



ผลการคำนวณ ต้นทุนหลักสูตร

บัณฑิตวิทยาลัย

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร



สารบัญ

	หน้า
บทที่ 1 บทนำ	1
โครงสร้างการบริหารงาน	1
หลักสูตรที่เปิดสอน	1
จำนวนบุคลากร	2
ประเด็นยุทธศาสตร์	2
ค่า FTES นักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา	4
จำนวนบุคลากรบัณฑิตวิทยาลัย	7
ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง	7
บทที่ 2 หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุน	9
ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุน	9
วิธีการศึกษา	9
ประเภทของค่าใช้จ่าย	10
บทที่ 3 ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร	11
ผลการวิเคราะห์คำนวณต้นทุนหลักสูตร	11
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	23
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา	24
การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอน	25
เปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร การพัฒนา นักศึกษา และจัดการเรียนการสอน	27
บทที่ 4 ผลการดำเนินงานของหลักสูตร	28
การดำเนินงานตามภารกิจ	28
จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา ปีการศึกษา 2564	29
จำนวนนักศึกษาคงอยู่ ปีการศึกษา 2564	31
ผลการวิเคราะห์หลักสูตรด้านประสิทธิภาพ	32

บทที่ 1

บทนำ

บัณฑิตวิทยาลัย มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร ได้รับการจัดสรรงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เพื่อดำเนินการตามภารกิจ โดยมีพันธกิจในด้านการผลิตบัณฑิต การให้บริการวิชาการ การทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม การให้บริการวิจัยและสร้างองค์ความรู้ และการจัดการเรียนการสอน บัณฑิตวิทยาลัย มีโครงสร้างการบริหาร จำนวน 2 งาน หลักสูตรที่เปิดสอน ระดับบัณฑิตศึกษา จำนวน 14 หลักสูตร ดังนี้

โครงสร้างการบริหารงาน 2 งาน ดังนี้

1. งานบริหารทั่วไป
2. งานบริการการศึกษา

ระดับประกาศนียบัตรบัณฑิต จำนวน 1 หลักสูตร ดังนี้

1. หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู

หลักสูตรที่เปิดสอนระดับปริญญาโท จำนวน 8 หลักสูตร ดังนี้

1. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา
2. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา
3. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน
4. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์
5. รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์
6. ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน
7. วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์
8. วิทยาศาสตร์มหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล

หลักสูตรที่เปิดสอนระดับปริญญาเอก จำนวน 5 หลักสูตร ดังนี้

1. ปรัชญามหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา
2. ปรัชญามหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา
3. ปรัชญามหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน
4. ปรัชญามหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน
5. ปรัชญามหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์

จำนวนบุคลากร ของบัณฑิตวิทยาลัย มีดังนี้

บัณฑิตวิทยาลัย มีบุคลากรจำนวน 16 คน ประกอบด้วย

- 3) พนักงานมหาวิทยาลัย สายวิชาการ จำนวน - คน
- 4) พนักงานมหาวิทยาลัย สายสนับสนุน จำนวน 10 คน
- 5) พนักงานราชการ จำนวน 1 คน
- 6) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (อาจารย์พิเศษ) จำนวน - คน
- 7) ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน (สายสนับสนุน) จำนวน 5 คน

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บัณฑิตวิทยาลัย ได้รับการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินงาน เป็นเงินจำนวน 16,426,117 บาท เป็นเงินประมาณเงินรายได้ จำนวน 29 โครงการ เป็นเงิน 16,426,117 บาท (ร้อยละ 100) มีโครงการที่สนับสนุนการดำเนินงาน ภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของมหาวิทยาลัย จำนวน 3 ประเด็นยุทธศาสตร์ 4 กลยุทธ์ รวมทั้งสิ้น 29 โครงการ ดังนี้

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 : การผลิตบัณฑิตและพัฒนาครูให้มีคุณภาพตามมาตรฐานวิชาชีพ เป็นเงิน 2,144,292 บาท จำนวน 1 โครงการ

กลยุทธ์ที่ 1.1 ผลิตบัณฑิตครู จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 2,144,292 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 : การยกระดับคุณภาพการศึกษาระดับสากล จำนวน 7 โครงการ เป็นเงิน 1,469,995 บาท

กลยุทธ์ 2.1 : พัฒนาการจัดการเรียนการสอนในศตวรรษที่ 21 จำนวน 7 โครงการ เป็นเงิน 1,469,995 บาท
415,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 : การพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ จำนวน 21 โครงการ เป็นเงิน 12,781,830 บาท

กลยุทธ์ 4.1 : ยกระดับการบริหารจัดการให้มีคุณภาพ จำนวน 20 โครงการ เป็นเงิน 1,986,458 บาท

กลยุทธ์ 4.3 : การบริหารจัดการเชิงรุก จำนวน 1 โครงการ เป็นเงิน 30,000 บาท

ประเด็นยุทธศาสตร์ / กลยุทธ์ / โครงการ	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 1 การผลิตบัณฑิตและพัฒนาครูให้มีคุณภาพตามมาตรฐานวิชาชีพ	-	2,144,292	2,144,292
กลยุทธ์ที่ 1.1 ผลิตบัณฑิตครู	-	2,144,292	2,144,292
โครงการผลิตและพัฒนาครูให้ได้มาตรฐานวิชาชีพและมีจิตวิญญาณความเป็นครู	-	2,144,292	2,144,292
1. โครงการจัดการเรียนการสอนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	2,144,292	2,144,292
รวมจำนวนโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	-	1	1
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 2 การยกระดับคุณภาพการศึกษาสู่ระดับสากล	-	1,469,995	1,469,995
กลยุทธ์ที่ 2.1 พัฒนาการจัดการเรียนการสอนในศตวรรษ ที่ 21	-	1,469,995	1,469,995
โครงการพัฒนาศักยภาพนักศึกษาและทักษะการเรียนรู้ในศตวรรษที่ 21	-	1,469,995	1,469,995
1. โครงการบริหารจัดการสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์	-	901,250	901,250
2. โครงการจัดกิจกรรมการเรียนรู้และส่งเสริมศักยภาพของนักเรียนระดับบัณฑิตศึกษา สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล	-	100,862	100,862
3. โครงการบริหารจัดการและจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.เอก)	-	467,883	467,883
โครงการสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน	-	2,241,996	2,241,996
4. โครงการบริหารจัดการหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	671,820	671,820
5. โครงการบริหารจัดการและจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.โท)	-	179,336	179,336
6. โครงการจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาศึกษา (ป.โท)	-	933,840	933,840
7. โครงการบริหารจัดการ สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาศึกษา (ป.โท)	-	457,000	457,000
รวมจำนวนโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	-	8	8
ประเด็นยุทธศาสตร์ที่ 4 การพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ	-	12,811,830	12,811,830
กลยุทธ์ที่ 4.1 ยกระดับการบริหารจัดการให้มีคุณภาพ	-	12,781,830	12,781,830
โครงการบริหารจัดการทรัพยากรที่มีประสิทธิภาพเป็นไปตาม หลักธรรมาภิบาล	-	12,781,830	12,781,830

