	9,379,391.19	529.94 FTES	17,698.97
26. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	8,524,426.81	2,311,481.03	60,093.00	1,328,621.98	12,224,622.82	712.67 FTES	17,153.27
27. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรมระดับปริญญาตรี	4,793,973.07	883,439.92	50,088.86	481,625.93	6,209,127.78	143.08 FTES	43,396.20
28. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	3,674,939.93	535,794.67	22,628.01	225,403.47	4,458,766.08	70.11 FTES	63,596.72
29. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรมระดับปริญญาตรี	4,403,209.71	493,662.35	10,224.67	424,080.50	5,331,177.23	117.89 FTES	45,221.62
30. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	3,549,366.65	631,113.34	15,492.43	262,926.62	4,458,899.05	128.69 FTES	34,648.37

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชย์ศาสตร์	41,943,597.61	10,964,993.82	231,401.49	6,115,097.12	59,255,090.04	2,470.69 FTES	23,983.22
31. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	6,009,599.46	1,795,474.29	52,662.92	1,058,849.53	8,916,586.20	422.72 FTES	21,093.36
32. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด การจัดการโลจิสติกส์ และการค้าปลีก ระดับปริญญาตรี	6,163,708.76	1,473,857.95	24,562.93	744,054.51	8,406,184.14	299.47 FTES	28,070.20
33. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	5,133,011.87	771,788.35	25,183.71	419,256.23	6,349,240.16	136.75 FTES	46,429.54
34. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,678,045.37	2,067,123.00	2,634.26	1,123,963.41	8,871,766.04	534.78 FTES	16,589.56
35. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	4,847,574.25	1,175,535.79	29,483.59	658,557.67	6,711,151.30	241.83 FTES	27,751.53
36. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์และการจัดการทั่วไประดับปริญญาตรี	8,764,678.97	2,226,839.02	85,466.61	1,231,719.44	12,308,704.04	519.14 FTES	23,709.80
37. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการเงินและการธนาคารระดับปริญญาตรี	2,006,463.98	640,009.82	676.29	448,348.25	3,095,498.34	138.75 FTES	22,309.90
38. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	3,340,514.95	814,365.61	10,731.19	430,348.07	4,595,959.83	177.25 FTES	25,929.25
บัณฑิตวิทยาลัย	8,963,328.40	23,537,962.99	6,660.26	2,816,777.50	35,324,729.14	1,347.74 FTES	26,210.34
39. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	1,186,506.59	3,142,371.26	814.53	310,836.00	4,640,528.38	187.13 FTES	24,798.42
40. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาโท	153,536.77	915,432.40	117.50	84,677.11	1,153,763.79	13.50 FTES	85,463.98
41. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนาระดับปริญญาโท	448,098.10	392,931.01	167.10	68,017.43	909,213.65	25.50 FTES	35,655.44
42. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาวะผู้นำทางการบริหารระดับปริญญาเอก	634,047.44	2,849,861.21	320.61	140,213.36	3,624,442.62	52.69 FTES	68,788.05
43. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาโท	534,803.63	1,724,697.90	446.69	263,549.56	2,523,497.77	93.15 FTES	27,090.69
44. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ระดับปริญญาโท	370,777.28	1,030,855.87	295.03	117,658.49	1,519,586.67	46.50 FTES	32,679.28
45. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารและพัฒนาการศึกษาระดับปริญญาเอก	362,671.10	2,018,917.67	298.07	116,278.66	2,498,165.49	57.19 FTES	43,681.86
46. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาการศึกษาระดับปริญญาโท	715,425.29	2,530,952.84	592.60	287,760.88	3,534,731.61	118.50 FTES	29,828.96
47. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาโท	77,506.20	361,698.09	61.90	24,623.49	463,889.68	10.00 FTES	46,388.97
48. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการอาชีวอุตสาหกรรมระดับปริญญาโท (ไม่มีนักศึกษา)	-	-	-	-	-	- FTES	-
49. จัดการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	2,668,349.75	4,103,556.56	2,298.83	896,327.12	7,670,532.25	551.25 FTES	13,914.80
50. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาเอก	347,604.65	575,133.89	78.78	33,521.07	956,338.39	4.13 FTES	231,558.93
51. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาเอก	188,496.78	367,962.57	137.65	58,265.18	614,862.17	8.42 FTES	73,024.01
52. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยีระดับปริญญาโท	451,338.76	1,461,840.64	364.58	152,183.75	2,065,727.73	63.33 FTES	32,618.47
53. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัตกรรมการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	574,215.34	1,321,339.81	470.68	183,945.66	2,079,971.49	89.00 FTES	23,370.47
54. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการพัฒนาระดับปริญญาเอก	249,950.74	740,411.26	195.73	78,919.73	1,069,477.46	27.45 FTES	38,960.93
55. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	6,454,963.16	11,503,420.19	14,900.00	477,792.98	18,451,076.33	16,989 คน	1,086.06
56. งานห้องวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	7,689,632.47	4,184,658.67	22,600.00	5,094,504.02	16,991,395.16	15,528 อาจารย์และนักศึกษา (คน)	1,094.24
57. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	9,116,943.67	702,652.83	227.31	79,978.71	9,899,802.53	55 โครงการ	179,996.41
58. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	8,064,369.14	4,093,844.45	6,787.90	2,388,316.08	14,553,317.58	330 คน	44,100.96
59. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,269,429.29	963,784.35	214.91	75,616.24	3,309,044.79	52 โครงการ	63,635.48
60. ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	12,466,023.49	3,041,575.05	78.53	27,629.01	15,535,306.08	19 โครงการ	817,647.69
61. ดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	7,143,882.90	917,505.29	33.06	11,633.27	8,073,054.52	8 โครงการ	1,009,131.81
62. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	2,643,711.13	19,693.45	37.20	13,087.43	2,676,529.20	9 โครงการ	297,392.13
63. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	1,818,323.07	490,069.70	925.62	325,679.47	2,634,997.85	45 คน	58,555.51
64. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาระดับพื้นฐาน	4,099,777.39	2,286,031.79	3,373.38	1,538,045.26	7,927,227.82	164 คน	48,336.76
รวม	330,251,500.27	118,083,996.29	953,297.00	48,652,691.84	497,941,485.40		

