



มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสถาบันอุดมศึกษา

ประจำปีงบประมาณ 2560



สำนักงานอธิการบดี

กองคลัง งานบัญชี

มีนาคม 2561

## สารบัญ

ส่วนที่ 1 บทนำ	1
1. ที่มาและความสำคัญ	1
2. วัตถุประสงค์	1
3. ขอบเขตในการจัดทำต้นทุนการผลิต	1
4. คำจำกัดความ	3
5. ประโยชน์ที่ได้รับ	3
6. แนวทางการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยการผลิต	3
ส่วนที่ 2 รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560	
ตารางที่ 1 รายงานข้อมูลรายได้แยกตามแหล่งของเงิน	5
ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน	5
ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม	6
ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนการผลิต	14
ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน	15
ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย	16
ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม	17
ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต	26
ส่วนที่ 3 ภาคผนวก	27

# ส่วนที่ 1

## บทนำ

### 1. ที่มาและความสำคัญ

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเป็นเครื่องมือสำคัญสำหรับผู้บริหารของมหาวิทยาลัย สามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการตัดสินใจของการพัฒนาบริหารจัดการทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุดในอนาคต การคำนวณต้นทุนของส่วนราชการเพื่อให้การบริหารงานของหน่วยงานภาครัฐเป็นไปอย่างมีประสิทธิภาพนี้ถูกกำหนดตามพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 มาตรา 21 ที่กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานบริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้น ตามหลักเกณฑ์วิธีการและระยะเวลาที่กรมบัญชีกลางกำหนด

กรมบัญชีกลางได้ให้ข้อเสนอแนะในการคำนวณต้นทุนให้ถูกต้องเชื่อถือได้ ผู้บริหารต้องกำหนดวัตถุประสงค์ของการจัดทำบัญชีต้นทุนให้ชัดเจนก่อน แล้วจึงคำนวณต้นทุนเพื่อให้ได้ผลการคำนวณต้นทุนที่ถูกต้อง สามารถนำไปใช้ประโยชน์ในเรื่องการตัดสินใจได้อย่างมีประสิทธิภาพ และได้เสนอแนวคิดในการจัดทำบัญชีต้นทุน ให้ส่วนราชการคำนวณต้นทุนผลผลิตที่ใกล้เคียงกับความเป็นจริงให้มากที่สุด เพื่อประโยชน์ในการประเมินผลความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากรที่แท้จริง คือ ตัวเลขค่าใช้จ่ายที่นำมาคำนวณนั้นจะเป็นตัวเลขค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เกิดขึ้นจริง ตามเกณฑ์คงค้างในรอบระยะเวลาบัญชีนั้น ประกอบด้วย การใช้จ่ายจากเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินนอกงบประมาณ ค่าใช้จ่ายดังกล่าวรวมทั้งค่าเสื่อมราคาซึ่งถือเป็นต้นทุนของการใช้สินทรัพย์ถาวรที่มีการบันทึกอย่างเป็นระบบตลอดอายุการใช้งานของสินทรัพย์ด้วย

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลธัญบุรี เป็นส่วนราชการหนึ่งของรัฐต้องดำเนินงานตามที่พระราชกฤษฎีกา ว่าด้วยหลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ.2546 จึงจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตในทุกภารกิจหลักของมหาวิทยาลัย ที่ได้รับจัดสรรงบประมาณประจำปี ประกอบด้วย เงินงบประมาณแผ่นดิน งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และรวมถึงค่าเสื่อมราคาซึ่งถือเป็นต้นทุนของการใช้สินทรัพย์ถาวร

### 2. วัตถุประสงค์ของการคำนวณต้นทุน

- 2.1 ได้ข้อมูลผลการดำเนินงานของการใช้ทรัพยากรในการดำเนินงานของกิจกรรม และผลผลิต
- 2.2 เป็นแนวทางในการเพิ่มประสิทธิภาพการปฏิบัติงานของมหาวิทยาลัย
- 2.3 เพื่อรายงานผลการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ต่อกรมบัญชีกลาง ทราบ

### 3. ขอบเขตในการจัดทำต้นทุนผลผลิต

- 3.1 ขอบเขตด้านผลผลิตและโครงการ การรายงานต้นทุนผลผลิตเป็นตามพันธกิจของมหาวิทยาลัยฯ
  - 3.1.1 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
  - 3.1.2 ผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์
  - 3.1.3 ผลผลิตผลงานการใช้บริการวิชาการ
  - 3.1.4 ผลผลิตทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
  - 3.1.5 โครงการพัฒนาศักยภาพบุคลากรด้านการท่องเที่ยว

3.1.6 โครงการวิจัยเพื่อสร้าง สะสมองค์ความรู้ที่มีศักยภาพ

3.2 ขอบเขตด้านเวลา เป็นผลการดำเนินงานในรอบ 12 เดือน ของปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ตั้งแต่วันที่ 1 ตุลาคม 2559 ถึงวันที่ 30 กันยายน 2560

3.3 ขอบเขตด้านค่าใช้จ่าย เป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจริงในปีงบประมาณ พ.ศ.2560 ทั้งเงินงบประมาณ งบกลาง เงินนอกงบประมาณ และรวมถึงค่าเสื่อมราคาซึ่งถือเป็นต้นทุนของการใช้สินทรัพย์ถาวร ประกอบด้วยค่าใช้จ่ายดังนี้

3.3.1 ค่าใช้จ่ายบุคลากร

3.3.2 ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ค่าตอบแทน ค่าใช้สอย ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ ค่าวัสดุ ค่าสาธารณูปโภค

3.3.3 ค่าเสื่อมราคาสินทรัพย์ถาวร

3.3.4 ค่าใช้จ่ายอื่นๆ

3.4 ขอบเขตของหน่วยงาน การคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต แบ่งหน่วยงานออกเป็น 2 ส่วน ดังนี้

3.4.1 หน่วยงานหลัก หมายถึง หน่วยงานที่ทำหน้าที่หลักในการดำเนินงานตามพันธกิจของมหาวิทยาลัย ประกอบด้วย 11 คณะ ดังนี้

1. คณะบริหารธุรกิจ
2. คณะวิทยาศาสตร์และศิลปศาสตร์
3. คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์
4. คณะศิลปกรรมและออกแบบอุตสาหกรรม
5. คณะเกษตรศาสตร์และเทคโนโลยี
6. คณะเทคโนโลยีการจัดการ
7. คณะวิศวกรรมศาสตร์
8. คณะครุศาสตร์และอุตสาหกรรม
9. คณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยี
10. คณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี
11. คณะทรัพยากรธรรมชาติ

3.4.2 หน่วยงานสนับสนุน หมายถึง หน่วยงานที่ร่วมขับเคลื่อนให้เกิดพันธกิจของมหาวิทยาลัย ประกอบด้วย

1. หน่วยตรวจสอบภายใน
2. สำนักงานอธิการบดี
3. สำนักงานวิทยาเขต
4. สำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ
5. สำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน
6. สถาบันวิจัยและพัฒนา

7. สถาบันบริการวิชาการแห่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

8. สถาบันชุมชนวิวัฒน์เพื่อการพัฒนาธุรกิจเอสเอ็มอีอย่างยั่งยืน

#### 4. คำจำกัดความ

4.1 จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า (Full Time Equivalent Student : FTES) นักศึกษาที่ลงทะเบียนเรียนตามเกณฑ์จำนวนหน่วยกิตมาตรฐานของการลงทะเบียนคำนวณจากหน่วยกิตนักศึกษาจำนวนนักศึกษาเต็มเวลาเทียบเท่า รวบรวมหลังจากนักศึกษาลงทะเบียนแล้วเสร็จ 1 เดือน (หมดกำหนดเวลาเวลาเพิ่ม - ถอน) ของแต่ละภาคการศึกษา

4.2 การปันส่วนต้นทุน (Allocation) หมายถึง การแบ่งส่วนค่าใช้จ่ายไปยังกิจกรรมการดำเนินงาน เช่น ค่าน้ำ ค่าโทรศัพท์ ค่าไปรษณีย์ และค่าไฟฟ้า โดยการปันส่วนค่าใช้จ่ายจะใช้เกณฑ์ 80 : 20 หน่วยงานหลัก 80 หน่วยงานสนับสนุน 20

4.3 งบกลาง หมายถึง เงินช่วยเหลือการศึกษามูลนิธิ เงินช่วยเหลือคำปรึกษาพยาบาล

4.4 กิจกรรม หมายถึง กิจกรรมของหน่วยงาน เช่น หน่วยงานหลักก็จะเป็นสาขาวิชา หน่วยงานสนับสนุนก็จะเป็นตามรายชื่อหน่วยงานตามโครงสร้างมหาวิทยาลัย

4.5 ระบบ ERP หมายถึง ระบบบริหารทรัพยากรองค์กร (Enterprise Resource Planning) ที่ใช้ในส่วนการของการบันทึกบัญชี

#### 5. ประโยชน์ที่ได้รับ

ต้นทุนผลผลิตเป็นเครื่องมือที่สำคัญสำหรับผู้บริหาร ที่ใช้ในการประเมินผลการดำเนินงานของหน่วยงานและนำไปใช้ในการตัดสินใจในการพัฒนาบริหารทรัพยากรให้เกิดประโยชน์สูงสุด

5.1 ทราบผลการดำเนินงานของการให้ทรัพยากรในการดำเนินงานของกิจกรรม และผลผลิต

5.2 ข้อมูลจากการทำต้นทุนต่อหน่วย จะสะท้อนให้เห็นถึงการบริหารต้นทุนของการผลิตบัณฑิตในแต่ละสาขาวิชา ซึ่งจะเป็ประโยชน์ต่อผู้บริหารในการวางแผนและบริหารงบประมาณ ตลอดจนสนับสนุนการตัดสินใจในการบริหารงานเชิงกลยุทธ์ เช่นการกำหนดอัตราค่าโรรมเนียมการศึกษา การพัฒนาหลักสูตรและรายวิชา เป็นต้น

5.3 รายงานการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตส่งต่อกรมบัญชีกลาง

แนวทางการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

มหาวิทยาลัย ได้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด มีการจัดทำบัญชีเกณฑ์คงค้างและข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนใช้ข้อมูลค่าใช้จ่ายจากระบบบัญชีของมหาวิทยาลัย (ERP : Enterprise Resource Planning) ซึ่งมีการบันทึกบัญชีแยกตามแหล่งของเงิน หน่วยงาน ประเภทรายจ่าย ผลผลิต ทั้งเงินงบประมาณรายจ่ายและงบประมาณเงินรายได้

ขั้นตอนการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ขั้นตอนที่ 1 เรียกรายงานสถานะการค่าใช้จ่ายงบประมาณในระบบ ERP ทุกประเภทแหล่งของเงิน เพื่อนำตัวเลขค่าใช้จ่ายของแต่ละกิจกรรมมาจัดทำต้นทุนต่อหน่วย ในตารางที่ 3 คือค่าใช้จ่ายของแต่ละกิจกรรม

ขั้นตอนที่ 2 ค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์ อุปกรณ์ อาคารที่ดินและสิ่งปลูกสร้าง ได้นำข้อมูลจากงานพัสดุ ที่จัดทำค่าเสื่อมราคา ซึ่งจะระบุหน่วยงานไว้ชัดเจน มาจัดทำต้นทุนในตารางที่ 3 ในส่วนของค่าเสื่อมราคาอาคาร ที่ดินและสิ่งก่อสร้าง หน่วยงานหลักคณะจะใช้ค่า FTES ในการปันส่วนลงสู่แต่ละกิจกรรมสาขาวิชา ส่วน หน่วยงานสนับสนุนระบุค่าใช้จ่ายตามที่คำนวณค่าเสื่อมได้ตามจริง

ขั้นตอนที่ 3 ค่าใช้จ่ายงบกลาง คือ เงินช่วยเหลือการศึกษาบุตร เงินช่วยเหลือคำปรึกษาพยาบาล ในการคำนวณต้นทุนใช้เกณฑ์จำนวนบุคลากร ที่เป็นข้าราชการและลูกจ้างประจำซึ่งสามารถเบิกค่าใช้จ่ายในส่วน ดังกล่าวได้ ค่าใช้จ่ายจะใช้รายงานในระบบ GFMS ของกรมบัญชีกลาง

ขั้นตอนที่ 4 ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ในตารางที่ 4 เป็นการนำต้นทุนในตารางที่ 3 ที่แยกตามกิจกรรม เข้าสู่กลุ่มผลผลิตตามหลักเกณฑ์ของสำนักงานรับรองมาตรฐานและประเมินคุณภาพการศึกษา (สมศ.) จำนวน 9 กลุ่มสาขาวิชา ดังนี้

