



รายงานต้นทุนผลผลิต
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

สารบัญ

	หน้า
ส่วนที่ 1 บทนำ	
ที่มาและความสำคัญของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วย ผลผลิต	1
วัตถุประสงค์ของการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิต	2
ประโยชน์ของข้อมูลต้นทุน	2
ส่วนที่ 2 วิธีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก	3
ส่วนที่ 3 รายงานต้นทุนผลผลิต	
รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566	15
รายงานเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2566 และ ปีงบประมาณ พ.ศ.2565	32

ส่วนที่ 1

บทนำ

1.1 ที่มาและความสำคัญของการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ตามพระราชบัญญัติว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.๒๕๔๖ หมวด ๔ การบริหารราชการอย่างมีประสิทธิภาพและเกิดความคุ้มค่าในเชิงภารกิจของรัฐ “มาตรา ๒๑ ให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ให้ส่วนราชการคำนวณรายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะที่รับผิดชอบตามระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด และรายงานให้สำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และ ก.พ.ร.ทราบ

ในกรณีที่รายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะใดของส่วนราชการใดสูงกว่ารายจ่ายต่อหน่วยของงานบริการสาธารณะประเภทและคุณภาพเดียวกันหรือคล้ายคลึงกันของส่วนราชการอื่น ให้ส่วนราชการนั้นจัดทำแผนการลดรายจ่ายต่อหน่วยงานของงานบริการสาธารณะดังกล่าวเสนอสำนักงานงบประมาณ กรมบัญชีกลาง และ ก.พ.ร. ทราบ และถ้ามิได้มีข้อหักท้วงประการใดภายในสิบห้าวันก็ให้ส่วนราชการดังกล่าวถือปฏิบัติการลดรายจ่ายนั้นต่อไปได้”

การจัดทำบัญชีต้นทุนของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออกใช้หลักเกณฑ์และวิธีการตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด คือ การใช้แนวทางการคำนวณต้นทุนฐานกิจกรรม (Activity-based costing) เพื่อให้ได้ต้นทุนผลผลิตที่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงมากที่สุด เพื่อประโยชน์ในการบริหารงานและประโยชน์ในการประเมินผลของความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรที่แท้จริง ตัวเลขค่าใช้จ่ายที่นำมาคำนวณนั้นจะเป็นค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกิดขึ้นจริงตามเกณฑ์คงค้างในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น ทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากแหล่งเงินงบประมาณและเงินรายได้รวมทั้งค่าเสื่อมราคาซึ่งถือเป็นต้นทุนของการใช้สินทรัพย์ถาวรที่มีการบันทึกอย่างเป็นระบบตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์นั้นด้วย โดยจะเชื่อมโยงต้นทุนของส่วนงานภายในหน่วยงานหรือศูนย์ต้นทุนเข้ากับกิจกรรมและผลผลิตของหน่วยงาน มีการกำหนดเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายทางอ้อมที่ไม่สามารถแยกได้ว่าเป็นของหน่วยงานใด และการกำหนดแนวทางการปันส่วนค่าใช้จ่ายจากหน่วยงานสนับสนุนกลางสู่สำนักงานวิทยาเขตและคณะ/สถาบัน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ได้มีการจัดประชุมเจ้าหน้าที่บัญชีจากทุกวิทยาเขตและเขตพื้นที่ เพื่อทบทวนเกณฑ์การปันส่วน กิจกรรมและผลผลิต อุปสรรคและปัญหาที่เกิดขึ้นจากการจัดทำบัญชีต้นทุน เพื่อซักซ้อมความเข้าใจและปรับปรุงกระบวนการปฏิบัติงานดังกล่าว และได้ดำเนินการตามมติที่ประชุมมาจนถึงปีงบประมาณปัจจุบัน (ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566) นอกจากนี้ ข้อมูลต้นทุนดังกล่าวยังเป็นประโยชน์สำหรับผู้บริหารในเรื่องของการนำข้อมูลมาใช้เพื่อการบริหารจัดการ เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการดำเนินงานและสามารถบริหารกิจกรรมของมหาวิทยาลัย ในการลดกระบวนการดำเนินงานบางกิจกรรมที่ไม่เกิดประโยชน์ และเพิ่มประสิทธิภาพกิจกรรมที่ดำเนินการอยู่ให้ดียิ่งขึ้น

1.2 วัตถุประสงค์ของการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิต

1. เพื่อให้มีข้อมูลในการบริหารและวางแผนในการจัดการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการและการทำนุศิลปวัฒนธรรม
2. เพื่อควบคุมการดำเนินงานของหน่วยงาน จากการวัดผลการปฏิบัติงานของกิจกรรมหรือโครงการต่าง ๆ
3. เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของหน่วยงาน/คณะ/สถาบัน และการดำเนินกิจกรรมต่าง ๆ โดยใช้ข้อมูลต้นทุนในการบริหารจัดการเกี่ยวกับกระบวนการดำเนินงานเพื่อลดกิจกรรมที่ไม่เกิดประโยชน์และเพิ่มประสิทธิภาพการดำเนินกิจกรรมให้ดียิ่งขึ้น
4. เพื่อใช้ในการประเมินผลเกี่ยวกับความคุ้มค่าในการใช้ทรัพยากรของหน่วยงาน

1.3 ประโยชน์ของข้อมูลต้นทุน

1. ใช้ในการควบคุมต้นทุนและงบประมาณ
2. ใช้เพื่อการวัดผลการดำเนินงาน
3. ใช้เพื่อกำหนดค่าธรรมเนียม
4. ใช้เพื่อการประเมินความเหมาะสมของกิจกรรม
5. ใช้ในการตัดสินใจเกี่ยวกับความเหมาะสมทางการเงิน

ส่วนที่ 2

วิธีการคำนวณและรายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก เริ่มดำเนินการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของมหาวิทยาลัย ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ.2557 โดยใช้วิธีการคำนวณต้นทุนฐานกิจกรรม (Activity based costing: ABC) ซึ่งมีการกำหนดหน่วยงาน กิจกรรม ผลผลิตและมีเกณฑ์การปันส่วนหรือการกระจายต้นทุนจากหน่วยงานสนับสนุนเข้าสู่หน่วยงานหลัก แต่เนื่องจากการจัดทำต้นทุนในปีที่ผ่านมา มีการระบุกิจกรรมละเอียดมากเกินไป ทำให้ยากและใช้ระยะเวลาการจัดเก็บข้อมูลมาก ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 จึงได้มีการจัดตั้งคณะกรรมการการจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตขึ้น เพื่อดำเนินการกำหนดและวิเคราะห์หน่วยงาน กิจกรรม ผลผลิตและเกณฑ์การปันส่วนต้นทุน ให้มีความเหมาะสม สะดวกในทางปฏิบัติมากขึ้น และเพื่อให้สามารถนำข้อมูลไปใช้ได้อย่างมีประสิทธิภาพ เป็นไปตามหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุนผลผลิตตามที่กรมบัญชีกลางกำหนด และได้มีการดำเนินการตามแนวทางดังกล่าวมาจนถึงปีงบประมาณปัจจุบัน

2.1 วิธีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

หลักเกณฑ์การคำนวณต้นทุนผลผลิตมีขั้นตอนในการคำนวณต้นทุนผลผลิตเป็นไปตามขั้นตอนที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยมีทั้งหมด 6 ขั้นตอน ดังนี้

ขั้นตอนที่ 1 ระบุผลผลิตของหน่วยงาน

ขั้นตอนที่ 2 ระบุกิจกรรมหลักที่เกี่ยวข้องกับผลผลิต

ขั้นตอนที่ 3 ระบุสำนัก กอง ศูนย์ (Cost Center)

ขั้นตอนที่ 4 ระบุต้นทุนรวมของทุก Cost Center

ขั้นตอนที่ 5 กระจายต้นทุนหน่วยงานสนับสนุนเข้าสู่หน่วยงานหลัก

ขั้นตอนที่ 6 รวมต้นทุนเชื่อมโยงสู่กิจกรรม/ผลผลิต

ขั้นตอนที่ 1 ระบุผลผลิตของหน่วยงาน

กรมบัญชีกลางได้ให้นิยามศัพท์ของ ผลผลิต หมายถึง ผลิตภัณฑ์หรือบริการที่หน่วยงานภาครัฐทำการผลิตและส่งมอบให้กับบุคคลภายนอก ได้แก่ รัฐบาล ประชาชน หน่วยงานภาครัฐอื่น เป็นไปตามวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ซึ่งหน่วยงานกำหนดขึ้นเพื่อใช้ในการคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของหน่วยงาน

ในการกำหนดผลผลิตจะต้องมีความละเอียดในส่วนของการชื่อผลิตภัณฑ์หรือบริการที่ส่วนราชการดำเนินการผลิต รวมถึงต้องมีหน่วยนับให้เหมาะสม

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ได้กำหนดผลผลิตของมหาวิทยาลัยออกเป็น 4 ผลผลิต ได้แก่

1. บัณฑิตศึกษา¹ ได้แก่

■ การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี

1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ได้แก่ คณะสัตวแพทยศาสตร์

1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ได้แก่ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการเกษตร คณะเทคโนโลยีสังคม คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ

1.3 กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์ ได้แก่ สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์และนวัตกรรม คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์ คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการเกษตร โครงการจัดตั้งคณะวิศวกรรมศาสตร์บูรณาการและเทคโนโลยี

1.4 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ได้แก่ คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์

1.5 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ ได้แก่ คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ คณะเทคโนโลยี อุตสาหกรรมและการเกษตร

1.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์ ได้แก่ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ คณะวิศวกรรมศาสตร์ และสถาปัตยกรรมศาสตร์ คณะเทคโนโลยีสังคม คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ คณะศิลปศาสตร์

1.7 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ ได้แก่ คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ คณะศิลปศาสตร์ คณะเทคโนโลยีสังคม

■ การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท ได้แก่ คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะสัตวแพทยศาสตร์ สถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์และนวัตกรรม คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์ คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ

■ การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก ได้แก่ สถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์

2. การวิจัย

3. การบริการวิชาการ

4. การทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม

หน่วยนับที่มหาวิทยาลัยกำหนดขึ้นเพื่อวัดผลผลิตต่อหน่วยเชิงประมาณ แสดงได้ดังตารางต่อไปนี้

ผลผลิต	ปริมาณ (ต้นทุนต่อหน่วย)
บัณฑิตศึกษา	จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (ค่า FTES)
การวิจัย	จำนวนโครงการ
การบริการวิชาการ	จำนวนโครงการ
ทำนุศิลปและวัฒนธรรม	จำนวนโครงการ

¹ ผลผลิตบัณฑิตศึกษา กรมบัญชีกลางให้รายงานตามการจัดกลุ่มสาขาวิชาและอาชีพของ สกอ. (ISCED: International Standard Classification of Education)

นักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (FTES : Full Time Equivalent Student)² หมายถึง นักศึกษาที่ลงทะเบียนเรียนตามเกณฑ์จำนวนหน่วยกิตมาตรฐานของการลงทะเบียนและต้องรวบรวมหลังจากนักศึกษาลงทะเบียนแล้วเสร็จ 1 เดือน (หมดเวลาการเพิ่ม-ถอน) ของแต่ละภาคการศึกษา ค่า FTES คำนวณได้จาก

$$FTES = \frac{SCH}{\text{จำนวนหน่วยกิตมาตรฐาน}}$$

เมื่อ SCH = จำนวนหน่วยกิตนักศึกษา × จำนวนนักศึกษาที่ลงทะเบียน
โดยที่ ระบบทวิภาค

- นักศึกษาระดับปริญญาตรี: ลงทะเบียน 36 หน่วยกิตต่อปีการศึกษา (18 หน่วยกิตต่อภาคการศึกษา)
- นักศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาทั้งโครงการปกติและโครงการภาคพิเศษ: ลงทะเบียน 24 หน่วยกิตต่อปีการศึกษา(12 หน่วยกิต ต่อภาคการศึกษา)

ระบบไตรภาค

- นักศึกษาระดับปริญญาตรี: ลงทะเบียน 39 หน่วยกิตต่อปีการศึกษา (13 หน่วยกิตต่อภาคการศึกษา)
- นิสิตระดับบัณฑิตศึกษา: ลงทะเบียน 27 หน่วยกิตต่อปีการศึกษา (9 หน่วยกิตต่อภาคการศึกษา)

หมายเหตุ: นักศึกษาระดับปริญญาโทและปริญญาเอก ไม่ต้องปรับค่านักศึกษาเต็มเวลาระดับบัณฑิตเป็นระดับปริญญาตรี

จำนวนโครงการ หมายถึง โครงการที่ได้รับการจัดสรรเงินทั้งเงินรายได้และเงินงบประมาณแผ่นดินเพื่อการดำเนินโครงการทั้งการวิจัย การบริการวิชาการและทำนุศิลปวัฒนธรรม ภายในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 (1 ตุลาคม 2565 – 30 กันยายน 2566)

ขั้นตอนที่ 2 ระบุกิจกรรมหลักที่เกี่ยวข้องกับผลผลิต

กิจกรรม คือ งานของหน่วยงานหรือกิจกรรมของหน่วยงาน โดยที่จะต้องระบุต้นทุนเข้าสู่กิจกรรมได้ เพื่อให้ทราบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมและสามารถเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมของหน่วยงานได้ เพื่อนำไปสู่การปรับปรุงผลการดำเนินงานและประเมินประสิทธิภาพการใช้ทรัพยากรหน่วยงานได้

โดยมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ได้กำหนดกิจกรรมหลักและกิจกรรมสนับสนุน ดังต่อไปนี้

กิจกรรมหลัก (Functional Activities) คือ กระบวนการดำเนินงานหรือทำหน้าที่ในการปฏิบัติตามภารกิจของมหาวิทยาลัย 4 ด้าน คือ การจัดการเรียนการสอน การวิจัย การบริการวิชาการ และการทำนุศิลปะและวัฒนธรรม และมีกิจกรรมย่อย ดังแสดงในตารางต่อไปนี้

² ข้อมูลอ้างอิงจากเอกสารการฝึกอบรม หลักสูตร การจัดทำบัญชีต้นทุนผลผลิตสำหรับสถาบันอุดมศึกษา หน้า 41 กลุ่มงานมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ กองบัญชีภาครัฐ กรมบัญชีกลาง

ผลผลิต	กิจกรรมหลัก
1.บัณฑิตศึกษา การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวแพทยศาสตร์ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพสัตว์
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการประกอบอาหารและบริการ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงาม การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสื่อดิจิทัล-ดิจิทัลมีเดีย การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน
1.3 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเกษตร การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเมคคาทรอนิกส์และหุ่นยนต์ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมก่อสร้าง การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหกรรม การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีเครื่องกล การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเคมี
1.4 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสถาปัตยกรรม การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน
1.5 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรกลวิธาน

ผลผลิต	กิจกรรมหลัก
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาประมง
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการพัฒนาผลิตภัณฑ์และการจัดการนวัตกรรม
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีผลิตภัณฑ์
1.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารธุรกิจเกษตร
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชี
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและโรงแรม
1.7 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารสากล
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีพลังงาน
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารงานก่อสร้าง
	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา
	บริหารธุรกิจมหาบัณฑิต
การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน
	บริหารธุรกิจดุษฎีบัณฑิต
2. การวิจัย	โครงการบริการวิชาการ
3. การบริการวิชาการ	โครงการวิจัย
4.การทำนุศิลปและวัฒนธรรม	โครงการทำนุบำรุงศิลปและวัฒนธรรม

กิจกรรมสนับสนุน (Supporting Activities) เป็นกิจกรรมของหน่วยงานที่ทำหน้าที่สนับสนุนการบริหารและสนับสนุนวิชาการ ให้แก่กิจกรรมหลักของหน่วยงาน

กิจกรรมสนับสนุนการบริหาร คือ การดำเนินงานเกี่ยวกับการบริหารมหาวิทยาลัยในหน่วยงานส่วนกลาง เช่น ด้านการบริหารงาน, ด้านแผนงานและบริหารงบประมาณ, ด้านการเงินและการบัญชี ฯลฯ