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต

ชื่อผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี							
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	62,411,272.02	12,301,961.93	156,555.21	8,294,115.59	83,163,904.75	1,688.94 FTES	49,240.30
1.2 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์	29,089,279.16	7,944,802.34	58,139.93	4,574,121.83	41,666,343.26	1,059.64 FTES	39,321.23
1.3 กลุ่มสาขาเกษตรศาสตร์	26,485,693.86	8,082,528.10	66,569.72	4,166,757.50	38,801,549.19	867.08 FTES	44,749.68
1.4 กลุ่มสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	47,044,161.01	18,610,487.19	153,416.76	7,400,339.52	73,208,404.48	2,440.20 FTES	30,000.99
1.5 กลุ่มสาขามนุษยและสังคมศาสตร์	61,962,369.29	18,880,690.38	256,337.34	8,962,363.08	90,061,760.10	3,838.63 FTES	23,461.95
1.6 กลุ่มสาขาบริหารพาณิชยศาสตร์	43,955,202.20	13,196,108.25	236,734.64	6,907,573.52	64,295,618.61	2,470.69 FTES	26,023.35
2. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	8,014,844.84	17,911,002.41	7,841.29	2,718,248.90	28,651,937.43	1,197.86 FTES	23,919.27
3. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	1,935,540.35	6,721,726.75	1,435.85	487,381.96	9,146,084.91	149.88 FTES	61,022.72
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	9,150,631.20	740,016.40	316.62	93,249.99	9,984,214.21	55 โครงการ	181,531.17
5. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	9,070,342.54	5,209,591.44	9,454.93	2,784,621.69	17,074,010.59	330 คน	51,739.43
6. ผลงานทำนุบำรุงศิลป วัฒนธรรม	2,301,279.31	999,109.91	299.35	88,163.63	3,388,852.21	52 โครงการ	65,170.23
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	12,477,661.00	3,054,482.47	109.38	32,213.63	15,564,466.48	19 โครงการ	819,182.45
8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	7,148,782.90	922,939.99	46.05	13,563.64	8,085,332.58	8 โครงการ	1,010,666.57
9. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	2,649,223.63	25,807.48	51.81	15,259.09	2,690,342.02	9 โครงการ	298,926.89
10. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	1,955,501.26	642,217.01	1,289.31	379,721.14	2,978,728.72	45 คน	66,193.97
11. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับ อนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	4,599,715.69	2,840,524.23	4,698.81	1,734,997.14	9,179,935.87	164 คน	55,975.22
รวม	330,251,500.27	118,083,996.29	953,297.00	48,652,691.84	497,941,485.40		

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิต

รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557

รายได้	หน่วย : บาท		
	2558	2557	เพิ่มขึ้น(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	471,479,052.03	386,154,298.52	22.10
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	205,947,463.59	226,960,881.25	- 9.26
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-	-
รายได้อื่น	31,185,625.64	20,279,210.68	53.78
รายได้รวม	708,612,141.26	633,394,390.45	11.88
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	145,056,426.29	117,291,241.07	23.67
รวม	563,555,714.97	516,103,149.38	9.19

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น 22.10 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณเงินอุดหนุนพนักงานมหาวิทยาลัย ปรับเลื่อน 4% เงินเดือนข้าราชการตามมติ ครม. และงบดำเนินงานสำหรับนักศึกษาเพิ่มขึ้น
2. รายได้อื่นเพิ่มขึ้น 53.78 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร มีเงินรายได้จากการบริการ เงินรายได้สมทบ รายได้แผ่นดิน เพิ่มมากขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2558				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2557				เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	240,192,348.20	28,776,342.88	953,297.00	269,921,988.08	188,219,940.83	27,515,820.29	846,972.75	216,582,733.87	24.63
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	5,565,973.00	3,080,914.50	-	8,646,887.50	4,618,770.00	2,592,203.00	-	7,210,973.00	19.91
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	3,648,746.55	10,715,914.01	-	14,364,660.56	2,217,730.28	10,401,357.24	-	12,619,087.52	13.83
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	50,915,273.52	54,217,158.44	-	105,132,431.96	39,499,785.19	71,460,777.35	-	110,960,562.54	-5.25
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	31,026,356.73	17,626,335.11	-	48,652,691.84	22,002,606.68	17,635,165.12	-	39,637,771.80	22.74
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	29,929,159.00	21,293,666.46	-	51,222,825.46	54,305,823.53	21,216,290.37	-	75,522,113.90	-32.18
8. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลิต	361,277,857.00	135,710,331.40	953,297.00	497,941,485.40	310,864,656.51	150,821,613.37	846,972.75	462,533,242.63	7.66