ประเด็นยุทธศาสตร์ / กลยุทธ์ / โครงการ	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
1. โครงการค่าจ้างบุคลากรรายเดือนหลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์	-	150,000	150,000
2. โครงการค่าจ้างบุคลากรรายเดือน หลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	-	620,676	620,676
3. โครงการบริหารจัดการและการจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาการบริหารการศึกษาโครงการบริหารจัดการบัณฑิตวิทยาลัย	-	1,832,724	1,832,724
4. โครงการบริหารจัดการและการจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา (ป.เอก)	-	923,650	923,650
5. โครงการค่าจ้างอาจารย์พิเศษรายเดือน หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	144,000	144,000
6. โครงการส่งเสริมการจัดการเรียนการสอนและการบริหารจัดการ สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	2,078,560	2,078,560
7. โครงการจัดการเรียนการสอน สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์	-	1,242,964	1,242,964
8. โครงการจัดทำเอกสาร (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	150,000	150,000
9. โครงการทุนสนับสนุนการเผยแพร่วิทยานิพนธ์ งานวิจัย และการจัดทำเอกสารทางวิชาการ (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	40,000	40,000
10. โครงการบริหารจัดการจ้างบุคลากรชั่วคราวรายเดือน สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์	-	207,036	207,036
11. โครงการประชุมคณะกรรมการบัณฑิตศึกษา (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	141,900	141,900
12. โครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรในหน่วยงาน (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	200,000	200,000
13. โครงการส่งเสริมกิจกรรมนักศึกษา (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	50,000	50,000
14. โครงการค่าจ้างบุคลากรรายเดือนสำนักงานบัณฑิตวิทยาลัย (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	299,244	299,244
15. โครงการจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาการบริหารการพัฒนา	-	1,000,500	1,000,500
16. โครงการบริหารงานทั่วไป (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	1,348,276	1,348,276
17. โครงการบริหารจัดการและการจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	-	1,105,620	1,105,620
18. โครงการค่าจ้างบุคลากรรายเดือนหลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	-	613,500	613,500
19. โครงการบริหารจัดการจ้างบุคลากรลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	-	233,772	233,772
20. โครงการจ้างบุคลากรรายเดือนหลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	399,408	399,408
กลยุทธ์ที่ 4.3 การบริหารจัดการเชิงรุก	-	30,000	30,000

ประเด็นยุทธศาสตร์ / กลยุทธ์ / โครงการ	แผ่นดิน	เงินรายได้	รวม
โครงการบริหารจัดการเชิงรุกพลิกโฉมมหาวิทยาลัยเพื่อการพัฒนาท้องถิ่นอย่างมีสุขภาวะ	-	30,000	30,000
1. โครงการประชาสัมพันธ์การรับสมัครนักศึกษาในระดับบัณฑิตศึกษา (บัณฑิตวิทยาลัย)	-	30,000	30,000
รวมโครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์	-	1	1
รวมจำนวนโครงการทั้งสิ้น	-	29	29
รวมงบประมาณทั้งสิ้น	-	16,426,117	16,426,117
ร้อยละ	-	100	100

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัย

นอกจากนี้ ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร ต้องมีข้อมูลประกอบในการคำนวณ เพื่อได้ผลการคำนวณที่มีประสิทธิภาพ และสอดคล้องกับภารกิจมากที่สุด ซึ่งประกอบด้วยข้อมูลดังต่อไปนี้

1. ค่า FTES นักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา

หลักสูตร/สาขาวิชา	ค่า FTES
1. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	9.58
2. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล	0.67
3. หลักสูตรปรัชญามหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	1.58
4. หลักสูตรรัฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์	75.15
5. หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	19.80
6. หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	
7. ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	335.70
8. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	210.37
9. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา	128.47
10. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	56.92
11. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์	86.62
12. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	69.52
13. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา	59.17
14. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	8.32
รวม	1,042.07

ที่มา : รายงานการวิเคราะห์นักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (Full-Time Equivalent Student : FTES) ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (สรุปค่า FTES ระดับปริญญาตรีภาคปกติ จำแนกตามคณะและหลักสูตร)

2. จำนวนบุคลากรบัณฑิตวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หลักสูตร	บุคลากรสายวิชาการ			บุคลากรสายสนับสนุน					รวม
	ขรก.	ลูกจ้างประจำ	พม.สายวิชาการ	พรก.	พม.สายสนับสนุน	ลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน			
						อ.พิเศษ	สายสนับสนุน	คนงาน	
งานบริหารทั่วไป	-	-	-	1	6	-	-	2	9
งานบริการการศึกษา	-	-	-	-	3	-	-	1	4
หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิตสาขาวิชาชีพครู	-	-	-	-	1	-	-	-	1
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	-	-	-	1	-	-	-	1
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	-	-	-	-	-	-	1	-	1
				1	11		1	3	16

หมายเหตุ **บุคลากรสายวิชาการ หมายถึง ข้าราชการ ลูกจ้างประจำ พนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการ

บุคลากรสายสนับสนุน หมายถึง พนักงานราชการ พนักงานมหาวิทยาลัยสายสนับสนุน

และลูกจ้างชั่วคราวรายเดือน

ที่มา : ข้อมูลบุคลากรมหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี จำแนกประเภทและหน่วยงาน งานบริหารบุคคลและนิติการ

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

3. ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์และสิ่งก่อสร้าง

งาน/สาขาวิชา	งบประมาณแผ่นดิน	งบประมาณเงินรายได้	รวม
งานบริหารทั่วไป	591,931.04	146,120.05	738,051.09
งานบริการการศึกษา	-	-	-
หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	9,801.24	-	9,801.24
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.โท)	-	-	-
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน (ป.โท)	10,643.76	-	10,643.76
สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)	67,733.33	-	67,733.33
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.โท)	-	-	-
สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล (ป.โท)	19,565.13	-	19,565.13
สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ป.โท	-	-	-
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา (ป.โท)	-	-	-
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	5,206.21	1,531.25	6,737.46
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา (ป.เอก)	-	-	-
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.เอก)	-	-	-
สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน ป.เอก (เดิม การบริหารการพัฒนา)	-	-	-
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ป.เอก	773.33	-	773.33
สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน (ป.โท)	-	-	-
หลักสูตรใหม่ พ.ศ. 2564			
สาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนาศาสตร์ (ป.โท) **ปิดหลักสูตร	1,165.63	-	1,165.63
สาขาวิชาการวิจัยและพัฒนการศึกษา (ป.โท) **ปิดหลักสูตร	54,887.51	-	54,887.51

งาน/สาขาวิชา	งบประมาณ แผ่นดิน	งบประมาณ เงินรายได้	รวม
สาขาวิชาการจัดการอาชีวอุตสาหกรรม **ปิดหลักสูตร	16,655.63	-	16,655.63
รวม	778,362.81	147,651.30	853,305.34

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏสกลนคร

บทที่ 2

หลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

2.1 ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

ข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนหลักสูตร จะใช้ข้อมูลการเบิกจ่ายงบประมาณของบัณฑิตวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (ตุลาคม 2563 – กันยายน 2564) เพื่อประกอบการคำนวณดังนี้

1.1 ผลเบิกจ่ายงบประมาณ ทั้งงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้จากระบบบริหาร งบประมาณรายจ่าย

1.2 งบบุคลากร และงบกลาง (ข้อมูลจากงานคลัง)

1.3 ค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง (ข้อมูลจากงานพัสดุ)

1.4 จำนวนบุคลากรของบัณฑิตวิทยาลัย (ข้อมูลจากงานการเจ้าหน้าที่และนิติการ)

1.5 ค่า FTES ของบัณฑิตวิทยาลัย (ข้อมูลจากกองนโยบายและแผน)

2.2 วิธีการศึกษา

2.2.1 จำนวนนักศึกษาเต็มเวลา (FTES)

ระดับบัณฑิตศึกษา

FTES = ผลรวมจำนวนหน่วยกิตนักศึกษา (FTES) เทอม 2/2563 ,เทอม 3/2563 และ 1/2564

24

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 ค่าใช้จ่ายทุกประเภทของบัณฑิตวิทยาลัย ที่สามารถระบุได้โดยตรงว่า เป็นต้นทุนศูนย์ของหลักสูตรใด

ต้นทุนทางอ้อม หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่ไม่สามารถระบุได้โดยตรงว่า เป็นต้นทุนของศูนย์ใด จำเป็นต้องอาศัยเกณฑ์การปันในการระบุต้นทุนเข้าสู่ศูนย์ต้นทุน ดังนี้