กิจกรรมสนับสนุนวิชาการ คือ นอกเหนือจากการดำเนินงานเกี่ยวกับการสนับสนุนการบริหารแล้ว ในหน่วยงานส่วนกลางยังมีกิจกรรมเกี่ยวข้องกับการผลิตผลผลิตของมหาวิทยาลัย เช่น การพัฒนานักศึกษา การพัฒนาหลักสูตร การสนับสนุนทางด้านห้องสมุด ฯลฯ ดังนั้น กิจกรรมสนับสนุนของมหาวิทยาลัย จึงมีกิจกรรมย่อยซึ่งแสดงได้ดังตารางต่อไปนี้

กิจกรรมสนับสนุน	กิจกรรมย่อย	หน่วยงาน
กิจกรรมสนับสนุนการบริหาร	1.ด้านการบริหาร	สำนักงานอธิการบดี
	2.ด้านแผนงานและบริหารงบประมาณ	สำนักงานอธิการบดี(กองนโยบายและแผน)
	3.ด้านกฎหมายและงานวินัย	สำนักงานอธิการบดี (กองบริหารงานบุคคล)
	4.ด้านการพัฒนาทรัพยากรบุคคล	สำนักงานอธิการบดี (กองบริหารงานบุคคล)
	5.ด้านการบริหารงานบุคคล	สำนักงานอธิการบดี (กองบริหารงานบุคคล)
	6.ด้านการเงินและบัญชี	สำนักงานอธิการบดี (กองคลัง)
	7.ด้านการพัสดุ	สำนักงานอธิการบดี (กองคลัง)
	8.ด้านงานอาคารและสถานที่	สำนักงานอธิการบดี (กองกลาง)
	9.ด้านงานสารบรรณ	สำนักงานอธิการบดี (กองกลาง)
	10.ด้านยานพาหนะ	สำนักงานอธิการบดี (กองกลาง)
	11.ด้านการประชาสัมพันธ์	สำนักงานอธิการบดี (กองกลาง)
	12.ด้านการประกันคุณภาพการศึกษา	สำนักงานประกันคุณภาพ
	13.ด้านการตรวจสอบ	สำนักงานตรวจสอบภายใน
	14.ด้านการจัดการรายได้และบริหารจัดการทรัพย์สิน	สำนักงานบริหารทรัพย์สินและสิทธิประโยชน์
	15.ด้านอนุรักษ์พันธุกรรมบัว	สถาบันบัว
	16.ด้านบูรณาการความเป็นเลิศนวัตกรรม	สำนักงานยุทธศาสตร์
กิจกรรมสนับสนุนวิชาการ	1.ด้านการพัฒนานักศึกษา	สำนักงานอธิการบดี (กองพัฒนานักศึกษา)
	2.ด้านการพัฒนาหลักสูตร	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
	3.ด้านทะเบียนและประมวลผล	สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
	4.ด้านคอมพิวเตอร์ เครือข่ายและสารสนเทศ	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
	5.ด้านห้องสมุด	สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

กิจกรรมสนับสนุน	กิจกรรมย่อย	หน่วยงาน
	6. ด้านนวัตกรรมการเพื่อการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต	สถาบันนวัตกรรมการศึกษาและการเรียนรู้ตลอดชีวิต
กิจกรรมสนับสนุนการวิจัย	ด้านการวิจัย	สถาบันวิจัยและพัฒนา
กิจกรรมสนับสนุนการบริการวิชาการ	ด้านการบริการวิชาการ	สถาบันวิจัยและพัฒนา
กิจกรรมทำนุศิลปวัฒนธรรม	ด้านการทำนุศิลปวัฒนธรรม	สำนักงานศิลปวัฒนธรรม

ขั้นตอนที่ 3 ระบุสำนัก กอง ศูนย์ (Cost Center)

การกำหนดศูนย์ต้นทุนหรือหน่วยงานในส่วนราชการที่กำหนดขึ้นตามโครงสร้างการแบ่งส่วนราชการของมหาวิทยาลัย ซึ่งแต่ละศูนย์ต้นทุนจะมีการดำเนินกิจกรรมที่ต้องใช้ทรัพยากรหรือต้นทุนในการผลิตผลผลิต โดยศูนย์ต้นทุนหลักหรือหน่วยงานหลัก หมายถึง ศูนย์ต้นทุนหรือหน่วยงานที่ทำหน้าที่โดยตรงในการสร้างผลผลิต และศูนย์ต้นทุนสนับสนุนหรือหน่วยงานสนับสนุน หมายถึง ศูนย์ต้นทุนหรือหน่วยงานที่ไม่มีหน้าที่ โดยตรงในการสร้างผลผลิต แต่ทำหน้าที่ให้บริการศูนย์ต้นทุนอื่น โดยการแบ่งหน่วยงาน ดังนี้

หน่วยงานสนับสนุน		หน่วยงานหลัก
1.สำนักงานอธิการบดี	14.สำนักงานเขตพื้นที่บางพระ	1.คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ
2.สำนักงานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	15.สำนักงานเขตพื้นที่อุเทนถวาย	2.คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์
3.สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	16.สำนักงานวิทยาเขตจันทบุรี	3.คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
4.สถาบันวิจัยและพัฒนา	17.สำนักงานเขตพื้นที่จักรพงษ์วนารถ	4.คณะสัตวแพทยศาสตร์
6.สถาบันบวรราชมงคลตะวันออก		5.สถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ
7.สำนักงานประกันคุณภาพ		6.สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์และนวัตกรรม
8.สำนักงานตรวจสอบภายใน		7.คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์
9.สำนักงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (สำนักงานโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชฯ)		8.คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการเกษตร

หน่วยงานสนับสนุน		หน่วยงานหลัก
10. ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ, สำนักยุทธศาสตร์, สำนักกฎหมาย, สำนักงานสภามหาวิทยาลัย		9. คณะเทคโนโลยีสังคม
11. สำนักงานบัณฑิตศึกษา, สถาบันนวัตกรรมการศึกษาและเรียนรู้ตลอดชีวิต, สถาบันวิจัยพลังงานบริสุทธ์		10. คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ
12. ศูนย์สนับสนุนการวิจัยและทดสอบวัสดุวิศวะ, ศูนย์นวัตกรรมการสมุนไพรรทางเลือก		11. คณะศิลปศาสตร์
13. ศูนย์บริการข้อมูลขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ฯ, ศูนย์วิจัยและพัฒนา นวัตกรรมเพื่อผู้ประกอบการอย่างยั่งยืน		12. โครงการจัดตั้งคณะวิศวกรรมบูรณาการและเทคโนโลยี

ขั้นตอนที่ 4 ระบุต้นทุนรวมของทุกสำนัก กอง ศูนย์ (Cost Center)

มหาวิทยาลัยฯ ได้ดำเนินการคำนวณต้นทุนผลผลิตตามค่าใช้จ่ายจริงที่เกิดขึ้น โดยใช้ข้อมูลงบประมาณจ่ายจริงของงบประมาณแผ่นดิน และงบประมาณเงินรายได้ ประกอบด้วย

- งบบุคลากร ได้แก่ เงินเดือนและค่าจ้าง
- งบดำเนินงาน ได้แก่ ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ ค่าสาธารณูปโภค
- งบเงินอุดหนุน
- งบกลาง³ ได้แก่ ค่าบำเหน็จบำนาญ ค่าใช้จ่ายสวัสดิการ
- ค่าเสื่อมราคา

ค่าใช้จ่ายรวมที่นำมาคำนวณเป็นทรัพยากรที่ใช้ในการดำเนินการก่อให้เกิดผลผลิตของหน่วยงาน โดยให้รวมทรัพยากรที่เกิดจากทุกแหล่งเงิน

ค่าใช้จ่ายที่ไม่ได้นำมาคำนวณต้นทุนผลผลิต มีดังนี้

1. ค่าบำเหน็จบำนาญกิจกรรมสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน
2. ค่าใช้จ่ายระหว่างหน่วยงาน เช่น การโอนเงินสมทบจากวิทยาเขตให้ส่วนกลางสำนักงานอธิการบดี เป็นต้น และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่ใช้รหัสบัญชีแยกประเภทที่ขึ้นต้นด้วย 52XXXXXXX

ซึ่งแสดงได้ดังตัวอย่างต่อไปนี้

³ รายการที่ตั้งไว้เพื่อจัดสรรให้ส่วนราชการและหน่วยงานอื่น ๆ นำไปใช้ได้นอกจากงบประมาณที่ได้รับปกติ รวมทั้งรายการที่ตั้งไว้เป็นค่าใช้จ่ายเฉพาะเรื่องที่มีการกำหนดไว้เป็นรายจ่ายงบกลาง

ตัวอย่าง

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	406,044,465.50	74,798,829.30	14,513,203.53	495,356,498.33
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	47,700,160.93	9,362,402.17	-	57,062,563.10
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	6,766,099.19	1,809,662.28	-	8,575,761.47
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ	89,674,889.65	70,637,301.98	-	160,312,191.63
ค่าสาธารณูปโภค	25,889,633.36	24,201,953.03	-	50,091,586.39
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	94,019,087.31	38,865,091.46	-	132,884,178.77
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	28,324,216.93	2,531,920.00	-	30,856,136.93
รวม	698,418,552.87	222,207,160.22	14,513,203.53	935,138,916.62

หมายเหตุ กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินต้องมีการระบยอด

ค่าใช้จ่ายตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายตามงบการเงิน 1,040,049,341.96

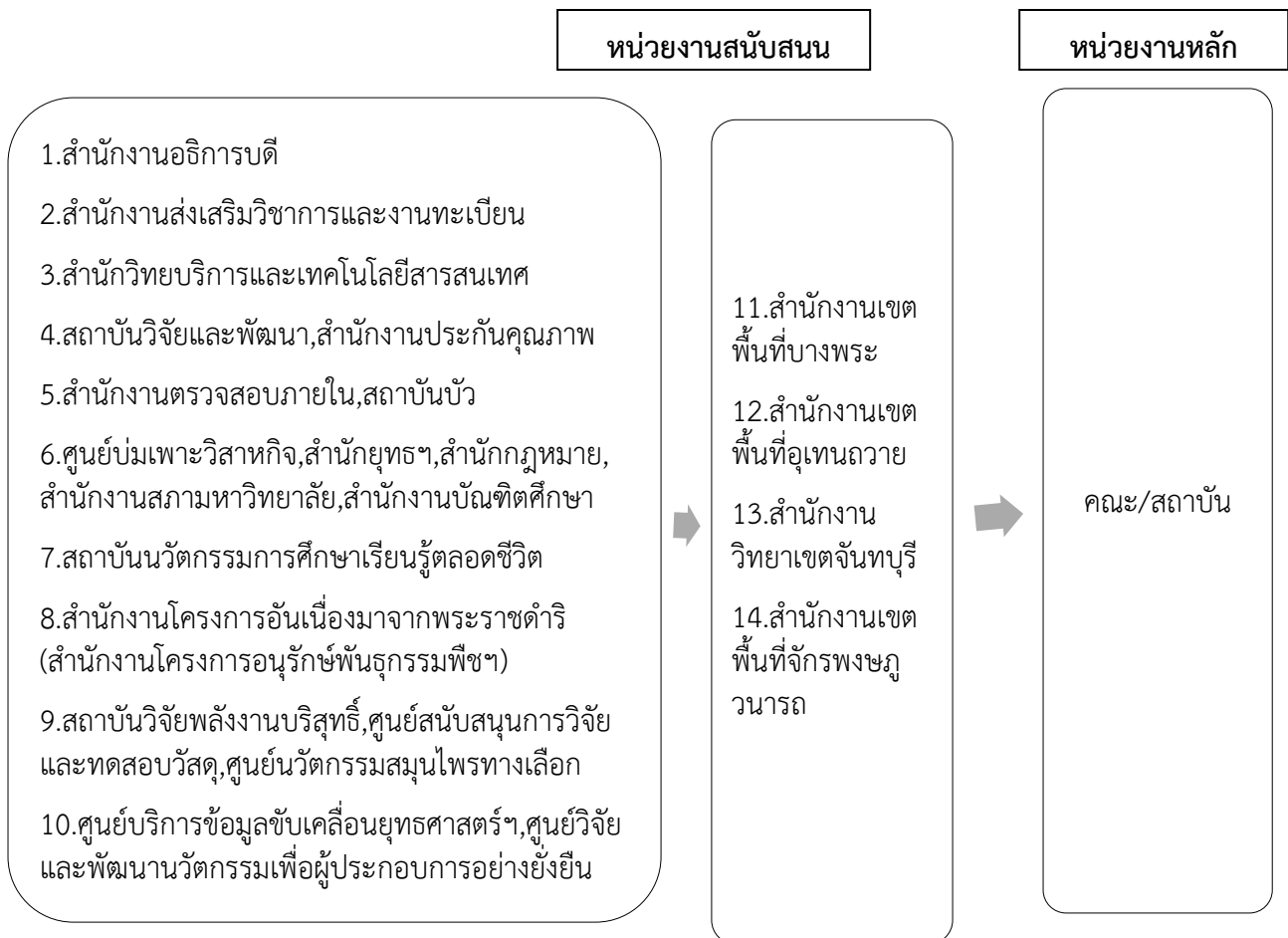
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลผลิต

- ค่าบำเหน็จบำนาญ	97,467,865.26	
- ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่ไม่เกี่ยวข้องกับผลผลิต	3,130,723.34	100,598,588.60

รวมต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน		939,450,753.36
----------------------------	--	----------------

ขั้นตอนที่ 5 กระจายต้นทุนหน่วยงานสนับสนุนเข้าหน่วยงานหลัก

5.1 กรณีเป็นค่าใช้จ่ายทางตรง จะทำการระบุค่าใช้จ่ายเข้าสู่หน่วยงานนั้น ๆ และทำการปันส่วนค่าใช้จ่ายจากหน่วยงานสนับสนุนเข้าสู่หน่วยงานหลัก ดังแสดงตามรูปภาพ



โดยหลักเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายหน่วยงานสนับสนุนส่วนกลางให้หน่วยงานในวิทยาเขต มีดังนี้

หน่วยงานสนับสนุนกลาง	เกณฑ์การปันส่วน (Cost Driver 1)	หน่วยงานสนับสนุน
1.สำนักงานอธิการบดี 2.สำนักงานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน 3.สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ 4.สถาบันวิจัยและพัฒนา,สำนักงานประกันคุณภาพ 5.สำนักงานตรวจสอบภายใน,สถาบันบัณฑิต 6.ศูนย์บ่มเพาะวิสาหกิจ,สำนักยุทธศาสตร์,สำนักกฎหมาย,สำนักงานสภามหาวิทยาลัย, สำนักงานบัณฑิตศึกษา 7.สถาบันนวัตกรรมการศึกษาเรียนรู้ตลอดชีวิต 8.สำนักงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ (สำนักงานโครงการอนุรักษ์พันธุกรรมพืชฯ) 9.สถาบันวิจัยพลังงานบริสุทธิ์,ศูนย์สนับสนุนการวิจัยและทดสอบวัสดุ,ศูนย์นวัตกรรมสมุนไพรทางเลือก 10.ศูนย์บริการข้อมูลขับเคลื่อนยุทธศาสตร์ฯ,ศูนย์วิจัยและพัฒนานวัตกรรมเพื่อผู้ประกอบการอย่างยั่งยืน	จำนวนบุคลากรทั้งหมดของ วิทยาเขต+จำนวนนักศึกษา ทั้งหมดในวิทยาเขต	11.สำนักงานเขตพื้นที่ บางพระ 12.สำนักงานเขตพื้นที่อุเทน ถวาย 13.สำนักงานวิทยาเขต จันทบุรี 14.สำนักงานเขตพื้นที่จักร พงษ์ภูวนารถ

หลักเกณฑ์การปันส่วนค่าใช้จ่ายหน่วยงานสนับสนุนในวิทยาเขตให้กับหน่วยงานหลัก (คณะ/สถาบัน) ดังนี้