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน

1. ค่าใช้จ่ายบุคลากรเพิ่มขึ้น 24.63 % เงินงบประมาณ เนื่องจากการจัดสรรอัตราพนักงานมหาวิทยาลัยเพิ่มจากสายวิชาการ และสายสนับสนุน ทดแทนอัตราเกษียณและมติ ครม. เป็นพนักงานมหาวิทยาลัย
2. ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น 19.91 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีนโยบายในการพัฒนาบุคลากรตามแผนพัฒนาบุคลากรในการเข้าสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้นทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน จึงได้จัดประชุมเชิงปฏิบัติการภายในชั้น โดยเชิญผู้เชี่ยวชาญมาให้ความรู้
ในด้านการพัฒนาสมรรถนะการปฏิบัติงานของบุคลากร เช่น การทำงานผลงานสำหรับบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ การเขียนผลงานวิชาการ และการพัฒนาสมรรถนะหัวหน้างานมืออาชีพ ทั้งนี้เพื่อความก้าวหน้าในสายงาน และเป็นการสนับสนุนการเข้าสู่ตำแหน่งที่สูงขึ้น
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ เพิ่มขึ้น 13.83 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 บุคลากรมหาวิทยาลัยได้เดินทางไปประชุมที่กรุงเทพมหานครหลายครั้งเพื่อรับนโยบายของรัฐบาลในการจัดหางบประมาณ และการบริหารมหาวิทยาลัยอื่นๆ
รวมทั้งค่าใช้จ่ายในการพัฒนาด้านงานประกันคุณภาพ ในการตรวจประเมินปรับเปลี่ยนหลักเกณฑ์ใหม่ จึงทำให้ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการสูงขึ้น
4. ค่าเสื่อมราคาปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพิ่มขึ้น 22.74 % เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรเงินประมาณในการก่อสร้างอาคาร สิ่งก่อสร้าง และรายการครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	60,267,355.75	9,924,097.73	150,871.28	7,449,514.69	77,791,839.45	1,688.94 FTES	46,059.56
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	7,451,319.06	1,025,974.07	53,788.67	833,188.30	9,364,270.11	157.22 FTES	59,561.57
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	9,254,372.44	1,166,164.06	39,260.91	1,260,771.36	11,720,568.76	201.67 FTES	58,117.56
3. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์และสถิติระดับปริญญาตรี	9,667,675.66	2,068,492.53	16,482.44	1,222,589.49	12,975,240.13	262.14 FTES	49,497.37
4. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาในระดับปริญญาตรี	2,860,599.26	1,254,613.18	1,839.10	850,789.01	4,967,840.55	213.33 FTES	23,287.12
5. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	9,274,107.71	1,097,571.99	13,380.72	611,638.18	10,996,698.60	165.33 FTES	66,513.63
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	6,944,317.15	1,755,649.07	4,673.52	1,032,077.70	9,736,717.44	232.69 FTES	41,844.16
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	14,814,964.47	1,555,632.82	21,445.90	1,638,460.65	18,030,503.85	456.56 FTES	39,492.08
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	28,066,068.93	6,809,937.60	55,427.21	4,171,025.73	39,102,459.47	1,059.64 FTES	36,901.65
8. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาโยธาและสถาปัตยกรรมระดับปริญญาตรี	9,831,769.98	3,030,371.57	24,233.63	1,657,239.95	14,543,615.13	461.78 FTES	31,494.68
9. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	8,679,744.45	1,834,862.86	28,520.78	1,125,280.91	11,668,409.00	297.44 FTES	39,229.45
10. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ระดับปริญญาตรี	9,554,554.50	1,944,703.17	2,672.80	1,388,504.87	12,890,435.35	300.42 FTES	42,908.05
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	25,438,672.91	6,921,254.37	63,793.87	3,754,281.12	36,178,002.27	867.08 FTES	41,723.95
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหารระดับปริญญาตรี	6,871,389.06	1,518,945.00	18,376.09	1,599,710.60	10,008,420.75	165.69 FTES	60,404.49
12. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,854,597.91	2,078,402.15	4,623.73	713,786.13	8,651,409.92	252.44 FTES	34,271.15
13. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ระดับปริญญาตรี	8,658,041.05	2,340,733.35	37,936.93	945,801.62	11,982,512.94	316.31 FTES	37,882.18
14. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงระดับปริญญาตรี	4,054,644.88	983,173.88	2,857.12	494,982.78	5,535,658.66	132.64 FTES	41,734.46
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	44,787,299.54	16,107,353.01	147,433.39	6,511,243.59	67,553,329.53	2,440.20 FTES	27,683.52
15. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาระดับปริญญาตรี	4,700,325.91	1,646,679.67	56,438.39	688,294.76	7,091,738.73	182.72 FTES	38,812.06
16. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาและวิทยาศาสตร์การกีฬาระดับปริญญาตรี	3,086,298.71	1,651,003.04	1,156.18	964,621.25	5,703,079.18	192.44 FTES	29,635.62
17. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาพิเศษระดับปริญญาตรี	2,196,634.70	758,243.01	26,641.12	379,364.92	3,360,883.75	106.78 FTES	31,474.84
18. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาตรี	4,339,820.87	2,205,957.63	2,904.54	1,096,646.50	7,645,329.55	592.67 FTES	12,899.81
19. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยและประเมินผลการศึกษาในระดับปริญญาตรี	3,147,930.88	612,076.16	18,674.90	301,060.01	4,079,741.96	111.53 FTES	36,579.77
20. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาตรี	16,439,700.07	6,257,857.60	17,186.20	2,126,469.87	24,841,213.74	852.28 FTES	29,146.78
21. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตวิทยาการศึกษาและการแนะแนวระดับปริญญาตรี	7,296,056.38	2,044,747.28	4,323.75	575,253.04	9,920,380.45	256.06 FTES	38,742.41
22. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัฒนธรรมและคอมพิวเตอร์ศึกษาระดับปริญญาตรี	3,580,532.02	930,788.63	20,108.29	379,533.24	4,910,962.18	145.72 FTES	33,701.36
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์	59,018,121.42	15,615,160.99	248,531.58	7,802,469.65	82,684,283.64	3,838.63 FTES	21,540.05
23. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาต่างประเทศระดับปริญญาตรี	15,327,269.45	4,058,752.58	60,728.92	2,010,471.87	21,457,222.82	1,008.89 FTES	21,268.15
24. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	12,788,984.40	4,321,969.78	19,856.92	2,034,265.59	19,165,076.69	1,127.36 FTES	16,999.96
25. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	5,955,951.41	2,378,947.32	9,418.78	1,035,073.68	9,379,391.19	529.94 FTES	17,698.97
26. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	8,524,426.81	2,311,481.03	60,093.00	1,328,621.98	12,224,622.82	712.67 FTES	17,153.27
27. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรมระดับปริญญาตรี	4,793,973.07	883,439.92	50,088.86	481,625.93	6,209,127.78	143.08 FTES	43,396.20
28. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	3,674,939.93	535,794.67	22,628.01	225,403.47	4,458,766.08	70.11 FTES	63,596.72
29. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรมระดับปริญญาตรี	4,403,209.71	493,662.35	10,224.67	424,080.50	5,331,177.23	117.89 FTES	45,221.62
30. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	3,549,366.65	631,113.34	15,492.43	262,926.62	4,458,899.05	128.69 FTES	34,648.37

