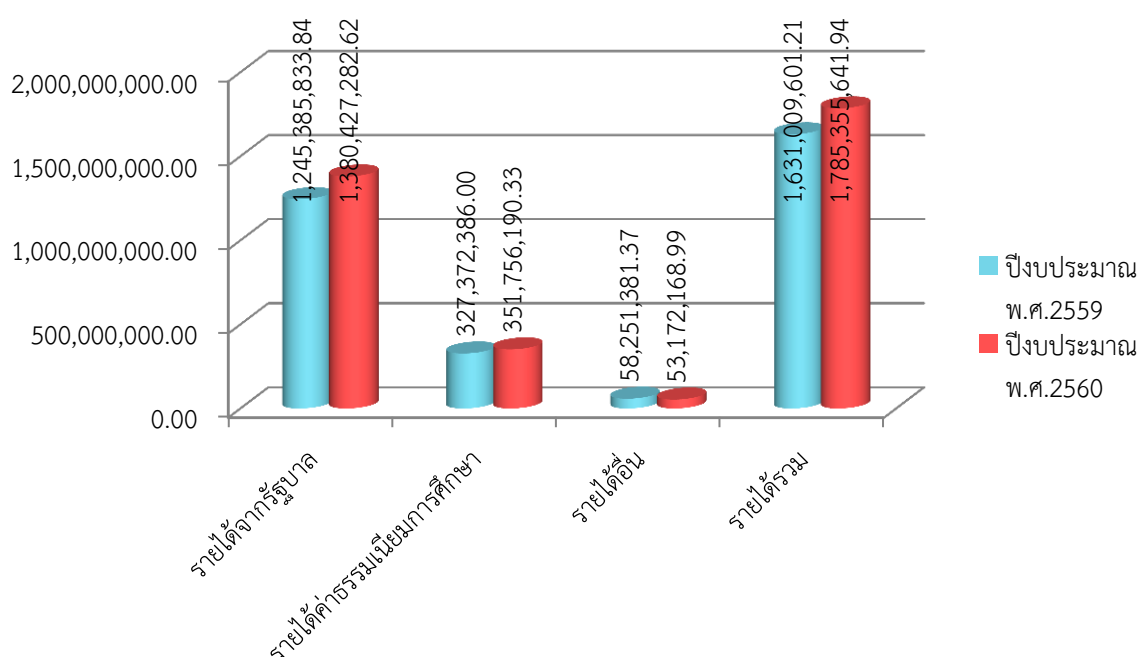


รายการเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งเงิน ต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ต้นทุนกิจกรรม และ ต้นทุนผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ พ.ศ.2560 และวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลง

ตารางที่ 1 ตารางแสดงการเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560

รายได้	ปีงบประมาณ		เพิ่มขึ้น/ลดลง หน่วย : บาท	% เพิ่มขึ้น/ลดลง
	พ.ศ. 2559	พ.ศ. 2560		
รายได้จากรัฐบาล	1,245,385,833.84	1,380,427,282.62	135,041,448.78	10.84
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	327,372,386.00	351,756,190.33	24,383,804.33	7.45
รายได้อื่น	58,251,381.37	53,172,168.99	-5,079,212.38	-8.72
รายได้รวม	1,631,009,601.21	1,785,355,641.94	154,346,040.73	9.46

แผนภาพที่ 1 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบแยกประเภทรายได้ตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



การวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของรายได้

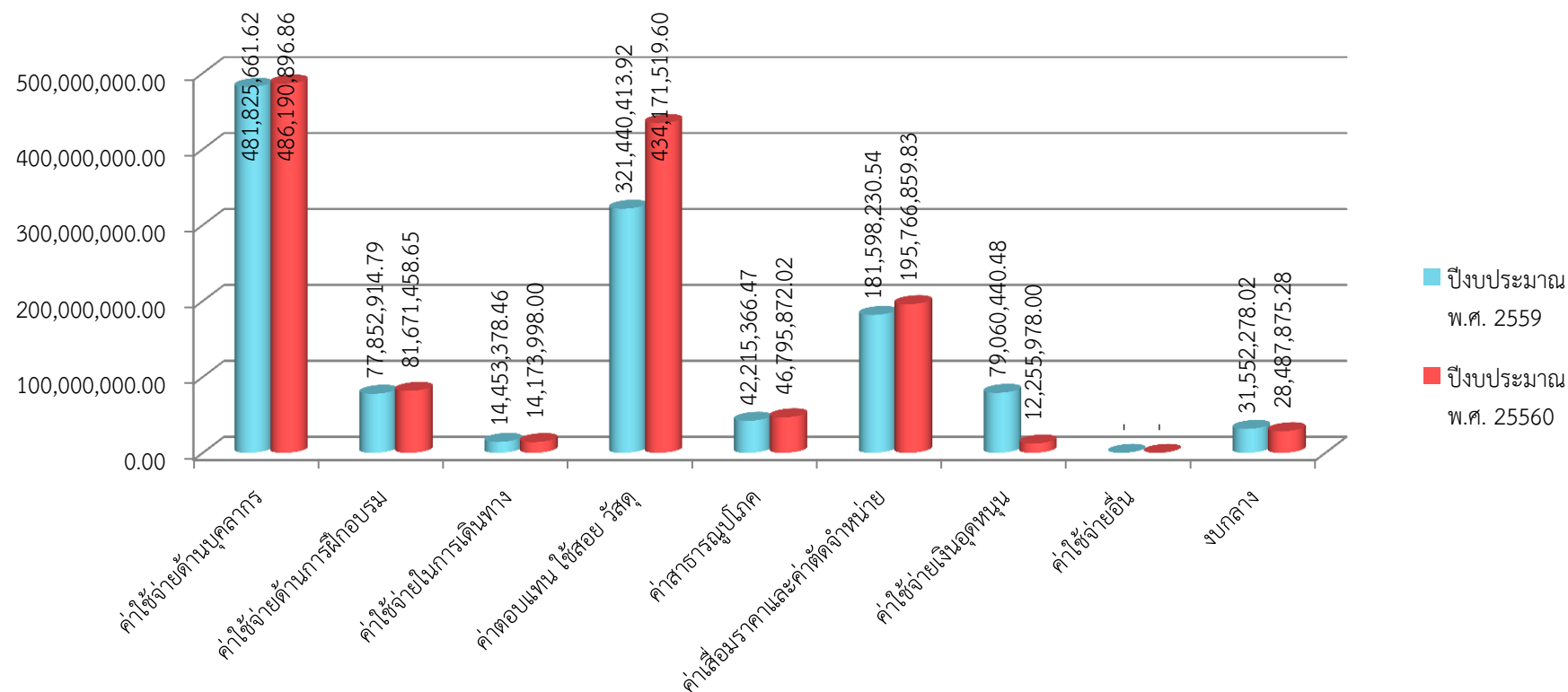
รายได้รวมของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 154,346,040.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 9.46 เนื่องจาก

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น 135,041,448.78 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.84
2. รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 24,383,804.33 บาท คิดเป็นร้อยละ 7.45
3. รายได้อื่นลดลง เป็นจำนวน 5,079,212.38 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.72

ตารางที่ 2 ตารางการเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ.2560

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปี 2559				ปี 2560				เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	อัตราร้อยละของ การเพิ่มขึ้น/
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม		
			31,552,278.02	31,552,278.02			28,487,875.28	28,487,875.28	-3,064,402.74	-9.71
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	430,705,000.72	51,120,660.90	-	481,825,661.62	436,005,449.37	50,185,447.49	-	486,190,896.86	4,365,235.24	0.91
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	39,628,375.06	38,224,539.73	-	77,852,914.79	40,945,733.86	40,725,724.79	-	81,671,458.65	3,818,543.86	4.90
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1,463,453.33	12,989,925.13	-	14,453,378.46	1,242,204.72	12,931,793.28	-	14,173,998.00	-279,380.46	-1.93
4. ค่าตอบแทนใช้สอย วัสดุ	205,622,423.20	115,817,990.72	-	321,440,413.92	275,914,997.83	158,256,521.77	-	434,171,519.60	112,731,105.68	35.07
5. ค่าสาธารณูปโภค	41,398,586.54	816,779.93	-	42,215,366.47	40,239,353.69	6,556,518.33	-	46,795,872.02	4,580,505.55	10.85
6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	148,587,480.21	33,010,750.33	-	181,598,230.54	160,941,029.90	34,825,829.93	-	195,766,859.83	14,168,629.29	7.80
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	74,485,635.48	4,574,805.00	-	79,060,440.48	1,000,000.00	11,255,978.00	-	12,255,978.00	-66,804,462.48	-84.50
8. ค่าใช้จ่ายอื่น	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
รวม	941,890,954.54	256,555,451.74	31,552,278.02	1,229,998,684.30	956,288,769.37	314,737,813.59	28,487,875.28	1,299,514,458.24	69,515,773.94	5.65

แผนภาพที่ 2 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ พ.ศ. 2560



การวิเคราะห์การเปลี่ยนแปลงของต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย

จากการวิเคราะห์ต้นทุนของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 69,515,773.94 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.65 ซึ่งมีค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้น ได้แก่ ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เพิ่มขึ้นร้อยละ 0.91 ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม เพิ่มขึ้นร้อยละ 4.90 ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ เพิ่มขึ้นร้อยละ 35.07 ค่าสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้นร้อยละ 10.85 และค่าเสื่อมราคา และค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้นร้อยละ 7.80 และในส่วนของค่าใช้จ่ายที่ลดลงคือ ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง และ ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ทั้งนี้สาเหตุการเพิ่มขึ้นหรือลดลงตามประเภทค่าใช้จ่ายดังนี้

