

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562
มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	802,592,401.25
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-
รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	-
ดอกเบี้ยและรายได้อื่น	13,251,906.20
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	127,091,873.21
รายได้รวม	<u>942,936,180.66</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	<u><u>269,227,106.07</u></u>

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	246,140,898.03	13,054,065.09	3,990,365.62	263,185,328.74
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	32,763,867.90	4,538,453.00	-	37,302,320.90
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,447,351.25	2,307,846.00	-	3,755,197.25
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	49,648,520.87	77,198,374.86	-	126,846,895.73
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	181,034,710.16	35,562,843.01	-	216,597,553.17
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความมั่นคง ของประเทศ	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	26,021,778.80	-	-	26,021,778.80
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	-	-	-	-
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลผลิตอื่น	-	-	-	-
รวมต้นทุนผลผลิต	537,057,127.01	132,661,581.96	3,990,365.62	673,709,074.59

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	1,439,947,185.93
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	766,238,111.34
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน	673,709,074.59

หมายเหตุ : ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

บำนาญปกติ	44,006,673.52
เงินช่วยเหลือรายเดือนผู้รับเบี้ยหวัดบำนาญ	182,534.40
ช่วยค่าครองชีพ	4,004,023.60
เงินบำเหน็จตกทอด	567,882.40
บำเหน็จดำรงชีพ	4,034,904.20
บำเหน็จรายเดือนสำหรับการเบิกเงินบำเหน็จลูกจ้าง	699,432.00
เงินช่วยการศึกษาบุตร (ผู้เกษียณ)	2,400.00
ค่ารักษาบำนาญนอก-รัฐ	3,486,127.20
ค่ารักษาบำนาญ-ใน-รัฐ	2,496,233.09
รักษาบำนาญ-ใน-เอกชน	88,863.16
โอนสินทรัพย์ให้หน่วยงานของรัฐ	706,669,037.77
รวมค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	766,238,111.34

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

กิจกรรม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ระดับป.ตรี	48,567,145.92	6,322,682.68	861,940.08	31,669,230.00	87,420,998.68	1,161.17	FTES	75,286.99
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับป.ตรี	3,300,539.22	359,886.41	103,354.81	1,629,595.61	5,393,376.05	131.31	FTES	41,073.61
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับป.ตรี	67,940,893.56	9,689,858.21	1,528,565.44	28,912,936.49	108,072,253.70	2,550.98	FTES	42,364.99
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ระดับป.ตรี	30,060,782.32	26,056,908.58	456,944.03	32,287,673.07	88,862,308.00	1,517.29	FTES	58,566.46
5. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ฯ ระดับป.ตรี	59,514,387.86	29,686,617.02	962,078.44	59,604,755.32	149,767,838.64	1,833.42	FTES	81,687.69
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ ระดับประกาศนียบัตร	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
7. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ ระดับป.โท	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	18,952,871.40	-	38,741.41	9,357,038.86	28,348,651.67	8	โครงการ	3,543,581.46
9. ดำเนินการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	14,668,076.02	1,038,727.88	38,741.41	1,736,227.54	17,481,772.85	17	โครงการ	1,028,339.58
10. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ใน การพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	71,971,130.84	10,935,746.39	-	39,727,644.80	122,634,522.03	18	โครงการ	6,813,029.00
11. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	41,046,589.71	7,799,864.11	-	8,584,261.55	57,430,715.37	1,480	คน	38,804.54
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	356,022,416.85	97,098,738.95	3,990,365.62	216,597,553.17	673,709,074.59			

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2562 มหาวิทยาลัยราชภัฏเทพสตรี