1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ
2. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ
3. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์
4. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์
5. กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์
6. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร
7. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์
8. กลุ่มสาขาศิลปกรรม วิจารณ์ศิลป์และประยุกต์ศิลป์
9. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์

ส่วนที่ 2

รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560  
 ตารางที่ 1 รายงานข้อมูลรายได้แยกตามแหล่งของเงิน

รายได้	หน่วย:บาท
รายได้จากรัฐบาล	1,835,701,153.79
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	430,198,269.71
รายได้อื่น	148,130,656.70
รายได้รวม	2,409,540,721.65
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	433,850,479.14

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	520,580,791.93	125,007,310.63	39,589,936.40	685,178,038.96
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	223,237,111.55	233,896,931.37	-	457,134,042.92
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	216,352,987.25	46,478,814.67	-	262,831,801.92
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	115,572,993.3	300,180,058.26	-	415,753,051.59
รวม	1,075,743,884.06	705,563,114.93	39,589,936.40	182,089,6935.39

หมายเหตุ (กรณีที่ดินทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินแผ่นดินทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายตามงบการเงิน		1,975,690,242.51
<u>บวก</u> ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิต	53,144,370.53	
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	<u>122,795,399.95</u>	<u>175,939,770.48</u>
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	207,207,695.82	
ค่าบำเหน็จบำนาญ	<u>123,525,381.78</u>	<u>330,733,077.60</u>
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน		<u>1,820,896,935.39</u>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ชื่อกิจกรรม	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
คณะผู้บริหาร คณาจารย์							
1. การเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชี	6,562,613.46	7,403,404.29	1,484,537.82	802,856.02	16,253,411.59	1,106.89	14,683.85
2. การเรียนการสอนสาขาวิชาการบัญชี (ป.โท)	23,024.61	455,746.11	-	10,845.29	489,616.01	17.50	27,978.06
3. การเรียนการสอนสาขาวิชาการเงิน	1,210,979.07	4,029,246.27	-	451,867.01	5,692,092.35	635.61	8,955.32
4. การเรียนการสอนสาขาวิชาการตลาด	4,446,078.07	3,631,426.89	890,722.69	682,658.17	9,650,885.62	574.56	16,797.00
5. การเรียนการสอนสาขาวิชาการบริหาร	4,224,188.26	4,889,144.65	742,268.91	553,800.70	10,409,402.52	771.55	13,491.55
6. การเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ	7,047,306.54	9,187,284.99	890,722.69	1,115,767.91	18,241,082.13	1,321.78	13,800.39
7. การเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการ MBA (ป.โท)	106,571.06	1,389,931.14	-	50,198.18	1,546,700.38	81.00	19,095.07
คณะผู้บริหาร คณาจารย์ และบุคลากร							
8. การเรียนการสอนสาขาวิชาคณิตศาสตร์	5,202,582.71	3,880,119.00	1,039,176.47	1,923,794.39	12,045,672.57	656.16	18,934.97
9. การเรียนการสอนสาขาวิชาเคมี	5,221,640.60	10,012,626.71	593,815.13	2,059,475.40	17,887,557.84	547.00	32,701.20
10. การเรียนการสอนสาขาวิชาฟิสิกส์	4,646,725.72	9,842,350.04	593,815.13	2,686,334.37	17,769,225.26	565.17	31,440.50
11. การเรียนการสอนสาขาชีววิทยา	1,193,359.69	8,795,298.22	-	1,212,001.12	11,200,659.03	238.89	46,886.26
12. การเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร	4,242,440.27	12,355,702.10	148,453.78	4,342,547.97	21,089,144.12	523.44	40,136.16
13. การเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อการสื่อสาร (ป.โท)	26,642.77	1,261,610.78	-	55,211.76	1,343,465.31	20.25	66,343.97
14. การเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีการเกษตรและสิ่งแวดล้อม	8,293,003.34	4,542,913.60	1,632,991.60	923,189.98	15,392,098.52	87.39	176,131.12
15. การเรียนการสอนสาขาวิทยาประยุกต์ในการผลิตสัตว์ (ป.โท)	10,301.87	8,253.32	-	21,348.55	39,903.74	7.83	5,096.26
16. การเรียนการสอนสาขาวิชาสัตวศาสตร์	657.85	527.03	-	1,363.25	2,548.13	0.50	5,096.26
17. การเรียนการสอนสาขาวิชาสังคมศาสตร์	5,179,974.89	6,348,449.73	742,268.91	839,617.73	13,110,311.26	261.78	50,081.41
18. การเรียนการสอนสาขาวิชามนุษยศาสตร์	5,199,962.81	6,751,421.82	1,187,630.25	552,182.89	13,691,197.77	202.00	67,778.21



ชื่อกิจกรรม	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
คณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาบันโดยกรมศุลกากร นครราชสีมา					-		
19. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	6,174,468.15	9,097,539.31	1,336,084.04	1,710,577.19	18,318,668.69	400.72	45,714.39
20. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมโยธา (ป.โท)	56,245.84	409,090.21	-	199,142.75	604,478.80	42.75	14,139.85
21. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมสำรวจ	2,688,929.30	924,794.62	593,815.13	688,320.05	4,895,859.10	132.06	37,072.99
22. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	9,141,642.09	2,749,806.83	1,929,899.16	2,007,662.52	15,829,010.60	520.33	30,421.10
23. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า (ป.โท)	57,785.20	389,031.47	-	142,950.87	589,767.54	43.92	13,428.22
24. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมคมนาคม	1,314,234.80	5,880,100.32	148,453.78	1,202,379.00	8,545,167.90	348.06	24,550.85
25. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์	6,999,200.98	863,398.19	1,781,445.38	1,136,024.27	10,780,068.82	273.83	39,367.74
26. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอิเล็กทรอนิกส์	4,094,757.73	4,841,729.98	742,268.91	1,859,240.96	11,537,997.58	349.33	33,028.93
27. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	7,418,468.66	5,347,191.14	1,187,630.25	1,354,882.71	15,308,172.76	320.33	47,888.76
28. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล (ป.โท)	16,669.82	63,298.98	-	41,238.33	121,207.13	12.67	9,566.47
29. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องจักรกลเกษตร	3,400,152.64	2,844,949.14	593,815.13	1,031,256.45	7,870,173.36	256.22	30,716.47
30. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมสิ่งแวดล้อมและแปรรูป	798,887.24	1,775,857.47	148,453.78	444,709.47	3,167,907.96	118.61	26,708.61
31. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องปรับอากาศและทำความเย็น	746,425.85	2,316,908.65	148,453.78	597,436.15	3,809,224.43	101.06	37,692.70
32. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมเทคนิคทางอิเล็กทรอนิกส์	1,920,625.99	1,112,852.51	445,361.35	802,296.26	4,281,136.11	146.06	29,310.80
33. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหกรรม	11,554,369.16	5,785,578.89	2,523,714.29	3,247,394.64	23,091,056.98	460.05	50,192.49
34. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมอุตสาหกรรม (ป.โท)	63,047.97	221,660.72	-	155,970.07	440,678.76	47.92	9,196.13
35. การเรียนการสอนสาขาวิชาวิศวกรรมวัสดุ	1,595,205.87	5,966,474.92	148,453.78	4,220,689.07	11,930,823.64	175.94	67,811.89
36. คณะวิศวกรรมศาสตร์บัณฑิต (รับรวม)	281,992.29	225,917.42	-	697,601.54	1,205,511.25	214.33	5,624.56

ชื่อกิจกรรม	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
คณะศิลปกรรมและออกแบบอุตสาหกรรม มหาวิทยาลัยราชภัฏวชิรวิทยาคาร							
37 . การเรียนการสอนสาขาวิชาจิตรกรรม	2,230,960.00	661,140.00	593,815.13	12,799.00	3,498,714.13	-	N/A
38 . การเรียนการสอนสาขาวิชาศิลปะภาพพิมพ์	1,999,760.00	432,060.00	445,361.35	6,000.00	2,883,181.35	-	N/A
39 . การเรียนการสอนสาขาวิชาประติมากรรม	1,632,830.00	433,440.00	445,361.35	13,962.67	2,525,594.02	-	N/A
40 . การเรียนการสอนสาขาวิชาทัศนศิลป์	822,792.54	2,111,639.15	-	355,104.30	3,289,535.99	283.17	11,616.82
41 . การเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม	4,233,362.77	4,169,812.07	742,268.91	247,848.86	9,393,292.61	266.17	35,290.58
42 . การเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบเซรามิก	1,831,184.03	3,138,755.98	296,907.56	461,853.77	5,728,701.34	13.67	419,071.06
43 . การเรียนการสอนสาขาวิชาออกแบบบรรจุภัณฑ์	843,579.60	1,923,220.82	148,453.78	58,638.20	2,973,892.40	76.00	39,130.16
44 . การเรียนการสอนสาขาวิชาสิ่งทอ	1,069,376.03	2,217,530.79	148,453.78	372,074.54	3,807,635.14	219.22	17,369.01
45 . การเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรม	4,597,408.40	3,423,013.91	890,722.69	188,037.69	9,099,182.69	222.94	40,814.49
46 . การเรียนการสอนสาขาวิชาสถาปัตยกรรมภายใน	2,842,675.74	3,294,781.87	742,268.91	184,174.40	7,063,900.92	216.78	32,585.57
47 . การเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการผังเมือง	2,266,411.81	2,257,647.58	445,361.35	140,808.83	5,110,229.57	182.50	28,001.26
48 . การเรียนการสอนสาขาวิชาเทคโนโลยีผลิตภัณฑ์	12,003,367.25	2,877,232.29	148,453.78	1,555,568.42	16,584,621.74	197.44	83,998.29
คณะเศรษฐศาสตร์และคณะนิติศาสตร์ (จ.สุรินทร์)							
49 . สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	11,591,726.88	1,817,604.68	46,600.13	2,196,222.91	15,652,154.60	469.66	33,326.57
50 . สาขาวิชาเทคโนโลยีภูมิทัศน์	1,811,597.51	796,262.51	15,533.38	263,924.59	2,887,317.99	56.44	51,157.50
51 . สาขาวิชาสัตวศาสตร์	12,684,626.14	5,750,371.73	108,733.64	2,521,218.64	21,064,950.15	539.16	39,069.94
52 . สาขาวิชาประมง	16,751,723.66	435,548.27	62,133.51	831,802.01	18,081,207.45	177.88	101,648.34
53 . สาขาวิชาเกษตรศึกษา	977,581.23	297.02	-	-	977,878.25	-	N/A
54 . สาขาวิชาสิ่งแวดล้อมและการออกแบบ	2,316,630.35	349,123.78	-	371,009.51	3,036,763.63	79.34	38,275.32
55 . สาขาวิชาอุตสาหกรรมภาษา	7,224,233.28	682,351.64	15,533.38	1,076,320.38	8,998,438.68	230.17	39,094.75
56 . สาขาวิชาวิศวกรรมเครื่องกล	6,738,379.44	1,425,526.01	15,533.38	3,217,972.07	11,397,410.89	688.16	16,562.15
57 . สาขาวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์	5,576,522.35	867,797.57	15,533.38	1,040,173.37	7,500,026.66	222.44	33,717.68
58 . สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และคณิตศาสตร์	10,871,253.09	745,872.45	62,133.51	144,167.17	11,823,426.22	30.83	383,503.39
59 . สาขาวิชาเครื่องจักรกลเกษตร	5,101,394.50	596,959.73	31,066.76	1,843,497.94	7,572,918.32	394.23	19,209.39
60 . สาขาวิชาเทคโนโลยีไฟฟ้า	4,269,379.27	1,188,420.72	15,533.38	3,139,037.85	8,612,371.22	671.28	12,829.77

