

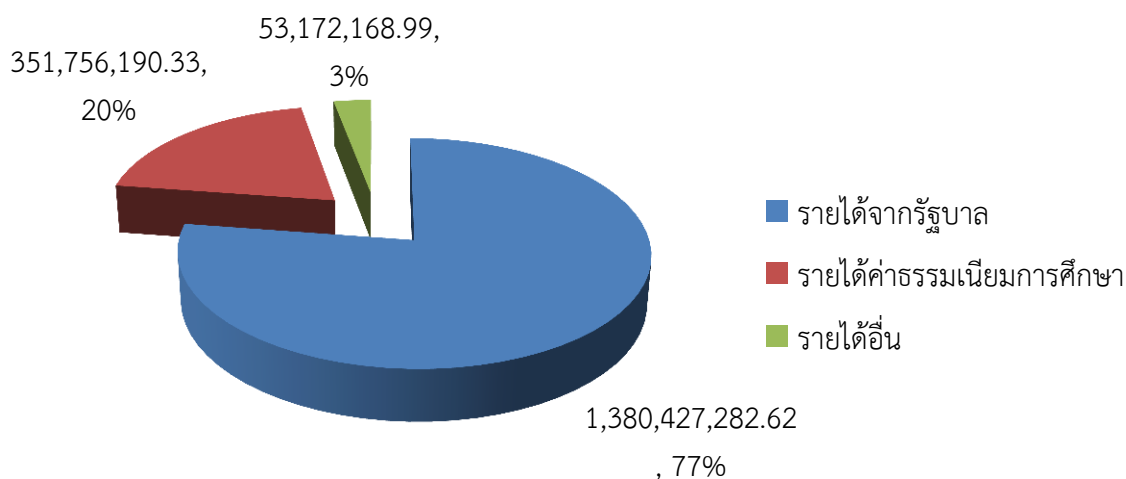
รายงานข้อมูลรายได้แยกประเภทตามแหล่งเงิน รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย รายงานต้นทุนกิจกรรม และรายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

รายได้	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	1,380,427,282.62
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	351,756,190.33
รายได้อื่น	53,172,168.99
รายได้รวม	1,785,355,641.94
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	

แผนภาพที่ 1 แผนภาพแสดงรายได้แยกประเภทตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

หน่วย : บาท



#### การวิเคราะห์รายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

มหาวิทยาลัย มีรายได้รวมทั้งสิ้น 1,785,355,641.94 บาท ส่วนใหญ่เป็นรายได้จากงบประมาณแผ่นดิน จำนวน 1,380,427,282.62 บาท รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาทั้งสิ้น จำนวน 324,599,386.00 บาท รายได้ค่าเช่าทรัพย์สิน จำนวน 2,773,000 บาท นอกจากนี้มีรายได้อื่น 53,172,168.99 บาท เป็นรายได้ดอกเบียเงินฝากจากสถาบันการเงิน จำนวน 21,380,195.81 บาท และรายได้ดอกเบียรับอื่น ๆ และรายได้อื่น จำนวน 36,871,185.56 ล้านบาท

**ตารางที่ 2** รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม	หน่วย : บาท อัตราร้อยละ ของค่าใช้จ่าย รวม
			28,487,875.28	28,487,875.28	2.19
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	436,005,449.37	50,185,447.49	-	486,190,896.86	37.41
2. ค่าใช้จ่ายด้านการ ฝึกอบรม	40,945,733.86	40,725,724.79	-	81,671,458.65	6.28
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1,242,204.72	12,931,793.28	-	14,173,998.00	1.09
4. ค่าตอบแทน วัสดุ ใช้สอย วัสดุ	275,914,997.83	158,256,521.77	-	434,171,519.60	33.41
5. ค่าสาธารณูปโภค	40,239,353.69	6,556,518.33	-	46,795,872.02	3.60
6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย	160,941,029.90	34,825,829.93	-	195,766,859.83	15.06
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,000,000.00	11,255,978.00	-	12,255,978.00	0.94
8. ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	0.00
<b>รวม</b>	<b>956,288,769.37</b>	<b>314,737,813.59</b>	<b>28,487,875.28</b>	<b>1,299,514,458.24</b>	

**หมายเหตุ** (กรณีที่ดินทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

	ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	1,530,669,957.03
<b>หัก</b>	ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิต	
	- บำเหน็จบำนาญ	231,155,498.79
<b>รวม</b>	ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน	1,299,514,458.24

**การวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายแยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560**