หน่วย : บาท

ผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	209,383,748.88	72,115,952.90	3,912,882.80	154,104,190.49	439,516,775.07	7,194.17	FTES	61,093.47
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	48,567,145.92	6,322,682.68	861,940.08	31,669,230.00	87,420,998.68	1,161.17	FTES	75,286.99
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	3,300,539.22	359,886.41	103,354.81	1,629,595.61	5,393,376.05	131.31	FTES	41,073.61
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	67,940,893.56	9,689,858.21	1,528,565.44	28,912,936.49	108,072,253.70	2,550.98	FTES	42,364.99
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	30,060,782.32	26,056,908.58	456,944.03	32,287,673.07	88,862,308.00	1,517.29	FTES	58,566.46
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พณิชยศาสตร์ฯ	59,514,387.86	29,686,617.02	962,078.44	59,604,755.32	149,767,838.64	1,833.42	FTES	81,687.69
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
3.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พณิชยศาสตร์ฯ	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	18,952,871.40	-	38,741.41	9,357,038.86	28,348,651.67	8	โครงการ	3,543,581.46
5. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม	14,668,076.02	1038727.88	38741.41	1736227.54	17,481,772.85	17	โครงการ	1,028,339.58
6. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการ พัฒนาท้องถิ่น	71,971,130.84	10,935,746.39	-	39,727,644.80	122,634,522.03	18	โครงการ	6,813,029.00
7. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	41,046,589.71	7,799,864.11	-	8,584,261.55	57,430,715.37	430	โครงการ	133,559.80
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	356,022,416.85	97,098,738.95	3,990,365.62	216,597,553.17	673,709,074.59			

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561
และ 2562

รายได้	หน่วย : บาท		
	2562	2561	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	802,592,401.25	576,560,400.82	39.20%
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	-	-	0.00%
รายได้จากเงินช่วยเหลือและบริจาค	-	-	0.00%
รายได้อื่น	13,251,906.20	12,095,405.55	9.56%
รายได้เงินบำรุงการศึกษา	127,091,873.21	124,146,587.00	2.37%
รายได้รวม	942,936,180.66	712,802,393.37	32.29%
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	269,227,106.07	219,508,829.40	22.65%

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

รายได้รวมของมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้นร้อยละ 32.29 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีแผนแม่บท จึงได้เสนอของบประมาณ เพื่อการพัฒนามหาวิทยาลัยตามแผนแม่บท และได้รับจัดสรรงบประมาณงบลงทุน,งบอุดหนุน,งบกลาง และงบรายจ่ายอื่น ที่ได้รับจากโครงการยุทธศาสตร์ เพื่อตอบสนองพันธกิจของมหาวิทยาลัยในด้านการพัฒนาท้องถิ่นมากขึ้น

แต่อย่างไรก็ตามงบประมาณในการพัฒนานักศึกษา และการพัฒนาท้องถิ่น ก็ยังไม่เพียงพอสำหรับการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2561 และ 2562

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2562				ปีงบประมาณ พ.ศ.2561				เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	246,140,898.03	13,054,065.09	3,990,365.62	263,185,328.74	242,655,982.21	15,918,342.89	4,361,550.43	262,935,875.53	0.09%
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	32,763,867.90	4,538,453.00	-	37,302,320.90	20,394,080.44	6,949,369.50	-	27,343,449.94	36.42%
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง	1,447,351.25	2,307,846.00	-	3,755,197.25	1,375,965.10	4,690,145.52	-	6,066,110.62	(38.10%)
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ และ สาธารณูปโภค	49,648,520.87	77,198,374.86	-	126,846,895.73	43,316,696.47	64,750,070.66	-	108,066,767.13	17.38%
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	181,034,710.16	35,562,843.01	-	216,597,553.17	56,007,535.33	15,885,515.42	-	71,893,050.75	201.28%
6. ค่าใช้จ่ายดำเนินงานรักษาความ มั่นคงของประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	26,021,778.80	-	-	26,021,778.80	16,988,310.00	-	-	16,988,310.00	53.17%
8. ค่าใช้จ่ายเงินรายจ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9. ค่าใช้จ่ายสวัสดิการสังคม	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10. ต้นทุนในการผลิตผลิตอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	537,057,127.01	132,661,581.96	3,990,365.62	673,709,074.59	380,738,569.55	108,193,443.99	4,361,550.43	493,293,563.97	