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชย์ศาสตร์	41,943,597.61	10,964,993.82	231,401.49	6,115,097.12	59,255,090.04	2,470.69 FTES	23,983.22
31. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	6,009,599.46	1,795,474.29	52,662.92	1,058,849.53	8,916,586.20	422.72 FTES	21,093.36
32. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด การจัดการโลจิสติกส์ และการค้าปลีก ระดับปริญญาตรี	6,163,708.76	1,473,857.95	24,562.93	744,054.51	8,406,184.14	299.47 FTES	28,070.20
33. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	5,133,011.87	771,788.35	25,183.71	419,256.23	6,349,240.16	136.75 FTES	46,429.54
34. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,678,045.37	2,067,123.00	2,634.26	1,123,963.41	8,871,766.04	534.78 FTES	16,589.56
35. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	4,847,574.25	1,175,535.79	29,483.59	658,557.67	6,711,151.30	241.83 FTES	27,751.53
36. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์และการจัดการทั่วไประดับปริญญาตรี	8,764,678.97	2,226,839.02	85,466.61	1,231,719.44	12,308,704.04	519.14 FTES	23,709.80
37. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการเงินและการธนาคารระดับปริญญาตรี	2,006,463.98	640,009.82	676.29	448,348.25	3,095,498.34	138.75 FTES	22,309.90
38. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	3,340,514.95	814,365.61	10,731.19	430,348.07	4,595,959.83	177.25 FTES	25,929.25
บัณฑิตวิทยาลัย	8,963,328.40	23,537,962.99	6,660.26	2,816,777.50	35,324,729.14	1,347.74 FTES	26,210.34
39. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	1,186,506.59	3,142,371.26	814.53	310,836.00	4,640,528.38	187.13 FTES	24,798.42
40. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาโท	153,536.77	915,432.40	117.50	84,677.11	1,153,763.79	13.50 FTES	85,463.98
41. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนาระดับปริญญาโท	448,098.10	392,931.01	167.10	68,017.43	909,213.65	25.50 FTES	35,655.44
42. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาวะผู้นำทางการบริหารระดับปริญญาเอก	634,047.44	2,849,861.21	320.61	140,213.36	3,624,442.62	52.69 FTES	68,788.05
43. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาโท	534,803.63	1,724,697.90	446.69	263,549.56	2,523,497.77	93.15 FTES	27,090.69
44. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ระดับปริญญาโท	370,777.28	1,030,855.87	295.03	117,658.49	1,519,586.67	46.50 FTES	32,679.28
45. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาเอก	362,671.10	2,018,917.67	298.07	116,278.66	2,498,165.49	57.19 FTES	43,681.86
46. จัดการเรียนการสอนสาขาการวิจัยและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาโท	715,425.29	2,530,952.84	592.60	287,760.88	3,534,731.61	118.50 FTES	29,828.96
47. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาโท	77,506.20	361,698.09	61.90	24,623.49	463,889.68	10.00 FTES	46,388.97
48. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการอาชีวอุตสาหกรรมระดับปริญญาโท (ไม่มีนักศึกษา)	-	-	-	-	-	-	-
49. จัดการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	2,668,349.75	4,103,556.56	2,298.83	896,327.12	7,670,532.25	551.25 FTES	13,914.80
50. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาเอก	347,604.65	575,133.89	78.78	33,521.07	956,338.39	4.13 FTES	231,558.93
51. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาเอก	188,496.78	367,962.57	137.65	58,265.18	614,862.17	8.42 FTES	73,024.01
52. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยีระดับปริญญาโท	451,338.76	1,461,840.64	364.58	152,183.75	2,065,727.73	63.33 FTES	32,618.47
53. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานวัตกรรมการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	574,215.34	1,321,339.81	470.68	183,945.66	2,079,971.49	89.00 FTES	23,370.47
54. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการพัฒนาระดับปริญญาเอก	249,950.74	740,411.26	195.73	78,919.73	1,069,477.46	27.45 FTES	38,960.93
55. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	6,454,963.16	11,503,420.19	14,900.00	477,792.98	18,451,076.33	16,989 คน	1,086.06
56. งานห้องวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	7,689,632.47	4,184,658.67	22,600.00	5,094,504.02	16,991,395.16	15,528 อาจารย์และ นักศึกษา (คน)	1,094.24
57. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	9,116,943.67	702,652.83	227.31	79,978.71	9,899,802.53	55 โครงการ	179,996.41
58. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	8,064,369.14	4,093,844.45	6,787.90	2,388,316.08	14,553,317.58	330 คน	44,100.96
59. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,269,429.29	963,784.35	214.91	75,616.24	3,309,044.79	52 โครงการ	63,635.48
60. ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	12,466,023.49	3,041,575.05	78.53	27,629.01	15,535,306.08	19 โครงการ	817,647.69
61. ดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	7,143,882.90	917,505.29	33.06	11,633.27	8,073,054.52	8 โครงการ	1,009,131.81
62. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	2,643,711.13	19,693.45	37.20	13,087.43	2,676,529.20	9 โครงการ	297,392.13
63. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	1,818,323.07	490,069.70	925.62	325,679.47	2,634,997.85	45 คน	58,555.51
64. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	4,099,777.39	2,286,031.79	3,373.38	1,538,045.26	7,927,227.82	164 คน	48,336.76
รวม	330,251,500.27	118,083,996.29	953,297.00	48,652,691.84	497,941,485.40		

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	59,176,868.12	13,058,889.75	157,003.68	6,817,894.14	79,210,655.69	1,739.59 FTES	45,534.09
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	8,289,842.10	1,691,950.83	22,060.82	943,232.72	10,947,086.47	211.64 FTES	51,725.04
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	8,875,486.89	1,656,765.88	18,287.67	955,894.13	11,506,434.57	207.25 FTES	55,519.59
3. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์และสถิติระดับปริญญาตรี	9,584,759.15	2,603,337.62	36,548.62	1,162,810.39	13,387,455.77	354.17 FTES	37,799.52
4. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาและวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	11,573,224.58	2,568,844.09	24,393.98	1,225,536.48	15,391,999.12	342.95 FTES	44,881.18
5. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	6,266,284.28	2,039,144.64	18,970.61	919,113.64	9,243,513.16	208.58 FTES	44,316.39
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	14,587,271.13	2,498,846.70	36,741.99	1,611,306.79	18,734,166.61	415.00 FTES	45,142.57
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	28,167,191.55	8,752,543.37	51,484.50	3,318,216.20	40,289,435.62	1,001.78 FTES	40,217.85
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาโยธาและสถาปัตยกรรมระดับปริญญาตรี	9,524,034.17	3,620,703.42	9,668.74	1,318,165.78	14,472,572.12	440.25 FTES	32,873.53
8. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	8,688,497.76	2,409,002.42	17,258.71	824,844.08	11,939,602.98	264.53 FTES	45,135.16
9. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ระดับปริญญาตรี	9,954,659.61	2,722,837.52	24,557.04	1,175,206.34	13,877,260.52	297.00 FTES	46,724.78
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	23,803,524.21	6,790,982.64	107,377.82	2,718,759.10	33,420,643.77	649.47 FTES	51,458.33
10. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหารระดับปริญญาตรี	6,651,729.07	1,606,755.26	38,653.83	873,781.19	9,170,919.35	151.64 FTES	60,478.23
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,414,182.66	1,724,981.50	3,691.43	656,936.80	7,799,792.39	156.94 FTES	49,699.20
12. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,540,082.77	2,306,767.85	62,584.60	688,321.23	10,597,756.45	212.28 FTES	49,923.48
13. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงระดับปริญญาตรี	4,197,529.70	1,152,478.03	2,447.96	499,719.89	5,852,175.59	128.61 FTES	45,503.27
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	44,048,030.24	21,341,860.59	146,065.66	5,824,961.27	71,360,917.76	2,926.86 FTES	24,381.39
14. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	4,452,561.19	2,444,208.42	18,804.77	693,593.79	7,609,168.16	298.53 FTES	25,488.79
15. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาและวิทยาศาสตร์การกีฬาระดับปริญญาตรี	3,159,958.49	2,092,561.78	1,019.52	644,480.81	5,898,020.60	241.75 FTES	24,397.19
16. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาพิเศษระดับปริญญาตรี	1,982,245.51	854,187.03	26,477.71	248,311.19	3,111,221.44	107.50 FTES	28,941.59
17. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและการศึกษาระดับปริญญาตรี	4,902,477.61	1,580,597.32	54,630.16	434,890.59	6,972,595.68	183.03 FTES	38,095.37
18. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาตรี	3,108,693.25	932,714.53	26,783.04	309,756.39	4,377,947.22	158.36 FTES	27,645.54
19. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาตรี	15,420,871.42	9,198,935.17	5,658.15	2,384,406.95	27,009,871.69	1,449.89 FTES	18,628.91
20. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตวิทยาการศึกษาและการแนะแนวระดับปริญญาตรี	7,084,406.24	2,846,328.33	6,017.30	671,778.85	10,608,530.71	291.58 FTES	36,382.92
21. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานวัตกรรมและคอมพิวเตอร์ศึกษาระดับปริญญาตรี	3,936,816.53	1,392,328.02	6,675.01	437,742.70	5,773,562.27	196.22 FTES	29,423.92