หน่วยงานสนับสนุนวิทยาเขต	เกณฑ์การปันส่วน (Cost Driver 2)	หน่วยงานหลัก
11.สำนักงานเขตพื้นที่บางพระ 12.สำนักงานเขตพื้นที่อุเทนถวาย 13.สำนักงานวิทยาเขตจันทบุรี 14.สำนักงานเขตพื้นที่จักรพงษ์วนารณ	จำนวนบุคลากร+จำนวน นักศึกษา	คณะ/สถาบัน

5.2 กรณีที่เป็นค่าใช้จ่ายทางอ้อม จะทำการปันส่วนค่าใช้จ่าย ดังเกณฑ์การปันส่วนต่อไปนี้

ค่าใช้จ่าย	เกณฑ์การปันส่วน (Cost Driver 3)
1.ค่าไฟฟ้า <u>หัก</u> รายรับก่อน	จำนวนบุคลากร+จำนวนนักศึกษา
2.ค่าน้ำประปา	จำนวนบุคลากร+จำนวนนักศึกษา
3.ค่าอินเทอร์เน็ต	จำนวนบุคลากร+จำนวนนักศึกษา
4.ค่าโทรศัพท์	จำนวนเงินที่ใช้จริง
5.ค่าไปรษณีย์	จำนวนบุคลากร
6.ค่าจ้างเหมารักษาความปลอดภัย	จำนวนบุคลากร+จำนวนนักศึกษา
7.ค่าจ้างเหมาทำความสะอาด	จำนวนบุคลากร+จำนวนนักศึกษา
8.ค่าเสื่อมราคา	จำนวนบุคลากร+จำนวนนักศึกษา

เมื่อทำการกระจายต้นทุนทางอ้อมเรียบร้อยแล้ว จึงดำเนินการตามข้อ 5.1 ต่อไป

ขั้นตอนที่ 6 รวมต้นทุนเชื่อมโยงสู่กิจกรรม/ผลผลิต (เอกสารอ้างอิง)

ส่วนที่ 3

รายงานต้นทุนผลผลิต

กรมบัญชีกลาง ได้กำหนดรูปแบบของการรายงานการคำนวณต้นทุนผลผลิต โดยแบ่งเป็นรายงานประจำปี และรายงานการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต โดยการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนดังกล่าว นั้น จะต้องทำการวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงที่เกิดขึ้นในต้นทุนต่อหน่วยที่มีการเปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ (ในส่วนที่เกินกว่าร้อยละ 20) รายละเอียดของการรายงานตามรูปแบบของกรมบัญชีกลาง มีดังต่อไปนี้

3.1 รายงานต้นทุนผลผลิตประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

รายงานที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

รายได้:

หน่วย:บาท

รายได้จากรัฐบาล	868,141,691.54
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	392,274,132.95
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	1,862,403.15
รายได้จากแหล่งอื่น	48,867,815.41
รายได้อื่นที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	-
รายได้รวม	<u>1,311,146,043.05</u>
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<u>1,665,500,802.61</u>

รายงานที่2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

หน่วย:บาท

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
1	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	449,844,430.49	84,655,164.30	11,115,930.65	545,615,525.44
2	ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	26,270.00	49,416,292.98	-	49,442,562.98
3	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	12,184,439.39	-	12,184,439.39
4	ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ	14,291,240.45	282,951,751.85	-	297,242,992.30
5	ค่าสาธารณูปโภค	23,254,801.08	23,873,156.01	-	47,127,957.09
6	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	152,914,273.63	35,338,967.09	-	188,253,240.72
7	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-
	รวม	640,331,015.65	488,419,771.62	11,115,930.65	1,139,866,717.92

หมายเหตุ กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 1,298,868,563.62

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

 ค่าบำเหน็จบำนาญ

148,983,514.21 148,983,514.21

 ค่าใช้จ่ายอื่นๆที่ไม่เกี่ยวข้องกับการผลิตผลผลิต

 - ค่าใช้จ่ายอื่นๆหักเบิกเงินอุดหนุน (เบิกเกินส่งคืน)

-

 - ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงาน

10,018,331.49 10,018,331.49

159,001,845.70

รวมต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน

1,139,866,717.92

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
ต้นทุนส่วนกลาง						
1	กิจกรรมสนับสนุนการบริหาร					
	ด้านการบริหาร	13,752,707.26	24,221,020.64	291,293.71	271,571.95	38,536,593.57
	ด้านงานสารบรรณ	21,775,931.33	33,767,553.96	72,823.43	938,603.64	56,554,912.36
	ด้านวิเทศสัมพันธ์	13,189.53	5,442,319.72	-	23,922.40	5,479,431.65
	ด้านกิจการพิเศษ	6,594.76	2,675,678.36	-	11,961.20	2,694,234.32
	คณะกรรมการของมหาวิทยาลัยที่แต่งตั้งขึ้นโดยตามกฎหมาย	-	820,776.55	-	-	820,776.55
	ด้านงานอาคารและสถานที่	1,496,327.77	8,018,814.84	-	50,238.56	9,565,381.17
	ด้านงานบริการ	522,968.34	1,692,925.33	72,823.43	511,284.21	2,800,001.32
	ด้านยานพาหนะ	46,656.81	2,624,777.34	-	20,552.14	2,691,986.29
	ด้านการเงินและบัญชี	1,699,132.65	3,114,254.49	72,823.43	454,525.53	5,340,736.10
	ด้านการพัสดุ	547,196.77	2,789,276.39	-	239,223.96	3,575,697.13
	ด้านแผนยุทธศาสตร์	1,389,488.44	223,538.69	-	59,805.99	1,672,833.13
	ด้านงบประมาณ	2,780,292.63	356,121.11	-	95,689.59	3,232,103.32
	ด้านติดตามประเมินผลและรายงาน	462,201.39	44,115.14	-	11,961.20	518,277.73
	ด้านบริหารงานบุคคล	6,011,502.39	8,756,854.66	-	179,417.97	14,947,775.02
	ด้านทะเบียนประวัติ	2,773,208.37	3,344,003.86	-	71,767.19	6,188,979.42
	ด้านพัฒนาบุคลากร	463,643.52	1,138,483.62	-	23,922.40	1,626,049.54
	ด้านสวัสดิการบุคลากร	462,201.39	556,327.31	-	11,961.20	1,030,489.90
	ด้านยุทธศาสตร์กิจการนักศึกษา	924,402.79	921,611.15	-	23,922.40	1,869,936.34

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
ต้นทุนส่วนกลาง						
	ด้านกิจกรรมและการปกครอง	467,969.91	2,812,230.38	72,823.43	59,805.99	3,412,829.72
	ด้านกีฬาและนันทนาการ	462,201.39	1,759,282.08	-	11,961.20	2,233,444.67
	ด้านสถานพยาบาล	927,287.05	1,806,296.31	72,823.43	47,844.79	2,854,251.58
	ด้านงานบำเพ็ญผู้ประกอบการ	1,442.13	768,590.66	-	11,961.20	781,993.99
	ด้านฝ่ายสร้างความตระหนัก	193,227.37	208,900.16	-	-	402,127.53
	ด้านพัฒนาระบบประกันคุณภาพการศึกษา	925,844.92	543,542.12	-	35,883.59	1,505,270.64
	ด้านประชุมและเลขานุการ	-	240,640.84	-	-	240,640.84
	ด้านสื่อสารองค์กรและประชาสัมพันธ์	1,389,488.44	2,171,185.64	-	59,805.99	3,620,480.07
	ด้านการจัดหารายได้และบริหารจัดการทรัพย์สิน	5,768.52	1,602,926.81	-	47,844.79	1,656,540.12
	ด้านการฝึกอบรมและให้คำปรึกษา	2,884.26	578,661.05	-	23,922.40	605,467.71
	ด้านกฎหมายและระเบียบ	462,201.39	133,182.92	-	11,961.20	607,345.51
	ด้านนิติกรรมและสัญญา	462,201.39	119,982.92	-	11,961.20	594,145.51
	ด้านงานคดี	462,201.39	198,046.92	-	11,961.20	672,209.51
	ด้านเจรจาและระงับข้อพิพาท	462,201.39	119,982.92	-	11,961.20	594,145.51
	ด้านสิทธิประโยชน์	462,201.39	733,428.43	-	11,961.20	1,207,591.02
	งานอนุรักษ์พันธุกรรมบัว	467,969.91	917,189.63	-	59,805.99	1,444,965.54

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
ต้นทุนส่วนกลาง						
2	กิจกรรมสนับสนุนวิชาการ					
	ด้านการพัฒนาหลักสูตรและส่งเสริมวิชาการ	-	1,530.00	-	-	1,530.00
	ด้านทะเบียนและสถิติการศึกษา	462,201.39	131,432.18	-	11,961.20	605,594.77
	ด้านประมวลผลทะเบียนการศึกษา	462,201.39	139,692.18	-	11,961.20	613,854.77
	ด้านการส่งเสริมและบริการนักศึกษา	462,201.39	131,432.18	-	11,961.20	605,594.77
	ด้านระบบสารสนเทศนักศึกษา	462,201.39	131,432.18	-	11,961.20	605,594.77
	ด้านสหกิจศึกษา	462,201.39	145,432.18	-	11,961.20	619,594.77
	ด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	1,390,866.73	1,419,853.52	-	47,458.95	2,858,179.19
	ด้านระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์	3,340,315.51	2,094,047.05	-	63,278.60	5,497,641.16
	ด้านเทคโนโลยีการศึกษา	930,107.46	6,351,774.22	-	47,458.95	7,329,340.63
	ด้านหอสมุดกลาง	2,320,974.19	2,833,507.04	-	94,917.90	5,249,399.12
3	กิจกรรมสนับสนุนการวิจัย					
	ด้านการวิจัยและพัฒนา	480,968.04	33,241,137.29	-	71,767.19	33,793,872.53
	ด้านการวิจัยและพัฒนา (ซอฟต์แวร์)	-	1,500.00	-	-	1,500.00
	ด้านการบริหารทุนวิจัย	922,960.66	726,858.43	-	11,961.20	1,661,780.28
4	กิจกรรมสนับสนุนด้านบริการวิชาการ					
	ด้านการบริการวิชาการ	472,296.30	2,409,478.70	-	95,689.59	2,977,464.59
5	กิจกรรมสนับสนุนทำนุศิลปวัฒนธรรม					
	ด้านการทำนุศิลปและวัฒนธรรม	924,402.79	739,045.41	-	23,922.40	1,687,370.60
6	กิจกรรมสนับสนุนโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ					
	ดำเนินงานโครงการอันเนื่องมาจากพระราชดำริ	924,402.79	235,258.34	-	23,922.40	1,183,583.52

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
ต้นทุนส่วนกลาง						
7	กิจกรรมสนับสนุนกิจการหอพักนักศึกษา					
	ด้านกิจการหอพักนักศึกษา	473,738.43	2,474,695.00	-	107,650.78	3,056,084.22
	ต้นทุนจากกิจกรรมสนับสนุนส่วนกลาง	76,774,776.91	168,430,628.88	655,410.85	4,066,807.40	249,927,624.05
ต้นทุนรายเขตพื้นที่การจัดการศึกษา						
	เขตพื้นที่บางพระ	149,369,209.79	87,564,843.28	3,293,152.90	68,342,228.30	308,569,434.26
	เขตพื้นที่อุเทนถวาย	61,569,311.91	36,501,515.22	2,316,830.66	26,613,666.10	127,001,323.89
	เขตพื้นที่จักรพงษ์ภูวนารถ	95,996,365.51	115,747,945.42	2,884,303.69	57,533,363.56	272,161,978.19
	วิทยาเขตจันทบุรี	103,707,077.90	44,835,871.73	1,966,232.55	31,697,175.35	182,206,357.53
	รวมทั้งสิ้น	487,416,742.02	453,080,804.53	11,115,930.65	188,253,240.72	1,139,866,717.92

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย: บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
เขตพื้นที่บางพระ									
คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์	5,362,320.24	1,004,810.43	16,182.98	1,001,134.15	7,384,447.81	21.58	FTES	342,189.43	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ (นอกเวลา)	815,520.50	34,721.51	16,182.98	34,923.28	901,348.28		FTES		ไม่มีค่า FTES
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์	3,277,616.59	496,888.02	32,365.97	494,746.53	4,301,617.11	17.97	FTES	239,377.69	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์	6,169,877.91	2,540,096.19	32,365.97	2,537,758.67	11,280,098.74	56.56	FTES	199,435.97	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรกลวิธาน	2,807,689.95	1,042,023.71	32,365.97	1,012,775.25	4,894,854.88	17.16	FTES	285,247.95	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาปฐมนถ	5,277,925.59	983,776.04	16,182.98	989,493.06	7,267,377.67	18.19	FTES	399,525.99	
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์	277,913.89	138,886.03		139,693.14	556,493.06	4.34	FTES	128,224.21	

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	5,013,842.12	2,261,187.38	52,734.21	7,771,668.45	15,099,432.16	179.97	FTES	83,899.72	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	75,964.55	657,474.65	-	582,019.22	1,315,458.43	19.42	FTES	67,737.30	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	3,454,964.72	1,193,777.24	-	4,678,978.07	9,327,720.03	219.92	FTES	42,414.15	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	86,391.06	460,535.80	-	661,904.21	1,208,831.08	12.67	FTES	95,408.93	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการขนส่งระหว่างประเทศ	5,355,495.25	921,537.80	17,578.07	3,611,942.83	9,906,553.94		FTES		ไม่มีค่า FTES
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการขนส่งระหว่างประเทศ (นอกเวลา)	212,580.74	113,554.42		445,073.52	771,208.69	12.67	FTES	60,868.88	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาผู้ประกอบการธุรกิจเกษตรสมัยใหม่ (การบริหารธุรกิจเกษตร)	62,559.05	124,789.38	-	479,309.95	666,658.37	19.50	FTES	34,187.61	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการลงทุน (การบริหารธุรกิจเกษตร)	52,132.54	267,487.81	-	399,424.96	719,045.31	19.50	FTES	36,874.12	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประกันวินาศภัย (การบริหารธุรกิจเกษตร)	109,567.21	402,714.55	-	342,364.25	854,646.02	19.50	FTES	43,828.00	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	970,684.40	18,000.00	-	-	988,684.40	5.00	FTES	197,736.88	
กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารสากล	7,414,581.63	2,147,094.34	35,156.14	5,626,185.83	15,223,017.93	368.53	FTES	41,307.40	

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	5,897,488.58	575,537.58	81,766.66	980,163.49	7,534,956.30	21.89	FTES	344,219.11	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ	6,739,625.39	107,047.24	81,766.66	188,947.18	7,117,386.46	11.25	FTES	632,656.57	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาคอมพิวเตอร์	3,640,082.07	2,421,943.89	40,883.33	4,274,929.91	10,377,839.20	80.17	FTES	129,447.91	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,324,992.69	2,201,158.95	-	3,885,226.36	8,411,377.99	115.81	FTES	72,630.84	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพัฒนผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรมเกษตร	1,701,652.19	869,758.85		1,535,195.83	4,106,606.87	26.00	FTES	157,946.42	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงาม	1,537,506.82	346,955.25	40,883.33	590,459.93	2,515,805.33	23.56	FTES	106,782.91	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป วิทยาศาสตร์-คณิต	3,632,298.54	40,142.72	20,441.66	70,855.19	3,763,738.11	128.44	FTES	29,303.47	
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ชีวภาพและกายภาพ									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพเกษตร	855,806.51	33,452.26	40,883.33	59,045.99	989,188.09	3.26	FTES	303,431.93	
คณะสัตวแพทยศาสตร์									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพสัตว์	3,350,935.05	2,316,018.51	16,550.78	2,553,029.53	8,236,533.86	59.75	FTES	137,849.94	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวแพทยศาสตร์	7,951,832.31	3,745,876.34	24,826.17	4,047,198.88	15,769,733.70	126.94	FTES	124,229.82	
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ									
การจัดการเรียนการสอนสาขาสุขภาพโลก	20,250.29	152,928.96	-	117,651.13	290,830.39	8.50	FTES	34,215.34	

