



ผลการคำนวณ

ต้นทุนการผลิต

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร





วันที่ ๑๕ กรกฎาคม ๒๕๖๔

เรียน อธิการบดี (ผ่านรองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพ)

บัดนี้ คณะทำงานฯ ได้จัดทำรายงานการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ พร้อมทั้งเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ตามกิจกรรมและภารกิจของมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร รวมทั้งวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงขอส่งรายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตดังกล่าว เพื่อใช้ข้อมูลผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประกอบการบริหารจัดการ กำหนดแนวทาง และการจัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ ต่อไป

Scanned

รักษาการในตำแหน่งผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน

15 NOV 64

ကောလိပ်/အိမ်ကလေး

клубу

(รองศาสตราจารย์ ดร.ชนินทร์ วะสีนนท์)
รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทรายได้	รวม
	รายได้จากรัฐบาล	511,009,368.64
	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	214,973,498.15
	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	47,049,888.66
	รายได้อื่น	6,515,379.80
	รายได้รวม	779,548,135.25
	รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	46,767,897.37
	ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	732,780,237.88

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	305,693,831.46	36,153,671.95	757,446.00	342,604,949.41
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2,288,879.00	2,551,827.00	-	4,840,706.00
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	33,084.00	90,481.84	-	123,565.84
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	10,654,006.02	56,803,756.22	-	67,457,762.24
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	52,230,422.78	23,270,402.48	-	75,500,825.26
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	278,739,338.45	6,405,903.33	-	285,145,241.78
8. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	649,639,561.71	125,276,042.82	757,446.00	775,673,050.53

หมายเหตุ (กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	732,780,237.88
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องกับการผลิตผลผลิต	(53,743,679.55)
- ค่าบ้านญาติ	46,019,166.80
- รายได้แผ่นดินน้ำสงคลัง	66,621.55
- เงินชดเชยสมาชิก กบข /เงินสมทบกบข/สมทบสจ/	7,505,934.60
ประกันสังคม/เงินสมทบกองทุนเลี้ยงชีพ	
- ค่าใช้จ่ายเงินรายได้จากการบริการอื่น/ค่าใช้จ่ายเงินรับฝาก	151,956.60
บวก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	775,673,050.53
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน	775,673,050.53

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	93,835,741.12	9,017,458.13	174,845.88	12,350,805.57	115,378,850.69	1,056.03 FTES	109,257.40
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	11,775,253.28	1,008,237.02	38,382.10	1,288,068.45	14,109,940.85	86.78 FTES	162,598.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	10,547,608.81	1,040,333.62	37,090.29	1,301,379.37	12,926,412.09	103.44 FTES	124,959.95
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์และสถิติระดับปริญญาตรี	14,461,230.58	1,246,015.04	28,982.87	1,320,456.55	17,056,685.04	170.47 FTES	100,055.51
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาระดับปริญญาตรี	11,803,171.01	1,224,121.18	11,799.65	1,852,307.11	14,891,398.96	125.17 FTES	118,972.56
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	7,207,688.29	876,267.48	410.90	1,140,511.73	9,224,878.41	97.72 FTES	94,398.98
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	14,624,729.02	1,668,772.99	6,460.77	2,025,096.77	18,325,059.55	228.22 FTES	80,294.81
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	23,416,060.13	1,953,710.80	51,719.28	3,422,985.58	28,844,475.79	244.22 FTES	118,107.50
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	53,800,409.27	5,641,899.89	108,989.09	8,986,321.03	68,537,619.28	505.72 FTES	135,524.24
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาโยธาและสถาปัตยกรรมระดับปริญญาตรี	17,423,147.80	1,884,140.96	30,640.03	3,094,798.63	22,432,727.42	173.42 FTES	129,357.39
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	19,566,770.15	2,053,149.95	70,368.94	3,028,272.14	24,718,561.17	172.67 FTES	143,157.69
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ระดับปริญญาตรี	16,810,491.32	1,704,608.98	7,980.12	2,863,250.26	21,386,330.68	159.64 FTES	133,966.92
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	43,507,779.70	5,361,458.59	58,534.18	7,614,015.29	56,541,787.75	476.56 FTES	118,646.79
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหารระดับปริญญาตรี	8,161,084.66	536,010.59	22,636.39	1,884,520.37	10,604,252.00	49.78 FTES	213,031.85
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ระดับปริญญาตรี	6,577,872.18	587,971.57	1,160.65	1,109,056.57	8,276,060.97	67.14 FTES	123,267.77
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ระดับปริญญาตรี	14,273,640.71	1,763,450.69	33,805.19	2,048,016.66	18,118,913.26	150.19 FTES	120,636.37
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงระดับปริญญาตรี	6,742,049.46	772,417.62	299.36	1,115,923.80	8,630,690.24	61.14 FTES	141,165.31
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	4,588,929.71	1,012,793.79	341.04	747,364.30	6,349,428.83	77.86 FTES	81,548.14
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาคหกรรม	3,164,202.99	688,814.32	291.54	709,133.60	4,562,442.45	70.44 FTES	64,766.53
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	88,473,537.70	11,306,935.80	53,955.61	8,879,825.97	108,714,255.07	1,521.86 FTES	71,435.07
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	6,467,297.38	683,258.14	12,775.39	418,466.54	7,581,797.45	85.06 FTES	89,139.36
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาและวิทยาศาสตร์การกีฬาระดับปริญญาตรี	6,140,885.27	784,761.60	337.61	1,839,827.85	8,765,812.34	103.08 FTES	85,036.17
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาพิเศษระดับปริญญาตรี	3,095,982.30	285,643.82	107.10	279,303.33	3,661,036.55	28.00 FTES	130,751.31
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษาระดับปริญญาตรี	7,613,587.31	728,864.87	1,167.64	433,481.36	8,777,101.17	93.94 FTES	93,428.63
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยและประเมินผลการศึกษาระดับปริญญาตรี	5,478,164.04	511,131.38	25,229.74	308,193.13	6,322,718.30	70.33 FTES	89,896.47
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาตรี	14,537,249.50	1,779,607.73	739.23	991,085.12	17,308,681.58	230.50 FTES	75,091.89
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตวิทยาการศึกษาและการแนะแนวระดับปริญญาตรี	4,256,546.73	488,870.44	6,968.40	293,964.55	5,046,350.12	66.42 FTES	75,980.18
จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัฒนธรรมและคอมพิวเตอร์ศึกษาระดับปริญญาตรี	7,074,502.16	926,494.02	4,351.83	663,142.29	8,668,490.30	125.25 FTES	69,209.50
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนภาษาอังกฤษระดับปริญญาตรี	8,000,102.92	1,049,382.71	445.71	992,095.98	10,042,027.31	133.67 FTES	75,127.39
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศึกษาระดับปริญญาตรี	13,715,610.21	2,146,085.76	1,018.55	1,393,918.18	17,256,632.70	335.89 FTES	51,376.02
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนภาษาไทยระดับปริญญาตรี	4,132,110.21	893,103.57	395.34	521,695.19	5,547,304.30	125.25 FTES	44,289.85
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,961,499.68	1,029,731.77	419.07	744,652.44	9,736,302.95	124.47 FTES	78,220.69