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	53,190,303.26	20,725,458.57	131,786.69	6,613,561.39	80,661,109.91	3,802.16 FTES	21,214.55
22. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาต่างประเทศระดับปริญญาตรี	14,457,851.95	5,771,020.61	37,683.11	1,786,038.53	22,052,594.21	1,077.75 FTES	20,461.70
23. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	11,278,992.57	5,258,272.50	17,532.82	1,676,599.68	18,231,397.57	1,103.47 FTES	16,521.88
24. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	5,274,927.82	3,116,587.14	6,062.15	895,398.81	9,292,975.92	550.22 FTES	16,889.56
25. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาประวัติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,280,874.12	3,106,160.46	14,356.13	1,078,183.27	11,479,573.98	690.36 FTES	16,628.39
26. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรมระดับปริญญาตรี	4,391,750.96	1,650,407.87	14,406.55	360,578.78	6,417,144.16	165.39 FTES	38,800.07
27. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	3,392,462.85	436,028.83	17,803.61	175,845.55	4,022,140.84	30.17 FTES	133,315.90
28. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรมระดับปริญญาตรี	3,839,783.86	686,244.07	18,004.85	435,224.97	4,979,257.75	90.33 FTES	55,122.97
29. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	3,273,659.12	700,737.08	5,937.47	205,691.80	4,186,025.47	94.47 FTES	44,310.63
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	38,334,968.26	13,951,378.75	204,308.91	4,931,784.72	57,422,440.64	2,333.11 FTES	24,611.97
30. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	5,631,647.42	2,379,508.96	75,309.03	953,128.79	9,039,594.20	403.06 FTES	22,427.42
31. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด การจัดการโลจิสติกส์ และการค้าปลีก ระดับปริญญาตรี	5,674,987.90	1,927,880.35	26,043.02	610,508.24	8,239,419.51	275.94 FTES	29,859.46
32. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	5,056,060.26	1,221,715.67	41,207.41	421,706.88	6,740,690.22	160.08 FTES	42,108.26
33. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	4,751,257.63	2,417,152.71	1,727.98	867,273.69	8,037,412.01	469.31 FTES	17,126.02
34. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	4,395,160.26	923,315.75	17,756.30	451,025.06	5,787,257.37	231.75 FTES	24,971.98
35. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์และการจัดการทั่วไประดับปริญญาตรี	8,712,765.57	3,517,579.84	26,335.38	1,138,815.53	13,395,496.31	551.22 FTES	24,301.54
36. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการเงินและการธนาคารระดับปริญญาตรี	2,623,400.81	989,327.52	15,628.99	331,508.02	3,959,865.34	168.00 FTES	23,570.63
37. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	1,489,688.41	574,897.95	300.81	157,818.52	2,222,705.68	73.75 FTES	30,138.38
บัณฑิตวิทยาลัย	5,071,111.48	26,770,291.17	2,715.27	1,692,810.20	33,536,928.12	624.73 FTES	53,682.28
38. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	1,010,899.74	4,201,068.81	518.29	281,825.13	5,494,311.98	149.75 FTES	36,689.90
39. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาโท	441,156.97	1,512,216.10	127.82	96,608.75	2,050,109.65	34.21 FTES	59,927.20
40. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนาระดับปริญญาโท	478,098.06	987,948.56	150.70	84,323.03	1,550,520.34	31.75 FTES	48,835.29
41. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาวะผู้นำทางการบริหารระดับปริญญาเอก	622,774.20	3,526,401.16	260.02	159,730.81	4,309,166.19	28.13 FTES	153,187.56
42. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาโท	461,357.50	2,617,774.50	305.10	241,885.02	3,321,322.11	75.25 FTES	44,137.17
43. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ระดับปริญญาโท	373,791.62	1,512,083.23	243.10	148,406.13	2,034,524.08	43.13 FTES	47,171.90
44. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารและพัฒนาการศึกษาระดับปริญญาเอก	262,000.78	2,997,490.96	169.89	94,725.02	3,354,386.65	28.00 FTES	119,799.52
45. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาการศึกษาระดับปริญญาโท	345,238.61	2,794,709.62	231.55	190,951.58	3,331,131.37	70.46 FTES	47,276.91
46. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาโท	101,411.62	449,839.50	66.18	36,677.53	587,994.83	12.67 FTES	46,408.43
47. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการอาชีวอุตสาหกรรมระดับปริญญาโท (ไม่มีนักศึกษา)	-	-	-	-	-	-	-
48. จัดการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู (ไม่มีนักศึกษา)	-	-	-	-	-	-	-
49. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาเอก	142,000.23	1,054,572.17	93.71	51,388.70	1,248,054.80	22.29 FTES	55,991.69
50. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาเอก	61,835.63	223,868.61	39.33	22,333.37	308,076.94	3.29 FTES	93,640.41
51. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยีระดับปริญญาโท	326,891.92	1,846,567.08	213.90	123,311.75	2,296,984.64	43.38 FTES	52,950.31
52. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	331,357.47	2,081,540.29	222.14	120,020.43	2,533,140.33	67.17 FTES	37,712.38
53. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการพัฒนาในระดับปริญญาเอก	112,297.14	964,210.58	73.56	40,622.93	1,117,204.21	15.25 FTES	73,259.29