8 ต้นทุนต่อหน่วยผลิตภัณฑ์ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
คณะเทคโนโลยีการวิจัย (วช. สุรินทร์)							
61. สาขาวิชาระบบสารสนเทศ	9,181,994.70	2,732,320.88	31,066.76	3,065,528.03	15,010,910.36	655.56	22,897.84
62. สาขาวิชาการจัดการ	7,763,033.65	1,409,628.95	15,533.38	5,362,055.38	14,550,251.36	1,146.67	12,689.14
63. สาขาวิชาการบัญชี	6,541,797.99	1,443,930.16	15,533.38	8,065,879.53	16,067,141.06	1,724.88	9,314.93
64. สาขาวิชาการตลาด	3,307,389.12	540,505.22	-	819,643.90	4,667,538.24	175.28	26,629.04
65. สาขาวิชานานาชาติและสังคมศาสตร์	3,544,508.33	846,845.61	15,533.38	-	4,406,887.31	-	N/A
66. สาขาวิชาภาษาศาสตร์	15,162,324.97	2,357,298.94	-	1,589,907.15	19,109,531.06	340.00	56,204.50
67. สาขาวิชาการท่องเที่ยวและการโรงแรม	3,168,057.25	937,405.20	-	1,137,344.75	5,242,807.20	243.22	21,555.82
68. สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	3,162,002.69	891.06	-	-	3,162,893.75	-	N/A
คณะวิศวกรรมศาสตร์ (วช.ขอนแก่น)							
69. สาขาวิศวกรรมโยธา	7,980,972.99	2,422,358.82	138,707.43	943,322.72	11,485,361.96	440.34	26,082.94
70. สาขาวิศวกรรมโยธา (ปริญญาโท)	747,638.50	226,920.79	-	88,368.22	1,062,927.51	41.25	25,767.94
71. สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า	6,933,106.39	2,101,722.19	99,076.73	897,135.59	10,031,040.90	418.78	23,953.01
72. สาขาวิศวกรรมไฟฟ้า (ปริญญาโท)	492,525.71	149,305.69	-	63,752.23	705,583.62	29.75	23,716.42
73. สาขาวิศวกรรมอิเล็กทรอนิกส์และโทรคมนาคม	7,838,537.17	1,787,274.65	138,707.43	683,745.09	10,448,264.34	319.17	32,735.73
74. สาขาวิศวกรรมคอมพิวเตอร์	4,179,406.44	1,754,228.24	79,261.39	519,498.02	6,532,394.09	242.50	26,937.71
75. สาขาแมคคาทรอนิกส์	2,948,696.84	687,453.45	79,261.39	350,730.79	4,066,142.46	163.72	24,835.95
76. สาขาวิศวกรรมเครื่องกล	9,724,011.46	1,849,005.42	118,892.08	893,086.72	12,584,995.68	416.89	30,187.81
77. สาขาวิศวกรรมเครื่องกล (ปริญญาโท)	180,769.72	34,373.08	-	14,602.51	231,745.31	7.75	29,902.62
78. สาขาวิศวกรรมเครื่องกลเชิงกลเกษตร	4,830,473.04	635,717.11	99,076.73	340,962.08	5,906,228.96	159.16	37,108.75
79. สาขาวิศวกรรมพลังงานและแปรสภาพ	3,063,565.27	191,720.95	59,446.04	203,985.99	3,518,718.25	95.22	36,933.56
80. สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ	11,360,923.17	2,281,678.52	317,045.54	1,339,019.54	15,298,666.78	625.05	24,475.91
81. สาขาวิศวกรรมวัสดุและโลหการ	4,424,277.01	437,925.49	79,261.39	434,021.85	5,375,485.74	202.60	26,532.51

ชื่อโครงการ	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
คณะผู้บริหารและบุคลากร (จ.ขอนแก่น)							
82. สาขาวิชาเคมี	8,101,103.50	1,529,880.06	39,630.69	1,238,461.86	10,909,076.11	578.11	18,870.24
83. สาขาวิชาอิเล็กทรอนิกส์ประยุกต์	6,714,697.40	1,783,496.58	79,261.39	1,268,324.97	9,845,780.33	592.05	16,629.98
84. สาขาวิชาคณิตศาสตร์ประยุกต์	6,759,166.99	2,490,081.16	79,261.39	1,911,131.47	11,239,641.00	892.11	12,598.94
85. สาขาวิชาสถิติประยุกต์	966,292.13	609,310.80	-	313,841.07	1,889,444.00	146.50	12,897.23
86. สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์อุตสาหกรรมโยธา	6,122,996.17	1,511,396.64	158,522.77	860,824.29	8,653,739.87	401.83	21,535.82
87. สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์อุตสาหกรรมไฟฟ้า	4,206,430.30	941,819.12	99,076.73	554,352.59	5,801,678.74	258.77	22,420.21
88. สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์อุตสาหกรรมเครื่องกล	3,670,519.80	2,144,573.42	-	844,864.45	6,659,957.67	394.38	16,887.16
89. สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์อุตสาหกรรม	8,734,536.25	2,552,609.92	59,446.04	1,056,262.66	12,402,854.87	493.06	25,154.86
90. สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์อุตสาหกรรมอิเล็กทรอนิกส์	7,180,056.55	2,379,202.66	99,076.73	1,075,650.11	10,739,986.05	502.11	21,389.71
91. สาขาวิชาเศรษฐศาสตร์อุตสาหกรรมคอมพิวเตอร์	5,116,950.90	791,493.62	79,261.39	480,701.70	6,468,407.60	224.39	28,826.63
92. สาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรมเชื่อมประกอบ	1,393,367.01	1,045,527.62	-	467,483.95	2,908,378.58	218.22	13,327.74
93. สาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	5,805,445.67	1,346,093.90	118,892.08	779,332.72	8,049,764.38	363.79	22,121.50
94. สาขาวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม	8,331,689.64	831,105.87	158,522.77	809,902.77	10,131,221.05	378.06	26,797.92
95. สาขาวิชาศิลปศาสตร์	6,716,223.40	4,749,661.15	118,892.08	2,706,402.60	14,291,179.23	1,263.34	11,312.22
96. สาขาวิชาสังคมศาสตร์	2,763,917.57	753,055.80	39,630.69	684,087.85	4,240,691.92	319.33	13,279.97
97. สาขาวิชาศึกษาศาสตร์และบัณฑิตศึกษามนุษยการ	2,971,353.19	486,390.19	39,630.69	463,435.08	3,960,809.15	216.33	18,309.11
98. สาขานาฏศิลป์	2,251,487.12	778,555.77	59,446.04	540,920.62	3,610,409.55	252.50	14,298.65
99. สาขามนุษยศาสตร์	2,027,749.84	531,239.32	39,630.69	560,436.61	3,159,056.47	261.61	12,075.44
คณะผู้บริหารธุรกิจและทรัพย์สิน (จ.ขอนแก่น)							
100. สาขาวิชาการตลาด	5,523,422.13	1,970,409.96	79,261.39	847,499.43	8,420,592.91	395.61	21,285.09
101. สาขาวิชาการจัดการ	5,918,161.49	4,001,939.87	99,076.73	1,787,551.69	11,806,529.78	834.33	14,150.91
102. สาขาวิชาการบัญชี	3,663,752.08	2,936,595.10	39,630.69	1,383,064.40	8,023,042.28	645.61	12,427.07
103. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	5,036,155.85	2,850,941.33	79,261.39	1,263,826.22	9,230,184.79	589.95	15,645.71

10 | ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560

ชื่อกิจกรรม	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
คณะผู้บริหารและคณบดี (จช.สกลนคร)							
104 . สาขาวิศวกรรมอุตสาหการ	4,542,643.02	302,307.56	153,749.68	1,101,513.81	6,100,214.07	246.50 FTES	24,747.32
105 . สาขาวิศวกรรมโยธา	4,750,119.12	679,831.58	153,749.68	2,079,381.02	7,663,081.40	465.33 FTES	16,468.06
106 . สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	13,819,339.50	1,880,474.74	179,374.62	5,087,742.59	20,966,931.45	1,138.55 FTES	18,415.47
107 . สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า (ปริญญาโท)	-	-	-	-	-	- FTES	-
108 . สาขาวิศวกรรมเครื่องกล	6,037,653.98	647,153.60	102,499.79	2,077,146.71	8,864,254.08	464.83 FTES	19,069.88
109 . สาขาวิทยาศาสตร์และคณิตศาสตร์	6,440,460.54	749,563.12	128,124.73	2,357,418.30	9,675,566.69	527.55 FTES	18,340.57
110 . สาขาวิชาศิลปศาสตร์	7,106,255.78	1,515,024.84	179,374.62	3,222,140.15	12,022,795.39	721.06 FTES	16,673.78
111 . สาขาวิชาบริหารธุรกิจ	12,878,847.00	1,763,312.14	281,874.41	6,820,805.88	21,744,839.43	1,526.38 FTES	14,246.02
112 . สาขาวิชาบริหารธุรกิจ ป.โท	3,643.71	1,442.99	-	10,054.39	15,141.09	2.25 FTES	6,729.37
คณะผู้บริหารคณาจารย์ (จช.สกลนคร)							
113 . สาขาวิชาสัตวศาสตร์	8,579,780.04	1,745,841.26	179,374.62	643,972.23	11,148,968.15	144.11 FTES	77,364.29
114 . สาขาวิชาสัตวศาสตร์ (ปริญญาโท)	14,060.66	7,185.80	-	43,211.52	64,457.98	9.67 FTES	6,665.77
115 . สาขาวิชาพืชศาสตร์	6,693,026.09	350,237.55	128,124.73	518,850.99	7,690,239.36	116.11 FTES	66,232.36
116 . สาขาวิชาประมง	6,968,798.38	745,889.76	153,749.68	356,506.17	8,224,943.99	79.78 FTES	103,095.31
117 . สาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร	4,523,244.63	635,744.41	153,749.68	272,094.02	5,584,832.74	60.89 FTES	91,720.03
118 . สาขาวิชาแพทยแผนไทย	14,393,162.36	1,779,833.34	102,499.79	3,695,053.77	19,970,549.26	826.89 FTES	24,151.40

	ชื่อโครงการ	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
	พบของบสนับสนุน							
119.	สำนักงานคณบดีคณะบริหารธุรกิจ	4,738,754.19	10,754,185.72	148,453.78	1,940,174.02	17,581,567.71	4,508.89 FTES	3,899.31
120.	สำนักงานคณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีศาสตร์	3,431,521.19	9,525,963.72	148,453.78	6,391,275.37	19,497,014.06	3,092.41 FTES	6,304.80
121.	สำนักงานคณบดีคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีศาสตร์	9,791,128.19	23,749,571.72	148,453.78	13,175,741.32	46,864,895.01	3,964.19 FTES	11,822.06
122.	สำนักงานคณบดีคณะศิลปกรรมและออกแบบอุตสาหกรรม	2,227,445.19	7,215,212.72	148,453.78	713,887.09	10,304,998.78	1,802.89 FTES	5,715.82
123.	สำนักงานคณบดีคณะเกษตรศาสตร์และเทคโนโลยี	7,469,379.28	6,607,577.54	77,666.89	88,847.76	14,243,471.47	3,559.59 FTES	4,001.44
124.	สำนักงานคณบดีคณะเทคโนโลยีการจัดการ	7,100,454.02	5,157,088.15	15,533.38	98,200.14	12,371,275.69	4,285.61 FTES	2,886.70
125.	สำนักงานคณบดีคณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	14,627,146.96	8,356,874.60	-	1,006,754.58	23,990,776.14	5,547.72 FTES	4,324.44
126.	สำนักงานคณบดีคณะวิศวกรรมศาสตร์	22,454,432.17	19,280,918.15	-	845,673.85	42,581,024.17	5,370.95 FTES	7,928.02
127.	สำนักงานคณบดีคณะบริหารธุรกิจ	2,280,696.73	6,487,605.46	-	161,080.73	8,929,382.92	2,465.50 FTES	3,621.73
128.	สำนักงานคณบดีคณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี	15,533,673.13	8,980,946.66	51,249.89	1,436,983.79	26,022,853.48	5,092.45 FTES	5,110.09
129.	สำนักงานคณบดีคณะทรัพยากรธรรมชาติ	20,306,421.82	5,330,324.05	153,749.68	1,285,722.34	27,076,217.90	1,237.45 FTES	21,880.66
130.	สถาบันชุมชนวิทย์เพื่อการพัฒนาธุรกิจเอสเอ็มอีอย่างยั่งยืน	345,315.19	2,708,432.72	-	320,963.57	3,374,711.48	14,490.67 FTES	232.89
131.	สถาบันบริการวิชาการแห่ง มหริธีสาน	176,530.19	1,707,105.72	-	4,813.65	1,888,449.56	14,490.67 FTES	130.32
132.	หน่วยตรวจสอบภายใน	575,328.19	2,102,380.72	-	22,284.52	2,699,991.43	14,490.67 FTES	186.33
133.	สำนักงานอธิการบดี	18,238,590.39	21,074,297.42	148,453.78	1,680,158.76	41,141,500.35	14,490.67 FTES	2,839.17
134.	สำนักงานวิทยเขตสุรินทร์	26,550,540.79	11,752,352.29	15,533.38	23,380.99	38,341,807.45	7,845.20 FTES	4,887.30
135.	งานบริหารทรัพยากร (วช.สุรินทร์)	8,063,757.68	6,454,079.70	124,267.02	336,686.22	14,978,790.62	7,845.20 FTES	1,909.29
136.	งานบริหารการศึกษ (วช.สุรินทร์)	7,401,875.14	6,396,101.20	-	116,904.94	13,914,881.28	7,845.20 FTES	1,773.68
137.	ศูนย์วิจัยใหม่รางมรด (วช.สุรินทร์)	179,212.23	194,318.02	-	4,676.20	376,206.45	7,845.20 FTES	48.21
138.	สำนักงานวิทยเขตขอนแก่น	14,602,421.01	21,701,806.91	178,338.12	2,255,130.26	38,737,696.31	13,384.17 FTES	2,894.29
139.	งานบริหารทรัพยากร (วช.ขอนแก่น)	7,385,556.88	2,897,396.65	118,892.08	1,288,645.86	11,690,491.47	13,384.17 FTES	873.46
140.	งานบริหารการศึกษ (วช.ขอนแก่น)	6,957,082.26	7,633,444.57	39,630.69	1,610,807.33	16,240,964.85	13,384.17 FTES	1,213.45
141.	สำนักงานวิทยเขตสกลนคร	1,325,680.36	36,087,181.71	51,249.89	2,117,660.33	39,581,772.29	6,329.90 FTES	6,253.14
142.	งานบริหารทรัพยากร (วช.สกลนคร)	7,751,019.40	2,113,648.69	76,874.84	945,384.08	10,886,927.00	6,329.90 FTES	1,719.92
143.	งานบริหารการศึกษ (วช.สกลนคร)	9,319,730.49	4,448,554.82	-	1,285,722.34	15,054,007.65	6,329.90 FTES	2,378.24

