



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองคลัง มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ โทร. ๐-๒๘๘๙-๔๕๘๕-๗ ต่อ ๒๑๓๐-๗

ที่ ศธ. ๐๕๘๒.๐๓ / วันที่ ๒๗ มกราคม ๒๕๕๕

เรื่อง เพื่อโปรดลงนามในหนังสือ "ขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามแนวทางกรมบัญชีกลาง"

เรียน ผู้อำนวยการกองคลัง

ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๕๔ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสถาบันอุดมศึกษาตัวชี้วัดที่ ๘ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยให้จัดทำตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

บัดนี้ กองคลังได้จัดทำรายงานต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว เห็นสมควรนำเสนออธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ เพื่อโปรดพิจารณาลงนามในหนังสือแนบ

(นางสาวนภัสสร ว่องประสพสุข)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาวชุตีมา เลิศลบศิริ)

นักวิชาการเงินและบัญชีชำนาญการ

๒๗ ม.ค. ๕๕

เรียน อมท. (ผ่านรองอธิการบดีฝ่ายบริหาร)

ส่งไปตทท. และเลขาฯ มทร.

ดงเคอ

๒๗ ม.ค.

๒๗ ม.ค. ๕๕



ที่ ศธ ๐๕๘๒.๐๓/๐๓๖๙

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

๙๖ หมู่ ๓ ถนนพุทธมณฑลสาย ๕

ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล

จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๗๐

๕๗

มกราคม ๒๕๕๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง

เรียน

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔

ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสถาบันอุดมศึกษาตัวชี้วัดที่ ๘ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยเสนอให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงานก.พ.ร. ทราบนั้น

บัดนี้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ได้จัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว มหาวิทยาลัยจึงขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

๐๓๖

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อากาศ นฤสม)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติราชการแทน

อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

กองคลัง

โทรศัพท์ ๐ ๒๘๘๙ ๔๕๘๕-๗ ต่อ ๒๑๓๐ - ๓๕

โทรสาร ๐ ๒๘๘๙ ๕๐๕๓

หน่วยงานที่รับ ๑. อธิบดีกรมบัญชีกลาง

๒. ผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ

๓. เลขาธิการสำนักงาน ก.พ.ร.

___ นฤสม / ผู้ร่าง

___ นฤสม / ผู้พิมพ์

___ ศรีรัตน์ / ผู้ตรวจ

ที่ ศธ ๐๕๘๒.๐๓/๐๓๖๔



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

๙๖ หมู่ ๓ ถนนพุทธมณฑลสาย ๕

ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล

จังหวัดนครปฐม ๗๓๐๓๐

Low มกราคม ๒๕๕๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔

ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสถาบันอุดมศึกษาตัวชี้วัดที่ ๘ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยเสนอให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงาน ก.พ.ร. ทราบนั้น

บัดนี้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ได้จัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว มหาวิทยาลัยจึงขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อากาศ บุญสม)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติราชการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

กองคลัง

โทรศัพท์ ๐ ๒๘๘๙ ๔๕๘๕-๗ ต่อ ๒๑๓๐ - ๓๕

โทรสาร ๐ ๒๘๘๙ ๕๐๕๓



ที่ ศธ ๐๕๘๒.๐๓/๐๓๖๔

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

๙๖ หมู่ ๓ ถนนพหลโยธินสาย ๕

ตำบลคลองสาม อำเภอคลองหลวง

จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๗๐

Long มกราคม ๒๕๕๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง

เรียน เลขาธิการสำนักงานก.พ.ร.

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔

ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสถาบันอุดมศึกษาตัวชี้วัดที่ ๘ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยเสนอให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงานก.พ.ร. ทราบนั้น

บัดนี้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี ได้จัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว มหาวิทยาลัยจึงขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อากาศ นฤพนธ์)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติราชการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี

กองคลัง

โทรศัพท์ ๐ ๒๘๘๙ ๔๕๘๕-๗ ต่อ ๒๑๓๐ - ๓๕

โทรสาร ๐ ๒๘๘๙ ๕๐๕๓

ที่ ศธ ๐๕๘๒.๐๓/๐๓๖๔



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์
๙๖ หมู่ ๓ ถนนพุทธมณฑลสาย ๕
ตำบลศาลายา อำเภอพุทธมณฑล
จังหวัดนครปฐม ๗๓๑๗๐

Low มกราคม ๒๕๕๕

เรื่อง ขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานงบประมาณ

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ ๒๕๕๔

ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด และในปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๕๔ สำนักงาน ก.พ.ร. ได้กำหนดกรอบการประเมินผลการปฏิบัติงานตามคำรับรองการปฏิบัติราชการของสถาบันอุดมศึกษาทั่วชีวิตที่ ๘ ระดับความสำเร็จของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยเสนอให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และสำนักงานก.พ.ร. ทราบนั้น