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	126,209,208.10	15,696,354.25	135,945.46	11,291,415.35	153,332,923.16	2,488.92 FTES	61,606.29
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาต่างประเทศระดับปริญญาตรี	39,653,655.52	4,602,498.54	13,281.83	3,477,656.92	47,747,092.81	754.61 FTES	63,273.77
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	13,962,585.97	1,835,614.80	1,025.33	1,290,559.08	17,089,785.19	318.14 FTES	53,718.00
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	14,503,055.52	1,990,370.13	1,127.14	1,303,464.66	17,798,017.43	356.17 FTES	49,971.04
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	16,813,225.18	2,326,229.89	47,639.12	1,397,675.00	20,584,769.18	369.08 FTES	55,772.69
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรมระดับปริญญาตรี	4,831,292.64	557,734.71	182.99	418,199.35	5,807,409.69	41.25 FTES	140,785.69
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	5,018,272.21	467,486.97	33,834.74	649,632.38	6,169,226.29	49.44 FTES	124,770.87
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรมระดับปริญญาตรี	4,880,018.35	550,682.52	187.61	439,403.27	5,870,291.75	47.08 FTES	124,678.76
จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,967,101.33	644,985.21	1,976.30	471,929.16	7,085,992.01	66.53 FTES	106,511.78
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการพัฒนาชุมชนระดับปริญญาตรี	5,045,450.52	502,041.71	268.19	367,658.13	5,915,418.55	78.08 FTES	75,757.76
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมระดับปริญญาตรี	15,534,550.86	2,218,709.78	36,422.20	1,475,237.41	19,264,920.25	408.53 FTES	47,156.94
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	85,148,239.57	12,944,261.13	187,770.68	7,777,916.40	106,058,187.78	1,408.53 FTES	75,297.19
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	13,229,970.75	1,751,252.14	36,882.87	1,187,436.50	16,205,542.26	228.25 FTES	70,999.09
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด การจัดการโลจิสติกส์ และการค้าปลีก ระดับปริญญาตรี	10,527,539.58	1,150,708.33	5,821.69	875,658.88	12,559,728.48	145.22 FTES	86,486.27
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	10,028,635.56	1,327,378.86	6,357.62	785,369.56	12,147,741.59	155.89 FTES	77,925.64
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	13,938,838.67	2,610,358.71	1,135.76	1,504,083.34	18,054,416.47	325.58 FTES	55,452.52
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	9,649,178.47	1,452,079.37	18,956.46	954,800.23	12,075,014.53	135.36 FTES	89,205.94
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์และการจัดการทั่วไประดับปริญญาตรี	15,722,374.27	1,733,004.20	59,589.26	1,216,340.23	18,731,307.96	244.69 FTES	76,549.79
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการเงินและการธนาคารระดับปริญญาตรี	5,760,596.85	607,801.41	58,644.92	471,338.35	6,898,381.53	79.39 FTES	86,893.54
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,159,272.24	630,471.55	283.64	609,060.71	6,399,088.14	74.56 FTES	85,829.80
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจค้าปลีกระดับปริญญาตรี	1,131,833.19	1,681,206.56	98.45	173,828.61	2,986,966.81	19.58 FTES	152,525.96
#กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	31,243,901.77	13,901,359.14	2,995.36	3,908,206.55	49,056,462.82	969.93	50,577.58
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	7,697,287.54	3,099,419.93	762.10	931,407.45	11,728,877.02	250.65 FTES	46,793.84
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาโท	1,819,331.07	289,340.61	144.19	197,268.26	2,306,084.13	45.68 FTES	50,488.98
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ ระดับปริญญาโท	3,671,761.32	1,578,783.32	360.56	514,651.96	5,765,557.16	117.45 FTES	49,089.46
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ระดับปริญญาโท	2,071,181.21	1,016,554.68	189.51	264,295.92	3,352,221.32	56.40 FTES	59,436.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ระดับปริญญาโท	312,622.88	450,529.65	25.49	97,519.86	860,697.88	6.30 FTES	136,618.71
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาโท	210,372.91	119,359.60	15.29	30,326.14	360,073.93	2.92 FTES	123,453.92
กิจกรรมการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	10,730,031.96	5,201,069.28	1,064.61	1,306,212.09	17,238,377.94	351.00 FTES	49,112.19
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล ระดับปริญญาโท	404,295.28	141,296.94	34.63	73,230.63	618,857.48	9.33 FTES	66,306.16
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาศึกษา ระดับปริญญาโท	4,327,017.59	2,005,005.13	398.99	493,294.25	6,825,715.96	130.20 FTES	52,424.85

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
#กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	5,570,042.51	6,262,930.30	463.80	673,259.23	12,506,695.84	134.46 FTES	93,015.40
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	3,045,487.25	2,439,710.44	275.31	398,308.93	5,883,781.92	80.55 FTES	73,045.09
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,217,006.31	1,554,305.98	115.70	151,478.65	2,922,906.64	36.23 FTES	80,687.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาเอก	326,222.63	1,863,870.12	26.85	44,269.13	2,234,388.73	6.75 FTES	331,020.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาเอก	207,854.43	107,831.32	15.04	30,023.03	345,723.82	2.83 FTES	122,020.17
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ระดับปริญญาเอก	773,471.89	297,212.44	30.91	49,179.49	1,119,894.73	8.10 FTES	138,258.61
รวม	522,218,817.23	73,869,726.92	723,036.25	60,808,506.16	657,620,086.55		

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต

ชื่อผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	453,444,192.55	58,494,765.69	655,202.81	53,906,847.75	566,501,008.81	7,457.61 FTES	75,962.78
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	56,305,018.21	7,543,856.05	110,007.80	9,357,353.71	73,316,235.77	1,056.03 FTES	69,426.28
1.2 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์	53,800,409.27	5,641,899.89	108,989.09	8,986,321.03	68,537,619.28	505.72 FTES	135,524.24
1.3 กลุ่มสาขาเกษตรศาสตร์	43,507,779.70	5,361,458.59	58,534.18	7,614,015.29	56,541,787.75	476.56 FTES	118,646.79
1.4 กลุ่มสาขาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	88,473,537.70	11,306,935.80	53,955.61	8,879,825.97	108,714,255.07	1,521.86 FTES	71,435.07
1.5 กลุ่มสาขามนุษย์และสังคมศาสตร์	126,209,208.10	15,696,354.25	135,945.46	11,291,415.35	153,332,923.16	2,488.92 FTES	61,606.29
1.6 กลุ่มสาขาบริหารพาณิชยศาสตร์	85,148,239.57	12,944,261.13	187,770.68	7,777,916.40	106,058,187.78	1,408.53 FTES	75,297.19
2. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	822,522.62	368,487.86	64.96	133,579.79	1,324,655.23	15.08	87,822.45
2.1 สาขาฟิสิกส์ ระดับปริญญาโท	210,372.91	119,359.60	15.29	30,326.14	360,073.93	2.92 FTES	123,453.92
2.2 สาขาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล ระดับปริญญาโท	404,295.28	141,296.94	34.63	73,230.63	618,857.48	9.33 FTES	66,306.16
2.3 สาขาฟิสิกส์ ระดับปริญญาเอก	207,854.43	107,831.32	15.04	30,023.03	345,723.82	2.83 FTES	122,020.17
3. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	31,546,188.46	17,919,805.81	3,002.73	3,884,054.53	53,353,051.53	963.75	55,359.85
3.1 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	7,697,287.54	3,099,419.93	762.10	931,407.45	11,728,877.02	250.65 FTES	46,793.84
3.2 สาขาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาโท	1,819,331.07	289,340.61	144.19	197,268.26	2,306,084.13	45.68 FTES	50,488.98
3.3 สาขาการสอนวิทยาศาสตร์ ระดับปริญญาโท	2,071,181.21	1,016,554.68	189.51	264,295.92	3,352,221.32	56.40 FTES	59,436.55
3.4 สาขาการวิจัยและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาโท	312,622.88	450,529.65	25.49	97,519.86	860,697.88	6.30 FTES	136,618.71
3.5 หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	10,730,031.96	5,201,069.28	1,064.61	1,306,212.09	17,238,377.94	351.00 FTES	49,112.19
3.6 สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาโท	4,327,017.59	2,005,005.13	398.99	493,294.25	6,825,715.96	130.20 FTES	52,424.85
3.7 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	3,045,487.25	2,439,710.44	275.31	398,308.93	5,883,781.92	80.55 FTES	73,045.09
3.8 สาขาบริหารและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,217,006.31	1,554,305.98	115.70	151,478.65	2,922,906.64	36.23 FTES	80,687.55
3.9 สาขาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาเอก	326,222.63	1,863,870.12	26.85	44,269.13	2,234,388.73	6.75 FTES	331,020.55