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2557						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
54. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	5,599,505.95	6,176,233.23	27,030.00	432,633.02	12,235,402.20	16,006 คน	764.43
55. งานห้องวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	6,804,032.82	6,036,479.19	17,100.00	5,782,356.39	18,639,968.40	16,784 อาจารย์และ นักศึกษา (คน)	1,110.58
56. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	3,235,369.97	873,333.22	137.36	114,189.18	4,223,029.73	48 โครงการ	87,979.79
57. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	1,966,927.62	1,218,748.04	944.34	359,172.98	3,545,792.99	330 คน	10,744.83
58. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,038,119.80	1,483,104.02	137.36	198,870.02	3,720,231.20	48 โครงการ	77,504.82
59. ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	5,591,149.58	2,696,270.26	202.41	76,985.54	8,364,607.79	8 โครงการ	1,045,575.97
60. ดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	4,253,824.69	1,294,802.59	226.61	236,635.71	5,785,489.60	6 โครงการ	964,248.27
61. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	2,631,370.75	19,602.22	25.75	9,795.63	2,660,794.35	9 โครงการ	295,643.82
62. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	1,081,853.77	98,011.10	128.77	48,978.13	1,228,971.77	45 คน	27,310.48
63. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	3,867,897.77	1,898,459.53	297.61	460,168.18	6,226,823.09	104 คน	59,873.30
รวม	288,862,049.83	133,186,448.25	846,972.75	39,637,771.80	462,533,242.63		

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น (ลดลง)
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	-1.79	-2.91	1.15
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	-14.46	-25.71	15.15
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	1.86	-2.69	4.68
3. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์และสถิติระดับปริญญาตรี	-3.08	-25.98	30.95
4. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาและวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	100.00	100.00	100.00
4.1 จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาระดับปริญญาตรี	100.00	100.00	100.00
4.2 จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	100.00	100.00	100.00
5. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	5.34	11.56	-7.31
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	-3.76	10.01	-12.52
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	-2.95	5.78	-8.25
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาโยธาและสถาปัตยกรรมระดับปริญญาตรี	0.49	4.89	-4.19
8. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	-2.27	12.44	-13.08
9. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ระดับปริญญาตรี	-7.11	1.15	-8.17
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	8.25	33.51	-18.92
10. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหารระดับปริญญาตรี	9.13	9.27	-0.12
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ระดับปริญญาตรี	10.92	60.85	-31.04
12. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ระดับปริญญาตรี	13.07	49.01	-24.12
13. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงระดับปริญญาตรี	-5.41	3.13	-8.28
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	13.54	-16.63	13.54
14. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	-6.80	-38.79	52.27
15. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาและวิทยาศาสตร์การกีฬาระดับปริญญาตรี	-3.31	-20.40	21.47
16. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาพิเศษระดับปริญญาตรี	8.02	-0.67	8.75
17. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและการพัฒนาการศึกษาระดับปริญญาตรี	9.65	223.81	-66.14
18. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยและประเมินผลการศึกษาระดับปริญญาตรี	-6.81	-29.57	32.32
19. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาตรี	-8.03	-41.22	56.46
20. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตวิทยาการศึกษาและการแนะแนวระดับปริญญาตรี	-6.49	-12.18	6.49
21. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานวัตกรรมและคอมพิวเตอร์ศึกษาระดับปริญญาตรี	-14.94	-25.74	14.54
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	2.51	0.17	1.53
22. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาต่างประเทศระดับปริญญาตรี	-2.70	-6.39	3.94
23. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5.12	2.16	2.89
24. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	0.93	-3.69	4.79
25. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	6.49	3.23	3.16
26. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรมระดับปริญญาตรี	-3.24	-13.49	11.85
27. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	10.86	132.38	-52.30
28. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรมระดับปริญญาตรี	7.07	30.51	-17.96
29. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	6.52	36.22	-21.81

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น (ลดลง)
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชย์ศาสตร์	3.19	5.90	-2.55
30. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	-1.36	4.88	-5.95
31. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด การจัดการโลจิสติกส์ และการค้าปลีก ระดับปริญญาตรี	2.02	8.53	-5.99
32. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	-5.81	-14.57	10.26
33. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	10.38	13.95	-3.13
34. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	15.96	4.35	11.13
35. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์และการจัดการทั่วไประดับปริญญาตรี	-8.11	-5.82	-2.44
36. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการเงินและการธนาคารระดับปริญญาตรี	-21.83	-17.41	-5.35
37. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	106.77	140.34	-13.97
บัณฑิตวิทยาลัย	5.33	115.73	-51.18
38. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	-15.54	24.96	-32.41
39. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาโท	-43.72	-60.54	42.61
40. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนาระดับปริญญาโท	-41.36	-19.69	-26.99
41. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาวะผู้นำทางบริหารระดับปริญญาเอก	-15.89	87.31	-55.10
42. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาโท	-24.02	23.79	-38.62
43. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ระดับปริญญาโท	-25.31	7.81	-30.72
44. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาเอก	-25.53	104.25	-63.54
45. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาโท	6.11	68.18	-36.91
46. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาโท	-21.11	-21.07	-0.04
47. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการอาชีวอุตสาหกรรมระดับปริญญาโท (ไม่มีนักศึกษา)	0.00	0.00	0.00
48. จัดการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	100.00	100.00	100.00
49. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาเอก	-23.37	-81.47	313.56
51. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาเอก	99.58	155.93	-22.02
51. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยีระดับปริญญาโท	-10.07	45.99	-38.40
52. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานวัตกรรมการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	-17.89	32.50	-38.03
53. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการพัฒนาระดับปริญญาเอก	-4.27	80.00	-46.82

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น (ลดลง)
54. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	50.80	6.14	42.08
55. งานห้องวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	-8.84	-7.48	-1.47
56. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	134.42	14.58	104.59
57. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	310.44	0.00	310.44
58. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	-11.05	8.33	-17.89
59. ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	85.73	137.50	-21.80
60. ดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	39.54	33.33	4.65
61. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	0.59	0.00	0.59
62. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	114.41	0.00	114.41
63. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	27.31	57.69	-19.27