- ต้นทุนทางอ้อมจากส่วนกลางของคณะ ได้แก่ งานบริหารทั่วไป และงานบริการศึกษา

2.2.3 สูตรการคำนวณต้นทุนหลักสูตร

การคำนวณต้นทุนหลักสูตรของหลักสูตร จะใช้การคำนวณตามแนวทางของกรมบัญชีกลางคือ FTES เนื่องจากเป็นตัวสะท้อนภาระงานของหลักสูตร/คณะ ดังนี้

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

2.2.4 เกณฑ์การปันส่วน

การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมจากส่วนกลางของบัณฑิตวิทยาลัย (2 งาน) ใช้เกณฑ์การปันส่วนตามเกณฑ์ที่กำหนดจะปันส่วนด้วย FTES 60% และปันส่วนด้วยจำนวนบุคลากร 40% โดยมีเกณฑ์การปันส่วนดังนี้

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

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

2.3 ประเภทของค่าใช้จ่าย

1. ค่าใช้จ่ายของหลักสูตรโดยตรง ได้แก่ ค่าใช้จ่ายของหลักสูตรภายในบัณฑิตวิทยาลัย
2. ค่าใช้จ่ายจากทางอ้อม ได้แก่ ค่าใช้จ่ายจากทั้ง 2 งาน ได้แก่
 - งานบริหารทั่วไป
 - งานบริการศึกษา

บทที่ 3

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร บัณฑิตวิทยาลัย

3.1 การวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตร

จากการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตรของบัณฑิตวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บัณฑิตวิทยาลัยมีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 17,838,754.53 บาท โดยหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมสูงที่สุด ได้แก่ ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,207,823.48 บาท และหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมน้อยที่สุดคือ หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 132,502.64 บาท ตามลำดับ ส่วนหลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรสูงที่สุด ได้แก่ หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน ต้นทุนต่อหลักสูตร 534,195.98 บาท/FTES และหลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรน้อยที่สุด คือ ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ต้นทุนต่อหลักสูตร 11,070.96 บาท/FTES

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนหลักสูตรของบัณฑิตวิทยาลัย จำนวน 14 หลักสูตร ดังนี้

1. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 196,060.95 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 20,465.65 บาท/FTES
2. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 132,502.64 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 197,765.14 บาท/FTES
3. หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์ ต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 230,812.68 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 146,083.98 บาท/FTES
4. หลักสูตรรัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 874,396.83 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 11,635.35 บาท/FTES
5. หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 137,377.62 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 137,377.62 บาท/FTES
6. หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 534,195.98 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 534,195.98 บาท/FTES
7. ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 2,735,498.19 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 8,148.64 บาท/FTES
8. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 2,869,792.57 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 13,641.00 บาท/FTES
9. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 1,468,013.51 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 11,426.01 บาท/FTES
10. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 854,800.93 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 15,014.95 บาท/FTES

11. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 959,077.01 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 11,070.96 บาท/FTES

12. ปรัชญาดุสิตบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 3,207,823.48 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 46,135.82 บาท/FTES

13. ปรัชญาดุสิตบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 1,128,445.89 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 28,662.58 บาท/FTES

14. ปรัชญาดุสิตบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน มีต้นทุนการผลิตบัณฑิตรวม 2,509,956.25 บาท และต้นทุนต่อหลักสูตร 301,315.28 บาท/FTES

การวิเคราะห์ผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตรของบัณฑิตวิทยาลัย มาจากผลการเบิกจ่ายของบัณฑิตวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 (1 ตุลาคม 2563 – 30 กันยายน 2564)

<http://fns.snru.ac.th/fns/yearpo.aspx> มาใช้ประกอบการในคำนวณ ทั้งนี้ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายต่าง ๆ ดังนี้ งบบุคลากร งบดำเนินงาน งบกลาง ค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง ค่าสาธารณูปโภค งบอุดหนุน และงบรายได้จ่ายอื่น เพื่อให้เกิดผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตรที่ถูกต้อง มีวิธีการดำเนินงาน ดังนี้

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนหน่วยงาน แยกตามประเภทงบ

งาน/หลักสูตร	แผ่นดิน	เงินรายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง	รวม
งานบริหารทั่วไป	4,412,092.86	1,717,620.81	-	738,051.09	6,867,764.76
งานกิจการนักศึกษา	-	-	-	-	-
งานบริการการศึกษา	871,434.40	472,191.60	-	-	1,343,626.00
หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	1,810,251.20	-	9,801.24	1,820,052.44
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.โท)	-	1,831,417.85	-	-	1,831,417.85
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน (ป.โท)	531,241.60	-	-	10,643.76	541,885.36
สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)	-	407,610.00	-	67,733.33	475,343.33
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.โท)	-	107,000.00	-	-	107,000.00
สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล (ป.โท)	-	66,000.00	-	19,565.13	85,565.13
สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ป.โท	-	505,750.00	-	-	505,750.00
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา (ป.โท)	-	816,834.00	-	-	816,834.00
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	-	1,733,749.86	-	6,737.46	1,740,487.32
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา (ป.เอก)	-	898,548.00	-	-	898,548.00
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.เอก)	21,548.00	158,025.00	-	-	179,573.00
สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน ป.เอก (เดิม การบริหารการพัฒนา)	-	490,426.00	-	-	490,426.00
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ป.เอก	-	1,331,179.44	-	773.33	1,331,952.77
สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน (ป.โท) หลักสูตรใหม่ พ.ศ. 2564	-	-	-	-	-
สาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนา (ป.โท) **ปิดหลักสูตร	511,671.00	28,400.00	-	1,165.63	512,836.63
สาขาวิชาการวิจัยและพัฒนการศึกษา (ป.โท) **ปิดหลักสูตร	-	-	-	54,887.51	83,287.51
สาขาวิชาการจัดการอาชีวอุตสาหกรรม **ปิดหลักสูตร	-	-	-	16,655.63	16,655.63
	6,347,987.86	12,375,003.76	-	926,014.11	19,649,005.73

ที่มา : จากระบบจัดทำต้นทุนผลผลิต

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

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏสุราษฎร์ธานี

ตารางที่ 2 สรุปค่าใช้จ่าย (ทางตรง)

ค่าใช้จ่ายทางตรงของบัณฑิตวิทยาลัย หมายถึง ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นโดยตรงของหลักสูตร โดยไม่รวมค่าใช้จ่ายทางอ้อม (ทั้ง 2 งาน) และหน่วยงานสนับสนุนของมหาวิทยาลัย โดยบัณฑิตวิทยาลัย มีค่าใช้จ่าย (ทางตรง) จำแนกตามประเภทงบประมาณ รวมทั้งสิ้น 11,437,614.97 บาท ดังนี้

หลักสูตร	แผ่นดิน	เงินรายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคาและ สิ่งก่อสร้าง	รวม
หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	1,810,251.20	-	9,801.24	1,820,052.44
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.โท)	-	1,831,417.85	-		1,831,417.85
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน (ป.โท)	531,241.60	-	-	10,643.76	541,885.36
สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)	-	407,610.00	-	67,733.33	475,343.33
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.โท)	-	107,000.00	-		107,000.00
สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล (ป.โท)	-	66,000.00	-	19,565.13	85,565.13
สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ป.โท	-	505,750.00	-	-	505,750.00
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา (ป.โท)	-	816,834.00	-	-	816,834.00
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	-	1,733,749.86	-	6,737.46	1,740,487.32
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา (ป.เอก)	-	898,548.00	-	-	898,548.00
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.เอก)	21,548.00	158,025.00	-	-	179,573.00
สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน ป.เอก (เดิม การบริหารการพัฒนา)	-	490,426.00	-	-	490,426.00
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ป.เอก	-	1,331,179.44	-	773.33	1,331,952.77
สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน (ป.โท) หลักสูตรใหม่ พ.ศ. 2564	-	-	-	-	-
สาขาวิชายุทธศาสตร์การพัฒนา (ป.โท) **ปิดหลักสูตร	511,671.00	28,400.00	-	1,165.63	512,836.63
สาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาการศึกษา (ป.โท) **ปิดหลักสูตร	-	-	-	54,887.51	83,287.51
สาขาวิชาการจัดการอาชีวอุตสาหกรรม **ปิดหลักสูตร	-	-	-	16,655.63	16,655.63
รวม	6,347,987.86	12,375,003.76	-	926,014.11	11,437,614.97

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

ตารางที่ 3 สรุปการปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อม (2 งาน)

ค่าใช้จ่ายทางอ้อมของบัณฑิตวิทยาลัย ที่นำมาปันส่วนให้กับหลักสูตรภายในบัณฑิตวิทยาลัย มาจาก 3 งาน ได้แก่ งานบริหารทั่วไป จำนวน 6,867,764.76 บาท งานกิจการนักศึกษา จำนวน - บาท และงานบริการการศึกษา จำนวน 1,343,626.00 บาท รวมเป็นเงินทั้งสิ้น 8,211,390.76 บาท เมื่อนำมาปันให้กับหลักสูตรโดยแยกตามประเภทงบประมาณ โดยปันส่วนตามเกณฑ์ที่กำหนด สรุปได้ดังนี้

1. FTES 60% = $(\text{FTES ของหลักสูตร} \times 100 / \text{FTES รวม}) \times (\text{ค่าใช้จ่ายรวม} \times 60 / 100) / 100$
2. บุคลากร 40% = $(\text{จำนวนบุคลากร} \times 100 / \text{จำนวนบุคลากรรวม}) \times (\text{ค่าใช้จ่ายรวม} \times 40 / 100) / 100$

หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	ค่า FTES /จน.คน	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และสิ่งก่อสร้าง	รวม
วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์		29,141.96	12,078.19	-	4,070.81	45,290.97
FTES	9.58	29,141.96	12,078.19	-	4,070.81	45,290.97
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
วิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล		2,038.11	844.72		284.70	3,167.53
FTES	0.67	2,038.11	844.72		284.70	3,167.53
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์		4,806.29	1,992.02		671.39	7,469.70
FTES	1.58	4,806.29	1,992.02		671.39	7,469.70
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
รัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์		228,603.19	94,746.95		31,933.37	355,283.51
FTES	75.15	228,603.19	94,746.95		31,933.37	355,283.51
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน		60,230.78	24,963.27		8,413.58	93,607.63
FTES	19.80	60,230.78	24,963.27		8,413.58	93,607.63
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-

หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	ค่า FTES /จน.คน	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และสิ่งก่อสร้าง	รวม
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน		-	-	-	-	-
FTES	-	-	-	-	-	-
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู		1,725,655.82	715,215.87	-	241,055.28	2,681,926.96
FTES	335.70	1,021,185.51	423,240.88	-	142,648.47	1,587,074.86
จำนวนคน	1	704,470.30	291,974.99	-	98,406.81	1,094,852.10
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา		639,967.26	265,241.04	-	89,396.44	994,604.74
FTES	210.38	639,967.26	265,241.04	-	89,396.44	994,604.74
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา		390,830.85	161,983.88	-	54,594.80	607,409.53
FTES	128.48	390,830.85	161,983.88	-	54,594.80	607,409.53
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน		173,178.71	71,775.70	-	24,191.17	269,145.58
FTES	56.93	173,178.71	71,775.70	-	24,191.17	269,145.58
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์		263,524.88	109,220.61	-	36,811.55	409,557.03
FTES	86.63	263,524.88	109,220.61	-	36,811.55	409,557.03
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหาร		915,977.69	379,636.41	-	127,952.09	1,423,566.18
FTES	69.53	211,507.38	87,661.42	-	29,545.27	328,714.08
จำนวนคน	1	704,470.30	291,974.99	-	98,406.81	1,094,852.10
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา		119,761.91	49,636.56	-	16,729.43	186,127.90
FTES	39.37	119,761.91	49,636.56	-	16,729.43	186,127.90
จำนวนคน	-	-	-	-	-	-
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน		729,809.82	302,477.21	-	101,946.47	1,134,233.49

หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	ค่า FTES /จน.คน	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และสิ่งก่อสร้าง	รวม
FTES	8.33	25,339.52	10,502.22	-	3,539.65	39,381.39
จำนวนคน	1	704,470.30	291,974.99	-	98,406.81	1,094,852.10
รวม		5,283,527.26	2,189,812.41	-	738,051.09	8,211,390.76

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิร

ตารางที่ 4 สรุปต้นทุนหลักสูตร

ต้นทุนหลักสูตร บัณฑิตวิทยาลัย เป็นผลรวมที่มาจากต้นทุนรวมของค่าใช้จ่ายทางตรง (ตารางที่ 2) ต้นทุนรวมการปันส่วน 2 งาน (ตารางที่ 3) โดยบัณฑิตวิทยาลัย มีต้นทุนรวมทั้งสิ้น 17,838,754.53 บาท รายละเอียด ดังนี้

หลักสูตร	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และ สิ่งก่อสร้าง	ต้นทุนรวม	ค่า FTES	ต้นทุนหลักสูตร
1. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	65,689.89	121,106.76	-	9,264.30	196,060.95	9.58	20,465.65
2. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล	38,586.04	68,873.29	-	25,043.32	132,502.64	0.67	197,765.14
3. หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	62,902.22	162,045.59	-	5,864.87	230,812.68	1.58	146,083.98
4. หลักสูตรรัฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์	265,151.12	504,385.52	-	104,860.18	874,396.83	75.15	11,635.35
5. หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	96,778.71	26,991.84	-	13,607.07	137,377.62	19.80	137,377.62
6. หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	36,547.93	492,454.57	-	5,193.48	534,195.98	-	534,195.98
7. ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	1,762,203.74	717,244.44	-	256,050.01	2,735,498.19	335.70	8,148.64
8. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	676,515.19	2,098,687.46	-	94,589.92	2,869,792.57	210.38	13,641.00
9. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา	427,378.77	980,846.45	-	59,788.29	1,468,013.51	128.48	11,426.01
10. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	740,968.23	73,804.27	-	40,028.42	854,800.93	56.93	15,014.95
11. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์	300,072.81	616,999.18	-	42,005.03	959,077.01	86.53	11,070.96
12. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	952,525.61	2,115,414.84	-	139,883.03	3,207,823.48	69.53	46,135.82
13. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา	156,309.84	950,213.13	-	21,922.92	1,128,445.89	39.37	28,662.58
14. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	766,357.75	1,635,685.22	-	107,913.28	2,509,956.25	8.33	301,315.28

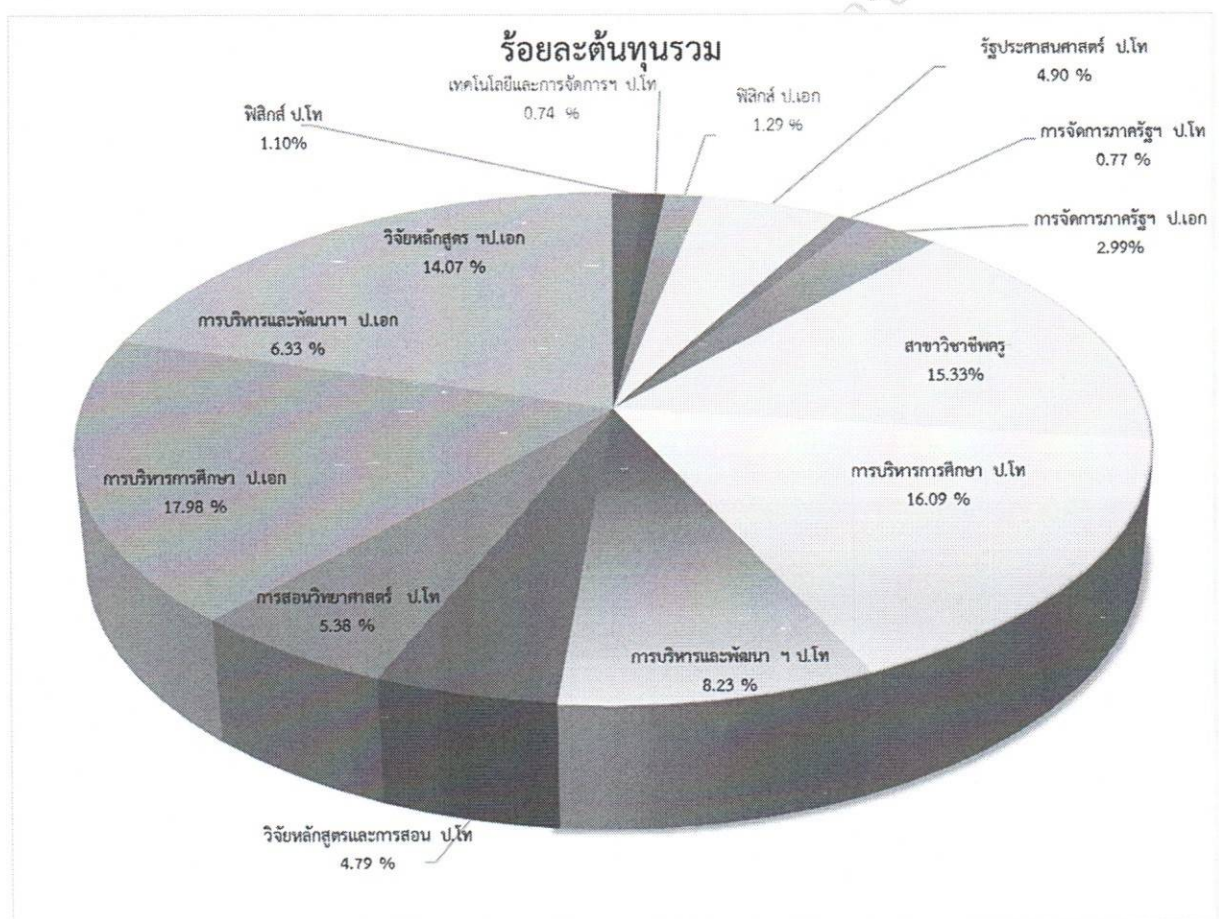
หลักสูตร	แผ่นดิน	รายได้	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา และ สิ่งก่อสร้าง	ต้นทุนรวม	ค่า FTES	ต้นทุนหลักสูตร
รวม	6,347,987.86	10,564,752.56	-	926,014.11	17,838,754.53	1,042.13	1,482,938.95

กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏ

เพื่อให้เป็นไปตามความเหมาะสมและถูกต้องตามเกณฑ์การคำนวณ ในการจัดทำรายงานต้นทุน
หลักสูตร ต้องมีการนำค่า FTES มาประกอบในการคำนวณด้วย โดยบัณฑิตวิทยาลัย มีค่า FTES เท่ากับ
1,042.13 มีการจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา จำนวน 14 หลักสูตร แยกเป็นระดับปริญญาโท
จำนวน 9 หลักสูตร ระดับปริญญาเอก จำนวน 5 หลักสูตร มีต้นทุนรวม 17,838,754.53 บาท ต้นทุนหน่วยงาน
เท่ากับ 1,482,938.95 บาท สรุปได้ดังนี้

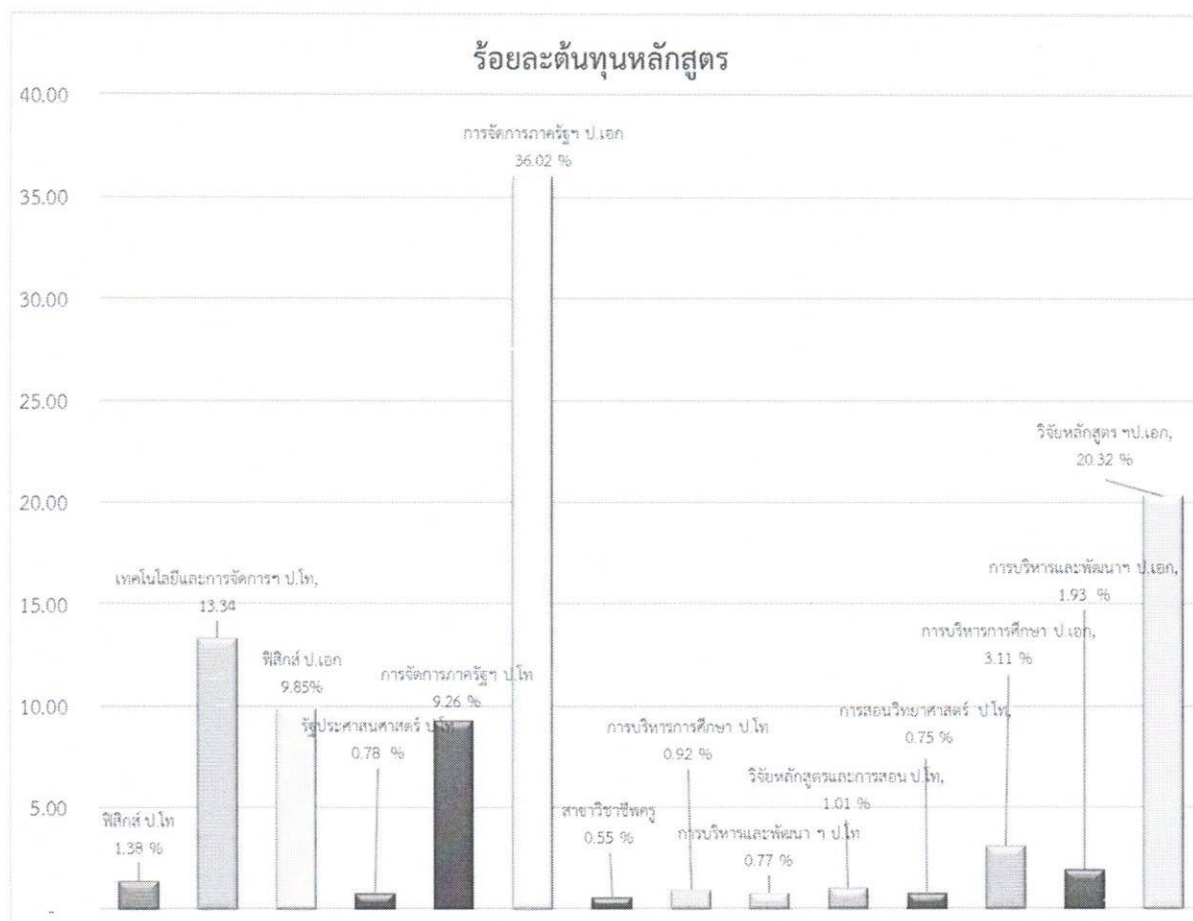
1. หลักสูตรที่มีต้นทุนรวมสูงที่สุด คือ หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา
จำนวน 3,207,823.48 บาท บาท คิดเป็นร้อยละ 17.98 และหลักสูตรที่มีต้นทุนรวมต่ำที่สุด คือ หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล จำนวน 132,502.64 บาท บาท
คิดเป็นร้อยละ 0.74

แผนภูมิที่ 1 ร้อยละของต้นทุนรวม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บัณฑิตวิทยาลัย

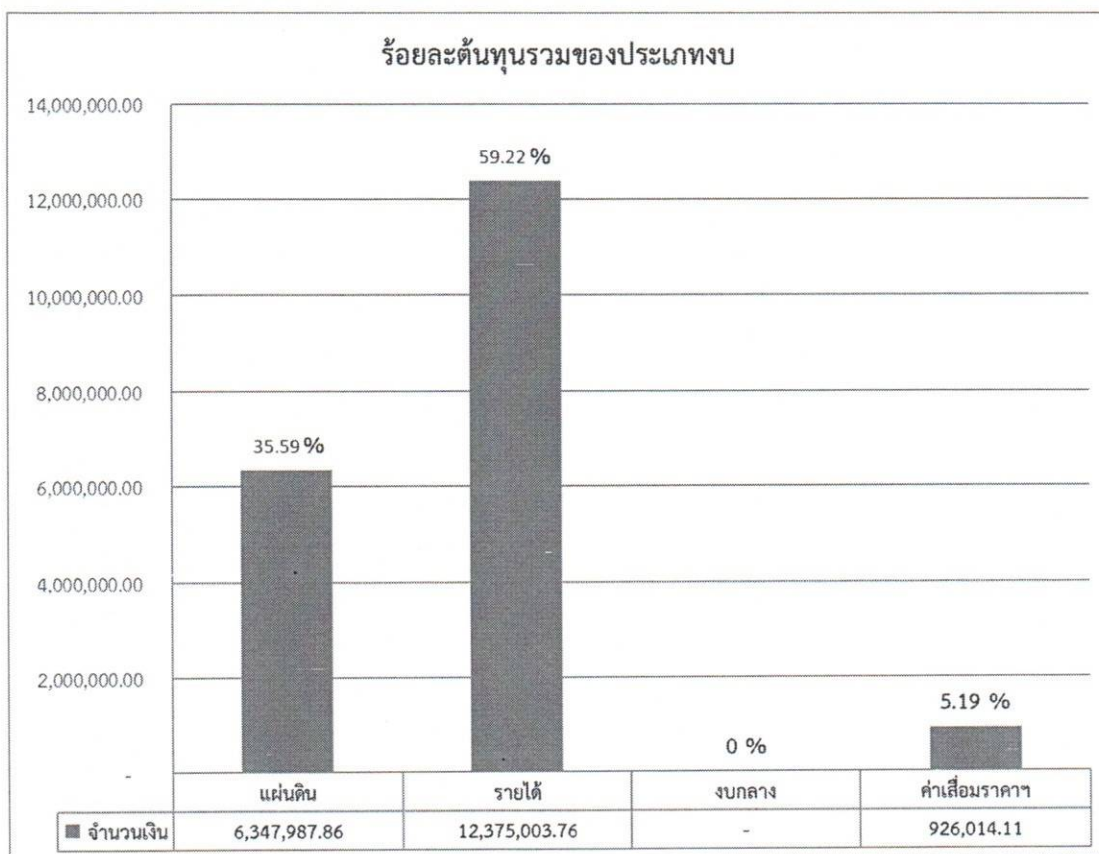


2. หลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรสูงที่สุด คือ หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐ และภาคเอกชน จำนวน 534,195.98 บาท/FTES บาท คิดเป็นร้อยละ 36.02 หลักสูตรที่มีต้นทุนหลักสูตรต่ำที่สุด คือ หลักสูตรครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ จำนวน 11,070.96 บาท/FTES คิดเป็นร้อยละ 0.75

แผนภูมิที่ 2 ร้อยละต้นทุนหลักสูตร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บัณฑิตวิทยาลัย



แผนภูมิที่ 3 ร้อยละต้นทุนรวมตามประเภทงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
บัณฑิตวิทยาลัย



สรุป

จากการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงานของบัณฑิตวิทยาลัย ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 รวมทั้งสิ้น 17,838,754.53 บาท พบว่า ค่าใช้จ่ายของงบประมาณเงินรายได้ เป็นเงิน 10,564,752.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 59.22 รองลงมาเป็นประมาณแผ่นดิน เป็นเงิน 6,347,987.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.59 และลำดับสุดท้ายเป็นค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง เป็นเงิน 926,014.11 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.19

หมายเหตุ บัณฑิตวิทยาลัยไม่มีค่าใช้จ่ายของงบกลาง เนื่องจากอาจารย์จะสังกัดที่คณะ โดยบัณฑิตวิทยาลัย ทำหน้าที่จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา จึงมีค่าใช้จ่ายของบุคลากรสายสนับสนุนวิชาการ ที่ทำหน้าที่สนับสนุนการบริหารจัดการบัณฑิตวิทยาลัย มีงบดำเนินงาน และค่าเสื่อมราคาและสิ่งก่อสร้าง ที่ใช้สำหรับการบริหารจัดการบัณฑิตวิทยาลัย

3.2 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บัณฑิตวิทยาลัย มีค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนาอาจารย์และบุคลากร จากงบประมาณแผ่นดินและงบประมาณเงินรายได้ ที่เป็นค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุน ภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ รวมเป็นเงิน 183,135.25 บาท เป็นค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ จำนวน 154,095.25 บาท คิดเป็นร้อยละ 84.14 และค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เป็นเงิน 29,040.00 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.86 บัณฑิตวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร เฉลี่ยคนละ 11,445.95 บาท/คน มีบุคลากรจำนวน 16 คน ประกอบด้วย

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

หมายเหตุ ข้อมูลจำนวนบุคลากรมาจากตารางที่ 4 จำนวนบุคลากรบัณฑิตวิทยาลัย

ตารางที่ 6 ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม และค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ

งาน/ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ายเดินทางไป ราชการ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารงานทั่วไป	-	3,570.00	-	30,120.00	33,690.00
งานบริการการศึกษา	-	-	-	-	-
งานกิจการนักศึกษา	-	-	-	-	-
หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	-	-	-	-	-
หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล	-	-	-	-	-
หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	-	-	-	-	-
หลักสูตรรัฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์	-	5,670.00	-	7,160.00	12,830.00
หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	-	-	-	-	-
หลักสูตรปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	-	-	-	2,026.00	2,026.00
ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	-	-	-	-
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	-	-	-	57,124.00	57,124.00
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา	-	16,800.00	-	1,200.00	18,000.00
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	-	-	-	-
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์	-	-	-	-	-

งาน/ หลักสูตรวิทยาศาสตร์บัณฑิต	ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม		ค่าใช้จ่ายเดินทางไป ราชการ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	แผ่นดิน	รายได้	
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	-	-	-	31,617.25	31,617.25
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา	-	-	-	24,848.00	24,848.00
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	3,000.00	-	-	3,000.00
รวม	-	29,040.00	-	154,095.25	183,135.25

ตารางที่ 7 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร บัณฑิตวิทยาลัย

ค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	154,095.25	84.14
ค่าใช้จ่ายฝึกอบรม	29,040.00	15.86
รวม	183,135.25	100
จำนวนบุคลากร	16	คน
ค่าใช้จ่ายเพื่อการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร	11,445.95	บาท/คน

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

3.3 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บัณฑิตวิทยาลัย มีค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา รวมทั้งสิ้น 8,758,635 บาท ที่เป็นค่าใช้จ่ายงบดำเนินงานและงบเงินอุดหนุน ภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ คิดจากค่าตอบแทนและค่าใช้สอย จากงบประมาณเงินรายได้ จำนวน 8,758,635 บาท คิดเป็น 100 % บัณฑิตวิทยาลัย มีนักศึกษานักเรียนจำนวน 916 คน ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา เฉลี่ย 9,561.83 บาท/คน

ตารางที่ 8 ค่าตอบแทนและค่าใช้สอย แยกตามประเภทงบ บัณฑิตวิทยาลัย

หลักสูตร	ค่าตอบแทน และค่าใช้สอย		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.โท)	-	1,702,117	1,702,117
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	-	1,058,252	1,058,252
สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)	-	394,780	394,780
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา (ป.เอก)	-	869,500	869,500
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.โท)	-	107,000	107,000
สาขาวิชาการวิจัยและพัฒนการศึกษา (ป.โท)	-	28,400	28,400
หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	1,354,700	1,354,700
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ป.เอก	-	1,319,207	1,319,207

หลักสูตร	ค่าตอบแทน และค่าใช้สอย		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.เอก)	-	158,025	158,025
สาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ป.เอก (การจัดการภาครัฐฯ)	-	488,400	488,400
สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล (ป.โท)	-	60,000	60,000
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา (ป.โท)	-	772,234	772,234
สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ป.โท	-	446,020	446,020
รวม	-	8,758,635	8,758,635

ตารางที่ 9 ค่าใช้จ่ายในการพัฒนานักศึกษา บัณฑิตวิทยาลัย

ค่าตอบแทนใช้สอย	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าตอบแทนใช้สอย จากงบประมาณแผ่นดิน	-	-
ค่าตอบแทนใช้สอย จากงบประมาณเงินรายได้	8,758,635	100
รวม	8,758,635	100
จำนวนนักศึกษา	916	คน
ประสิทธิภาพจากการจัดการเรียนการสอน	9,561.83	บาท/คน

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

3.4 การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอน

การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายจากการจัดการเรียนการสอนของบัณฑิตวิทยาลัย คำนวณค่าใช้จ่ายภายในคณะที่เป็นค่าใช้จ่ายทางตรงภายใต้โครงการตามประเด็นยุทธศาสตร์ของคณะ คิดจากค่าวัสดุที่ใช้สำหรับการเรียนการสอนของคณะที่ใช้ในการบริหารจัดการหลักสูตรทั้งหมด 14 หลักสูตร เบิกจ่ายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 เป็นเงินทั้งสิ้น 341,697.87 บาท ซึ่งมากจากงบประมาณเงินรายได้ บัณฑิตวิทยาลัยมีนักศึกษาทั้งสิ้น จำนวน 916 คน ค่าเฉลี่ยของประสิทธิภาพด้านการเรียนการสอนคนละ 373.03 บาท/คน

ตารางที่ 10 ค่าวัสดุ แยกตามประเภทงบประมาณ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

งาน/ หลักสูตรวิทยาศาสตรบัณฑิต	ค่าวัสดุ		รวม
	แผ่นดิน	รายได้	
งานบริหารงานทั่วไป	-	300,352.87	300,352.87
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.โท)	-	4,470	4,470
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	-	5,745	5,745
สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)	-	-	-
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา (ป.เอก)	-	-	4,200
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.โท)	-	-	-
สาขาวิชาการวิจัยและพัฒนการศึกษา (ป.โท)	-	-	-
หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	-	-
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ป.เอก	-	-	-
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.เอก)	-	-	-
สาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ป.เอก (การจัดการภาครัฐฯ)	-	-	-
สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล (ป.โท)	-	-	-
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา (ป.โท)	-	26,600	26,600
สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ป.โท	-	330	330
รวม	-	341,697.87	341,697.87

ที่มา :จากระบบจัดทำต้นทุนผลผลิต

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

ตารางที่ 11 ค่าวัสดุ บัณฑิตวิทยาลัย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ค่าวัสดุ	จำนวนเงิน	คิดเป็นร้อยละ
ค่าวัสดุ จากงบประมาณแผ่นดิน	-	-
ค่าวัสดุ จากงบประมาณเงินรายได้	341,697.87	100
รวม	341,697.87	100
จำนวนนักศึกษา	916	คน
ประสิทธิภาพจากการจัดการเรียนการสอน	373.03	บาท/คน

3.5 เปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน บัณฑิตวิทยาลัย

ตารางที่ 12 สัดส่วนค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ประเภทงบประมาณ	สัดส่วนการเบิกจ่าย			รวม (บาท)
	พัฒนาอาจารย์ และบุคลากร	พัฒนานักศึกษา	จัดการเรียน การสอน	
งบประมาณแผ่นดิน	-	-	-	-
งบประมาณเงินรายได้	183,135.25	8,758,635	341,697.87	9,283,468.12
รวม	183,135.25	8,758,635	341,697.87	9,283,468.12

ตารางที่ 13 ร้อยละค่าใช้จ่ายเพื่อพัฒนานักศึกษา พัฒนาอาจารย์และบุคลากร และการจัดการเรียนการสอน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ประเภทงบประมาณ	ร้อยละการเบิกจ่าย			ร้อยละ
	พัฒนาอาจารย์ และบุคลากร	พัฒนานักศึกษา	จัดการเรียน การสอน	
งบประมาณแผ่นดิน	-	-	-	-
งบประมาณเงินรายได้	1.97	94.35	3.68	100
รวม	1.97	94.35	3.68	100

จากการเปรียบเทียบสัดส่วนค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์ บุคลากร นักศึกษา และการจัดการเรียนการสอน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 พบว่าบัณฑิตวิทยาลัย ได้ให้ความสำคัญมุ่งเน้นในด้านการพัฒนานักศึกษา คิดเป็นร้อยละ 94.35 รองลงมาเป็นค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน คิดเป็นร้อยละ 3.68 และค่าใช้จ่ายในการพัฒนาอาจารย์และบุคลากร คิดเป็นร้อยละ 1.97 ตามลำดับ

บทที่ 4

ผลการดำเนินงานของหลักสูตร

4.1 ผลการดำเนินงาน

บัณฑิตวิทยาลัย มีภารกิจในการผลิตบัณฑิต บริการวิชาการ วิจัย และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีการบริหารจัดการภายในคณะ และติดตามผลการดำเนินงานที่หลักสูตรได้ดำเนินงานตามภารกิจ ซึ่งได้แก่ การเบิกจ่ายงบประมาณ การดำเนินงานโครงการ จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา นักศึกษาคงอยู่ เปรียบเทียบคุณภาพมาตรฐานของหลักสูตรที่กำหนดตามคู่มือการประกันคุณภาพการศึกษา ต้นทุนหลักสูตร และภาวะการมีงานทำย้อนหลัง 3 ปี รวมทั้งรายงานผลการคำนวณต้นทุนหลักสูตร ทั้งนี้บัณฑิตวิทยาลัย มีการดำเนินงานประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ดังนี้

4.1.1 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานตามภารกิจ

งบประมาณเงินรายได้

งาน/หลักสูตร	จำนวนโครงการทั้งหมด	จำนวนโครงการที่เบิกจ่าย	งบประมาณที่ได้รับการจัดสรร	งบประมาณที่เบิกจ่าย	ร้อยละการเบิกจ่าย
งานบริหารทั่วไป	6	6	2,247,520.00	1,419,969.55	63.18
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.เอก)	2	2	1,714,870.00	1,350,817.86	78.77
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา (ป.เอก)	1	1	923,650.00	898,548.00	97.28
สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน ป.เอก	2	2	2,215,760.00	1,340,479.44	60.50
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.เอก)	2	2	701,655.00	230,720.00	32.88
สาขาวิชาการบริหารการพัฒนา ป.เอก	1	1	1,000,500.00	460,026.00	45.98
สาขาวิชาการบริหารการศึกษา (ป.โท)	2	2	2,449,150.00	2,089,296.65	85.31
สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)	2	2	1,450,000.00	599,790.00	41.36
สาขาวิชาฟิสิกส์ (ป.โท)	1	1	179,336.00	107,000.00	59.66
สาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาการศึกษา (ป.โท)	1	1	59,740.00	28,400.00	47.54
สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล (ป.โท)	1	1	100,862.00	66,000.00	65.44
สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา (ป.โท)	2	2	1,390,840.00	816,834.00	58.73
สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ ป.โท	2	2	1,051,250.00	489,050.00	46.52
หลักสูตรประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	3	3	3,212,970.00	1,304,827.60	40.61
รวม	28	28	18,698,103.00	11,201,759.10	59.91

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

จากผลการดำเนินงานข้างต้น พบว่าบัณฑิตวิทยาลัย มีดำเนินงานตามภารกิจทุกโครงการ ถือว่าบรรลุเป้าหมาย โดยได้รับการจัดสรรงบประมาณจากเงินรายได้ จำนวน 18,698,103.00 บาท เบิกจ่าย 11,201,759.10 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 59.91 จากโครงการทั้งหมด 28 โครงการ ดำเนินการทั้ง 28 โครงการ

