

รายงานผลการคำนวณต้นทุนผลผลิตตามแนวทางของกรมบัญชีกลาง

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

กองนโยบายและแผน สำนักงานอธิการบดี

มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

28 กุมภาพันธ์ 2562

สารบัญ

หน้า

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 1

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 2

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561 3

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 8

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ 2560 9

- การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้ 9

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 10

- การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน 10

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561 และ 2560 11

- การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม 16

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ 2560 17

- การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต 19

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

	ปี 2561	
รายได้		
รายได้จากรัฐบาล	672,383,573.03	บาท
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	184,324,931.82	
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	103,000.00	
รายได้อื่น	65,280,903.07	บาท
รายได้รวม	922,092,407.92	บาท
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	232,465,572.13	บาท
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	689,626,835.79	บาท

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	92,143,900.00	46,369,471.44	8,290,962.80	146,804,334.24
2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	37,962,892.00	131,794,214.57	-	169,757,106.57
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	103,116,499.01	-	103,116,499.01
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	186,972,300.00	13,764,564.87	-	200,736,864.87
5. ค่าใช้จ่ายเงินงบรายจ่ายอื่น	10,039,200.00	1,092,805.00	-	11,132,005.00
รวมต้นทุนผลผลิต	**327,118,292.00**	**296,137,554.89**	**8,290,962.80**	**631,546,809.69**

หมายเหตุ

(กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

	ปี 2561
ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	689,626,835.79
หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	(58,080,026.10)
รวม ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน	631,546,809.69

* หมายเหตุ

ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต ประกอบด้วย

- ค่าบำเหน็จบำนาญ	52,726,840.97
- ค่ารักษาพยาบาลข้าราชการบำนาญ	5,353,185.13
รวมทั้งสิ้น	58,080,026.10

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	**86,569,962.12**	**40,904,804.99**	**2,435,706.86**	**30,980,929.04**	**160,891,403.01**	**4,224.48 FTES**	**38,085.49**
1.1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	**54,060,962.05**	**22,845,724.84**	**1,540,188.54**	**20,551,499.06**	**98,998,374.49**	**2,003.06 FTES**	**49,423.57**
1) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,441,290.11	2,299,445.14	155,021.52	2,068,529.01	9,964,285.78	201.61 FTES	49,423.57
2) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	2,699,998.32	1,140,997.43	76,922.54	1,026,415.57	4,944,333.86	100.04 FTES	49,423.57
3) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	6,521,667.28	2,756,003.79	185,801.30	2,479,238.88	11,942,711.26	241.64 FTES	49,423.57
4)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ระดับปริญญาตรี	2,406,355.96	1,016,906.55	68,556.71	914,786.21	4,406,605.43	89.16 FTES	49,423.57
5)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์ระดับปริญญาตรี	4,583,573.72	1,936,981.14	130,585.31	1,742,464.57	8,393,604.75	169.83 FTES	49,423.57
6)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	5,573,267.23	2,355,217.61	158,781.53	2,118,700.67	10,205,967.04	206.50 FTES	49,423.57
7)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	1,514,363.31	639,957.68	43,143.98	575,691.50	2,773,156.47	56.11 FTES	49,423.57
8)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาอาหารและโภชนาการระดับปริญญาตรี	2,403,387.15	1,015,651.95	68,472.13	913,657.60	4,401,168.84	89.05 FTES	49,423.57
9)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสาธารณสุขศาสตร์ระดับปริญญาตรี	16,219,422.16	6,854,196.48	462,088.86	6,165,880.64	29,701,588.14	600.96 FTES	49,423.57
10)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถิติสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	559,485.86	236,434.19	15,939.67	212,690.87	1,024,550.59	20.73 FTES	49,423.57
11)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาระดับปริญญาตรี	4,817,300.09	2,035,752.01	137,244.14	1,831,316.62	8,821,612.86	178.49 FTES	49,423.57
12)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การอาหารและโภชนาการระดับปริญญาตรี	1,320,850.84	558,180.87	37,630.84	502,126.93	2,418,789.48	48.94 FTES	49,423.57
1.2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	**32,509,000.07**	**18,059,080.15**	**895,518.32**	**10,429,429.98**	**61,893,028.52**	**2,221.42 FTES**	**27,861.92**
13)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	296,784.27	164,866.68	8,175.45	95,213.35	565,039.76	20.28 FTES	27,861.92

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
14) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการจัดการอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	1,591,191.03	883,922.80	43,832.19	510,480.65	3,029,426.67	108.73 FTES	27,861.92
15) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ระดับปริญญาตรี	2,546,373.95	1,414,536.62	70,144.41	816,919.28	4,847,974.25	174.00 FTES	27,861.92
16) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	8,945,528.75	4,969,332.19	246,420.53	2,869,874.97	17,031,156.44	611.27 FTES	27,861.92
17) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	1,246,259.80	692,309.99	34,330.45	399,820.95	2,372,721.19	85.16 FTES	27,861.92
18) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีโยธาระดับปริญญาตรี	2,783,011.11	1,545,990.98	76,663.00	892,836.43	5,298,501.51	190.17	27,861.92
19) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้าระดับปริญญาตรี	3,720,779.17	2,066,930.67	102,495.49	1,193,688.08	7,083,893.41	254.25	27,861.92
20) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกลระดับปริญญาตรี	2,591,155.01	1,439,412.96	71,377.98	831,285.79	4,933,231.73	177.06	27,861.92
21) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการจัดการอุตสาหกรรมและโลจิสติกส์	5,854,611.27	3,252,296.10	161,275.70	1,878,257.04	11,146,440.11	400.06 FTES	27,861.92
22) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์และอุตสาหกรรม	2,933,305.71	1,629,481.15	80,803.13	941,053.45	5,584,643.44	200.44 FTES	27,861.92
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	**159,863,706.78**	**88,889,012.68**	**4,328,709.77**	**51,979,335.01**	**305,060,764.24**	**12,802.57 FTES**	**23,828.09**
2.1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	**51,848,524.48**	**28,815,031.67**	**1,536,219.44**	**18,332,607.48**	**100,532,383.07**	**3,685.94 FTES**	**27,274.56**
1) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	7,055,931.01	3,921,362.81	209,060.11	2,494,836.93	13,681,190.87	501.61 FTES	27,274.56
2) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,058,322.33	3,922,691.79	209,130.97	2,495,682.45	13,685,827.54	501.78 FTES	27,274.56
3) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	3,346,858.45	1,860,030.41	99,164.04	1,183,382.61	6,489,435.50	237.93 FTES	27,274.56
4) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ทั่วไประดับปริญญาตรี	6,250,198.02	3,473,573.37	185,187.06	2,209,945.76	12,118,904.21	444.33 FTES	27,274.56
5) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาระดับปริญญาตรี	4,489,485.74	2,495,050.25	133,018.93	1,587,392.90	8,704,947.82	319.16 FTES	27,274.56
6) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	4,856,060.50	2,698,775.68	143,880.17	1,717,006.45	9,415,722.80	345.22 FTES	27,274.56
7) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษระดับปริญญาตรี	2,741,433.38	1,523,562.92	81,225.90	969,316.34	5,315,538.54	194.89 FTES	27,274.56