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย

1. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้นร้อยละ 201.28 เนื่องจากมีค่าเสื่อมราคาจากอาคารและสิ่งปลูกสร้างรวมทั้งอุปกรณ์เพิ่มมากขึ้น และมีค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น แต่ในปีงบประมาณ พ.ศ.2561 ไม่มีค่าตัดจำหน่ายมีเฉพาะค่าเสื่อมราคา
2. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 53.17 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบเบิกแทนกันเพิ่มขึ้น เช่น โครงการพัฒนาครุคินถิ่น, งบประมาณจัดงานสัปดาห์วิทยาศาสตร์ เป็นต้น
3. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เพิ่มขึ้นร้อยละ 36.42 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีพันธกิจหลักในการพัฒนาท้องถิ่น จึงมีความจำเป็นต้องเตรียมบุคลากรให้มีความพร้อมเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการพัฒนาท้องถิ่น

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ พ.ศ.2562

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2562							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี	48,567,145.92	6,322,682.68	861,940.08	31,669,230.00	87,420,998.68	1,161.17	FTES	75,286.99
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี	3,300,539.22	359,886.41	103,354.81	1,629,595.61	5,393,376.05	131.31	FTES	41,073.61
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี	67,940,893.56	9,689,858.21	1,528,565.44	28,912,936.49	108,072,253.70	2,550.98	FTES	42,364.99
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี	30,060,782.32	26,056,908.58	456,944.03	32,287,673.07	88,862,308.00	1,517.29	FTES	58,566.46
5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารระดับป.ตรี	59,514,387.86	29,686,617.02	962,078.44	59,604,755.32	149,767,838.64	1,833.42	FTES	81,687.69
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
7. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ ระดับป.โท	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	18,952,871.40	-	38,741.41	9,357,038.86	28,348,651.67	8	โครงการ	3,543,581.46
9. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	14,668,076.02	1,038,727.88	38,741.41	1,736,227.54	17,481,772.85	17	โครงการ	1,028,339.58
10. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ใน การพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	71,971,130.84	10,935,746.39	-	39,727,644.80	122,634,522.03	18	โครงการ	6,813,029.00
11. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	41,046,589.71	7,799,864.11	-	8,584,261.55	57,430,715.37	1,480	คน	38,804.54
12. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	-	-	-	-	-	-	-	-
13. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสมรรถนะความรู้/เผยแพร่ผลงาน วิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการ วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	-	-	-	-	-	-	-	-
14. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความ เข้มแข็งด้านสังคม ชุมชน ความมั่นคงและคุณภาพชีวิต ประชาชนตามยุทธศาสตร์ประเทศ	-	-	-	-	-	-	-	-
15. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	356,022,416.85	97,098,738.95	3,990,365.62	216,597,553.17	673,709,074.59			

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ พ.ศ.2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2561							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี	54,071,871.05	6,282,564.01	1,157,132.32	26,924,598.52	88,436,165.90	1,291.88	FTES	68,455.40
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี	3,642,803.70	648,173.10	107,829.95	2,157,925.27	6,556,732.02	116.73	FTES	56,170.07
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี	56,765,933.43	13,724,427.43	1,420,147.16	9,139,539.76	81,050,047.78	2,639.18	FTES	30,710.31
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี	36,431,092.88	23,010,282.31	507,925.94	6,392,138.73	66,341,439.86	1,862.00	FTES	35,629.13
5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารระดับป.ตรี	65,774,461.42	32,031,142.00	1,086,990.76	13,402,883.45	112,295,477.63	2,125.89	FTES	52,822.81
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
7. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พหุวิทยาการ ระดับป.โท	-	-	-	-	-	-	-	-
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	16,146,005.06	-	40,762.15	1,484,487.61	17,671,254.82	8	โครงการ	2,208,906.85
9. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและ สิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่งานวิจัย	-	-	-	-	-	-	-	-
10. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ใน การพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	-	-	-	-	-	-	-	-
11. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	30,104,206.77	6,356,790.03	-	2,276,794.74	38,737,791.54	1,437	คน	26,957.41
12. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	50,959,308.01	-	-	6,447,771.17	57,407,079.18	9	โครงการ	6,378,564.35
13. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างระดมองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงาน วิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการ วิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	1,788,515.62	7,405,241.95	40,762.15	1,100,561.29	10,335,081.01	9	โครงการ	1,148,342.33
14. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาฯ	5,500,277.36	40,645.74	-	1,243,117.80	6,784,040.90	15	โครงการ	452,269.39
15. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	3,546,558.92	-	-	797,670.01	4,344,228.93	1	โครงการ	4,344,228.93
รวม	324,731,034.22	92,307,928.57	4,361,550.43	71,893,050.75	493,293,563.97			