ชื่อผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
4. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	-	-	-	-	-		-
4.1 สาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนาระดับปริญญาโท (ไม่มีนักศึกษา)	-	-	-	-	-	- FTES	-
5. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	4,445,233.21	1,875,995.76	391.47	563,831.45	6,885,451.89	125.55	54,842.31
5.1 สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ ระดับปริญญาโท	3,671,761.32	1,578,783.32	360.56	514,651.96	5,765,557.16	117.45 FTES	49,089.46
5.2 สาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ระดับปริญญาเอก	773,471.89	297,212.44	30.91	49,179.49	1,119,894.73	8.10 FTES	138,258.61
รวม	490,258,136.83	78,659,055.13	658,661.98	58,488,313.53	628,064,167.47		

ตารางที่ 5 รายงานต้นทุนผลผลิต

รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

รายได้	2563	2562	หน่วย : บาท	
			เพิ่มขึ้น (ลดลง)	
รายได้จากรัฐบาล	511,009,368.64	692,106,170.11	-	26.17
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	214,973,498.15	207,599,830.36		3.55
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	-	-		-
รายได้อื่น	6,515,379.80	82,645,354.82	-	92.12
รายได้รวม	732,498,246.59	982,351,355.29	-	25.43
รายได้สูง(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	46,767,897.37	220,976,320.47	-	78.84
รวม	732,780,237.88	761,375,034.82	-	3.76

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากรัฐบาล ลดลง 26.17% เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีรายได้ของงบดำเนินงาน งบลงทุนและสิ่งก่อสร้าง และงบรายจ่ายอื่นลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
2. รายได้อื่นลดลง 92.12 % เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มหาวิทยาลัยมีจำนวนนักศึกษาลดลง และรายได้จากการบริการลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2562
3. รายได้รวมลดลง 25.43 % ภาพรวมของมหาวิทยาลัย รายได้รวมลดลง เนื่องจากรายได้อื่นและรายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสมลดลง
4. ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสมของมหาวิทยาลัยลดลง เนื่องจากรายได้รวมของมหาวิทยาลัยลดลง กว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2562

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562				เพิ่มขึ้น (ลดลง)
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	305,693,831.46	36,153,671.95	757,446.00	342,604,949.41	309,611,934.96	35,585,382.51	984,367.00	346,181,684.47	- 1.03
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	2,288,879.00	2,551,827.00	-	4,840,706.00	9,145,038.46	4,211,545.50	-	13,356,583.96	- 63.76
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	33,084.00	90,481.84	-	123,565.84	4,457,086.38	8,318,452.41	-	12,775,538.79	- 99.03
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภค	10,654,006.02	56,803,756.22	-	67,457,762.24	54,769,701.23	61,638,127.88	-	116,407,829.11	- 42.05
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	52,230,422.78	23,270,402.48	-	75,500,825.26	39,222,374.58	22,029,290.28	-	61,251,664.86	23.26
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคงของประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	278,739,338.45	6,405,903.33	-	285,145,241.78	43,866,753.15	1,382,256.56	-	45,249,009.71	530.17
8. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลิต	649,639,561.71	125,276,042.82	757,446.00	775,673,050.53	461,072,888.76	133,165,055.14	984,367.00	595,222,310.90	30.32

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน

เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ที่ผ่านมา ประเทศไทยประสบปัญหาสถานการณ์โรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 ทำให้สถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา-2019 แพร่ไปอย่างกว้างขวางทั่วประเทศ ทำให้รัฐบาลออกมาตรการควบคุมการแพร่เชื้อไวรัสโคโรนา-2019 กันอย่างเคร่งครัด ทุกสถานที่ได้ให้ความร่วมมือในการปฏิบัติตามมาตรการ รวมทั้งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนครก็ได้รับผลกระทบด้วยเช่นกัน ดังนั้น ในภาพรวมของค่าใช้จ่ายที่ลดลงมากกว่า 20 % ได้แก่ ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ และค่าเสื่อมราคาส่งออกวัสดุ เนื่องจากไม่สามารถดำเนินการตามแผนได้ ทำให้ผลการเบิกจ่ายงบประมาณ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ลดลง