มหาวิทยาลัยมีรายการค่าใช้จ่ายรวมทั้งสิ้น 1,530,669,957.03 บาท เป็นค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร จำนวน 486,190,896.86 บาท ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม 81,671,458.65 บาท ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง 14,173,998.00 บาท ค่าตอบแทน วัสดุใช้สอย วัสดุ จำนวน 434,171,519.60 บาท ค่าสาธารณูปโภค 46,795,872.02 บาท ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย 195,766,859.83 บาท ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน 12,255,978.00 บาท และมหาวิทยาลัยใช้งบกลาง (เงินช่วยเหลือกรณีเสียชีวิต เงินชดเชยสมาชิก กบข. เงินสมทบ กบข. เงินช่วยเหลือข้าราชการพยาบาลคนไข้นอก-ใน เงินช่วยการศึกษาบุตร) จำนวน 28,487,875.28 บาท และค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ จำนวน 231,155,498.79 บาท

การวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ใช้ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินโดยไม่นำค่าใช้จ่ายบำเหน็จบำนาญ ในการคำนวณเนื่องจากเป็นต้นทุนไม่เกี่ยวข้องในการผลิต ดังนั้นค่าใช้จ่ายรวมในการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิตของมหาวิทยาลัย เป็นจำนวน 1,299,514,458.24 บาท

ตารางที่ 3 ตารางแสดงต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน ปริญญาตรี	508,439,276.51	138,886,305.15	9,535,246.74	138,890,130.04	795,750,958.43	11,750.79	FTES 67,718.96
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ป.ตรี	178,217,674.74	32,372,362.08	3,411,980.98	49,657,911.16	263,659,928.96	3,259.44	FTES 80,891.17
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ปริญญาตรี	52,472,331.86	8,468,112.17	1,223,218.43	15,590,890.08	77,754,552.54	1,277.75	FTES 60,852.71
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	52,472,331.86	7,530,247.17	1,223,218.43	15,590,890.08	76,816,687.54	1,138.73	FTES 67,458.51
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	937,865.00	-	-	937,865.00	139.03	FTES 6,746.02
- คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ปริญญาตรี	27,572,037.28	6,514,369.51	328,708.60	5,889,421.59	40,304,536.97	589.62	FTES 68,357.38
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	27,572,037.28	6,514,369.51	328,708.60	5,889,421.59	40,304,536.97	589.62	FTES 68,357.38
- ระดับปริญญาโท	-	681,235.42	-	-	681,235.42	9.88	FTES 68,985.87
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	70,073,868.72	12,959,803.04	1,286,957.85	18,768,739.20	103,089,368.81	1,052.61	FTES 97,937.37
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	70,073,868.72	12,959,803.04	1,286,957.85	18,768,739.20	103,089,368.81	1,052.61	FTES 97,937.37
- ระดับปริญญาโท	-	2,112,700.00	-	-	2,112,700.00	30.63	FTES 68,986.12
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น ปริญญาตรี	28,099,436.88	4,430,077.36	573,096.10	9,408,860.29	42,511,470.63	339.47	FTES 125,228.95
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	28,099,436.88	4,245,677.36	573,096.10	9,408,860.29	42,327,070.63	335.31	FTES 126,234.53
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	184,400.00	-	-	184,400.00	4.17	FTES 44,273.71
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	100,911,729.83	33,602,953.44	2,037,267.68	31,385,279.49	167,937,230.44	1,612.75	FTES 104,131.30
- คณะวิศวกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	100,911,729.83	33,602,953.44	2,037,267.68	31,385,279.49	167,937,230.44	1,612.75	FTES 104,131.30
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	100,911,729.83	20,128,963.01	2,037,267.68	31,385,279.49	154,463,240.01	1,004.09	FTES 153,834.06
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	13,473,990.43	-	-	13,473,990.43	608.66	FTES 22,137.32
- ระดับปริญญาโท	-	3,331,573.38	-	-	3,331,573.38	43.75	FTES 76,150.25
1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	22,995,155.23	4,122,390.92	9,460.00	6,109,123.16	33,236,129.31	368.25	FTES 90,254.25
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ ปริญญาตรี	22,995,155.23	4,122,390.92	9,460.00	6,109,123.16	33,236,129.31	368.25	FTES 90,254.25
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ปริญญาตรี	33,061,036.96	9,220,550.61	782,345.94	17,170,899.63	60,234,833.13	402.24	FTES 149,750.35
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม ปริญญาตรี	33,061,036.96	9,220,550.61	782,345.94	17,170,899.63	60,234,833.13	402.24	FTES 149,750.35
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	33,061,036.96	7,102,004.81	782,345.94	17,170,899.63	58,116,287.33	345.24	FTES 168,338.34
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	2,118,545.80	-	-	2,118,545.80	57.00	FTES 37,167.47
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	-	2,504,858.18	-	-	2,504,858.18	238.71	FTES 10,493.31