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 4,365,235.24 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.91 สาเหตุจาก
 - มหาวิทยาลัยมีอัตราจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น ทั้งสายวิชาการและสายสนับสนุน
 - เงินเดือน ค่าจ้าง ในส่วนของการเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง เพิ่มขึ้น
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 3,818,543.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.90 สาเหตุจาก มหาวิทยาลัยได้จัดกิจกรรมโครงการให้บริการวิชาการแก่สังคม เพิ่มมากขึ้นจากปีก่อน เพื่อสร้างและพัฒนาอาชีพ
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ลดลง เป็นจำนวน 279,380.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.93 เนื่องจากมาตรการประหยัดสำหรับค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการ ค่าอาหาร ค่าอาหารว่างและเครื่องดื่ม ลดลงจากปีก่อน
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ เพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 112,731,105.68 บาท คิดเป็นร้อยละ 35.07 เนื่องจากค่าใช้จ่ายสำหรับการจ้างที่ปรึกษา ค่าจ้างเหมาบริการ และค่าสอนเกินภาระงานเพิ่มขึ้นจากปีก่อน
5. ค่าสาธารณูปโภค เพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 4,580,505.55 คิดเป็นร้อยละ 10.85
6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 14,168,629.29 คิดเป็นร้อยละ 7.80

ตารางที่ 3 ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ.2560

																หน่วย : บาท
ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559							ต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560								
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย		
1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน ปริญญาตรี	523,082,230.60	87,875,090.43	9,788,266.42	133,587,858.09	754,333,445.54	11,221.62 FTES	67,221.44	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 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ป.ตรี	194,077,024.28	6,240,957.46	3,403,272.90	44,067,914.01	247,789,168.65	3,983.62 FTES	62,202.09	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	54,748,738.72	6,240,957.46	1,107,077.00	11,281,659.35	73,378,432.53	1,261.55 FTES	58,165.53	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	54,748,738.72	5,368,182.46	1,107,077.00	11,281,659.35	72,505,657.53	1,129.30 FTES	64,204.36	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	-	872,775.00	-	-	872,775.00	132.25 FTES	6,599.43	-	937,865.00	-	-	937,865.00	139.03 FTES	6,746.02		
- คณะเทคโนโลยีสารสนเทศฯ ปริญญาตรี	31,432,679.58	3,944,277.51	330,297.95	6,448,906.35	42,156,161.39	746.79 FTES	56,449.82	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	31,432,679.58	3,944,277.51	330,297.95	6,448,906.35	42,156,161.39	746.79 FTES	56,449.82	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	-	1,061,277.00	-	-	1,061,277.00	15.88 FTES	66,831.05	-	681,235.42	-	-	681,235.42	9.88 FTES	68,985.87		
- คณะเทคโนโลยีวิศวกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	76,453,991.00	13,249,631.40	1,325,817.00	15,535,990.56	106,565,429.96	1,505.19 FTES	70,798.66	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	76,453,991.00	13,249,631.40	1,325,817.00	15,535,990.56	106,565,429.96	1,505.19 FTES	70,798.66	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	-	1,728,237.20	-	-	1,728,237.20	36.75 FTES	47,026.86	-	2,112,700.00	-	-	2,112,700.00	30.63 FTES	68,986.12		
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น ปริญญาตรี	31,441,614.97	3,883,700.07	640,080.95	10,801,357.75	46,766,753.74	470.09 FTES	99,484.68	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	31,441,614.97	3,648,900.07	640,080.95	10,801,357.75	46,531,953.74	461.48 FTES	100,832.01	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	-	234,800.00	-	-	234,800.00	8.61 FTES	27,270.62	-	184,400.00	-	-	184,400.00	4.17 FTES	44,273.71		
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	98,367,218.56	26,324,845.15	2,069,658.72	35,401,294.77	162,163,017.20	1,883.16 FTES	86,112.18	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	98,367,218.56	26,324,845.15	2,069,658.72	35,401,294.77	162,163,017.20	1,883.16 FTES	86,112.18	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	98,367,218.56	19,412,684.47	2,069,658.72	35,401,294.77	155,250,856.52	1,581.89 FTES	98,142.64	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	-	6,912,160.68	-	-	6,912,160.68	301.27 FTES	22,943.41	-	13,473,990.43	-	-	13,473,990.43	608.66 FTES	22,137.32		
- ระดับปริญญาโท	-	3,034,806.59	-	-	3,034,806.59	48.58 FTES	62,470.29	-	3,331,573.38	-	-	3,331,573.38	43.75 FTES	76,150.25		
1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	24,486,065.37	3,327,709.06	14,420.00	2,923,771.74	30,751,966.17	524.90 FTES	58,586.33	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	24,486,065.37	3,327,709.06	14,420.00	2,923,771.74	30,751,966.17	524.90 FTES	58,586.33	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	34,728,469.55	7,672,176.25	810,492.17	18,301,698.90	61,512,836.87	592.10 FTES	103,889.27	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	34,728,469.55	7,672,176.25	810,492.17	18,301,698.90	61,512,836.87	592.10 FTES	103,889.27	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	34,728,469.55	5,596,071.82	810,492.17	18,301,698.90	59,436,732.44	507.18 FTES	117,190.61	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	-	2,076,104.43	-	-	2,076,104.43	84.92 FTES	24,447.77	-	2,118,545.80	-	-	2,118,545.80	57.00 FTES	37,167.47		
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	-	2,792,591.33	-	-	2,792,591.33	200.80 FTES	13,907.33	-	2,504,858.18	-	-	2,504,858.18	238.71 FTES	10,493.31		
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ปริญญาตรี	96,988,412.70	31,071,015.13	1,994,189.45	26,215,665.07	156,269,282.35	4,204.69 FTES	37,165.47	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	96,988,412.70	31,071,015.13	1,994,189.45	26,215,665.07	156,269,282.35	4,204.69 FTES	37,165.47	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	96,988,412.70	23,731,885.67	1,994,189.45	26,215,665.07	148,930,152.89	3,849.12 FTES	38,692.00	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	-	7,339,129.46	-	-	7,339,129.46	355.57 FTES	20,640.46	-	7,527,941.39	-	-	7,527,941.39	337.90 FTES	22,278.94		
- ระดับปริญญาโท	-	2,444,019.31	-	-	2,444,019.31	56.75 FTES	43,066.42	-	3,277,746.50	-	-	3,277,746.50	36.13 FTES	90,733.47		
- ระดับปริญญาเอก	-	1,196,991.58	-	-	1,196,991.58	38.88 FTES	30,786.82	-	1,028,305.00	-	-	1,028,305.00	52.50 FTES	19,586.76		

ตารางที่ 3 (ต่อ) ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ.2560

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559							ต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.6 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ปริญญาตรี	74,435,040.14	13,238,387.38	1,496,233.18	6,677,513.60	95,847,174.30	2,776.12 FTES	34,525.65	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	74,435,040.14	13,238,387.38	1,496,233.18	6,677,513.60	95,847,174.30	2,776.12 FTES	34,525.65	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	74,435,040.14	12,159,836.28	1,496,233.18	6,677,513.60	94,768,623.20	2,623.23 FTES	36,126.69	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	-	1,078,551.10	-	-	1,078,551.10	152.89 FTES	7,054.66	-	980,874.25	-	-	980,874.25	140.60 FTES	6,976.35
2. กิจกรรมการให้บริการวิชาการ	5,431,136.03	2,600,919.39	-	-	8,032,055.42	2,080.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	3,861.57	20,683,429.96	751,768.40	-	-	21,435,198.36	1,969.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	10,886.34
3. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	5,310,602.20	2,630,456.49	-	173,449.54	8,114,508.23	7,057.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	1,149.85	5,131,410.65	4,716,783.86	-	205,481.48	10,053,675.99	6,848.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	1,468.12
4. กิจกรรมงานวิจัย	50,737,522.52	11,096,370.40	33,264.00	216,638.97	62,083,795.89	188.00 ผลงานวิจัย	330,232.96	55,976,675.64	12,766,034.52	35,019.00	256,646.96	69,034,376.12	171 ผลงานวิจัย	403,709.80
5. กิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	53,249,731.21	5,398,725.00	123,556.33	33,165,133.37	91,937,145.91	12,912.37 FTESและจำนวนบุคลากร	7,120.08	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	6,865,983.75	-	-	-	6,865,983.75	393,132.00 จำนวนผู้ใช้บริการ	17.46	4,407,316.50	-	-	-	4,407,316.50	578,638 จำนวนผู้ใช้บริการ	7.62
7. กิจกรรมงานทะเบียน	14,709,977.14	5,835,571.84	242,733.60	1,066,270.16	21,854,552.74	11,617.37 FTES	1,881.20	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	34,229,067.70	3,721,925.80	210,274.20	9,898,747.98	48,060,015.68	249,187.00 จำนวนหนังสือเข้าออก	192.87	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	16,737,872.55	3,955,458.30	209,111.70	110,299.98	21,012,742.53	1,295.00 จำนวนบุคลากร	16,226.06	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	12,864,677.99	26,249,116.63	87,842.40	254,771.22	39,456,408.24	11,617.37 FTES	3,396.33	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	33,418,577.65	11,853,595.88	20,665,541.37	136,248.71	66,073,963.61	8,255.00 จำนวนฎีกาเบิก	8,004.11	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	13,188,547.37	1,073,531.92	113,886.00	482,859.67	14,858,824.96	514.00 จำนวนโครงการ	28,908.22	9,615,379.59	1,182,278.28	103,004.00	572,032.20	11,472,694.08	518 จำนวนโครงการ	22,148.06
13. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์	3,675,423.22	7,334,656.20	-	868,426.25	11,878,505.67	7.00 จำนวนช่องทาง	1,696,929.38	4,132,586.15	7,678,590.45	-	1,028,803.62	12,839,980.21	7 จำนวนช่องทาง	1,834,282.89
14. กิจกรรมด้านความร่วมมือต่างประเทศ	3,630,553.66	4,121,052.34	-	23,674.79	7,775,280.79	9.00 จำนวน MOU	863,920.09	3,330,870.09	6,615,534.74	-	28,046.95	9,974,451.78	7 จำนวน MOU	1,424,921.68
15. กิจกรรมด้านการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี	5,936,884.30	12,201,667.91	-	507,132.17	18,645,684.38	1,295.00 จำนวนบุคลากร	14,398.21	4,377,495.19	16,156,521.64	-	600,787.24	21,134,804.07	1,276.00 จำนวนบุคลากร	16,563.33
16. กิจกรรมด้านการจัดการความรู้	1,355,247.57	191,500.00	-	58,238.66	1,604,986.23	1,295.00 จำนวนบุคลากร	1,239.37	1,043,926.44	284,917.54	-	68,993.94	1,397,837.92	1,276.00 จำนวนบุคลากร	1,095.48
17. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน	3,010,811.23	268,815.39	77,802.00	11,593.30	3,369,021.92	1,295.00 จำนวนบุคลากร	2,601.56	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	3,093,929.96	324,884.26	-	42,997.29	3,461,811.51	385.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	8,991.72	2,470,394.15	593,872.98	-	50,937.85	3,115,204.98	345.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	9,029.58
19. กิจกรรมสถานีวิทยุ	967,750.58	1,468,772.77	-	698,429.82	3,134,953.17	10,942.00 จำนวนช่วงออกอากาศ	286.51	788,724.50	1,124,139.95	-	827,412.96	2,740,277.41	10,775.00 จำนวนช่วงออกอากาศ	254.32
20. กิจกรรมการพัฒนาภาษาต่างประเทศ	1,806,947.11	449,056.00	-	17,321.24	2,273,324.35	281.00 จำนวนผู้เข้าอบรม	8,090.12	293,112.23	504,752.98	-	20,520.06	818,385.27	3,328.00 จำนวนผู้เข้าอบรม	245.91
21. กิจกรรมบ่มเพาะธุรกิจ	-	496,725.47	-	278,139.33	774,864.80	12,912.37 FTESและจำนวนบุคลากร	60.01	11,977.44	1,264,203.45	-	329,504.95	1,605,685.84	13,438.38 FTESและจำนวนบุคลากร	119.49
รวมทั้งสิ้น	793,303,474.33	223,544,701.41	31,552,278.02	181,598,230.54	1,229,998,684.30			795,347,739.47	279,911,983.66	28,487,875.28	195,766,859.82	1,299,514,458.23		