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
8) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศึกษาระดับปริญญาตรี	6,749,561.17	3,751,096.50	199,982.68	2,386,510.65	13,087,151.00	479.83 FTES	27,274.56
9) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีศึกษาระดับปริญญาตรี	1,451,951.12	806,927.83	43,019.85	513,381.05	2,815,279.84	103.22 FTES	27,274.56
10) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปศึกษาระดับปริญญาตรี	1,225,620.04	681,143.40	36,313.88	433,354.88	2,376,432.21	87.13 FTES	27,274.56
11) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ระดับปริญญาตรี	6,623,102.73	3,680,816.70	196,235.85	2,341,797.45	12,841,952.73	470.84 FTES	27,274.56
2.2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์/และสังคมศาสตร์	**61,150,704.60**	**32,508,458.86**	**1,671,236.12**	**18,237,654.49**	**113,568,054.07**	**4,930.83 FTES**	**23,032.24**
12) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	726,243.91	386,080.10	19,848.10	216,595.80	1,348,767.90	58.56 FTES	23,032.24
13) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบนิเทศศิลป์ระดับปริญญาตรี	539,474.22	286,791.06	14,743.72	160,893.39	1,001,902.39	43.50 FTES	23,032.24
14) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการพัฒนาชุมชนระดับปริญญาตรี	11,847,845.93	6,298,459.10	323,799.18	3,533,514.81	22,003,619.02	955.34 FTES	23,032.24
15) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจระดับปริญญาตรี	2,587,119.91	1,375,344.44	70,705.45	771,585.53	4,804,755.34	208.61 FTES	23,032.24
16) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,376,139.60	2,858,021.25	146,928.78	1,603,385.88	9,984,475.52	433.50 FTES	23,032.24
17) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการปกครองท้องถิ่นระดับปริญญาตรี	12,772,517.14	6,790,025.57	349,070.25	3,809,289.79	23,720,902.75	1,029.90 FTES	23,032.24
18) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการอาชีพระดับปริญญาตรี	2,758,759.53	1,466,590.14	75,396.33	822,775.52	5,123,521.52	222.45 FTES	23,032.24
19) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตรกรรมระดับปริญญาตรี	596,274.03	316,986.53	16,296.05	177,833.43	1,107,390.04	48.08 FTES	23,032.24
20) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	18,887,054.32	10,040,587.96	516,179.29	5,632,896.19	35,076,717.77	1,522.94 FTES	23,032.24
21) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการสารสนเทศระดับปริญญาตรี	1,654,263.58	879,426.65	45,210.68	493,369.42	3,072,270.33	133.39 FTES	23,032.24
22) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานาฏศิลป์และการแสดงระดับปริญญาตรี	638,067.78	339,204.60	17,438.26	190,298.05	1,185,008.69	51.45 FTES	23,032.24
23) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวระดับปริญญาตรี	2,766,944.65	1,470,941.46	75,620.03	825,216.67	5,138,722.80	223.11 FTES	23,032.24

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
2.3 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร/พาณิชยศาสตร์	**46,864,477.70**	**27,565,522.15**	**1,121,254.21**	**15,409,073.04**	**90,960,327.10**	**4,185.80 FTES**	**21,730.69**
25) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารธุรกิจ(การตลาด)ระดับปริญญาตรี	6,751,561.47	3,971,244.88	161,534.22	2,219,918.13	13,104,258.70	603.03 FTES	21,730.69
26) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	6,552,831.36	3,854,352.53	156,779.51	2,154,575.53	12,718,538.93	585.28 FTES	21,730.69
27) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ระดับปริญญาตรี	2,776,623.46	1,633,200.22	66,431.99	912,955.73	5,389,211.41	248.00 FTES	21,730.69
28) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	3,554,861.75	2,090,957.27	85,051.70	1,168,841.03	6,899,711.75	317.51 FTES	21,730.69
29) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารธุรกิจ(การจัดการ)ระดับปริญญาตรี	13,664,906.03	8,037,650.02	326,939.17	4,493,030.66	26,522,525.88	1,220.51 FTES	21,730.69
30) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโรงแรมระดับปริญญาตรี	2,790,954.42	1,641,629.64	66,774.87	917,667.76	5,417,026.69	249.28 FTES	21,730.69
31) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจระดับปริญญาตรี	5,547,760.85	3,263,173.56	132,732.73	1,824,107.65	10,767,774.78	495.51 FTES	21,730.69
32) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจค้าปลีกระดับปริญญาตรี	1,505,982.34	885,813.56	36,031.32	495,168.05	2,922,995.27	134.51 FTES	21,730.69
33) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการอุตสาหกรรมบริการระดับปริญญาตรี	2,972,554.55	1,748,446.21	71,119.74	977,378.01	5,769,498.51	265.50 FTES	21,730.69
34) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารทรัพยากรมนุษย์ระดับปริญญาตรี	746,441.48	439,054.27	17,858.96	245,430.48	1,448,785.18	66.67 FTES	21,730.69
3. จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตวิทยาลัย	**7,250,516.71**	**16,271,381.39**	**167,635.30**	**2,370,252.59**	**26,059,785.99**	**244.85 FTES**	**106,431.64**
1) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาโท	442,996.65	994,159.14	10,242.29	144,819.19	1,592,217.27	14.96 FTES	106,431.64
2) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษาระดับปริญญาเอก	999,999.79	2,244,168.06	23,120.46	326,908.03	3,594,196.34	33.77 FTES	106,431.64
3) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีพครูระดับปริญญาชีพครู	5,369,557.67	12,050,192.31	124,146.66	1,755,351.86	19,299,248.49	181.33 FTES	106,431.64
4) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	116,671.58	261,830.68	2,697.50	38,140.88	419,340.64	3.94 FTES	106,431.64

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
5) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมระดับปริญญาโท	54,782.34	122,940.80	1,266.59	17,908.79	196,898.53	1.85 FTES	106,431.64
6) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาระดับปริญญาโท	133,254.34	299,045.20	3,080.90	43,561.92	478,942.36	4.50 FTES	106,431.64
7) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาระดับปริญญาเอก	133,254.34	299,045.20	3,080.90	43,561.92	478,942.36	4.50 FTES	106,431.64
4. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	**27,820,703.08**	**17,271.90 FTES**	**1,610.75**
5. งานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	**27,820,703.08**	**17,271.90 FTES**	**1,610.75**
6. จัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ	**7,730,554.33**	**3,681,727.92**	**171,569.85**	**2,134,622.36**	**13,718,474.46**	**148 โครงการ**	**92,692.40**
7. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	**4,535,218.22**	**2,098,603.61**	**89,483.69**	**1,124,550.71**	**7,847,856.23**	**36 โครงการ**	**217,996.01**
8. ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	**27,953,630.93**	**6,328,145.42**	**277,316.50**	**3,629,825.15**	**38,188,918.00**	**60 โครงการ**	**636,481.97**
9. จัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	**3,789,412.41**	**19,352,922.82**	**12,827.29**	**983,039.08**	**24,138,201.60**	**856 คน**	**28,198.83**
รวม	**327,118,292.00**	**193,021,055.85**	**8,290,962.80**	**103,116,499.04**	**631,546,809.69**		