บัดนี้มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์ ได้จัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเรียบร้อยแล้ว มหาวิทยาลัยจึงขอส่งรายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิตรายละเอียดปรากฏตามสิ่งที่ส่งมาด้วย

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์อากาศ บุญสม)

รองอธิการบดีฝ่ายบริหาร ปฏิบัติราชการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลรัตนโกสินทร์

กองคลัง

โทรศัพท์ ๐ ๒๘๘๙ ๔๕๘๕-๗ ต่อ ๒๑๓๐ - ๓๕

โทรสาร ๐ ๒๘๘๙ ๕๐๕๓

รายงานต้นทุนผลผลิต

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554

รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	764,261,609.12
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	135,901,785.99
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	30,881.84
รายได้อื่น	14,218,687.30
รายได้รวม	914,412,964.25
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ***	749,752,048.28

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง(ถ้ามี)	รวม
1. เงินเดือนและค่าจ้าง	143,242,323.16			143,242,323.16
2. ค่าจ้างชั่วคราว	1,189,114.84	29,613,856.90		30,802,971.74
3. ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	69,480,416.47	44,558,441.00		114,038,857.47
4. ค่าสาธารณูปโภค	17,543,957.60	9,048,492.06		26,592,449.66
5. ค่าจ้างเหมาทำความสะอาดและดูแลไฟฟ้าโดยสภา	6,603,783.75			6,603,783.75
6. ค่ารักษาความปลอดภัย	6,069,358.46			6,069,358.46
7. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	126,572,620.39	9,236,895.00		135,809,515.39
8. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	141,915,246.28	22,911,231.15		164,826,477.43
รวม	512,616,820.96	115,368,916.11	-	627,985,737.07

หมายเหตุ สถาบันอุดมศึกษาต้องกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน เพื่อให้ได้ยอดค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องกับการคำนวณต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	675,341,339.69
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต *	(47,355,602.62)
รวม ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน	627,985,737.07

*** รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม ในระบบ GFMS บางรายการไม่ถือเป็นค่าใช้จ่าย แต่เป็นรายจ่ายที่นำไปลงทุนในสินทรัพย์

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	180,108,267.01	47,257,248.42	-	82,792,300.99	310,157,816.42	FTEs 11,286.16	27,481.25
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	86,750,806.03	20,071,267.37	-	31,061,322.93	137,883,396.33	FTEs 4,610.13	29,908.79
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	86,750,806.03	20,071,267.37		31,061,322.93	137,883,396.33	FTEs 4,610.13	29,908.79
1.2 กลุ่มสาขาวิชบริหารธุรกิจ	51,469,500.29	16,258,319.54	-	39,375,043.97	107,102,863.81	FTEs 4,677.74	22,896.28
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	42,235,935.69	13,448,702.65		29,438,184.18	85,122,822.52	FTEs 4,201.48	20,260.20
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการจัดการโรงแรมและการท่องเที่ยว	9,233,564.61	2,809,616.89		9,936,859.79	21,980,041.29	FTEs 476.26	46,151.35
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	41,887,960.68	10,927,661.51	-	12,355,934.09	65,171,556.28	FTEs 1,998.29	32,613.66
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	41,887,960.68	10,927,661.51		12,355,934.09	65,171,556.28	FTEs 1,998.29	32,613.66
2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	166,846,748.56	45,200,436.54	-	82,034,176.44	294,081,361.54	FTEs 3,777.26	77,855.74
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	69,732,236.90	10,537,698.71	-	47,459,132.98	127,729,068.59	FTEs 1,063.53	120,099.17
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	69,732,236.90	10,537,698.71		47,459,132.98	127,729,068.59	FTEs 1,063.53	120,099.17
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	21,235,089.56	4,691,812.70	-	9,892,533.43	35,819,435.69	FTEs 730.83	49,011.99
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	21,235,089.56	4,691,812.70		9,892,533.43	35,819,435.69	FTEs 730.83	49,011.99
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	25,025,765.47	5,529,317.31	-	17,322,963.98	47,878,046.76	FTEs 932.53	51,342.10
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	25,025,765.47	5,529,317.31		17,322,963.98	47,878,046.76	FTEs 932.53	51,342.10
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	50,853,656.63	24,441,607.82	-	7,359,546.04	82,654,810.49	FTEs 1,050.37	78,691.14
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	50,853,656.63	24,441,607.82		7,359,546.04	82,654,810.49	FTEs 1,050.37	78,691.14
3. การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	7,664,514.00	-		-	7,664,514.00	ทุน 70	109,493.06
4. การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการหรือปฏิบัติการ	5,688,267.30	-		-	5,688,267.30	คน 4,235	1,343.16
5. การส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	6,487,877.81	-		-	6,487,877.81	คน 8,793	737.85
6. การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)	2,450,000.00	-		-	2,450,000.00	โครงการ 4	612,500.00
6.1 การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี(โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)	1,227,560.00				1,227,560.00		
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)	1,455,900.00	-		-	1,455,900.00	โครงการ 5	291,180.00
7.1 การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)	3,287,000.00				3,287,000.00		
รวม	370,701,574.68	92,457,684.96		164,826,477.43	627,985,737.07		