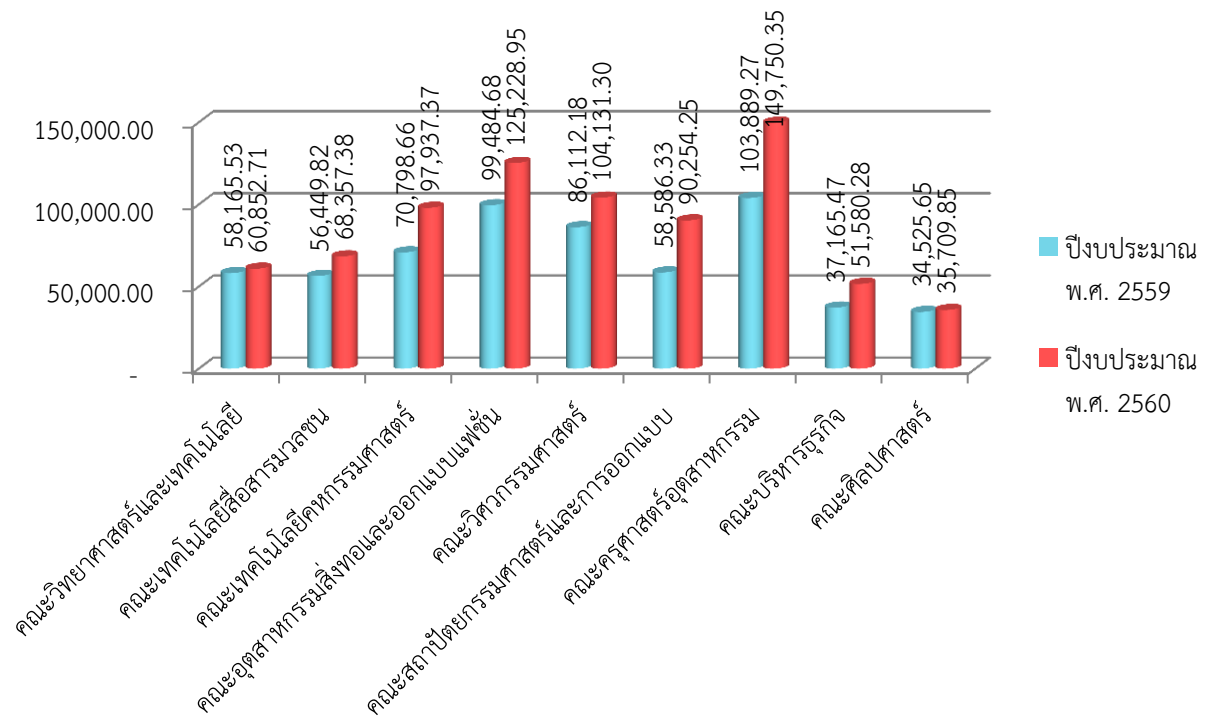
ตารางที่ 4 ตารางแสดงร้อยละการเพิ่มขึ้น/ลดลงของต้นทุนรวม ปริมาณ และต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม ระหว่าง
ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / ลดลง	อัตราร้อยละการ	ปริมาณ เพิ่มขึ้น / ลดลง	อัตราร้อยละการ	ต้นทุนต่อหน่วย	อัตราร้อยละการ	
		เพิ่มขึ้น / ลดลง ของต้นทุนรวม		เพิ่มขึ้น / ลดลง ของปริมาณ		เพิ่มขึ้น / ลดลงของ ต้นทุนต่อหน่วย	
1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน ปริญญาตรี	41,417,512.90	5.49	529.16	FTES	4.72	497.52	0.74
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ป.ตรี	15,870,760.31	6.40	-724.18	FTES	-18.18	18,689.09	30.05
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ปริญญาตรี	4,376,120.01	5.96	16.21	FTES	1.28	2,687.18	4.62
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	4,311,030.01	5.95	9.43	FTES	0.84	3,254.15	5.07
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	65,090.00	7.46	6.77	FTES	5.12	146.58	2.22
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน ปริญญาตรี	-1,851,624.41	-4.39	-157.18	FTES	-21.05	11,907.56	21.09
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-1,851,624.41	-4.39	-157.18	FTES	-21.05	11,907.56	21.09
- ระดับปริญญาโท	-380,041.58	-35.81	-6.00	FTES	-37.80	2,154.82	3.22
- คณะเทคโนโลยีศกษกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	-3,476,061.15	-3.26	-452.59	FTES	-30.07	27,138.72	38.33
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-3,476,061.15	-3.26	-452.59	FTES	-30.07	27,138.72	38.33
- ระดับปริญญาโท	384,462.80	22.25	-6.13	FTES	-16.67	21,959.26	46.70
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น ปริญญาตรี	-4,255,283.11	-9.10	-130.62	FTES	-27.79	25,744.27	25.88
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-4,204,883.11	-9.04	-126.18	FTES	-27.34	25,402.53	25.19
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-50,400.00	-21.47	-4.45	FTES	-51.63	17,003.09	62.35
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	5,774,213.24	3.56	-270.42	FTES	-14.36	18,019.12	20.93
- คณะวิศวกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	5,774,213.24	3.56	-270.42	FTES	-14.36	18,019.12	20.93
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-787,616.51	-0.51	-577.80	FTES	-36.53	55,691.42	56.75
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	6,561,829.75	94.93	307.39	FTES	102.03	-806.09	-3.51
- ระดับปริญญาโท	296,766.79	9.78	-4.83	FTES	-9.94	13,679.96	21.90
1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ปริญญาตรี	2,484,163.14	8.08	-156.65	FTES	-29.84	31,667.92	54.05
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ ปริญญาตรี	2,484,163.14	8.08	-156.65	FTES	-29.84	31,667.92	54.05
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ปริญญาตรี	-1,278,003.73	-2.08	-189.87	FTES	-32.07	45,861.08	44.14
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม ปริญญาตรี	-1,278,003.73	-2.08	-189.87	FTES	-32.07	45,861.08	44.14
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-1,320,445.10	-2.22	-161.95	FTES	-31.93	51,147.73	43.64
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	42,441.37	2.04	-27.92	FTES	-32.88	12,719.70	52.03
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	-287,733.15	-10.30	37.91	FTES	18.88	-3,414.02	-24.55
1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ปริญญาตรี	14,564,877.91	9.32	-892.68	FTES	-21.23	14,414.81	38.79
- คณะบริหารธุรกิจ ปริญญาตรี	14,564,877.91	9.32	-892.68	FTES	-21.23	14,414.81	38.79
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	14,376,065.98	9.65	-875.01	FTES	-22.73	16,217.27	41.91
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	188,811.93	2.57	-17.68	FTES	-4.97	1,638.47	7.94
- ระดับปริญญาโท	833,727.19	34.11	-20.63	FTES	-36.34	47,667.05	110.68
- ระดับปริญญาเอก	-168,686.58	-14.09	13.63	FTES	35.05	-11,200.06	-36.38
1.6 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ปริญญาตรี	4,001,502.04	4.17	20.00	FTES	0.72	1,184.20	3.43
- คณะศิลปศาสตร์ ปริญญาตรี	4,001,502.04	4.17	20.00	FTES	0.72	1,184.20	3.43
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	4,099,178.89	4.33	32.28	FTES	1.23	1,104.50	3.06
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-97,676.85	-9.06	-12.29	FTES	-8.04	-78.31	-1.11