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	**86,569,962.12**	**40,904,804.99**	**2,435,706.86**	**30,980,929.04**	**160,891,403.01**	**4,224.48 FTES**	**38,085.49**
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ(คณะวิทยา	54,060,962.05	22,845,724.84	1,540,188.54	20,551,499.06	98,998,374.49	2,003.06 FTES	49,423.57
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์(คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	32,509,000.07	18,059,080.15	895,518.32	10,429,429.98	61,893,028.52	2,221.42 FTES	27,861.92
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	**167,114,223.49**	**105,160,394.07**	**4,496,345.07**	**54,339,587.60**	**331,110,550.23**	**13,047.42 FTES**	**25,377.47**
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ (คณะครุศาสตร์)	51,848,524.48	28,815,031.67	1,536,219.44	18,322,607.48	100,522,383.07	3,685.94 FTES	27,271.84
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (คณะมนุษยศ	61,150,704.60	32,508,458.86	1,671,236.12	18,237,654.49	113,568,054.07	4,930.83 FTES	23,032.24
2.3 กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ (คณะวิทยาการจัดการ)	46,864,477.70	27,565,522.15	1,121,254.21	15,409,073.04	90,960,327.10	4,185.80 FTES	21,730.69
2.4 จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา	7,250,516.71	16,271,381.39	167,635.30	2,370,252.59	26,059,785.99	244.85 FTES	106,431.64
4. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	**27,820,703.08**	**17,271.90 FTES**	**1,610.75**
5. งานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	**27,820,703.08**	**17,271.90 FTES**	**1,610.75**
3. ผลงานการให้บริการวิชาการ	**7,730,554.33**	**3,681,727.92**	**171,569.85**	**2,134,622.36**	**13,718,474.46**	**36 โครงการ**	**381,068.74**
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	**4,535,218.22**	**2,098,603.61**	**89,483.69**	**1,124,550.71**	**7,847,856.23**	**36 โครงการ**	**217,996.01**
5. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	**27,953,630.93**	**6,328,145.42**	**277,316.50**	**3,629,825.15**	**38,188,918.00**	**60 โครงการ**	**636,481.97**
6. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดย ไม่เสียค่าใช้จ่าย 15	**3,789,412.41**	**19,352,922.82**	**12,827.29**	**983,039.08**	**24,138,201.60**	**856 คน**	**28,198.83**
รวม	**327,118,292.00**	**193,021,055.85**	**8,290,962.80**	**103,106,499.04**	**631,536,809.69**		

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ .ศ.2561 และ 2560

รายได้ หน่วย : บาท

	2561	2560	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	672,383,573.03	648,514,375.81	3.68
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	184,324,931.82	176,336,794.36	4.53
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	103,000.00	180,873.14	(-43.05)
รายได้อื่น	65,280,903.07	45,821,840.52	42.47
รายได้รวม	922,092,407.92	870,853,883.83	5.88
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	232,465,572.13	247,927,906.22	(-6.24)
ค่าใช้จ่ายจากการดำเนินงาน	689,626,835.79	622,925,977.61	10.71

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เงินรายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น 3.68 % จำนวน 23,869,197.22 บาท เนื่องจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 รายได้จากงบอุดหนุนเพิ่มขึ้น 36,340,898.83 บาท และรายได้จากงบลงทุน เพิ่มขึ้น 13,167,775.45 บาท

2. ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 เงินรายได้อื่นเพิ่มขึ้น 42.47 % จำนวน 19,459,062.55 บาท เนื่องจาก มีรายได้ค่าปรับเพิ่มขึ้น 24,664,653.40 บาท และมหาวิทยาลัยมีการจัดตั้งหน่วยงานจัดหารายได้ เพื่อหารายได้เข้ามหาวิทยาลัยเพิ่ม

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561				ปีงบประมาณ พ.ศ.2560				เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	92,143,900.00	46,369,471.44	8,290,962.80	146,804,334.24	90,707,143.11	51,043,250.65	8,960,605.73	150,710,999.49	- 2.59
2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	37,962,892.00	131,794,214.57	-	169,757,106.57	35,889,395.33	100,738,739.21		136,628,134.54	24.25
3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	-	103,116,499.01	-	103,116,499.01		84,685,039.99		84,685,039.99	21.76
4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	186,972,300.00	13,764,564.87	-	200,736,864.87	144,703,155.00	18,802,939.93		163,506,094.93	22.77
5. ค่าใช้จ่ายเงินงบรายจ่ายอื่น	10,039,200.00	1,092,805.00	-	11,132,005.00	23,412,232.02	468,254.00		23,880,486.02	- 53.38
รวมต้นทุนผลผลิต	**327,118,292.00**	**296,137,554.89**	**8,290,962.80**	**631,546,809.69**	**294,711,925.46**	**255,738,223.78**	**8,960,605.73**	**559,410,754.97**	12.90

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน 37,230,769.94

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรลดลง 2.59% จำนวน 3,906,665.25 บาท เนื่องจากมีการปรับอัตรากำลังให้สอดคล้องกับภาระงาน ทั้งพนักงานมหาวิทยาลัยสายวิชาการ และสายสนับสนุน

2. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 24.25 % จำนวน 33,128,972.03 บาท เนื่องจากค่าดำเนินงานในการผลิตนักศึกษาและดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ เช่น กิจกรรมนักศึกษาตามอัตลักษณ์และเอกลักษณ์ กิจกรรมพัฒนาสมรรถนะสำหรับบุคลากรทุกระดับ พัฒนาปรับปรุงโครงสร้างพื้นฐาน เป็นต้น

3. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 21.796 % จำนวน 18,431,459.02 บาท เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีรายการครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น และรายการปรับปรุงสิ่งก่อสร้าง และมีอาคารใหม่ เช่น กิจกรรมปรับปรุงอาคารเรียนสร้างอาคารอเนกประสงค์พร้อมครุภัณฑ์ และรายการครุภัณฑ์ที่เพิ่มมากขึ้น

4. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน เพิ่มขึ้น 22.77 % จำนวน 37,230,769.94 บาท เนื่องจากได้รับจัดสรรเงินอุดหนุนค่าใช้จ่ายบุคลากรพนักงานมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น สนับสนุนทุนศึกษาต่อระดับปริญญาเอก และสนับสนุนทุนอุดหนุนการทำวิจัยมากขึ้น

5. ค่าใช้จ่ายเงินงบรายจ่ายอื่น ลดลง -53.38 % จำนวน 12,748,481.02 บาท เนื่องจากค่าใช้จ่ายดำเนินโครงการในลักษณะรายจ่ายอื่นเพิ่มขึ้น เช่น ค่าใช้สอยอื่น ค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรม ค่าสาธารณูปโภค ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ และมีการปรับเปลี่ยนวิธีการจัดทำรายงานต้นทุนผลผลิต โดยมีการปรับข้อมูลให้ตรงกับค่าใช้จ่ายของแต่ละประเภทอย่างถูกต้องมากขึ้น ทำให้ค่าใช้จ่ายในงบรายจ่ายอื่นลดลง