หมายเหตุ:-

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

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554

หน่วย : บาท								
ชื่อผลผลิต		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์		180,108,267.01	47,257,248.42	-	82,792,300.99	310,157,816.42	FTES 11,286.16	27,481.25
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์		86,750,806.03	20,071,267.37	-	31,061,322.93	137,883,396.33	FTES 4,610.13	29,908.79
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์		86,750,806.03	20,071,267.37	-	31,061,322.93	137,883,396.33	FTES 4,610.13	29,908.79
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ		51,469,500.29	16,258,319.54	-	39,375,043.97	107,102,863.81	FTES 4,677.74	22,896.28
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ		42,235,935.69	13,448,702.65	-	29,438,184.18	85,122,822.52	FTES 4,201.48	20,260.20
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมภาครังและกรรมการท่องเที่ยว		9,233,564.61	2,809,616.89	-	9,936,859.79	21,980,041.29	FTES 476.26	46,151.35
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม		41,887,960.68	10,927,661.51	-	12,355,934.09	65,171,556.28	FTES 1,998.29	32,613.66
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง		41,887,960.68	10,927,661.51	-	12,355,934.09	65,171,556.28	FTES 1,998.29	32,613.66
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี		166,846,748.56	45,200,436.54	-	82,034,176.44	294,081,361.54	FTES 3,777.26	77,855.74
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์		69,732,236.90	10,537,698.71	-	47,459,132.98	127,729,068.59	FTES 1,063.53	120,099.17
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์		69,732,236.90	10,537,698.71	-	47,459,132.98	127,729,068.59	FTES 1,063.53	120,099.17
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์		21,235,089.56	4,691,812.70	-	9,892,533.43	35,819,435.69	FTES 730.83	49,011.99
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์		21,235,089.56	4,691,812.70	-	9,892,533.43	35,819,435.69	FTES 730.83	49,011.99
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ		25,025,765.47	5,529,317.31	-	17,322,963.98	47,878,046.76	FTES 932.53	51,342.10
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี		25,025,765.47	5,529,317.31	-	17,322,963.98	47,878,046.76	FTES 932.53	51,342.10
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ		50,853,656.63	24,441,607.82	-	7,359,546.04	82,654,810.49	FTES 1,050.37	78,691.14
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ		50,853,656.63	24,441,607.82	-	7,359,546.04	82,654,810.49	FTES 1,050.37	78,691.14
3. ผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา		7,664,514.00	-	-	-	7,664,514.00	ทุน 70.00	109,493.06
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ		5,688,267.30	-	-	-	5,688,267.30	คน 4,235.00	1,343.16
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม		6,487,877.81	-	-	-	6,487,877.81	คน 8,793.00	737.85
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)		2,450,000.00	-	-	-	2,450,000.00	โครงการ 4	612,500.00
6.1 ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการต่อเพื่อที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)		1,227,560.00				1,227,560.00		
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)		1,455,900.00	-	-	-	1,455,900.00	โครงการ 5	291,180.00
7.1 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)		3,287,000.00				3,287,000.00		
รวม		370,701,574.68	92,457,684.96	-	164,826,477.43	627,985,737.07		

หมายเหตุ:

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

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และ 2553

รายได้

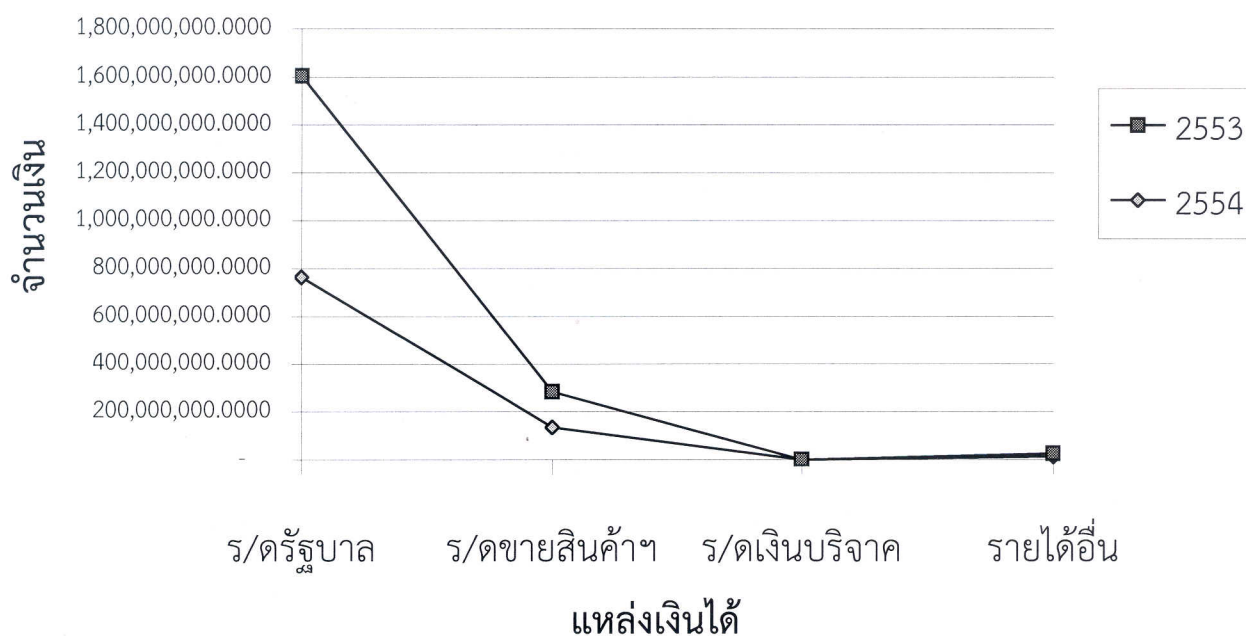
หน่วย : บาท

	2554	2553	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	764,261,609.12	840,692,251.22	(9.09) %
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	135,901,785.99	146,583,881.55	(7.29) %
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	30,881.84	396,448.09	(92.21) %
รายได้อื่น	14,218,687.30	11,563,960.00	22.96 %
รายได้รวม	914,412,964.25	999,236,540.86	(8.49) %
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	749,752,048.28	690,699,875.21	8.55 %

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

รายได้รวมของปีงบประมาณ 2554 ลดลง ร้อยละ 8.55 สืบเนื่องจากได้รับจัดสรรงบประมาณลดลง

แผนภูมิเปรียบเทียบรายได้



ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และ 2553

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553				เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาล)	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาล)	รวม	
1. เงินเดือนและค่าจ้าง	143,242,323.16			143,242,323.16	126,310,409.49	-		126,310,409.49	13.41 %
2. ค่าจ้างชั่วคราว	1,189,114.84	29,613,856.90		30,802,971.74	1,186,124.66	24,596,869.56		25,782,994.22	19.47 %
3. ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ	69,480,416.47	44,558,441.00		114,038,857.47	60,684,245.05	46,799,508.93		107,483,753.98	6.10 %
4. ค่าสาธารณูปโภค	17,543,957.60	9,048,492.06		26,592,449.66	20,251,152.26	3,700,236.93		23,951,389.19	11.03 %
5. ค่าจ้างเหมาทำความสะอาดและดูแลพิทักษ์โดยสาร	6,603,783.75			6,603,783.75	5,207,141.50	-		5,207,141.50	26.82 %
6. ค่ารักษาความปลอดภัย	6,069,358.46			6,069,358.46	5,708,627.96	-		5,708,627.96	6.32 %
7. ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	126,572,620.39	9,236,895.00		135,809,515.39	62,645,033.69	10,787,297.40		73,432,331.09	84.95 %
8. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	141,915,246.28	22,911,231.15		164,826,477.43	119,925,978.43	22,305,006.50		142,230,984.93	15.89 %
รวม	512,616,820.96	115,368,916.11	-	627,985,737.07	401,918,713.04	108,188,919.32	-	510,107,632.36	