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	93,835,741.12	9,017,458.13	174,845.88	12,350,805.57	115,378,850.69	1,056.03 FTES	109,257.40
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	11,775,253.28	1,008,237.02	38,382.10	1,288,068.45	14,109,940.85	86.78 FTES	162,598.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	10,547,608.81	1,040,333.62	37,090.29	1,301,379.37	12,926,412.09	103.44 FTES	124,959.95
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์และสถิติระดับปริญญาตรี	14,461,230.58	1,246,015.04	28,982.87	1,320,456.55	17,056,685.04	170.47 FTES	100,055.51
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาาระดับปริญญาตรี	11,803,171.01	1,224,121.18	11,799.65	1,852,307.11	14,891,398.96	125.17 FTES	118,972.56
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	7,207,688.29	876,267.48	410.90	1,140,511.73	9,224,878.41	97.72 FTES	94,398.98
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	14,624,729.02	1,668,772.99	6,460.77	2,025,096.77	18,325,059.55	228.22 FTES	80,294.81
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	23,416,060.13	1,953,710.80	51,719.28	3,422,985.58	28,844,475.79	244.22 FTES	118,107.50
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	53,800,409.27	5,641,899.89	108,989.09	8,986,321.03	68,537,619.28	505.72 FTES	135,524.24
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาโยธาและสถาปัตยกรรมระดับปริญญาตรี	17,423,147.80	1,884,140.96	30,640.03	3,094,798.63	22,432,727.42	173.42 FTES	129,357.39
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	19,566,770.15	2,053,149.95	70,368.94	3,028,272.14	24,718,561.17	172.67 FTES	143,157.69
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ระดับปริญญาตรี	16,810,491.32	1,704,608.98	7,980.12	2,863,250.26	21,386,330.68	159.64 FTES	133,966.92
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	43,507,779.70	5,361,458.59	58,534.18	7,614,015.29	56,541,787.75	476.56 FTES	118,646.79
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหารระดับปริญญาตรี	8,161,084.66	536,010.59	22,636.39	1,884,520.37	10,604,252.00	49.78 FTES	213,031.85
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ระดับปริญญาตรี	6,577,872.18	587,971.57	1,160.65	1,109,056.57	8,276,060.97	67.14 FTES	123,267.77
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ระดับปริญญาตรี	14,273,640.71	1,763,450.69	33,805.19	2,048,016.66	18,118,913.26	150.19 FTES	120,636.37
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงระดับปริญญาตรี	6,742,049.46	772,417.62	299.36	1,115,923.80	8,630,690.24	61.14 FTES	141,165.31
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	4,588,929.71	1,012,793.79	341.04	747,364.30	6,349,428.83	77.86 FTES	81,548.14
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาחקกรรม	3,164,202.99	688,814.32	291.54	709,133.60	4,562,442.45	70.44 FTES	64,766.53
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	88,473,537.70	11,306,935.80	53,955.61	8,879,825.97	108,714,255.07	1,521.86 FTES	71,435.07
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	6,467,297.38	683,258.14	12,775.39	418,466.54	7,581,797.45	85.06 FTES	89,139.36
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาและวิทยาศาสตร์การกีฬาระดับปริญญาตรี	6,140,885.27	784,761.60	337.61	1,839,827.85	8,765,812.34	103.08 FTES	85,036.17
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาพิเศษระดับปริญญาตรี	3,095,982.30	285,643.82	107.10	279,303.33	3,661,036.55	28.00 FTES	130,751.31
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษาาระดับปริญญาตรี	7,613,587.31	728,864.87	1,167.64	433,481.36	8,777,101.17	93.94 FTES	93,428.63
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยและประเมินผลการศึกษาระดับปริญญาตรี	5,478,164.04	511,131.38	25,229.74	308,193.13	6,322,718.30	70.33 FTES	89,896.47
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาตรี	14,537,249.50	1,779,607.73	739.23	991,085.12	17,308,681.58	230.50 FTES	75,091.89
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตวิทยาการศึกษาและการแนะแนวระดับปริญญาตรี	4,256,546.73	488,870.44	6,968.40	293,964.55	5,046,350.12	66.42 FTES	75,980.18
จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัฒนธรรมและคอมพิวเตอร์ศึกษาระดับปริญญาตรี	7,074,502.16	926,494.02	4,351.83	663,142.29	8,668,490.30	125.25 FTES	69,209.50
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษระดับปริญญาตรี	8,000,102.92	1,049,382.71	445.71	992,095.98	10,042,027.31	133.67 FTES	75,127.39
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศึกษาระดับปริญญาตรี	13,715,610.21	2,146,085.76	1,018.55	1,393,918.18	17,256,632.70	335.89 FTES	51,376.02
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนภาษาไทยระดับปริญญาตรี	4,132,110.21	893,103.57	395.34	521,695.19	5,547,304.30	125.25 FTES	44,289.85
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,961,499.68	1,029,731.77	419.07	744,652.44	9,736,302.95	124.47 FTES	78,220.69

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	126,209,208.10	15,696,354.25	135,945.46	11,291,415.35	153,332,923.16	2,488.92 FTES	61,606.29
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาต่างประเทศระดับปริญญาตรี	39,653,655.52	4,602,498.54	13,281.83	3,477,656.92	47,747,092.81	754.61 FTES	63,273.77
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	13,962,585.97	1,835,614.80	1,025.33	1,290,559.08	17,089,785.19	318.14 FTES	53,718.00
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	14,503,055.52	1,990,370.13	1,127.14	1,303,464.66	17,798,017.43	356.17 FTES	49,971.04
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	16,813,225.18	2,326,229.89	47,639.12	1,397,675.00	20,584,769.18	369.08 FTES	55,772.69
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรมระดับปริญญาตรี	4,831,292.64	557,734.71	182.99	418,199.35	5,807,409.69	41.25 FTES	140,785.69
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	5,018,272.21	467,486.97	33,834.74	649,632.38	6,169,226.29	49.44 FTES	124,770.87
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรมระดับปริญญาตรี	4,880,018.35	550,682.52	187.61	439,403.27	5,870,291.75	47.08 FTES	124,678.76
จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,967,101.33	644,985.21	1,976.30	471,929.16	7,085,992.01	66.53 FTES	106,511.78
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการพัฒนาชุมชนระดับปริญญาตรี	5,045,450.52	502,041.71	268.19	367,658.13	5,915,418.55	78.08 FTES	75,757.76
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐศาสตร์ระดับปริญญาตรี	15,534,550.86	2,218,709.78	36,422.20	1,475,237.41	19,264,920.25	408.53 FTES	47,156.94
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	85,148,239.57	12,944,261.13	187,770.68	7,777,916.40	106,058,187.78	1,408.53 FTES	75,297.19
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	13,229,970.75	1,751,252.14	36,882.87	1,187,436.50	16,205,542.26	228.25 FTES	70,999.09
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด การจัดการโลจิสติกส์ และการค้าปลีก ระดับปริญญาตรี	10,527,539.58	1,150,708.33	5,821.69	875,658.88	12,559,728.48	145.22 FTES	86,486.27
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	10,028,635.56	1,327,378.86	6,357.62	785,369.56	12,147,741.59	155.89 FTES	77,925.64
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	13,938,838.67	2,610,358.71	1,135.76	1,504,083.34	18,054,416.47	325.58 FTES	55,452.52
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	9,649,178.47	1,452,079.37	18,956.46	954,800.23	12,075,014.53	135.36 FTES	89,205.94
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์และการจัดการทั่วไประดับปริญญาตรี	15,722,374.27	1,733,004.20	59,589.26	1,216,340.23	18,731,307.96	244.69 FTES	76,549.79
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการเงินและการธนาคารระดับปริญญาตรี	5,760,596.85	607,801.41	58,644.92	471,338.35	6,898,381.53	79.39 FTES	86,893.54
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,159,272.24	630,471.55	283.64	609,060.71	6,399,088.14	74.56 FTES	85,829.80
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจค้าปลีกระดับปริญญาตรี	1,131,833.19	1,681,206.56	98.45	173,828.61	2,986,966.81	19.58 FTES	152,525.96
#กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	31,243,901.77	13,901,359.14	2,995.36	3,908,206.55	49,056,462.82	969.93 FTES	50,577.58
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	7,697,287.54	3,099,419.93	762.10	931,407.45	11,728,877.02	250.65 FTES	46,793.84
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาโท	1,819,331.07	289,340.61	144.19	197,268.26	2,306,084.13	45.68 FTES	50,488.98
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ ระดับปริญญาโท	3,671,761.32	1,578,783.32	360.56	514,651.96	5,765,557.16	117.45 FTES	49,089.46
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ระดับปริญญาโท	2,071,181.21	1,016,554.68	189.51	264,295.92	3,352,221.32	56.40 FTES	59,436.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการวิจัยและพัฒนการศึกษา ระดับปริญญาโท	312,622.88	450,529.65	25.49	97,519.86	860,697.88	6.30 FTES	136,618.71
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาโท	210,372.91	119,359.60	15.29	30,326.14	360,073.93	2.92 FTES	123,453.92
กิจกรรมการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	10,730,031.96	5,201,069.28	1,064.61	1,306,212.09	17,238,377.94	351.00 FTES	49,112.19
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล ระดับปริญญาโท	404,295.28	141,296.94	34.63	73,230.63	618,857.48	9.33 FTES	66,306.16
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา ระดับปริญญาโท	4,327,017.59	2,005,005.13	398.99	493,294.25	6,825,715.96	130.20 FTES	52,424.85