- 12,748,481.02

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561							ปีงบประมาณ พ.ศ.2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	**86,569,962.12**	**40,904,804.99**	**2,435,706.86**	**30,980,929.04**	**160,891,403.01**	**4,224.48 FTES**	**38,085.49**	**81,420,518.18**	**35,637,483.54**	**1,181,883.04**	**15,869,077.63**	**134,108,962.39**	**3,000.25 FTES**	**44,699.26**
1.1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	**54,060,962.05**	**22,845,724.84**	**1,540,188.54**	**20,551,499.06**	**98,998,374.49**	**2,003.06 FTES**	**49,423.57**	**39,246,249.46**	**16,967,435.43**	**1,550,180.87**	**13,789,454.60**	**71,553,320.36**	**1,628.03 FTES**	**43,950.86**
1) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,441,290.11	2,299,445.14	155,021.52	2,068,529.01	9,964,285.78	201.61 FTES	**49,423.57**	4,036,407.20	1,745,070.66	159,433.35	1,418,220.97	7,359,132.18	167.44 FTES	**43,950.86**
2) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคมีระดับปริญญาตรี	2,699,998.32	1,140,997.43	76,922.54	1,026,415.57	4,944,333.86	100.04 FTES	**49,423.57**	1,611,043.32	696,506.64	63,634.32	566,051.76	2,937,236.05	66.83 FTES	**43,950.86**
3) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อมระดับปริญญาตรี	6,521,667.28	2,756,003.79	185,801.30	2,479,238.88	11,942,711.26	241.64 FTES	**49,423.57**	5,673,003.50	2,452,624.69	224,076.99	1,993,250.95	10,342,956.14	235.33 FTES	**43,950.86**
4)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ระดับปริญญาตรี	2,406,355.96	1,016,906.55	68,556.71	914,786.21	4,406,605.43	89.16 FTES	**49,423.57**	2,157,539.68	932,774.87	85,220.29	758,067.23	3,933,602.07	89.50 FTES	**43,950.86**
5)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์ระดับปริญญาตรี	4,583,573.72	1,936,981.14	130,585.31	1,742,464.57	8,393,604.75	169.83 FTES	**49,423.57**	2,464,175.49	1,065,343.54	97,332.04	865,805.94	4,492,657.02	102.22 FTES	**43,950.86**
6)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศระดับปริญญาตรี	5,573,267.23	2,355,217.61	158,781.53	2,118,700.67	10,205,967.04	206.50 FTES	**49,423.57**	4,040,505.32	1,746,842.41	159,595.23	1,419,660.87	7,366,603.83	167.61 FTES	**43,950.86**
7)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	1,514,363.31	639,957.68	43,143.98	575,691.50	2,773,156.47	56.11 FTES	**49,423.57**	1,095,644.45	473,682.88	43,276.67	384,962.63	1,997,566.64	45.45 FTES	**43,950.86**
8)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาอาหารและโภชนาการระดับปริญญาตรี	2,403,387.15	1,015,651.95	68,472.13	913,657.60	4,401,168.84	89.05 FTES	**49,423.57**	2,647,626.63	1,144,655.46	104,578.15	930,262.83	4,827,123.07	109.83 FTES	**43,950.86**
9)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสาธารณสุขศาสตร์ระดับปริญญาตรี	16,219,422.16	6,854,196.48	462,088.86	6,165,880.64	29,701,588.14	600.96 FTES	**49,423.57**	12,259,405.64	5,300,141.45	484,232.16	4,307,431.15	22,351,210.40	508.55 FTES	**43,950.86**
10)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถิติสารสนเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	559,485.86	236,434.19	15,939.67	212,690.87	1,024,550.59	20.73 FTES	**49,423.57**	678,841.54	293,485.37	26,813.45	238,515.90	1,237,656.25	28.16 FTES	**43,950.86**
11)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีววิทยาระดับปริญญาตรี	4,817,300.09	2,035,752.01	137,244.14	1,831,316.62	8,821,612.86	178.49 FTES	**49,423.57**	2,184,297.99	944,343.36	86,277.21	767,468.95	3,982,387.52	90.61 FTES	**43,950.86**
12)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การอาหารและโภชนาการระดับปริญญาตรี	1,320,850.84	558,180.87	37,630.84	502,126.93	2,418,789.48	48.94 FTES	**49,423.57**	397,758.71	171,964.08	15,711.00	139,755.41	725,189.21	16.50 FTES	-
1.2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	**32,509,000.07**	**18,059,080.15**	**895,518.32**	**10,429,429.98**	**61,893,028.52**	**2,221.42 FTES**	27,861.92	**32,581,659.89**	**11,947,059.84**	**846,528.29**	**7,291,573.30**	**52,666,821.32**	**1,372.22 FTES**	38,380.74
13)จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	296,784.27	164,866.68	8,175.45	95,213.35	565,039.76	20.28 FTES	27,861.92	2,477,623.44	908,496.24	2,477,623.44	554,476.75	6,418,219.88	103.28 FTES	62,143.88
14) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการจัดการอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	1,591,191.03	883,922.80	43,832.19	510,480.65	3,029,426.67	108.73 FTES	27,861.92	2,776,051.37	1,017,923.95	2,776,051.37	621,263.07	7,191,289.74	129.77 FTES	55,415.66
15) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์ระดับปริญญาตรี	2,546,373.95	1,414,536.62	70,144.41	816,919.28	4,847,974.25	174.00 FTES	27,861.92	4,705,997.20	1,725,597.48	4,705,997.20	1,053,172.97	12,190,764.86	196.17 FTES	62,143.88
16) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	8,945,528.75	4,969,332.19	246,420.53	2,869,874.97	17,031,156.44	611.27 FTES	27,861.92	16,290,230.21	5,973,310.01	16,290,230.21	3,645,652.43	42,199,422.86	679.06 FTES	62,143.88