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน

- ร้อยละ 5 นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2554 ตามมติคณะรัฐมนตรีเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2553 และมีการประเมินเลื่อนขั้นของข้าราชการ , ลูกจ้างประจำ พนักงานราชการ ลูกจ้างชั่วคราว ตามสัดส่วนของผลการประเมิน ซึ่งปรับขึ้นเมื่อวันที่ 1 ตุลาคม 2553 พร้อมกันนี้ได้รับอัตราค่าจ้างเพิ่มขึ้น
- 2 ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น ร้อยละ 6.10 ของปีงบประมาณ 2553 เนื่องจากสาเหตุ
- 2.1 มหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการพัฒนาทั้งด้านสถานที่และวิชาการ เช่น มีการเปิดสาขาวิชาเพิ่มอีก 2 สาขา และจัดตั้งหน่วยงานเพิ่มขึ้น ซึ่งส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในส่วนนี้เพิ่มขึ้น อาทิเช่น ค่าตอบแทนของอาจารย์ผู้สอน ค่าใช้จ่ายในการจัดหาวัสดุ อุปกรณ์สำนักงานเพิ่มเติม เป็นต้น
- 2.2 อาคารและสิ่งก่อสร้าง รวมทั้งครุภัณฑ์ต่าง ๆ ได้ผ่านการใช้งานครมมานานมากแล้ว มีการชำรุดและเสื่อมสภาพตามกาลเวลา จึงต้องมีการซ่อมแซมและบำรุงรักษาให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานเสมอ รวมทั้งมีการปรับปรุงภูมิทัศน์ภายในมหาวิทยาลัย ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายส่วนนี้เพิ่มขึ้น
- 2.3 มีการพัฒนาโปรแกรมระบบงานทะเบียนกลางเกี่ยวกับนักศึกษาให้มีประสิทธิภาพและครอบคลุมการใช้งานเพิ่มขึ้น
- 3 ค่าสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้น ร้อยละ 11.03 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการก่อสร้างอาคารหลังใหม่ซึ่งยังไม่เสร็จสมบูรณ์ พร้อมทั้งมีการปรับปรุงอาคารต่าง ๆ และภูมิทัศน์ภายในมหาวิทยาลัย จึงส่งผลให้ค่าใช้จ่ายในส่วนนี้ปรับสูงขึ้น
- 4 ค่าจ้างเหมาทำความสะอาดและดูแลพิทักษ์โดยสาร เพิ่มขึ้น ร้อยละ 26.82 และค่ารักษาความปลอดภัยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 6.32 มีสาเหตุจากมหาวิทยาลัยมีการก่อสร้างอาคารใหม่และปรับปรุงอาคารต่าง ๆ ภายในมหาวิทยาลัยเพื่อรองรับนักศึกษาเพิ่มขึ้น ก่อรูปกับรัฐบาลประกาศปรับอัตราค่าแรงขั้นต่ำให้สูงขึ้น จึงส่งผลให้อัตราการจ้างสูงขึ้นกว่าปีก่อน

5 ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 84.95 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับการจัดสรรเงินงบประมาณในส่วนของการต่าง ๆ เพิ่มขึ้น และมีการจ้างอาจารย์ เจ้าหน้าที่บรรจุเป็นพนักงานมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น รวมทั้งมีการปรับฐานเงินเดือนสูงขึ้นจากปีก่อน

6 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น ร้อยละ 15.89 สาเหตุจากมีครุภัณฑ์บางรายการที่จัดซื้อเข้ามาตอนปลายปีงบประมาณ 2553 จำนวนหนึ่งที่ยังไม่ได้คิดค่าเสื่อมราคา เนื่องจากยังไม่ครบกำหนดตามเกณฑ์ในการคิดค่าเสื่อมในปีงบประมาณ 2553 เริ่มคิดค่าเสื่อมราคาในปีงบประมาณ 2554 และมีการเปิดสาขาวิชาเพิ่มและจัดตั้งหน่วยงานขึ้นใหม่ ทำให้ต้องจัดซื้อครุภัณฑ์เพิ่มขึ้นเพื่อบริการงานต่าง ๆ ของหน่วยงาน รวมถึงภายในปีงบประมาณ 2554 มีการปรับปรุงอาคารสำนักงานของคณะวิศวกรรมศาสตร์ เพิ่มเติม ทำให้ค่าใช้จ่ายส่วนนี้สูงขึ้นกว่าปีก่อน

