



ผลการคำนวณ ต้นทุนหลักสูตร

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
โครงสร้างการบริหารงาน	1
หลักสูตรที่เปิดสอน	1
จำนวนบุคลากร	2
ประเด็นยุทธศาสตร์	2
บทที่ 2 หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุน	7
ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุน	7
วิธีการศึกษา	7
ประเภทของค่าใช้จ่าย	8
บทที่ 3 ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร	9
ผลการวิเคราะห์คำนวณต้นทุนหลักสูตร	9
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	18
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา	19
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอน	19
เปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร การพัฒนา นักศึกษา และจัดการเรียนการสอน	20
บทที่ 4 ผลการดำเนินงานของหลักสูตร	22
การดำเนินงานตามภารกิจ	22
จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา ปีการศึกษา 2563	23
จำนวนนักศึกษาคงอยู่ ปีการศึกษา 2563	23
การวิเคราะห์หลักสูตรด้านประสิทธิภาพ	25

บทที่ 1

บทนำ

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้รับการจัดสรรงบประมาณเพื่อดำเนินการตามภารกิจ โดยมีพันธกิจในด้านการผลิตบัณฑิต การให้บริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การให้บริการวิจัยและสร้างองค์ความรู้ และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีโครงสร้างการบริหาร จำนวน 3 งาน 9 หลักสูตร ดังนี้

โครงสร้างการบริหารงาน 3 งาน ดังนี้

1. งานบริหารงานทั่วไป
2. งานบริการการศึกษา
3. งานกิจการนักศึกษา

หลักสูตรที่เปิดสอน จำนวน 9 หลักสูตร ดังนี้

1. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการท่องเที่ยว
2. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาชุมชน
3. หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต สาขาวิชารัฐศาสตร์
4. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาดนตรี
5. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์
6. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร
7. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ
8. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารทางธุรกิจ
9. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาทัศนศิลป์
10. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมเพื่อการพัฒนา**
11. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศ**

หมายเหตุ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมเพื่อการพัฒนา** และหลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศ** ปิดหลักสูตรแบบมีเงื่อนไข และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 สาขาวิชาวัฒนธรรมเพื่อการพัฒนา มีนักศึกษาจบการศึกษา จำนวน 38 คน และสาขาวิชาสารสนเทศ มีนักศึกษาคงอยู่ จำนวน 14 คน

จำนวนบุคลากร ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีดังนี้

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีบุคลากรจำนวน 113 คน ประกอบด้วย

- 1) ข้าราชการ จำนวน 20 คน
- 2) ลูกจ้างประจำ จำนวน - คน
- 3) พนักงานมหาวิทยาลัย สายวิชาการ จำนวน 64 คน
- 4) พนักงานมหาวิทยาลัย สายสนับสนุน จำนวน 12 คน
- 5) พนักงานราชการ จำนวน 1 คน
- 6) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (อาจารย์พิเศษ) จำนวน 10 คน
- 7) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (สายสนับสนุน) จำนวน 3 คน
- 8) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (คนงาน) จำนวน 3 คน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินงาน เป็นเงินจำนวน 4,364,300 บาท เป็นเงินงบประมาณแผ่นดิน จำนวน 1,219,700 บาท (ร้อยละ 27.95) มีโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงาน จำนวน 5 โครงการ งบประมาณเงินรายได้ จำนวน 3,144,600 บาท (ร้อยละ 72.05) มีโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงาน จำนวน 8 โครงการ โดยดำเนินงานโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย จำนวน 3 ประเด็นยุทธศาสตร์ 7 กลยุทธ์ รวมทั้งสิ้น 13 โครงการ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : การยกระดับคุณภาพการศึกษาสู่ระดับสากล จำนวน 5 โครงการ เป็นเงิน 2,088,991 บาท

กลยุทธ์ที่ 2.1 : พัฒนาการจัดการเรียนการสอนในศตวรรษที่ 21 จำนวน 4 โครงการ เป็นเงิน 1,948,991 บาท

กลยุทธ์ที่ 2.3 : สนับสนุนและส่งเสริมการจัดกิจกรรมการพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่า จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 140,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 : การพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานเศรษฐกิจพอเพียง จำนวน 3 โครงการ เป็นเงิน 471,500 บาท

กลยุทธ์ที่ 3.1 : พัฒนางานวิจัยและงานสร้างสรรค์และนวัตกรรม จำนวน 2 โครงการ เป็นเงิน 180,000 บาท

กลยุทธ์ที่ 3.2 : พัฒนาองค์ความรู้ ทุกระดับสู่การรับใช้สังคม จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 181,500 บาท

กลยุทธ์ที่ 3.3 : บูรณาการพันธกิจสัมพันธ์กับการรับใช้สังคม จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 110,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ จำนวน 3 โครงการ เป็นเงิน 1,703,809 บาท

กลยุทธ์ที่ 4.1 : ยกระดับการบริหารจัดการให้มีคุณภาพ จำนวน 3 โครงการ เป็นเงิน 1,703,809 บาท