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561							ปีงบประมาณ พ.ศ.2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
17) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้าอุตสาหกรรมระดับปริญญาตรี	1,246,259.80	692,309.99	34,330.45	399,820.95	2,372,721.19	85.16 FTES	27,861.92	3,342,440.69	1,225,607.87	3,342,440.69	748,017.49	8,658,506.74	139.33 FTES	62,143.88
18) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีโยธาระดับปริญญาตรี	2,783,011.11	1,545,990.98	76,663.00	892,836.43	5,298,501.51	190.17 FTES	27,861.92	-	-	-	-	-	- FTES	-
19) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้าระดับปริญญาตรี	3,720,779.17	2,066,930.67	102,495.49	1,193,688.08	7,083,893.41	254.25 FTES	27,861.92	-	-	-	-	-	- FTES	-
20) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกลระดับปริญญาตรี	2,591,155.01	1,439,412.96	71,377.98	831,285.79	4,933,231.73	177.06 FTES	27,861.92	-	-	-	-	-	- FTES	-
21) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการจัดการอุตสาหกรรมและโลจิสติกส์	5,854,611.27	3,252,296.10	161,275.70	1,878,257.04	11,146,440.11	400.06 FTES	27,861.92	2,084,437.46	764,322.60	2,084,437.46	466,484.17	5,399,681.70	86.89 FTES	62,143.88
22) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์และอุตสาหกรรม	2,933,305.71	1,629,481.15	80,803.13	941,053.45	5,584,643.44	200.44 FTES	27,861.92	904,879.52	331,801.69	904,879.52	202,506.42	2,344,067.14	37.72 FTES	62,143.88
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	**159,863,706.78**	**88,889,012.68**	**4,328,709.77**	**51,979,335.01**	**305,060,764.24**	**12,802.57 FTES**	23,828.09	**165,026,143.12**	**94,341,885.97**	**1,876,338.19**	**37,625,807.36**	**298,870,174.64**	**10,112.59 FTES**	29,554.27
2.1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	**51,848,524.48**	**28,815,031.67**	**1,536,219.44**	**18,332,607.48**	**100,532,383.07**	**3,685.94 FTES**	27,274.56	**37,849,598.52**	**21,681,185.40**	**1,535,867.23**	**13,905,305.75**	**74,971,956.90**	**2,324.03 FTES**	32,259.46
1) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการศึกษาปฐมวัยระดับปริญญาตรี	7,055,931.01	3,921,362.81	209,060.11	2,494,836.93	13,681,190.87	501.61 FTES	27,274.56	5,409,621.50	3,098,764.88	219,512.51	1,987,403.93	10,715,302.82	332.16 FTES	32,259.46
2) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์ระดับปริญญาตรี	7,058,322.33	3,922,691.79	209,130.97	2,495,682.45	13,685,827.54	501.78 FTES	27,274.56	5,974,426.63	3,422,299.22	242,431.27	2,194,903.84	11,834,060.95	366.84 FTES	32,259.46
3) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์ระดับปริญญาตรี	3,346,858.45	1,860,030.41	99,164.04	1,183,382.61	6,489,435.50	237.93 FTES	27,274.56	3,378,407.64	1,935,235.39	137,089.58	1,241,170.13	6,691,902.75	207.44 FTES	32,259.46
4) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ทั่วไประดับปริญญาตรี	6,250,198.02	3,473,573.37	185,187.06	2,209,945.76	12,118,904.21	444.33 FTES	27,274.56	5,158,977.00	2,955,189.52	209,341.82	1,895,321.36	10,218,829.70	316.77 FTES	32,259.46
5) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพลศึกษาระดับปริญญา	4,489,485.74	2,495,050.25	133,018.93	1,587,392.90	8,704,947.82	319.16 FTES	27,274.56	3,704,131.48	2,121,818.05	150,306.86	1,360,835.59	7,337,091.98	227.44 FTES	32,259.46
6) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยระดับปริญญาตรี	4,856,060.50	2,698,775.68	143,880.17	1,717,006.45	9,415,722.80	345.22 FTES	27,274.56	4,051,515.95	2,320,808.46	164,403.08	1,488,458.80	8,025,186.30	248.77 FTES	32,259.46
7) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษระดับปริญญาตรี	2,741,433.38	1,523,562.92	81,225.90	969,316.34	5,315,538.54	194.89 FTES	27,274.56	989,874.74	567,024.72	40,167.30	363,663.33	1,960,730.09	60.78 FTES	32,259.46
8) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศึกษาระดับปริญญาตรี	6,749,561.17	3,751,096.50	199,982.68	2,386,510.65	13,087,151.00	479.83 FTES	27,274.56	2,036,751.16	1,166,701.40	82,647.62	748,268.11	4,034,368.29	125.06 FTES	32,259.46
9) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีศึกษาระดับปริญญา	1,451,951.12	806,927.83	43,019.85	513,381.05	2,815,279.84	103.22 FTES	27,274.56							
10) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปศึกษาระดับปริญญา	1,225,620.04	681,143.40	36,313.88	433,354.88	2,376,432.21	87.13 FTES	27,274.56	495,751.68	283,978.81	20,116.69	182,130.83	981,978.02	30.44 FTES	32,259.46
11) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ระดับปริญ	6,623,102.73	3,680,816.70	196,235.85	2,341,797.45	12,841,952.73	470.84 FTES	27,274.56	6,650,140.73	3,809,364.95	269,850.50	2,443,149.83	13,172,506.02	408.33 FTES	32,259.46
2.2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์/และสังคมศาสตร์	**61,150,704.60**	**32,508,458.86**	**1,671,236.12**	**18,237,654.49**	**113,568,054.07**	**4,930.83 FTES**	23,032.24	**59,555,298.26**	**34,031,858.63**	**1,976,510.05**	**17,659,362.67**	**113,223,029.61**	**4,380.25 FTES**	25,848.53
12) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาดนตรีระดับปริญญาตรี	726,243.91	386,080.10	19,848.10	216,595.80	1,348,767.90	58.56 FTES	23,032.24	1,327,273.15	758,447.59	44,049.29	393,563.61	2,523,333.63	97.62 FTES	25,848.53