ตารางที่ 7 รายการเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และ 2553

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	180,108,267.01	47,257,248.42	-	82,792,300.99	310,157,816.42	FTEs 11,286.16	27,481.25
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	86,750,806.03	20,071,267.37	-	31,061,322.93	137,883,396.33	FTEs 4,610.13	29,908.79
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	86,750,806.03	20,071,267.37	-	31,061,322.93	137,883,396.33	FTEs 4,610.13	29,908.79
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	51,469,500.29	16,258,319.54	-	39,375,043.97	107,102,863.81	FTEs 4,677.74	22,896.28
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	42,235,935.69	13,448,702.65	-	29,438,184.18	85,122,822.52	FTEs 4,201.48	20,260.20
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมบริการโรงแรมและการท่องเที่ยว	9,233,564.61	2,809,616.89	-	9,936,859.79	21,980,041.29	FTEs 476.26	46,151.35
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	41,887,960.68	10,927,661.51	-	12,355,934.09	65,171,556.28	FTEs 1,998.29	32,613.66
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	41,887,960.68	10,927,661.51	-	12,355,934.09	65,171,556.28	FTEs 1,998.29	32,613.66
2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	166,846,748.56	45,200,436.54	-	82,034,176.44	294,081,361.54	FTEs 3,777.26	77,855.74
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	69,732,236.90	10,537,698.71	-	47,459,132.98	127,729,068.59	FTEs 1,063.53	120,099.17
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	69,732,236.90	10,537,698.71	-	47,459,132.98	127,729,068.59	FTEs 1,063.53	120,099.17
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	21,235,089.56	4,691,812.70	-	9,892,533.43	35,819,435.69	FTEs 730.83	49,011.99
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	21,235,089.56	4,691,812.70	-	9,892,533.43	35,819,435.69	FTEs 730.83	49,011.99
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	25,025,765.47	5,529,317.31	-	17,322,963.98	47,878,046.76	FTEs 932.53	51,342.10
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	25,025,765.47	5,529,317.31	-	17,322,963.98	47,878,046.76	FTEs 932.53	51,342.10
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	50,853,656.63	24,441,607.82	-	7,359,546.04	82,654,810.49	FTEs 1,050.37	78,691.14
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	50,853,656.63	24,441,607.82	-	7,359,546.04	82,654,810.49	FTEs 1,050.37	78,691.14
3. การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	7,664,514.00	-	-	-	7,664,514.00	ทุน 70.00	109,493.06
4. การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการหรือปฏิบัติการ	5,688,267.30	-	-	-	5,688,267.30	คน 4,235.00	1,343.16
5. การส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	6,487,877.81	-	-	-	6,487,877.81	คน 8,793.00	737.85
6. การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี 54)	2,450,000.00	-	-	-	2,450,000.00	โครงการ 4.00	612,500.00
6.1 การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี 54)	1,227,560.00	-	-	-	-	-	-
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี 54)	1,455,900.00	-	-	-	1,455,900.00	โครงการ 5.00	291,180.00
7.1 การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี 54)	3,287,000.00	-	-	-	-	-	-
รวม	370,701,574.68	92,457,684.96	-	164,826,477.43	627,985,737.07	-	-

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และ 2553 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553								
ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ		เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	143,883,347.57	44,237,895.36	-	-	79,194,525.43	267,315,768.36	FTEs 11,364.37	23,522.26
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	20,112.91
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 คณะอุตสาหกรรมบริการโรงแรมและการท่องเที่ยว	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	68,043.21
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 (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี 54)	2,245,706.00	-	-	-	-	2,245,706.00	โครงการ 8	280,713.25
6.1 การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี(โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี 54)	1,591,000.00					1,591,000.00		
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี 54)	4,000,000.00	-	-	-	-	4,000,000.00	โครงการ 13	307,692.31
7.1 การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี 54)	420,000.00					420,000.00		
รวม	281,992,734.61	85,883,912.82	-	-	142,230,984.93	510,107,632.36		

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2554 และ 2553 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์			
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์			
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	26.79	(2.27)	29.73
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	16.51	0.79	15.60
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการจัดการโรงแรมและการท่องเที่ยว	2.78	(9.65)	13.76
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม			
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	1.64	2.40	(0.74)
2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี			
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	28.97	19.76	7.69
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์			
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	89.39	15.85	63.48
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ			
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	30.23	26.28	3.13
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	18.43	0.79	17.50
3. การพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	42.64	159.26	(44.98)
4. การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการหรือปฏิบัติการ	483.52	113.03	173.92
5. การส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	14.04	(30.31)	63.64
6. การดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	9.10	(50.00)	118.19
7. การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างความรู้	(63.60)	(61.54)	(5.37)
รวม			