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
สถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน	2,871,273.94	1,246,732.60	-	1,402,295.44	5,520,301.99	36.14	FTES	152,747.70	
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พานิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน	801,730.25	30,552.92	-	35,351.99	867,635.16		FTES		ไม่มีค่า FTES
สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์และนวัตกรรม									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการและโลจิสติกส์	590,863.86	670,266.53	46,342.18	1,183,356.82	2,490,829.39	0.83	FTES	3,000,999.27	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการและโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	56,311.55	284,782.80		436,578.24	777,672.59	2.42	FTES	321,352.31	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเกษตร	10,145,498.26	341,661.22	23,171.09	551,467.26	11,061,797.83	10.03	FTES	1,102,871.17	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเกษตร (นอกเวลา)	47,420.25	452,623.15	-	367,644.84	867,688.24	6.33	FTES	137,075.55	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเมคคาทรอนิกส์และหุ่นยนต์	3,486,991.57	3,913,020.11	46,342.18	6,422,295.75	13,868,649.62	130.61	FTES	106,183.67	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเมคคาทรอนิกส์และหุ่นยนต์ (นอกเวลา)	364,543.19	3,617,075.07	-	2,826,269.69	6,807,887.94	70.89	FTES	96,034.53	
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีพลังงาน	1,705,341.28	361,873.62	46,342.18	551,467.26	2,665,024.34	24.50	FTES	108,776.50	

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
เขตพื้นที่อุเทนถวาย									
คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรม									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสถาปัตยกรรม	6,386,410.66	676,887.79	107,318.74	1,094,003.65	8,264,620.84	10.72	FTES	770,953.44	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสถาปัตยกรรม (นอกเวลา)	162,995.44	712,700.41	-	868,068.11	1,743,763.95	14.97	FTES	116,483.90	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	3,418,548.15	164,948.17	53,659.37	475,653.76	4,112,809.44	13.70	FTES	300,205.07	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (นอกเวลา)	167,461.06	309,277.82		891,850.80	1,368,589.68	5.25	FTES	260,683.75	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน	3,676,229.62	420,617.83	53,659.37	1,212,917.09	5,363,423.90	10.42	FTES	514,723.98	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน (นอกเวลา)	84,846.94	704,680.76	-	451,871.07	1,241,398.77	18.22	FTES	68,133.85	
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	4,755,440.75	489,633.38	53,659.37	1,070,220.96	6,368,954.46	26.28	FTES	242,349.87	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	37,957.84	101,802.97	-	202,152.85	341,913.66	6.67	FTES	51,261.42	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป วิชา-คณิต	3,102,872.11			-	3,102,872.11	14.50	FTES	213,991.18	
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	5,782,788.36	1,902,653.94	187,807.79	5,470,018.23	13,343,268.32	117.83	FTES	113,241.69	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา (นอกเวลา)	857,400.65	4,354,312.42	-	4,566,276.09	9,777,989.16	137.75	FTES	70,983.59	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมก่อสร้าง	6,968,016.34	680,392.81	160,978.10	1,736,136.22	9,545,523.48	16.94	FTES	563,490.17	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมก่อสร้าง (นอกเวลา)	790,416.22	2,863,141.29	-	4,209,535.77	7,863,093.28	31.42	FTES	250,257.58	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเคมี	843,705.72	8,247.41	-	23,782.69	875,735.81	15.42	FTES	56,792.21	
ระดับปริญญาโท									

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา (นอกเวลา)	80,381.31	148,453.35	-	428,088.38	656,923.05	17.34	FTES	37,884.84	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	3,261,478.63	364,274.08		237,826.88	3,863,579.60	9.16	FTES	421,788.17	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารงานก่อสร้าง		1,454,280.00	-	-	1,454,280.00		FTES		ไม่มีค่า FTES
กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และการจัดการเชิงบูรณาการ	252,308.00	975,978.58		1,343,721.87	2,572,008.45	2.50	FTES	1,028,803.38	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และการจัดการเชิงบูรณาการ (นอกเวลา)	37,957.84	70,102.97	-	202,152.85	310,213.66	22.26	FTES	13,935.92	
ระดับปริญญาเอก									
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธาและการบริหารงานก่อสร้าง	55,820.35	427,092.61	-	297,283.60	780,196.56	13.42	FTES	58,136.85	

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย: บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
เขตพื้นที่จังหวัดบุรีรัมย์									
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการเกษตร									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีพืชศาสตร์	8,173,129.74	1,916,593.60	86,953.35	2,545,428.33	12,722,105.02	66.16	FTEs	192,293.00	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีประมง	4,516,016.54	706,390.13	34,781.34	951,561.99	6,208,750.00	22.06	FTEs	281,448.32	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	2,509,417.06	1,508,879.03	-	2,022,069.23	6,040,365.32	34.94	FTEs	172,878.23	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร (นอกเวลา)	10,475.77	26,489.63	-	35,683.57	72,648.97	0.47	FTEs	154,572.29	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการผลิตสัตว์	3,916,481.85	969,496.55	17,390.67	1,296,503.21	6,199,872.29	39.69	FTEs	156,207.41	
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	2,559,089.70	44,149.38	-	59,472.62	2,662,711.70	65.22	FTEs	40,826.61	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ประยุกต์และเทคโนโลยีชีวภาพ	2,778,335.22	158,937.78		214,101.45	3,151,374.44	65.22	FTEs	48,319.14	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอาหารและธุรกิจ	5,671,438.98	777,029.14	69,562.68	1,046,718.19	7,564,748.99	29.19	FTEs	259,155.50	
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนเทคโนโลยีเครื่องกล	4,464,019.58	1,059,585.20	34,781.34	1,427,342.99	6,985,729.10	34.47	FTEs	202,661.13	
การจัดการเรียนการสอนเทคโนโลยีเครื่องกล (นอกเวลา)	101,265.77	512,241.64	-	344,941.22	958,448.64	10.00	FTEs	95,844.86	
การจัดการเรียนการสอนเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	27,935.39	70,639.01		95,156.20	193,730.60		FTEs		ไม่มีค่า FTEs
การจัดการเรียนการสอนเทคโนโลยีไฟฟ้า	646,884.00			-	646,884.00		FTEs		ไม่มีค่า FTEs

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
คณะเทคโนโลยีสังคม									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี	2,938,913.97	991,222.50	-	2,114,951.73	6,045,088.20	53.69	FTES	112,592.44	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี (นอกเวลา)	426,735.76	2,592,423.71	-	2,210,542.77	5,229,702.24	52.08	FTES	100,416.71	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	789,293.36	14,371.55	-	23,897.76	827,562.67	16.14	FTES	51,274.02	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	-	560,920.00	-	-	560,920.00	20.75	FTES	27,032.29	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	2,908,927.14	930,167.40	-	1,959,616.29	5,798,710.82	39.86	FTES	145,476.94	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	161,467.59	700,124.38	-	836,421.59	1,698,013.55	25.92	FTES	65,509.78	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป	3,826,086.98	94,544.54	52,962.49	185,207.64	4,158,801.65	124.50	FTES	33,404.03	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ	1,393,380.32	22,223.11		47,795.52	1,463,398.95	18.00	FTES	81,299.94	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ - เพื่อผู้ประกอบการ	1,533,729.06	211,119.52	17,654.16	454,057.43	2,216,560.18	16.14	FTES	137,333.34	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ - เพื่อผู้ประกอบการ (นอกเวลา)	57,666.99	373,839.42	-	298,722.00	730,228.41	20.75	FTES	35,191.73	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ - ทรัพยากรมนุษย์	1,572,942.62	312,567.72	-	657,188.39	2,542,698.73	16.14	FTES	157,540.19	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ - ทรัพยากรมนุษย์ (นอกเวลา)	186,841.06	1,078,940.52	-	967,859.26	2,233,640.85	20.75	FTES	107,645.34	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่ออุตสาหกรรมธุรกิจบริการ	280,526.80	55,557.77	-	119,488.80	455,573.36	-	FTES	-	ไม่มีค่า FTES
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจเกษตรดิจิทัล	2,033,333.70	116,187.65	35,308.33	233,003.16	2,417,832.83	1.42	FTES	1,702,699.18	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	807,720.00	4,840.00	-	-	812,560.00	25.92	FTES	31,348.77	
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์	27,680.16	66,669.32	-	143,386.56	237,736.04	15.14	FTES	15,702.51	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,342,113.83	424,533.26	17,654.16	896,165.99	3,680,467.24	18.00	FTES	204,470.40	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (นอกเวลา)	27,680.16	288,874.45	-	143,386.56	459,941.17	2.08	FTES	221,125.56	

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย: บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
โครงการจัดตั้งคณะวิศวกรรมศาสตร์บูรณาการและเทคโนโลยี									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ	2,033,172.59	1,326,468.46		2,487,259.41	5,846,900.46	78.67	FTES	74,321.86	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ (นอกเวลา)	83,150.55	728,878.08	-	608,394.39	1,420,423.02	13.28	FTES	106,959.56	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	2,850,464.64	2,489,450.13	7,104.72	4,735,932.78	10,082,952.27	105.64	FTES	95,446.35	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า (นอกเวลา)	117,826.19	855,672.08	-	775,404.61	1,748,902.89	15.89	FTES	110,063.11	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	11,715.01	49,467.54	-	71,575.81	132,758.36	36.64	FTES	3,623.32	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (นอกเวลา)	-	14,619.99	-	-	14,619.99	-	FTES		ไม่มีค่า FTES
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมบูรณาการ	990,692.76	30,979.36	7,104.72	47,717.21	1,076,494.06	41.61	FTES	25,871.04	

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
เขตพื้นที่จังหวัดขอนแก่น									
คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี	5,632,188.98	1,893,821.79	79,443.74	4,381,627.28	11,987,081.79	109.64	FTES	109,331.28	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี (นอกเวลา)	944,017.77	3,420,561.47	-	4,910,642.64	9,275,221.88	96.00	FTES	96,616.89	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	3,838,694.79	1,049,311.24	26,481.25	2,806,081.51	7,720,568.79	93.75	FTES	82,352.73	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	260,876.10	1,196,882.51	-	1,357,039.42	2,814,798.03	34.08	FTES	82,593.84	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีโลจิสติกส์และการจัดการระบบขนส่ง	4,185,442.47	2,820,751.27	-	7,072,705.45	14,078,899.19	139.81	FTES	100,700.23	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีโลจิสติกส์และการจัดการระบบขนส่ง (นอกเวลา)	61,902.80	168,287.28	-	322,009.35	552,199.44	6.67	FTES	82,788.52	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป	-	198,100.00	-	-	198,100.00	-	FTES	-	ไม่มีค่า FTES
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ	4,117,589.20	699,434.31	26,481.25	1,621,547.10	6,465,051.87	64.75	FTES	99,846.36	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ (นอกเวลา)	194,551.67	920,278.60	-	1,012,029.40	2,126,859.67	34.08	FTES	62,407.85	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด	5,867,819.81	819,458.38	52,962.49	2,093,060.80	8,833,301.48	76.03	FTES	116,181.79	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด (นอกเวลา)	84,010.95	761,003.25	-	437,012.69	1,282,026.89	8.08	FTES	158,666.69	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	4,218,150.75	326,978.95	52,962.49	402,511.69	5,000,603.89	23.67	FTES	211,263.37	

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์	3,502,703.73	703,604.48	26,481.25	1,644,547.77	5,877,337.23	58.86	FTES	99,852.82	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,541,988.87	1,163,153.77	26,481.25	2,380,569.15	8,112,193.04	85.67	FTES	94,691.18	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (นอกเวลา)	101,697.46	376,067.68	-	529,015.37	1,006,780.51	16.42	FTES	61,314.28	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสื่อดิจิทัล-ดิจิทัลมีเดียและแอนิเมชัน	4,164,331.75	2,239,615.11	52,962.49	4,611,633.96	11,068,543.31	113.44	FTES	97,571.79	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,218,880.17	521,723.82	-	552,016.03	3,292,620.03	27.94	FTES	117,846.10	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมและธุรกิจดิจิทัล	65,780.91	124,737.28	-	322,009.35	512,527.55	-	FTES	-	ไม่มีค่า FTES
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	119,383.98	391,311.19	-	621,018.04	1,131,713.21	51.53	FTES	21,962.22	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ผู้ประกอบการ (แผน ข)	695,327.62	68,800.00	-	-	764,127.62	-	FTES	-	ไม่มีค่า FTES
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ผู้ประกอบการ (นอกเวลา)	212,238.19	337,122.11	-	1,104,032.07	1,653,392.37	64.35	FTES	25,693.74	
ระดับปริญญาเอก									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	50,848.73	178,968.84	-	264,507.68	494,325.26	62.33	FTES	7,930.78	

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
คณะศิลปศาสตร์									
ระดับปริญญาตรี									
กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารสากล	5,438,683.38	2,497,352.13	23,171.09	3,565,184.65	11,524,391.26	218.31	FTES	52,789.11	
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม	3,936,909.10	2,055,138.57	11,585.55	3,518,274.33	9,521,907.54	93.81	FTES	101,502.05	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจและเทคโนโลยีการกีฬา	1,494,613.57	874,305.46	34,756.64	1,383,854.57	3,787,530.23	52.78	FTES	71,760.71	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป	6,319,503.95	220,305.54	11,585.55	105,548.23	6,656,943.27	123.92	FTES	53,719.68	
สถาบันสหวิทยาการนานาชาติจักรพงษ์วนารักษ์									
ระดับปริญญาโท									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	3,936,909.10	2,055,138.57	11,585.55	3,518,274.33	9,521,907.54	93.81	FTES	101,502.05	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการดนตรี	1,494,613.57	874,305.46	34,756.64	1,383,854.57	3,787,530.23	52.78	FTES	71,760.71	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรม	6,319,503.95	220,305.54	11,585.55	105,548.23	6,656,943.27	123.92	FTES	53,719.68	
ระดับปริญญาเอก									
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	651,301.56	10,756,744.45	-	5,175,794.09	16,583,840.10	189.90	FTES	87,329.33	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการดนตรี	153,976.18	7,514,464.29	-	1,223,625.23	8,892,065.70	70.65	FTES	125,860.80	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรม	88,492.06	24,435,738.27	-	703,232.89	25,227,463.22	41.85	FTES	602,806.77	

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	หมายเหตุ
การวิจัย	16,008,001.81	51,924,527.84	948,035.07	682,482.80	69,563,047.52	51.00	โครงการ	1,363,981.32	
การบริหารวิชาการ	6,123,090.84	3,804,138.02	240,323.39	236,829.15	10,404,381.40	49.00	โครงการ	212,334.31	
การทำนุศิลปวัฒนธรรม	1,015,547.03	739,045.41	-	23,922.40	1,778,514.84	22.00	โครงการ	80,841.58	
การสนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	924,402.79	235,258.34	-	23,922.40	1,183,583.52	7.00	โครงการ	169,083.36	
- ต้นทุนส่วนกลาง	180,413,107.06	247,040,727.28	7,684,633.93	10,429,934.50	445,568,402.77				
รวมต้นทุนทั้งสิ้น	487,416,742.02	453,080,804.53	11,115,930.65	188,253,240.72	1,139,866,717.92				

รายงานที่ 4 รายงานต้นทุนการผลิต

หน่วย:บาท

ผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี								
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี								
1.1.กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	11,302,767.36	6,061,894.85	41,376.95	6,600,228.41	24,006,267.56	186.69	FTES	128,588.93
1.2.กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	53,475,367.22	13,451,639.96	441,229.29	24,068,800.89	91,437,037.36	904.30	FTES	101,113.61
1.3.กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	41,261,082.44	26,226,178.24	513,632.13	38,387,086.22	106,387,979.03	876.67	FTES	121,354.65
1.4.กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	13,896,491.87	2,989,112.77	214,637.47	4,994,364.48	22,094,606.58	73.28	FTES	301,509.37
1.5.กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	42,836,471.73	11,230,164.85	284,772.21	12,922,077.29	67,273,486.08	294.78	FTES	228,215.91
ด้านสังคมศาสตร์								
1.6.กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์	86,235,563.55	33,742,896.41	543,809.74	63,180,051.50	183,702,321.19	2,000.87	FTES	91,811.22
1.7.กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	12,853,265.01	4,644,446.47	58,327.23	9,191,370.48	26,747,409.19	586.84	FTES	45,578.71
2. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท								
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี								
2.1.กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	5,047,201.22	2,328,881.05	46,342.18	1,217,382.52	8,639,806.98	51.00	FTES	169,407.98
2.2.กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	277,913.89	138,886.03	-	139,693.14	556,493.06	4.34	FTES	128,224.21
2.3.กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	20,250.29	152,928.96	-	117,651.13	290,830.39	8.50	FTES	34,215.34
2.4.กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	855,806.51	33,452.26	40,883.33	59,045.99	989,188.09	3.26	FTES	303,431.93
2.5.กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	290,265.84	1,046,081.55	-	1,545,874.72	2,882,222.11	24.76	FTES	116,406.39
ด้านสังคมศาสตร์								
2.6.กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์	13,579,706.66	3,977,535.80	57,927.73	6,768,079.22	24,383,249.40	386.39	FTES	63,105.28