ตารางที่ 3 (ต่อ) ตารางแสดงต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ปริญญาตรี	101,601,019.90	41,065,720.78	1,972,653.33	26,194,766.24	170,834,160.25	3,312.01	FTES	51,580.28
- คณะบริหารธุรกิจ ปริญญาตรี	101,601,019.90	41,065,720.78	1,972,653.33	26,194,766.24	170,834,160.25	3,312.01	FTES	51,580.28
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	101,601,019.90	33,537,779.39	1,972,653.33	26,194,766.24	163,306,218.86	2,974.11	FTES	54,909.27
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	7,527,941.39	-	-	7,527,941.39	337.90	FTES	22,278.94
- ระดับปริญญาโท	-	3,277,746.50	-	-	3,277,746.50	36.13	FTES	90,733.47
- ระดับปริญญาเอก	-	1,028,305.00	-	-	1,028,305.00	52.50	FTES	19,586.76
1.6 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ปริญญาตรี	71,652,659.85	18,502,327.32	1,321,538.81	8,372,150.36	99,848,676.34	2,796.11	FTES	35,709.85
- คณะศิลปศาสตร์ ปริญญาตรี	71,652,659.85	18,502,327.32	1,321,538.81	8,372,150.36	99,848,676.34	2,796.11	FTES	35,709.85
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	71,652,659.85	17,521,453.07	1,321,538.81	8,372,150.36	98,867,802.09	2,655.51	FTES	37,231.19
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	980,874.25	-	-	980,874.25	140.60	FTES	6,976.35
2. กิจกรรมการให้บริการวิชาการ	20,683,429.96	751,768.40	-	-	21,435,198.36	1,969.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	10,886.34
3. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,131,410.65	4,716,783.86	-	205,481.48	10,053,675.99	6,848.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	1,468.12
4. กิจกรรมงานวิจัย	55,976,675.64	12,766,034.52	35,019.00	256,646.96	69,034,376.12	171.00	จำนวนผลงานวิจัย	403,709.80
5. กิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	41,293,105.16	12,318,600.58	130,716.00	39,289,933.26	93,032,355.00	12,975.36	FTESและจำนวนบุคลากร	7,169.92
6. กิจกรรมห้องสมุด	4,407,316.50	-	-	-	4,407,316.50	578,638.00	จำนวนผู้ใช้บริการ	7.62
7. กิจกรรมงานทะเบียน	12,247,922.76	3,796,783.25	181,441.80	1,263,184.53	17,489,332.34	12,162.37	FTES	1,437.99
8. กิจกรรมด้านสารบรรณ	19,293,400.27	3,974,541.08	219,995.40	11,726,807.88	35,214,744.63	295,895.00	จำนวนหนังสือเข้าออก	119.01
9. กิจกรรมพัฒนาบุคลากร	14,507,336.32	7,619,514.62	218,791.20	130,669.72	22,476,311.87	1,276.00	จำนวนบุคลากร	17,614.66
10. กิจกรรมพัฒนานักศึกษา	13,710,728.61	39,495,580.22	93,046.20	301,821.32	53,601,176.35	12,162.37	FTES	4,407.13
11. กิจกรรมการเงินการคลังและพัสดุ	70,802,410.69	6,882,910.80	17,887,718.94	161,410.56	95,734,450.99	8,885.00	จำนวนฎีกาเบิก	10,774.84
12. กิจกรรมแผนงานโครงการ	9,615,379.59	1,182,278.28	103,004.00	572,032.20	11,472,694.08	518.00	จำนวนโครงการ	22,148.06
13. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์	4,132,586.15	7,678,590.45	-	1,028,803.62	12,839,980.21	7.00	จำนวนช่องทาง	1,834,282.89
14. กิจกรรมด้านความร่วมมือต่างประเทศ	3,330,870.09	6,615,534.74	-	28,046.95	9,974,451.78	7.00	จำนวน MOU	1,424,921.68
15. กิจกรรมด้านการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี	4,377,495.19	16,156,521.64	-	600,787.24	21,134,804.07	1,276.00	จำนวนบุคลากร	16,563.33
16. กิจกรรมด้านการจัดการความรู้	1,043,926.44	284,917.54	-	68,993.94	1,397,837.92	1,276.00	จำนวนบุคลากร	1,095.48
17. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน	2,790,260.61	361,930.69	82,896.00	13,734.30	3,248,821.60	1,276.00	จำนวนบุคลากร	2,546.10
18. กิจกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษา	2,470,394.15	593,872.98	-	50,937.85	3,115,204.98	345.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	9,029.58
19. กิจกรรมสถานีวิทยุ	788,724.50	1,124,139.95	-	827,412.96	2,740,277.41	10,775.00	จำนวนช่วงออกอากาศ	254.32
20. กิจกรรมการพัฒนาระบบภาษาต่างประเทศ	293,112.23	504,752.98	-	20,520.06	818,385.27	3,328.00	จำนวนผู้เข้าอบรม	245.91
21. กิจกรรมบำเพ็ญพระราชกุศล	11,977.44	1,264,203.45	-	329,504.95	1,605,685.84	13,438.38	FTESและจำนวนบุคลากร	119.49
รวมทั้งสิ้น	795,347,739.47	279,911,983.66	28,487,875.28	195,766,859.82	1,299,514,458.23			