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561							ปีงบประมาณ พ.ศ.2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
13) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบนิเทศศิลป์ระดับปริญญาตรี	539,474.22	286,791.06	14,743.72	160,893.39	1,001,902.39	43.50 FTES	23,032.24	356,495.62	203,713.33	11,831.31	105,708.23	677,748.49	26.22 FTES	25,848.53
14) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการพัฒนาชุมชนระดับปริญญาตรี	11,847,845.93	6,298,459.10	323,799.18	3,533,514.81	22,003,619.02	955.34 FTES	23,032.24	12,705,764.79	7,260,492.41	421,676.53	3,767,518.84	24,155,452.58	934.50 FTES	25,848.53
15) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษธุรกิจระดับปริญญาตรี	2,587,119.91	1,375,344.44	70,705.45	771,585.53	4,804,755.34	208.61 FTES	23,032.24	2,590,779.54	1,480,456.75	85,982.30	768,219.06	4,925,437.66	190.55 FTES	25,848.53
16) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิติศาสตร์ระดับปริญญาตรี	5,376,139.60	2,858,021.25	146,928.78	1,603,385.88	9,984,475.52	433.50 FTES	23,032.24	8,259,087.02	4,719,514.30	274,101.03	2,448,988.04	15,701,690.39	607.45 FTES	25,848.53
17) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการปกครองท้องถิ่นระดับปริญญาตรี	12,772,517.14	6,790,025.57	349,070.25	3,809,289.79	23,720,902.75	1,029.90 FTES	23,032.24	9,849,856.93	5,628,532.61	326,895.20	2,920,683.82	18,725,968.56	724.45 FTES	25,848.53
18) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัฒนธรรมศึกษาเพื่อการท่องเที่ยวระดับปริญญาตรี	-	-	-	-	-	- FTES	-	202,499.26	115,686.18	6,718.85	60,030.34	384,934.63	14.89 FTES	25,851.89
19) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาไทยเพื่อการอาชีพระดับปริญญาตรี	2,758,759.53	1,466,590.14	75,396.33	822,775.52	5,123,521.52	222.45 FTES	23,032.24	4,107,585.45	2,347,209.59	136,321.77	1,217,983.00	7,809,099.82	302.11 FTES	25,848.53
19) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจิตรกรรมระดับปริญญาตรี	596,274.03	316,986.53	16,296.05	177,833.43	1,107,390.04	48.08 FTES	23,032.24	558,265.06	319,011.04	18,527.60	165,537.00	1,061,340.70	41.06 FTES	25,848.53
20) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชารัฐประศาสนศาสตร์ระดับปริญญาตรี	18,887,054.32	10,040,587.96	516,179.29	5,632,896.19	35,076,717.77	1,522.94 FTES	23,032.24	17,223,551.33	9,842,104.42	571,611.99	5,107,134.85	32,744,402.59	1,266.78 FTES	25,848.53
21) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการสารสนเทศระดับปริญญาตรี	1,654,263.58	879,426.65	45,210.68	493,369.42	3,072,270.33	133.39 FTES	23,032.24	383,008.45	218,863.64	12,711.21	113,569.83	728,153.13	28.17 FTES	25,848.53
22) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานาฏศิลป์และการแสดงระดับปริญญาตรี	638,067.78	339,204.60	17,438.26	190,298.05	1,185,008.69	51.45 FTES	23,032.24	3,806.97	2,175.43	126.35	1,128.84	7,237.59	0.28 FTES	25,848.53
23) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวระดับปริญญาตรี	2,766,944.65	1,470,941.46	75,620.03	825,216.67	5,138,722.80	223.11 FTES	23,032.24	1,987,374.68	1,135,651.34	65,956.62	589,297.20	3,778,279.83	146.17 FTES	25,848.53
2.3 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร/พาณิชยศาสตร์	**46,864,477.70**	**27,565,522.15**	**1,121,254.21**	**15,409,073.04**	**90,960,327.10**	**4,185.80 FTES**	21,730.69	**44,247,766.72**	**35,971,288.95**	**1,455,353.63**	**12,618,478.50**	**94,292,887.80**	**3,408.31 FTES**	27,665.58
25) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารธุรกิจ(การตลาด)ระดับปริญญาตรี	6,751,561.47	3,971,244.88	161,534.22	2,219,918.13	13,104,258.70	603.03 FTES	21,730.69	6,965,663.11	5,662,746.37	229,107.68	1,986,452.12	14,843,969.28	536.55 FTES	27,665.58
26) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชีระดับปริญญาตรี	6,552,831.36	3,854,352.53	156,779.51	2,154,575.53	12,718,538.93	585.28 FTES	21,730.69	5,785,051.05	4,702,966.01	190,276.16	1,649,767.83	12,328,061.04	445.61 FTES	27,665.58
27) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ระดับปริญญาตรี	2,776,623.46	1,633,200.22	66,431.99	912,955.73	5,389,211.41	248.00 FTES	21,730.69	1,231,113.28	1,000,835.41	40,492.56	351,086.11	2,623,527.36	94.83 FTES	27,665.58
28) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชานิเทศศาสตร์ระดับปริญญาตรี	3,554,861.75	2,090,957.27	85,051.70	1,168,841.03	6,899,711.75	317.51 FTES	21,730.69	2,951,270.51	2,399,239.83	97,070.26	841,636.68	6,289,217.29	227.33 FTES	27,665.58
29) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารธุรกิจ(การจัดการ)ระดับปริญญาตรี	13,664,906.03	8,037,650.02	326,939.17	4,493,030.66	26,522,525.88	1,220.51 FTES	21,730.69	14,341,048.20	11,658,576.85	471,691.52	4,089,747.84	30,561,064.41	1,104.66 FTES	27,665.58

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561 และ 2560

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561							ปีงบประมาณ พ.ศ.2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
30) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโรงแรม ระดับปริญญาตรี	2,790,954.42	1,641,629.64	66,774.87	917,667.76	5,417,026.69	249.28 FTES	21,730.69	4,190,303.01	3,406,513.18	137,823.29	1,194,981.18	8,929,620.66	322.77 FTES	27,665.58
31) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ ระดับปริญญาตรี	5,547,760.85	3,263,173.56	132,732.73	1,824,107.65	10,767,774.78	495.51 FTES	21,730.69	6,395,220.03	5,199,003.80	210,345.23	1,823,774.45	13,628,343.51	492.61 FTES	27,665.58
32) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจค้าปลีกระดับปริญญาตรี	1,505,982.34	885,813.56	36,031.32	495,168.05	2,922,995.27	134.51 FTES	21,730.69	803,475.71	653,186.79	26,427.13	229,133.39	1,712,223.02	61.89 FTES	27,665.58
33) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการอุตสาหกรรมบริการระดับปริญญาตรี	2,972,554.55	1,748,446.21	71,119.74	977,378.01	5,769,498.51	265.50 FTES	21,730.69	899,415.04	731,180.82	29,582.67	256,493.16	1,916,671.68	69.28 FTES	27,665.58
34) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารทรัพยากรมนุษย์ระดับปริญญาตรี	746,441.48	439,054.27	17,858.96	245,430.48	1,448,785.18	66.67 FTES	21,730.69	685,206.78	557,039.89	22,537.14	195,405.73	1,460,189.54	52.78 FTES	27,665.58
3. จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตวิทยาลัย	**7,250,516.71**	**16,271,381.39**	**167,635.30**	**2,370,252.59**	**26,059,785.99**	**244.85 FTES**	**106,431.64**	**12,384,151.90**	**13,454,922.55**	**140,294.08**	**4,472,631.78**	**30,452,000.31**	**636.90 FTES**	**47,812.84**
1) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาโท	442,996.65	994,159.14	10,242.29	144,819.19	1,592,217.27	14.96 FTES	106,431.64	1,843,914.47	2,003,344.80	20,888.82	665,943.90	**4,534,091.99**	94.83 FTES	47,812.84
2) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารการศึกษา ระดับปริญญาเอก	999,999.79	2,244,168.06	23,120.46	326,908.03	3,594,196.34	33.77 FTES	106,431.64	1,153,637.51	1,253,384.45	13,069.00	416,645.07	**2,836,736.03**	59.33 FTES	47,812.84
3) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาชีพครูระดับปริญญาชีพ	5,369,557.67	12,050,192.31	124,146.66	1,755,351.86	19,299,248.49	181.33 FTES	106,431.64	8,168,212.48	8,874,460.46	92,533.74	2,950,012.81	**20,085,219.49**	420.08 FTES	47,812.84
4) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการพัฒนาหลักสูตรและการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	116,671.58	261,830.68	2,697.50	38,140.88	419,340.64	3.94 FTES	106,431.64	291,666.32	316,884.66	3,304.15	105,337.54	**717,192.66**	15.00 FTES	47,812.84
5) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม ระดับปริญญาโท	54,782.34	122,940.80	1,266.59	17,908.79	196,898.53	1.85 FTES	106,431.64	197,555.32	214,636.54	2,238.01	71,348.62	**485,778.49**	10.16 FTES	47,812.84
6) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาระดับปริญญาโท	133,254.34	299,045.20	3,080.90	43,561.92	478,942.36	4.50 FTES	106,431.64	191,138.66	207,665.08	2,165.32	69,031.20	**470,000.26**	9.83 FTES	47,812.84
7) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาระดับปริญญาเอก	133,254.34	299,045.20	3,080.90	43,561.92	478,942.36	4.50 FTES	106,431.64	515,277.16	559,829.56	5,837.33	186,096.31	**1,267,040.36**	26.50 FTES	47,812.84
8) จัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ศึกษา ระดับปริญญาโท	-	-	-	-	-	- FTES	-	22,749.97	24,717.00	257.72	8,216.33	**55,941.03**	1.17	-
4. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	**27,820,703.08**	**17,271.90 FTES**	1,610.75	**12,729,677.38**	**7,199,817.55**	**439,639.50**	**3,896,210.48**	**24,265,344.91**	**13,749.74 FTES**	1,764.79
5. งานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	**27,820,703.08**	**17,271.90 FTES**	1,610.75	**12,729,677.38**	**7,199,817.55**	**439,639.50**	**3,896,210.48**	**24,265,344.91**	**13,749.74 FTES**	1,764.79
6. จัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ	**7,730,554.33**	**3,681,727.92**	**171,569.85**	**2,134,622.36**	**13,718,474.46**	**148 โครงการ**	92,692.40	**6,296,522.92**	**3,209,379.58**	**182,939.42**	**1,674,824.11**	**11,363,666.03**	**37 โครงการ**	307,126.11
7. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	**4,535,218.22**	**2,098,603.61**	**89,483.69**	**1,124,550.71**	**7,847,856.23**	**36 โครงการ**	217,996.01	**3,616,676.08**	**1,759,602.03**	**94,110.61**	**887,460.08**	**6,357,848.80**	**15 โครงการ**	423,856.59
8. ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	**27,953,630.93**	**6,328,145.42**	**277,316.50**	**3,629,825.15**	**38,188,918.00**	**60 โครงการ**	636,481.97	**16,939,247.47**	**3,976,599.51**	**254,877.94**	**2,338,034.86**	**23,508,759.78**	**58 โครงการ**	405,323.44
9. จัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	**3,789,412.41**	**19,352,922.82**	**12,827.29**	**983,039.08**	**24,138,201.60**	**856 คน**	28,198.83	**16,535,399.46**	**13,654,216.77**	**44,664.62**	**2,255,493.39**	**32,489,774.24**	**919 คน**	35,353.40
รวม	**327,118,292.00**	**193,021,055.85**	**8,290,962.80**	**103,116,499.04**	**631,546,809.69**			**327,678,013.89**	**180,433,725.05**	**4,654,386.90**	**72,915,750.17**	**585,681,876.01**		