กลยุทธ์ที่ 4.2 : พัฒนาบุคลากรสายสนับสนุน จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 100,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ / กลยุทธ์ / โครงการ	ประเภทงบประมาณ		
	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การผลิตบัณฑิตและพัฒนาครูให้มีคุณภาพตามมาตรฐานวิชาชีพ	-	-	-
รวมจำนวนโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	-	-	-
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การยกระดับคุณภาพการศึกษาสู่ระดับสากล	893,225	1,195,766	2,088,991
กลยุทธ์ที่ 2.1 พัฒนาการจัดการเรียนการสอนในศตวรรษ ที่ 21	893,225	1,055,766	1,948,991
โครงการพัฒนาศักยภาพนักศึกษาและทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21	813,225	779,261	1,592,486
1. โครงการพัฒนาศักยภาพนักศึกษาและทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	813,225		813,225
2. โครงการสนับสนุนการพัฒนาศักยภาพนักศึกษาและทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์		779,261	779,261
โครงการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน	80,000	276,505	356,505
1. โครงการสนับสนุนการพัฒนาระบบการประกันคุณภาพการศึกษา คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	80,000	-	80,000
2. โครงการการประกันคุณภาพการศึกษา คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ปีการศึกษา 2562	-	276,505	276,505
กลยุทธ์ที่ 2.3 สนับสนุนและส่งเสริมการจัดกิจกรรมการพัฒนานักศึกษาและศิษย์เก่า	-	140,000	140,000
โครงการการบริการนักศึกษาและศิษย์เก่า	-	140,000	140,000
1. โครงการพัฒนานักศึกษาให้เป็นคนดี มีความรู้ ความคิด มีสำนึกสาธารณะ และพัฒนาศักยภาพทางวิชาการศิษย์เก่า คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2563	-	140,000	140,000
รวมจำนวนโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	1	2	3
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 3 การพัฒนาท้องถิ่นอย่างยั่งยืนบนพื้นฐานเศรษฐกิจพอเพียง	110,000	361,500	471,500
กลยุทธ์ที่ 3.1 พัฒนางานวิจัยและงานสร้างสรรค์และนวัตกรรม	-	180,000	180,000
โครงการบริหารงานวิจัยและงานสร้างสรรค์ของมหาวิทยาลัย	-	180,000	180,000
1. โครงการมอบทุนสนับสนุนงานวิจัยของอาจารย์คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ 2563	-	120,000	120,000
2. โครงการจัดทำฐานข้อมูลวารสารมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ปีที่ 3	-	60,000	60,000
กลยุทธ์ที่ 3.2 พัฒนาองค์ความรู้ ทุกระดับสู่การรับใช้สังคม	-	181,500	181,500

ประเด็นยุทธศาสตร์ / กลยุทธ์ / โครงการ	ประเภทงบประมาณ		
	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
โครงการถ่ายทอดองค์ความรู้จากงานวิจัยและงานสร้างสรรค์แก่ชุมชน/ท้องถิ่น	-	181,500	181,500
1. โครงการการประชุมวิชาการระดับชาติ มนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เนื่องในวาระครบรอบ 55 ปี มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร	-	181,500	181,500
กลยุทธ์ที่ 3.3 บูรณาการพันธกิจสัมพันธ์กับการรับใช้สังคม	110,000	-	110,000
โครงการพัฒนาแหล่งเรียนรู้ภูมิปัญญาท้องถิ่น	110,000	-	110,000
1. โครงการลานวัฒนธรรมมนุษยศาสตร์ ครั้งที่ 5 : เกลือในวัฒนธรรมอีสาน	110,000	-	110,000
รวมจำนวนโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	1	2	3
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ	216,475	1,587,334	1,803,809
กลยุทธ์ที่ 4.1 ยกระดับการบริหารจัดการให้มีคุณภาพ	116,475	1,587,334	1,703,809
โครงการบริหารหน่วยงาน	116,475	1,587,334	1,703,809
1. โครงการสนับสนุนการบริหารจัดการคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	116,475	-	116,475
2. โครงการสนับสนุนการบริหารจัดการคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	-	1,487,334	1,487,334
3. โครงการค่าตอบแทนการออกข้อสอบและการวัดประเมินผลของคณาจารย์ ในการสอบแก้ตัวของนักศึกษา	-	100,000	100,000
กลยุทธ์ที่ 4.2 พัฒนาบุคลากรสายสนับสนุน	100,000	-	100,000
โครงการส่งเสริมการพัฒนาสมรรถนะบุคลากรสายสนับสนุน	100,000	-	100,000
1. โครงการสนับสนุนการบริหารหน่วยงานคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	100,000	-	100,000
รวมโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	2	2	4
รวมจำนวนโครงการทั้งสิ้น	4	8	12
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	1,219,700	3,144,600	4,364,300
ร้อยละ	27.95	72.05	100

นอกจากนี้ ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร ต้องมีข้อมูลประกอบในการคำนวณ เพื่อให้ผลการคำนวณที่มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับภารกิจมากที่สุด ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

1. ค่า FTES

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	ค่า FTES นักศึกษาภาคปกติ
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการท่องเที่ยว	99.06
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	157.31
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาดนตรี	58.03
หลักสูตรนิเทศศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิเทศศาสตร์	316.75
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	183.08
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	229.81
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารทางธุรกิจ	197.69
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาศิลปกรรม	47.83
หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต สาขาวิชารัฐศาสตร์	297.11
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์**	17.44
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมเพื่อการพัฒนา**	53.22
รวม	1,657.33

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

หมายเหตุ ** หมายถึง ปิดหลักสูตรแบบมีเงื่อนไข จำนวน 2 หลักสูตร ได้แก่

1. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ สภาเห็นชอบวันที่ 29 พฤศจิกายน 2556
2. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมเพื่อการพัฒนา สภาเห็นชอบวันที่ 22 ธันวาคม 2560

2. จำนวนบุคลากรคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	บุคลากรสายวิชาการ			บุคลากรสายสนับสนุน					รวม
	ขรก.	ลูกจ้างประจำ	พม.สายวิชาการ	พนักงานราชการ	พม.สายสนับสนุน	ลจ.ชั่วคราว			
						อ.พิเศษ	สนับสนุน	คนงาน	
งานบริหารทั่วไป	-	-	-	1	3	-	1	2	7
งานบริหารการศึกษา	-	-	-	-	4	-	-	-	4
สาขาวิชาการท่องเที่ยว	2	-	4	-	-	-	1	-	7
สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	1	-	4	-	-	-	-	-	5
สาขาวิชาดนตรี	2	-	4	-	-	1	-	-	7
สาขาวิชานิเทศศาสตร์	3	-	5	-	1	-	1	-	10
สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	-	-	7	-	1	-	-	-	8
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	6	-	18	-	2	10	-	-	36

หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	บุคลากรสายวิชาการ			บุคลากรสายสนับสนุน					รวม
	ขรก.	ลูกจ้างประจำ	พม.สายวิชาการ	พนักงานราชการ	พม.สายสนับสนุน	ลจ.ชั่วคราว			
						อ.พิเศษ	สนับสนุน	คนงาน	
สาขาวิชาสังคมศาสตร์	-	-	9	-	-	-	-	-	-
สาขาวิชาศิลปกรรม	1	-	6	-	-	-	-	1	8
สาขาวิชารัฐศาสตร์	1	-	4	-	1	-	-	-	6
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	3	-	3	-	-	-	-	-	6
รวม	20	-	64	1	12	10	3	3	113

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	603,037	167,403	770,440.00
งานบริการการศึกษา	-	-	-
สาขาวิชาดนตรี	432,308.48	9,992.75	442,301.23
สาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม	195,347.73	51,693.67	247,041.40
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	541,510.60	29,228.29	570,738.89
สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา	139,935.54	14,378.27	154,313.81
สาขาวิชานิติศาสตร์	53,321.47	416.66	53,738.13
สาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารทางธุรกิจ	-	187.50	187.50
สาขาวิชาศิลปกรรม	204,924.37	4,860.79	209,785.16
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	183,322.68	1,553.78	184,876.46
สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	33,191.66	19,835.09	53,026.75
สาขาวิชารัฐศาสตร์	-	10,412.08	10,412.08
รวม	2,386,900	309,962	2,696,861

บทที่ 2

หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

2.1 ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร จะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ 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 จำนวนบุคลากรของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ข้อมูลจากงานการเจ้าหน้าที่และนิติการ)
- 1.5 ค่า FTES ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ข้อมูลจากกองนโยบายและแผน)

2.2 วิธีการศึกษา

2.2.1 จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES)

ระดับปริญญาตรี

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

36

2.2.2 การคำนวณต้นทุนรวมของการผลิตบัณฑิต

การคำนวณต้นทุนรวม (Full cost determination) ของแต่ละหลักสูตร

ค่าใช้จ่ายทั้งหมดของหลักสูตร ที่นำมาใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตรมาจากค่าใช้จ่ายทางตรงและค่าใช้จ่ายทางอ้อม จึงทำให้เกิดต้นทุนรวม ดังนี้

ต้นทุนรวม = ต้นทุนทางตรง + ต้นทุนทางอ้อม

สูตร $TC = C_D + C_{IN}$

โดยที่ TC หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทั้งหมด (บาท/ปี)

C_D = หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทางตรง (บาท/ปี)

C_{IN} = หมายถึง ผลรวมของต้นทุนทางอ้อม (บาท/ปี)

ต้นทุนทางตรง หมายถึง ค่าใช้จ่ายทุกประเภทของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ 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) และการปันส่วนค่าใช้จ่ายจากหน่วยงานสนับสนุน (ค่าใช้จ่ายส่วนกลาง) ใช้เกณฑ์การปันตามเกณฑ์ของกรมบัญชีกลางจะปันด้วย FTES 60% และปันด้วยจำนวนบุคลากร 40% โดยมีเกณฑ์การปันดังนี้

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

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

2.3 ประเภทของค่าใช้จ่าย

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

บทที่ 3

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

3.1 การวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร

จากการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตรของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 52,850,375.51 บาท โดยหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมสูงที่สุด ได้แก่ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 15,701,013.86 บาท และหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมน้อยที่สุดคือ หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ มีต้นทุนหลักสูตรรวม 889,911.66 บาท ส่วนหลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรสูงที่สุด ได้แก่ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ ต้นทุนต่อหลักสูตร 208,808.83 บาท/FTES และหลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรน้อยที่สุด คือ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ ต้นทุนต่อหลักสูตร 4,501.55 บาท/FTES

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตรของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ จำนวน 11 หลักสูตร ดังนี้

1. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการท่องเที่ยว มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,673,742.12 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 37,086.03 บาท/FTES
2. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาชุมชน มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,213,629.71 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 20,428.64 บาท/FTES
3. หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต สาขาวิชารัฐศาสตร์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,769,063.48 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 12,685.75 บาท/FTES
4. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาดนตรี มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,898,622.32 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 67,182.88 บาท/FTES
5. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 5,845,338.61 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 18,454.11 บาท/FTES
6. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 4,534,425.90 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 24,767.46 บาท/FTES
7. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 15,701,013.86 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 68,321.72 บาท/FTES
8. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 889,911.66 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 4,501.55 บาท/FTES
9. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 4,054,119.11 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 76,176.61 บาท/FTES

10. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาทัศนศิลป์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,628,882.82 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 75,870.43 บาท/FTES

11. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,641,625.91 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 208,808.83 บาท/FTES

หมายเหตุ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา*** สภามหาวิทยาลัยอนุมัติปิดหลักสูตรแบบมีเงื่อนไข ในการประชุมครั้งที่ 12/2562 วันที่ 21 ธันวาคม 2562 เนื่องจากยังมีนักศึกษาคงอยู่ จึงต้องมีวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนหน่วยงาน แยกตามประเภทงบ

งาน/ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	แผ่นดิน	เงินรายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และสิ่งก่อสร้าง	รวม
งานบริหารทั่วไป	1,047,285.08	-	-	770,440.00	1,817,725.08
งานกิจการนักศึกษา	368,030.00	-	-	-	368,030.00
งานบริการการศึกษา	1,156,003.50	-	-	-	1,156,003.50
สาขาวิชาดนตรี	2,941,295.10	72,000.00	33,640.00	442,301.23	3,489,236.33
สาขาวิชาทัศนศิลป์	2,837,261.80	168,582.60	-	209,785.16	3,215,629.56
สาขาวิชานิติศาสตร์	4,241,591.60	227,957.00	46,460.00	53,738.13	4,569,746.73
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	3,199,526.10	-	1,730.00	184,876.46	3,386,132.56
สาขาวิชาการท่องเที่ยว	2,725,315.80	170,803.00	-	247,041.40	3,143,160.20
สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	3,721,478.70	-	-	187.50	3,721,666.20
สาขาวิชาพัฒนชุมชน	2,185,988.80	-	-	53,026.75	2,239,015.55
สาขาวิชารัฐศาสตร์	2,641,908.50	-	35,150.00	906.25	2,677,964.75
สาขาวิชาพัฒนธรรมศึกษาเพื่อการ พัฒนา**	-	-	-	154,313.81	154,313.81
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	11,192,275.60	2,568,480.00	10,770.00	570,738.89	14,342,264.49
สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ	-	-	-	-	-
สาขาวิชาภาษาต่างประเทศ	-	-	-	-	-
สาขาวิชาสังคมศาสตร์	3,742,602.10	-	-	-	3,742,602.10
สาขาวิชาอุตสาหกรรมท่องเที่ยว	-	-	-	-	-
ศูนย์หนองหารหลวง	-	-	-	-	-
สาขาวิชา របប.(การปกครองส่วนท้องถิ่น)	-	-	-	9,505.83	9,505.83
รวม	42,000,562.68	3,207,822.60	127,750.00	2,696,861.41	48,032,996.69

ที่มา : จากระบบจัดทำต้นทุนผลผลิต

(http://old.plan.snru.ac.th/info/adminplan/sumPayment_punsoun.php)

ตารางที่ 2 สรุปค่าใช้จ่าย (ทางตรง)

ค่าใช้จ่ายทางตรงของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของหลักสูตร โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม (ทั้ง 3 งาน) โดยคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีค่าใช้จ่าย (ทางตรง) จำแนกตามประเภทงบประมาณ รวมทั้งสิ้น 44,527,418.47 บาท ดังนี้

หลักสูตร	แผ่นดิน	เงินรายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	รวม
สาขาวิชาภาษาต่างประเทศ	11,192,275.60	2,568,480.00	10,770.00	-	13,771,525.60
สาขาวิชาดนตรี	2,941,295.10	72,000.00	33,640.00	442,301.23	3,489,236.33
สาขาวิชาทัศนศิลป์	2,837,261.80	168,582.60	-	209,785.16	3,215,629.56
สาขาวิชาสังคมศาสตร์	3,742,602.10	-	-	-	3,742,602.10
สาขาวิชานิติศาสตร์	4,241,591.60	227,957.00	46,460.00	53,738.13	4,569,746.73
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	3,199,526.10	-	1,730.00	184,876.46	3,386,132.56
สาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม	2,725,315.80	170,803.00	-	247,041.40	3,143,160.20
สาขาวิชาภาษาไทย	3,721,478.70	-	-	187.50	3,721,666.20
สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	2,185,988.80	-	-	53,026.75	2,239,015.55
สาขาวิชารัฐศาสตร์	2,641,908.50	-	35,150.00	906.25	2,677,964.75
สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา	-	-	-	-	-
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	-	-	-	570,738.89	570,738.89
รวม	39,429,244.10	3,207,822.60	127,750.00	1,762,601.77	44,527,418.47

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

ตารางที่ 3 สรุปการปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อม (3 งาน)

ค่าใช้จ่ายทางอ้อมของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ที่นำมาปันส่วนให้กับหลักสูตรภายในคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มาจาก 3 งานของคณะ ได้แก่ งานบริหารงานทั่วไป จำนวน 2,389,898.40 บาท งานกิจการนักศึกษา จำนวน 930,385.77 บาท และงานบริการการศึกษา จำนวน 4,838,853.23 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 8,159,137.40 บาท เมื่อนำมาปันให้กับหลักสูตรโดยแยกตามประเภทงบประมาณ โดยปันส่วนตามเกณฑ์ที่รายงานกรมบัญชีกลาง สรุปได้ดังนี้

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

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

หลักสูตร	ค่า FTES/ จน.คน	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	รวม
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการท่องเที่ยว		213,372.84	182,262.78	-	50,101.07	445,736.69
FTES	99.06	117,671.56	100,514.88	-	27,629.91	245,816.35
จำนวนคน	7.00	95,701.28	81,747.89	-	22,471.17	199,920.34
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาชุมชน		391,939.84	334,794.45		92,029.55	818,763.84
FTES	157.31	186,865.67	159,620.39	-	43,877.05	390,363.11
จำนวนคน	15.00	205,074.17	175,174.06	-	48,152.50	428,400.73
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาดนตรี		164,634.05	140,630.17	-	38,656.95	343,921.18
FTES	58.03	68,932.78	58,882.28	-	16,185.78	144,000.84
จำนวนคน	7.00	95,701.28	81,747.89	-	22,471.17	199,920.34
หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์		512,977.65	438,184.77	-	120,449.87	1,071,612.28
FTES	316.75	376,261.53	321,402.06	-	88,348.20	786,011.80
จำนวนคน	10.00	136,716.11	116,782.71	-	32,101.67	285,600.49
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร		326,850.27	279,195.04	-	76,746.17	682,791.49

หลักสูตร	ค่า FTES/ จน.คน	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	รวม
FTES	183.08	217,477.38	185,768.87	-	51,064.84	454,311.10
จำนวนคน	8.00	109,372.89	93,426.17	-	25,681.33	228,480.39
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ		546,419.32	466,750.60	-	128,302.15	1,141,472.07
FTES	229.81	272,987.10	233,185.19	-	64,098.82	570,271.10
จำนวนคน	20.00	273,432.22	233,565.41	-	64,203.33	571,200.97
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ		357,876.84	305,697.88	-	84,031.38	747,606.10
FTES	197.69	234,832.34	200,593.45	-	55,139.88	490,565.66
จำนวนคน	9.00	123,044.50	105,104.44	-	28,891.50	257,040.44
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาศิลปกรรม		166,189.27	141,958.64	-	39,022.12	347,170.03
FTES	47.83	56,816.38	48,532.47	-	13,340.79	118,689.64
จำนวนคน	8.00	109,372.89	93,426.17	-	25,681.33	228,480.39
หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต สาขาวิชารัฐศาสตร์		434,961.20	371,543.24	-	102,131.19	908,635.64
FTES	297.11	352,931.54	301,473.61	-	82,870.19	737,275.34
จำนวนคน	6.00	82,029.67	70,069.62	-	19,261.00	171,360.29
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษา เพื่อการพัฒนา (ปิดหลักสูตร 29 พ.ค.63)		63,219.07	54,001.63	-	14,844.17	132,064.87
FTES	53.22	63,219.07	54,001.63	-	14,844.17	132,064.87
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์		102,746.32	87,765.76	-	24,125.38	214,637.47
(ปิดหลักสูตร 22 ธ.ค.60)	FTES	17.44	20,716.66	17,696.14	4,864.38	43,277.18
จำนวนคน	6.00	82,029.67	70,069.62	-	19,261.00	171,360.29
รวม		3,281,186.68	2,802,784.97	-	770,440.00	13,577,924.36

ตารางที่ 4 สรุปต้นทุนหลักสูตร

ต้นทุนหลักสูตร คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ เป็นผลรวมที่มาจากต้นทุนรวมของค่าใช้จ่ายทางตรง (ตารางที่ 2) ต้นทุนรวมการปันส่วน 3 งาน (ตารางที่ 3) โดยคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 52,850,375.51 บาท รายละเอียด ดังนี้

หลักสูตร	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และสิ่งก่อสร้าง	ต้นทุนรวม	ค่า FTES	ต้นทุนหลักสูตร
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการท่องเที่ยว	2,957,927.19	418,672.45	-	297,142.47	3,673,742.12	99.06	37,086.03
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	2,613,267.51	455,305.90	-	145,056.30	3,213,629.71	157.31	20,428.64
หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต สาขาวิชารัฐศาสตร์	3,116,087.55	505,282.66	35,150.00	112,543.27	3,769,063.48	297.11	12,685.75
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์	3,120,773.22	263,250.92	33,640.00	480,958.18	3,898,622.32	58.03	67,182.88
หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์	4,800,821.37	823,869.24	46,460.00	174,188.00	5,845,338.61	316.75	18,454.11
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	4,077,799.11	379,693.12	-	76,933.67	4,534,425.90	183.08	24,767.46
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	11,787,962.28	3,203,240.53	10,770.00	699,041.04	15,701,013.86	229.81	68,321.72
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ	390,144.45	415,735.83	-	84,031.38	889,911.66	197.69	4,501.55
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา (ปิดหลักสูตร 29 พฤษภาคม 2563)	3,811,521.25	73,439.88	-	169,157.98	4,054,119.11	53.22	76,176.61
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาศิลปกรรม	3,018,435.36	361,640.18	-	248,807.28	3,628,882.82	47.83	75,870.43
หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ (ปิดหลักสูตร 22/12/60)	3,311,536.45	119,357.62	1,730.00	209,001.84	3,641,625.91	17.44	208,808.83
รวม	43,006,275.76	7,019,488.34	127,750.00	2,696,861.41	52,850,375.51	1,657.33	614,284.00

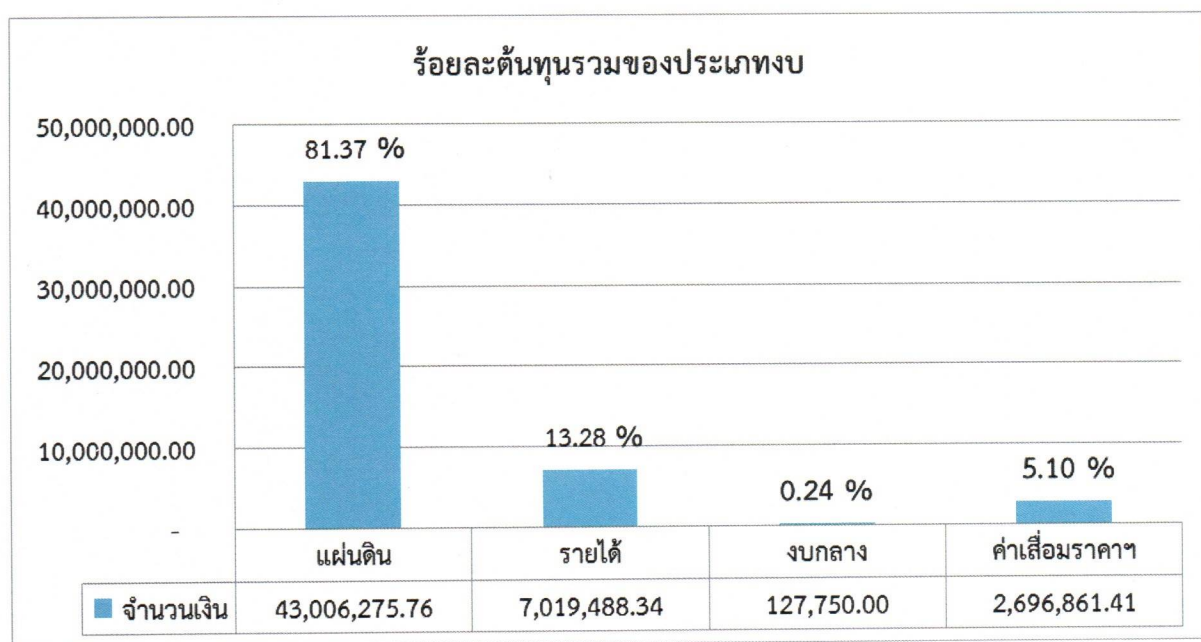
เพื่อให้เป็นไปตามความเหมาะสมและถูกต้องตามเกณฑ์การคำนวณ ในการจัดทำรายงานต้นทุนหลักสูตร ต้องมีการนำค่า FTES มาประกอบในการคำนวณด้วย โดยคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีค่า FTES เท่ากับ 1,657.33 มีการจัดการเรียนการสอน จำนวน 11 หลักสูตร มีต้นทุนรวม 52,850,375.51 บาท ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 614,284.00 บาท สรุปได้ดังนี้

1. หลักสูตรที่มีต้นทุนรวมสูงสุด คือ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ จำนวน 15,701,013.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.71 และหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมต่ำที่สุด คือ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ จำนวน 889,911.66 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.68

2. หลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรสูงสุด คือ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิตสาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ 208,808.83 บาท/FTES คิดเป็นร้อยละ 33.99 หลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรน้อยที่สุด บัณฑิต หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ 4,501.55 บาท/FTES คิดเป็นร้อยละ 0.73

แผนภูมิที่ 1 ร้อยละต้นทุนรวมตามประเภทงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์



สรุป

จากการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562 รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 52,850,375.51 บาท พบว่าค่าใช้จ่ายงบประมาณแผ่นดินสูงสุด เป็นเงิน 43,006,275.76 บาท คิดเป็น 81.37 % รองลงมาเป็นค่าใช้จ่ายงบประมาณเงินรายได้ เป็นเงิน 7,019,488.34 บาท คิดเป็น 13.28 % ค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง เป็นเงิน 2,696,861.41 บาท คิดเป็น 5.10 % และงบกลาง มีค่าใช้จ่ายที่น้อยที่สุด เป็นเงิน 127,750 บาท คิดเป็น 0.24 %

3.2 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร จากงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้ ที่เป็นค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุน ภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ รวมเป็นเงิน 1,035,850.00 บาท ไม่มีค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เป็นเงิน 1,035,850.00 บาท คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร เฉลี่ยคนละ 9,166.81 บาท/

หมายเหตุ ข้อมูลจำนวนบุคลากรมาจากตารางที่ 4 จำนวนบุคลากรคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ตารางที่ 5 ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

งาน/ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารงานทั่วไป	42,000.00	98,510.00	-	-	155,020.00
งานบริการการศึกษา	435,590.00	387,000.00	-	-	822,590.00
งานกิจการนักศึกษา	-	72,750.00	-	-	72,750.00
สาขาวิชาการท่องเที่ยว	-	-	-	-	-
สาขาวิชาดนตรี	-	-	-	-	-
สาขาวิชานิติศาสตร์	-	-	-	-	-
สาขาวิชารัฐศาสตร์	-	-	-	-	-
สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	-	-	-	-	-
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	-	-	-	-	-
สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ	-	-	-	-	-
สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา	-	-	-	-	-
สาขาวิชาศิลปกรรม	-	-	-	-	-
สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	-	-	-	-	-
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	-	-	-	-	-
รวม	477,590.00	558,260.00	-	-	1,035,850.00
		1,035,850.00		-	

ตารางที่ 6 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	-	-
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	1,035,850.00	100.00
รวม	1,035,850.00	100.00
จำนวนบุคลากร	113	คน
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	9,166.81	บาท/คน

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

3.3 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษารวมทั้งสิ้น 291,456.10 บาท ที่เป็นค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุน ภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ คิดจากค่าตอบแทนใช้สอย จากงบประมาณแผ่นดิน จำนวน 54,828 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.81 และจากงบประมาณเงินรายได้ จำนวน 236,628 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.19 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีนักศึกษากว่า 1,752 คน ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา เฉลี่ย 166.36 บาท/คน

ตารางที่ 7 ค่าใช้สอย แยกตามประเภทงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

งาน/ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	ค่าใช้สอย		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารงานทั่วไป	35,274.88	480,189.47	515,464.35
งานบริการการศึกษา	265,350	846,283	1,111,633
งานกิจการนักศึกษา		112,750	112,750.00
สาขาวิชาการท่องเที่ยว	-	-	-
สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	-	-	-
สาขาวิชาดนตรี	-	-	-
สาขาวิชานิติศาสตร์	-	-	-
สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	-	-	-
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	-	-	-
สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ	-	-	-
สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา	-	-	-
สาขาวิชาศิลปกรรม	-	-	-
สาขาวิชารัฐศาสตร์	-	-	-
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	-	-	-
รวม	300,625	1,439,222	1,739,847

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

ตารางที่ 8 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ค่าใช้จ่าย	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ จากงบประมาณแผ่นดิน	300,625	17.28
ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุ จากงบประมาณเงินรายได้	1,439,222	82.72
รวม	1,739,847	100.00
จำนวนนักศึกษา	1,752	คน
ประสิทธิภาพจากการจัดการเรียนการสอน	993.06	บาท/คน

3.4 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอน

การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอนของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คำนวณจากค่าใช้จ่ายของคณะที่เป็นค่าใช้จ่ายภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ที่กำหนดไว้ในแผนปฏิบัติราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 คิดจากคิดจากค่าวัสดุที่ใช้ในการสนับสนุนงานบริหารและสนับสนุนงานวิชาการ เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 เป็นเงินทั้งสิ้น 291,456.10 บาท ซึ่งมากจากงบประมาณแผ่นดิน จำนวน 54,828 บาท คิดเป็นร้อยละ 18.81 % และงบประมาณเงินรายได้ เป็นเงิน 236,628.10 บาท คิดเป็นร้อยละ 81.19 % คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์มีนักศึกษาจำนวนทั้งสิ้น จำนวน 1,752 คน ค่าเฉลี่ยของประสิทธิภาพด้านการเรียนการสอนคนละ 166.36 บาท/คน

ตารางที่ 9 ค่าวัสดุ แยกตามประเภทบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

งาน/ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	ค่าวัสดุ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารงานทั่วไป	53,848.00	235,128.10	288,976.10
งานบริการการศึกษา	980.00	1,500.00	2,480.00
งานกิจการนักศึกษา	-	-	-
สาขาวิชาการท่องเที่ยว	-	-	-
สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	-	-	-
สาขาวิชาดนตรี	-	-	-
สาขาวิชานิติศาสตร์	-	-	-
สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	-	-	-
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	-	-	-
สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ	-	-	-
สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา	-	-	-
สาขาวิชาทัศนศิลป์	-	-	-
สาขาวิชารัฐศาสตร์	-	-	-

งาน/ หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	ค่าวัสดุ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	-	-	-
รวม	54,828.00	236,628.10	291,456.10

ที่มา :จากระบบจัดทำต้นทุนผลผลิต

(http://old.plan.snru.ac.th/info/adminplan/sumPayment_punsoun.php)

ตารางที่ 10 ค่าวัสดุ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ค่าวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอน	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าวัสดุ จากงบประมาณแผ่นดิน	54,828.00	18.81
ค่าวัสดุ จากงบประมาณเงินรายได้	236,628.10	81.19
รวม	291,456.10	100.00
จำนวนนักศึกษา	1,752	คน
ประสิทธิภาพจากการจัดการเรียนการสอน	166.36	บาท/คน

3.5 เปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์

ตารางที่ 11 สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทงบประมาณ	สัดส่วนการเบิกจ่าย			รวม (บาท)
	พัฒนาอาจารย์ และบุคลากร	พัฒนานักศึกษา	จัดการเรียน การสอน	
งบประมาณแผ่นดิน	-	300,625	54,828.00	355,453.00
งบประมาณเงินรายได้	1,035,850.00	1,439,222	236,628.10	2,711,700.10
รวม	1,035,850.00	1,739,847	291,456.10	3,067,153.10

ตารางที่ 12 ร้อยละค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ประเภทงบประมาณ	ร้อยละการเบิกจ่าย			ร้อยละ
	พัฒนาอาจารย์และบุคลากร	พัฒนานักศึกษา	จัดการเรียนการสอน	
งบประมาณแผ่นดิน	-	84.58	15.42	100
งบประมาณเงินรายได้	38.20	53.07	8.73	100
รวม	33.77	56.73	9.50	100

จากการเปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์ บุคลากร นักศึกษา และการจัดการเรียนการสอน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 พบว่าคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้ให้ความสำคัญมุ่งเน้นในด้านการพัฒนานักศึกษา คิดเป็นร้อยละ 56.73 รองลงมาเป็นการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร คิดเป็นร้อยละ 33.77 และใช้ในการจัดการเรียนการสอน คิดเป็นร้อยละ 9.50 ตามลำดับ

บทที่ 4

ผลการดำเนินงานของหลักสูตร

4.1 ผลการดำเนินงาน

คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีภารกิจในการผลิตบัณฑิต บริการวิชาการ วิจัย และทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม มีการบริหารจัดการภายในคณะ และติดตามผลการดำเนินงานที่หลักสูตรได้ดำเนินงาน ตามภารกิจ ซึ่งได้แก่ การเบิกจ่ายงบประมาณ การดำเนินงานโครงการ จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา รวมทั้งรายงานผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตร ทั้งนี้กิจกรรมโครงการที่คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ดำเนินการประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2563 มีดังนี้

4.1.1 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามภารกิจ

งบประมาณแผ่นดิน

หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	จำนวน โครงการ ทั้งหมด	จำนวน โครงการที่ เบิกจ่าย	งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรร	งบประมาณ ที่เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย
งานบริหารทั่วไป	3	3	296,475.00	288,494.98	97.31
งานบริการการศึกษา	2	2	923,225.00	878,526.00	95.16
รวม	5	5	1,219,700.00	1,167,020.98	95.68

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

งบประมาณเงินรายได้

หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	จำนวน โครงการ ทั้งหมด	จำนวน โครงการที่ เบิกจ่าย	งบประมาณที่ได้รับ การจัดสรร	งบประมาณ ที่เบิกจ่าย	ร้อยละการ เบิกจ่าย
งานบริหารทั่วไป	2	2	1,765,597.00	1,669,589.17	94.56
งานบริการการศึกษา	4	4	1,137,631.00	1,096,358.00	96.37
งานกิจการนักศึกษา	1	1	100,000.00	61,440.00	61.44
สาขาวิชานิติศาสตร์	4	4	140,000.00	139,150.00	99.39
รวม	8	8	3,143,228.00	2,966,537.17	94.38

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

จากผลการดำเนินงานข้างต้น พบว่าคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ มีดำเนินงานตามภารกิจทุกโครงการ ถือว่าบรรลุเป้าหมาย ดังนี้

1. งบประมาณแผ่นดิน ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน 1,219,700.00 บาท เบิกจ่าย 1,167,020.98 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 95.68 โครงการทั้งหมด 5 โครงการ
2. งบประมาณเงินรายได้ ได้รับการจัดสรรงบประมาณ จำนวน 3,143,228.00 บาท เบิกจ่าย 2,966,537.17 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 94.38 จากโครงการทั้งหมด 8 โครงการ

4.1.2 จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา ปีการศึกษา 2563

ภาคปกติ

คณะ	หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	จำนวนที่สำเร็จการศึกษา
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	สาขาวิชาการท่องเที่ยว	45
	สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	38
	สาขาวิชารัฐศาสตร์	100
	สาขาวิชาดนตรี	11
	สาขาวิชานิติศาสตร์	76
	สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	50
	สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	39
	สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ	40
	สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา	32
	สาขาวิชาทัศนศิลป์	8
	สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	28
รวม		467