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม

ต้นทุนกิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์, การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี, การจัดอบรมสัมมนาเชิงวิชาการและปฏิบัติการ, กิจกรรมการส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการดำเนินการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากมหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการพัฒนาทั้งด้านสถานที่และวิชาการ ซึ่งมีการเปิดสาขาวิชาเพิ่มอีก 2 สาขาและจัดตั้งหน่วยงานเพิ่มขึ้น ส่งผลให้รับนักศึกษาใหม่ประจำปี 2554 เพิ่มขึ้น รวมทั้งมหาวิทยาลัยยังมีการพัฒนาโปรแกรมระบบงานทะเบียนกลางเกี่ยวกับนักศึกษาให้มีประสิทธิภาพและครอบคลุมการใช้งานมากขึ้น ในปีงบประมาณ 2554 ได้มีมติคณะรัฐมนตรีให้ปรับบัญชีเงินเดือน ค่าจ้างของบุคลากรภาครัฐ โดยเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2554 อีกทั้งยังมิได้โครงการวิจัยต่าง ๆ ที่ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ 2553 ซึ่งดำเนินการแล้วเสร็จ ในปีงบประมาณ 2554 จำนวน 3 โครงการ จึงส่งผลค่าใช้จ่ายในส่วนนี้เพิ่มสูงขึ้นจากปีก่อน ส่วนกิจกรรมการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา กับ การดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีมหาวิทยาลัยมีการส่งบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนไปอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานที่ตามภาระงานให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งนำความรู้และประสบการณ์ที่ได้รับมาปรับปรุง พัฒนาให้สอดคล้องกับกิจกรรมต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยเพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น รวมทั้งโครงการวิจัยต่าง ๆ ที่ได้รับยักดำเนินการไม่เสร็จ ซึ่งจะต้องดำเนินการต่อเนื่องไปในปีงบประมาณ 2555 อีกทั้งยังรณรงค์ให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามของมหาวิทยาลัย

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ 2553

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2554						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	180,108,267.01	47,257,248.42	-	82,792,300.99	310,157,816.42	FTEs 11,286.16	27,481.25
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	86,750,806.03	20,071,267.37	-	31,061,322.93	137,883,396.33	FTEs 4,610.13	29,908.79
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	86,750,806.03	20,071,267.37	-	31,061,322.93	137,883,396.33	FTEs 4,610.13	29,908.79
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	51,469,500.29	16,258,319.54	-	39,375,043.97	107,102,863.81	FTEs 4,677.74	22,896.28
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	42,235,935.69	13,448,702.65	-	29,438,184.18	85,122,822.52	FTEs 4,201.48	20,260.20
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมบริการโรงแรมและการท่องเที่ยว	9,233,564.61	2,809,616.89	-	9,936,859.79	21,980,041.29	FTEs 476.26	46,151.35
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม	41,887,960.68	10,927,661.51	-	12,355,934.09	65,171,556.28	FTEs 1,998.29	32,613.66
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	41,887,960.68	10,927,661.51	-	12,355,934.09	65,171,556.28	FTEs 1,998.29	32,613.66
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	166,846,748.56	45,200,436.54	-	82,034,176.44	294,081,361.54	FTEs 3,777.26	77,855.74
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	69,732,236.90	10,537,698.71	-	47,459,132.98	127,729,068.59	FTEs 1,063.53	120,099.17
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	69,732,236.90	10,537,698.71	-	47,459,132.98	127,729,068.59	FTEs 1,063.53	120,099.17
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	21,235,089.56	4,691,812.70	-	9,892,533.43	35,819,435.69	FTEs 730.83	49,011.99
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	21,235,089.56	4,691,812.70	-	9,892,533.43	35,819,435.69	FTEs 730.83	49,011.99
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	25,025,765.47	5,529,317.31	-	17,322,963.98	47,878,046.76	FTEs 932.53	51,342.10
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	25,025,765.47	5,529,317.31	-	17,322,963.98	47,878,046.76	FTEs 932.53	51,342.10
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	50,853,656.63	24,441,607.82	-	7,359,546.04	82,654,810.49	FTEs 1,050.37	78,691.14
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	50,853,656.63	24,441,607.82	-	7,359,546.04	82,654,810.49	FTEs 1,050.37	78,691.14
3. ผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	7,664,514.00	-	-	-	7,664,514.00	ทุน 70.00	109,493.06
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	5,688,267.30	-	-	-	5,688,267.30	คน 4,235.00	1,343.16
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	6,487,877.81	-	-	-	6,487,877.81	คน 8,793.00	737.85
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)	2,450,000.00	-	-	-	2,450,000.00	โครงการ 4	612,500.00
6.1 ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)	1,227,560.00	-	-	-	1,227,560.00		
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)	1,455,900.00	-	-	-	1,455,900.00	โครงการ 5	291,180.00
7.1 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)	3,287,000.00	-	-	-	3,287,000.00	โครงการ	
รวม	370,701,574.68	92,457,684.96	-	164,826,477.43	627,985,737.07		