รายงานที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต (ต่อ)

หน่วย:บาท

ผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
3. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก								
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี								
3.1.กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	55,820.35	427,092.61	-	297,283.60	780,196.56	13.42	FTEs	58,136.85
ด้านสังคมศาสตร์								
3.2.กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์	944,618.54	42,885,915.85	-	7,367,159.90	51,197,694.28	364.73	FTEs	140,371.49
4.ผลงานการวิจัย	16,008,001.81	51,924,527.84	948,035.07	682,482.80	69,563,047.52	51.00	โครงการ	1,363,981.32
5.ผลงานการให้บริการวิชาการ	6,123,090.84	3,804,138.02	240,323.39	236,829.15	10,404,381.40	49.00	โครงการ	212,334.31
6.ผลงานการทำนุศิลปและวัฒนธรรม	1,015,547.03	739,045.41	-	23,922.40	1,778,514.84	22.00	โครงการ	80,841.58
7.ผลงานอันเนื่องมาจากพระราชดำริฯ	924,402.79	235,258.34	-	23,922.40	1,183,583.52	7.00	โครงการ	169,083.36
- ต้นทุนส่วนกลาง	180,413,107.06	247,040,727.28	7,684,633.93	10,429,934.50	445,568,402.77			
รวม	487,416,742.02	453,080,804.53	11,115,930.65	188,253,240.72	1,139,866,717.92			

3.2 รายงานการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

รายงานที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และ 2566

รายได้:	ปี 2566	ปี 2565	หน่วย : บาท เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	868,141,691.54	808,806,855.74	7.34%
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	392,274,132.95	373,450,751.44	5.04%
รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	1,862,403.15	1,159,187.39	60.66%
รายได้จากแหล่งอื่น	48,867,815.41	23,498,692.30	107.96%
รายได้อื่นที่ไม่เกิดจากการดำเนินงาน	-	-	-
รายได้รวม	1,311,146,043.05	1,206,915,486.87	8.64%
รายได้สูง/(ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	1,665,500,802.61	1,724,559,738.75	-3.42%

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาคเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2565 ร้อยละ 60.66 เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีการดำเนินกิจกรรมจัดหารายได้ และการระดมทุนในส่วนดังกล่าวเพิ่มขึ้น จึงทำให้รายได้ในส่วนนี้เพิ่มขึ้น
2. รายได้จากแหล่งอื่น เพิ่มขึ้น ร้อยละ 107.96 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2565 เกิดรายรับจากการมหาวิทยาลัยปรับวิธีการบันทึกบัญชีรับรายได้ที่ไม่ทราบแหล่งที่มา จากเงินรับฝากเข้าเป็นรับรู้รายได้จากแหล่งอื่น และได้มีการปรับเงินที่ไม่ทราบแหล่งที่มาของปีเก่า จึงทำให้รายได้จากแหล่งอื่นเพิ่มมากขึ้น

รายงานที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และ พ.ศ.2566

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566				ปีงบประมาณ พ.ศ.2565				เพิ่มขึ้น/ (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม	
ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	449,844,430.49	84,655,164.30	11,115,930.65	545,615,525.44	439,097,178.58	74,216,177.01	10,997,383.66	524,310,739.25	4.06%
ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	26,270.00	49,416,292.98	-	49,442,562.98	16,800.00	12,911,545.35	-	12,928,345.35	282.44%
ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	-	12,184,439.39	-	12,184,439.39	-	5,649,253.70	-	5,649,253.70	115.68%
ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ	14,291,240.45	282,951,751.85	-	297,242,992.30	16,603,572.95	272,767,880.50	-	289,371,453.45	2.72%
ค่าสาธารณูปโภค	23,254,801.08	23,873,156.01	-	47,127,957.09	22,448,892.05	12,036,615.80	-	34,485,507.85	36.66%
ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	152,914,273.63	35,338,967.09	-	188,253,240.72	141,129,223.85	33,653,028.61	-	174,782,252.46	7.71%
ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	-	-	-	33,927,245.68	-	-	33,927,245.68	-100.00%
รวม	640,331,015.65	488,419,771.62	11,115,930.65	1,139,866,717.92	653,222,913.11	411,234,500.97	10,997,383.66	1,075,454,797.74	5.99%

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย

- ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม เพิ่มขึ้นร้อยละ 282.44 เท่ากับ 36.5 ล้านบาท เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีการจัดสรรงบประมาณในการดำเนินกิจกรรมด้านการฝึกอบรมในประเทศ ด้านวิทยุเพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง เพิ่มขึ้นร้อยละ 115.68 เท่ากับ 6.53 ล้านบาท เนื่องจากมีการเดินทางสำหรับการปฏิบัติงานเชิงรุก การอบรมดูงานทั้งในและเทศและต่างประเทศสำหรับผู้บริหารและบุคลากรภายในมหาวิทยาลัย จึงทำให้มีการเดินทางราชการเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
- ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ เพิ่มขึ้นร้อยละ 2.72 เท่ากับ 7.87 ล้านบาท เป็นค่าตอบแทนที่เพิ่มขึ้น ร้อยละ 10.66 เนื่องจากมีการแต่งตั้งบุคลากรให้ดำรงตำแหน่งทางด้านผู้บริหารเพิ่มมากขึ้น เพื่อบริหารมหาวิทยาลัย และเพิ่มประสิทธิภาพในการทำงานของทุกหน่วยงาน ให้เกิดประโยชน์สูงสุด และมีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ร้อยละ 23.18 เนื่องด้วยมหาวิทยาลัยฯ มีการดำเนินโครงการศูนย์การศึกษาด้านการจัดการระดับนานาชาติ (IMSP : International Management Studies Program) ทำให้ต้องมีการรับรู้รายการค่าใช้จ่ายในการจัดประชาสัมพันธ์ การตลาดและตัวแทน จัดหานักศึกษาจีน โครงการศูนย์การศึกษาด้านการจัดการระดับนานาชาติ ระดับปริญญาโทและปริญญาเอก ของสถาบันเทคโนโลยีการบินเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ 2565
- ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.71 เท่ากับ 13.47 ล้านบาท เนื่องจากค่าเสื่อมอาคารเพิ่มขึ้น เท่ากับ 3.91 ล้านบาท, ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์เพิ่มขึ้น เท่ากับ 5.86 ล้านบาท และค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณที่ผ่านมาเท่ากับ 3.72 แสนบาท
- ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ลดลงร้อยละ 100.00 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2565 มีการตั้งค่าใช้จ่ายหักเบิกเงินอุดหนุน(เงินในงบประมาณ) ซึ่งในปีงบประมาณ 2566 ไม่มีการตั้งค่าใช้จ่ายหักเบิกเงิน อุดหนุน(เงินในงบประมาณ) จึงทำให้ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนลดลง

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566					ปีงบประมาณ พ.ศ.2565				
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
ต้นทุนส่วนกลาง											
1	กิจกรรมสนับสนุนการบริหาร										
	- ด้านการบริหาร	13,752,707.26	24,221,020.64	291,293.71	271,571.95	38,536,593.57	46,561,431.70	21,461,439.87	130,951.81	1,347,037.86	69,500,861.24
	- ด้านงานสารบรรณ	21,775,931.33	33,767,553.96	72,823.43	938,603.64	56,554,912.36	629,487.32	8,170,347.40	65,475.91	56,517.96	8,921,828.60
	- ด้านวิเทศสัมพันธ์	13,189.53	5,442,319.72	-	23,922.40	5,479,431.65	-	-	-	-	-
	- ด้านกิจการพิเศษ	6,594.76	2,675,678.36	-	11,961.20	2,694,234.32	-	-	-	-	-
	- คณะกรรมการของมหาวิทยาลัยที่แต่งตั้งขึ้นโดยตามกฎหมาย	-	820,776.55	-	-	820,776.55	1,194,812.08	525,072.68	-	35,660.14	1,755,544.90
	- ด้านงานอาคารและสถานที่	1,496,327.77	8,018,814.84	-	50,238.56	9,565,381.17	599,108.16	8,883,303.75	-	211,942.37	9,694,354.27
	- ด้านงานบริการ	522,968.34	1,692,925.33	72,823.43	511,284.21	2,800,001.32					-
	- ด้านยานพาหนะ	46,656.81	2,624,777.34	-	20,552.14	2,691,986.29	653,067.37	6,469,290.67	-	268,460.33	7,390,818.37
	- ด้านการเงินและบัญชี	1,699,132.65	3,114,254.49	72,823.43	454,525.53	5,340,736.10	10,786,398.95	7,067,854.36	65,475.91	324,978.29	18,244,707.51
	- ด้านการพัสดุ	547,196.77	2,789,276.39	-	239,223.96	3,575,697.13	10,053,925.73	3,309,214.34	-	141,294.91	13,504,434.98
	- ด้านแผนยุทธศาสตร์	1,389,488.44	223,538.69	-	59,805.99	1,672,833.13					-
	- ด้านงบประมาณ	2,780,292.63	356,121.11	-	95,689.59	3,232,103.32	10,000,364.37	8,120,341.49	65,475.91	367,366.77	18,553,548.53
	- ด้านติดตามประเมินผลและรายงาน	462,201.39	44,115.14	-	11,961.20	518,277.73					-
	- ด้านบริหารงานบุคคล	6,011,502.39	8,756,854.66	-	179,417.97	14,947,775.02	3,431,396.65	12,349,664.01	-	268,460.33	16,049,520.98
	- ด้านทะเบียนประวัติ	2,773,208.37	3,344,003.86	-	71,767.19	6,188,979.42					-
	- ด้านพัฒนาบุคลากร	463,643.52	1,138,483.62	-	23,922.40	1,626,049.54	3,994,590.69	635,757.26	-	28,258.98	4,658,606.93

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566					ปีงบประมาณ พ.ศ.2565				
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
-	ด้านสวัสดิการบุคลากร	462,201.39	556,327.31	-	11,961.20	1,030,489.90					-
-	ด้านยุทธศาสตร์การนักศึกษา	924,402.79	921,611.15	-	23,922.40	1,869,936.34					-
-	ด้านกิจกรรมและการปกครอง	467,969.91	2,812,230.38	72,823.43	59,805.99	3,412,829.72					-
-	ด้านกีฬาและนันทนาการ	462,201.39	1,759,282.08	-	11,961.20	2,233,444.67					-
-	ด้านสถานพยาบาล	927,287.05	1,806,296.31	72,823.43	47,844.79	2,854,251.58					-
-	ด้านงานบำเพ็ญผู้ประกอบการ	1,442.13	768,590.66	-	11,961.20	781,993.99					-
-	ด้านฝ่ายสร้างความตระหนัก	193,227.37	208,900.16	-	-	402,127.53					-
-	ด้านพัฒนาระบบประกันคุณภาพการศึกษา	925,844.92	543,542.12	-	35,883.59	1,505,270.64	799,560.56	707,892.66	-	47,546.86	1,555,000.08
-	ด้านประชุมและเลขานุการ	-	240,640.84	-	-	240,640.84					-
-	ด้านสื่อสารองค์กรและประชาสัมพันธ์	1,389,488.44	2,171,185.64	-	59,805.99	3,620,480.07	531,659.14	2,640,641.29	-	141,294.91	3,313,595.34
-	ด้านการจัดหารายได้และบริหารจัดการทรัพย์สิน	5,768.52	1,602,926.81	-	47,844.79	1,656,540.12	798,050.97	1,208,739.40	-	35,660.14	2,042,450.52
-	ด้านการฝึกอบรมและให้คำปรึกษา	2,884.26	578,661.05	-	23,922.40	605,467.71	3,019.17	243,210.04	-	23,773.43	270,002.64
-	ด้านกฎหมายและระเบียบ	462,201.39	133,182.92	-	11,961.20	607,345.51	2,448,015.66	1,970,420.14	-	70,647.46	4,489,083.26
-	ด้านนิติกรรมและสัญญา	462,201.39	119,982.92	-	11,961.20	594,145.51					-
-	ด้านงานคดี	462,201.39	198,046.92	-	11,961.20	672,209.51					-
-	ด้านเจรจาและระงับข้อพิพาท	462,201.39	119,982.92	-	11,961.20	594,145.51					-
-	ด้านสิทธิประโยชน์	462,201.39	733,428.43	-	11,961.20	1,207,591.02					-
-	งานอนุรักษ์พันธุกรรมบัว	467,969.91	917,189.63	-	59,805.99	1,444,965.54	7,547.93	1,026,862.07	-	59,433.57	1,093,843.57

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566					ปีงบประมาณ พ.ศ.2565				
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
2	กิจกรรมสนับสนุนวิชาการ										
	- ด้านการพัฒนาหลักสูตรและส่งเสริมวิชาการ	-	1,530.00	-	-	1,530.00	812,363.97	176,661.35	-	23,773.43	1,012,798.75
	- ด้านทะเบียนและสถิติการศึกษา	462,201.39	131,432.18	-	11,961.20	605,594.77					-
	- ด้านประมวลผลระเบียบการศึกษา	462,201.39	139,692.18	-	11,961.20	613,854.77	1,359,859.08	1,589,952.15	-	213,960.86	3,163,772.09
	- ด้านการส่งเสริมและบริกรรณักศึกษา	462,201.39	131,432.18	-	11,961.20	605,594.77	5,064,972.04	7,298,318.50	261,903.63	197,812.87	12,823,007.04
	- ด้านระบบสารสนเทศนักศึกษา	462,201.39	131,432.18	-	11,961.20	605,594.77					-
	- ด้านสหกิจศึกษา	462,201.39	145,432.18	-	11,961.20	619,594.77					-
	- ด้านพัฒนาระบบสารสนเทศ	1,390,866.73	1,419,853.52	-	47,458.95	2,858,179.19					-
	- ด้านระบบเครือข่ายคอมพิวเตอร์	3,340,315.51	2,094,047.05	-	63,278.60	5,497,641.16	4,012,530.65	2,087,539.42	65,475.91	297,167.87	6,462,713.84
	- ด้านเทคโนโลยีการศึกษา	930,107.46	6,351,774.22	-	47,458.95	7,329,340.63					-
	- ด้านหอสมุดกลาง	2,320,974.19	2,833,507.04	-	94,917.90	5,249,399.12	2,001,773.37	830,399.04	65,475.91	118,867.15	3,016,515.46
3	กิจกรรมสนับสนุนการวิจัย										
	- ด้านการวิจัยและพัฒนา	480,968.04	33,241,137.29	-	71,767.19	33,793,872.53	10,298,155.28	14,094,815.64	65,475.91	2,808,061.54	27,266,508.36
	- ด้านการวิจัยและพัฒนา (ซอฟต์แวร์)	-	1,500.00	-	-	1,500.00					-
	- ด้านการบริหารทุนวิจัย	922,960.66	726,858.43	-	11,961.20	1,661,780.28					-
4	กิจกรรมสนับสนุนด้านบริการวิชาการ										
	- ด้านการบริการวิชาการ	472,296.30	2,409,478.70	-	95,689.59	2,977,464.59	7,705,121.25	7,992,408.62	65,475.91	2,468,940.56	18,231,946.33