ชื่อโครงการ	เงินไม่งบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
144 งานกองกลาง	30,654,815.19	32,923,844.72	3,265,983.20	34,384,406.75	101,229,049.86	14,490.67 FTEs	6,955.81
145 สำนักงานบริหารสัมพันธ์	176,530.19	817,600.72	-	282,459.00	1,276,589.91	14,490.67 FTEs	88.10
146 งานกองคลัง	2,714,065.19	7,402,309.72	593,815.13	227,306.82	10,637,496.86	14,490.67 FTEs	734.09
147 งานกองนโยบายและแผน	1,691,858.19	6,164,456.72	148,453.78	3,386,125.44	11,990,894.13	14,490.67 FTEs	786.08
148 ศูนย์ศึกษานานาชาติ	566,470.19	2,034,325.72	-	65,932.86	2,666,728.77	14,490.67 FTEs	184.03
149 งานกองบริหารงานบุคคล	1,871,442.19	11,452,531.72	445,361.55	53,383.72	13,822,718.98	14,490.67 FTEs	953.90
150 สำนักกฎหมาย	176,530.19	985,785.72	-	-	1,162,315.91	14,490.67 FTEs	80.21
151 งานกองพัฒนานักศึกษา	2,888,989.19	22,552,568.72	-	1,486,508.49	26,928,066.40	14,490.67 FTEs	1,858.30
152 งานสถาบันวิจัยและพัฒนา	15,841,355.19	9,380,370.72	-	2,111,291.81	27,333,017.72	137.00 โครงการ	199,511.08
153 ศูนย์การศึกษาทางนอกระยะไกล	176,530.19	12,196,096.72	-	9,849,756.08	22,222,382.99	14,490.67 FTEs	1,533.56
154 ศูนย์อนุรักษ์และพัฒนาทรัพยากรภาคตะวันออกเฉียงเหนือ	5,817,719.19	931,948.72	-	1,859,930.01	8,603,597.92	14,490.67 FTEs	593.73
155 ศูนย์วิจัยและพัฒนาเทคโนโลยีทุรกิจท้องถิ่น	176,530.19	4,525,817.72	-	252,931.44	4,955,279.35	14,490.67 FTEs	341.96
156 งานสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	2,799,944.19	15,601,813.72	148,453.78	31,554,043.74	50,204,255.43	14,490.67 FTEs	3,464.59
157 งานสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	3,628,847.19	27,684,074.72	296,907.56	932,963.71	32,542,793.18	14,490.67 FTEs	2,245.78
158 วิทยาลัยเทคโนโลยีและบริการธุรกิจ	3,662,870.12	1,182,964.86	1,187,630.25	101,550.03	6,135,015.26	1,122.29 FTEs	5,466.52
159 สำนักศึกษาระดับ	482,877.19	141,426.72	-	5,465.29	629,769.20	14,490.67 FTEs	43.46
160 สถาบันการอาชีวศึกษา	176,530.19	141,426.72	-	-	317,956.91	14,490.67 FTEs	21.94
161 ศูนย์สอบเทียบเครื่องมือวัดอุตสาหกรรม	176,530.19	560,358.72	-	20,516.39	757,405.30	14,490.67 FTEs	52.27
162 ศูนย์เครื่องจักรอัตโนมัติ CNC	176,530.19	141,426.72	-	-	317,956.91	14,490.67 FTEs	21.94
รวม	859,390,896.84	659,084,300.24	39,589,936.40	262,831,801.92	1,820,896,935.39		

N/A (not available) ไม่สามารถใช้งานได้ หรือหาค่าไม่ได้

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560

ชื่อกิจกรรม	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
1. การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี/ระดับปริญญาโท	812,388,207.26	595,938,891.97	38,206,840.14	240,250,583.68	1,686,784,523.05	40,579.33	FTEs	41,567.58
1.1 สาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	35,548,887.88	11,025,019.12	293,626.50	5,377,497.63	52,245,031.13	887.78	FTEs	58,849.07
1.2 สาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	110,195,224.57	111,802,910.97	5,194,520.06	42,120,744.54	269,313,400.14	5,597.37	FTEs	48,114.28
1.3 สาขาวิศวกรรมศาสตร์	257,929,295.71	184,722,525.60	16,427,271.43	86,349,902.51	545,428,995.25	11,405.81	FTEs	47,820.28
1.4 สาขาวิทยาศาสตร์คอมพิวเตอร์	13,945,301.64	18,321,105.39	2,519,281.52	4,062,054.30	38,847,742.85	622.22	FTEs	62,434.10
1.5 สาขาบริหารธุรกิจ	172,362,081.72	152,769,351.71	5,814,265.85	63,612,987.16	394,558,686.44	12,687.88	FTEs	31,097.29
1.6 สาขาศิลปกรรม, ทัศนศิลป์และประยุกต์ศิลป์	35,114,852.04	37,234,318.54	3,622,070.87	11,336,138.88	87,307,380.33	1,783.63	FTEs	48,949.27
1.7 สาขาสังคมศาสตร์/มนุษยศาสตร์	13,481,002.30	19,638,369.62	2,408,587.24	4,812,000.86	40,339,960.02	463.78	FTEs	86,980.81
1.8 กลุ่มสาขาเกษตรศาสตร์	78,165,957.12	20,537,380.88	745,485.25	7,978,590.90	107,427,414.15	1,583.14	FTEs	67,857.18
1.9 กลุ่มครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์	95,645,604.28	39,887,910.14	1,181,731.42	14,600,666.90	151,315,912.74	5,547.72	FTEs	27,275.33
2. การจัดการเรียนการสอนระดับ ป.โท/ป.เอก	4,487,251.16	9,390,518.01	2,087.47	2,941,190.53	16,821,047.17	364.18	FTEs	46,188.83
3. ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยีและสร้างองค์ความรู้ใหม่	24,425,093.64	26,196,232.99	637,614.70	9,080,354.30	60,339,295.63	330.00	โครงการ	182,846.35
4. ผลงานเผยแพร่ความรู้บริการวิชาการ	13,296,823.15	19,726,598.43	551,428.42	7,847,620.24	41,422,470.24	298.00	โครงการ	174,043.99
5. ผลงานนวัตกรรมบูรณาการศิลปวัฒนธรรม	4,793,521.58	7,832,058.84	191,965.67	2,712,053.21	15,529,599.30	106.00	โครงการ	146,505.65
รวม	859,390,896.79	659,084,300.24	39,589,936.40	262,831,801.96	1,820,896,935.39			



ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

หน่วย : บาท

รายได้	ปีงบประมาณ พ.ศ.2560	ปีงบประมาณ พ.ศ.2559	เพิ่มขึ้น /ลดลง
รายได้จากรัฐบาล	1,835,701,153.79	1,816,155,527.93	1.08
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	430,198,269.71	415,896,030.10	3.44
รายได้อื่น	148,130,656.70	157,996,877.10	(9.09)
รายได้รวม	2,409,540,721.65	2,390,048,435.13	0.82
รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่าย	433,850,479.14	325,226,179.46	33.40

หมายเหตุ: คำนวณร้อยละ ต้นทุนปีปัจจุบัน - ต้นทุนปีก่อน / หารด้วย ต้นทุนปีก่อน X 100

1. ในปีงบประมาณ 2560 มีรายได้รวมทั้งสิ้น 2,409,540,721.65 บาท เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2559 จำนวน 19,492,286.52 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.82 %
2. รายได้จากการขายสินค้าและบริการ เพิ่มขึ้น 14,302,239.61 คิดเป็นร้อยละ 3.44 % มหาวิทยาลัยมีรายได้เพิ่มขึ้นเนื่องจากการให้บริการในพื้นที่ในการจัดกิจกรรมต่างๆ ห้องปฏิบัติการคอมพิวเตอร์ และห้องประชุม ในการจัดอบรมหรือโครงการ จากหน่วยงานภายนอก

ตารางที่ 6 รายการเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ พ.ศ.2559

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560			ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559			เพิ่มขึ้น / ลดลง	
	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)		
ค่าใช้จ่ายบุคลากร	520,580,791.93	125,007,310.63	39,589,936.40	762,183,153.61	284,952,541.11	97,452,196.78	1,144,587,891.50	-40.14%
ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน	223,237,111.55	233,896,991.37	-	168,184,832.89	229,489,812.03		397,674,644.92	14.95%
ค่าเสื่อมราคาทรัพย์สิน	216,352,987.25	46,478,814.67	-	225,729,709.87	49,034,299.42		274,764,009.29	-4.34%
ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	115,572,993.33	300,180,058.26	-	125,700,773.75	118,697,999.53	639,902.25	245,038,675.53	69.67%
รวม	1,075,743,884.06	705,563,114.93	39,589,936.40	1,281,798,470.12	682,174,652.09	98,092,099.03	2,062,065,221.24	-11.70%

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย

1. ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานเพิ่มขึ้น 14.95 % ในส่วนของค่าวัสดุ ค่าตอบแทน ค่าใช้สอยและค่าใช้จ่ายในการประชุม เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีจัดตั้งหน่วยงานและสาขาวิชาใหม่เพื่อรองรับภารกิจของมหาวิทยาลัย จึงมีค่าใช้จ่ายในส่วนของการดำเนินงานเพิ่มขึ้น
2. ค่าใช้จ่ายอื่นเพิ่มขึ้น 69.97 % มหาวิทยาลัยมีการดำเนินโครงการเพื่อตอบสนองนโยบายของสภามหาวิทยาลัย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 และ 2559