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
#กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	5,570,042.51	6,262,930.30	463.80	673,259.23	12,506,695.84	134.46	
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	3,045,487.25	2,439,710.44	275.31	398,308.93	5,883,781.92	80.55 FTES	73,045.09
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,217,006.31	1,554,305.98	115.70	151,478.65	2,922,906.64	36.23 FTES	80,687.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาเอก	326,222.63	1,863,870.12	26.85	44,269.13	2,234,388.73	6.75 FTES	331,020.55
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาเอก	207,854.43	107,831.32	15.04	30,023.03	345,723.82	2.83 FTES	122,020.17
กิจกรรมการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ระดับปริญญาเอก	773,471.89	297,212.44	30.91	49,179.49	1,119,894.73	8.10 FTES	138,258.61
รวม	522,218,817.23	73,869,726.92	723,036.25	60,808,506.16	657,620,086.55		

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	68,588,265.02	9,063,972.02	160,115.22	12,190,168.51	90,002,520.77	1,215.80 FTES	74,027.41
1. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	9,247,950.99	792,493.80	24,891.82	1,286,178.38	11,351,514.99	100.61 FTES	112,826.91
2. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	7,015,962.51	878,406.96	37,176.04	1,232,900.28	9,164,445.79	114.80 FTES	79,829.67
3. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์และสถิติระดับปริญญาตรี	13,382,972.39	1,160,606.79	29,019.11	1,207,985.14	15,780,583.43	175.52 FTES	89,907.61
4. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาระดับปริญญาตรี	7,273,873.03	1,426,641.68	11,600.18	1,862,313.66	10,574,428.55	161.38 FTES	65,525.03
5. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	5,777,432.82	1,076,315.21	11,460.36	1,183,949.01	8,049,157.41	136.61 FTES	58,920.70
6. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพระดับปริญญาตรี	7,462,910.96	1,415,568.86	13,166.79	1,780,339.06	10,671,985.67	200.52 FTES	53,221.55
7. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์และเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	18,427,162.32	2,313,938.72	32,800.93	3,636,502.97	24,410,404.94	326.36 FTES	74,795.95
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	34,090,267.10	6,087,943.13	128,737.28	8,871,210.78	49,178,158.30	580.57 FTES	84,706.68
8. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาโยธาและสถาปัตยกรรมระดับปริญญาตรี	10,492,882.62	2,175,923.88	37,949.58	3,037,705.93	15,744,462.02	194.63 FTES	80,894.32
9. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเครื่องกลและอุตสาหการระดับปริญญาตรี	13,133,905.39	2,290,476.15	83,498.66	3,075,957.19	18,583,837.39	225.75 FTES	82,320.43
10. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาไฟฟ้าและอิเล็กทรอนิกส์ระดับปริญญาตรี	10,463,479.09	1,621,543.10	7,289.04	2,757,547.66	14,849,858.90	160.19 FTES	92,701.54
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	30,708,007.48	5,845,515.81	37,729.64	8,436,555.29	45,027,808.22	538.17 FTES	83,668.37
11. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหารระดับปริญญาตรี	8,332,841.90	1,386,661.56	13,140.20	2,575,759.00	12,308,402.67	128.58 FTES	95,725.64
12. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ระดับปริญญาตรี	4,781,830.88	1,054,833.95	2,064.78	1,126,043.90	6,964,773.51	89.16 FTES	78,115.45
13. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ระดับปริญญาตรี	11,008,514.07	1,636,415.55	21,864.61	2,980,080.56	15,646,874.79	157.69 FTES	99,225.54
14. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงระดับปริญญาตรี	4,147,851.25	718,238.87	261.26	979,380.63	5,845,732.01	61.77 FTES	94,637.07
15. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	2,436,969.38	1,049,365.88	398.79	775,291.21	4,262,025.25	100.97 FTES	42,210.81
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	50,992,601.46	10,720,990.27	68,156.88	7,292,110.57	69,073,859.17	1,235.35 FTES	55,914.40
16. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	4,579,499.51	654,713.29	25,445.70	368,485.21	5,628,143.70	84.80 FTES	66,369.62
17. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาและวิทยาศาสตร์การกีฬาระดับปริญญาตรี	3,781,307.21	1,809,732.44	251.70	1,665,691.09	7,256,982.43	87.33 FTES	83,098.39
18. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาพิเศษระดับปริญญาตรี	2,362,471.55	259,277.54	87.22	260,172.09	2,882,008.39	24.25 FTES	118,845.71
19. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษาระดับปริญญาตรี	5,633,220.56	1,200,794.95	1,319.91	667,752.82	7,503,088.24	176.19 FTES	42,585.21
20. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยและประเมินผลการศึกษาระดับปริญญาตรี	3,714,758.69	390,160.31	25,153.43	225,214.00	4,355,286.43	52.16 FTES	83,498.59
21. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาตรี	11,180,061.68	2,132,828.79	637.54	1,122,321.45	14,435,849.46	190.52 FTES	75,770.78
22. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตวิทยาการศึกษาและการแนะแนวระดับปริญญาตรี	5,073,096.06	691,488.74	13,479.45	332,691.89	6,110,756.14	81.08 FTES	75,367.00
23. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัฒนธรรมและคอมพิวเตอร์ศึกษาระดับปริญญาตรี	4,721,183.39	1,019,188.37	744.48	707,978.57	6,449,094.81	148.61 FTES	43,396.10
24. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนภาษาอังกฤษระดับปริญญาตรี	4,607,028.08	984,320.17	377.35	938,365.79	6,530,091.39	130.91 FTES	49,882.30
25. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศึกษาระดับปริญญาตรี	5,339,974.74	1,578,485.67	660.10	1,003,437.68	7,922,558.18	259.50 FTES	30,530.09