## การวิเคราะห์ต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางแสดงต้นทุนกิจกรรม มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นตารางแสดงให้เห็นถึงกิจกรรมต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย จำนวน 21 กิจกรรม และได้มีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยซึ่งมีข้อมูล ประกอบไปด้วยเงินในงบประมาณ (งบประมาณรายจ่าย) เงินนอกงบประมาณ (งบประมาณเงินรายได้) งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาลคนใช้นอก-ใน ค่าการศึกษา บุตร ของข้าราชการและลูกจ้างประจำ) ค่าเสื่อมราคา ต้นทุนรวม จำนวนปริมาณที่นำมาคำนวณ และต้นทุนต่อหน่วยตามต้นทุนกิจกรรม ซึ่งจากการคำนวณมีผลการคำนวณ ดังนี้

**1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน** มหาวิทยาลัย ได้มีการจัดหน่วยงานคณะลงตามกลุ่มสาขาวิชา ตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรม เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายและการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยใช้จำนวนค่า FTES ของนักศึกษาแต่ละคณะในกลุ่มสาขาวิชาและแต่ละระดับการศึกษาเป็นตัวคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมแต่ละกลุ่มสาขาวิชา ได้ผลการคำนวณดังนี้

### 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ประกอบด้วย 4 คณะ คือ

**1.1.1 คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 67,458.51 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 6,746.02 บาท

**1.1.2 คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และระดับปริญญาโท ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 68,357.38 บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 68,985.87 บาท

**1.1.3 คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และระดับปริญญาโท ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 97,937.37 บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 68,986.12 บาท

**1.1.4 คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 126,234.53 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 44,273.71 บาท

### 1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

**1.2.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์** มีการจัดการเรียนการสอนใน ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ และระดับปริญญาโท ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 153,834.06 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 22,137.32บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 76,150.25 บาท

### 1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

1.3.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 90,254.25 บาท

### 1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

1.4.1 คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ และระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 168,338.34 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 37,167.47 บาท
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 10,493.31 บาท

### 1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

1.5.1 คณะบริหารธุรกิจ มีการจัดการเรียนการสอนใน ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ ระดับปริญญาโท และระดับปริญญาเอก ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 54,909.27 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 22,278.94 บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 90,733.47 บาท
- ระดับปริญญาเอก มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 19,586.76 บาท

### 1.6 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

1.6.1 คณะศิลปศาสตร์ มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 37,231.19 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 6,976.35 บาท

2. กิจกรรมการให้บริการวิชาการ มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนของสถาบันวิจัยและพัฒนา ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานในสถาบันวิจัยและพัฒนาทุกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรมผลผลิตงานการให้บริการวิชาการของหน่วยงาน คณะทั้ง 9 คณะ โดยมีจำนวนผู้เข้าร่วมตามกิจกรรม เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามกิจกรรมการให้บริการ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 10,886.34 บาท

3. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนของ กองศิลปวัฒนธรรม ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานในกองศิลปวัฒนธรรมทุกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรมผลผลิตงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมของหน่วยงาน คณะทั้ง 9 คณะ โดยมีจำนวนผู้เข้าร่วมตามกิจกรรม เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 1,468.12 บาท