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2554 และ 2553 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2553						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	143,883,347.57	44,237,895.36	-	79,194,525.43	267,315,768.36	FTEs 11,364.37	23,522.26
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	20,112.91
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	31,500,069.58	14,346,498.22	-	27,213,551.02	73,060,218.83	FTEs 4,168.62	17,526.22
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมและการท่องเที่ยว	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	68,043.21
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	199,011.85
4. ผลงานการให้บริการวิชาการ	974,823.81	-	-	-	974,823.81	คน 1,988	490.35
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,689,046.44	-	-	-	5,689,046.44	คน 12,617	450.90
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)	2,245,706.00	-	-	-	2,245,706.00	โครงการ 8	280,713.25
6.1 ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)	1,591,000.00	-	-	-	1,591,000.00		
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการที่รับจัดสรรในปี53 , 54ที่ดำเนินการเสร็จในปี54)	4,000,000.00	-	-	-	4,000,000.00	โครงการ 13	307,692.31
7.1 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ (โครงการต่อเนื่องที่ดำเนินการยังไม่เสร็จภายในปี54)	420,000.00	-	-	-	420,000.00		
รวม	281,992,734.61	85,883,912.82	-	142,230,984.93	510,107,632.36		

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ 2552 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์			
1.1 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์			
1.1.1 คณะศิลปศาสตร์	26.79	(2.27)	29.73
1.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
1.2.1 คณะบริหารธุรกิจ	16.51	0.79	15.60
1.2.2 คณะอุตสาหกรรมการโรงแรมและการท่องเที่ยว	2.78	(9.65)	13.76
1.3 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม			
1.3.1 วิทยาลัยเพาะช่าง	1.64	2.40	(0.74)
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี			
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
2.1.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์	28.97	19.76	7.69
2.2 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์			
2.2.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์	89.39	15.85	63.48
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ			
2.3.1 คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	30.23	26.28	3.13
2.4 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ			
2.4.1 คณะบริหารธุรกิจ	18.43	0.79	17.50
3. ผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา	42.64	159.26	(44.98)
4. ผลงาานการให้บริการวิชาการ	483.52	113.03	173.92
5. ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	14.04	(30.31)	63.64
6. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	9.10	(50.00)	118.19
7. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างความรู้	(63.60)	(61.54)	(5.37)
รวม			

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนการผลิต

ต้นทุนผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์, ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี, ผลงานด้านทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นจากปีก่อน เนื่องจากมหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างการพัฒนาทั้งด้านสถานที่และวิชาการ ซึ่งมีการเปิดสาขาวิชาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้นักศึกษาใหม่ประจำปี2554 เพิ่มขึ้น รวมทั้งมหาวิทยาลัยยังมีการพัฒนาโปรแกรมระบบงานทะเบียนกลางเกี่ยวกับนักศึกษาให้ประสิทธิภาพและครอบคลุมการใช้งานมากขึ้น ในปีงบประมาณ2554 ได้มีมติคณะรัฐมนตรีให้ปรับบัญชีเงินเดือน ค่าจ้างของบุคลากรภาครัฐ โดยเพิ่มขึ้นในอัตราร้อยละ 5 นับตั้งแต่วันที่ 1 เมษายน 2554 อีกทั้งยังมีโครงการวิจัยต่าง ๆ ที่ดำเนินการต่อเนื่องมาจากปีงบประมาณ 2554 จำนวน 3 โครงการ จึงส่งผลค่าใช้จ่ายในส่วนนี้เพิ่มสูงขึ้นจากปีก่อน ส่วนต้นทุนผลผลิตผู้ได้รับทุนตามโครงการพัฒนาอาจารย์และบุคลากรทางการศึกษา กับ ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลง เนื่องจากมีมหาวิทยาลัยมีการส่งบุคลากรทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุนไปอบรมพัฒนาความรู้ในด้านต่าง ๆ เพิ่มขึ้นเพื่อพัฒนาศักยภาพในการปฏิบัติงานที่ตามภาระงานให้ดียิ่งขึ้น พร้อมทั้งนำความรู้และประสบการณ์ที่ได้รับมาปรับปรุง พัฒนาให้สอดคล้องกับกิจกรรมต่าง ๆ ของมหาวิทยาลัยเพื่อให้ได้ผลผลิตที่มีประสิทธิภาพและประสิทธิผลยิ่งขึ้น รวมทั้งโครงการวิจัยต่าง ๆ ที่ได้รับยังดำเนินการไม่เสร็จ ซึ่งจะต้องดำเนินโครงการต่อเนื่องไปในปีงบประมาณ555 อีกทั้งยังรณรงค์ให้ทุกหน่วยงานปฏิบัติตามมาตรการประหยัดพลังงานของมหาวิทยาลัย