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	72,369,134.47	16,806,667.96	271,442.09	11,252,797.06	100,700,041.59	2,933.94 FTES	34,322.46
26. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาต่างประเทศระดับปริญญาตรี	20,408,610.78	4,136,365.32	75,705.63	3,109,183.01	27,729,864.73	768.44 FTES	36,085.92
27. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,036,001.86	1,797,705.30	2,716.10	1,136,057.46	9,972,480.72	318.83 FTES	31,278.36
28. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	7,297,351.75	1,976,738.44	1,949.62	1,283,867.79	10,559,907.60	416.38 FTES	25,361.23
29. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	9,221,288.05	2,839,680.24	103,427.22	1,631,587.14	13,795,982.65	523.66 FTES	26,345.31
30. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรมระดับปริญญาตรี	3,050,576.75	1,021,488.62	526.56	445,626.95	4,518,218.89	56.05 FTES	80,610.51
31. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	3,566,779.26	462,636.36	22,582.52	627,722.98	4,679,721.12	49.41 FTES	94,712.02
32. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรมระดับปริญญาตรี	4,677,289.15	607,038.92	589.72	512,707.54	5,797,625.33	80.63 FTES	71,904.07
33. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,148,152.35	814,063.92	27,672.06	470,182.10	6,460,070.42	73.41 FTES	87,999.87
34. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการพัฒนาชุมชนระดับปริญญาตรี	3,338,396.86	717,214.26	610.43	436,644.16	4,492,865.72	120.22 FTES	37,372.03
35. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐศาสตร์ระดับปริญญาตรี	8,624,687.65	2,433,736.58	35,662.23	1,599,217.94	12,693,304.41	526.91 FTES	24,090.08
จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	55,736,881.97	13,751,371.70	158,264.57	8,041,222.84	77,687,741.08	1,812.15 FTES	42,870.48
36. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	8,000,336.37	1,819,182.98	15,455.13	1,206,856.06	11,041,830.55	282.13 FTES	39,137.39
37. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด การจัดการโลจิสติกส์ และการค้าปลีก ระดับปริญญาตรี	11,103,834.36	3,033,019.13	1,619.60	1,243,430.40	15,381,903.49	253.55 FTES	60,666.15
38. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	5,961,142.38	1,369,307.19	4,526.42	731,517.81	8,066,493.79	173.00 FTES	46,627.13
39. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,573,795.90	2,448,494.15	1,121.33	1,490,719.23	11,514,130.61	392.63 FTES	29,325.65
40. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	6,643,776.43	1,387,444.71	20,500.94	1,051,922.87	9,103,644.94	190.38 FTES	47,818.28
41. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์และการจัดการทั่วไประดับปริญญาตรี	9,761,253.17	2,466,775.00	81,152.41	1,365,050.19	13,674,230.77	338.44 FTES	40,403.71
42. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการเงินและการธนาคารระดับปริญญาตรี	4,375,682.90	794,301.09	33,696.96	492,266.15	5,695,947.09	114.80 FTES	49,616.26
43. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	2,317,060.47	432,847.45	191.77	459,460.15	3,209,559.84	67.22 FTES	47,747.10
บัณฑิตวิทยาลัย	30,357,006.14	26,706,805.58	9,604.87	11,499,855.66	68,573,272.25	4,114.00 FTES	16,668.27
44. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	8,197,082.80	6,210,703.77	2,748.16	3,195,350.79	17,605,885.52	1,191.00 FTES	14,782.44
45. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาโท	3,690,761.83	2,468,594.43	1,274.25	1,493,026.75	7,653,657.27	552.00 FTES	13,865.32
46. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,568,159.84	2,981,102.96	470.87	604,474.04	5,154,207.72	189.00 FTES	27,270.94
47. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาปรัชญา ศาสนศาสตร์ ระดับปริญญาโท	6,904,304.55	4,533,399.95	2,224.37	2,647,381.92	14,087,310.80	966.00 FTES	14,583.14
48. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ระดับปริญญาโท	538,248.54	502,040.21	172.66	210,191.00	1,250,652.41	72.00 FTES	17,370.17
49. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,062,113.45	1,112,024.02	269.05	321,507.80	2,495,914.32	114.00 FTES	21,893.99
50. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาโท	2,495,881.86	1,972,939.73	724.54	923,996.50	5,393,542.63	306.00 FTES	17,625.96
51. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาโท	538,248.54	541,039.21	172.66	210,191.00	1,289,651.41	72.00 FTES	17,911.83
52. จัดการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู (ไม่มีนักศึกษา)	130,743.09	1,814,918.14	14.85	48,525.63	1,994,201.71	- FTES	-
53. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาเอก	498,842.12	591,090.54	158.89	195,061.93	1,285,153.48	66.00 FTES	19,472.02
54. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ ระดับปริญญาเอก	157,319.85	126,207.37	39.55	56,467.80	340,034.57	14.00 FTES	24,288.18
55. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล ระดับปริญญาโท	748,416.09	853,356.47	246.10	314,568.93	1,916,587.59	104.00 FTES	18,428.73
56. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาโท	3,347,585.59	2,503,124.96	1,067.70	1,243,846.99	7,095,625.25	462.00 FTES	15,358.50
57. จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ระดับปริญญาเอก	479,297.96	496,263.81	21.19	35,264.60	1,010,847.56	6.00 FTES	168,474.59
58. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	6,069,811.40	7,694,609.24	12,500.00	563,079.57	14,340,000.21	84,526 คน	169.65

ชื่อกิจกรรม	ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2562						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
59. งานห้องวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	9,585,998.75	4,967,830.64	7,350.00	5,564,832.28	20,126,011.67	353,293 คน	56.97
60. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	1,351,133.24	495,947.23	326.69	373,896.24	2,221,303.40	44 โครงการ	50,484.17
61. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	6,623,934.33	3,719,604.23	2,450.17	2,734,784.33	13,080,773.05	330 คน	39,638.71
62. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	602,175.85	338,145.84	222.74	248,616.76	1,189,161.19	30 โครงการ	39,638.71
63. แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม (แผนงานใหม่)	25,950,963.48	3,799,906.36	118.80	1,931,269.99	31,682,258.63	16 โครงการ	1,980,141.16
64. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	4,255,375.99	2,389,563.93	1,574.05	1,756,891.75	8,403,405.72	243 คน	34,581.92
รวม	397,281,556.69	112,388,373.93	858,593.00	80,757,291.64	591,286,315.26		