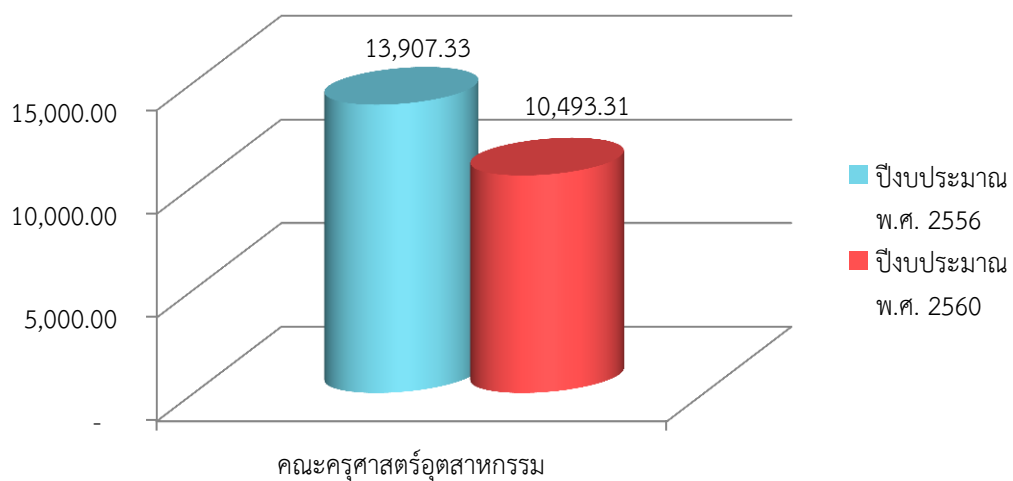
ตารางที่ 4 (ต่อ) ตารางแสดงร้อยละการเพิ่มขึ้น/ลดลงของต้นทุนรวม ปริมาณ และต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ.2560

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / ลดลง	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น / ลดลงของต้นทุนรวม	ปริมาณ เพิ่มขึ้น / ลดลง		อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น / ลดลงของปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / ลดลง	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น / ลดลงของต้นทุนต่อหน่วย
2. กิจกรรมการให้บริการวิชาการ	13,403,142.94	166.87	-111.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	-5.34	7,024.77	181.92
3. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	1,939,167.76	23.90	-209.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	-2.96	318.27	27.68
4. กิจกรรมงานวิจัย	6,950,580.23	11.20	-17.00	จำนวนผลงานวิจัย	-9.04	73,476.85	22.25
5. กิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	1,095,209.09	1.19	62.99	FTESและจำนวนบุคลากร	0.49	49.84	0.70
6. กิจกรรมห้องสมุด	-2,458,667.25	-35.81	185,506.00	จำนวนผู้ใช้บริการ	47.19	-9.85	-56.39
7. กิจกรรมงานทะเบียน	-4,365,220.41	-19.97	545.00	FTES	4.69	-443.21	-23.56
8. กิจกรรมด้านสารบรรณ	-12,845,271.05	-26.73	46,708.00	จำนวนหนังสือเข้าออก	18.74	-73.86	-38.29
9. กิจกรรมพัฒนาบุคลากร	1,463,569.34	6.97	-19.00	จำนวนบุคลากร	-1.47	1,388.61	8.56
10. กิจกรรมพัฒนานักศึกษา	14,144,768.11	35.85	545.00	FTES	4.69	1,010.80	29.76
11. กิจกรรมการเงินการคลังและพัสดุ	29,660,487.38	44.89	630.00	จำนวนฎีกาเบิก	7.63	2,770.73	34.62
12. กิจกรรมแผนงานโครงการ	-3,386,130.88	-22.79	4.00	จำนวนโครงการ	0.78	-6,760.16	-23.38
13. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์	961,474.54	8.09	0.00	จำนวนช่องทาง	0.00	137,353.51	8.09
14. กิจกรรมด้านความร่วมมือต่างประเทศ	2,199,170.99	28.28	-2.00	จำนวน MOU	-22.22	561,001.60	64.94
15. กิจกรรมด้านการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี	2,489,119.69	13.35	-19.00	จำนวนบุคลากร	-1.47	2,165.11	15.04
16. กิจกรรมด้านการจัดการความรู้	-207,148.31	-12.91	-19.00	จำนวนบุคลากร	-1.47	-143.89	-11.61
17. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน	-120,200.31	-3.57	-19.00	จำนวนบุคลากร	-1.47	-55.46	-2.13
18. กิจกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษา	-346,606.53	-10.01	-40.00	จำนวนผู้เข้าร่วม	-10.39	37.86	0.42
19. กิจกรรมสถานีวิทยุ	-394,675.76	-12.59	-167.00	จำนวนช่วงออกอากาศ	-1.53	-32.19	-11.23
20. กิจกรรมการพัฒนาภาษาต่างประเทศ	-1,454,939.07	-64.00	3,047.00	จำนวนผู้เข้าอบรม	1,084.34	-7,844.21	-96.96
21. กิจกรรมแข่งขันเพาะธุรกิจ	830,821.04	107.22	526.01	FTESและจำนวนบุคลากร	4.07	59.48	99.11

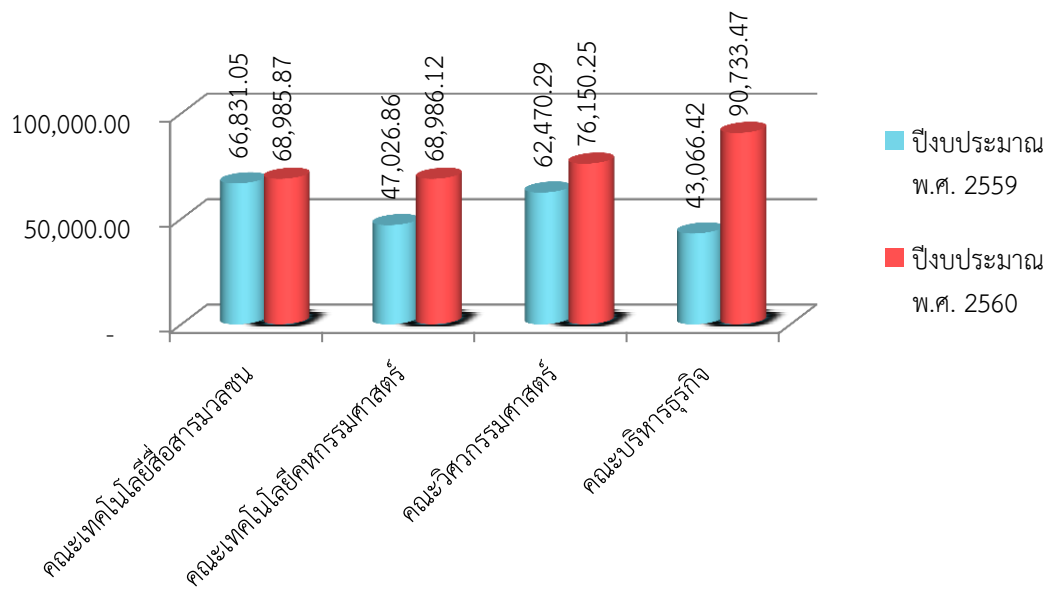
แผนภาพที่ 3 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



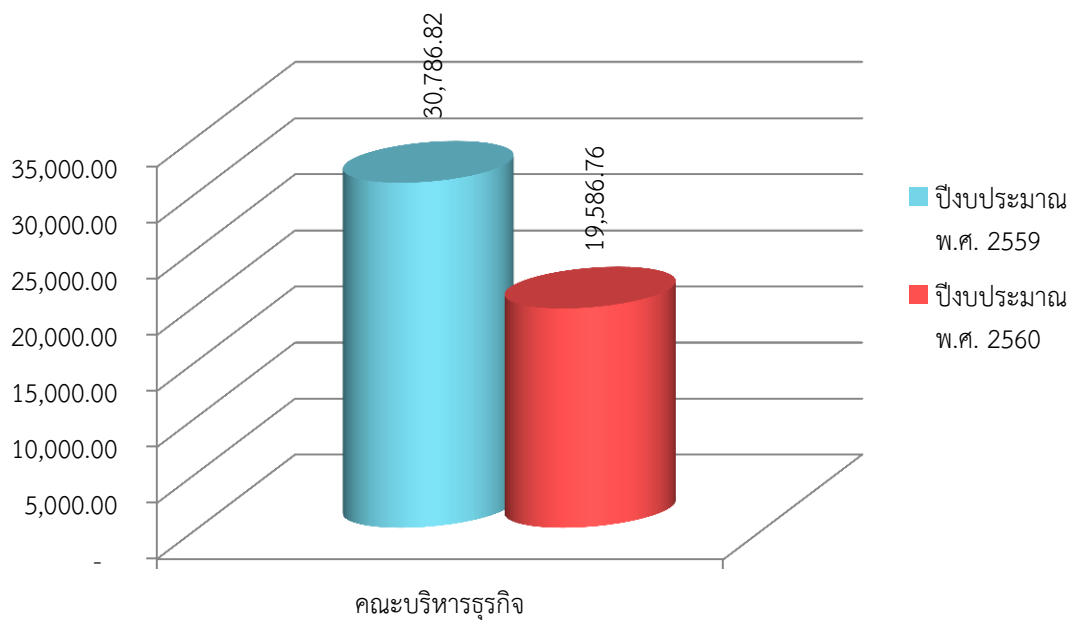
แผนภาพที่ 4 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการเรียนการสอน ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