หมายเหตุ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 บัณฑิตวิทยาลัยมีผลการเบิกจ่าย ณ วันที่ 30 กันยายน 2564 บัณฑิตวิทยาลัยมีผลการเบิกจ่ายเพียง 59.91 % สาเหตุการเบิกจ่ายต่ำเนื่องจาก บัณฑิตวิทยาลัยมีการกั้นเงินไว้สำหรับการจัดสอบวิทยานิพนธ์ของนักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษา

4.1.2 จำนวนผู้สำเร็จการศึกษา ปีการศึกษา 2564 (1 สิงหาคม 2563 – มิถุนายน 2564)

ระดับประกาศนียบัตรบัณฑิต

ประกาศนียบัตรบัณฑิต	จำนวนที่สำเร็จการศึกษา		
	ปกติ	พิเศษ	รวม
ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	174	
รวม			

ระดับปริญญาโท

มหابัณฑิต	จำนวนที่สำเร็จการศึกษา		
	ปกติ	พิเศษ	รวม
หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	-	1	1
หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล	-	1	1
หลักสูตรรัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์	-	35	35
หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	-	-	-
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	-	43	43
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา	-	20	20
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	13	13
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์	-	4	4
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการวิจัยและพัฒนาการศึกษา**ปิดหลักสูตร	-	12	12
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชานวัตกรรมการบริหารการศึกษา**	-	2	2
รวม	-	131	131

ระดับปริญญาเอก

ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต	จำนวนที่สำเร็จการศึกษา		
	ปกติ	พิเศษ	รวม
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	1	-	1
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	-	-	-
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	-	3	3
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนการศึกษา	1	13	14
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	2	2
รวม	2	18	20

ข้อมูล ณ วันที่ 29 ตุลาคม 2564 จากเล่มเข้าสภาฯ

4.1.3 จำนวนนักศึกษาคงอยู่ ปีการศึกษา 2564

สาขาวิชา	2564	2563	2562	2561	2560	2559	2558	รวม
ระดับประกาศนียบัตรบัณฑิต	-	178	6	2	-	-	-	186
ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู	-	178	6	2	-	-	-	186
ระดับปริญญาโท	140	162	129	63	259	24	-	577
หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	1	2	-	-	-	-	-	3
หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล	-	-	3	5	-	3	-	11
หลักสูตรรัฐประศาสนศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์	19	29	26	14	2	1	-	91
หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	-	11	1	2	-	-	-	14
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	40	48	36	1	12	3	-	140
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา	40	39	34	17	7	15	-	152
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	15	16	14	24	33	2	-	104
ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์	25	17	15	-	5	-	-	62
ระดับปริญญาเอก	29	38	28	24	11	12	11	153
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์	-	-	1	1	-	-	-	2
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน	-	-	-	-	-	-	-	-
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา	15	22	16	12	8	4	5	82
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา	14	11	11	6	3	3	2	50
ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน	-	5	-	5	-	5	4	19
รวม	169	378	163	89	70	36	11	916

4.2 ผลการวิเคราะห์หลักสูตรด้านประสิทธิภาพ**

1. ประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 2,735,498.19 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 8,148.64 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 3 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 3 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 174 คน คิดเป็นร้อยละ 93.55 ของนักศึกษาคงอยู่ (186 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 3,212,970.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 1,304,827.60 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 40.61

2. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์ สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 196,060.95 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 20,465.65 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน – คน และมีนักศึกษาคงอยู่ จำนวน 3 คน
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 179,336.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 107,000.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 59.66

3. หลักสูตรวิทยาศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาเทคโนโลยีและการจัดการสารสนเทศดิจิทัล สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 132,502.64 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 197,765.14 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 1 คน คิดเป็นร้อยละ 9.09 ของนักศึกษาคงอยู่ (11 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 100,862.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 66,000.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 65.44

4. หลักสูตรรัฐศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 874,396.83 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 11,635.35 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 35 คน คิดเป็นร้อยละ 38.46 ของนักศึกษาคงอยู่ (91 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 1,450,000.00 บาท - ค่าใช้จ่ายจริง 599,790.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 41.36

5. หลักสูตรศิลปศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 7,165,721.28 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 118,129.27 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 31 คน คิดเป็นร้อยละ 54.39 ของนักศึกษาคงอยู่ (57 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณแผ่นดิน - ค่าใช้จ่ายตามแผน 113,875.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 113,869.60 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 99.62 งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 79,703.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 79,582.11 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 99.85

6. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 2,869,792.57 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 13,641.00 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 43 คน คิดเป็นร้อยละ 30.71 ของนักศึกษาคงอยู่ (140 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 2,449,150.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 2,089,296.65 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 85.31

7. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 1,468,013.51 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 11,426.01 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 200 คน คิดเป็นร้อยละ 23.16 ของนักศึกษา คงอยู่ (152 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 1,390,840.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 816,834.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 58.73

8. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 854,800.93 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 15,014.95 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 13 คน คิดเป็นร้อยละ 12.50 ของนักศึกษาคงอยู่ (104 คน)
4. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 59,740.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 28,400.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 47.54

9. ครุศาสตรมหาบัณฑิต สาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 959,077.01 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 11,070.96 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 4 คน คิดเป็นร้อยละ 6.45 ของนักศึกษาคงอยู่ (62 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 1,051,250.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 489,050.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 46.52

ระดับปริญญาเอก

1. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาฟิสิกส์ สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 230,812.68 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 146,083.98 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 1 คน คิดเป็นร้อยละ 50 ของนักศึกษาคงอยู่ (2 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 701,655.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 230,720.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 32.88

2. ปรัชญาคุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการจัดการภาครัฐและภาคเอกชน สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 534,195.98 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 534,195.98 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - ไม่มีนักศึกษาที่สำเร็จ และนักศึกษาคงอยู่
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 1,000,500.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 460,026.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 45.98

3. ปรัชญาคุณิ์บัณฑิต สาขาวิชาการบริหารการศึกษา สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความค่ຸมค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,207,823.48 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 46,135.82 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 3 คน คิดเป็นร้อยละ 3.66 ของนักศึกษาคงอยู่ (82 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 1,714,870.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 1,350,817.86 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 78.77

4. ปรัชญาดุษฎีบัณฑิต สาขาวิชาการบริหารและพัฒนาการศึกษา สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 3,207,823.48 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 46,135.82 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 1 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 1 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 14 คน คิดเป็นร้อยละ 28 ของนักศึกษาคงอยู่ (50 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 923,650.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 898,548.00 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 97.28

5. ปรัชญาดุขฎิบัณทิต สาขาวิชาวิจัยหลักสูตรและการสอน สรุปได้ดังนี้

ประสิทธิภาพ	มิติและประเด็นการประเมินความคุ้มค่า
1. รายงานผลต้นทุนต่อหลักสูตร	- ต้นทุนรวม เท่ากับ 2,509,956.25 บาท - ต้นทุนหลักสูตร เท่ากับ 301,315.28 บาท/FTES
2. ปริมาณผลผลิตที่ทำได้จริงเมื่อเปรียบเทียบกับแผน	- จำนวนโครงการที่ดำเนินการตามภารกิจ ทั้งสิ้น 2 โครงการ บรรลุตามเป้าหมาย 2 โครงการ คิดเป็นร้อยละ 100 - จำนวนนักศึกษาที่สำเร็จการศึกษา จำนวน 2 คน คิดเป็นร้อยละ 10.53 ของนักศึกษาคงอยู่ (19 คน)
3. สัดส่วนค่าใช้จ่ายที่ใช้จริงต่อค่าใช้จ่ายตามแผน	งบประมาณเงินรายได้ - ค่าใช้จ่ายตามแผน 2,215,760.00 บาท ค่าใช้จ่ายจริง 1,340,479.44 บาท ร้อยละการเบิกจ่าย 60.50