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ พ.ศ.2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพระดับป.ตรี	(1.15%)	(10.12%)	9.98%
2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ระดับป.ตรี	(17.74%)	12.49%	(26.88%)
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับป.ตรี	33.34%	(3.34%)	37.95%
4. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ระดับป.ตรี	33.95%	(18.51%)	64.38%
5. กลุ่มสาขาวิชาบริหารระดับป.ตรี	33.37%	(13.76%)	54.64%
6. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร	138.31%	(26.67%)	224.99%
7. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ ระดับป.โท	-	-	-
8. ส่งเสริมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	60.42%	0.00%	60.42%
9. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม/วิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัย	-	-	-
10. ดำเนินการนำองค์ความรู้ทางวิชาการไปใช้ประโยชน์ในการพัฒนาชุมชนท้องถิ่น	-	-	-
11. จัดการเรียนการสอนนักเรียนสาธิต	48.26%	2.99%	43.95%
12. เผยแพร่ความรู้และบริการวิชาการ	-	-	-
13. ดำเนินงานวิจัยเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้/เผยแพร่ผลงานวิจัยสู่กลุ่มเป้าหมายสาธารณะและประชาชน/นำผลการวิจัยไปใช้ในการเรียนการสอน	-	-	-
14. ดำเนินงานวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหาหรือสร้างความเข้มแข็งด้านสังคม ชุมชน ความมั่นคงและคุณภาพชีวิตประชาชนตามยุทธศาสตร์ประเทศ	-	-	-
15. การพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	-	-	-
รวม			

วิเคราะห์ตารางที่ 7

1. กิจกรรม กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ระดับประกาศนียบัตร ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 224.99 เนื่องจากมีแผนการรับนักศึกษาอย่างต่อเนื่องในช่วงรอยต่อในปีพ.ศ. 2561-2562 จึงทำให้มีการใช้งบประมาณมากขึ้นในปี พ.ศ.2562 และผลจากค่าเสื่อมราคาที่เพิ่มขึ้นด้วย

2. เนื่องจากมีอาคารใหม่เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น และส่งผลกระทบต่อต้นทุนในการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจกรรมด้วย

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ 2562

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2562							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	209,383,748.88	72,115,952.90	3,912,882.80	154,104,190.49	439,516,775.07	7,194.17	FTES	61,093.47
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	48,567,145.92	6,322,682.68	861,940.08	31,669,230.00	87,420,998.68	1,161.17	FTES	75,286.99
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	3,300,539.22	359,886.41	103,354.81	1,629,595.61	5,393,376.05	131.31	FTES	41,073.61
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	67,940,893.56	9,689,858.21	1,528,565.44	28,912,936.49	108,072,253.70	2,550.98	FTES	42,364.99
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	30,060,782.32	26,056,908.58	456,944.03	32,287,673.07	88,862,308.00	1,517.29	FTES	58,566.46
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ	59,514,387.86	29,686,617.02	962,078.44	59,604,755.32	149,767,838.64	1,833.42	FTES	81,687.69
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	4,869,013.94	-	3,076,932.02	7,945,945.96	131.67	FTES	60,347.43
3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
3.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ	-	339,433.73	-	11,257.91	350,691.64	9.42	FTES	37,228.41
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	18,952,871.40	-	38,741.41	9,357,038.86	28,348,651.67	8	โครงการ	3,543,581.46
5. โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม	14,668,076.02	1,038,727.88	38,741.41	1,736,227.54	17,481,772.85	17	โครงการ	1,028,339.58
6. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	71,971,130.84	10,935,746.39	-	39,727,644.80	122,634,522.03	18	โครงการ	6,813,029.00
7. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	41,046,589.71	7,799,864.11	-	8,584,261.55	57,430,715.37	430	คน	133,559.80
8. ผลงานการบริการวิชาการ	-	-	-	-	-	-	-	-
9. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสะสมองค์ความรู้	-	-	-	-	-	-	-	-
10. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหา	-	-	-	-	-	-	-	-
11. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	356,022,416.85	97,098,738.95	3,990,365.62	216,597,553.17	673,709,074.59			