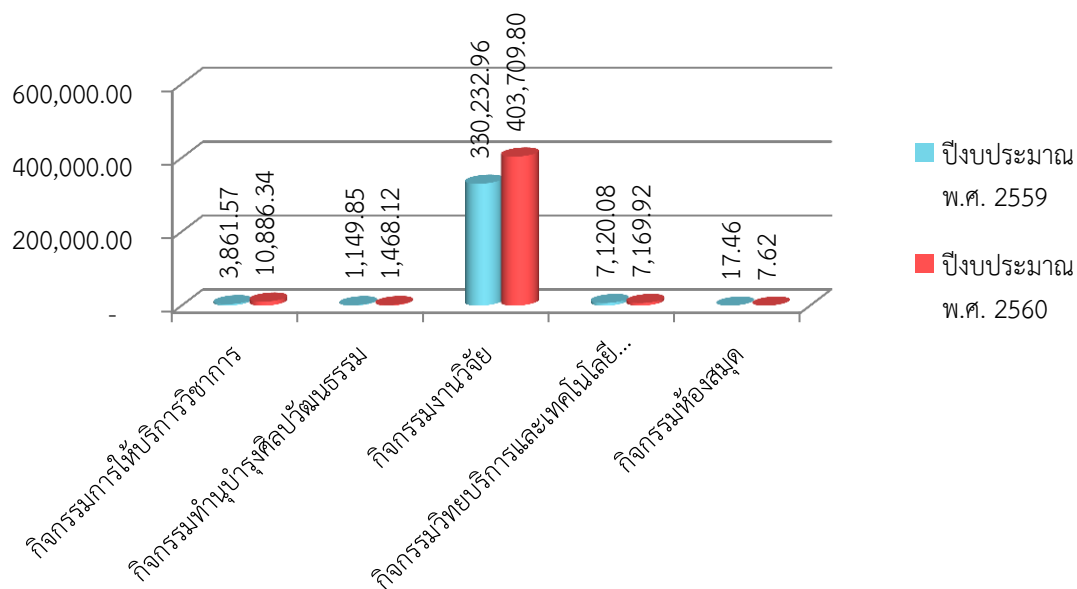
แผนภาพที่ 5 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการเรียนการสอน ระดับปริญญาโท ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



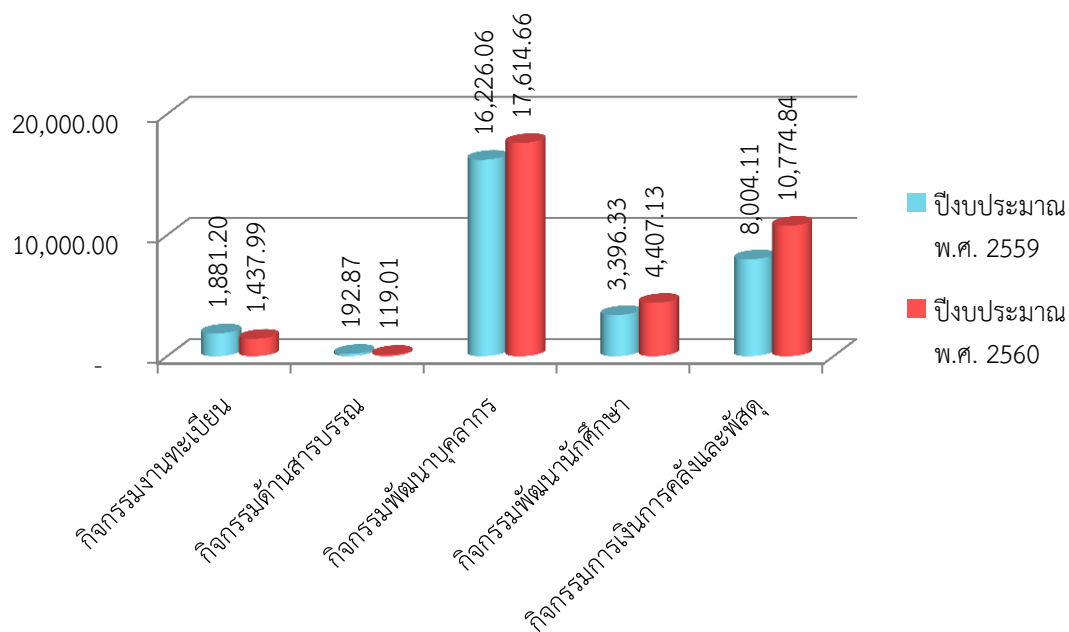
แผนภาพที่ 6 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการเรียนการสอน ระดับปริญญาเอก ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



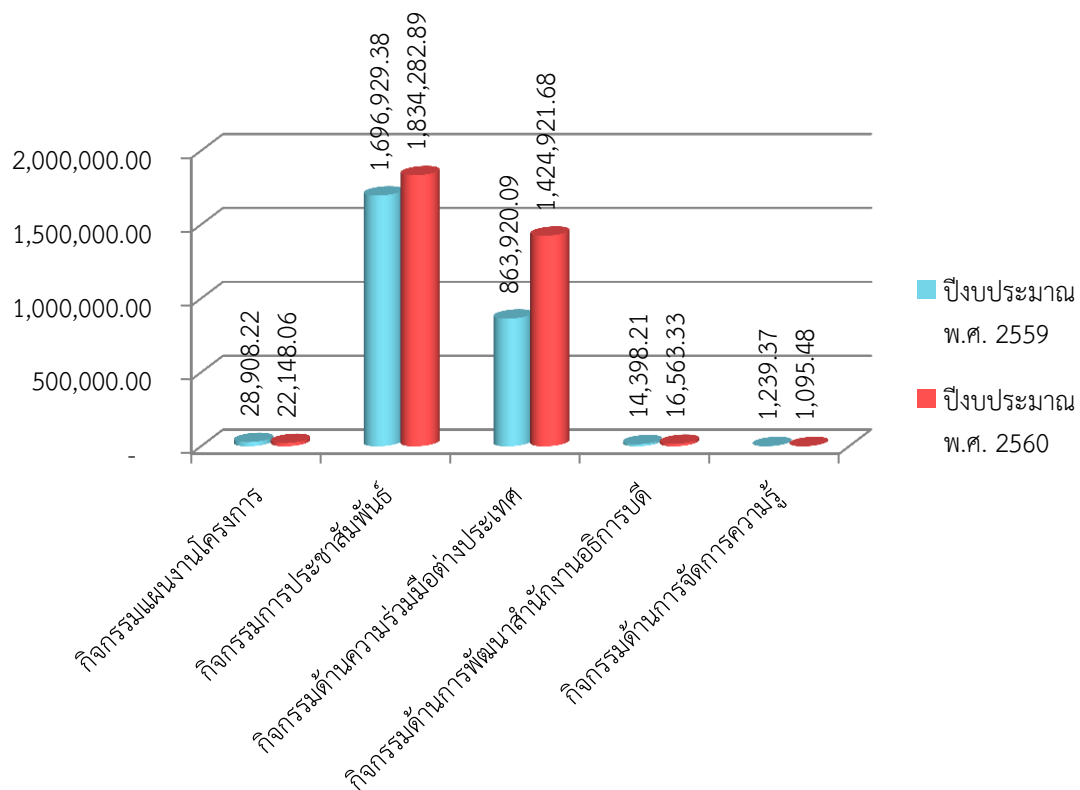
แผนภาพที่ 7 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการให้บริการวิชาการ กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม กิจกรรมงานวิจัย กิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ และกิจกรรมห้องสมุด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



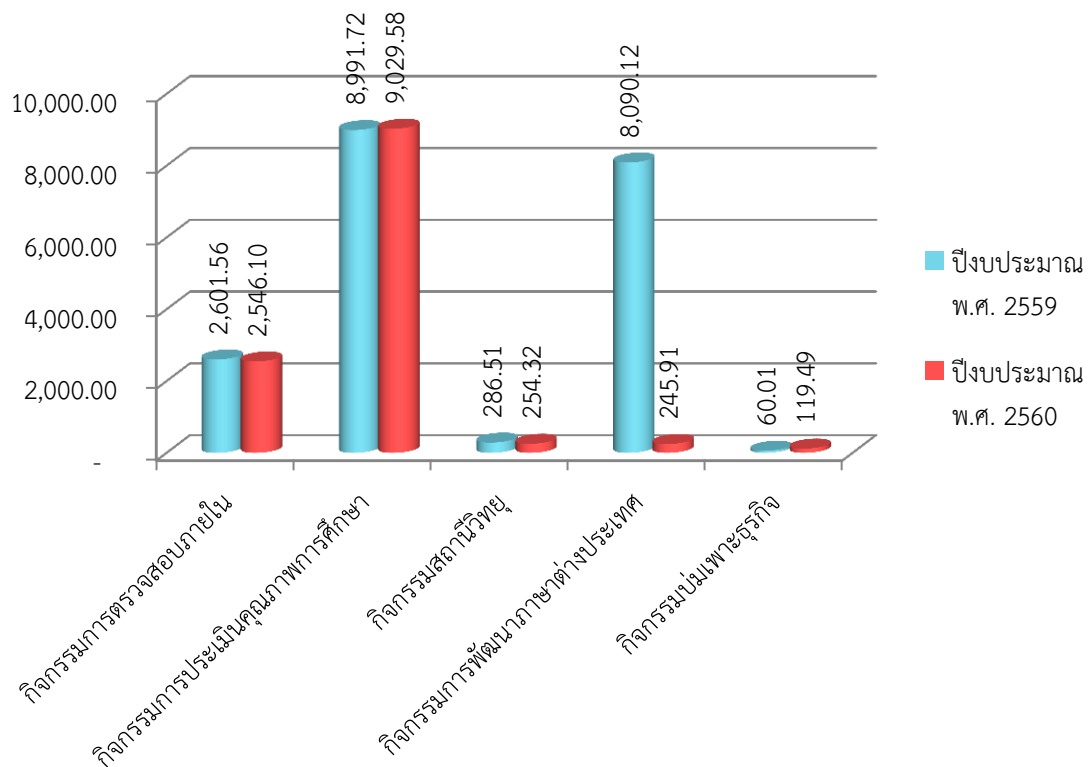
แผนภาพที่ 8 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมงานทะเบียน กิจกรรมด้านสารบรรณ กิจกรรมพัฒนาบุคลากร กิจกรรมพัฒนานักศึกษา และกิจกรรมการเงินการคลังและพัสดุ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