ชื่อโครงการ	ปีงบประมาณ 2560						ปีงบประมาณ 2559						ปีงบประมาณ เฉลี่ย / งบฯ	ปีงบประมาณ เฉลี่ย / งบฯ	ปีงบประมาณ เฉลี่ย / งบฯ		
	เงินงบประมาณ	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน				เงินอุดหนุน	
	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ	งบฯ				งบฯ	
1. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ (ไม่)	656,613.46	7,403,404.29	1,489,537.82	804,856.02	16,253,411.59	1,166.48	FTE	14,683.85	7,502,116.25	8,151,144.84	3,484,720.06	789,623.33	10,924.45	FTE	10,924.45	132	(20.95)
2. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ (ไม่)	29,024.81	455,746.11	-	10,845.29	489,416.01	17.30	FTE	27,978.06	61,755.60	2,079,090.12	-	21,865.12	36.75	FTE	36,844.38	19	(52.45)
3. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	1,210,979.87	6,009,246.27	-	451,867.81	3,692,982.35	655.61	FTE	8,925.32	1,616,174.24	4,756,687.96	-	537,171.56	619.11	FTE	11,028.93	267	(19.23)
4. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	4,464,078.87	5,631,426.69	880,722.68	692,658.37	9,650,285.62	574.56	FTE	16,797.00	4,557,118.87	4,588,119.98	2,138,832.84	723,229.03	600.83	FTE	20,259.99	(4.37)	(17.86)
5. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	4,224,188.26	5,889,446.65	742,249.91	559,000.70	10,409,402.52	771.55	FTE	13,491.35	4,432,654.46	5,849,125.69	1,922,360.03	575,249.82	761.89	FTE	16,786.53	1.27	(19.63)
6. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	7,047,306.34	9,187,284.99	890,722.69	1,115,767.91	16,241,082.13	1,321.78	FTE	13,800.39	6,784,753.01	10,551,622.28	1,922,360.03	1,069,633.33	1,270.67	FTE	16,006.02	4.02	(13.78)
7. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ MBA (ไม่)	106,571.06	1,389,931.14	-	50,188.18	1,546,700.38	81.00	FTE	18,095.07	143,676.30	3,922,675.37	-	30,451.08	85.49	FTE	24,877.80	(5.25)	(23.26)
งบดำเนินงานพิเศษ																	
8. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	5,202,582.71	2,880,119.00	1,039,176.67	1,924,794.39	12,845,672.57	656.36	FTE	18,939.87	5,827,747.23	3,907,478.49	2,765,304.04	2,176,097.86	680.99	FTE	21,459.39	(6.98)	(11.76)
9. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	5,221,440.60	10,012,626.71	593,815.13	2,039,475.40	17,887,557.84	547.00	FTE	32,701.20	5,209,775.05	9,609,633.85	1,545,888.62	2,502,328.92	545.22	FTE	34,788.25	0.33	(6.00)
10. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	4,464,725.72	9,842,350.04	393,815.13	2,686,534.37	17,769,225.26	563.17	FTE	31,440.30	4,998,422.99	9,510,032.40	1,545,888.62	3,289,920.63	586.55	FTE	32,879.15	(5.65)	(6.47)
11. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	1,155,359.69	6,795,298.22	-	1,272,091.12	11,206,459.03	228.89	FTE	46,886.26	1,204,259.41	8,440,154.55	-	1,824,990.23	216.27	FTE	53,030.03	10.44	(11.29)
12. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	4,242,440.27	12,595,702.10	149,453.78	4,342,547.87	21,069,144.12	328.44	FTE	40,136.16	3,518,203.75	12,012,695.26	586,672.01	1,418,229.38	465.62	FTE	35,697.46	8.29	12.43
13. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	26,682.17	1,261,419.78	-	55,211.76	1,345,445.31	20.25	FTE	66,343.97	46,211.67	2,144,633.42	-	3,182,844.68	27.50	FTE	196,141.45	(26.26)	(66.18)
14. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	8,293,003.26	4,542,210.63	1,439,991.40	923,188.38	15,392,088.32	873.39	FTE	17,431.12	7,477,315.77	4,738,377.87	3,084,720.06	144,986.30	503.33	FTE	322,420.03	(5.15)	(65.37)
15. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	10,301.87	8,483.39	-	21,348.55	38,983.74	7.83	FTE	5,095.26	10,923.76	7,773.51	-	18,822.93	6.50	FTE	5,756.80	20.46	(12.28)
16. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	687.83	527.09	-	1,163.25	2,542.13	0.50	FTE	5,096.26	1,680.42	1,195.92	-	2,520.65	1.00	FTE	5,796.79	(50.00)	(12.42)
17. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	5,179,974.89	6,348,449.73	742,249.91	828,817.73	13,110,311.26	267.78	FTE	50,081.41	4,901,649.33	5,344,699.78	1,972,360.03	798,317.78	201.00	FTE	66,213.07	1.58	(22.11)
18. การฝึกอบรมบุคลากรทางปฏิบัติ	5,199,962.81	6,751,421.62	1,187,680.25	592,822.89	13,481,197.77	202.00	FTE	67,782.21	6,111,028.38	6,315,520.70	3,478,268.05	1,684,895.78	197.63	FTE	88,813.08	22.07	(23.68)

ข้อเท็จจริง	ปีงบประมาณ 2560										ปีงบประมาณ 2559										สัมฤทธิ์ผล ตามเกณฑ์ / คะแนน
	เงินลงทุน	เงินลงทุนรวม	งบกลาง	งบดำเนินงาน	งบอุดหนุน	งบกลาง	งบดำเนินงาน	งบอุดหนุน	งบกลาง	งบดำเนินงาน	งบอุดหนุน	งบกลาง	งบดำเนินงาน	งบอุดหนุน	งบกลาง	งบดำเนินงาน	งบอุดหนุน	งบกลาง	งบดำเนินงาน	งบอุดหนุน	
	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	บาท	
19. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	6,174,468.15	9,097,539.31	1,335,084.04	1,710,577.19	18,316,648.69	400.72	F.TES	65,714.59	7,295,041.51	8,633,111.25	4,251,192.87	1,665,081.28	21,867,469.11	395.22	F.TES	55,329.86	139	(17.38)			
20. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา (ไม่)	562,954.94	409,040.21	-	139,142.75	604,478.80	42.75	F.TES	14,139.85	66,243.33	293,343.34	-	94,413.85	404,401.50	39.40	F.TES	19,263.86	8.65	37.76			
21. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา (ไม่)	2,686,925.30	524,754.62	595,815.13	686,320.05	4,895,859.10	132.06	F.TES	37,072.99	2,711,755.07	1,058,276.43	1,549,888.02	475,211.52	5,791,134.74	128.78	F.TES	44,989.21	2.55	(17.56)			
22. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	9,141,642.09	2,749,806.83	1,929,899.16	2,007,662.52	15,829,010.40	520.53	F.TES	36,421.10	9,407,565.81	3,603,782.91	5,410,608.08	1,568,104.23	19,659,064.09	486.39	F.TES	40,358.69	6.58	(24.62)			
23. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา (ไม่)	57,785.20	388,031.67	-	149,930.87	386,767.54	43.52	F.TES	13,432.22	75,333.43	292,446.97	-	107,373.45	674,353.85	44.83	F.TES	10,590.09	24.23	(2.03)			
24. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	1,314,234.80	5,880,100.22	148,453.78	1,202,579.00	8,565,167.90	545.06	F.TES	24,559.85	1,313,463.99	6,721,666.94	386,472.01	975,741.40	9,397,204.54	341.55	F.TES	27,513.76	1.91	(10.72)			
25. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	6,997,200.98	863,938.19	1,781,445.38	1,135,024.27	10,780,098.82	275.83	F.TES	39,867.14	7,071,139.58	1,167,589.84	4,637,684.07	889,104.53	13,766,658.02	289.44	F.TES	51,033.74	1.63	(22.93)			
26. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	4,054,737.73	6,841,729.96	742,268.91	1,859,240.96	11,557,997.58	346.53	F.TES	33,028.93	3,635,444.52	5,524,424.56	1,952,568.03	2,170,198.71	13,269,845.82	354.89	F.TES	37,566.07	(2.98)	(11.41)			
27. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	7,418,488.66	5,247,131.16	1,137,630.23	1,334,882.71	15,308,172.76	320.53	F.TES	47,786.76	8,874,539.99	5,994,687.93	5,804,156.08	1,661,157.46	21,559,151.53	334.11	F.TES	64,512.85	828.88	(4.22)			
28. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา (ไม่)	16,669.82	63,296.98	-	41,238.33	121,207.13	12.67	F.TES	9,566.47	25,103.84	106,027.56	-	39,932.97	1,626,663.37	13.73	F.TES	11,766.65	(25.21)	(18.80)			
29. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	3,400,132.64	2,844,949.14	595,815.13	1,031,256.65	7,970,173.56	554.22	F.TES	30,716.47	3,432,497.06	2,905,899.23	1,549,888.02	920,633.90	8,824,858.21	255.66	F.TES	34,927.80	100.82	(12.06)			
30. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	798,887.24	1,775,857.47	148,453.78	444,089.47	3,157,907.56	118.61	F.TES	24,708.61	859,469.97	3,103,533.83	384,472.01	661,715.13	3,802,199.04	124.89	F.TES	39,492.47	(36.47)	(32.25)			
31. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	746,635.83	2,316,906.45	148,453.78	397,654.15	5,809,224.43	101.06	F.TES	37,692.70	916,438.84	1,688,008.59	346,472.01	322,137.85	3,313,077.09	69.00	F.TES	48,015.61	14.98	46.46			
32. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	1,920,625.99	1,112,832.51	443,251.33	892,256.26	4,281,136.11	146.06	F.TES	25,510.86	1,874,069.47	896,069.12	1,159,434.62	663,538.76	4,953,053.37	140.56	F.TES	32,676.62	(6.79)	(10.30)			
33. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	11,554,348.16	5,785,578.88	2,523,714.29	3,247,394.64	23,091,056.98	460.03	F.TES	50,192.49	12,131,238.86	6,749,209.05	6,570,024.10	6,672,629.63	32,123,541.64	437.77	F.TES	75,379.54	284.12	5.09			
34. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา (ไม่)	65,047.97	221,680.72	-	155,970.07	440,676.76	47.92	F.TES	9,196.13	35,492.78	55,890.79	-	121,148.15	766,001.72	50.94	F.TES	15,056.91	(42.47)	(5.74)			
35. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	1,595,205.87	5,866,474.52	148,453.78	4,220,689.07	11,930,823.66	175.94	F.TES	67,811.89	1,462,956.67	4,387,458.07	772,944.01	3,895,930.97	10,389,448.72	149.77	F.TES	61,233.16	14.73	3.63			
36. การรื้อถอนอาคารสำนักงานกรมโยธา	281,992.29	225,917.42	-	697,601.54	1,205,311.25	214.23	F.TES	5,624.66	385,876.17	273,061.95	-	547,142.35	1,204,215.47	238.44	F.TES	3,271.47	0.11	(6.18)			