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม

- กิจกรรมจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาลดลง ทำให้ต้นทุนรวมลดลง
 - จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาและวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี ได้แยกเป็นสาขาวิชาชีววิทยา และสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเป็น 100 % เนื่องจากไม่มีข้อมูลในการเปรียบเทียบ ใช้เป็นฐานข้อมูลสำหรับการเปรียบเทียบในปีงบประมาณถัดไป
 - การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาที่มีนักศึกษาเต็มเวลาเพิ่มขึ้น เนื่องจากจำนวนนักศึกษาที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ และกลุ่มสาขาวิชาบริหารงานสาธารณสุข
 - จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ สาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาตรี ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มสูงขึ้น จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเพิ่มสูงขึ้น 223.81 % ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
- กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท/ปริญญาเอกเพิ่มขึ้น เนื่องจากนักศึกษาเพิ่มขึ้น จึงมีค่าวัสดุสำหรับการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น
- กิจกรรมงานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น 42.08 % เนื่องจากมีนักศึกษาที่ใช้บริการระบบงานสารสนเทศปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 เพิ่มขึ้น 6.14 % จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับงานบริการการศึกษาสูงขึ้น
- กิจกรรมเผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 104.59 % เนื่องจากมีการขยายพื้นที่การให้บริการวิชาการตามความต้องการของพื้นที่มากขึ้น ทำให้ได้รับการจัดสรรงบประมาณและจำนวนโครงการเพิ่มมากขึ้น
- กิจกรรมการจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 310.44 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนกลุ่มเป้าหมายเท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557
- กิจกรรมดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 21.80 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยต้องการแก้ปัญหาในพื้นที่ในเขตให้บริการมากขึ้น จึงทำให้งบประมาณและจำนวนโครงการเพิ่มขึ้น
- กิจกรรมโครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น 114.41% เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนกลุ่มเป้าหมายเท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2558						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี							
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	62,411,272.02	12,301,961.93	156,555.21	8,294,115.59	83,163,904.75	1,688.94 FTES	49,240.17
1.2 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์	29,089,279.16	7,944,802.34	58,139.93	4,574,121.83	41,666,343.26	1,059.64 FTES	39,321.27
1.3 กลุ่มสาขาเกษตรศาสตร์	26,485,693.86	8,082,528.10	66,569.72	4,166,757.50	38,801,549.19	867.08 FTES	44,749.50
1.4 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	47,044,161.01	18,610,487.19	153,416.76	7,400,339.52	73,208,404.48	2,440.19 FTES	30,001.05
1.5 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	61,962,369.29	18,880,690.38	256,337.34	8,962,363.08	90,061,760.10	3,838.64 FTES	23,461.90
1.6 กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์	43,955,202.20	13,196,108.25	236,734.64	6,907,573.52	64,295,618.61	2,470.69 FTES	26,023.30
2. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	8,014,844.84	17,911,002.41	7,841.29	2,718,248.90	28,651,937.43	1,197.85 FTES	23,919.57
3. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	1,935,540.35	6,721,726.75	1,435.85	487,381.96	9,146,084.91	437.97 FTES	20,883.14
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	9,150,631.20	740,016.40	316.62	93,249.99	9,984,214.21	55 โครงการ	181,531.17
5. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	9,070,342.54	5,209,591.44	9,454.93	2,784,621.69	17,074,010.59	330 คน	51,739.43
6. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,301,279.31	999,109.91	299.35	88,163.63	3,388,852.21	52 โครงการ	65,170.23
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	12,477,661.00	3,054,482.47	109.38	32,213.63	15,564,466.48	19 โครงการ	819,182.45
8. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	7,148,782.90	922,939.99	46.05	13,563.64	8,085,332.58	8 โครงการ	1,010,666.57
9. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	2,649,223.63	25,807.48	51.81	15,259.09	2,690,342.02	9 โครงการ	298,926.89
10. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	1,955,501.26	642,217.01	1,289.31	379,721.14	2,978,728.72	45 คน	66,193.97
11. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาดังแต่ระดับ อนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	4,599,715.69	2,840,524.23	4,698.81	1,734,997.14	9,179,935.87	164 คน	55,975.22
รวม	330,251,500.27	118,083,996.29	953,297.00	48,652,691.84	497,941,485.40		

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2557						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี							
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	61,306,718.55	15,305,347.83	164,890.95	7,933,401.44	84,710,358.77	1,739.59 FTES	48,695.59
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	29,171,310.87	9,797,716.72	55,162.41	3,841,857.96	42,866,047.96	1,001.78 FTES	42,789.88
1.3 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	24,686,883.23	7,710,647.33	110,615.12	3,179,520.44	35,687,666.12	649.47 FTES	54,948.91
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	46,472,547.66	23,866,698.20	154,957.00	7,089,932.69	77,584,135.55	2,926.86 FTES	26,507.63
1.5 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	56,042,556.08	23,695,253.36	142,242.34	8,101,459.72	87,981,511.49	3,802.16 FTES	23,139.88
1.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	40,167,084.73	15,859,143.28	211,026.31	5,887,595.23	62,124,849.55	2,333.11 FTES	26,627.48
2. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	4,254,774.85	18,404,045.62	3,487.41	1,524,562.42	24,186,870.30	527.77 FTES	45,828.43
3. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	1,319,174.48	8,889,516.88	1,068.53	430,411.26	10,640,171.15	96.96 FTES	109,737.74
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	5,401,590.74	2,299,731.33	1,813.56	577,397.49	8,280,533.12	48 โครงการ	172,511.11
5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,063,426.86	1,509,472.28	230.29	212,080.86	3,785,210.30	48 โครงการ	78,858.55
6. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	5,628,940.54	2,735,519.72	340.05	96,649.61	8,461,449.93	8 โครงการ	1,057,681.24
7. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	4,296,156.71	1,338,762.50	380.73	258,659.71	5,893,959.66	6 โครงการ	982,326.61
8. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	2,636,115.83	24,546.27	43.18	12,272.66	2,672,977.94	9 โครงการ	296,997.55
9. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	1,105,579.14	122,731.34	215.90	61,363.29	1,289,889.68	45 คน	28,664.22
10. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับ อนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	3,922,729.74	1,955,590.77	498.97	488,791.65	6,367,611.14	104 คน	61,227.03
รวม	288,475,590.01	133,514,723.43	846,972.75	39,637,771.90	462,533,242.63		