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณพ.ศ. 2561 และ 2560 (ต่อ)

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/(ลดลง)
1. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	19.97	40.80	(-14.80)
1.1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ปริญญาตรี	38.36	23.04	12.45
1.2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	17.52	61.89	(-27.41)
2. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์	2.07	26.60	(-19.38)
2.1 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ปริญญาตรี	34.09	58.60	(-15.45)
2.2 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชามนุษย์/และสังคมศาสตร์ ปริญญาตรี	0.30	12.57	(-10.90)
2.3 จัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหาร/พาณิชยศาสตร์ ปริญญาตรี	(-3.53)	22.81	(-21.45)
3. จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตวิทยาลัย	(-14.42)	(-61.56)	122.60
4. งานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน	14.65	25.62	(-8.73)
5. งานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	14.65	25.62	(-8.73)
6. จัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ	20.72	300	(-69.82)
7. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	23.44	140	(-48.57)
8. ดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	62.45	3.45	57.03
9. จัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	(-25.71)	(-6.86)	(-20.24)
รวม	**7.83**		

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม

1. กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนลดลง 14.80 % เนื่องจากกิจกรรมลดลง จำนวนนักศึกษาลงทะเบียนในภาพรวมมีจำนวนมากขึ้น
2. กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนลดลง 19.38 % เนื่องจากงบประมาณลดลง และจำนวนนักศึกษาลงทะเบียนในภาพรวมเพิ่มมากขึ้น
3. กิจกรรมจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา ต้นทุนเพิ่มขึ้น 122.60 % เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน กิจกรรมเท่าเดิม แต่นักศึกษาลงทะเบียนน้อยลง
4. กิจกรรมงานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน ต้นทุนลดลง 8.73 % เนื่องจากมีการวางแผนค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมอย่างคุ้มค่ามากขึ้น
5. กิจกรรมงานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้นทุนลดลง 8.73 % เนื่องจากมีการวางแผนค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมอย่างคุ้มค่ามากขึ้น
6. กิจกรรมจัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ ต้นทุนลดลง 69.82 % เนื่องจากมีจำนวนโครงการ/กิจกรรม เพิ่มมากขึ้น และค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมงบดำเนินการ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ มีการดำเนินงานกิจกรรมมีงบประมาณที่ใกล้เคียงปีที่แล้ว
7. กิจกรรมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนลดลง 48.57 % เนื่องจากมีการวางแผนค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมอย่างคุ้มค่ามากขึ้น
8. กิจกรรมดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ ต้นทุนเพิ่มขึ้น 57.03 % เนื่องจากมีนโยบายเร่งด่วนที่เน้นไปทางด้านงานวิจัย มีกิจกรรม และงบประมาณที่เพิ่มมากขึ้น
9. กิจกรรมจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี ต้นทุนลดลง 20.24 % เนื่องจากจำนวนนักเรียนลดลง และค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนลดลง โครงการ/กิจกรรม ลดลง