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

ลำดับ	กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566					ปีงบประมาณ พ.ศ.2565				
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม
5	กิจกรรมสนับสนุนทำนุศิลปวัฒนธรรม										
	- ด้านทำนุศิลปวัฒนธรรม	924,402.79	739,045.41	-	23,922.40	1,687,370.60	3,019.17	1,392,816.67	-	23,773.43	1,419,609.27
6	กิจกรรมสนับสนุนโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ										
	- ด้านงานโครงการอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	924,402.79	235,258.34	-	23,922.40	1,183,583.52	208,452.21	221,683.05	-	11,886.71	442,021.97
7	กิจกรรมสนับสนุนกิจการหอพักนักศึกษา										
	- ด้านกิจการหอพักนักศึกษา	473,738.43	2,474,695.00	-	107,650.78	3,056,084.22	404,309.03	1,757,994.42	-	59,433.57	2,221,737.03
	ต้นทุนจากกิจกรรมสนับสนุนส่วนกลาง	76,774,776.91	168,430,628.88	655,410.85	4,066,807.40	249,927,624.05	124,362,992.49	122,232,640.28	851,186.79	9,652,012.31	257,098,831.86
	ต้นทุนรายเขตพื้นที่การจัดการศึกษา										
	- เขตพื้นที่บางพระ	149,369,209.79	87,564,843.28	3,293,152.90	68,342,228.30	308,569,434.26	139,220,373.59	146,029,265.50	3,381,072.84	61,442,428.11	350,073,140.05
	- เขตพื้นที่อุเทนถวาย	61,569,311.91	36,501,515.22	2,316,830.66	26,613,666.10	127,001,323.89	65,736,760.13	22,813,871.46	2,930,766.34	22,465,890.72	113,947,288.65
	- เขตพื้นที่จักรพงษ์วนารด	95,996,365.51	115,747,945.42	2,884,303.69	57,533,363.56	272,161,978.19	84,871,703.32	35,950,972.85	1,870,080.49	48,280,957.86	170,973,714.51
	- วิทยาเขตจันทบุรี	103,707,077.90	44,835,871.73	1,966,232.55	31,697,175.35	182,206,357.53	97,901,859.73	50,554,722.28	1,964,277.21	32,940,963.46	183,361,822.68
	รวมทั้งสิ้น	487,416,742.02	453,080,804.53	11,115,930.65	188,253,240.72	1,139,866,717.92	512,093,689.26	377,581,472.37	10,997,383.66	174,782,252.46	1,075,454,797.75

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
เขตพื้นที่วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี														
คณะภคศาสตร์และเทคโนโลยีวิทยาศาสตร์														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์	5,362,320.24	1,004,810.43	16,182.98	1,001,134.15	7,384,447.81	21.58	342,189.43	5,164,746.18	1,788,962.45		1,001,134.15	7,954,842.78	43.22	184,054.67
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ (นอกเวลา)	815,520.50	34,721.51	16,182.98	34,923.28	901,348.28			2,132.75	11,030.31		34,923.28	48,086.34		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์	3,277,616.59	496,888.02	32,365.97	494,746.53	4,301,617.11	17.97	239,377.69	3,879,139.46	545,395.51	130,951.81	494,746.53	5,050,233.31	7.81	646,636.79
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์ (นอกเวลา)								34,123.93	226,673.99				3.17	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์	6,169,877.91	2,540,096.19	32,365.97	2,537,758.67	11,280,098.74	56.56	199,435.97	5,365,915.74	2,196,279.41	130,951.81	2,537,758.67	10,230,905.64	57.08	179,238.01
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรกลวิธาน	2,807,689.95	1,042,023.71	32,365.97	1,012,775.25	4,894,854.88	17.16	285,247.95	4,515,086.59	994,688.33	130,951.81	1,012,775.25	6,653,501.98	18.86	352,783.77
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาประมง	5,277,925.59	983,776.04	16,182.98	989,493.06	7,267,377.67	18.19	399,525.99	4,815,605.74	936,601.46	130,951.81	989,493.06	6,872,652.07	24.28	283,058.16
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาประมง (นอกเวลา)								2,132.75	11,030.31			13,163.06		
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์	277,913.89	138,886.03		139,693.14	556,493.06	4.34	128,224.21	1,616,902.87	154,424.37	65,475.91	172,961.44	2,009,764.59	19.84	101,298.62
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรมศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	5,013,842.12	2,261,187.38	52,734.21	7,771,668.45	15,099,432.16	179.97	83,899.72	6,584,346.62	1,987,052.86	196,427.72	7,771,668.45	16,539,495.66	199.67	82,834.15
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	75,964.55	657,474.65	-	582,019.22	1,315,458.43	19.42	67,737.30	58,318.61	75,312.84		582,019.22	715,650.67	6.17	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	3,454,964.72	1,193,777.24	-	4,678,978.07	9,327,720.03	219.92	42,414.15	4,014,244.18	1,278,770.52		4,678,978.07	9,971,992.77	151.50	65,821.73
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	86,391.06	460,535.80	-	661,904.21	1,208,831.08	12.67	95,408.93	287,107.00	336,547.83		661,904.21	1,285,559.05	151.50	-
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการขนส่งระหว่างประเทศ	5,355,495.25	921,537.80	17,578.07	3,611,942.83	9,906,553.94									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการขนส่งระหว่างประเทศ (นอกเวลา)	212,580.74	113,554.42	-	445,073.52	771,208.49	12.67	60,868.88							
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาผู้ประกอบการธุรกิจเกษตรสมัยใหม่ (การบริหารธุรกิจเกษตร)	62,559.05	124,789.38	-	479,309.95	666,658.37	19.50	34,187.61	3,070,207.65	167,584.66	65,475.91	479,309.95	3,782,578.17	20.69	182,821.56
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร (การบริหารธุรกิจเกษตร)	52,132.54	267,487.81	-	399,424.96	719,045.31	19.50	36,874.12	31,402.33	29,164.61		399,424.96	459,991.89	11.75	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประมงในวิสาหกิจ (การบริหารธุรกิจเกษตร)	109,567.21	402,714.55	-	342,364.25	854,646.02	19.50	43,828.00				342,364.25	433,141.18	24.83	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาศาสตร์ไป บัญชี ไร่หม								2,401,840.17	450,954.14			2,852,794.31	241.25	
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	970,684.40	18,000.00	-		988,684.40	5.00	197,736.88	2,534,543.35	30,472.30	65,475.91		2,630,491.56	9.50	276,893.85

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
กลุ่มมหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์และสิรินธร														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสาร	7,414,581.63	2,147,094.34	35,156.14	5,626,185.83	15,223,017.93	368.53	41,307.40	7,715,468.81	1,725,368.40	196,427.72	5,626,185.83	15,263,450.76	345.89	44,128.05
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	5,897,488.58	575,537.58	81,766.66	980,163.49	7,534,956.30	21.89	344,219.11	7,134,142.90	405,648.09	261,903.63	980,163.49	8,781,858.10	14.89	589,782.28
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ	6,739,625.39	107,047.24	81,766.66	188,947.18	7,117,386.46	11.25	632,656.57	6,657,201.15	383,078.94	261,903.63	188,947.18	7,491,130.90	7.69	974,139.26
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการคอมพิวเตอร์	3,640,082.07	2,421,943.89	40,883.33	4,274,929.31	10,377,839.20	80.17	129,447.91	4,741,376.30	2,617,033.06	130,951.81	4,274,929.31	11,764,291.09	78.00	150,824.24
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,324,992.69	2,201,158.95	-	3,885,226.36	8,411,377.99	115.81	72,630.84	2,910,854.86	1,344,333.21	-	3,885,226.36	8,140,414.43	114.17	71,300.82
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพัฒนาลิขิตน์เพื่อสุขภาพและการเกษตร	1,701,652.19	869,758.85	-	1,535,195.83	4,106,606.87	26.00	157,946.42	2,795,512.59	620,192.53	65,475.91	1,535,195.83	5,016,376.85	13.67	366,962.46
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงาม	1,537,506.82	346,955.25	40,883.33	590,459.93	2,515,805.33	23.56	106,782.91	3,090,308.19	396,159.87	196,427.72	590,459.93	4,273,355.71	17.17	248,885.02
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาศาสตร์ ปวช. ปวศ. อนุปริญญาตรี	3,632,298.54	40,142.72	20,441.66	70,855.19	3,763,738.11	128.44	29,303.47	6,330,863.82	100,511.93	130,951.81	70,855.19	6,633,182.76	128.44	51,644.21
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มมหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์และสิรินธร														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสุขภาพเฉพาะ	855,806.51	33,452.26	40,883.33	59,045.99	989,188.09	3.26	303,431.93	1,199,407.92	16,539.23	196,427.72	36,041.54	1,448,416.41	-	-
คณะสัตวแพทยศาสตร์														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มวิชาสัตวศาสตร์สุขภาพ														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพสัตว์	3,350,935.05	2,316,018.51	16,550.78	2,553,029.53	8,236,533.86	59.75	137,849.94	3,973,640.01	2,597,573.16	130,951.81	2,014,328.92	8,716,493.91	65.22	133,647.56
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวแพทยศาสตร์	7,951,832.31	3,745,876.34	24,826.17	4,047,198.88	15,769,733.70	126.94	124,229.82	11,497,341.47	6,036,368.53	196,427.72	4,586,082.20	22,316,219.92	104.61	213,327.79
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มมหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรเวศน์สุขภาพ														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสุขภาพโลก	20,250.29	152,928.96	-	117,651.13	290,830.39	8.50	34,215.34	1,201,545.62	115,502.99	-	88,681.15	1,405,729.77	9.50	147,971.55
สถาบันเทคโนโลยีการปั้นและอวกาศ														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มมหาวิทยาลัยบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและนครอุตสาหกรรม														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการเงิน	2,871,273.94	1,246,732.60	-	1,402,295.44	5,520,301.99	56.58	97,566.31	1,783,577.94	752,760.58	-	669,605.95	3,205,944.48	56.58	56,662.15
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มมหาวิทยาลัยบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและนครอุตสาหกรรม														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการเงิน	801,730.25	30,552.92	-	35,351.99	867,635.16	77.19	11,240.25	1,130,335.00	43,503,789.88	-	569,344.10	45,203,468.97	77.19	585,611.11

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
ระดับปริญญาเอก														
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาจัดการการการบิน						411.33		1,190,816.85	56,217,199.66		1,045,587.91	58,453,604.42	411.33	142,108.78
สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์และนวัตกรรม														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการและโลจิสติกส์	590,863.86	670,266.53	46,342.18	1,183,356.82	2,490,829.39	0.83	3,000,999.27	1,617,280.95	122,619.35	130,951.81	1,183,356.82	3,054,208.94	21.08	144,886.57
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการและโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	56,311.55	284,782.80		436,578.24	777,672.59	2.42	321,352.31							
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเกษตร	10,145,498.26	341,661.22	23,171.09	551,467.26	11,061,797.83	10.03	1,102,871.17	4,630,755.56	375,848.77	65,475.91	551,467.26	5,623,547.50	17.33	324,497.84
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเกษตร (นอกเวลา)	47,420.25	452,623.15		367,644.84	867,688.24	6.33	137,075.55	440,109.38	1,499,869.31		367,644.84	2,307,623.52	8.72	264,635.72
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรกรรมและปศุสัตว์	3,486,991.57	3,913,020.11	46,342.18	6,422,295.75	13,868,649.62	130.61	106,183.67	5,329,824.46	3,553,321.57	130,951.81	6,422,295.75	15,436,393.59	97.61	158,143.57
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรกรรมและปศุสัตว์ (นอกเวลา)	364,543.19	3,617,075.07		2,826,269.69	6,807,887.94	70.89	96,034.53	209,975.85	2,291,551.82		2,826,269.69	5,327,797.35	59.03	90,255.76
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีพลังงาน	1,705,341.28	361,873.62	46,342.18	551,467.26	2,665,024.34	24.50	108,776.50	3,077,239.23	301,996.56	130,951.81	551,467.26	4,061,654.87	24.68	164,572.73
เขตพื้นที่ดูแลภายใน														
คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสถาปัตยกรรม	6,386,410.66	676,887.79	107,318.74	1,094,003.65	8,264,620.84	10.72	770,953.44	7,319,692.28	465,533.15	130,951.81	1,094,003.65	9,010,180.89	17.36	519,019.64
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสถาปัตยกรรม (นอกเวลา)	162,995.44	712,700.41		868,068.11	1,743,763.95	14.97	116,483.90	184,125.02	296,829.94		868,068.11	1,349,023.07	15.83	85,219.40
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	3,418,548.15	164,948.17	53,659.37	475,653.76	4,112,809.44	13.70	300,205.07	4,417,572.43	340,235.04	130,951.81	475,653.76	5,364,413.04	16.14	332,367.60
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (นอกเวลา)	167,461.06	309,277.82		891,850.80		5.25								
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน	3,676,229.62	420,617.83	53,659.37	1,212,917.09	5,363,423.90	10.42	514,723.98	5,256,650.99	2,440,989.55	196,427.72	1,212,917.09	9,106,985.35	12.89	706,515.54
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน (นอกเวลา)	84,846.94	704,680.76		451,871.07	1,241,398.77	18.22	68,133.85	164,397.34	265,026.73		451,871.07	881,295.15	16.72	52,709.04
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	4,755,440.75	489,633.38	53,659.37	1,070,220.96	6,368,954.46	26.28	242,349.87	6,213,371.01	539,306.63	196,427.72	1,070,220.96	8,019,326.32	22.22	360,905.78
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	37,957.84	101,802.97		202,152.85	341,913.66	6.67	51,261.42	23,015.63	37,103.74		202,152.85	262,272.22	3.50	74,934.92
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	3,102,872.11				3,102,872.11	14.50	213,991.18							

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
กลุ่มมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	5,782,788.36	1,902,653.94	187,807.79	5,470,018.23	13,343,268.32	117.83	113,241.69	11,333,244.66	2,296,167.22	458,331.35	5,470,018.23	19,557,761.47	91.08	214,731.68
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา (นอกเวลา)	857,400.65	4,354,312.42		4,566,276.09	9,777,989.16	137.75	70,983.59	1,693,292.63	2,729,775.34		4,566,276.09	8,989,344.06	84.39	106,521.44
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมก่อสร้าง	6,968,016.34	680,392.81	160,978.10	1,736,136.22	9,545,523.48	16.94	563,490.17	9,281,308.53	1,304,424.90	392,855.44	1,736,136.22	12,714,725.09	40.28	315,658.52
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมก่อสร้าง (นอกเวลา)	790,416.22	2,863,141.29		4,209,535.77	7,863,093.28	31.42	250,257.58	276,187.54	445,244.91		4,209,535.77	4,930,968.22	8.67	568,739.13
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเคมี	843,705.72	8,247.41		23,782.69	875,735.81	15.42	56,792.21	1,200,147.16	2,675.00		23,782.69	1,226,604.85		
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา (นอกเวลา)	80,381.31	148,453.35		428,088.38	656,923.05	17.34	37,884.84	98,638.41	159,016.04		428,088.38	685,742.83	21.76	31,513.92
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	3,261,478.63	364,274.08		237,826.88	3,863,579.60	9.16	421,788.17	2,466,053.27	2,209,978.39	130,951.81	237,826.88	5,044,810.35	16.68	302,446.66
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารงานก่อสร้าง		1,454,280.00			1,454,280.00			959,000.02	2,341,682.23			3,300,682.25	151.16	21,835.69
กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และการจัดการเชิงบูรณาการ	252,308.00	975,978.58		1,343,721.87	2,572,008.45	2.50	1,028,803.38	1,203,435.11	22,664.35	130,951.81	1,343,721.87	2,700,773.15	0.76	3,553,648.88
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และการจัดการเชิงบูรณาการ (นอกเวลา)	37,057.84	70,102.97		202,152.85	310,213.66	22.26	13,935.92	29,591.52	47,704.81		202,152.85	279,449.18	7.26	38,491.62
ระดับปริญญาเอก														
กลุ่มมหาวิทยาลัยหอการค้าไทย														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธาและการบริหารงานก่อสร้าง	55,820.35	427,092.61		297,283.60	780,196.56	13.42	58,136.85	59,183.04	95,409.62		297,283.60	451,876.27	24.00	18,828.18
เขตพื้นที่วิทยาเขตจันทบุรี														
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมเกษตร														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีพืชสวน	8,173,129.74	1,916,593.60	86,953.35	2,545,428.33	12,722,105.02	66.16	192,293.00	9,011,037.05	2,560,108.75	347,840.76	2,797,455.29	14,716,441.85	55.64	264,493.92
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีประมง	4,516,016.54	706,390.13	34,781.34	951,561.99	6,208,750.00	22.06	281,448.32	5,465,792.82	1,032,658.52	139,136.30	1,126,408.99	7,763,996.64	25.17	308,462.32
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ทั่วไป									11,020.02			11,020.02		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	2,509,417.06	1,508,879.03		2,022,069.23	6,040,365.32	34.94	172,878.23	3,530,582.74	1,767,066.47		1,930,986.84	7,228,636.04	27.33	264,494.55
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร (นอกเวลา)	10,475.77	26,489.63		35,683.57	72,648.97	0.47	154,572.29							
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการผลิตพืช	3,916,481.85	969,496.55	17,390.67	1,296,503.21	6,199,872.29	39.69	156,207.41	4,760,763.55	1,416,829.55	69,568.15	1,547,265.09	7,794,426.34	33.75	230,945.97