ลำดับโครงการ	ปีงบประมาณ 2560										ปีงบประมาณ 2559										ปีรวม	ปีรวมเฉลี่ย	ปีรวม / ส่วน		
	เงินลงทุนรวม	เงินลงทุนรวม	งบกลาง	ค่าจ้างเหมา	สัญญา	สัญญา	ปีรวม	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา	สัญญา				สัญญา	สัญญา
37	2,210,930.00	661,140.00	595,835.13	127,799.00	3,498,714.13	-	FTE	N/A	2,279,790.00	339,840.00	1,545,988.02	19,200.00	19,200.00	6,694,818.02	-	FTE	N/A	23,532	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
38	1,599,760.00	432,660.00	445,561.35	6,000.00	2,883,181.35	-	FTE	N/A	2,095,818.65	545,536.58	1,159,414.02	7,596.64	7,596.64	3,718,933.20	-	FTE	N/A	22,456	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
39	1,652,830.00	433,440.00	443,341.35	13,962.67	2,525,596.02	-	FTE	N/A	2,230,440.00	517,040.00	1,545,400.00	78,900.00	78,900.00	4,572,982.67	-	FTE	N/A	62,296	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A
40	892,792.54	211,839.15	-	353,104.30	3,289,515.89	283.17	FTE	13,616.82	1,561,284.82	2,317,695.93	-	446,764.00	446,764.00	4,333,701.75	266.72	FTE	N/A	23,774	6.17	6.17	6.17	6.17	6.17	6.17	6.17
41	4,213,621.77	4,159,812.07	742,266.91	267,342.86	9,393,272.61	266.17	FTE	33,290.59	4,877,301.44	4,651,446.47	1,932,360.03	393,646.17	393,646.17	11,856,756.11	282.78	FTE	N/A	28,078	6.87	6.87	6.87	6.87	6.87	6.87	6.87
42	3,641,184.03	3,134,755.98	296,697.56	64,833.77	5,729,791.54	138.67	FTE	41,311.76	1,193,370.00	3,426,890.28	772,940.01	649,849.69	649,849.69	6,055,877.99	131.44	FTE	N/A	131,444	33.09	33.09	33.09	33.09	33.09	33.09	33.09
43	803,579.40	1,932,202.62	148,453.78	59,638.20	2,979,892.40	76.00	FTE	39,130.16	1,418,746.41	2,131,445.25	772,844.01	194,394.29	194,394.29	4,519,636.66	55.61	FTE	N/A	55,611	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92	13.92
44	3,069,276.03	2,217,590.79	149,455.78	572,074.54	3,807,635.14	219.22	FTE	17,569.01	1,029,954.71	2,215,295.99	366,473.01	419,853.87	419,853.87	4,450,576.58	201.64	FTE	N/A	201,644	50.91	50.91	50.91	50.91	50.91	50.91	50.91
45	4,597,408.40	3,423,013.91	694,722.69	380,037.69	9,099,182.69	222.94	FTE	40,814.29	3,097,878.57	2,977,477.59	1,924,832.24	580,192.11	580,192.11	9,874,380.31	219.94	FTE	N/A	219,944	54.99	54.99	54.99	54.99	54.99	54.99	54.99
46	2,842,815.74	3,291,781.87	742,268.91	194,174.40	7,066,900.22	216.78	FTE	32,866.57	2,837,167.32	3,617,566.50	1,924,832.24	580,192.11	580,192.11	8,499,849.47	224.55	FTE	N/A	224,555	56.14	56.14	56.14	56.14	56.14	56.14	56.14
47	2,266,411.81	2,257,847.58	646,345.93	340,898.83	5,110,295.97	182.50	FTE	26,091.26	2,044,036.54	2,502,633.03	1,563,884.02	452,166.59	452,166.59	6,516,774.09	179.84	FTE	N/A	179,844	44.96	44.96	44.96	44.96	44.96	44.96	44.96
48	12,063,367.25	2,877,252.29	148,453.78	1,555,868.42	16,584,621.74	197.44	FTE	83,998.29	15,140,653.50	1,914,198.50	566,472.61	3,496,993.26	3,496,993.26	6,911,727.37	189.39	FTE	N/A	189,393	47.34	47.34	47.34	47.34	47.34	47.34	47.34
49	11,591,726.88	1,817,604.62	46,600.13	2,196,222.91	15,653,156.40	466.66	FTE	33,335.57	12,279,321.31	1,928,523.37	49,707.20	1,359,501.00	1,359,501.00	15,298,073.58	209.56	FTE	N/A	209,566	52.42	52.42	52.42	52.42	52.42	52.42	52.42
50	1,811,597.51	766,261.51	15,533.38	253,224.26	2,887,317.99	56.44	FTE	51,157.30	1,521,039.27	946,518.09	23,853.65	237,980.22	237,980.22	2,728,291.43	36.83	FTE	N/A	36,833	9.19	9.19	9.19	9.19	9.19	9.19	9.19
51	12,484,826.16	5,150,371.73	108,233.64	2,591,218.64	21,064,930.15	339.16	FTE	39,049.94	9,663,131.24	2,544,877.24	68,560.26	2,422,076.62	2,422,076.62	14,988,645.86	375.90	FTE	N/A	375,900	94.47	94.47	94.47	94.47	94.47	94.47	94.47
52	1,675,723.66	635,542.27	62,133.51	821,802.01	18,081,207.45	177.80	FTE	19,164.94	5,447,104.78	580,095.71	45,707.20	714,294.20	714,294.20	6,889,061.99	110.99	FTE	N/A	110,999	28.24	28.24	28.24	28.24	28.24	28.24	28.24
53	977,381.23	277.02	-	-	977,878.25	-	FTE	N/A	977,090.10	1,578.11	22,853.65	6,496.67	6,496.67	622,240.73	1.00	FTE	N/A	1,000	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25	0.25
54	2,316,630.35	319,123.78	15,533.38	371,069.51	3,056,783.65	79.24	FTE	38,275.32	2,859,016.11	269,846.13	-	347,388.08	347,388.08	3,349,233.32	53.78	FTE	N/A	53,788	13.44	13.44	13.44	13.44	13.44	13.44	13.44
55	7,224,933.28	642,431.64	15,533.38	1,076,320.38	8,998,938.83	230.17	FTE	39,049.75	5,795,440.77	546,941.77	24,853.65	1,333,172.81	1,333,172.81	7,697,614.00	266.72	FTE	N/A	266,722	66.68	66.68	66.68	66.68	66.68	66.68	66.68
56	6,748,279.46	1,425,656.01	15,533.38	3,227,872.07	11,397,410.89	696.16	FTE	16,582.15	4,997,961.56	2,046,608.96	-	2,677,756.46	2,677,756.46	9,246,521.18	322.00	FTE	N/A	322,000	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50	80.50
57	5,576,922.15	867,797.57	15,533.38	1,040,733.57	7,500,026.65	222.44	FTE	33,717.08	5,445,682.10	1,104,534.54	22,853.65	819,566.14	819,566.14	7,592,436.49	126.89	FTE	N/A	126,899	31.72	31.72	31.72	31.72	31.72	31.72	31.72
58	10,871,253.09	743,872.45	62,133.51	1,441,671.17	11,823,426.22	30.63	FTE	383,503.03	10,227,045.72	3,105,774.08	916,166.61	459,977.37	459,977.37	11,888,005.78	71.06	FTE	N/A	71,066	17.77	17.77	17.77	17.77	17.77	17.77	17.77
59	5,101,394.50	596,897.75	31,066.76	1,844,697.34	15,729,181.54	346.26	FTE	18,299.96	5,115,936.11	498,932.50	-	1,610,454.89	1,610,454.89	7,226,334.50	249.34	FTE	N/A	249,344	62.33	62.33	62.33	62.33	62.33	62.33	62.33
60	4,249,379.27	1,188,420.72	15,533.38	3,139,637.25	8,622,711.32	571.26	FTE	12,869.77	4,010,451.41	1,139,743.30	23,853.65	2,107,077.48	2,107,077.48	7,260,125.94	356.23	FTE	N/A	356,233	89.06	89.06	89.06	89.06	89.06	89.06	89.06



ชื่อโครงการ	เงินงบประมาณ 2560						เงินงบประมาณ 2559						รวมงบอุดหนุน / ออกร / ออกร	รวมงบอุดหนุน / ออกร / ออกร					
	เงินงบประมาณ	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน	เงินอุดหนุน							
82. โครงการ...	8,101,169.50	5,529,880.06	39,650.69	1,238,461.86	10,909,076.11	576.11	FTE	18,870.24	6,182,130.42	1,767,563.70	37,479.97	1,531,152.19	11,500,274.30	59,834	FTE	21,479.52	(8,311)	7.79	(12,115)
83. โครงการ...	6,714,697.40	1,763,094.59	79,261.39	1,268,324.97	9,845,786.35	972.05	FTE	16,659.98	5,844,444.55	1,961,659.89	74,959.95	1,621,184.74	9,554,148.93	374.66	FTE	16,568.35	3.88	2.99	0.37
84. โครงการ...	6,759,165.99	2,050,081.16	79,261.39	1,911,151.47	11,229,841.00	892.11	FTE	12,598.04	5,960,235.00	2,906,518.08	74,959.95	2,616,664.08	11,558,872.61	975.50	FTE	12,625.31	(2,761)	(2,535)	(0,213)
85. โครงการ...	966,292.13	609,310.80		313,981.07	1,889,446.40	145.50	FTE	12,287.23	939,219.19	542,515.06		304,451.10	1,766,665.35	106.56	FTE	16,771.51	5.79	37.56	(2,110)
86. โครงการ...	6,122,986.17	1,511,386.64	158,522.77	860,824.29	8,653,739.87	401.43	FTE	21,535.62	6,618,678.89	1,886,581.44	131,179.91	1,911,507.41	10,177,945.36	539.27	FTE	18,873.56	(1,088)	(25.89)	14.11
87. โครงการ...	4,206,490.30	941,819.12	99,076.73	556,552.99	5,861,878.74	292.77	FTE	22,420.21	3,871,481.37	730,593.75	53,699.94	631,249.53	5,138,246.59	151.39	FTE	33,877.57	13.12	70.93	(3,382)
88. โครงการ...	3,870,519.80	2,146,573.82		846,884.45	6,659,971.67	394.38	FTE	16,887.16	3,709,925.47	2,129,330.29		846,281.30	6,681,121.05	296.05	FTE	22,568.89	(0,202)	33.21	(2,181)
89. โครงการ...	8,724,556.25	2,552,609.92	59,446.04	1,056,262.66	12,402,854.87	492.06	FTE	25,154.86	8,291,146.57	2,767,480.11	56,279.96	1,754,532.12	12,849,180.77	613.73	FTE	30,048.89	(5,62)	(9,468)	19.96
90. โครงการ...	7,186,056.15	2,379,202.66	99,076.73	1,079,650.11	10,739,966.05	502.11	FTE	21,589.71	6,784,156.67	3,115,590.22	53,699.94	1,677,503.06	11,161,697.88	586.16	FTE	19,818.25	(7,558)	(4,246)	7.95
91. โครงการ...	5,116,850.30	791,493.62	79,261.39	460,701.70	6,468,467.80	284.59	FTE	28,826.43	5,869,023.30	1,306,576.18	76,959.95	1,079,436.45	7,516,985.88	375.17	FTE	20,036.21	(13,95)	(60.19)	42.37
92. โครงการ...	1,395,326.01	1,045,327.62		467,483.95	2,915,221.05	378.06	FTE	26,797.97	6,714,546.52	1,088,722.82	149,019.90	1,009,291.00	8,855,860.65	350.67	FTE	25,938.68	13.13	7.81	6.93
93. โครงการ...	5,803,445.67	1,346,093.30	119,892.08	779,332.72	8,049,764.38	362.79	FTE	22,127.56	5,453,992.92	1,689,925.30	131,179.91	1,064,336.87	6,332,134.16	372.34	FTE	22,877.76	(3,39)	(2,300)	(1,12)
94. โครงการ...	8,931,689.84	691,105.87	198,522.77	809,922.77	10,331,231.05	578.06	FTE	26,797.97	6,714,546.52	1,088,722.82	149,019.90	1,009,291.00	8,855,860.65	350.67	FTE	25,938.68	13.13	7.81	6.93
95. โครงการ...	6,716,223.40	4,709,461.15	119,892.08	2,706,402.60	14,291,179.23	1,283.34	FTE	13,122.22	6,708,124.16	5,174,112.93	112,499.92	3,346,198.06	15,332,872.26	1,170.61	FTE	13,098.19	(6,77)	(7.75)	(13,64)
96. โครงการ...	2,769,917.57	759,055.86	39,650.69	656,087.65	4,240,691.97	319.33	FTE	13,279.97	2,653,789.07	871,426.25	37,479.97	1,026,062.55	4,596,758.18	360.00	FTE	12,788.77	(7.75)	(11,30)	4.00
97. โครงการ...	2,971,953.19	486,390.19	39,650.69	465,425.08	3,958,809.15	216.33	FTE	18,308.11	3,147,125.31	791,999.50	74,959.95	759,391.24	4,713,486.00	265.66	FTE	17,423.54	(1,627)	(4,637)	2.19
98. โครงการ...	2,231,487.12	779,335.77	59,446.04	540,920.42	3,610,409.55	282.50	FTE	14,298.65	2,688,056.14	866,395.37	55,252.66	751,787.61	3,709,150.08	245.00	FTE	14,908.59	(6,06)	(3,99)	(0,07)
99. โครงการ...	2,027,749.34	551,239.32	39,650.69	540,436.41	3,189,056.47	261.61	FTE	12,075.44	1,941,945.92	612,220.31	55,252.66	702,392.59	3,332,786.98	245.72	FTE	13,565.36	(5,21)	6.47	(10,97)
100. โครงการ...	5,523,622.13	1,970,079.95	79,261.39	847,499.63	8,420,992.21	395.51	FTE	21,281.09	5,489,351.26	1,288,306.75	74,959.95	1,059,688.04	7,584,186.00	363.76	FTE	20,808.28	11.05	3.75	2.10
101. โครงการ...	5,918,161.69	4,001,459.87	99,076.73	1,787,351.69	11,806,659.78	854.33	FTE	14,130.91	5,411,477.50	2,592,662.66	112,499.92	1,564,238.20	9,640,702.78	540.22	FTE	17,882.90	22.21	56.40	(20,97)
102. โครงการ...	5,665,192.08	2,056,955.10	39,650.69	1,385,064.40	8,033,043.28	645.41	FTE	12,427.07	3,807,556.88	2,553,688.85	37,479.97	1,974,914.50	8,273,200.31	690.89	FTE	12,119.44	(4,18)	(6,35)	2.54
103. โครงการ...	5,036,155.85	2,850,941.33	79,261.39	1,263,392.22	9,230,184.79	589.95	FTE	15,645.71	4,708,706.47	2,477,741.28	74,959.95	1,795,285.94	9,857,692.65	628.00	FTE	14,423.93	1.90	(6,07)	6.69