4. กิจกรรมงานวิจัย มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนของ สถาบันวิจัยและพัฒนา ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานในสถาบันวิจัยและพัฒนา ทุกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรมผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี และผลผลิต

ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ของหน่วยงานคณะทั้ง 9 คณะและหน่วยงานที่ได้รับงบประมาณการวิจัย รวมทั้งสมทบเงินเข้ากองทุนเพื่อการวิจัยเพื่อการสนับสนุนและส่งเสริมผู้วิจัย โดยมีจำนวนผลงานวิจัยเป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมงานวิจัย ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 403,709.80 บาท

**5. กิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนของ สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานใน สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศทุกค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้น โดยมีจำนวนค่า FTES ของนักศึกษาและจำนวนบุคลากร เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 7,169.92 บาท

**6. กิจกรรมห้องสมุด** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในห้องสมุดของทุกศูนย์ในมหาวิทยาลัย เช่น ค่าใช้จ่ายในการซื้อหนังสือ สื่อการเรียนการสอน ค่าใช้จ่ายบุคลากร เป็นต้น โดยมีจำนวนผู้ใช้บริการ เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมห้องสมุด ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 7.62 บาท

**7. กิจกรรมงานทะเบียน** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนค่า FTES ของนักศึกษาทั้งหมด เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมงานทะเบียน ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 1,437.99 บาท

**8. กิจกรรมด้านสารบรรณ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน กองกลาง เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนหนังสือเข้าออก เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมด้านสารบรรณ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 119.01 บาท

**9. กิจกรรมพัฒนาบุคลากร** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน กองบริหารงานบุคคล เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนบุคลากรทั้งมหาวิทยาลัย เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมพัฒนาบุคลากร ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 17,614.66 บาท

**10. กิจกรรมพัฒนานักศึกษา** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน กองพัฒนานักศึกษา เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนค่า FTES ของจำนวนนักศึกษาทั้งหมด เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมพัฒนานักศึกษา ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 4,407.13 บาท

**11. กิจกรรมการเงินการคลังและพัสดุ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน กองคลัง เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนฎีกาและจำนวนการจัดซื้อจัดจ้างทั้งหมดใน

ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการเงินการคลังและพัสดุ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 8,885 บาท

**12. กิจกรรมด้านแผนงานโครงการ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน กองนโยบายและแผน เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนรวมของโครงการ เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมด้านแผนงานโครงการ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 22,148.06 บาท

**13. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน กองสื่อสารองค์กร เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนช่องทางในการใช้สื่อประชาสัมพันธ์ทั้งหมดของมหาวิทยาลัยเป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมด้านการประชาสัมพันธ์ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 1,834,282.89 บาท

**14. กิจกรรมด้านความร่วมมือต่างประเทศ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน กองวิเทศสัมพันธ์ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนประเทศที่มหาวิทยาลัยได้ไปดำเนินการ MOU ด้วยทั้งหมด เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมด้านความร่วมมือต่างประเทศ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 1,424,921.68 บาท

**15. กิจกรรมด้านการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน สำนักงานอธิการบดี เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนบุคลากรทั้งหมดของมหาวิทยาลัยเป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมด้านการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 16,563.33 บาท

**16. กิจกรรมด้านการจัดการความรู้** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน ศูนย์การจัดการความรู้ (KM) เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนบุคลากรทั้งหมดของมหาวิทยาลัยเป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมด้านการจัดการความรู้ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 1,095.48 บาท

**17. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน สำนักงานตรวจสอบภายใน เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนบุคลากรทั้งหมดของมหาวิทยาลัยเป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการตรวจสอบภายใน ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 2,546.10 บาท

**18. กิจกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษา** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน สำนักประกันคุณภาพ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนผู้เข้าร่วมโครงการของสำนักประกัน



คุณภาพประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ทั้งหมด เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม การประเมินคุณภาพการศึกษา ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 9,029.58 บาท

**19. กิจกรรมสถานีวิทย์** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน สถานีวิทย์สาธารณะเพื่อการศึกษา เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนช่วงการออกอากาศของสถานีวิทย์มหาวิทยาลัย เทคโนโลยีราชมงคลพระนครทุกช่วง เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมสถานีวิทย์ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 254.32 บาท

**20. กิจกรรมการพัฒนาภาษาต่างประเทศ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน ศูนย์ภาษา เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนผู้เข้าร่วมอบรมตามโครงการทั้งหมดของศูนย์ภาษา เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการพัฒนาภาษาต่างประเทศ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 245.91 บาท