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	453,444,192.55	58,494,765.69	655,202.81	53,906,847.75	566,501,008.81	7,457.61 FTES	75,962.78
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	56,305,018.21	7,543,856.05	110,007.80	9,357,353.71	73,316,235.77	1,056.03 FTES	69,426.28
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	53,800,409.27	5,641,899.89	108,989.09	8,986,321.03	68,537,619.28	505.72 FTES	135,524.24
1.3 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	43,507,779.70	5,361,458.59	58,534.18	7,614,015.29	56,541,787.75	476.56 FTES	118,646.79
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	88,473,537.70	11,306,935.80	53,955.61	8,879,825.97	108,714,255.07	1,521.86 FTES	71,435.07
1.5 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	126,209,208.10	15,696,354.25	135,945.46	11,291,415.35	153,332,923.16	2,488.92 FTES	61,606.29
1.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	85,148,239.57	12,944,261.13	187,770.68	7,777,916.40	106,058,187.78	1,408.53 FTES	75,297.19
2. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	822,522.62	368,487.86	64.96	133,579.79	1,324,655.23	15.08 FTES	87,822.45
2.1 สาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาโท	210,372.91	119,359.60	15.29	30,326.14	360,073.93	2.92 FTES	123,453.92
2.2 สาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยี ระดับปริญญาโท	404,295.28	141,296.94	34.63	73,230.63	618,857.48	9.33 FTES	66,306.16
2.3 สาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาเอก	207,854.43	107,831.32	15.04	30,023.03	345,723.82	2.83 FTES	122,020.17
3. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	31,546,188.46	17,919,805.81	3,002.73	3,884,054.53	53,353,051.53	963.75 FTES	55,359.85
3.1 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	7,697,287.54	3,099,419.93	762.10	931,407.45	11,728,877.02	250.65 FTES	46,793.84
3.2 สาขาวิชาหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาโท	1,819,331.07	289,340.61	144.19	197,268.26	2,306,084.13	45.68 FTES	50,488.98
3.3 สาขาวิชาศาสตร์ศึกษา ระดับปริญญาโท	2,071,181.21	1,016,554.68	189.51	264,295.92	3,352,221.32	56.40 FTES	59,436.55
3.4 สาขาวิจัยและพัฒนาหลักสูตร ระดับปริญญาโท	312,622.88	450,529.65	25.49	97,519.86	860,697.88	6.30 FTES	136,618.71
3.5 หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู (ไม่มีนักศึกษา)	10,730,031.96	5,201,069.28	1,064.61	1,306,212.09	17,238,377.94	351.00 FTES	49,112.19
3.6 สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา ระดับปริญญาโท	4,327,017.59	2,005,005.13	398.99	493,294.25	6,825,715.96	130.20 FTES	52,424.85
3.7 สาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	3,045,487.25	2,439,710.44	275.31	398,308.93	5,883,781.92	80.55 FTES	73,045.09

ชื่อผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2563						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
3.8 สาขาวิชาบริหารและพัฒนาการศึกษา ระดับปริญญาเอก	1,217,006.31	1,554,305.98	115.70	151,478.65	2,922,906.64	36.23 FTES	80,687.55
3.9 สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ระดับปริญญาเอก	326,222.63	1,863,870.12	26.85	44,269.13	2,234,388.73	6.75 FTES	331,020.55
4. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	-	-	-	-	-	- FTES	-
4.1 สาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนาระดับปริญญาโท (ไม่มีนักศึกษา)	-	-	-	-	-	- FTES	-
5. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	4,445,233.21	1,875,995.76	391.47	563,831.45	6,885,451.89	125.55 FTES	54,842.31
5.1 สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ ระดับปริญญาโท	3,671,761.32	1,578,783.32	360.56	514,651.96	5,765,557.16	117.45 FTES	49,089.46
5.2 สาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ระดับปริญญาเอก	773,471.89	297,212.44	30.91	49,179.49	1,119,894.73	8.10 FTES	138,258.61
รวม	490,258,136.83	78,659,055.13	658,661.98	58,488,313.53	628,064,167.47		

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2562						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	322,844,557.87	72,187,466.20	842,344.11	60,654,178.93	456,528,547.10	8,315.98 FTES	54,897.74
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	70,278,347.76	10,680,901.41	163,035.25	12,935,759.02	94,058,043.44	1,215.80 FTES	77,363.09
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	35,206,384.38	7,155,750.52	130,665.65	9,363,592.85	51,856,393.40	580.57 FTES	89,319.80
1.3 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	31,588,194.96	6,687,605.36	39,250.38	8,824,855.46	47,139,906.15	538.17 FTES	87,592.97
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	52,380,947.66	12,049,243.46	70,555.59	7,904,588.13	72,405,334.84	1,235.35 FTES	58,611.19
1.5 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	75,527,757.93	19,828,573.94	276,899.40	12,646,243.44	108,279,474.70	2,933.94 FTES	36,905.82
1.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหารพณิชยศาสตร์	57,862,925.19	15,785,391.52	161,937.83	8,979,140.03	82,789,394.57	1,812.15 FTES	45,685.73
2. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	1,624,913.72	1,693,700.97	770.92	661,045.78	3,980,431.39	190.00 FTES	20,949.64
2.1 สาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาโท	606,410.11	606,250.48	290.43	240,260.90	1,453,211.92	72.00 FTES	20,183.50
2.2 สาขาวิชาวิทยาการสารสนเทศและเทคโนโลยีระดับปริญญาโท	845,569.01	946,304.23	413.96	357,428.54	2,149,715.73	104.00 FTES	20,670.34
2.3 สาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาเอก	172,934.61	141,146.26	66.53	63,356.34	377,503.75	14.00 FTES	26,964.55
3. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ / ศึกษาศาสตร์	24,253,698.40	22,762,900.64	11,607.85	9,437,814.15	56,466,021.04	2,301.00 FTES	24,539.77
3.1 สาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	9,281,966.48	7,248,629.47	4,622.57	3,673,953.97	20,209,172.49	1,191.00 FTES	16,968.24
3.2 สาขาวิชาหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาโท	4,193,793.56	2,949,852.99	2,143.36	1,714,942.33	8,860,732.25	552.00 FTES	16,052.05
3.3 สาขาวิชาครุศาสตร์ศึกษาระดับปริญญาโท	606,410.11	567,251.48	290.43	240,260.90	1,414,212.92	72.00 FTES	19,641.85
3.4 สาขาวิจัยและพัฒนาหลักสูตรระดับปริญญาโท	2,781,904.73	2,246,582.41	1,218.71	1,050,177.26	6,079,883.11	306.00 FTES	19,868.90
3.5 หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	136,605.18	1,820,526.49	24.98	51,111.73	2,008,268.38	- FTES	2,008,268.38
3.6 สาขาวิชานวัตกรรมการบริหารการศึกษา	3,769,079.17	2,906,374.66	1,795.94	1,429,791.51	8,107,041.27	- FTES	8,107,041.27
3.7 สาขาวิชาภาวะผู้นำทางการบริหารระดับปริญญาเอก	1,754,045.19	3,158,942.47	792.04	686,478.52	5,600,258.22	- FTES	5,600,258.22
3.8 สาขาวิชาบริหารและพัฒนาศึกษาระดับปริญญาเอก	1,168,326.16	1,213,639.43	452.56	368,364.19	2,750,782.35	114.00 FTES	24,129.67
3.9 สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอนระดับปริญญาเอก	561,567.82	651,101.22	267.27	222,733.75	1,435,670.06	66.00 FTES	21,752.58

ชื่อผลิตภัณฑ์	งบประมาณ พ.ศ. 2562						
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
4. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	-	-	-	-	-	- FTES	-
4.1 สาขาวิทยุศาสตร์การพัฒนาระดับปริญญาโท	-	-	-	-	-	- FTES	-
5. จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารพาณิชยศาสตร์	8,270,076.68	5,877,767.89	3,777.17	3,073,720.11	17,225,341.84	972.00 FTES	17,721.55
5.1 สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาโท	7,782,411.79	5,373,499.31	3,741.52	3,034,764.39	16,194,417.01	966.00 FTES	16,764.41
5.2 สาขาวิชาการบริหารการพัฒนาระดับปริญญาเอก	487,664.88	504,268.58	35.65	38,955.72	1,030,924.83	6.00 FTES	171,820.80
6. ผลงานการให้บริการวิชาการ	1,480,099.20	619,331.04	549.51	430,790.37	2,530,770.13	44 โครงการ	57,517.50
7. การจัดการศึกษาเพื่อพัฒนาวิชาชีพครู	7,591,179.03	4,644,982.82	4,121.32	3,161,490.34	15,401,773.51	330 คน	46,672.04
8. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	690,107.18	422,271.17	374.67	287,408.21	1,400,161.23	30 โครงการ	46,672.04
9. แผนงานบูรณาการวิจัยและนวัตกรรม (แผนงานใหม่)	25,997,860.19	3,844,773.20	199.82	1,951,958.77	31,794,791.98	16 โครงการ	1,987,174.50
13. สนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาดังแต่ระดับ อนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	4,876,757.44	2,984,049.57	2,647.64	2,031,018.03	9,894,472.68	212 คน	46,672.04
รวม	397,629,249.72	115,037,243.49	866,393.00	81,689,424.69	595,222,310.90		