ชื่อโครงการ	ปีงบประมาณ 2560										ปีงบประมาณ 2559										งบผูกพัน / งบฯ	งบฯ / งบฯ	งบฯ / งบฯ
	เงินลงทุน	เงินอุดหนุน	งบฯ	ค่าเสื่อมราคา	ค่าเสื่อมราคา	ค่าเสื่อมราคา	งบฯ	เงินลงทุน	เงินอุดหนุน	งบฯ	ค่าเสื่อมราคา	ค่าเสื่อมราคา	ค่าเสื่อมราคา	งบฯ	เงินลงทุน	เงินอุดหนุน	งบฯ	ค่าเสื่อมราคา	ค่าเสื่อมราคา	ค่าเสื่อมราคา			
104. สาขาวิชาเกษตรศาสตร์	4,542,653.02	302,207.56	153,749.68	1,101,513.81	6,108,214.07	246.59	FTEs	24,747.29	4,875,615.43	620,279.26	91,119.49	956,438.75	6,543,652.53	199.50	FTEs	31,796.76	3,196.76	(3.93)	23.55	(22.17)			
105. สาขาวิชาเทคโนโลยี	4,750,119.12	67,651.58	153,749.68	2,019,381.02	7,655,981.40	465.93	FTEs	16,468.06	4,925,251.79	856,498.44	136,679.24	2,219,177.51	8,137,617.08	462.89	FTEs	17,580.00	(5.63)	0.53	(6.33)				
106. สาขาวิชาวิศวกรรมไฟฟ้า	13,819,339.50	1,886,474.74	179,374.62	5,087,742.59	20,946,931.45	1,138.55	FTEs	18,415.47	16,120,296.66	2,221,174.95	159,459.11	5,440,096.96	23,947,099.58	1,134.73	FTEs	21,103.73	(2.46)	0.54	(32.74)				
107. สาขาวิชาวิศวกรรมโยธา	-	-	-	-	-	-	-	-	4,825.28	2,225.33	-	15,381.08	22,431.71	3.25	FTEs	5,942.06	N/A	N/A	N/A	N/A			
108. สาขาวิชาเกษตรศาสตร์	6,037,453.58	647,153.60	102,497.79	2,077,146.71	8,864,254.08	464.83	FTEs	19,308.88	6,326,373.33	827,894.91	91,119.49	2,482,166.59	9,827,533.07	453.17	FTEs	21,590.95	(9.80)	2.12	(11.68)				
109. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	6,440,460.34	746,565.12	128,120.73	2,357,418.39	9,675,568.69	571.55	FTEs	19,340.37	6,099,651.76	1,053,821.21	113,899.37	3,813,735.87	9,882,906.21	378.32	FTEs	24,008.33	6.51	39.45	(23.61)				
110. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	7,106,285.78	1,515,024.84	179,374.62	3,222,140.15	12,022,795.39	721.06	FTEs	16,673.78	7,197,858.02	2,014,274.95	139,439.11	3,324,788.09	13,296,319.97	719.21	FTEs	19,085.06	(9.38)	(1.92)	(7.80)				
111. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	12,878,847.00	1,763,312.14	283,174.43	6,820,205.88	21,744,039.43	1,326.38	FTEs	14,246.02	13,116,059.17	2,396,025.89	289,574.61	6,935,882.87	23,388,548.74	1,446.73	FTEs	34,166.69	(7.03)	5.51	(11.28)				
112. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	3,543.72	1,422.99	-	10,054.39	15,141.09	2.23	FTEs	6,729.37	26,782.17	13,476.53	-	86,293.23	126,553.93	18.00	FTEs	7,030.77	(88.04)	(87.58)	(4.29)				
113. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	8,579,780.04	1,745,941.26	179,374.62	643,972.23	11,148,968.15	144.11	FTEs	77,544.29	9,897,256.88	2,620,492.30	205,018.86	685,155.98	12,417,924.17	145.00	FTEs	85,640.36	(10.22)	(0.61)	(9.64)				
114. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	14,040.66	7,185.80	-	43,211.52	61,457.98	3.67	FTEs	6,665.77	11,008.21	6,626.34	-	39,955.53	57,600.06	6.33	FTEs	6,914.77	11.91	16.09	(3.60)				
115. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	6,693,026.09	350,237.55	128,120.73	518,930.89	7,690,299.36	116.11	FTEs	66,232.56	7,438,165.98	806,381.89	139,459.11	571,322.33	9,067,239.31	119.17	FTEs	76,989.03	(15.19)	(2.37)	(12.95)				
116. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	6,968,793.35	745,899.76	153,749.68	356,506.17	9,224,949.99	79.78	FTEs	103,095.31	6,946,558.49	911,926.49	139,459.11	628,551.68	8,486,532.17	80.39	FTEs	94,938.28	(3.08)	(10.75)	9.39				
117. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	4,323,246.63	635,744.41	153,749.68	272,094.02	5,584,832.74	60.89	FTEs	91,720.03	4,543,171.04	636,200.17	136,679.24	340,893.25	5,664,944.70	71.94	FTEs	79,023.42	(17.16)	(15.36)	16.07				
118. สาขาวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ	14,393,162.36	1,779,833.34	102,497.79	3,695,053.77	19,979,549.26	826.89	FTEs	26,453.40	14,041,787.79	1,010,219.13	91,119.49	4,251,944.31	19,354,692.72	887.11	FTEs	21,864.36	2.36	(6.79)	10.46				





ลำดับ	ชื่อโครงการ	ปีงบประมาณ 2560										ปีงบประมาณ 2559										งบรวม งบอุดหนุน / ออกร งบราย ปี / ราย วัน
		งบดำเนินงาน	งบลงทุน	งบกลาง	งบอุดหนุน	งบยืมเงิน	งบช่วยเหลือ	งบอุดหนุน	งบยืมเงิน	งบช่วยเหลือ	งบอุดหนุน	งบยืมเงิน	งบช่วยเหลือ	งบอุดหนุน	งบยืมเงิน	งบช่วยเหลือ	งบอุดหนุน	งบยืมเงิน	งบช่วยเหลือ			
144	งานช่าง	30,854,815.19	34,972,844.72	3,265,283.20	34,394,046.75	101,229,049.26	14,490.67	FTE	6,965.81	28,179,287.51	9,275,338.14	33,794,474.39	106,132,913.97	14,151.81	FTE	7,498.82	6,611	2.39	(6,810)			
145	สำนักงานบริหารทั่วไป	176,530.19	817,600.72	-	292,459.80	1,276,589.91	14,490.67	FTE	86.10	-	-	-	-	-	FTE	N/A	N/A	N/A	N/A			
146	งานช่าง	2,714,065.19	7,102,309.72	595,815.13	227,506.82	10,627,496.86	14,490.67	FTE	734.09	5,552,284.51	1,555,454.92	5,262,605.94	10,640,089.00	14,151.81	FTE	782.21	6,071	2.39	(2,411)			
147	งานช่างโยธาและช่าง	1,691,858.19	4,164,456.72	-	3,296,125.44	11,990,894.15	14,490.67	FTE	760.08	2,165,241.93	6,692,145.51	5,964,722.01	13,239,045.45	14,151.81	FTE	928.84	(1,533)	2.39	(1,533)			
148	ศูนย์บริการผู้ใช้	566,470.19	2,092,325.72	-	65,992.86	2,661,728.77	14,490.67	FTE	184.03	245,465.95	387,073.51	20,615.57	657,555.01	14,151.81	FTE	66.45	3,936	2.39	2,941			
149	งานช่างโยธาและช่าง	1,871,462.19	11,452,531.72	445,351.35	59,383.72	15,822,718.98	14,490.67	FTE	959.90	2,994,897.95	1,949,888.02	5,970,141	14,988,108.60	14,151.81	FTE	1,048.50	6,840	2.39	(8,020)			
150	สำนักงานช่าง	176,530.19	985,785.72	-	-	1,162,315.91	14,490.67	FTE	80.21	265,729.93	-	-	448,465.44	14,151.81	FTE	31.69	1,931	2.39	1,512			
151	งานช่างโยธาและช่าง	2,808,989.19	22,552,564.72	-	1,484,508.69	26,928,056.40	14,490.67	FTE	1,859.30	4,594,250.93	3,964,722.01	1,595,952.85	29,103,246.30	14,151.81	FTE	2,055.50	(7,47)	2.39	(9,64)			
152	งานช่างโยธาและช่าง	15,841,355.19	9,380,370.72	-	2,111,201.81	27,332,017.72	137.00	FTE	1,995.108	30,335,049.93	17,729,483.51	-	5,693,941.17	212.00	FTE	272,445.70	(2,46)	2.39	(2,477)			
153	งานช่างโยธาและช่าง	176,530.19	12,196,056.72	-	9,240,756.08	22,222,362.29	14,490.67	FTE	1,539.54	1,598,790.95	7,075,132.51	-	10,739,548.30	14,151.81	FTE	758.86	1,842	2.39	1,028			
154	ศูนย์บริการผู้ใช้	5,817,719.19	931,940.72	-	1,859,930.01	8,605,597.92	14,490.67	FTE	590.75	3,890,120.93	3,673,770.31	-	1,645,270.94	14,151.81	FTE	417.10	457	2.39	423			
155	ศูนย์บริการผู้ใช้	176,530.19	4,592,317.72	-	292,951.44	4,955,279.35	14,490.67	FTE	341.94	228,669.93	4,652,259.51	-	27,590,947.81	14,151.81	FTE	2,278.22	8,459	2.39	(6,499)			
156	งานช่างโยธาและช่าง	2,799,946.19	15,601,213.72	1,484,437.8	31,654,043.74	50,204,255.43	14,490.67	FTE	3,664.59	23,282,473.51	3,864,722.01	3,046,785.75	30,472,646.18	14,151.81	FTE	2,353.27	8,473	2.39	6,039			
157	งานช่างโยธาและช่าง	3,628,847.19	27,566,074.72	296,907.56	952,243.71	32,542,791.18	14,490.67	FTE	2,245.73	3,818,378.93	1,155,416.02	546,222.85	23,154,184.51	14,151.81	FTE	1,686.13	4,055	2.39	3,726			
158	งานช่างโยธาและช่าง	3,662,870.12	1,182,364.86	1,187,650.25	101,590.03	6,135,015.26	1,122.29	FTE	546.52	1,757,686.78	2,998,115.47	-	237,590.29	1,044.44	FTE	671.82	2,461	7.45	1,597			
159	สำนักงานช่าง	482,877.19	14,426.72	-	5,465.24	625,769.20	14,490.67	FTE	43.46	355,598.93	465,093.51	-	818,852.44	14,151.81	FTE	57.85	(23.08)	2.39	(25.87)			
160	งานช่างโยธาและช่าง	176,530.19	14,426.72	-	-	317,956.91	14,490.67	FTE	21.94	228,669.93	590,722.51	-	37,673.42	14,151.81	FTE	56.48	(6,008)	2.39	(6,101)			
161	ศูนย์บริการผู้ใช้	176,530.19	500,598.72	-	20,516.39	757,403.30	14,490.67	FTE	92.27	228,669.93	1,627,355.51	-	391,399.44	14,151.81	FTE	27.65	934	2.39	48.99			
162	ศูนย์บริการผู้ใช้	176,530.19	14,426.72	-	-	317,956.91	14,490.67	FTE	21.94	228,669.93	1,627,355.51	-	391,399.44	14,151.81	FTE	27.65	(16.70)	2.39	(20.68)			
	รวม	859,390,396.84	659,064,300.24	39,588,996.40	982,851,201.32	1,620,856,915.39			1,057,975,000.78	653,160,352.28	271,764,009.23	94,483,776.52	2,062,655,230.91									

ภาวะวิเคราะห์สภาพของงบการเงินเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม

1. กิจกรรมด้านการศึกษาการสอนสาขาวิชาประมง (วช.สุรินทร์) มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 162.08 % ส่วนใหญ่ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจะเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน
2. กิจกรรมด้านการศึกษาการสอนสาขาวิชาศาสตร์และคณิตศาสตร์ ( วช.สุรินทร์) ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 2.03 % ปริมาณของค่า FTES ลดลง 56.61 % ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 135.17 % ส่วนใหญ่ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจะเป็นค่าใช้ในการดำเนินงาน และในส่วนของค่าเสื่อมราคาครุภัณฑ์สิ่งก่อสร้าง
3. กิจกรรมด้านการศึกษาการสอนสาขาวิศวกรรมหลังการเก็บเกี่ยวและแปรรูป (วช.ขอนแก่น) ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 13.35 % ปริมาณของค่า FTES ลดลง 15.49 % ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 34.12 % ส่วนใหญ่ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจะเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน ประกอบด้วยค่าที่ลงทะเบียนในรายวิชา (FTES) ลดลง จึงทำให้มีต้นทุนต่อหน่วยที่เพิ่มขึ้น
4. ค่าใช้จ่ายในส่วนงานสนับสนุนที่เพิ่มขึ้นเนื่องจากมหาวิทยาลัยมีการจัดตั้งหน่วยงานใหม่เพื่อรองรับภารกิจของมหาวิทยาลัย ค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นส่วนใหญ่จะเป็นค่าใช้จ่ายในการดำเนินงาน และมหาวิทยาลัยมีโครงการที่หลากหลายเพื่อตอบสนองนโยบายของสภามหาวิทยาลัย