**21. กิจกรรมบ่มเพาะธุรกิจ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนที่เกิดจากการดำเนินงานในหน่วยงาน ศูนย์บ่มเพาะธุรกิจ เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและเดินทางไปราชการ งบดำเนินงาน เป็นต้น โดยมีจำนวนค่า FTES ของนักศึกษาและจำนวนบุคลากรทั้งมหาวิทยาลัย เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมบ่มเพาะธุรกิจ ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม จำนวน 119.49 บาท

ตารางที่ 4 ตารางแสดงต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ระดับปริญญาตรี	404,008,416.59	138,584,978.20	15,046,678.63	118,955,795.91	676,595,869.33	5,642.67	FTES	119,907.04
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ป.ตรี	231,025,400.48	67,164,451.06	8,511,059.45	62,826,162.31	369,527,073.30	3,259.44	FTES	113,371.34
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ป.ตรี	73,622,092.22	21,604,749.28	3,174,464.58	21,043,437.62	119,444,743.70	1,277.75	FTES	93,480.53
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	73,622,092.22	20,666,884.28	3,174,464.58	21,043,437.62	118,506,878.70	1,138.73	FTES	104,069.80
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	937,865.00	-	-	937,865.00	139.03	FTES	6,746.02
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน ป.ตรี	36,792,564.78	12,773,902.00	1,251,830.25	8,266,701.45	59,084,998.47	589.62	FTES	100,209.46
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	36,792,564.78	12,773,902.00	1,251,830.25	8,266,701.45	59,084,998.47	589.62	FTES	100,209.46
- ระดับปริญญาโท	-	681,235.42	-	-	681,235.42	9.88	FTES	68,985.87
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ ป.ตรี	87,133,831.70	24,556,371.46	2,966,370.94	22,886,674.85	137,543,248.95	1,052.61	FTES	130,669.39
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	87,133,831.70	24,556,371.46	2,966,370.94	22,886,674.85	137,543,248.95	1,052.61	FTES	130,669.39
- ระดับปริญญาโท	-	2,112,700.00	-	-	2,112,700.00	30.63	FTES	68,986.12
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น ป.ตรี	33,476,911.78	8,229,428.32	1,118,393.68	10,629,348.39	53,454,082.17	339.47	FTES	157,463.35
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	33,476,911.78	8,045,028.32	1,118,393.68	10,629,348.39	53,269,682.17	335.31	FTES	158,869.33
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	184,400.00	-	-	184,400.00	4.17	FTES	44,273.71
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ป.ตรี	104,892,494.04	47,329,904.73	4,185,636.33	31,426,723.14	187,834,758.23	1,612.75	FTES	116,468.98
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	104,892,494.04	47,329,904.73	4,185,636.33	31,426,723.14	187,834,758.23	1,612.75	FTES	116,468.98
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	104,892,494.04	33,855,914.30	4,185,636.33	31,426,723.14	174,360,767.80	1,004.09	FTES	173,650.54
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	13,473,990.43	-	-	13,473,990.43	608.66	FTES	22,137.32
- ระดับปริญญาโท	-	3,331,573.38	-	-	3,331,573.38	43.75	FTES	76,150.25

ตารางที่ 4 (ต่อ) ตารางแสดงต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ป.ตรี	25,549,848.42	8,110,341.17	611,341.57	5,970,391.39	40,241,922.55	368.25	FTES	109,278.81
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ ป.ตรี	25,549,848.42	8,110,341.17	611,341.57	5,970,391.39	40,241,922.55	368.25	FTES	109,278.81
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	25,549,848.42	8,110,341.17	611,341.57	5,970,391.39	40,241,922.55	368.25	FTES	109,278.81
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ป.ตรี	42,540,673.65	15,980,281.24	1,738,641.28	18,732,519.07	78,992,115.25	402.24	FTES	196,383.00
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม ป.ตรี	42,540,673.65	15,980,281.24	1,738,641.28	18,732,519.07	78,992,115.25	402.24	FTES	196,383.00
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	42,540,673.65	13,861,735.44	1,738,641.28	18,732,519.07	76,873,569.45	345.24	FTES	222,670.27
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	2,118,545.80	-	-	2,118,545.80	57.00	FTES	37,167.47
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	-	2,504,858.18	-	-	2,504,858.18	238.71	FTES	10,493.31
2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ป.ตรี	277,210,881.26	120,629,116.62	12,616,702.81	62,105,920.38	472,562,621.07	6,108.12	FTES	77,366.36
1.1.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ป.ตรี	158,691,203.78	74,312,588.27	7,098,554.42	41,214,300.55	281,316,647.02	3,312.01	FTES	84,938.47
- คณะบริหารธุรกิจ ป.ตรี	158,691,203.78	74,312,588.27	7,098,554.42	41,214,300.55	281,316,647.02	3,312.01	FTES	84,938.47
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	158,691,203.78	66,784,646.88	7,098,554.42	41,214,300.55	273,788,705.63	2,974.11	FTES	92,057.36
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	7,527,941.39	-	-	7,527,941.39	337.90	FTES	22,278.94
- ระดับปริญญาโท	-	3,277,746.50	-	-	3,277,746.50	36.13	FTES	90,733.47
- ระดับปริญญาเอก	-	1,028,305.00	-	-	1,028,305.00	52.50	FTES	19,586.76
1.2. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ป.ตรี	118,519,677.48	46,316,528.35	5,518,148.39	20,891,619.83	191,245,974.05	2,796.11	FTES	68,397.16
- คณะศิลปศาสตร์ ป.ตรี	118,519,677.48	46,316,528.35	5,518,148.39	20,891,619.83	191,245,974.05	2,796.11	FTES	68,397.16
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	118,519,677.48	45,335,654.10	5,518,148.39	20,891,619.83	190,265,099.80	2,655.51	FTES	71,649.17
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-	980,874.25	-	-	980,874.25	140.60	FTES	6,976.35
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	29,232,583.82	751,768.40	247,457.17	3,839,310.57	34,071,119.97	1,969.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	17,303.77
4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,329,924.54	3,646,937.96	26,324.54	406,371.41	8,409,558.45	6,848.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	1,228.03
5. โครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	69,140,656.17	3,362,764.00	459,883.29	9,060,191.00	82,023,494.45	171.00	จำนวนผลงานวิจัย	479,669.56
6. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	11,425,277.09	-	90,828.84	1,399,270.55	12,915,376.48	155.00	จำนวนผู้ประกอบที่เข้าร่วมโครงการ	83,325.01
รวม	795,347,739.47	279,911,983.66	28,487,875.28	195,766,859.82	1,299,514,458.23			

## การวิเคราะห์ต้นทุนต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ตารางแสดงต้นทุนผลผลิต มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 การจัดสรรงบประมาณประจำปีไม่มี ผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี และผลผลิตผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ แต่มีโครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ และโครงการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล มาแทน เป็นตารางที่แสดงให้เห็นถึงผลผลิตต่าง ๆ ที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ซึ่งในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 นี้ เป็นไปตามมติที่ประชุมคณะกรรมการวิเคราะห์และจัดทำต้นทุนต่อหน่วยของมหาวิทยาลัย ได้กำหนดต้นทุนผลผลิต จำแนกตามผลผลิตในงบประมาณรายจ่ายตามเอกสารงบประมาณรายจ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร จำนวน 6 ผลผลิต และได้มีการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตซึ่งมีข้อมูล ประกอบไปด้วยเงินในงบประมาณ (งบประมาณรายจ่าย) เงินนอกงบประมาณ (งบประมาณเงินรายได้) งบกลาง (ค่ารักษาพยาบาลคนไข้นอก-ใน, ค่าการศึกษาบุตรของข้าราชการและลูกจ้างประจำ) ค่าเสื่อมราคา จำนวนปริมาณที่นำมาคำนวณ และต้นทุนต่อหน่วยตามต้นทุนผลผลิต ซึ่งจากการคำนวณมีผลการคำนวณ ดังนี้

**1. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี** มหาวิทยาลัย ได้มีการจัดหน่วยงาน คณะลงตามกลุ่มสาขาวิชาตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้ ในผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี นี้ประกอบไปด้วย 4 กลุ่มสาขาวิชา 7 คณะ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรม เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายและการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง งบดำเนินงาน เป็นต้น และรวมถึงการปันส่วนจากหน่วยงานสนับสนุน ได้แก่ สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ และหน่วยงานในสำนักอธิการบดี โดยใช้จำนวนค่า FTES ของนักศึกษาแต่ละคณะในกลุ่มสาขาวิชาและแต่ละระดับการศึกษาเป็นตัวคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตแต่ละกลุ่มสาขาวิชา ได้ผลการคำนวณดังนี้

### 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ประกอบด้วย 4 คณะ คือ

**1.1.1 คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และปริญญาตรี ภาคสมทบ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 104,069.80 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 6,746.02 บาท

**1.1.2 คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และระดับปริญญาโท ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 100,209.46 บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 68,985.87 บาท

**1.1.3 คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และระดับปริญญาโท ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 130,669.39 บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 68,986.12 บาท

**1.1.4 คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น** มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ และระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 158,869.33 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 44,273.71 บาท

## 1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

1.2.1 คณะวิศวกรรมศาสตร์ มีการจัดการเรียนการสอนใน ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ และระดับปริญญาโท ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 173,650.54 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 22,137.32 บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 76,150.25 บาท

## 1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

1.3.1 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ มีการจัดการเรียนการสอนในระดับ ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 109,278.81 บาท

## 1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

1.4.1 คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม มีการจัดการเรียนการสอนในระดับ ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ และ ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 222,670.27 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 37,167.47 บาท
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 10,493.31 บาท

2. ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ มหาวิทยาลัย ได้มีการจัดหน่วยงานคณะลงตามกลุ่มสาขาวิชาตามที่กรมบัญชีกลางกำหนดไว้ ในผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ประกอบไปด้วย 2 กลุ่มสาขาวิชา 2 คณะ ซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรม เช่น ค่าใช้จ่ายบุคลากร ค่าใช้จ่ายและการฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง งบดำเนินงาน เป็นต้น และรวมถึงการปันส่วนจากหน่วยงานสนับสนุน ได้แก่ สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ และหน่วยงานในสำนักอธิการบดี โดยใช้จำนวนค่า FTES ของนักศึกษาแต่ละคณะในกลุ่มสาขาวิชาและแต่ละระดับการศึกษาเป็นตัวคำนวณหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตแต่ละกลุ่มสาขาวิชา ได้ผลการคำนวณดังนี้

## 2.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

2.1.1 คณะบริหารธุรกิจ มีการจัดการเรียนการสอนใน ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ ระดับปริญญาโท และระดับปริญญาเอก ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 92,057.36 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 22,278.94 บาท
- ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 90,733.47 บาท
- ระดับปริญญาเอก มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 19,586.76 บาท

## 2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ประกอบด้วย 1 คณะ คือ

2.2.1 คณะศิลปศาสตร์ มีการจัดการเรียนการสอนในระดับปริญญาตรี ภาคปกติ ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ ผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามกิจกรรม คือ

- ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 71,649.17 บาท
- ระดับปริญญาตรี ภาคสมทบ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำนวน 6,976.35 บาท

**3. ผลผลิตผลงานการให้บริการวิชาการ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายใน ส่วนของ การปันส่วนต้นทุนกิจกรรมงานให้บริการวิชาการ เข้าสู่ต้นทุนผลผลิตผลงานการให้บริการวิชาการ รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรมผลผลิตงานการให้บริการวิชาการของหน่วยงานคณะ ทั้ง 9 คณะ และค่าใช้จ่ายการบริการวิชาการด้านวิชาการกับนักศึกษาต่างประเทศ โดยมีจำนวนผู้เข้าร่วมตาม กิจกรรม เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำนวน 17,303.77 บาท

**4. ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่าย ในส่วนของการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม เข้าสู่ต้นทุนผลผลิตผลงานทำนุบำรุง ศิลปวัฒนธรรม รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรมผลผลิตงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมของ หน่วยงานคณะทั้ง 9 คณะ โดยมีจำนวนผู้เข้าร่วมตามกิจกรรม เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ตามกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำนวน 1228.03 บาท

**5. โครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วนของการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมงานวิจัย รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตาม กิจกรรมโครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ของหน่วยงานคณะทั้ง 9 คณะ โดยมีจำนวน ผลงานวิจัย เป็นตัวคำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามกิจกรรมงานวิจัย ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็น ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำนวน 479,669.56 บาท

**6. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล** มหาวิทยาลัย ได้มีการกำหนดกิจกรรมนี้ โดยมีค่าใช้จ่ายในส่วน ของการปันส่วนต้นทุนกิจกรรมงานโครงการ รวมทั้งค่าใช้จ่ายที่เกิดจากการดำเนินงานตามกิจกรรม **โครงการ พัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล** ของหน่วยงานคณะทั้ง 9 คณะ โดยมีจำนวนผู้ประกอบการเข้าร่วมโครงการ เป็นตัว คำนวณในการหาต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามกิจกรรมงานวิจัย ซึ่งได้ผลการคำนวณเป็นต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต จำนวน 83,325.01 บาท