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2558 และ 2557 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น (ลดลง)
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี			
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	-1.83	-2.91	1.12
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	-2.80	5.78	-8.11
1.3 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	8.73	33.51	-18.56
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-5.64	-16.63	13.18
1.5 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	2.36	0.96	1.39
1.6 กลุ่มสาขาบริหารพาณิชยศาสตร์	3.49	5.90	-2.27
2. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	18.46	126.96	-47.81
3. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	-14.04	351.70	-80.97
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	20.57	14.58	5.23
5. ผลงานทำนุบำรุงศิลป วัฒนธรรม	-10.47	8.33	-17.36
6. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	83.95	137.50	-22.55
7. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	37.18	33.33	2.88
8. โครงการเตรียมความพร้อมสู่ประชาคมอาเซียน	0.65	0.00	0.65
9. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว	130.93	0.00	130.93
10. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับ อนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	44.17	57.69	-8.58

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต

1. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 47.81 % เนื่องจากจำนวนนักศึกษาหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครูเพิ่มขึ้น
2. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 80.97 % เนื่องจากจำนวนนักศึกษาเพิ่มขึ้น
3. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 22.55 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยต้องการแก้ปัญหาในพื้นที่ในเขตการให้บริการเพิ่มขึ้น จึงทำให้งบประมาณและจำนวนโครงการเพิ่มขึ้น
4. โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว ต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น 130.93 % เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น แต่จำนวนกลุ่มเป้าหมายเท่ากับปีงบประมาณ พ.ศ. 2557



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

ที่ ๑๕๓/ ๒๕๕๙

เรื่อง แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตามที่มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๘ ตามขั้นตอนที่ ๑ - ๓ ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีการบริหาร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙ ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และนำเอาผลการคำนวณต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากรของหน่วยงานให้เกิดประสิทธิภาพ ให้มีการประเมินผลความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสถาบันอุดมศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๙

เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด จึงให้แต่งตั้งคณะทำงานจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประกอบด้วย

- | | |
|---|-------------------|
| ๑. อธิการบดี | ประธานคณะทำงาน |
| ๒. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร | รองประธานคณะทำงาน |
| ๓. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | คณะทำงาน |
| ๔. รองอธิการบดีฝ่ายวิจัยและประกันคุณภาพ | คณะทำงาน |
| ๕. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษา | คณะทำงาน |
| ๖. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายวางแผนและพัฒนา | คณะทำงาน |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายพัฒนานักศึกษาและกีฬา | คณะทำงาน |
| ๘. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายทรัพย์สินและรายได้ | คณะทำงาน |
| ๙. คณบดีทุกคณะ | คณะทำงาน |
| ๑๐. ผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน ทุกสำนัก สถาบัน | คณะทำงาน |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา | คณะทำงาน |
| ๑๒. ผู้อำนวยการกองกลาง | คณะทำงาน |
| ๑๓. ผู้อำนวยการบัณฑิตวิทยาลัย | คณะทำงาน |
| ๑๔. ประธานสาขาวิชาทุกสาขาวิชา | คณะทำงาน |
| ๑๕. หัวหน้างานทรัพย์สินและจัดเก็บรายได้ | คณะทำงาน |
| ๑๖. หัวหน้างานบริหารบุคคลและนิติการ | คณะทำงาน |
| ๑๗. หัวหน้างานพัสดุ | คณะทำงาน |
| ๑๘. นางมาลัยวัลย์ อินค้ำน้อย | คณะทำงาน |
| ๑๙. นางอริชญาพร ผาจง | คณะทำงาน |
| ๒๐. นางนวพร อัศศิริ | คณะทำงาน |
| ๒๑. เจ้าหน้าที่กองนโยบายและแผนทุกคน | คณะทำงาน |

๒๒. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน
 ๒๓. หัวหน้างานคลัง
 ๒๔. นายปรีชา ศรีวิไล
 ๒๕. นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น
 ๒๖. นายภาณุวัฒน์ ศักดิ์ดีตา
 ๒๗. นางเกกสิลา แสงบัวท้าว
 ๒๘. นางสาวชญานุชพลิชฐ์ ประชาธิโก

- คณะทำงานและเลขานุการ
 คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
 คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
 คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
 คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
 คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
 คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

๑. จัดทำฐานข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ได้แก่ ข้อมูลเกี่ยวกับผลผลิต กิจกรรมศูนย์ต้นทุนค่าใช้จ่ายตามเกณฑ์คงค้าง ค่าใช้จ่ายทางตรงและทางอ้อม และเกณฑ์การปันส่วน ค่าใช้จ่ายจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ สำหรับทุกผลผลิต และจัดทำ รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงาน ผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด ส่งกรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และ สำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) ภายในวันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔

๒. ทำการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๓ และ ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ว่า มีการเปลี่ยนแปลงเพิ่มขึ้นหรือลดลงอย่างไร พร้อมทั้งวิเคราะห์ถึงสาเหตุ ของการเปลี่ยนแปลงดังกล่าว และจัดทำรายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตได้แล้วเสร็จ ส่งกรมบัญชีกลาง สำนักงานงบประมาณ และสำนักงานคณะกรรมการพัฒนาระบบราชการ (ก.พ.ร.) และ เผยแพร่ข้อมูลบนเว็บไซต์ของหน่วยงาน หรือช่องทางอื่นที่เหมาะสม ภายในวันที่ ๒๙ กุมภาพันธ์ ๒๕๕๔

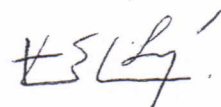
๓. จัดทำหรือทบทวนแผนการเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ส่งกรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ มีนาคม ๒๕๕๔

๔. รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานสำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ ส่งกรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๔

๕. รายงานการสนับสนุนและติดตามการใช้ประโยชน์ข้อมูลต้นทุนของสถาบันศึกษา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพอย่างต่อเนื่อง โดยการประเมินของผู้บริหารหรือคณะทำงานต้นทุนผลผลิต ส่งกรมบัญชีกลาง ภายในวันที่ ๓๑ ตุลาคม ๒๕๕๔

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ มกราคม พ.ศ. ๒๕๕๔



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชนินทร์ วะสินนท์)

อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร