



ผลการคำนวณ ต้นทุนหลักสูตร คณะเทคโนโลยีการเกษตร

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
โครงสร้างการบริหารงาน	1
หลักสูตรที่เปิดสอน	1
จำนวนบุคลากร	1
ประเด็นยุทธศาสตร์	2
บทที่ 2 หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุน	8
ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุน	8
วิธีการศึกษา	8
ประเภทของค่าใช้จ่าย	9
บทที่ 3 ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร	10
ผลการวิเคราะห์คำนวณต้นทุนหลักสูตร	10
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	19
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา	20
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอน	21
เปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร การพัฒนา นักศึกษา และจัดการเรียนการสอน	22
บทที่ 4 ผลการดำเนินงานของหลักสูตร	23
การดำเนินงานตามภารกิจ	23
จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา ปีการศึกษา 2563	24
จำนวนนักศึกษาคงอยู่ ปีการศึกษา 2563	24
การวิเคราะห์หลักสูตรด้านประสิทธิภาพ	26

บทที่ 1

บทนำ

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการตามภารกิจ โดยมีพันธกิจในด้านการผลิตบัณฑิต การให้บริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การให้บริการวิจัยและสร้างองค์ความรู้ และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีโครงสร้างการบริหาร จำนวน 3 งาน 6 หลักสูตร ดังนี้

โครงสร้างการบริหารงาน 3 งาน ดังนี้

1. งานบริหารงานทั่วไป
2. งานกิจการนักศึกษา
3. งานบริการการศึกษา

หลักสูตรที่เปิดสอน จำนวน 6 หลักสูตร ดังนี้

1. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพืชศาสตร์
2. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร
3. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์
4. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสัตวศาสตร์
5. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการประมง
6. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร

จำนวนบุคลากร ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร มีดังนี้

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีบุคลากรจำนวน 58 คน ประกอบด้วย

- 1) ข้าราชการ จำนวน 10 คน
- 2) ลูกจ้างประจำ จำนวน - คน
- 3) พนักงานมหาวิทยาลัย สายวิชาการ จำนวน 28 คน
- 4) พนักงานมหาวิทยาลัย สายสนับสนุน จำนวน 8 คน
- 5) พนักงานราชการ จำนวน 1 คน
- 6) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (อาจารย์พิเศษ) จำนวน 3 คน
- 7) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (สายสนับสนุน) จำนวน 4 คน
- 8) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (คนงาน) จำนวน 4 คน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะเทคโนโลยีการเกษตร ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินงาน เป็นเงินจำนวน 2,161,850 บาท งบประมาณแผ่นดิน จำนวน 1,090,350 บาท (ร้อยละ 50.44) มีโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงาน จำนวน 12 โครงการ งบประมาณเงินรายได้ จำนวน 1,071,500 บาท (ร้อยละ 49.56) มีโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงาน จำนวน 6 โครงการ โดยดำเนินงานโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย จำนวน 3 ประเด็นยุทธศาสตร์ 6 กลยุทธ์ รวมทั้งสิ้น 18 โครงการ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การผลิตบัณฑิตและพัฒนาครูให้มีคุณภาพตามมาตรฐานวิชาชีพ
จำนวน – โครงการ

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : การยกระดับคุณภาพการศึกษาสู่ระดับสากล จำนวน 10 โครงการ เป็นเงิน 820,208 บาท

กลยุทธ์ที่ 2.1 : พัฒนาการจัดการเรียนการสอนในศตวรรษที่ 21 จำนวน 8 โครงการ เป็นเงิน 735,208 บาท

กลยุทธ์ที่ 2.3 : สนับสนุนและส่งเสริมการจัดกิจกรรมการพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่า จำนวน 2 โครงการ เป็นเงิน 85,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานเศรษฐกิจพอเพียง จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 36,000 บาท

กลยุทธ์ที่ 3.3 : พัฒนางานวิจัยและงานสร้างสรรค์และนวัตกรรม จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 36,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ จำนวน 18 โครงการ เป็นเงิน 1,305,642 บาท

กลยุทธ์ที่ 4.1 : ยกระดับการบริหารจัดการให้มีคุณภาพ จำนวน 5 โครงการ เป็นเงิน 1,225,642 บาท

กลยุทธ์ที่ 4.2 : พัฒนาบุคลากรสายสนับสนุน จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 30,000 บาท

กลยุทธ์ที่ 4.3 : การบริหารจัดการเชิงรุก จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 50,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์/กลยุทธ์/โครงการหลัก/โครงการกิจกรรม	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การผลิตบัณฑิตและพัฒนาครูให้มีคุณภาพตามมาตรฐานวิชาชีพ	-	-	-
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การยกระดับคุณภาพการศึกษาสู่ระดับสากล	666,708	153,500	820,208
กลยุทธ์ที่ 2.1 พัฒนาการจัดการเรียนการสอนในศตวรรษที่ 21	94,453	-	735,208
โครงการพัฒนาศักยภาพนักศึกษาและทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21	94,453	-	94,453
1. โครงการการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	94,453	-	94,453
โครงการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน	572,255	68,500	640,755
1. โครงการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์	164,429	-	164,429
2. โครงการส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมง	89,827	-	89,827
3. โครงการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนหลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	185,459	-	185,459
4. โครงการส่งเสริมการประกันคุณภาพการศึกษาคณะเทคโนโลยีการเกษตร	80,000	-	80,000
5. โครงการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคหกรรมศาสตร์	52,540	-	52,540
6. โครงการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอนหลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร	-	60,500	60,500
7. โครงการกิจกรรมบ่มเพาะทายาทเกษตรกรผู้ได้รับทุนราชภัฏเพื่อทายาทเกษตรกร	-	8,000	8,000
กลยุทธ์ที่ 2.3 สนับสนุนและส่งเสริมการจัดกิจกรรมการพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่า	-	85,000	85,000
โครงการพัฒนานักศึกษา ให้เป็นคนดี มีความรู้ ความคิดและมีสำนึกสาธารณะ	-	85,000	85,000
1. โครงการส่งเสริมกิจการนักศึกษาคณะเทคโนโลยีการเกษตร	-	40,000	40,000
2. โครงการทุนราชภัฏเพื่อทายาทเกษตรกร ปีการศึกษา 2563	-	45,000	45,000
รวมจำนวนกิจกรรมโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	6	4	10
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานเศรษฐกิจพอเพียง	36,000	-	36,000
กลยุทธ์ที่ 3.1 พัฒนางานวิจัยและงานสร้างสรรค์และนวัตกรรม	36,000	-	36,000

ประเด็นยุทธศาสตร์/กลยุทธ์/โครงการหลัก/โครงการกิจกรรม	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
โครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	36,000	-	36,000
1. โครงการเกษตรส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	36,000	-	36,000
รวมจำนวนกิจกรรมโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	1	-	1
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ	387,642	918,000	1,305,642
กลยุทธ์ที่ 4.1 ยกระดับการบริหารจัดการให้มีคุณภาพ	387,642	888,000	1,225,642
โครงการยกระดับโครงสร้าง ICT	11,758	-	11,758
1. โครงการการจัดการความรู้คณะเทคโนโลยีการเกษตร	11,758	-	11,758
โครงการบริหารหน่วยงาน	325,884	888,000	1,213,884
1. โครงการการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	96,267	-	96,267
2. โครงการการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	15,942	-	15,942
3. โครงการการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์	213,675	-	213,675
4. โครงการสนับสนุนงานบริหารทั่วไป (สำนักงานคณบดี)	-	888,000	888,000
กลยุทธ์ที่ 4.2 พัฒนาบุคลากรสายสนับสนุน		30,000	30,000
โครงการส่งเสริมการพัฒนาสมรรถนะบุคลากรสายสนับสนุน		30,000	30,000
1. โครงการการพัฒนาศักยภาพบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการปฏิบัติงาน	-	30,000	30,000
กลยุทธ์ที่ 4.3 การบริหารจัดการเชิงรุก	50,000		50,000
โครงการพัฒนาเครือข่ายประชาสัมพันธ์และการประชาสัมพันธ์เชิงรุก	50,000		50,000
1. โครงการประชาสัมพันธ์คณะเทคโนโลยีการเกษตร	50,000	-	50,000
รวมจำนวนกิจกรรมโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	5	2	6
รวมจำนวนโครงการทั้งสิ้น	12	6	18

ประเด็นยุทธศาสตร์/กลยุทธ์/โครงการหลัก/โครงการกิจกรรม	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	1,090,350	1,071,500	2,161,850
	50.44	49.56	100

นอกจากนี้ ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร ต้องมีข้อมูลประกอบในการคำนวณ เพื่อได้ผลการคำนวณที่มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับภารกิจมากที่สุด ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

1. ค่า FTES

คณะเทคโนโลยีการเกษตร	ค่า FTES นักศึกษาภาคปกติ
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	38.31
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพืชศาสตร์	88.08
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสัตวศาสตร์	134.89
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการประมง	61.56
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร	114.44
หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	41.33
รวม	478.61

ที่มา : รายงานการวิเคราะห์นักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (Full-Time Equivalent Student : FTES) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (สรุปค่า FTES ระดับปริญญาตรีภาคปกติ จำแนกตามคณะและหลักสูตร)

2. จำนวนบุคลากรคณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	ขรก.	ลูกจ้างประจำ	พม.สายวิชาการ	พนักงานราชการ	พม.สายสนับสนุน	ลจ.ชั่วคราวรายเดือน			รวม
						อ.พิเศษ	สายสนับสนุน	คนงาน	
งานกิจการนักศึกษา	-	-	-	-	-	-	-	-	-
งานบริหารการศึกษา	-	-	-	-	3	-	-	-	3
งานบริหารทั่วไป	1	-	-	1	5	1	-	4	12
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	-	-	-	-	-	-	-	-	-
สาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	-	-	1	-	-	-	1	-	2
สาขาวิชาพืชศาสตร์	2	-	4	-	-	-	-	-	6
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	2	-	10	-	-	1	1	-	14
สาขาวิชาการประมง	1	-	6	-	-	-	1	-	8
สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	-	-	1	-	-	-	1	-	2
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	4	-	6	-	-	-	1	-	11
รวม	10	-	28	1	8	2	5	4	58

หมายเหตุ **บุคลากรสายวิชาการ หมายถึง ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการ

บุคลากรสายสนับสนุน หมายถึง พนักงานราชการ พนักงานมหาวิทยาลัยสายสนับสนุน

และลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน

ที่มา : ข้อมูลบุคลากรมหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร จำแนกประเภทและหน่วยงาน งานบริหารบุคคลและนิติการ

http://neport.snru.ac.th/web/report_generaluser/count_type_person_agency.aspx

3. ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง

งาน/สาขาวิชา	งบประมาณแผ่นดิน	งบประมาณเงินรายได้	รวม
งานบริหารทั่วไป	181,001	12,986	193,987
งานบริการการศึกษา	-	-	-
งานกิจการนักศึกษา	-	-	-
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	1,034.70	468.79	1,503.49
สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	1,487,090.61	28,399.71	1,515,490.32
สาขาวิชาพืชศาสตร์	658,856.35	58,282.64	717,138.99
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	1,036,259.73	62,679.10	1,098,938.83
สาขาวิชาการประมง	712,393.30	22,632.80	735,026.10
สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร	293,817.58	35,514.35	329,331.93
รวม	4,370,453	220,963	4,591,417

บทที่ 2

หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

2.1 ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร จะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (ตุลาคม 2562 – กันยายน 2563) เพื่อประกอบการคำนวณดังนี้

1.1 ผลเบิกจ่ายงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้จาก ระบบบริหารงบประมาณรายจ่าย

1.2 งบบุคลากร และงบกลาง (ข้อมูลจากงานคลัง)

1.3 ค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง (ข้อมูลจากงานพัสดุ)

1.4 จำนวนบุคลากรของคณะเทคโนโลยีการเกษตร (ข้อมูลจากงานการเจ้าหน้าที่และนิติการ)

1.5 ค่า FTES ของคณะเทคโนโลยีการเกษตร (ข้อมูลจากกองนโยบายและแผน)

2.2 วิธีการศึกษา

2.2.1 จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES)

ระดับปริญญาตรี

FTES = ผลรวมจำนวนหน่วยกิตนักศึกษา (FTES) เทอม 2/2562 เทอม 3/256 และ 1/2563

2.2.2 การคำนวณต้นทุนรวมของการผลิตบัณฑิต

การคำนวณต้นทุนรวม (Full cost determination) ของแต่ละหลักสูตร

ค่าใช้จ่ายทั้งหมดของหลักสูตร ที่นำมาใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตรมาจากค่าใช้จ่ายทางตรงและค่าใช้จ่ายทางอ้อม จึงทำให้เกิดต้นทุนรวม ดังนี้

ต้นทุนรวม = ต้นทุนทางตรง + ต้นทุนทางอ้อม

$$\text{สูตร} \quad TC = C_D + C_{IN}$$

โดยที่ TC หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทั้งหมด (บาท/ปี)

C_D หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทางตรง (บาท/ปี)

C_{IN} หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทางอ้อม (บาท/ปี)

ต้นทุนทางตรง หมายถึง ค่าใช้จ่ายทุกประเภทของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ที่สามารถระบุได้โดยตรงว่า เป็นต้นทุนศูนย์ของหลักสูตรใด

ต้นทุนทางอ้อม หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถระบุได้โดยตรงว่า เป็นต้นทุนของศูนย์ใด จำเป็นต้องอาศัยเกณฑ์การปันในการระบุต้นทุนเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน ดังนี้

- ต้นทุนทางอ้อมจากส่วนกลางของคณะ ได้แก่ งานบริหารทั่วไป งานกิจการนักศึกษา และงานบริการศึกษา

2.2.3 สูตรการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

การคำนวณต้นทุนหลักสูตรของหลักสูตร จะใช้การคำนวณตามแนวทางของกรมบัญชีกลางคือ FTES เนื่องจากเป็นตัวสะท้อนภาระงานของหลักสูตร/คณะ ดังนี้

$$\text{ต้นทุนหลักสูตร} = \frac{\text{ต้นทุนรวม}}{\text{จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา}}$$

2.2.4 เกณฑ์การปันส่วน

การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมจากส่วนกลางของคณะ (3 งาน) ใช้เกณฑ์การปันตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลางจะปันด้วย FTES 60% และปันด้วยจำนวนบุคลากร 40% โดยมีเกณฑ์การปันดังนี้

$$\text{FTES 60\%} = (\text{FTES ของหลักสูตร} \times 100 / \text{FTES รวม}) * (\text{ค่าใช้จ่ายรวม} \times 60 / 100) / 100$$

$$\text{บุคลากร 40\%} = (\text{จำนวนบุคลากร} \times 100 / \text{จำนวนบุคลากรรวม}) * (\text{ค่าใช้จ่ายรวม} \times 40 / 100) / 100$$

2.3 ประเภทของค่าใช้จ่าย

1. ค่าใช้จ่ายของหลักสูตรโดยตรง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายของหลักสูตรภายในคณะ
2. ค่าใช้จ่ายจากทางอ้อม ได้แก่ ค่าใช้จ่ายจากทั้ง 3 งาน ได้แก่
 - งานบริหารงานทั่วไป
 - งานบริการศึกษา
 - งานกิจการนักศึกษา

บทที่ 3

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร คณะเทคโนโลยีการเกษตร

3.1 การวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร

จากการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตรของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะเทคโนโลยีการเกษตรมีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 26,282,179.56 บาท โดยหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมสูงที่สุด ได้แก่ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสัตวศาสตร์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 7,410,596.57 บาท และหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมน้อยที่สุดคือ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 254,095.40 บาท ส่วนหลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรสูงที่สุด ได้แก่ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร ต้นทุนต่อหลักสูตร 171,020.75 บาท/FTES และหลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรน้อยที่สุด คือ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์ ต้นทุนต่อหลักสูตร 6,632.61 บาท/FTES

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตรของคณะเทคโนโลยีการเกษตร จำนวน 6 หลักสูตร ดังนี้

1. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 254,095.40 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 6,632.61 บาท/FTES
2. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพืชศาสตร์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 4,983,280.12 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 56,576.75 บาท/FTES
3. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสัตวศาสตร์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 7,410,596.57 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 54,938.07 บาท/FTES
4. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการประมง มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 4,688,563.63 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 76,162.50 บาท/FTES
5. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 1,877,356.43 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 16,404.72 บาท/FTES
6. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 7,068,287.41 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 171,020.75 บาท/FTES

การวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตรของคณะเทคโนโลยีการเกษตร มาจากผลการเบิกจ่ายของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 (1 ตุลาคม 2562 – 30 กันยายน 2563) <http://fns.snru.ac.th/fns/yearpo.aspx> มาใช้ประกอบการในคำนวณ ทั้งนี้ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ได้แก่ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบกลาง ค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง ค่าสาธารณูปโภค งบอุดหนุน และงบรายได้จ่ายอื่น เพื่อให้เกิดผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตรที่ถูกต้อง มีวิธีการดำเนินงาน ดังนี้

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนหน่วยงาน จำแนกตามประเภทค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

งาน/หลักสูตรวิทยาลัยการศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏวไลยอลงกรณ์	งบบุคลากร	งบดำเนินงาน	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	สาธารณูปโภค	เงินอุดหนุน	รายจ่ายอื่น	รวม
งานบริหารทั่วไป	2,692,250.00	225,736.30	850	193,987.00	9,303.10	81,700.00	-	3,203,826.40
งานกิจการนักศึกษา	-	40,000.00	-	-	-	31,994	4,000.00	75,994.00
งานบริการการศึกษา	864,060.00	8,000.00	-	-	-	49,983.00	-	922,043.00
สาขาวิชาการประมง	3,099,830.00	7,679.80	-	735,026.10	-	80,770.40	-	3,923,306.30
สาขาวิชาพืชศาสตร์	2,559,450.00	12,855.00	850	717,138.99	-	151,571.00	-	3,441,864.99
สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	4,368,330.00	17,953.00	22,370.00	1,515,490.32	-	76,446.60	-	6,000,589.92
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	5,580,000.00	35,716.00	-	1,098,938.83	-	177,829.08	-	6,892,483.91
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	-	38,417.00	-	1,503.49	-	57,658.60	-	97,579.09
หลักสูตรครุศาสตรบัณฑิต	157,540.00	12,128.00	33,100.00	-	-	40,305.60	-	243,073.60
หลักสูตรธุรกิจการเกษตร	388,340.00	83,700.00	-	329,331.93	-	162,259.00	-	963,630.93
สาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	463,870.00	-	-	-	-	15,900.00	-	479,770.00
รวม	20,173,670.00	482,185.10	57,170.00	4,591,416.66	9,303.10	926,417.28	4,000.00	26,244,162.14

ที่มา :จากระบบจัดทำต้นทุนผลผลิต (<http://old.plan.snru.ac.th/info/adminplan/sumPayment.php>)

ตารางที่ 2 สรุปค่าใช้จ่าย (ทางตรง)

ค่าใช้จ่ายทางตรงของคณะเทคโนโลยีการเกษตร หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของหลักสูตร โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม (ทั้ง 3 งาน) และหน่วยงานสนับสนุนของมหาวิทยาลัย โดยคณะเทคโนโลยีการเกษตร มีค่าใช้จ่าย (ทางตรง) จำแนกตามประเภทงบประมาณ รวมทั้งสิ้น 21,822,522.23 บาท ดังนี้

หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	แผ่นดิน	เงินรายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	รวม
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	38,417.00	-	-	1,503.49	39,920.49
สาขาวิชาพืชศาสตร์	2,902,075.00	-	850	717,138.99	3,620,063.99
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	5,558,195.57	-	-	1,098,938.83	6,657,134.40
สาขาวิชาการประมง	3,261,322.60	-	-	735,026.10	3,996,348.70
สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร	664,575.10	156,500.00	-	329,331.93	1,150,407.03
สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	4,787,687.30	-	55,470.00	1,515,490.32	6,358,647.62
รวม	17,212,272.57	156,500.00	56,320.00	4,397,429.66	21,822,522.23

ที่มา :จากระบบจัดทำต้นทุนผลผลิต (<http://old.plan.snru.ac.th/info/adminplan/sumPayment.php>)

หมายเหตุ

1. สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร + หลักสูตรคหกรรม
2. สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร + สาขาวิชาเกษตรศาสตร์

ตารางที่ 3 สรุปการปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อม (3 งาน)

ค่าใช้จ่ายทางอ้อมของคณะเทคโนโลยีการเกษตร ที่นำมาปันส่วนให้กับหลักสูตรภายในคณะเทคโนโลยีการเกษตร มาจาก 3 งานของคณะ ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป จำนวน 3,394,491.06 บาท งานกิจการนักศึกษา จำนวน 71,994.00 บาท และงานบริการการศึกษา จำนวน 992,173.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 4,458,658.06 บาท เมื่อนำมาปันให้กับหลักสูตรโดยแยกตามประเภทงบประมาณ โดยปันส่วนตามเกณฑ์ที่รายงานกรมบัญชีกลาง สรุปได้ ดังนี้

$$\text{FTES 60\%} = (\text{FTES ของหลักสูตร} \times 100 / \text{FTES รวม}) \times (\text{ค่าใช้จ่ายรวม} \times 60 / 100) / 100$$

$$\text{บุคลากร 40\%} = (\text{จำนวนบุคลากร} \times 100 / \text{จำนวนบุคลากรรวม}) \times (\text{ค่าใช้จ่ายรวม} \times 40 / 100) / 100$$

หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	ค่า FTES/จน. คน	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	รวม
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์		151,478.23	53,339.32		9,316.53	214,134.08
FTES	38.31	151,478.23	53,339.32	-	9,316.53	214,134.08
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
สาขาวิชาพืชศาสตร์		964,153.87	339,503.01		59,299.41	1,362,956.29
FTES	88.08	533,356.78	187,808.44	-	32,803.63	753,968.85
จำนวนคน	6	430,797.09	151,694.57	-	26,495.79	608,987.44
สาขาวิชาสัตวศาสตร์		532,896.77	187,646.46	-	32,775.33	753,318.56
FTES	134.89	348,269.45	122,634.50	-	21,420.00	492,323.94
จำนวนคน	14	184,627.32	65,011.96	-	11,355.34	260,994.62
สาขาวิชาการประมง		489,578.79	172,393.10		30,111.10	692,082.99
FTES	61.56	243,409.03	85,710.49	-	14,970.65	344,090.17
จำนวนคน	8	246,169.76	86,682.61	-	15,140.45	347,992.82

หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	ค่า FTES/จน. คน	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	รวม
สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร		514,039.66	181,006.39	-	31,615.54	726,661.60
FTES	114.44	452,497.22	159,335.74	-	27,830.43	639,663.39
จำนวนคน	2	61,542.44	21,670.65	-	3,785.11	86,998.21
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร		501,902.77	176,732.68		30,869.08	709,504.53
FTES	41.33	163,419.35	57,544.09	-	10,050.96	231,014.40
จำนวนคน	11	338,483.43	119,188.59	-	20,818.12	478,490.13
รวม		3,154,050.10	1,110,620.96		193,987.00	4,458,658.06

ตารางที่ 4 สรุปต้นทุนหลักสูตร

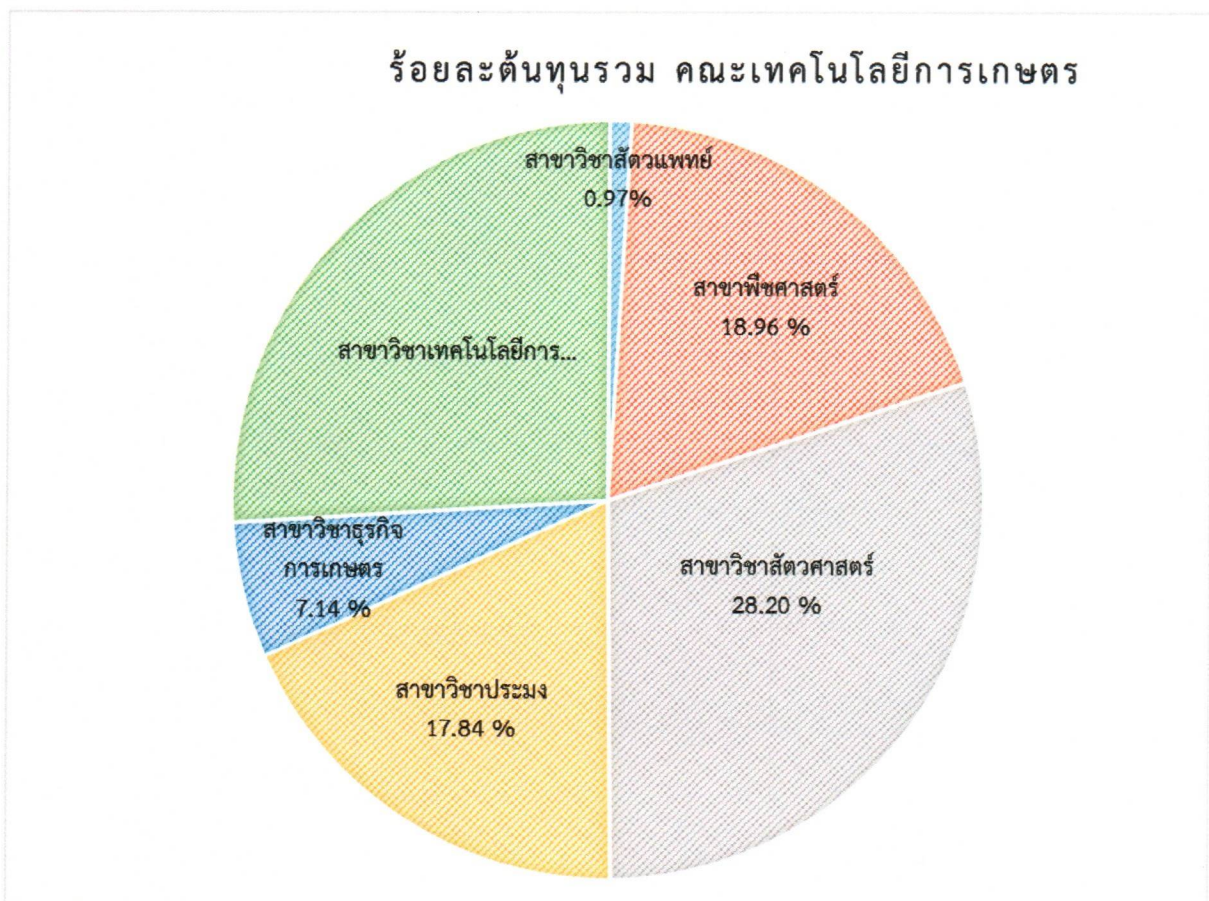
ต้นทุนหลักสูตรของ คณะเทคโนโลยีการเกษตร เป็นผลรวมตามค่าใช้จ่ายทางตรง (ตารางที่ 2) ต้นทุนรวมการปันส่วน 3 งาน (ตารางที่ 3) โดยคณะเทคโนโลยีการเกษตร มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 26,282,179.56 บาทและต้นทุนคณะเท่ากับ 381,735.40 บาท รายละเอียด ดังนี้

หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และสิ่งก่อสร้าง	ต้นทุนรวม	ค่า FTES	ต้นทุนหลักสูตร
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	189,895.23	53,339.32	40.82	10,820.02	254,095.40	38.31	6,632.61
สาขาวิชาพืชศาสตร์	3,866,228.87	339,503.01	1,109.83	776,438.40	4,983,280.12	88.08	56,576.75
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	6,091,092.34	187,646.46	143.61	1,131,714.16	7,410,596.57	134.89	54,938.07
สาขาวิชาการประมง	3,750,901.39	172,393.10	131.94	765,137.20	4,688,563.63	61.56	76,162.50
สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	1,178,614.76	337,506.39	287.80	360,947.47	1,877,356.43	114.44	16,404.72
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	5,289,590.07	176,732.68	55,605.26	1,546,359.40	7,068,287.41	41.33	171,020.75
รวม	20,366,322.67	1,267,120.96	57,319.27	4,591,416.66	26,282,179.56	478.61	381,735.40

เพื่อให้เป็นไปตามความเหมาะสมและถูกต้องตามเกณฑ์การคำนวณ ในการจัดทำรายงานต้นทุนหลักสูตร ต้องมีการนำค่า FTES มาประกอบในการคำนวณด้วย โดยคณะเทคโนโลยีการเกษตร มีค่า FTES เท่ากับ 478.61 มีการจัดการเรียนการสอน จำนวน 6 หลักสูตร มีต้นทุนรวม 26,282,179.56 บาท ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 381,735.40 บาท/FTES สรุปได้ดังนี้

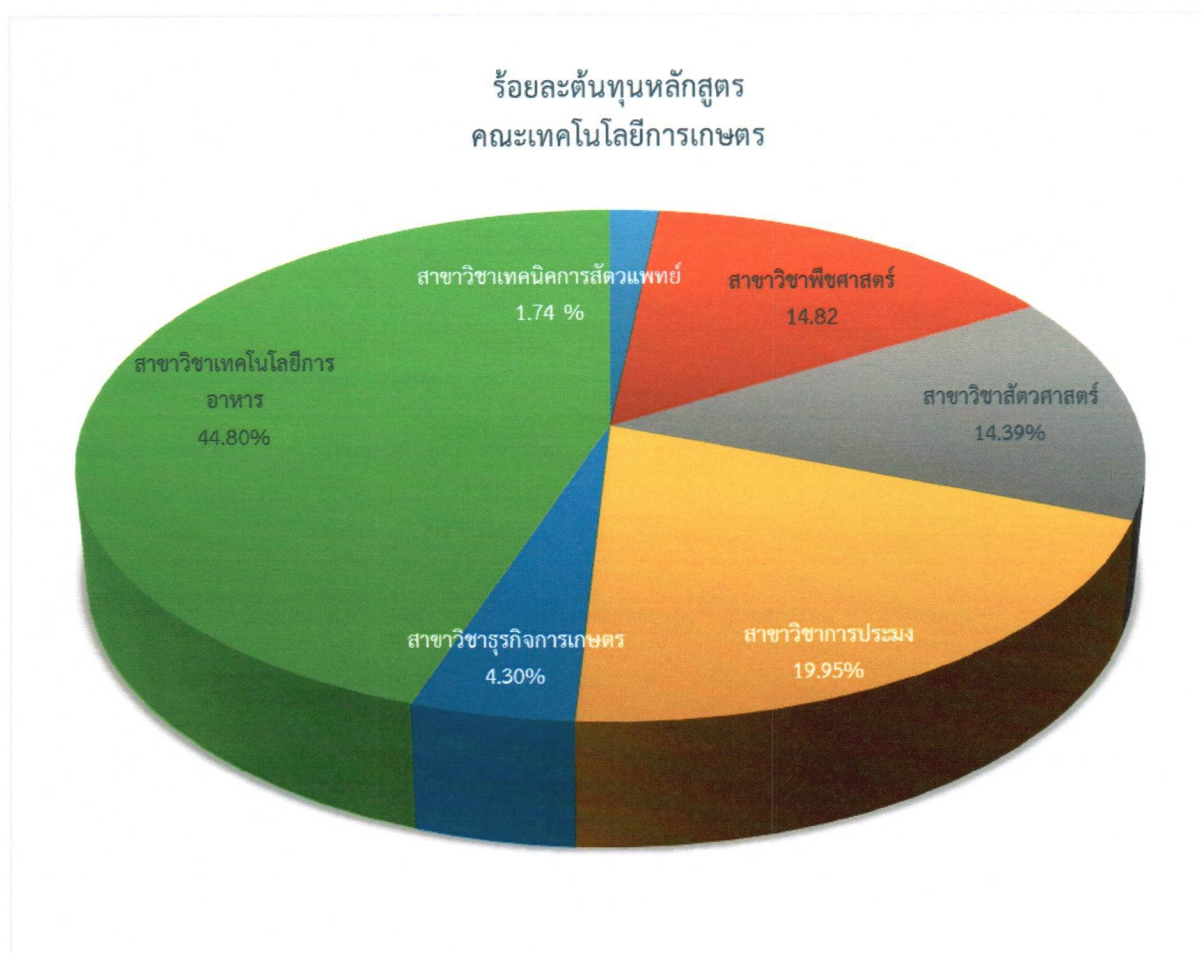
1. หลักสูตรที่มีต้นทุนรวมสูงที่สุด คือ หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาสัตวศาสตร์ จำนวน 7,410,596.57 บาท บาท คิดเป็นร้อยละ 28.20 และหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมต่ำที่สุด คือ หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์ จำนวน 254,095.40 บาท บาท คิดเป็นร้อยละ 0.97

แผนภูมิที่ 1 ร้อยละของต้นทุนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะเทคโนโลยีการเกษตร

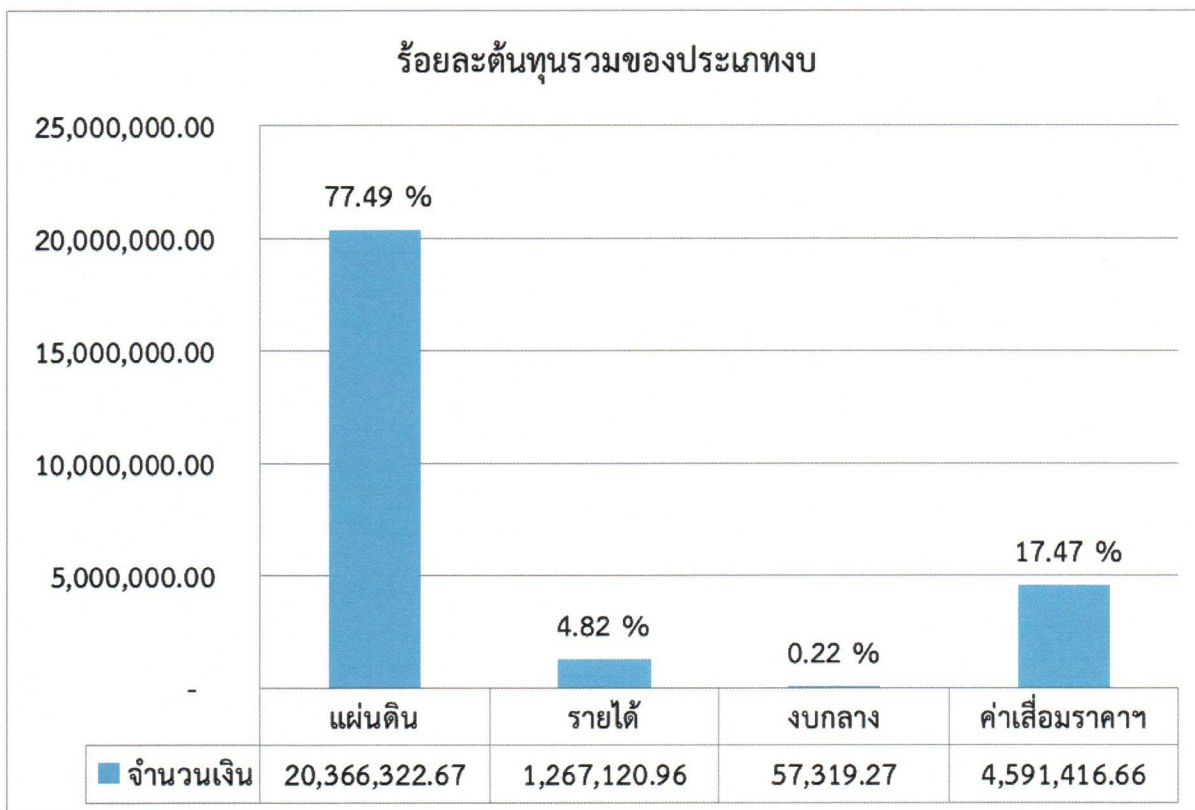


2. หลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรสูงที่สุด คือ หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร 171,020.75 บาท/FTES บาท คิดเป็นร้อยละ 44.80 หลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรต่ำที่สุด คือ หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์ 6,632.61 บาท/FTES คิดเป็นร้อยละ 1.74

แผนภูมิที่ 2 ร้อยละต้นทุนหลักสูตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะเทคโนโลยีการเกษตร



แผนภูมิที่ 3 ร้อยละต้นทุนรวมตามประเภทงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
คณะเทคโนโลยีการเกษตร



3.2 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร จากงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้ ที่เป็นค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุน ภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ รวมเป็นเงิน 44,060.00 บาท ไม่มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เป็นเงิน 44,060.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 100% มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร เฉลี่ยคนละ 759.65 บาท/คน คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีบุคลากรจำนวน 58 คน ดังนี้

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีบุคลากรจำนวน 58 คน ประกอบด้วย

- 1) ข้าราชการ จำนวน 10 คน
- 2) ลูกจ้างประจำ จำนวน – คน
- 3) พนักงานมหาวิทยาลัย สายวิชาการ จำนวน 28 คน
- 4) พนักงานมหาวิทยาลัย สายสนับสนุน จำนวน 8 คน
- 5) พนักงานราชการ จำนวน 1 คน
- 6) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (อาจารย์พิเศษ) จำนวน 2 คน
- 7) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (สายสนับสนุน) จำนวน 45 คน
- 8) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (คนงาน) จำนวน 4 คน

หมายเหตุ ข้อมูลจำนวนบุคลากรมาจากตารางที่ 4 จำนวนบุคลากรคณะเทคโนโลยีการเกษตร

ตารางที่ 5 ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

งาน/ หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารทั่วไป	4,800.00	2,340.00	-	-	10,000.00
งานบริการนักศึกษา	7,000.00	-	-	-	7,000.00
งานกิจการนักศึกษา	-	22,000.00	-	-	-
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	-	-	-	-	5,547.00
หลักสูตรครุศาสตรบัณฑิต	-	-	-	-	-
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	-	-	-	-	14,230.00
สาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	-	-	-	-	-
สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	6,000.00	-	-	-	23,200.00
สาขาวิชาพืชศาสตร์	1,920.00	-	-	-	2,552.00
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	-	-	-	-	15,716.00
สาขาวิชาการประมง	-	-	-	-	3,740.00
รวม	19,720.00	24,340.00	-	-	44,060.00
		44,060.00		-	

ตารางที่ 5 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร คณะเทคโนโลยีการเกษตร

ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	-	-
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	44,060.00	100.00
รวม	44,060.00	100.00
จำนวนบุคลากร	58	คน
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	759.65	บาท/คน

3.3 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษารวมทั้งสิ้น 208,006.00 บาท ที่เป็นค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุน ภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ คิดจากค่าตอบแทนใช้สอย จากงบประมาณแผ่นดิน 62,265.00 บาท คิดเป็น 29.93 % และจากงบประมาณเงินรายได้ จำนวน 145,741.00 บาท คิดเป็น 70.06 % คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีนักศึกษาจำนวน 402 คน ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา เฉลี่ย 517.43 บาท/คน

ตารางที่ 7 ค่าตอบแทนใช้สอย แยกตามประเภทงบ คณะเทคโนโลยีการเกษตร

งาน/ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	ค่าตอบแทนใช้สอย		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารทั่วไป	5,200.00	71,241.00	76,441.00
งานบริการการศึกษา	-	-	-
งานกิจการนักศึกษา	-	14,000.00	14,000.00
หลักสูตรคหกรรมศาสตร์	-	-	-
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	5,547.00	-	5,547.00
สาขาวิชาเกษตรศาสตร์	-	-	-
สาขาวิชาพืชศาสตร์	632.00	-	632.00
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	15,716.00	-	15,716.00
สาขาวิชาการประมง	3,740.00	-	3,740.00
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	14,230.00	-	14,230.00
หลักสูตรธุรกิจการเกษตร	17,200.00	60,500.00	77,700.00
รวม	62,265.00	145,741.00	208,006.00

ตารางที่ 8 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา คณะเทคโนโลยีการเกษตร

ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ จากงบประมาณแผ่นดิน	62,265	29.93
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ จากงบประมาณเงินรายได้	145,741.00	70.06
รวม	208,006.00	100.00
จำนวนนักศึกษา	402	คน
ประสิทธิภาพจากการจัดการเรียนการสอน	517.43	บาท/คน

3.4 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน

การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากจัดการเรียนการสอนของคณะเทคโนโลยีการเกษตร คำนวณค่าใช้จ่ายภายในคณะที่เป็นค่าใช้จ่ายทางตรงภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ คิดจากค่าวัสดุที่ใช้สำหรับการเรียนการสอนของคณะที่ใช้ในการบริหารจัดการเบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นเงินทั้งสิ้น 192,419.10 บาท ซึ่งมากจากงบประมาณแผ่นดิน จำนวน 82,963.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 43.12 และงบประมาณเงินรายได้ เป็นเงิน 109,455.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 56.88 นักศึกษาคณะเทคโนโลยีการเกษตร มีทั้งสิ้น 402 คน ค่าเฉลี่ยของประสิทธิภาพด้านการเรียนการสอนคนละ 478.65 บาท/คน

ตารางที่ 9 ค่าวัสดุ แยกตามประเภทงบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

งาน/ หลักสูตรวิทยาสตรบัณฑิต	ค่าวัสดุ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารทั่วไป	-	98,955.30	98,955.30
งานบริการการศึกษา	-	8,000.00	8,000.00
งานกิจการนักศึกษา	-	2,500.00	2,500.00
หลักสูตรครุศาสตร	12,128.00	-	12,128.00
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	32,870.00	-	32,870.00
สาขาวิชาเกษตรศาสตร์	-	-	-
สาขาวิชาพืชศาสตร์	10,303.00	-	10,303.00
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	20,000.00	-	20,000.00
สาขาวิชาการประมง	3,939.80	-	3,939.80
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	3,723.00	-	3,723.00
หลักสูตรธุรกิจการเกษตร	-	-	-
รวม	82,963.80	109,455.30	192,419.10

ตารางที่ 10 ค่าวัสดุ คณะเทคโนโลยีการเกษตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าวัสดุ งบประมาณแผ่นดิน	82,963.80	43.12
ค่าวัสดุ งบประมาณเงินรายได้	109,455.30	56.88
รวม	192,419.10	100.00
จำนวนนักศึกษา	402	คน
ประสิทธิภาพจากการจัดการเรียนการสอน	478.65	บาท/คน

3.5 เปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน คณะเทคโนโลยีการเกษตร

ตารางที่ 11 สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทงบประมาณ	สัดส่วนการเบิกจ่าย			รวม (บาท)
	พัฒนาอาจารย์ และบุคลากร	พัฒนานักศึกษา	จัดการเรียน การสอน	
งบประมาณแผ่นดิน	19,720.00	62,265.00	82,963.80	164,948.80
งบประมาณเงินรายได้	24,340.00	145,741.00	109,455.30	279,536.30
รวม	44,060.00	208,006.00	192,419.10	444,485.00

ตารางที่ 12 ร้อยละค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทงบประมาณ	ร้อยละการเบิกจ่าย			ร้อยละ
	พัฒนาอาจารย์ และบุคลากร	พัฒนานักศึกษา	จัดการเรียน การสอน	
งบประมาณแผ่นดิน	11.96	37.75	50.30	100.00
งบประมาณเงินรายได้	8.71	52.14	39.16	100.00
รวม	9.91	46.80	43.29	100.00

จากการเปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์ บุคลากร นักศึกษา และการจัดการเรียนการสอน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 พบว่าคณะเทคโนโลยีการเกษตร ได้ให้ความสำคัญมุ่งเน้นในด้านการพัฒนานักศึกษา ร้อยละ 46.80 รองลงมาเป็นการจัดการเรียนการสอน คิดเป็นร้อยละ 43.29 และพัฒนาอาจารย์และบุคลากร คิดเป็นร้อยละ 9.91 ตามลำดับ

บทที่ 4

ผลการดำเนินงานของหลักสูตร

4.1 ผลการดำเนินงาน

คณะเทคโนโลยีการเกษตร มีภารกิจในการผลิตบัณฑิต บริการวิชาการ วิจัย และทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม มีการบริหารจัดการภายในคณะ และติดตามผลการดำเนินงานที่หลักสูตรได้ดำเนินงาน ตามภารกิจ ซึ่งได้แก่ การเบิกจ่ายงบประมาณ การดำเนินงานโครงการ จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา รวมทั้งรายงานผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตร ทั้งนี้กิจกรรมโครงการที่คณะเทคโนโลยีการเกษตรดำเนินการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีดังนี้

4.1.1 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามภารกิจ

งบประมาณแผ่นดิน

หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	จำนวน โครงการ ทั้งหมด	จำนวน โครงการที่ เบิกจ่าย	งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรร	งบประมาณ ที่เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย
งานบริหารทั่วไป	2	2	91,758.00	91,700.00	99.94
งานบริการการศึกษา	1	1	50,000.00	49,983.00	99.97
งานกิจการนักศึกษา	1	1	36,000.00	35,994.00	99.98
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	1	1	96,267.00	96,075.60	99.80
สาขาวิชาพืชศาสตร์	1	1	164,429.00	164,426.00	100
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	1	1	213,675.00	213,545.08	99.94
สาขาวิชาการประมง	1	1	89,827.00	88,450.20	98.47
สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	1	1	201,401.00	201,359.00	99.98
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	2	2	146,993.00	146,833.20	99.89
รวม	12	12	1,090,350.00	1,088,366.08	99.82

ที่มา : ระบบบริหารงบประมาณ <http://fns.snru.ac.th/fns/yearpo.aspx>

งบประมาณเงินรายได้

หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	จำนวน โครงการ ทั้งหมด	จำนวน โครงการที่ เบิกจ่าย	งบประมาณที่ ได้รับการจัดสรร	งบประมาณ ที่เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย
งานบริหารทั่วไป	2	2	916,668.00	900,868.00	98.28
งานบริการการศึกษา	2	2	53,000.00	53,000.00	100
งานกิจการนักศึกษา	1	1	40,000.00	40,000.00	100
สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	1	1	60,500.00	60,500.00	100
รวม	6	6	1,070,168.00	1,054,368.00	98.52

ที่มา : ระบบบริหารงบประมาณ <http://fns.snru.ac.th/fns/yearpo.aspx>

จากผลการดำเนินงานข้างต้น พบว่าคณะเทคโนโลยีการเกษตรมีดำเนินงานตามภารกิจทุกโครงการ ถือว่าบรรลุเป้าหมาย ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน 1,090,350.00 บาท เบิกจ่าย 1,088,366.08 บาท เบิกจ่ายร้อยละ 99.82 % จากการดำเนินงานโครงการทั้งหมด 12 โครงการ
2. งบประมาณเงินรายได้ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน 1,070,168.00 บาท เบิกจ่าย 1,054,368.00 บาท เบิกจ่ายร้อยละ 98.52 จากการดำเนินงานโครงการทั้งหมด 6 โครงการ

4.1.2 จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา ปีการศึกษา 2563

ภาคปกติ

คณะ	หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	จำนวนที่สำเร็จการศึกษา
คณะเทคโนโลยีการเกษตร	สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	18
	สาขาวิชาพืชศาสตร์	13
	สาขาวิชาสัตวศาสตร์	34
	สาขาวิชาการประมง	14
	สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	20
	สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	21
รวม		120

4.1.3 จำนวนนักศึกษาคงอยู่ ปีการศึกษา 2563

1) ภาคปกติ

หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	2563	2562	2561	2560	2559	รวม
สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	28	-	5	15	1	49
สาขาวิชาพืชศาสตร์	19	9	19	27	2	76
สาขาวิชาสัตวศาสตร์	23	18	22	48	-	111
สาขาวิชาการประมง	9	-	9	14	2	34
สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	28	21	18	30	4	101
สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	14	6	-	10	1	31
รวม	121	54	73	144	10	402

4.1.4 จำนวนหลักสูตรที่ผ่านการประเมินระดับหลักสูตร ปีการศึกษา 2563

ที่	หลักสูตร	คะแนนประเมิน		ระดับ คุณภาพ	ผลการ ประเมิน
		องค์ประกอบที่ 1 (ผ่าน/ไม่ผ่าน)	องค์ประกอบที่ 2-6 (คะแนนเฉลี่ย)		
หลักสูตรระดับปริญญาตรี					
1	สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์	ผ่าน	3.65	ดี	3.65
2	สาขาวิชาพืชศาสตร์	ผ่าน	3.78	ดี	3.78
3	สาขาวิชาสัตวศาสตร์	ผ่าน	3.55	ดี	3.55
4	สาขาวิชาการประมง	ผ่าน	3.59	ดี	3.59
5	สาขาวิชาธุรกิจการเกษตร	ผ่าน	3.47	ดี	3.47
6	สาขาวิชาเทคโนโลยีการอาหาร	ผ่าน	3.60	ดี	3.60

ที่มา : รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายในระดับหลักสูตรและระดับคณะ
ประจำปีการศึกษา 2563

4.2 ผลการวิเคราะห์หลักสูตรด้านประสิทธิภาพ

1. หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาเทคนิคการสัตวแพทย์ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 254,095.40 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 6,632.61 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 18 คน คิดเป็นร้อยละ 74.36 ของนักศึกษาคงอยู่ (49 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.65
4. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ค่าใช้จ่ายตามแผน 96,267 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 96,075.60 ร้อยละการเบิกจ่าย 99.80 งบประมาณเงินรายได้ -

2. หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์ สรุปลักษณะดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 4,983,280.12 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 56,576.75 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 13 คน คิดเป็นร้อยละ 36.71 ของนักศึกษาคงอยู่ (76 คน)
3.คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.78
4. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ค่าใช้จ่ายตามแผน 164,429.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 164,426.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 100 งบประมาณเงินรายได้ -

3. หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาสัตวศาสตร์ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 7,410,596.57 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 54,938.07 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 34 คน คิดเป็นร้อยละ 19.23 ของนักศึกษาคงอยู่ (111 คน)
3.คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.55
4. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ค่าใช้จ่ายตามแผน 213,675.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 213,545.08 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 99.94 งบประมาณเงินรายได้ -

4. หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาประมง สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 4,688,563.63 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 76,162.50 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 14 คน คิดเป็นร้อยละ 30.23 ของนักศึกษาคงอยู่ (34 คน)
3.คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.59
4 สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ค่าใช้จ่ายตามแผน 89,827.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 88,450.20 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 98.47 งบประมาณเงินรายได้ -

5. หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาบริหารธุรกิจการเกษตร สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 1,877,356.43 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 16,404.72 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 20 คน คิดเป็นร้อยละ 27.50 ของนักศึกษาคงอยู่ (101 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.47
4. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ค่าใช้จ่ายตามแผน 201,401.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 201,359.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 99.98 งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 60,500.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 60,500.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 100

6. หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 7,068,287.41 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 171,020.75 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 21 คน คิดเป็นร้อยละ 42.86 ของนักศึกษาคงอยู่ (31 คน)
3.คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกัน คุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.60
4. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ค่าใช้จ่ายตามแผน 146,993.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 146,833.20 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 98.89 งบประมาณเงินรายได้ -