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2560 และ 2559

ชื่อคณะ	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560					ปีงบประมาณ พ.ศ. 2559					ปีรวม เพิ่มขึ้น / ลดลง	ปีรวม เพิ่มขึ้น / ลดลง	ปีรวม เพิ่มขึ้น / ลดลง						
	เงินงบประมาณ	เงินอุดหนุน	ค่าตอบแทน	งบกลาง	งบกลาง	เงินอุดหนุน	ค่าตอบแทน	งบกลาง	งบกลาง	ค่าตอบแทน				งบกลาง	ปีรวม				
1. ค่าใช้จ่ายของโรงเรียน	604,177,257.68	632,144,521.14	37,068,947.79	171,260,098.89	1,239,890,805.68	40,579.33	F.TES	41,167.28	92,207,192.23	56,270,921.84	92,979,244.78	246,677,367.90	1,866,389,296.85	37,204.49	F.TES	50,117.19	(33.57)	8.95	(170.6)
1.1 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	35,546,867.88	11,025,019.12	293,626.50	5,377,497.63	52,435,031.13	887.78	F.TES	58,846.07	33,754,889.48	9,746,546.63	251,195.76	5,981,085.90	49,735,587.47	959.05	F.TES	51,857.24	5.05	(7.43)	13.48
1.2 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์วิทยาเขต	110,195,224.57	111,802,910.97	5,194,226.06	42,120,744.54	269,315,490.14	5,937.37	F.TES	48,114.28	137,055,371.25	99,370,523.35	12,288,175.55	40,494,781.91	285,388,851.05	5,303.93	F.TES	53,429.98	(4.97)	5.53	(8.95)
1.3 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	257,929,295.71	184,724,525.60	16,427,271.45	86,599,202.51	545,428,995.25	11,405.81	F.TES	67,820.28	315,802,265.31	177,228,639.72	42,376,607.58	90,927,677.79	626,340,280.19	107,69.98	F.TES	56,156.12	(12.92)	5.90	(17.77)
1.4 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	13,945,304.64	13,321,105.39	2,519,281.52	4,062,054.30	38,847,742.85	622.22	F.TES	62,434.10	21,416,398.04	18,286,897.27	6,791,267.94	6,209,282.22	52,702,845.47	624.33	F.TES	84,415.65	(26.29)	(0.94)	(26.94)
1.5 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	172,562,862.72	132,769,551.77	5,614,265.85	68,612,987.16	394,558,686.44	12,887.88	F.TES	31,097.29	187,749,813.89	138,648,450.91	12,631,392.04	52,647,574.68	401,474,022.51	9,174.85	F.TES	43,738.25	(1.72)	38.25	(28.93)
1.6 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์และวิชาชีพ	35,114,632.04	37,294,318.54	3,622,070.87	11,336,138.88	87,307,560.53	1,785.63	F.TES	48,949.27	37,295,133.36	32,105,264.75	9,760,481.26	7,895,395.59	87,064,444.89	953.10	F.TES	87,565.34	0.28	79.80	(44.16)
1.7 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	13,481,002.30	19,638,369.62	2,408,587.24	4,812,000.86	40,339,960.02	465.78	F.TES	36,886.81	22,317,490.64	17,287,479.16	6,643,616.62	5,187,536.50	32,056,122.11	410.83	F.TES	126,660.96	(22.48)	12.89	(31.33)
1.8 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	78,165,571.12	20,537,380.88	745,483.25	7,978,594.90	107,427,414.15	1,385.14	F.TES	67,837.19	105,741,062.47	32,676,186.17	1,225,968.07	1,225,968.07	19,593,889.85	3,267.79	F.TES	46,729.48	(32.54)	(51.55)	39.25
1.9 สาขาวิชาศึกษาศาสตร์	95,645,604.20	39,887,910.14	1,181,751.42	14,600,666.90	151,315,932.76	5,547.72	F.TES	27,275.33	90,490,778.20	43,174,504.90	1,210,789.97	19,735,152.52	154,611,825.59	5,740.60	F.TES	26,933.04	(2.13)	(3.36)	1.27
2. ค่าใช้จ่ายของโรงเรียนทั่วไป	4,487,251.16	9,394,518.01	2,087.47	2,941,190.53	16,824,047.17	364.18	F.TES	46,188.83	7,935,268.92	24,105,504.49	1,753.98	5,978,693.02	38,018,203.39	398.00	F.TES	116,622.32	(55.76)	11.71	(60.39)
3. ค่าใช้จ่ายของโรงเรียนพิเศษ	24,425,095.64	26,196,232.99	657,614.70	9,080,354.30	60,339,235.63	330.00	โครงการ	182,846.35	49,007,518.17	20,561,219.62	1,374,676.87	5,694,904.58	73,489,119.23	277.00	โครงการ	265,119.56	(17.84)	19.15	(31.03)
4. ค่าใช้จ่ายของโรงเรียนพิเศษ	13,266,823.15	19,726,538.43	531,428.42	7,847,620.24	41,422,470.24	238.00	โครงการ	174,049.99	34,454,409.10	19,583,994.01	1,435,677.34	8,931,842.46	64,432,922.71	247.00	โครงการ	268,862.04	(31.71)	(9.64)	(33.26)
5. ค่าใช้จ่ายของโรงเรียนพิเศษ	4,795,371.58	7,922,058.84	181,965.67	2,712,055.21	15,329,599.30	106.00	โครงการ	146,505.65	10,372,897.23	6,365,142.73	375,445.75	2,475,198.34	19,386,684.05	97.00	โครงการ	204,924.58	(20.71)	9.28	(27.43)
รวม	925,842,008.91	1,057,975,665.75	683,101,352.68	257,454,304.93	1,766,651,944.26				1,057,975,665.75	683,101,352.68	925,842,008.91	2,747,641,009.90	2,062,062,226.22						

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลิต

1. ต้นทุนผลิตสาขาวิชาศึกษาศาสตร์ ต้นทุนรวมลดลง 32.54 % ปริมาณลดลง 51.55 % ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 39.25 %

## ส่วนที่ 2

ภาคผนวกเอกสารข้อมูลประกอบการคำนวณต้นทุนผลผลิต



คำสั่งมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

ที่ ๐๑๐๕ /๒๕๖๑

เรื่อง แต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑

เพื่อให้การดำเนินการจัดทำต้นทุน เป็นไปตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านการบัญชีต้นทุน  
ผลผลิตของสถาบันอุดมศึกษา ที่กรมบัญชีกลางกำหนด ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑ ให้เกิดประสิทธิภาพ  
และประสิทธิผลต่อทางราชการ

อาศัยอำนาจตามความในมาตรา ๒๔ และมาตรา ๒๗ แห่งพระราชบัญญัติมหาวิทยาลัยเทคโนโลยี  
ราชมงคล พ.ศ. ๒๕๔๘ จึงแต่งตั้งคณะกรรมการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๑  
ดังรายชื่อต่อไปนี้

- |  |               |
|--|---------------|
| ๑. อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน                           | ประธานกรรมการ |
| ๒. รองอธิการบดีฝ่ายบริหารและพัฒนาทรัพยากรมนุษย์                        | กรรมการ       |
| ๓. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะบริหารธุรกิจ                       | กรรมการ       |
| ๔. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะวิทยาศาสตร์และศิลปศาสตร์           | กรรมการ       |
| ๕. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะวิศวกรรมศาสตร์และสถาปัตยกรรมศาสตร์ | กรรมการ       |
| ๖. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะศิลปกรรมและออกแบบอุตสาหกรรม        | กรรมการ       |
| ๗. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะเกษตรศาสตร์และเทคโนโลยี            | กรรมการ       |
| ๘. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะเทคโนโลยีการจัดการ                 | กรรมการ       |
| ๙. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม                | กรรมการ       |
| ๑๐. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะวิศวกรรมศาสตร์                    | กรรมการ       |
| ๑๑. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะบริหารธุรกิจและเทคโนโลยีสารสนเทศ  | กรรมการ       |
| ๑๒. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะอุตสาหกรรมและเทคโนโลยี            | กรรมการ       |
| ๑๓. รองคณบดีฝ่ายแผนและประกันคุณภาพคณะทรัพยากรธรรมชาติ                  | กรรมการ       |
| ๑๔. ผู้อำนวยการสำนักงานอธิการบดี                                       | กรรมการ       |
| ๑๕. ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน                    | กรรมการ       |
| ๑๖. ผู้อำนวยการสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ                     | กรรมการ       |
| ๑๗. ผู้อำนวยการสถาบันวิจัยและพัฒนา                                     | กรรมการ       |
| ๑๘. ผู้อำนวยการกองนโยบายและแผน   | กรรมการ       |
| ๑๙. ผู้อำนวยการกองบริหารงานบุคคล                                       | กรรมการ       |

/๒๐. ผู้อำนวยการ...

๒๐. ผู้อำนวยการกองกลาง	กรรมการ
๒๑. ผู้อำนวยการกองพัฒนานักศึกษา	กรรมการ
๒๒. ผู้อำนวยการกองคลัง	กรรมการ
๒๓. หัวหน้างานบริหารทรัพยากรวิทยาเขตสุรินทร์	กรรมการ
๒๔. หัวหน้างานบริหารทรัพยากรวิทยาเขตขอนแก่น	กรรมการ
๒๕. หัวหน้างานบริหารทรัพยากรวิทยาเขตสกลนคร	กรรมการ
๒๖. หัวหน้างานสารสนเทศเพื่อการบริหาร	กรรมการ
๒๗. หัวหน้างานบัญชี	กรรมการและเลขานุการ
๒๘. หัวหน้างานบริหารทั่วไป	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ
๒๙. นางสาวสุนิสา หวังอ้อมกลาง	กรรมการและผู้ช่วยเลขานุการ

ให้คณะกรรมการมีหน้าที่สอบทาน จัดทำและวิเคราะห์ข้อมูลต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เพื่อนำประโยชน์ในการบริหารจัดการให้เกิดประโยชน์ต่อทางราชการ

ทั้งนี้ ตั้งแต่ ๑ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๐

สั่ง ณ วันที่ ๑๙ ตุลาคม พ.ศ. ๒๕๖๑



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์วิโรจน์ ลิ้มไขแสง)  
อธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน



ที่ ศธ ๐๕๘๖.๑๐๐๐/๑๕๖๓

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน  
๗๔๔ ถนนสุรนารายณ์ ตำบลในเมือง  
อำเภอเมืองนครราชสีมา  
จังหวัดนครราชสีมา ๓๐๐๐๐

๕ เมษายน ๒๕๖๑

เรื่อง รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสถาบันอุดมศึกษา

เรียน อธิบดีกรมบัญชีกลาง

อ้างถึง หนังสือที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๖ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๐

สิ่งที่ส่งมาด้วย รายงานผลการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตของสถาบันอุดมศึกษาประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๐  
จำนวน ๑ ชุด

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน ได้ดำเนินการจัดทำต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตสำหรับใช้ในการผลิตบัณฑิตระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง ระดับปริญญาตรี ระดับปริญญาโท ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๐ โดยคำนวณตามหลักเกณฑ์ที่กรมบัญชีกลางกำหนดเสร็จเรียบร้อยแล้ว และได้แนบตารางการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตพร้อมนี้ จำนวน ๑ ชุด

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

ขอแสดงความนับถือ

(ผู้ช่วยศาสตราจารย์พงศ์พร สาดตรา)

รองอธิการบดีฝ่ายส่งเสริมและพัฒนากิจการมหาวิทยาลัย  
รักษาราชการแทนอธิการบดีมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลอีสาน

สำนักงานอธิการบดี กองคลัง

โทร ๐-๔๔๒๓-๓๐๕๕

โทรสาร ๐-๔๔๒๗-๑๓๑๖

.....รับ/พิมพ์  
.....ตรวจ  
.....ทาน