ภาคผนวก



คำสั่งมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร
ที่ ๕๕๐/ ๒๕๖๔
เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตามที่มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ขั้นตอนที่ ๔ ความมีประสิทธิภาพ (Effectiveness) ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงาน ด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยเป็นการประเมินผลการปฏิบัติงานตามรอบระยะเวลา บัญชีตามปีงบประมาณทั้งด้านบัญชี การเงิน และด้านบัญชีบริหาร เพื่อให้สามารถนำผลการประเมิน ไปวิเคราะห์และเปรียบเทียบการปฏิบัติงานด้านบัญชีการเงินและบัญชีบริหารได้ และนำเอาผลการคำนวณ ต้นทุนมาใช้ในการบริหารทรัพยากรของหน่วยงานได้อย่างมีประสิทธิภาพ ส่งเสริมให้การบริหารจัดการภาครัฐ ให้มีการประเมินผลความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

เพื่อให้เป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดไว้อย่างมีประสิทธิภาพสูงสุด จึงให้แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำ ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประกอบด้วย

- | | |
|---|---------------------|
| ๑. อธิการบดี | ประธานคณะกรรมการ |
| ๒. รองอธิการบดีฝ่ายวางแผนและประกันคุณภาพ | รองประธานคณะกรรมการ |
| ๓. รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร | คณะกรรมการ |
| ๔. รองอธิการบดีฝ่ายวิชาการ | คณะกรรมการ |
| ๕. รองอธิการบดีฝ่ายกิจการนักศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๖. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายการคลังและทรัพย์สิน | คณะกรรมการ |
| ๗. ผู้ช่วยอธิการบดีฝ่ายภาษาและวิเทศสัมพันธ์ | คณะกรรมการ |
| ๘. คณบดีทุกคณะ | คณะกรรมการ |
| ๙. ผู้อำนวยการสำนัก สถาบัน ทุกสำนัก สถาบัน | คณะกรรมการ |
| ๑๐. ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา | คณะกรรมการ |
| ๑๑. ผู้อำนวยการกองกลาง | คณะกรรมการ |
| ๑๒. ผู้อำนวยการบัณฑิตวิทยาลัย | คณะกรรมการ |
| ๑๓. ประธานสาขาวิชาทุกสาขาวิชา | คณะกรรมการ |
| ๑๔. หัวหน้างานทรัพย์สินและจัดเก็บรายได้ | คณะกรรมการ |
| ๑๕. หัวหน้างานบริหารบุคคลและนิติการ | คณะกรรมการ |
| ๑๖. หัวหน้างานพัสดุ | คณะกรรมการ |
| ๑๗. นางมาลัยวัลย์ อินค้ำน้อย | คณะกรรมการ |
| ๑๘. นางอริชญาพร ผาจง | คณะกรรมการ |
| ๑๙. นางนภาพร อัครศรี | คณะกรรมการ |
| ๒๐. นางวิชุดา ตักโพธิ์ | คณะกรรมการ |
| ๒๑. นางสาวนุชจรี ทองชุมภู | คณะกรรมการ |

๒๒.นางสาวกมลทิพย์...

๒๒. นางสาวกมลทิพย์ จันทะสิน	คณะทำงาน
๒๓. นางสาวสุมลรัตน์ โรจนบัณฑิต	คณะทำงาน
๒๔. เจ้าหน้าที่กองนโยบายและแผนทุกคน	คณะทำงาน
๒๕. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน	คณะทำงานและเลขานุการ
๒๖. หัวหน้างานคลัง	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๗. หัวหน้าหน่วยตรวจสอบภายใน	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๘. นายปรีชา ศรีวิไล	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๙. นางอมรรัตน์ ตุ่นกลิ่น	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๓๐. นายภาณุวัฒน์ ศักดิ์ดีดา	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๓๑. นางเกกילה แสงบัวท้าว	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ
๓๒. นางสาวชญัญญาชพลสิทธิ์ ประชาธิโก	คณะทำงานและผู้ช่วยเลขานุการ

หน้าที่รับผิดชอบ ดังนี้

๑. จัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔ โดยมีรายละเอียดการดำเนินงาน ดังนี้

๑.๑ รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

๑.๑.๑ สำเนาแจ้งเวียนให้หน่วยงานภายในส่วนราชการตรวจสอบรายละเอียดความถูกต้องของค่าใช้จ่าย และหลักฐานแสดงการตรวจสอบจากหัวหน้าศูนย์ต้นทุน

๑.๑.๒ รายงานผลการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ และปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๓ วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนผลผลิต และรายงานในระบบ GAQA ภายในวันอังคารที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

๑.๑.๓ รวบรวมหลักฐานการเผยแพร่ข้อมูลผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตและผลการเปรียบเทียบรวมถึงการวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงต้นทุนผลผลิตบนหน้าหลักเว็บไซต์ของหน่วยงาน

๒. จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๒.๑ จัดทำแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงานด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน ๒ เรื่อง ตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานในระบบ GAQA ภายในวันอังคารที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

๒.๒ จัดทำแผนเพิ่มเพิ่มผลสัมฤทธิ์ด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน ๒ เรื่อง ตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานในระบบ GAQA ภายในวันอังคารที่ ๓๑ สิงหาคม ๒๕๖๔

๒.๓ จัดทำหนังสือแจ้งให้หน่วยงานที่เกี่ยวข้องทราบและถือปฏิบัติ ตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓. การรายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพและแผนเพิ่มผลสัมฤทธิ์ และการใช้ประโยชน์จากข้อมูลต้นทุนผลผลิตในการบริหารจัดการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๔

๓.๑ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการลดค่าใช้จ่าย จำนวน ๒ เรื่อง และรายงานในระบบ GAQA ภายในวันจันทร์ที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๓.๒ รายงานผลการดำเนินงานตามแผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม จำนวน ๒ เรื่อง และรายงานในระบบ GAQA ภายในวันจันทร์ที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

๓.๓ รายงานการใช้...

๓.๓ รายงานการใช้ประโยชน์ข้อมูลต้นทุนผลผลิตในการบริหารจัดการ และรายงานระบบ GAQA
ภายในวันจันทร์ที่ ๑ พฤศจิกายน ๒๕๖๔

ทั้งนี้ตั้งแต่วันที่ ๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔ เป็นต้นไป

สั่ง ณ วันที่ ๖ กรกฎาคม พ.ศ. ๒๕๖๔



(รองศาสตราจารย์ ดร.ชนินทร์ วะสินนท์)

รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร