

รายงานต้นทุนการผลิต

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553

รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	840,692,251.22
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	146,583,881.55
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	396,448.09
รายได้อื่น	11,563,960.00
รายได้รวม	999,236,540.86
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	690,699,875.21

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม
1. เงินเดือนและค่าจ้าง	126,310,409.49	-		126,310,409.49
2. ค่าจ้างชั่วคราว	1,186,124.66	24,596,869.56		25,782,994.22
3. ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	60,684,245.05	46,799,508.93		107,483,753.98
4. ค่าใช้จ่ายอื่น (ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง)	-	-		-
5. ค่าสาธารณูปโภค	20,251,152.26	3,700,236.93		23,951,389.19
6. ค่าจ้างเหมาทำความสะอาดและดูแลลิฟท์โดยสาร	5,207,141.50	-		5,207,141.50
7. ค่ารักษาความปลอดภัย	5,708,627.96	-		5,708,627.96
8. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	62,645,033.69	10,787,297.40		73,432,331.09
9. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	119,925,978.43	22,305,006.50		142,230,984.93
รวม	401,918,713.04	108,188,919.32	-	510,107,632.36

หมายเหตุ สถาบันอุดมศึกษาต้องกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน เพื่อให้ได้ยอดค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณต้นทุนการผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	698,537,206.32
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต *	(188,429,573.96)
รวม ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน	510,107,632.36

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดกิจกรรมการสอบด้านสังคมศาสตร์	143,883,347.57	44,237,895.36	-	79,194,525.43	267,315,768.36	FTES 11,364.37	114,006.61
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09	-	27,541,984.69	108,752,459.14	FTES 4,717.20	23,054.45
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09		27,541,984.69	108,752,459.14	FTES 4,717.20	23,054.45
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	39,880,682.16	17,219,921.34	-	37,344,653.88	94,445,257.39	FTES 4,695.75	58,095.03
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	31,500,069.58	14,346,498.22		27,213,651.02	73,060,218.83	FTES 4,168.62	17,526.22
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว	8,380,612.58	2,873,423.12		10,131,002.86	21,385,038.56	FTES 527.13	40,568.81
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	39,189,374.05	10,620,790.93	-	14,307,886.86	64,118,051.84	FTES 1,951.42	32,857.13
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	39,189,374.05	10,620,790.93		14,307,886.86	64,118,051.84	FTES 1,951.42	32,857.13
2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	119,826,490.79	41,646,017.46	-	63,036,459.50	224,508,967.75	FTES 3,299.51	258,258.43
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21	-	34,429,019.90	99,037,791.33	FTES 888.06	111,521.51
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21		34,429,019.90	99,037,791.33	FTES 888.06	111,521.51
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72	-	3,363,841.23	18,912,835.98	FTES 630.83	29,980.88
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72		3,363,841.23	18,912,835.98	FTES 630.83	29,980.88
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	13,240,472.79	5,083,977.86	-	18,440,185.62	36,764,636.26	FTES 738.46	49,785.55
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	13,240,472.79	5,083,977.86		18,440,185.62	36,764,636.26	FTES 738.46	49,785.55
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67	-	6,803,412.76	69,793,704.17	FTES 1,042.16	66,970.50
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67		6,803,412.76	69,793,704.17	FTES 1,042.16	66,970.50
3. การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	5,373,320.00	-		-	5,373,320.00	ทุน 27	199,011.85
4. การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการหรือปฏิบัติการ	974,823.81	-		-	974,823.81	คน 1,988	490.35
5. การส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,689,046.44	-		-	5,689,046.44	คน 12,617	450.90
6. การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	2,245,706.00	-		-	2,245,706.00	โครงการ 8	280,713.25
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	4,000,000.00	-		-	4,000,000.00	โครงการ 13	307,692.31
รวม	281,992,734.61	85,883,912.82		142,230,984.93	510,107,632.36		

หมายเหตุ :

1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ได้แก่ คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ได้แก่ คณะวิศวกรรมศาสตร์
3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ได้แก่ คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์
4. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ได้แก่ คณะบริหารธุรกิจ และ คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว
5. กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ได้แก่ วิทยาลัยเพาะช่าง
6. กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ ได้แก่ คณะศิลปศาสตร

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาต้นสังกัดศาสตร์	143,883,347.57	44,237,895.36	-	79,194,525.43	267,315,768.36	FTES 11,364.37	114,006.61
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09	-	27,541,984.69	108,752,459.14	FTES 4,717.20	23,054.45
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09	-	27,541,984.69	108,752,459.14	FTES 4,717.20	23,054.45
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	39,880,682.16	17,219,921.34	-	37,344,653.88	94,445,257.39	FTES 4,695.75	58,095.03
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	31,500,069.58	14,346,498.22	-	27,213,651.02	73,060,218.83	FTES 4,168.62	17,526.22
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว	8,380,612.58	2,873,423.12	-	10,131,002.86	21,385,038.56	FTES 527.13	40,568.81
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	39,189,374.05	10,620,790.93	-	14,307,886.86	64,118,051.84	FTES 1,951.42	32,857.13
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	39,189,374.05	10,620,790.93	-	14,307,886.86	64,118,051.84	FTES 1,951.42	32,857.13
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	119,826,490.79	41,646,017.46	-	63,036,459.50	224,508,967.75	FTES 3,299.51	258,258.43
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21	-	34,429,019.90	99,037,791.33	FTES 888.06	111,521.51
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21	-	34,429,019.90	99,037,791.33	FTES 888.06	111,521.51
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72	-	3,363,841.23	18,912,835.98	FTES 630.83	29,980.88
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72	-	3,363,841.23	18,912,835.98	FTES 630.83	29,980.88
2.3 กลุ่มสาขาวิชาสัตวศาสตร์กายภาพ	13,240,472.79	5,083,977.86	-	18,440,185.62	36,764,636.26	FTES 738.46	49,785.55
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	13,240,472.79	5,083,977.86	-	18,440,185.62	36,764,636.26	FTES 738.46	49,785.55
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67	-	6,803,412.76	69,793,704.17	FTES 1,042.16	66,970.50
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67	-	6,803,412.76	69,793,704.17	FTES 1,042.16	66,970.50
3. ผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	5,373,320.00	-	-	-	5,373,320.00	ทุน 27.00	199,011.85
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	974,823.81	-	-	-	974,823.81	คน 1,988.00	490.35
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,689,046.44	-	-	-	5,689,046.44	คน 12,617.00	450.90
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	2,245,706.00	-	-	-	2,245,706.00	โครงการ 8.00	280,713.25
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	โครงการ 13.00	307,692.31
รวม	281,992,734.61	85,883,912.82	-	142,230,984.93	510,107,632.36		

หมายเหตุ :

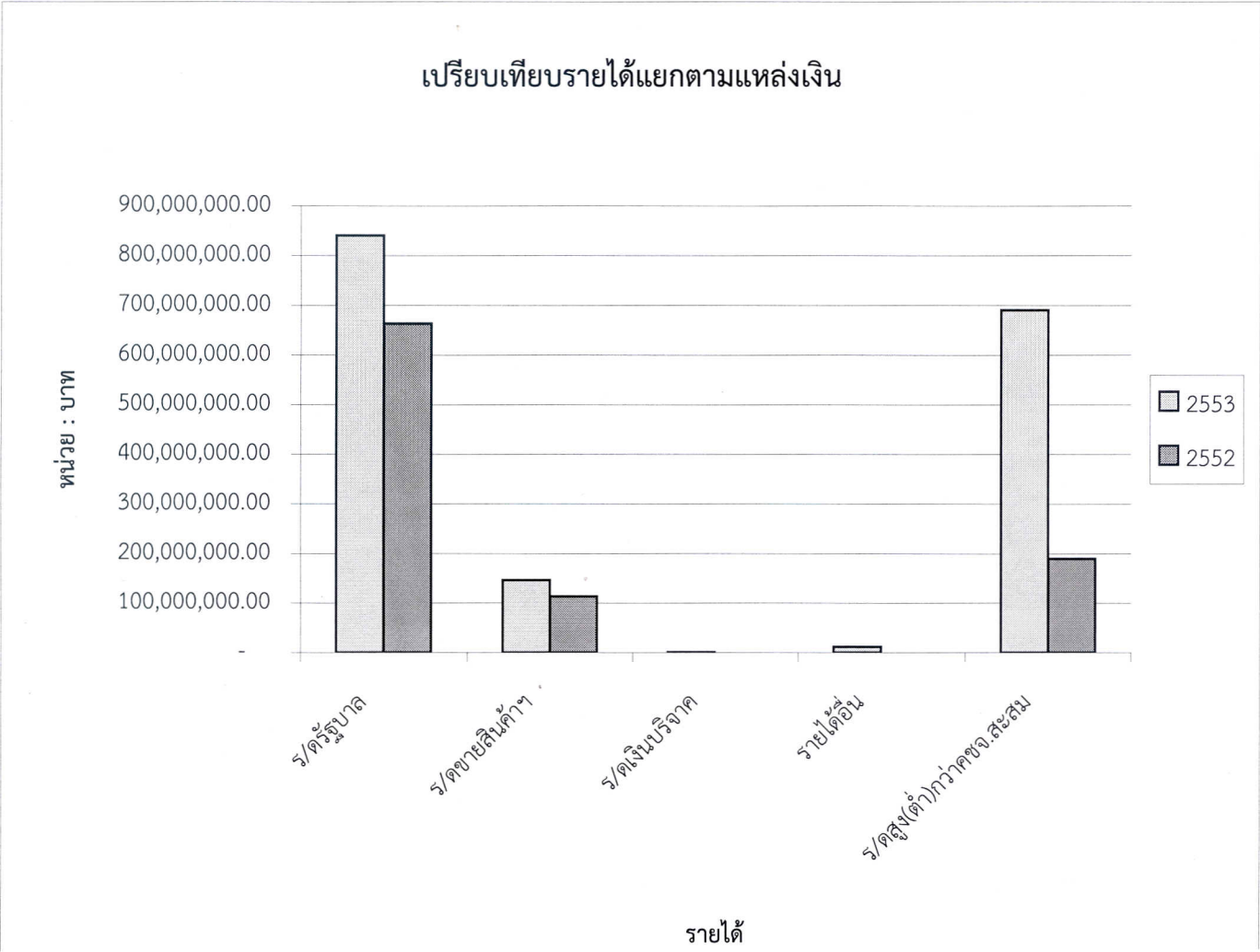
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ได้แก่ คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ได้แก่ คณะวิศวกรรมศาสตร์
3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ได้แก่ คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์
4. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ ได้แก่ คณะบริหารธุรกิจ และ คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว
5. กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ได้แก่ วิทยาลัยเพาะช่าง
6. กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ ได้แก่ คณะศิลปศาสตร์

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 และ 2552

รายได้	2553	2552	หน่วย : บาท เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	840,692,251.22	663,127,400.00	26.78 %
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	146,583,881.55	113,147,305.00	29.55 %
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	396,448.09	-	0.00 %
รายได้อื่น	11,563,960.00	-	0.00 %
รายได้รวม	999,236,540.86	776,274,705.00	28.72 %
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	690,699,875.21	189,614,763.67	264.26 %

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

รายได้รวมของปีงบประมาณ 2553 เพิ่มขึ้น ร้อยละ 28.72 สืบเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณเพิ่มขึ้น รวมทั้งมีการรับนักศึกษาใหม่เพิ่มขึ้นจากปีก่อน เกิดจากมีการเปิดสาขาวิชาเพิ่ม 2 สาขา และมีการบริหารจัดการสินทรัพย์ภายในมหาวิทยาลัยดีขึ้น เช่น มีการใช้เช่าสถานที่ถ่ายทำโฆษณา หรือจัดกิจกรรมสนทนาการ



ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553 และ 2552

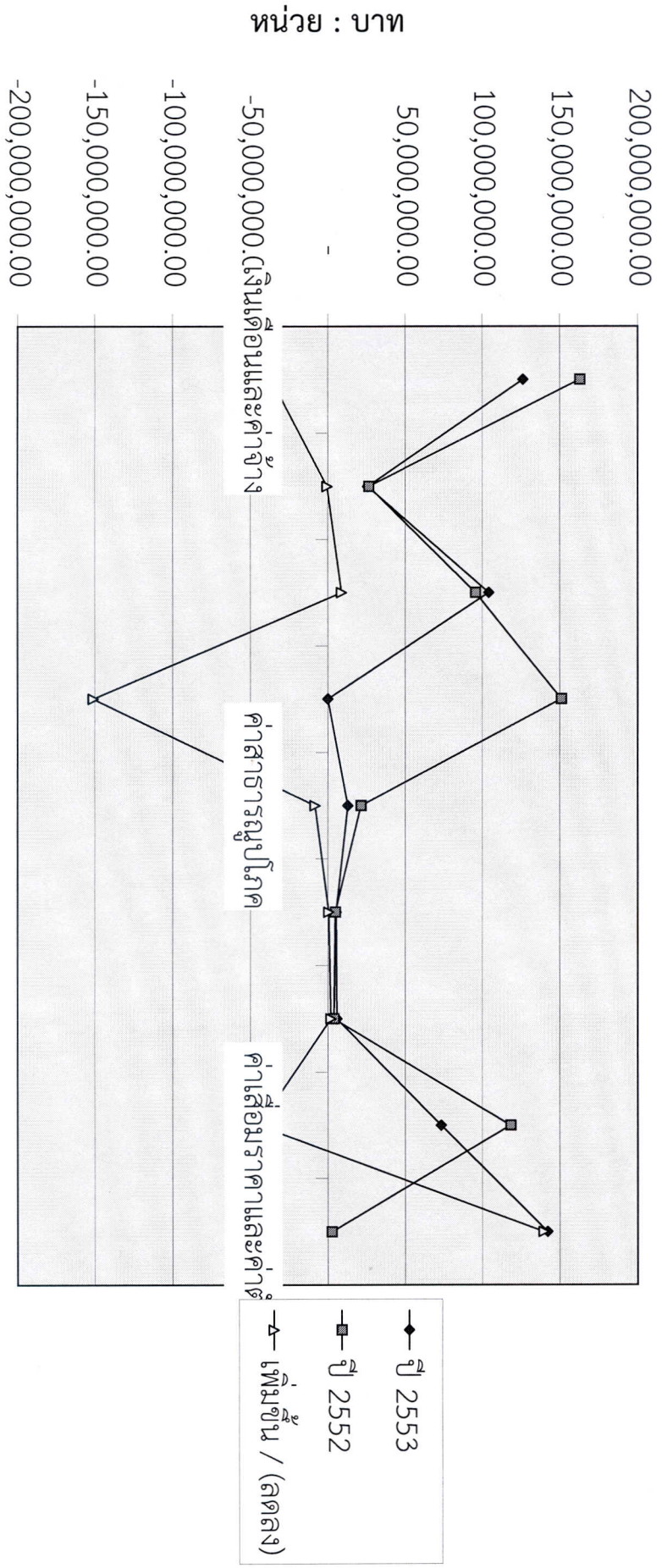
ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552				เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษา พยาบาล)	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษา พยาบาล)	รวม	
1. เงินเดือนและค่าจ้าง	126,310,409.49	-		126,310,409.49	151,853,373.61	11,053,297.13	-	162,906,670.74	(22.46) %
2. ค่าจ้างชั่วคราว	1,186,124.66	24,596,869.56		25,782,994.22	1,277,140.00	25,183,946.57	-	26,461,086.57	(2.56) %
3. ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	60,664,245.05	46,799,508.93		107,483,753.98	61,948,851.46	33,607,033.62	-	95,555,885.08	12.48 %
4. ค่าใช้จ่ายอื่น (ครุภัณฑ์ และสิ่งก่อสร้าง)	-	-		-	150,959,303.80	207,808.26	-	151,167,112.06	(100.00) %
5. ค่าสาธารณูปโภค	20,251,152.26	3,700,236.93		23,951,389.19	20,013,297.28	1,248,388.74	-	21,261,686.02	12.65 %
6. ค่าจ้างเหมาค่าความสะอาดและดูแลพิพโดยसार	5,207,141.50	-		5,207,141.50	4,731,925.03	-	-	4,731,925.03	10.04 %
7. ค่ารักษาความปลอดภัย	5,708,627.96	-		5,708,627.96	3,818,039.99	-	-	3,818,039.99	49.52 %
8. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	62,645,033.69	10,787,297.40		73,432,331.09	108,606,410.12	9,721,117.06	-	118,327,527.18	(37.94) %
9. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	119,925,978.43	22,305,006.50		142,230,984.93	1,374,825.24	1,055,183.42	-	2,430,008.66	5,753.11 %
รวม	401,918,713.04	108,188,919.32		510,107,632.36	504,583,166.53	82,076,774.80	-	586,659,941.33	