4.1.3 จำนวนนักศึกษาคงอยู่ ปีการศึกษา 2563

1) ภาคปกติ

หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	2563	2562	2561	2560	2559	รวม
สาขาวิชาการท่องเที่ยว	52	16	28	25	2	123
สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	26	39	23	49	20	157
สาขาวิชาดนตรี	23	15	6	18	2	64
สาขาวิชานิติศาสตร์	87	77	79	76	27	346
สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	48	50	47	39	-	184
สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	89	63	54	38	3	247

หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต	2563	2562	2561	2560	2559	รวม
สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ	60	51	52	51	4	218
สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา	-	-	11	27	-	38
การเมืองการปกครอง	-	-	-	-	4	4
สาขาวิชาศิลปกรรม	-	8	9	16	6	39
สาขาวิชาทัศนศิลป์	17	-	-	-	-	17
สาขาวิชารัฐศาสตร์	76	77	64	84	-	301
สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์	-	-	-	13	1	14
รวม	478	396	373	436	69	1,752

4.1.3 จำนวนหลักสูตรที่ผ่านการประเมินระดับหลักสูตร ปีการศึกษา 2563

ที่	หลักสูตร	คะแนนประเมิน		ระดับ คุณภาพ	ผลการประเมิน
		องค์ประกอบที่ 1 (ผ่าน/ไม่ผ่าน)	องค์ประกอบที่ 2-6 (คะแนนเฉลี่ย)		
หลักสูตรระดับปริญญาตรี					
1	สาขาวิชาการท่องเที่ยว	ผ่าน	3.43	ดี	3.43
2	สาขาวิชาพัฒนาชุมชน	ผ่าน	3.87	ดี	3.87
3	สาขาวิชาดนตรี	ผ่าน	3.31	ดี	3.31
4	สาขาวิชานิติศาสตร์	ผ่าน	3.39	ดี	3.39
5	สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร	ผ่าน	3.78	ดี	3.78
6	สาขาวิชาภาษาอังกฤษ	ผ่าน	3.55	ดี	3.55
7	สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจเพื่อการสื่อสารทางธุรกิจ	ผ่าน	3.22	ดี	3.22
8	สาขาวิชาทัศนศิลป์	ผ่าน	3.39	ดี	3.39
9	สาขาวิชารัฐศาสตร์	ผ่าน	3.71	ดี	3.71

ที่มา : รายงานผลการประเมินคุณภาพการศึกษาภายในระดับหลักสูตรและระดับคณะ
ประจำปีการศึกษา 2563

4.2 ผลการวิเคราะห์หลักสูตรด้านประสิทธิภาพ

1. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาการท่องเที่ยว สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,673,742.12 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 37,086.03 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ - - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 45 คน คิดเป็นร้อยละ 36.59 ของนักศึกษาคงอยู่ (123 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.43
4. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

2. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาพัฒนาชุมชน สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,213,629.71 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 20,428.64 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ - - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 38 คน คิดเป็นร้อยละ 24.20 ของนักศึกษาคงอยู่ (157 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปี การศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.87
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

3. หลักสูตรรัฐศาสตรบัณฑิต สาขาวิชารัฐศาสตร์ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,769,063.48 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 12,685.75 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ - - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 100 คน คิดเป็นร้อยละ 33.22 ของนักศึกษาคงอยู่ (301 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปีการศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.71
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

4. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาดนตรี สรุปลักษณะดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,898,622.32 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 67,182.88 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ – - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 11 คน คิดเป็นร้อยละ 17.19 ของนักศึกษาคงอยู่ (64 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปี การศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “พอใช้” ผลการประเมิน 3.31
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

5. หลักสูตรนิติศาสตรบัณฑิต สาขาวิชานิติศาสตร์ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 5,845,338.61 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 18,454.11 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 76 คน คิดเป็นร้อยละ 21.97 ของนักศึกษาคงอยู่ (346 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปี การศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “พอใช้” ผลการประเมิน 3.39
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 140,000 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 139,150 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 99.39

6. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการสื่อสาร สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 4,534,425.90 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 24,767.46 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ – - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 50 คน คิดเป็นร้อยละ 27.17 ของนักศึกษาคงอยู่ (184 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกัน คุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปี การศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.78
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

7. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 15,701,013.86 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 68,321.72 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ – - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 39 คน คิดเป็นร้อยละ 15.79 ของนักศึกษาคงอยู่ (247 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกัน คุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปี การศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.55
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

8. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 889,911.66 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 4,501.55 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ - - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 40 คน คิดเป็นร้อยละ 18.35 ของนักศึกษาคงอยู่ (218 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปี การศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “พอใช้” ผลการประเมิน 3.22
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

9. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการพัฒนา สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 4,054,119.11 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 76,176.61 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ - - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 32 คน คิดเป็นร้อยละ 84.21 ของนักศึกษาคงอยู่ (38 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกัน คุณภาพ	- ปิดหลักสูตร 29 พฤษภาคม 2563 -
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

10. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาทัศนศิลป์ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,628,882.82 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 75,870.43 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ – - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 8 คน คิดเป็นร้อยละ 14.29 ของนักศึกษาคงอยู่ (56 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพ	- ผ่านเกณฑ์การประเมินหลักสูตร ประจำปี การศึกษา 2563 ระดับคุณภาพ “ดี” ผลการประเมิน 3.39
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ

11. หลักสูตรศิลปศาสตรบัณฑิต สาขาวิชาสารสนเทศศาสตร์ สรุปได้ดังนี้

ด้านมิติประสิทธิภาพ

ประสิทธิภาพ	รายงานผล
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,641,625.91 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 208,808.83 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ - ไม่มีโครงการ - - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 28 คน คิดเป็นร้อยละ 200 ของนักศึกษาคงอยู่ (14 คน)
3. คุณภาพมาตรฐานที่กำหนดตามคู่มือการประกัน คุณภาพ	- ปิดหลักสูตรวันที่ 22 ธันวาคม 2560 -
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ไม่มีโครงการ งบประมาณเงินรายได้ - ไม่มีโครงการ