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
กลุ่มมหาวิทยาลัยวิทยาศาสตร์สุขภาพและชีวภาพ														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	2,559,089.70	44,149.38	-	59,472.62	2,662,711.70	65.22	40,826.61	2,899,214.49	180,981.89	-	198,049.93	3,278,246.32	9.00	364,249.59
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์ประยุกต์และเทคโนโลยีชีวภาพ	2,778,335.22	158,937.78	-	214,101.45	3,151,374.44	65.22	48,319.14	6,769,829.50	332,600.18	139,136.30	358,965.50	7,600,531.48	18.58	409,070.59
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์รวมอาหารและธุรกิจ	5,671,438.98	777,029.14	69,562.68	1,046,718.19	7,564,748.99	29.19	259,155.50	7,163,693.82	1,001,217.42	278,272.60	1,089,274.63	9,532,458.47	22.11	431,137.88
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีเครื่องกล	4,464,019.58	1,059,585.20	34,781.34	1,427,342.99	6,985,729.10	34.47	202,661.13	4,595,257.43	1,594,388.70	69,568.15	1,720,558.78	7,979,773.07	42.11	189,498.29
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีเครื่องกล (นอกเวลา)	101,265.77	512,241.64	-	344,941.22	958,448.64	10.00	95,844.86	31,601.80	56,556.84	-	61,890.60	150,049.24	2.08	72,139.06
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	27,935.39	70,639.01	-	95,156.20	193,730.60	-	-	-	-	-	-	-	-	-
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้า	646,884.00	-	-	-	646,884.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-
คณะเทคโนโลยีสังคม														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรมอุตสาหกรรม														
การจัดการเรียนการสอนสาขาบัญชี	2,938,913.97	991,222.50	-	2,114,951.73	6,045,088.20	53.69	112,592.44	3,600,412.70	861,506.29	-	2,114,951.73	6,576,870.71	61.06	107,711.61
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี (นอกเวลา)	426,735.76	2,592,423.71	-	2,210,542.77	5,229,702.24	52.08	100,416.71	678,282.96	2,943,234.06	-	2,210,542.77	5,832,059.79	59.00	98,848.47
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	789,293.36	14,371.55	-	23,897.76	827,562.67	16.14	51,274.02	752,262.34	118,579.96	-	23,897.76	894,740.05	21.50	41,615.82
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	-	560,920.00	-	-	560,920.00	20.75	27,032.29	-	-	-	-	-	-	-
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	2,908,927.14	930,167.40	-	1,959,616.29	5,798,710.82	39.86	145,476.94	4,084,817.11	975,383.49	-	1,959,616.29	7,019,816.89	45.83	153,170.78
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	161,467.59	700,124.38	-	836,421.59	1,698,013.55	25.92	65,509.78	125,749.09	131,229.52	-	836,421.59	1,093,400.19	6.33	172,733.05
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเคหศาสตร์ทั่วไป	3,826,086.98	94,544.54	52,962.49	185,207.64	4,158,801.65	124.50	33,404.03	4,669,049.09	11,929.96	130,951.81	185,207.64	4,997,138.50	161.42	30,957.37
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ	1,393,380.32	22,223.11	-	47,795.52	1,463,398.95	18.00	81,299.94	4,708,249.37	399,865.02	65,475.91	47,795.52	5,221,385.82	38.44	135,832.10
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ เพื่อผู้ประกอบการ	1,533,729.06	211,119.52	17,654.16	454,057.43	2,216,560.18	16.14	137,333.34	1,712,793.52	132,686.35	65,475.91	454,057.43	2,365,013.21	21.50	110,000.61
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ เพื่อผู้ประกอบการ (นอกเวลา)	57,666.99	373,839.42	-	298,722.00	730,228.41	20.75	35,191.73	106,696.20	111,346.26	-	298,722.00	516,764.45	13.67	37,802.81
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ ทรัพยากรมนุษย์	1,572,942.62	312,567.72	-	657,188.39	2,542,698.73	16.14	157,540.19	1,815,679.14	520,055.95	-	657,188.39	2,992,923.48	21.50	139,205.74
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ ทรัพยากรมนุษย์ (นอกเวลา)	186,841.06	1,078,940.52	-	967,859.26	2,233,640.85	20.75	107,645.34	331,520.32	423,388.73	-	967,859.26	1,722,768.31	13.67	126,025.48
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการด้านสุขภาพเพื่ออุตสาหกรรมธุรกิจบริการ	280,526.80	55,557.77	-	119,488.80	455,573.36	-	-	2,025,721.90	46,292.62	-	119,488.80	2,191,503.32	-	-
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจเกษตรดิจิทัล	2,033,333.70	116,187.65	35,308.33	233,003.16	2,417,832.83	1.42	1,702,699.18	2,014,290.17	33,634.25	130,951.81	233,003.16	2,411,879.39	9.83	245,359.04
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	807,720.00	4,840.00	-	-	812,560.00	25.92	-	-	-	-	-	-	-	-
กลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพและชีวภาพ														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์	27,680.16	66,669.32	-	143,386.56	237,736.04	15.14	15,702.51	137,180.82	143,159.47	-	143,386.56	423,726.85	23.64	17,924.15
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,342,113.83	424,533.26	17,654.16	896,165.99	3,680,467.24	18.00	204,470.40	415,353.05	433,455.07	-	896,165.99	1,744,974.11	38.44	45,300.00
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (นอกเวลา)	27,680.16	288,874.45	-	143,386.56	459,941.17	2.08	221,125.56	68,590.41	77,429.74	-	143,386.56	289,406.71	5.08	56,900.00

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566							ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
โครงการจัดตั้งคณะวิศวกรรมศาสตร์บูรณาการและเทคโนโลยี														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ	2,033,172.59	1,326,468.46		2,487,259.41	5,846,900.46	78.67	74,321.86	2,033,172.59	1,326,468.46	87,301.21	2,487,259.41	5,934,201.67	78.67	75,431.57
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ (นอกเวลา)	83,150.55	728,878.08		608,394.39	1,420,423.02	13.28	106,959.56	83,150.55	728,878.08		608,394.39	1,420,423.02	13.28	106,959.56
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	2,850,464.64	2,489,450.13	7,104.72	4,735,932.78	10,082,952.27	105.64	95,446.35	2,850,464.64	2,489,450.13	87,301.21	4,735,932.78	10,163,148.76	105.64	96,205.50
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า (นอกเวลา)	117,826.19	855,672.08		775,404.61	1,748,902.89	15.89	110,063.11							
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	11,715.01	49,467.54		71,575.81	132,758.36	36.64	3,623.32	11,715.01	49,467.54		71,575.81	132,758.36	36.64	3,623.32
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (นอกเวลา)		14,619.99			14,619.99									
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมบูรณาการ	990,692.76	30,979.36	7,104.72	47,717.21	1,076,494.06	41.61	25,871.04	990,692.76	30,979.36	87,301.21	47,717.21	1,156,690.54	41.61	27,798.38
เขตพื้นที่จังหวัดขอนแก่น														
คณะวิศวกรรมและเทคโนโลยีการเกษตร														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเกษตรศาสตร์														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี	5,632,188.98	1,893,821.79	79,443.74	4,381,627.28	11,987,081.79	109.64	109,331.28	5,960,924.58	2,001,906.00	266,580.48	4,381,627.28	12,611,038.33	139.56	90,362.84
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี (นอกเวลา)	944,017.77	3,420,561.47		4,910,642.64	9,275,221.88	96.00	96,616.89	902,097.54	2,045,740.46		4,910,642.64	7,858,480.64	81.75	96,128.20
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	3,838,694.79	1,049,311.24	26,481.25	2,806,081.51	7,720,568.79	93.75	82,352.73	6,178,232.44	1,522,857.67	177,720.32	2,806,081.51	10,684,891.94	116.00	92,111.14
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	260,876.10	1,196,882.51		1,357,039.42	2,814,798.03	34.08	82,593.84	354,825.03	1,183,106.28		1,357,039.42	2,894,970.73	32.83	88,180.65
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีดิจิทัลและการจัดการระบบขนส่ง	4,185,442.47	2,820,751.27		7,072,705.45	14,078,899.19	139.81	100,700.23	5,102,207.63	2,170,173.61		7,072,705.45	14,345,086.68	154.72	92,716.43
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีดิจิทัลและการจัดการระบบขนส่ง (นอกเวลา)	61,902.80	168,287.28		322,009.35	552,199.44	6.67	82,788.52	24,055.93	26,071.61		322,009.35	372,136.90	2.89	128,767.09
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถิติทั่วไป		198,100.00			198,100.00				103,500.00			103,500.00		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ	4,117,589.20	699,434.31	26,481.25	1,621,547.10	6,465,051.87	64.75	99,846.36	4,688,177.22	676,621.86	88,860.16	1,621,547.10	7,075,206.33	67.00	105,600.09
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ (นอกเวลา)	194,551.67	920,278.60		1,012,029.40	2,126,859.67	34.08	62,407.85	117,272.68	332,764.11		1,012,029.40	1,462,066.19	22.58	64,750.50
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด	5,867,819.81	819,458.38	52,962.49	2,093,060.80	8,833,301.48	76.03	116,181.79	6,822,090.37	1,193,873.32	177,720.32	2,093,060.80	10,286,744.80	86.50	118,921.91
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด (นอกเวลา)	84,010.95	761,003.25		437,012.69	1,282,026.89	8.08	158,666.69	129,300.65	420,954.92		437,012.69	987,268.26	22.50	43,878.59
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	4,218,150.75	326,978.95	52,962.49	402,511.69	5,000,603.89	23.67	211,263.37	4,520,455.45	744,714.00	177,720.32	402,511.69	5,845,401.47	27.50	212,560.05

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
กลุ่มวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์	3,502,703.73	703,604.48	26,481.25	1,644,547.77	5,877,337.23	58.86	99,852.82	3,878,045.44	506,116.86	88,860.16	1,644,547.77	6,117,570.23	51.53	118,718.61
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,541,988.87	1,163,153.77	26,481.25	2,380,569.15	8,112,193.04	85.67	94,691.18	4,882,239.45	752,394.81	88,860.16	2,380,569.15	8,104,063.57	66.22	122,380.91
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (นอกเวลา)	101,697.46	376,067.68	-	529,015.37	1,006,780.51	16.42	61,314.28	54,125.85	58,661.13	-	529,015.37	641,802.35	5.33	120,413.20
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีดิจิทัล ดิจิทัลมีเดียและแอนิเมชัน	4,164,331.75	2,239,615.11	52,962.49	4,611,633.96	11,068,543.31	113.44	97,571.79	4,719,062.74	1,488,103.21	177,720.32	4,611,633.96	10,996,520.22	131.42	83,674.63
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,218,880.17	521,723.82	-	552,016.03	3,292,620.03	27.94	117,846.10	2,605,414.98	291,552.02	-	552,016.03	3,448,983.03	24.81	139,015.84
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมและธุรกิจดิจิทัล	65,780.91	124,737.28	-	322,009.35	512,527.55	-	-	103,025.80	58,755.56	-	322,009.35	483,790.71	-	-
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรม														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	119,383.98	391,311.19	-	621,018.04	1,131,713.21	51.53	21,962.22	87,202.76	94,509.59	-	621,018.04	802,730.40	25.89	31,005.42
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ผู้ประกอบการ (แผน ข)	695,327.62	68,800.00	-	-	764,127.62	-	-	941,306.86	285,893.87	-	-	1,227,200.72	29.49	41,614.13
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ผู้ประกอบการ (นอกเวลา)	212,238.19	337,122.11	-	1,104,032.07	1,653,392.37	64.35	25,693.74	48,111.87	52,143.22	-	1,104,032.07	1,204,287.16	15.30	78,711.58
ระดับปริญญาเอก														
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรม														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	50,848.73	178,968.84	-	264,507.68	494,325.26	62.33	7,930.78	39,090.89	42,366.37	-	264,507.68	345,964.95	168.09	2,058.21
คณะสัตวศาสตร์														
ระดับปริญญาตรี														
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์และสัตวศาสตร์														
สาขาวิชาเกษตรศาสตร์เพื่อการสื่อสารสาธิต	5,438,683.38	2,497,352.13	23,171.09	3,565,184.65	11,524,391.26	218.31	52,789.11	7,702,832.06	2,497,352.13	130,951.81	3,565,184.65	13,896,320.66	203.06	68,434.55
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรม														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม	3,936,909.10	2,055,138.57	11,585.55	3,518,274.33	9,521,907.54	93.81	101,502.05	4,827,702.38	2,055,138.57	65,475.91	3,518,274.33	10,466,591.18	126.28	82,884.00
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจและเทคโนโลยีการกีฬา	1,494,613.57	874,305.46	34,756.64	1,383,854.57	3,787,530.23	52.78	71,760.71	2,897,123.01	874,305.46	65,475.91	1,383,854.57	5,220,758.94	37.28	140,041.82
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาศาสตร์ทั่วไป	6,319,503.95	220,305.54	11,585.55	105,548.23	6,656,943.27	123.92	53,719.68	7,942,941.82	220,305.54	196,427.72	105,548.23	8,465,223.32	135.58	62,437.11
สถาบันสหวิทยาการนานาชาติจังหวัดนครราชสีมา														
ระดับปริญญาโท														
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรม														
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	3,936,909.10	2,055,138.57	11,585.55	-	6,003,633.21	93.81	63,997.80	-	-	-	-	-	-	-
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการวนคดี	1,494,613.57	874,305.46	34,756.64	-	2,403,675.66	52.78	45,541.41	-	-	-	-	-	-	-
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรม	6,319,503.95	220,305.54	11,585.55	-	6,551,395.04	123.92	52,867.94	-	-	-	-	-	-	-

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

หน่วย:บาท

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
ระดับปริญญาเอก														
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและนครยุทธศาสตร์														
การจัดกระบวนการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	651,301.56	10,756,744.45	-	-	11,408,046.02	189.90	60,073.97							
การจัดกระบวนการเรียนการสอนสาขาวิชาการดนตรี	153,976.18	7,514,464.29	-	-	7,668,440.47	70.65	108,541.27							
การจัดกระบวนการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรม	88,492.06	24,435,738.27	-	-	24,524,230.33	41.85	586,003.11							

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
เขตพื้นที่วิทยาเขตบางพระ			
คณะเกษตรศาสตร์และทรัพยากรธรรมชาติ			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์	-7.17%	50.07%	85.92%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์ (นอกเวลา)	1774.44%		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์	14.82%	130.09%	62.98%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์ (นอกเวลา)	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์	10.26%	-0.91%	11.27%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเกษตรกลวิธาน	26.43%	-9.01%	-19.14%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาปฐมนิเทศ	5.74%	25.08%	41.15%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาปฐมนิเทศ (นอกเวลา)	0.00%	0.00%	0.00%
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพืชศาสตร์	72.31%	-78.13%	26.58%
คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	-8.71%	-9.87%	1.29%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	-6.46%	45.16%	-35.56%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	-5.97%	91.64%	0.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการขนส่งระหว่างประเทศ	0.00%	0.00%	0.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการขนส่งระหว่างประเทศ (นอกเวลา)	-100.00%	-100.00%	-100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาผู้ประกอบการธุรกิจเกษตรสมัยใหม่ (การบริหารธุรกิจเกษตร)	-82.38%	-5.75%	81.30%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการลงทุน (การบริหารธุรกิจเกษตร)	56.32%	65.96%	0.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการประกันวินาศภัย (การบริหารธุรกิจเกษตร)	97.31%	21.47%	0.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาศาสตร์ทั่วไป มนุษย์ สังคม	-100.00%	-100.00%	0.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	62.41%	47.37%	28.59%

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารสากล	-0.26%	6.55%	-6.39%
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	14.20%	47.01%	41.64%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพ	-4.99%	46.29%	-35.05%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์	11.79%	2.78%	14.17%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3.33%	1.44%	1.87%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาพัฒนาลิขสิทธิ์อุตสาหกรรมเกษตร	18.14%	90.20%	56.96%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาผลิตภัณฑ์เพื่อสุขภาพและความงาม	41.13%	37.22%	57.10%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป วิทยาศาสตร์ คณิต	43.26%	0.00%	43.26%
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ชีวภาพและกายภาพ			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีชีวภาพเกษตร	31.71%	0.00%	0.00%
คณะสัตวแพทยศาสตร์			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์สุขภาพสัตว์	-5.51%	8.39%	3.14%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวแพทยศาสตร์	29.34%	21.35%	41.77%
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสุขภาพโลก	-79.31%	-10.53%	-76.88%
สถาบันเทคโนโลยีการบินและอวกาศ			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐกิจศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน	72.19%	0.00%	72.19%

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน	98.08%	0.00%	98.08%
ระดับปริญญาเอก			
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการการบิน	100.00%	0.00%	100.00%
สำนักวิชาวิศวกรรมศาสตร์และนวัตกรรม			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการและโลจิสติกส์	18.45%	96.06%	1971.27%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการและโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเกษตร	96.70%	42.12%	239.87%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเกษตร (นอกเวลา)	62.40%	27.41%	48.20%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเมคคาทรอนิกส์และหุ่นยนต์	10.16%	33.81%	32.86%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเมคคาทรอนิกส์และหุ่นยนต์ (นอกเวลา)	27.78%	20.09%	6.40%
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีพลังงาน	34.39%	0.73%	33.90%
เขตพื้นที่อุเทนถวาย			
คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสถาปัตยกรรม	8.27%	38.25%	48.54%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสถาปัตยกรรม (นอกเวลา)	29.26%	5.43%	36.69%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	23.33%	15.12%	9.68%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (นอกเวลา)			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน	41.11%	19.16%	27.15%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน (นอกเวลา)	40.86%	8.97%	29.26%

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	20.58%	18.27%	32.85%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	30.37%	90.57%	31.59%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	100.00%	100.00%	100.00%
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	31.78%	29.37%	47.26%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา (นอกเวลา)	8.77%	63.23%	33.36%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมก่อสร้าง	24.93%	57.94%	78.51%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมก่อสร้าง (นอกเวลา)	59.46%	262.40%	56.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเคมี	28.60%	100.00%	100.00%
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา (นอกเวลา)	-4.20%	20.31%	20.22%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	23.41%	45.08%	39.46%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหารงานก่อสร้าง	55.94%	100.00%	100.00%
กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และการจัดการเชิงบูรณาการ	-4.77%	228.95%	71.05%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และการจัดการเชิงบูรณาการ (นอกเวลา)	11.01%	206.61%	63.79%
ระดับปริญญาเอก			
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธาและการบริหารงานก่อสร้าง	72.66%	44.08%	208.78%
เขตพื้นที่วิทยาเขตจันทบุรี			
คณะเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการเกษตร			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีพืชศาสตร์	-13.55%	18.91%	27.30%

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีประมง	-20.03%	-12.36%	8.76%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป	-100.00%		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร	-16.44%	27.84%	-34.64%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตร (นอกเวลา)	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการผลิตสัตว์	20.46%	17.60%	-32.36%
กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	-18.78%	624.67%	-88.79%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ประยุกต์และเทคโนโลยีชีวภาพ	58.54%	251.02%	-88.19%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอาหารและธุรกิจ	20.64%	32.02%	-39.89%
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีเครื่องกล	-12.46%	-18.14%	6.95%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีเครื่องกล (นอกเวลา)	538.76%	380.77%	32.86%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	100.00%		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้า	100.00%		
คณะเทคโนโลยีสังคม			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี	-8.09%	-12.07%	4.53%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี (นอกเวลา)	-10.33%	-11.73%	1.59%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	7.51%	24.93%	23.21%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์	-17.40%	-13.03%	5.02%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการโลจิสติกส์ (นอกเวลา)	55.30%	309.48%	-62.07%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป	-16.78%	22.87%	7.90%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ	-71.97%	-53.17%	-40.15%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ เพื่อผู้ประกอบการ	-6.28%	-24.93%	24.85%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ เพื่อผู้ประกอบการ (นอกเวลา)	41.31%	51.79%	6.91%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ ทรัพยากรมนุษย์	15.04%	24.93%	13.17%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ ทรัพยากรมนุษย์ (นอกเวลา)	29.65%	51.79%	-14.58%

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่ออุตสาหกรรมธุรกิจบริการ	79.21%		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาธุรกิจเกษตรดิจิทัล	0.25%	85.55%	593.96%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์			
กลุ่มวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์	43.89%	35.96%	12.39%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	110.92%	53.17%	350.43%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (นอกเวลา)	58.93%	59.06%	288.15%
โครงการจัดตั้งคณะวิศวกรรมศาสตร์บูรณาการและเทคโนโลยี			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ	1.47%	0.00%	1.47%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหการ (นอกเวลา)	0.00%	0.00%	0.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	0.79%	0.00%	0.79%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า (นอกเวลา)	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	0.00%	0.00%	0.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (นอกเวลา)	100.00%		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมบูรณาการ	6.93%	0.00%	6.93%
เขตพื้นที่จักรพงษ์วนารณ			
คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี	4.95%	21.44%	20.99%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบัญชี (นอกเวลา)	18.03%	17.43%	0.51%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	27.74%	19.18%	10.59%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ (นอกเวลา)	2.77%	3.81%	6.34%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีโลจิสติกส์และการจัดการระบบขนส่ง	1.86%	9.64%	8.61%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีโลจิสติกส์และการจัดการระบบขนส่ง (นอกเวลา)	48.39%	130.80%	35.71%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาทั่วไป	91.40%		
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ	8.62%	3.36%	5.45%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาระบบสารสนเทศ (นอกเวลา)	45.47%	50.93%	3.62%

รายงานที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565 (ต่อ)

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด	14.13%	12.10%	2.30%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด (นอกเวลา)	29.86%	64.09%	261.60%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	14.45%	13.93%	0.61%
กลุ่มวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิทยาการคอมพิวเตอร์	-3.93%	14.22%	-15.89%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	0.10%	29.37%	22.63%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (นอกเวลา)	56.87%	208.07%	49.08%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีดิจิทัล ดิจิทัลมีเดียและแอนิเมชัน	0.65%	13.68%	16.61%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสื่อมวลชน	4.53%	12.62%	15.23%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชานวัตกรรมและธุรกิจดิจิทัล	5.94%		
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	40.98%	99.03%	29.17%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ผู้ประกอบการ (แผน ข)	37.73%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ผู้ประกอบการ (นอกเวลา)	37.29%	320.59%	67.36%
ระดับปริญญาเอก			
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	42.88%	62.92%	285.32%
คณะศิลปศาสตร์			
ระดับปริญญาตรี			
กลุ่มสาขามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์			
สาขาวิชาภาษาอังกฤษเพื่อการสื่อสารสากล	17.07%	7.51%	22.86%
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม	9.03%	25.71%	22.46%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจและเทคโนโลยีการค้า	27.45%	41.58%	48.76%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศึกษาศาสตร์	21.36%	8.60%	13.96%

กิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ ลดลง(%)
สถาบันสหวิทยาการนานาชาติจักรพงษ์วนารอด			
ระดับปริญญาโท			
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการดนตรี	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรม	100.00%	100.00%	100.00%
ระดับปริญญาเอก			
กลุ่มสาขาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์			
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการดนตรี	100.00%	100.00%	100.00%
การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปกรรม	100.00%	100.00%	100.00%

การวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงต้นทุนกิจกรรม

1. การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาที่มีค่า FTES และต้นทุนต่อหน่วยงานที่ลดลง กลุ่มสาขาวิชาที่มีค่า FTES ลดลงจากปีการศึกษา 2565 คือ กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและเศรษฐศาสตร์

2. การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาที่มีค่า FTES ที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากในปีการศึกษา 2565 มีจำนวนนักศึกษาลงทะเบียนเรียนเพิ่มมากขึ้นในบางกลุ่มสาขาวิชา เมื่อเทียบกับปีการศึกษาที่ผ่านมา คือ กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ , กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ตามลำดับ และการจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท,ปริญญาเอก ปริมาณค่า FTES เพิ่มขึ้นทุกกลุ่มสาขาวิชา นอกจากนี้เขตพื้นที่บางพระ และสำนักงานเขตพื้นที่จักรพงษ์ขุนวรณรยังได้มีการเปิดหลักสูตรปริญญาโท,ปริญญาเอก จึงทำให้ต้นทุนรวมและปริมาณค่า FTES มีสัดส่วนที่เพิ่มขึ้น

จากผลการคำนวณต้นทุนต่อหลักสูตรของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลตะวันออก ทำให้เกิดแผนกลยุทธ์ทางการเงิน เพื่อพัฒนามหาวิทยาลัย เช่น สนับสนุนการผลิตบัณฑิต และพัฒนานักศึกษาให้เป็นบัณฑิตนักปฏิบัติระดับประเทศ ทั้งด้านภูมิ ปัญญา คุณธรรม จริยธรรม และคุณภาพ สามารถนำองค์ความรู้ตอบสนองความต้องการต่อสังคม ความเข้มแข็ง สร้างความสามารถในการแข่งขัน และประเทศ มีการส่งเสริมและสนับสนุนการวิจัย/นวัตกรรมที่มีศักยภาพให้มีการพัฒนาอย่างต่อเนื่อง และต่อยอดงานวิจัยเป็นองค์ความรู้เพื่อพัฒนาการจัดการเรียนการสอนในด้านต่างๆ มีการทำงานร่วมกับหน่วยงานภายนอก พัฒนาการบริหารองค์กรอย่างมีคุณภาพ และส่งเสริมการเผยแพร่การประชาสัมพันธ์ในเชิงรุก เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพในการบริหารหลักสูตรมากยิ่งขึ้น และก่อให้เกิดประโยชน์สูงสุดต่อนักศึกษาของมหาวิทยาลัย

รายงานที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 และ 2565

หน่วยบาท

ผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ.2566							ปีงบประมาณ พ.ศ.2565						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี														
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี														
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	11,302,767.36	6,061,894.85	41,376.95	6,600,228.41	24,006,267.56	186.69	128,588.93	15,470,081.49	8,633,941.68	327,379.53	6,600,411.13	31,032,713.83	169.83	182,728.10
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	53,475,367.22	13,451,639.96	441,229.29	24,068,800.89	91,437,037.36	904.30	101,113.61	67,356,036.16	11,191,384.99	1,820,464.05	24,173,053.56	104,540,938.76	770.19	135,733.96
1.3 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	41,261,082.44	26,226,178.24	513,632.13	38,387,086.22	106,387,979.03	876.47	121,354.65	59,442,974.43	20,996,565.89	1,510,038.10	33,823,931.37	106,793,599.82	765.61	139,488.13
1.4 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	13,896,491.87	2,989,112.77	214,637.47	4,994,364.48	22,094,606.58	73.28	301,509.37	17,342,438.07	3,808,614.42	458,331.35	3,634,215.62	25,243,599.45	78.94	319,782.11
1.5 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	42,836,471.73	11,230,164.85	284,772.21	12,922,077.29	67,273,486.08	294.78	228,215.91	46,547,059.29	13,498,345.09	1,080,352.46	14,567,661.65	75,693,418.48	296.31	255,453.47
ด้านสังคมศาสตร์														
1.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ภาควิชาศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรมศาสตร์	86,235,563.55	33,742,896.41	543,809.74	63,180,051.50	183,702,321.19	2,000.87	91,811.22	104,126,307.44	26,390,737.34	2,132,643.82	64,330,040.29	196,999,728.90	2,425.88	81,207.53
1.7 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	12,853,265.01	4,644,446.47	58,327.23	9,191,370.48	26,747,409.19	586.84	45,578.71	15,418,300.87	2,520,330.20	327,379.53	8,919,403.85	27,185,414.46	548.95	49,522.57
2.การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท														
2.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	5,047,201.22	2,328,881.05	46,342.18	1,217,382.52	8,639,806.98	51.00	169,407.98	6,600,930.92	5,012,673.22	261,903.63	3,249,421.97	15,124,929.74	214.28	70,584.89
2.2 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	277,913.89	138,886.03	-	139,693.14	556,493.06	4.34	128,224.21	1,616,902.87	154,624.37	65,475.91	172,961.44	2,009,764.59	19.84	101,298.62
2.3 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	20,250.29	152,928.96	-	117,651.13	290,830.39	8.50	34,215.34	1,201,545.62	115,502.99	-	88,681.15	1,405,729.77	9.50	147,971.55
2.4 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	855,806.51	33,452.26	40,883.33	59,045.99	989,188.09	3.26	-	1,199,407.92	16,539.23	196,427.72	36,041.54	1,448,416.41	-	-
2.5 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	290,265.84	1,046,081.55	-	1,545,874.72	2,882,222.11	24.76	116,406.39	1,233,026.63	70,369.16	130,951.81	156,439.75	1,590,787.36	8.02	198,352.54
ด้านสังคมศาสตร์														
2.6 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ภาควิชาศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรมศาสตร์	13,579,706.66	3,977,535.80	57,927.73	6,768,079.22	24,383,249.40	386.39	63,105.28	2,206,956.68	43,936,334.56	-	1,637,523.41	47,780,816.45	147.87	323,127.18
3.การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก														
ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี														
3.1 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	55,820.35	427,092.61	-	297,283.60	780,196.56	13.42	58,136.85	59,183.04	95,409.62	-	216,608.88	371,201.54	24.00	15,466.73
ด้านสังคมศาสตร์														
3.2 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ภาควิชาศาสตร์ การบัญชี การจัดการ การท่องเที่ยวและโรงแรมศาสตร์	944,618.54	42,885,915.85	-	7,367,159.90	51,197,694.28	364.73	140,371.49	1,229,907.74	56,239,566.03	-	1,201,614.10	58,691,087.87	579.42	101,292.82
4.ผลงานการวิจัย	16,008,001.81	51,924,527.84	948,035.07	682,482.80	69,563,047.52	51.00	1,363,981.32	11,089,589.67	27,814,511.50	-	3,429,887.04	42,333,088.21	52.00	814,115.16
5.ผลงานการให้บริการวิชาการ	6,123,090.84	3,804,138.02	240,323.39	236,829.15	10,404,381.40	49.00	212,334.31	8,356,234.67	8,245,353.99	-	2,687,122.51	19,288,711.14	49.00	393,647.17
6.ผลงานการทำสื่อและวัฒนธรรม	1,015,547.03	739,045.41	-	23,922.40	1,778,514.84	22.00	80,841.58	94,163.41	1,448,454.30	-	108,111.19	1,650,728.90	22.00	75,033.13
7.ผลงานอื่นเนื่องมาจากพระราชดำริ	924,402.79	235,258.54	-	23,922.40	1,183,583.52	7.00	169,083.36	208,452.21	221,683.05	-	11,886.71	442,021.97	7.00	63,146.00
- ต้นทุนส่วนกลาง	180,413,107.06	247,040,727.28	7,684,633.93	10,429,934.50	445,568,402.77			160,273,290.29	147,150,728.73	2,686,035.73	5,717,235.32	315,827,290.07		
รวม	487,416,742.02	453,080,804.53	11,115,930.65	188,253,240.72	1,139,866,717.92			512,093,689.26	377,581,472.36	10,997,383.66	174,782,252.46	1,075,454,797.74		