แผนภาพที่ 9 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมแผนงานโครงการ กิจกรรมการประชาสัมพันธ์ กิจกรรมด้านความร่วมมือต่างประเทศ กิจกรรมด้านการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี และ กิจกรรมด้านการจัดการความรู้ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



แผนภาพที่ 10 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมการตรวจสอบภายใน กิจกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษา กิจกรรมสถานีวิทย์ กิจกรรมการพัฒนาภาษาต่างประเทศ และกิจกรรมบ่มเพาะธุรกิจประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



บทวิเคราะห์ต้นทุนกิจกรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ในการคำนวณต้นทุนกิจกรรม ปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร ได้มีการวิเคราะห์กิจกรรมเพิ่มเป็น 21 กิจกรรม เพื่อให้สะท้อนถึงต้นทุนที่เกิดขึ้นในการบริหารจัดการของมหาวิทยาลัยที่แท้จริง และสามารถนำผลของการคำนวณไปใช้ในการประเมินประสิทธิภาพการใช้จ่ายทรัพยากรของหน่วยงาน ผลจากการคำนวณต้นทุนกิจกรรมที่สามารถวิเคราะห์หาสาเหตุการลดลงและเพิ่มขึ้นของกิจกรรม ทั้ง 21 กิจกรรม มีรายละเอียดดังนี้

1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน

1.1 กิจกรรมการเรียนการสอน ระดับปริญญาตรี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 9 คณะ รายละเอียดดังนี้คือ

1.1.1 คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 2,687.18 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.62 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 4,376,120.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 5.96

1.1.2 คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 11,907.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.09 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 157.18 FTES คิดเป็นร้อยละ 21.05

1.1.3 คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 27,138.72 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.33 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 452.59 FTES คิดเป็นร้อยละ 30.07

1.1.4 คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 25,744.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 25.88 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 130.62 FTES คิดเป็นร้อยละ 27.79

1.1.5 คณะวิศวกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 18,019.12 บาท คิดเป็นร้อยละ 20.93 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 5,774,213.24 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.56

1.1.6 คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 31,667.92 บาท คิดเป็นร้อยละ 54.05 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 2,484,163.14 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.08

1.1.7 คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 45,861.08 บาท คิดเป็นร้อยละ 44.14 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 189.87 FTES คิดเป็นร้อยละ 32.07

1.1.8 คณะบริหารธุรกิจ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 14,414.81 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.79 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 892.68 FTES คิดเป็นร้อยละ 21.23

1.1.9 คณะศิลปศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 1,184.20 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.43 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 4,001,502.04 บาท คิดเป็นร้อยละ 4.17

1.2 กิจกรรมการเรียนการสอน ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู มีการจัดการเรียนการสอนเพียงคณะเดียว คือ คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม ซึ่งต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 3,414.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.55 เนื่องจากค่าใช้จ่าย

ต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 287,733.15 บาท คิดเป็นร้อยละ 10.30 แต่มีส่วนของค่า FTES เพิ่มขึ้น จำนวน 37.91 คิดเป็นร้อยละ 18.88

1.3 กิจกรรมการเรียนการสอน ระดับปริญญาโท มีการจัดการสอนใน 4 คณะ ได้แก่ คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ คณะวิศวกรรมศาสตร์ คณะบริหารธุรกิจ และคณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นทั้ง 4 คณะ รายละเอียดดังนี้คือ

1.3.1 คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 2,154.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.22 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 6.00 FTES คิดเป็นร้อยละ 37.80

1.3.2 คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 21,959.26 บาท คิดเป็นร้อยละ 46.70 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 6.13 FTES คิดเป็นร้อยละ 16.67

1.3.3 คณะวิศวกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 13,679.96 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.90 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 4.83 FTES คิดเป็นร้อยละ 9.94

1.3.4 คณะบริหารธุรกิจ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น เป็นจำนวน 47,667.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 110.68 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 34.11 FTES คิดเป็นร้อยละ 36.34

1.4 กิจกรรมการเรียนการสอน ระดับปริญญาเอก มีการจัดการเรียนการสอนเพียงคณะเดียว คือ คณะบริหารธุรกิจ ซึ่งมีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 11,200.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.38 ค่า FTES เพิ่มขึ้น 13.63 คิดเป็นร้อยละ 13.63 ซึ่งส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

2. กิจกรรมการให้บริการวิชาการ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 7,024.77 บาท คิดเป็นร้อยละ 181.92 โดยมีในส่วนของการใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

3. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 318.27 บาท คิดเป็นร้อยละ 27.68 โดยมีในส่วนของการใช้จ่ายต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

4. กิจกรรมงานวิจัย

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 73,476.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 22.25 โดยมีในส่วนของการใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

5. กิจกรรมวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 49.84 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.70 โดยมีในส่วนของการใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

6. กิจกรรมห้องสมุด

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 9.85 บาท คิดเป็นร้อยละ 56.39 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลงและในส่วนของจำนวนผู้ใช้บริการห้องสมุดเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

7. กิจกรรมงานทะเบียน

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 443.21 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.56 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลงและในส่วนของจำนวนของ FTES เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

8. กิจกรรมด้านสารบรรณ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 73.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 38.29 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลงและในส่วนของจำนวนของหนังสือเข้าและออกของงานสารบรรณทั้งมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

9. กิจกรรมพัฒนาบุคลากร

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 1,388.61 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.56 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

10. กิจกรรมพัฒนานักศึกษา

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 1,010.80 บาท คิดเป็นร้อยละ 29.76 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

11. กิจกรรมการเงินการคลังและพัสดุ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 2,770.73 บาท คิดเป็นร้อยละ 34.62 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

12. กิจกรรมแผนงานโครงการ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 6,760.16 บาท คิดเป็นร้อยละ 23.38 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลงและในส่วนของจำนวนโครงการทั้งหมดของมหาวิทยาลัยทั้งเงินงบประมาณรายจ่ายและงบประมาณเงินรายได้เพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

13. กิจกรรมการประชาสัมพันธ์

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 137,353.51 บาท คิดเป็นร้อยละ 8.09 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

14. กิจกรรมการด้านความร่วมมือระหว่างประเทศ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 561,001.60 บาท คิดเป็นร้อยละ 64.94 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นและในส่วนของจำนวนประเทศที่มหาวิทยาลัยได้ไปดำเนินการ MOU ด้วยทั้งหมดลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

15. กิจกรรมการด้านการพัฒนาสำนักงานอธิการบดี

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 2,165.11 บาท คิดเป็นร้อยละ 15.04 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

16. กิจกรรมการด้านการจัดการความรู้

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 143.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.61 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

17. กิจกรรมการตรวจสอบภายใน

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 55.46 บาท คิดเป็นร้อยละ 2.13 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลงและ จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

18. กิจกรรมการประเมินคุณภาพการศึกษา

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 37.86 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.42 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

19. กิจกรรมสถานีวิทย์

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 32.19 บาท คิดเป็นร้อยละ 11.23 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลง จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

20. กิจกรรมการพัฒนาภาษาต่างประเทศ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 7,835.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 96.86 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมลดลงและในส่วนของจำนวนผู้เข้าร่วมอบรมตามโครงการทั้งหมดของศูนย์ภาษาเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง

21. กิจกรรมบ่มเพาะธุรกิจ

จากการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 59.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 99.11 โดยมีในส่วนของค่าใช้จ่ายต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 5 ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ พ.ศ.2560