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ 2560

ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ.2561							ปีงบประมาณ พ.ศ.2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	**82,569,962.12**	**40,904,804.99**	**2,435,706.86**	**30,980,929.04**	**156,891,403.01**	**4,224.48 FTES**	**37,138.63**	**71,827,909.35**	**28,914,495.27**	**2,396,709.16**	**21,081,027.90**	**124,220,141.68**	**3,000.25 FTES**	**41,403.26**
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ (คณะวิท	50,060,962.05	22,845,724.84	1,540,188.54	20,551,499.06	94,998,374.49	2003.06 FTES	47,426.6245	39,246,249.46	16,967,435.43	1,550,180.87	13,789,454.60	71,553,320.36	1628.03 FTES	43,950.8611
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ (คณะเทคโนโลยีอุตสาหก	32,509,000.07	18,059,080.15	895,518.32	10,429,429.98	61,893,028.52	2,221.42 FTES	27,861.9210	32,581,659.89	11,947,059.84	846,528.29	7,291,573.30	52,666,821.32	1,372.22 FTES	38,380.7417
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	**159,863,706.78**	**88,889,012.68**	**4,328,709.77**	**51,979,335.01**	**305,060,764.24**	**13,047.42 FTES**	**23,380.9262**	**141,652,663.50**	**91,684,332.98**	**4,967,730.91**	**44,183,146.92**	**282,487,874.31**	**10,750.66 FTES**	**26,276.3286**
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ (คณะครุศาสตร์) ป	51,848,524.48	28,815,031.67	1,536,219.44	18,332,607.48	100,532,383.07	3,685.94 FTES	27,274.5577	37,849,598.52	21,681,185.40	1,535,867.23	13,905,305.75	74,971,956.90	2,324.03 FTES	32,259.4618
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (คณะมนุษย	61,150,704.60	32,508,458.86	1,671,236.12	18,237,654.49	113,568,054.07	4,930.83 FTES	23,032.2388	59,555,298.26	34,031,858.63	1,976,510.05	17,659,362.67	113,223,029.61	4,380.25 FTES	25,848.5314
2.3 กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ (คณะวิทยาการจัดการ)	46,864,477.70	27,565,522.15	1,121,254.21	15,409,073.04	90,960,327.10	4,185.80 FTES	21,730.6912	44,247,766.72	35,971,288.95	1,455,353.63	12,618,478.50	94,292,887.80	3,408.31 FTES	27,665.5844
3. จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา	**7,250,516.71**	**16,271,381.39**	**167,635.30**	**2,370,252.59**	26,059,785.99	**244.85 FTES**	**106,431.6357**	**12,384,151.90**	**13,454,922.55**	**140,294.08**	**4,472,631.78**	**30,452,000.31**	**638.07 FTES**	**47,725.1717**
3. งานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	27,820,703.08	**17,271.90 FTES**	**1,610.7494**	**12,729,677.38**	**7,199,817.55**	**439,639.50**	**3,896,210.48**	**24,265,344.91**	**13,749.74 FTES**	**1,764.7857**
4. งานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	**14,712,645.25**	**7,747,228.51**	**403,856.77**	**4,956,972.55**	27,820,703.08	**17,271.90 FTES**	**1,610.7494**	**12,729,677.38**	**7,199,817.55**	**439,639.50**	**3,896,210.48**	**24,265,344.91**	**13,749.74 FTES**	**1,764.7857**
3. ผลงานการให้บริการวิชาการ	**7,730,554.33**	**3,681,727.92**	**171,569.85**	**2,134,622.36**	13,718,474.46	**148 โครงการ**	**92,692.3950**	**6,296,522.92**	**3,209,379.58**	**182,939.42**	**1,674,824.11**	**11,363,666.03**	**37 โครงการ**	**307,126.1089**
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	**4,535,218.22**	**2,098,603.61**	**89,483.69**	**1,124,550.71**	7,847,856.23	**36 โครงการ**	**217,996.0064**	**3,616,676.08**	**1,759,602.03**	**94,110.61**	**887,460.08**	**6,357,848.80**	**15 โครงการ**	**423,856.5867**
5. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	**27,953,630.93**	**6,328,145.42**	**277,316.50**	**3,629,825.15**	38,188,918.00	**60 โครงการ**	**636,481.9667**	**16,939,247.47**	**3,976,599.51**	**254,877.94**	**2,338,034.86**	**23,508,759.78**	**58 โครงการ**	**405,323.4445**
6. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดย ไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	**3,789,412.41**	**19,352,922.82**	**12,827.29**	**983,039.08**	24,138,201.60	**856 คน**	**28,198.8336**	**16,535,399.46**	**13,654,216.77**	**44,664.62**	**2,255,493.39**	**32,489,774.24**	**919 คน**	**35,353.3996**
รวม	**323,118,292.00**	**193,021,055.85**	**8,290,962.80**	**103,116,499.04**	**627,546,809.69**			**282,327,773.54**	**157,598,261.24**	**8,820,311.66**	**80,212,408.22**	**559,410,754.97**		

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ 2560 (ต่อ)

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/(ลดลง)
1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	19.97	40.80	(-14.80)
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ (คณะวิทยาศาสตร์และ	38.36	23.04	12.45
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ (คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรม) ปริญญ	17.52	61.89	(-27.41)
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	2.07	26.60	(-19.38)
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ (คณะครุศาสตร์) ปริญญาตรี	34.09	58.60	(-15.45)
2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (คณะมนุษยศาสตร์และ	0.30	12.57	(-10.90)
2.3 กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ (คณะวิทยาการจัดการ) ปริญญาตรี	(-3.53)	22.81	(-21.45)
3. จัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา	(-14.42)	(-61.56)	122.60
4. งานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	14.65	25.62	(-8.73)
5. งานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	14.65	25.62	(-8.73)
6. ผลงานการให้บริการวิชาการ	20.72	300	(-69.82)
7. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	23.44	140	(-48.57)
8. ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	62.45	3.45	57.03
9. โครงการสนับสนุนการจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี	(-25.71)	(-6.86)	(-20.24)
รวม	**7.83**		

แบบรายงานต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2561 มหาวิทยาลัยราชภัฏนครศรีธรรมราช

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต

1. กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ต้นทุนลดลง 14.80 % เนื่องจากกิจกรรมลดลง จำนวนนักศึกษาลงทะเบียนในภาพรวมมีจำนวนมากขึ้น
2. กิจกรรมจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ ต้นทุนลดลง 19.38 % เนื่องจากงบประมาณลดลง และจำนวนนักศึกษาลงทะเบียนในภาพรวมเพิ่มมากขึ้น
3. กิจกรรมจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา ต้นทุนเพิ่มขึ้น 122.60 % เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอน กิจกรรมเท่าเดิม แต่นักศึกษาลงทะเบียนน้อยลง
4. กิจกรรมงานส่งเสริมและวิชาการและงานทะเบียน ต้นทุนลดลง 8.73 % เนื่องจากมีการวางแผนค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมอย่างคุ้มค่ามากขึ้น
5. กิจกรรมงานวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ต้นทุนลดลง 8.73 % เนื่องจากมีการวางแผนค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมอย่างคุ้มค่ามากขึ้น
6. กิจกรรมจัดอบรมและสัมมนาเชิงวิชาการ ต้นทุนลดลง 69.82 % เนื่องจากมีจำนวนโครงการ/กิจกรรม เพิ่มมากขึ้น และค่าใช้จ่ายในการจัดฝึกอบรมงบดำเนินการ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย และค่าวัสดุ มีการดำเนินงานกิจกรรมมีงบประมาณที่ใกล้เคียงปีที่แล้ว
7. กิจกรรมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ต้นทุนลดลง 48.57 % เนื่องจากมีการวางแผนค่าใช้จ่ายในแต่ละกิจกรรมอย่างคุ้มค่ามากขึ้น
8. กิจกรรมดำเนินการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ ต้นทุนเพิ่มขึ้น 57.03 % เนื่องจากมีนโยบายเร่งด่วนที่เน้นไปทางด้านงานวิจัย มีกิจกรรม และงบประมาณที่เพิ่มมากขึ้น
9. กิจกรรมจัดการศึกษาโดยไม่เสียค่าใช้จ่าย 15 ปี ต้นทุนลดลง 20.24 % เนื่องจากจำนวนนักเรียนลดลง และค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนลดลง โครงการ/กิจกรรม ลดลง