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ 2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	งบประมาณ พ.ศ. 2561							
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	(หน่วยนับ)	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	216,686,162.48	75,696,588.85	4,280,026.13	58,017,085.73	354,679,863.19	8,035.68	FTES	44,138.13
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	54,071,871.05	6,282,564.01	1,157,132.32	26,924,598.52	88,436,165.90	1,291.88	FTES	68,455.40
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	3,642,803.70	648,173.10	107,829.95	2,157,925.27	6,556,732.02	116.73	FTES	56,170.07
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	56,765,933.43	13,724,427.43	1,420,147.16	9,139,539.76	81,050,047.78	2,639.18	FTES	30,710.31
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	36,431,092.88	23,010,282.31	507,925.94	6,392,138.73	66,341,439.86	1,862.00	FTES	35,629.13
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ	65,774,461.42	32,031,142.00	1,086,990.76	13,402,883.45	112,295,477.63	2,125.89	FTES	52,822.81
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	-	2,808,662.00	-	525,562.40	3,334,224.40	179.56	FTES	18,568.86
3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ	-	-	-	-	-	-	-	-
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	16,146,005.06	-	40,762.15	1,484,487.61	17,671,254.82	8	โครงการ	2,208,906.85
5. โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคม และสิ่งแวดล้อม	-	-	-	-	-	-	-	-
6. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	-	-	-	-	-	-	-	-
7. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษา ตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	30,104,206.77	6,356,790.03	-	2,276,794.74	38,737,791.54	449	คน	86,275.70
8. ผลงานการบริการวิชาการ	50,959,308.01	-	-	6,447,771.17	57,407,079.18	9	โครงการ	6,378,564.35
9. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างสังคมองค์ความรู้	1,788,515.62	7,405,241.95	40,762.15	1,100,561.29	10,335,081.01	9	โครงการ	1,148,342.33
10. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหา	5,500,277.36	40,645.74	-	1,243,117.80	6,784,040.90	15	โครงการ	452,269.39
11. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	3,546,558.92	-	-	797,670.01	4,344,228.93	1	โครงการ	4,344,228.93
รวม	324,731,034.22	92,307,928.57	4,361,550.43	71,893,050.75	493,293,563.97			

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2561 และ 2562 (ต่อ)

หน่วย : บาท

ผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ปริมาณเพิ่มขึ้น / (ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / (ลดลง)
1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี	23.92%	(10.47%)	38.41%
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	(1.15%)	(10.12%)	9.98%
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	(17.74%)	12.49%	(26.88%)
1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	33.34%	(3.34%)	37.95%
1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	33.95%	(18.51%)	64.38%
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ	33.37%	(13.76%)	54.64%
2. การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร	138.31%	26.67%	224.99%
2.1 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	138.31%	(26.67%)	224.99%
3. การจัดการเรียนระดับปริญญาโท	-	-	-
3.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหารฯ	-	-	-
4. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	60.42%	0.00%	60.42%
5. โครงการการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อการพัฒนาสังคมและสิ่งแวดล้อม	-	-	-
6. โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อการพัฒนาท้องถิ่น	-	-	-
7. โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	48.26%	(4.23%)	54.81%
8. ผลงานการบริการวิชาการ	-	-	-
9. โครงการวิจัยและพัฒนาเพื่อสร้างเสมอภาคความรู้	-	-	-
10. โครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อแก้ปัญหา	-	-	-
11. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและชุมชนเข้มแข็ง	-	-	-
รวม			

วิเคราะห์ตารางที่ 8

1. ผลผลิต การจัดการเรียนระดับประกาศนียบัตร ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 224.99 เนื่องจากมีแผนการรับนักศึกษาอย่างต่อเนื่องในช่วงรอยต่อในปีพ.ศ.2561-2562 จึงทำให้มีการใช้งบประมาณมากขึ้นในปี พ.ศ.2562 และผลจากค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นด้วย
2. เนื่องจากมีอาคารใหม่เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น และส่งผลกระทบต่อต้นทุนในการดำเนินงานของหน่วยงานที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินกิจกรรมด้วย