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559							ต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ระดับปริญญาตรี	441,310,100.72	112,646,067.43	16,555,012.34	117,587,775.14	688,098,955.64	6,983.78 FTES	98,528.15	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 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ป.ตรี	250,570,669.42	56,309,344.81	9,546,295.69	55,614,225.93	372,040,535.86	3,983.62 FTES	93,392.58	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	76,202,032.50	16,607,617.03	3,398,650.33	15,822,698.92	112,030,998.77	1,261.55 FTES	88,804.25	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	76,202,032.50	15,734,842.03	3,398,650.33	15,822,698.92	111,158,223.77	1,129.30 FTES	98,431.08	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	-	872,775.00	-	-	872,775.00	132.25 FTES	6,599.43	-	937,865.00	-	-	937,865.00	139.03 FTES	6,746.02
- คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ ป.ตรี	41,531,302.98	9,816,694.19	1,408,023.27	8,553,268.03	61,309,288.48	746.79 FTES	82,097.09	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	41,531,302.98	9,816,694.19	1,408,023.27	8,553,268.03	61,309,288.48	746.79 FTES	82,097.09	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	-	1,061,277.00	-	-	1,061,277.00	15.88 FTES	66,831.05	-	681,235.42	-	-	681,235.42	9.88 FTES	68,985.87
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ ป.ตรี	94,869,793.55	22,867,273.11	3,406,459.49	19,204,800.30	140,348,326.44	1,505.19 FTES	93,242.93	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	94,869,793.55	22,867,273.11	3,406,459.49	19,204,800.30	140,348,326.44	1,505.19 FTES	93,242.93	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	-	1,728,237.20	-	-	1,728,237.20	36.75 FTES	47,026.86	-	2,112,700.00	-	-	2,112,700.00	30.63 FTES	68,986.12
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น ป.ตรี	37,967,540.39	7,017,760.48	1,333,162.61	12,033,458.68	58,351,922.17	470.09 FTES	124,129.26	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	37,967,540.39	6,782,960.48	1,333,162.61	12,033,458.68	58,117,122.17	461.48 FTES	125,936.38	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	-	234,800.00	-	-	234,800.00	8.61 FTES	27,270.62	-	184,400.00	-	-	184,400.00	4.17 FTES	44,273.71
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ป.ตรี	117,345,953.52	36,761,069.41	4,295,593.48	38,444,118.40	196,846,734.81	1,883.16 FTES	104,530.01	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	117,345,953.52	36,761,069.41	4,295,593.48	38,444,118.40	196,846,734.81	1,883.16 FTES	104,530.01	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
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพ	117,345,953.52	29,848,908.73	4,295,593.48	38,444,118.40	189,934,574.13	1,581.89 FTES	120,068.13	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	-	6,912,160.68	-	-	6,912,160.68	301.27 FTES	22,943.41	-	13,473,990.43	-	-	13,473,990.43	608.66 FTES	22,137.32
- ระดับปริญญาโท	-	3,034,806.59	-	-	3,034,806.59	48.58 FTES	62,470.29	-	3,331,573.38	-	-	3,331,573.38	43.75 FTES	76,150.25
1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ป.ตรี	28,300,625.10	6,649,708.18	766,208.84	3,767,964.71	39,484,506.83	524.90 FTES	75,222.91	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	28,300,625.10	6,649,708.18	766,208.84	3,767,964.71	39,484,506.83	524.90 FTES	75,222.91	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	28,300,625.10	6,649,708.18	766,208.84	3,767,964.71	39,484,506.83	524.90 FTES	75,222.91	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	45,092,852.67	12,925,945.04	1,946,914.32	19,761,466.11	79,727,178.14	592.10 FTES	134,651.54	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	45,092,852.67	12,925,945.04	1,946,914.32	19,761,466.11	79,727,178.14	592.10 FTES	134,651.54	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	45,092,852.67	10,849,840.61	1,946,914.32	19,761,466.11	77,651,073.71	507.18 FTES	153,103.58	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	-	2,076,104.43	-	-	2,076,104.43	84.92 FTES	24,447.77	-	2,118,545.80	-	-	2,118,545.80	57.00 FTES	37,167.47
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	-	2,792,591.33	-	-	2,792,591.33	200.80 FTES	13,907.33	-	2,504,858.18	-	-	2,504,858.18	238.71 FTES	10,493.31

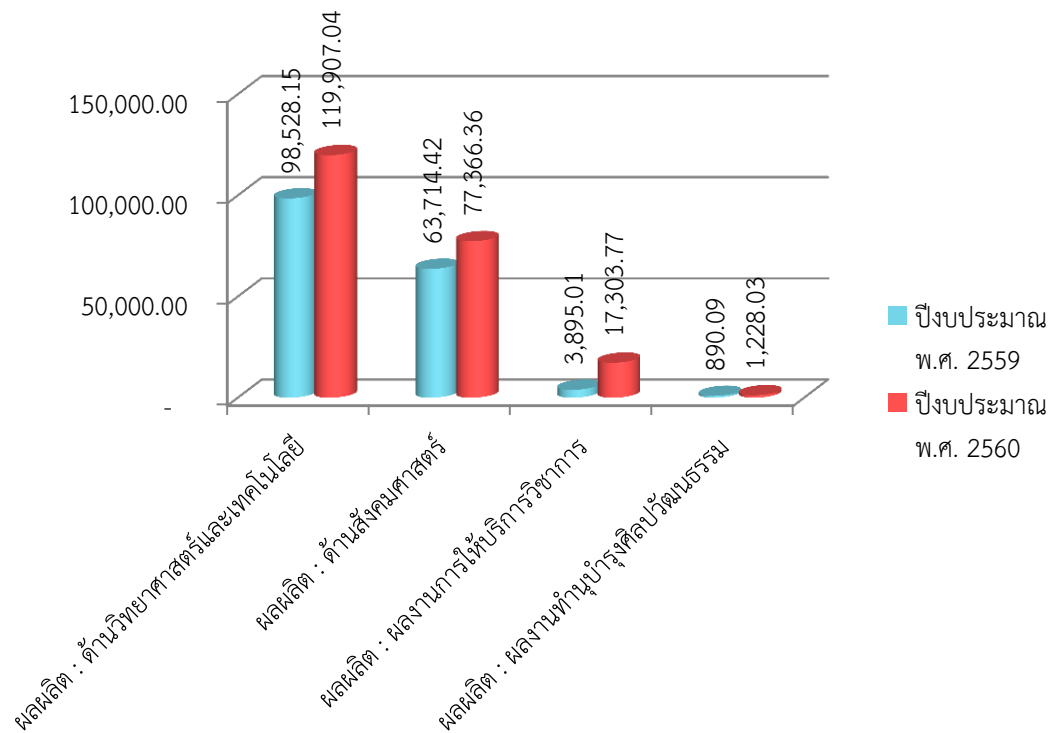
ตารางที่ 5 (ต่อ) ตารางแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ พ.ศ.2560

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2559								ต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ป.ตรี	280,719,561.96	92,959,526.51	14,472,285.12	56,626,876.48	444,778,250.07	6,980.81 FTES	63,714.42		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	
2.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ป.ตรี	156,451,889.19	57,687,606.49	7,989,263.75	38,998,942.50	261,127,701.92	4,204.69 FTES	62,103.91		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	156,451,889.19	57,687,606.49	7,989,263.75	38,998,942.50	261,127,701.92	4,204.69 FTES	62,103.91		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	156,451,889.19	50,348,477.03	7,989,263.75	38,998,942.50	253,788,572.46	3,849.12 FTES	65,934.18		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	-	7,339,129.46	-	-	7,339,129.46	355.57 FTES	20,640.46		-	7,527,941.39	-	-	7,527,941.39	337.90 FTES	22,278.94	
- ระดับปริญญาโท	-	2,444,019.31	-	-	2,444,019.31	56.75 FTES	43,066.42		-	3,277,746.50	-	-	3,277,746.50	36.13 FTES	90,733.47	
- ระดับปริญญาเอก	-	1,196,991.58	-	-	1,196,991.58	38.88 FTES	30,786.82		-	1,028,305.00	-	-	1,028,305.00	52.50 FTES	19,586.76	
2.2. กลุ่มสาขาวิชามนุษยและสังคมศาสตร์ ป.ตรี	124,267,672.77	35,271,920.02	6,483,021.38	17,627,933.98	183,650,548.15	2,776.12 FTES	66,153.68		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	124,267,672.77	35,271,920.02	6,483,021.38	17,627,933.98	183,650,548.15	2,776.12 FTES	66,153.68		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	124,267,672.77	34,193,368.92	6,483,021.38	17,627,933.98	182,571,997.05	2,623.23 FTES	69,598.17		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	-	1,078,551.10	-	-	1,078,551.10	152.89 FTES	7,054.43		-	980,874.25	-	-	980,874.25	140.60 FTES	6,976.35	
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	6,530,669.29	788,413.00	55,694.22	726,848.43	8,101,624.94	จำนวน ผู้เข้าร่วม	3,895.01		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	4,148,900.16	1,731,621.46	26,726.21	374,084.61	6,281,332.44	จำนวน ผู้เข้าร่วม	890.09		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. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	47,707,767.65	1,131,500.00	329,252.07	4,969,889.39	54,138,409.11	จำนวน ผลงานวิจัย	429,669.91		-	-	-	-	-	-	-	-
6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างความรู้	12,886,474.56	2,029,650.00	113,308.05	1,312,756.49	16,342,189.09	จำนวน ผลงานวิจัย	263,583.70		-	-	-	-	-	-	-	-
7. โครงการวิจัยเพื่อสร้าง สัมมอบคุณความรู้ที่มี ศักยภาพ	-	-	-	-	-	-	-		69,140,656.17	3,362,764.00	459,883.29	9,060,191.00	82,023,494.45	171.00 ผลงานวิจัย	479,669.56	
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	-	-	-	-	-	-	-		11,425,277.09	-	90,828.84	1,399,270.55	12,915,376.48	155.00 ร่วมโครงการ	83,325.01	
รวม	793,303,474.33	223,544,701.41	31,552,278.02	181,598,230.54	1,229,998,684.30				795,347,739.47	279,911,983.66	28,487,875.28	195,766,859.82	1,299,514,458.23			

ตารางที่ 6 ตารางแสดงอัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/ลดลงต้นทุนรวม ปริมาณ และต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ระหว่างปีงบประมาณ พ.ศ.2559 และ พ.ศ.2560

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น / ลดลง	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น / ลดลงของต้นทุนรวม	ปริมาณ เพิ่มขึ้น / ลดลง	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น / ลดลงของปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น / ลดลง	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น / ลดลงของต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ระดับปริญญาตรี	-11,503,086.30	-1.67	-1,341.11 FTES	-19.20	21,378.89	21.70
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ ป.ตรี	-2,513,462.56	-0.68	-724.18 FTES	-18.18	19,978.76	21.39
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ป.ตรี	7,413,744.93	6.62	16.20 FTES	1.28	4,676.28	5.27
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	7,348,654.93	6.61	9.43 FTES	0.83	5,638.71	5.73
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	65,090.00	7.46	6.77 FTES	5.12	146.58	2.22
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน ป.ตรี	-2,224,290.00	-3.63	-157.18 FTES	-21.05	18,112.36	22.06
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-2,224,290.00	-3.63	-157.18 FTES	-21.05	18,112.36	22.06
- ระดับปริญญาโท	-380,041.58	-35.81	-6.01 FTES	-37.81	2,154.82	3.22
- คณะเทคโนโลยีศกษกรรมศาสตร์ ป.ตรี	-2,805,077.50	-2.00	-452.59 FTES	-30.07	37,426.46	40.14
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-2,805,077.50	-2.00	-452.59 FTES	-30.07	37,426.46	40.14
- ระดับปริญญาโท	384,462.80	22.25	-6.13 FTES	-16.67	21,959.26	46.70
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น ป.ตรี	-4,897,839.99	-8.39	-130.62 FTES	-27.79	33,334.09	26.85
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-4,847,439.99	-8.34	-126.18 FTES	-27.34	32,932.95	26.15
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-50,400.00	-21.47	-4.45 FTES	-51.63	17,003.09	62.35
1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ป.ตรี	-9,011,976.58	-4.58	-270.42 FTES	-14.36	11,938.97	11.42
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	-9,011,976.58	-4.58	-270.42 FTES	-14.36	11,938.97	11.42
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพ	-15,573,806.33	-8.20	-577.80 FTES	-36.53	53,582.41	44.63
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	6,561,829.75	94.93	307.39 FTES	102.03	-806.09	-3.51
- ระดับปริญญาโท	296,766.79	9.78	-4.83 FTES	-9.94	13,679.96	21.90
1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ ป.ตรี	757,415.73	1.92	-156.65 FTES	-29.84	34,055.90	45.27
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ ป.ตรี	757,415.73	1.92	-156.65 FTES	-29.84	34,055.90	45.27
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	757,415.73	1.92	-156.65 FTES	-29.84	34,055.90	45.27
1.4 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ป.ตรี	-735,062.89	-0.92	-189.87 FTES	-32.07	61,731.46	45.85
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม ป.ตรี	-735,062.89	-0.92	-189.87 FTES	-32.07	61,731.46	45.85
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	-777,504.26	-1.00	-161.95 FTES	-31.93	69,566.69	45.44
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	42,441.37	2.04	-27.92 FTES	-32.88	12,719.70	52.03
- ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู	-287,733.15	-10.30	37.91 FTES	18.88	-3,414.02	-24.55
2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ป.ตรี	27,784,371.00	6.25	-872.69 FTES	-12.50	13,651.94	21.43
2.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร ป.ตรี	20,188,945.10	7.73	-892.68 FTES	-21.23	22,834.56	36.77
- คณะบริหารธุรกิจ ป.ตรี	20,188,945.10	7.73	-892.68 FTES	-21.23	22,834.56	36.77
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	20,000,133.17	7.88	-875.01 FTES	-22.73	26,123.18	39.62
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	188,811.93	2.57	-17.68 FTES	-4.97	1,638.47	7.94
- ระดับปริญญาโท	833,727.19	34.11	-20.63 FTES	-36.34	47,667.05	110.68
- ระดับปริญญาเอก	-168,686.58	-14.09	13.62 FTES	35.03	-11,200.06	-36.38
2.2. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ ป.ตรี	7,595,425.90	4.14	19.99 FTES	0.72	2,243.48	3.39
- คณะศิลปศาสตร์ ป.ตรี	7,595,425.90	4.14	19.99 FTES	0.72	2,243.48	3.39
- ระดับปริญญาตรี ปกติ	7,693,102.75	4.21	32.28 FTES	1.23	2,051.01	2.95
- ระดับปริญญาตรี สมทบ	-97,676.85	-9.06	-12.29 FTES	-8.04	-78.08	-1.11
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	25,969,495.02	320.55	-111.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	-5.34	13,408.76	344.25
4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	2,128,226.01	33.88	-209.00 จำนวนผู้เข้าร่วม	-2.96	337.95	37.97
5. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	-	-	-	-	-	-
6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	-	-	-	-	-	-
7. โครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ	-	-	-	-	-	-
8. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล	-	-	-	-	-	-

แผนภาพที่ 11 แผนภาพแสดงการเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ และ ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 และ พ.ศ. 2560



บทวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เปรียบเทียบกับ ปีงบประมาณ พ.ศ.2560

1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 21,378.89 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.70 มีต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 11,503,086.30 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.67 ค่า FTES มีจำนวนลดลง 1,341.11 คิดเป็นร้อยละ 19.20

1.1 ระดับปริญญาตรี เมื่อพิจารณาตามกลุ่มสาขาวิชา ประกอบด้วย 4 กลุ่มสาขาวิชา กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ และกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ รายละเอียดดังนี้

1.1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 19,978.76 บาทคิดเป็นร้อยละ 21.39 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษาลดลง จำนวน 724.18 คิดเป็นร้อยละ 18.18

1.1.2 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 11,938.97 บาทคิดเป็นร้อยละ 11.42 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษาลดลง จำนวน 270.42 คิดเป็นร้อยละ 14.36

1.1.3 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 34,055.90 บาทคิดเป็นร้อยละ 45.27 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษาลดลง จำนวน 156.65 คิดเป็นร้อยละ 29.84

1.1.4 กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 61,731.46 บาทคิดเป็นร้อยละ 45.85 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษาลดลง จำนวน 189.87 คิดเป็นร้อยละ 32.07

1.2 ระดับปริญญาโท เปิดสอนใน 3 คณะ คือ มีจำนวนต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นทั้ง 3 คณะ คือ คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน เพิ่มขึ้นจำนวน 2,154.82 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.22 คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ เพิ่มขึ้นจำนวน 21,959.26 บาท คิดเป็นร้อยละ 46.70 คณะวิศวกรรมศาสตร์ เพิ่มขึ้นจำนวน 13,679.96 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.90 โดยทั้ง 3 คณะ ในระดับปริญญาโท มีต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายผลผลิตเพิ่มขึ้น และมีอัตราการลดลงของ FTES จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น

1.3 ระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพครู เปิดสอนในคณะครุศาสตร์ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 3,414.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 24.55 โดยมีต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายผลผลิตลดลง มีอัตราการเพิ่มขึ้นของ FTES ไม่มากนัก จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง

2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 จำนวน 13,651.91 บาท คิดเป็นร้อยละ 21.43 โดยมีต้นทุนรวมในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 เป็นจำนวน 27,784,371 บาท คิดเป็นร้อยละ 6.25 แต่มีค่า FTES ลดลง 872.69 คิดเป็นร้อยละ 12.50 เมื่อเทียบกับต้นทุนรวมของค่าใช้จ่ายผลผลิตที่เพิ่มสูงขึ้นทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น

2.1 ระดับปริญญาตรี เมื่อพิจารณาตามกลุ่มสาขาวิชา ประกอบด้วย 2 กลุ่มสาขาวิชา กลุ่มสาขาวิชาบริหาร และกลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ รายละเอียดดังนี้

2.2.1 กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 22,834.56 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.77 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนนักศึกษาลดลง จำนวน 892.68 คิดเป็นร้อยละ 21.23

2.2.2 กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้น จากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 2,243.48 บาท คิดเป็นร้อยละ 3.39 เนื่องจากในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 มีจำนวนต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น จำนวน 7,595,425.90 คิดเป็นร้อยละ 4.14

2.2 ระดับปริญญาโท เปิดสอนในคณะบริหารธุรกิจ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 47,667.05 บาท คิดเป็นร้อยละ 110.68 โดยมีต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายผลผลิตเพิ่มขึ้น และมีอัตราการลดลงของ FTES จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น

2.3 ระดับปริญญาเอก เปิดสอนในคณะบริหารธุรกิจ ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2559 จำนวน 11,200.06 บาท คิดเป็นร้อยละ 36.38 โดยมีต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายผลผลิตลดลง และมีอัตราการเพิ่มขึ้นของ FTES จึงส่งผลทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง

3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ผลผลิตผลงานการให้บริการวิชาการ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตที่เพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 13,408.76 บาท คิดเป็นร้อยละ 344.25 ในส่วนของต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของผลผลิตผลงานการให้บริการวิชาการ ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 25,969,495.02 บาท คิดเป็นร้อยละ 344.25 จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในผลผลิตการให้บริการวิชาการเพิ่มสูงขึ้น

4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม พบว่าปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 ผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้นจาก ปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 337.95 บาท คิดเป็นร้อยละ 37.97 ในส่วนของต้นทุนรวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ.2559 เป็นจำนวน 2,128,226.01 บาท คิดเป็นร้อยละ 33.88 จึงส่งผลให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในผลผลิตการให้บริการวิชาการเพิ่มสูงขึ้น

5. โครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในปี 2560 เป็นปีแรก

6. โครงการพัฒนาเศรษฐกิจดิจิทัล ไม่สามารถเปรียบเทียบได้เนื่องจากค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นในปี 2560 เป็นปีแรก