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน

- 1 ค่าใช้จ่ายบุคลากรลดลง ประกอบด้วย เงินเดือนและค่าจ้าง ลดลง ร้อยละ 22.46 และค่าจ้างชั่วคราว ลดลงร้อยละ 2.56 เนื่องจากมีบุคลากรเกษียณอายุราชการหลายอัตรา บุคลากรส่วนใหญ่เกษียณราชการจะอยู่ในระดับผู้บริหาร ซึ่งมีอัตราเงินเดือนค่อนข้างสูง และบางตำแหน่งไม่มีการบรรจุเพิ่ม แต่เปลี่ยนเป็นพนักงานมหาวิทยาลัย ซึ่งใช้เงินหมวดอุดหนุนแทน รวมทั้งการลาออกของบุคลากรตลอดเวลา ซึ่งต้องรับสมัครใหม่ บางตำแหน่งใช้เวลานานในการสรรหา ทำให้บางช่วงยังคงอัตราตำแหน่งว่างอยู่จึงไม่มีการเบิกจ่ายค่าใช้จ่ายส่วนนี้
- 2 ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.48 เนื่องจากมหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการพัฒนาทั้งด้านสถานที่และวิชาการ เช่น มีการเปิดสาขาวิชาเพิ่มอีก 2 สาขา ซึ่งมีค่าใช้จ่ายในส่วนค่าตอบแทนของอาจารย์ผู้สอน ค่าซ่อมแซมสิ่งบารุงรักษาครุภัณฑ์หรือวัสดุฝึกที่ใช้ประกอบการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น และมีค่าใช้จ่ายในการอบรมพัฒนาบุคลากรภายในหน่วยงานต่าง ๆ ให้มีศักยภาพสูงขึ้นจากเดิม หลักสูตรส่วนใหญ่มีค่าใช้จ่ายในการลงทะเบียนสูงและอยู่ต่างจังหวัด ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายส่วนนี้เพิ่มขึ้น
- 3 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ลดลง ร้อยละ 100 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2552 มหาวิทยาลัยเข้าใจตลาดเคลื่อนจึงได้นำรายการงบลงทุนมาบันทึกเป็นค่าใช้จ่าย
- 4 ค่าสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้น ร้อยละ 12.75 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้มีการก่อสร้างอาคารหลังใหม่เพิ่ม พร้อมทั้งมีการปรับปรุงอาคารต่าง ๆ และภูมิทัศน์ภายในมหาวิทยาลัย จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในส่วนนี้รับสูงขึ้น
- 5 ค่าจ้างเหมาค่าความสะอาดและดูแลพิพโดยसार เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.04 และค่ารักษาความปลอดภัยมีความปลอดภัยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 49.52 มีสาเหตุจากมหาวิทยาลัยมีการก่อสร้างอาคารใหม่และปรับปรุงอาคารต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยเพื่อรองรับนักศึกษาเพิ่มขึ้น ก่อรับกับรัฐบาลประกาศปรับอัตราค่าแรงขั้นต่ำให้สูงขึ้น จึงส่งผลให้อัตราการจ้างสูงขึ้นกว่าปีก่อน
- 6 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ลดลง ร้อยละ 37.94 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้ลดลง

7 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น ร้อยละ 5,753.11 เนื่องจากข้อมูลปี 2552 มีความคลาดเคลื่อนเกิดขึ้น ซึ่งในปีงบประมาณ 2553 ได้เก็บข้อมูลค่าเสื่อมราคาประจำปีตามจริงจากทะเบียนวัสดุของมหาวิทยาลัย ในปี 2552 มหาวิทยาลัยเข้าใจคลาดเคลื่อนว่าค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ให้ข้อยอดค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเฉพาะส่วนของครุภัณฑ์หรือสิ่งก่อสร้างที่มีดำเนินการจัดซื้อหรือปรับปรุงเพิ่มขึ้นภายในปีเท่านั้นมาคำนวณ จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายมียอดต่ำกว่าความจริง

เปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย



ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553					
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ
1. การจัดกิจกรรมการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	143,883,347.57	44,237,895.36	-	79,194,525.43	267,315,768.36	FTEs 11,364.37
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09	-	27,541,984.69	108,752,459.14	FTEs 4,717.20
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09	-	27,541,984.69	108,752,459.14	FTEs 4,717.20
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	39,880,682.16	17,219,921.34	-	37,344,653.88	94,445,257.39	FTEs 4,695.75
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	31,500,069.58	14,346,498.22	-	27,213,651.02	73,060,218.83	FTEs 4,168.62
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมภาวโร่งแรมและการท่องเที่ยว	8,380,612.58	2,873,423.12	-	10,131,002.86	21,385,038.56	FTEs 527.13
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	39,189,374.05	10,620,790.93	-	14,307,886.86	64,118,051.84	FTEs 1,951.42
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	39,189,374.05	10,620,790.93	-	14,307,886.86	64,118,051.84	FTEs 1,951.42
2. การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	119,826,490.79	41,646,017.46	-	63,036,459.50	224,508,967.75	FTEs 3,299.51
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21	-	34,429,019.90	99,037,791.33	FTEs 888.06
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21	-	34,429,019.90	99,037,791.33	FTEs 888.06
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72	-	3,363,841.23	18,912,835.98	FTEs 630.83
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72	-	3,363,841.23	18,912,835.98	FTEs 630.83
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	13,240,472.79	5,083,977.86	-	18,440,185.62	36,764,636.26	FTEs 738.46
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	13,240,472.79	5,083,977.86	-	18,440,185.62	36,764,636.26	FTEs 738.46
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67	-	6,803,412.76	69,793,704.17	FTEs 1,042.16
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67	-	6,803,412.76	69,793,704.17	FTEs 1,042.16
3. การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	5,373,320.00	-	-	-	5,373,320.00	ทุน 27.00
4. การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการหรือปฏิบัติการ	974,823.81	-	-	-	974,823.81	คน 1,988.00
5. การส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,689,046.44	-	-	-	5,689,046.44	คน 12,617.00
6. การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	2,245,706.00	-	-	-	2,245,706.00	โครงการ 8.00
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	โครงการ 13.00
รวม	281,992,734.61	85,883,912.82	-	142,230,984.93	510,107,632.36	

ชื่อกิจกรรม		ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552							
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
1. การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์		269,062,207.64	43,321,714.81	-	1,862,104.04	314,246,026.49	FTEs	8,878.65	203,661.09
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์		74,190,207.97	11,945,367.80	-	769,469.48	86,905,045.25	FTEs	3,380.55	25,707.37
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์		74,190,207.97	11,945,367.80	-	769,469.48	86,905,045.25	FTEs	3,380.55	25,707.37
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ		128,176,714.35	20,637,736.96	-	771,164.62	149,585,615.93	FTEs	3,996.15	126,184.11
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ		103,300,591.15	16,632,431.54	-	703,561.08	120,636,583.77	FTEs	3,686.40	32,724.77
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการจัดการโรงแรมและการท่องเที่ยว		24,876,123.20	4,005,305.42	-	67,603.54	28,949,032.16	FTEs	309.75	93,459.35
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม		66,695,285.32	10,738,610.05	-	321,469.94	77,755,365.31	FTEs	1,501.95	51,769.61
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง		66,695,285.32	10,738,610.05	-	321,469.94	77,755,365.31	FTEs	1,501.95	51,769.61
2. การจัดกิจกรรมการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี		215,709,726.49	34,731,430.06	-	567,904.62	251,009,061.17	FTEs	2,671.24	386,028.14
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์		77,125,576.87	12,417,991.63	-	149,374.61	89,692,943.11	FTEs	689.83	130,021.81
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์		77,125,576.87	12,417,991.63	-	149,374.61	89,692,943.11	FTEs	689.83	130,021.81
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์		41,786,404.24	6,728,030.32	-	90,749.10	48,605,183.66	FTEs	426.47	113,970.93
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์		41,786,404.24	6,728,030.32	-	90,749.10	48,605,183.66	FTEs	426.47	113,970.93
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ		32,974,682.52	5,309,254.71	-	152,787.74	38,436,724.97	FTEs	709.80	54,151.49
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี		32,974,682.52	5,309,254.71	-	152,787.74	38,436,724.97	FTEs	709.80	54,151.49
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ		63,823,062.86	10,276,153.40	-	174,993.17	74,274,209.43	FTEs	845.14	87,883.91
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ		63,823,062.86	10,276,153.40	-	174,993.17	74,274,209.43	FTEs	845.14	87,883.91
3. การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา		3,087,311.82	497,088.18	-	-	3,584,400.00	ทุน	13	275,723.08
4. การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการหรือปฏิบัติการ		2,733,731.59	440,158.21	-	-	3,173,889.80	คน	4,387	723.48
5. การส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม		4,076,781.20	656,402.67	-	-	4,733,183.87	คน	12,548	377.21
6. การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี		3,217,801.65	518,098.35	-	-	3,735,900.00	โครงการ	6	622,650.00
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้		5,320,780.90	856,699.10	-	-	6,177,480.00	โครงการ	22	280,794.55
รวม		503,208,341.29	81,021,591.38	-	2,430,008.66	586,659,941.33			

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์			
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์			
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	25.14	39.54	(10.32)
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	(39.44)	13.08	(46.44)
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว	(26.13)	70.18	(56.59)
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม			
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	(17.54)	29.93	(36.53)
2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี			
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	10.42	28.74	(14.23)
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์			
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	(61.09)	47.92	(73.69)
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ			
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	(4.35)	4.04	(8.06)
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	(6.03)	23.31	(23.80)
3. การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	49.91	107.69	(27.82)
4. การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการหรือปฏิบัติการ	(69.29)	(54.68)	(32.22)
5. การส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	20.19	0.55	19.54
6. การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	(39.89)	33.33	(54.92)
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	(35.25)	(40.91)	9.58
รวม			

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม

ต้นทุนกิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์, การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี, การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และการดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีก่อน เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการเปิดสาขาวิชาเพิ่มอีก 2 สาขา ส่งผลให้ระบบนักศึกษาใหม่ประจำปี 2553 เพิ่มขึ้น รวมทั้งมหาวิทยาลัยยังรณรงค์ให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงาน ส่วนกิจกรรมการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา กับ กิจกรรมการส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในส่วนของการตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ที่เพิ่มขึ้นสาเหตุจากการส่งบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนไปอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติหน้าที่ตามภาระงานได้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งมหาวิทยาลัยได้ก่อสร้างอาคารหลังใหม่และปรับปรุงอาคารเพื่อรองรับการรับนักศึกษาใหม่ รวมถึงการจัดการจัดซื้อครุภัณฑ์ตกแต่งอาคารเพิ่มขึ้นด้วย

ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553					ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม		
1. ผู้สำเร็จการศึกษาต้นสังกัดศาสตร์	143,883,347.57	44,237,895.36	-	79,194,525.43	267,315,768.36	FTES 11,364.37	114,006.61
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09	-	27,541,984.69	108,752,459.14	FTES 4,717.20	23,054.45
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	64,813,291.35	16,397,183.09	-	27,541,984.69	108,752,459.14	FTES 4,717.20	23,054.45
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	39,880,682.16	17,219,921.34	-	37,344,653.88	94,445,257.39	FTES 4,695.75	58,095.03
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	31,500,069.58	14,346,498.22	-	27,213,651.02	73,060,218.83	FTES 4,168.62	17,526.22
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการจัดการโรงแรมและการท่องเที่ยว	8,380,612.58	2,873,423.12	-	10,131,002.86	21,385,038.56	FTES 527.13	40,568.81
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	39,189,374.05	10,620,790.93	-	14,307,886.86	64,118,051.84	FTES 1,951.42	32,857.13
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	39,189,374.05	10,620,790.93	-	14,307,886.86	64,118,051.84	FTES 1,951.42	32,857.13
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	119,826,490.79	41,646,017.46	-	63,036,459.50	224,508,967.75	FTES 3,299.51	258,258.43
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21	-	34,429,019.90	99,037,791.33	FTES 888.06	111,521.51
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	54,053,821.23	10,554,950.21	-	34,429,019.90	99,037,791.33	FTES 888.06	111,521.51
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72	-	3,363,841.23	18,912,835.98	FTES 630.83	29,980.88
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	12,347,462.03	3,201,532.72	-	3,363,841.23	18,912,835.98	FTES 630.83	29,980.88
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	13,240,472.79	5,083,977.86	-	18,440,185.62	36,764,636.26	FTES 738.46	49,785.55
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	13,240,472.79	5,083,977.86	-	18,440,185.62	36,764,636.26	FTES 738.46	49,785.55
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67	-	6,803,412.76	69,793,704.17	FTES 1,042.16	66,970.50
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	40,184,734.75	22,805,556.67	-	6,803,412.76	69,793,704.17	FTES 1,042.16	66,970.50
3. ผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	5,373,320.00	-	-	-	5,373,320.00	ทุน 27.00	199,011.85
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	974,823.81	-	-	-	974,823.81	คน 1,988.00	490.35
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,689,046.44	-	-	-	5,689,046.44	คน 12,617.00	450.90
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	2,245,706.00	-	-	-	2,245,706.00	โครงการ 8.00	280,713.25
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	โครงการ 13.00	307,692.31
รวม	281,992,734.61	85,883,912.82	-	142,230,984.93	510,107,632.36		

ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2552					
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ
1. ผู้สำเร็จการศึกษาชั้นสังคมศาสตร์	269,062,207.64	43,321,714.81	-	1,862,104.04	314,246,026.49	FTES 8,878.65
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	74,190,207.97	11,945,367.80	-	769,469.48	86,905,045.25	FTES 3,380.55
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	74,190,207.97	11,945,367.80	-	769,469.48	86,905,045.25	FTES 3,380.55
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	128,176,714.35	20,637,736.96	-	771,164.62	149,585,615.93	FTES 3,996.15
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	103,300,591.15	16,632,431.54	-	703,561.08	120,636,583.77	FTES 3,686.40
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว	24,876,123.20	4,005,305.42	-	67,603.54	28,949,032.16	FTES 309.75
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	66,695,285.32	10,738,610.05	-	321,469.94	77,755,365.31	FTES 1,501.95
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	66,695,285.32	10,738,610.05	-	321,469.94	77,755,365.31	FTES 1,501.95
2. ผู้สำเร็จการศึกษาชั้นวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	215,709,726.49	34,731,430.06	-	567,904.62	251,009,061.17	FTES 2,671.24
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	77,125,576.87	12,417,991.63	-	149,374.61	89,692,943.11	FTES 689.83
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	77,125,576.87	12,417,991.63	-	149,374.61	89,692,943.11	FTES 689.83
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	41,786,404.24	6,728,030.32	-	90,749.10	48,605,183.66	FTES 426.47
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	41,786,404.24	6,728,030.32	-	90,749.10	48,605,183.66	FTES 426.47
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	32,974,682.52	5,309,254.71	-	152,787.74	38,436,724.97	FTES 709.80
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	32,974,682.52	5,309,254.71	-	152,787.74	38,436,724.97	FTES 709.80
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	63,823,062.86	10,276,153.40	-	174,993.17	74,274,209.43	FTES 845.14
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	63,823,062.86	10,276,153.40	-	174,993.17	74,274,209.43	FTES 845.14
3. ผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	3,087,311.82	497,088.18	-	-	3,584,400.00	ทุน 13
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	2,733,731.59	440,158.21	-	-	3,173,889.80	คน 4,387
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,076,781.20	656,402.67	-	-	4,733,183.87	คน 12,548
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	3,217,801.65	518,098.35	-	-	3,735,900.00	โครงการ 6
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	5,320,780.90	856,699.10	-	-	6,177,480.00	โครงการ 22
รวม	503,208,341.29	81,021,591.38	-	2,430,008.66	586,659,941.33	

ชื่อผลิตภัณฑ์	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์			
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์			
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	25.14	39.54	(10.32)
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	(39.44)	13.08	(46.44)
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว	(26.13)	70.18	(56.59)
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม			
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	(17.54)	29.93	(36.53)
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี			
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	10.42	28.74	(14.23)
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์			
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	(61.09)	47.92	(73.69)
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ			
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	(4.35)	4.04	(8.06)
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	(6.03)	23.31	(23.80)
3. ผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	49.91	107.69	(27.82)
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	(69.29)	(54.68)	(32.22)
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	20.19	0.55	19.54
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	(39.89)	33.33	(54.92)
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างความรู้	(35.25)	(40.91)	9.58
รวม			

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต

ต้นทุนผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ , ต้นทุนผลผลิตผู้สำเร็จด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี , ผลงานการให้บริการวิชาการ , ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยีและผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้

ต้นทุนต่อหน่วยลดลงจากปีก่อน เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการเปิดสาขาวิชาเพิ่มอีก 2 สาขาส่งผลให้ระบบนักศึกษาใหม่ประจำปี 2553 เพิ่มขึ้น รวมทั้งมหาวิทยาลัยยังรณรงค์ให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามมาตรฐาน

ส่วนผลผลิตผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา กับ ผลผลิตด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เนื่องจากมูลค่าใช้จ่ายในส่วนของการค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ

ผู้เพิ่มผู้เสียหายเหตุจากการส่งบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนไปอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ เพื่อเพิ่มศักยภาพในการปฏิบัติงานตามภาระงานได้ดียิ่งขึ้น รวมทั้งมหาวิทยาลัยได้ก่อสร้างอาคารหลังใหม่

และปรับปรุงอาคารเพื่อรองรับการรับนักศึกษาใหม่ รวมถึงการจัดซื้อครุภัณฑ์ตกแต่งอาคารเพิ่มขึ้นด้วย