รายงานผลการคำนวณเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ปีงปม.2565

รูปแบบรายงานต้นทุนผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2565

หน่วย : บาท

ลำดับ	รายได้	ปีงบประมาณ 2565
1	รายได้จากงบประมาณ	975,464,010.76
2	รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล	157,519,131.30
3	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	446,295,266.97
4	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	48,790,477.31
5	รายได้อื่น	21,257,484.19
6	รายได้รวม	1,649,326,370.53
7	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	3,528,104,484.15

รูปแบบรายงานต้นทุนผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565

หน่วย : บาท

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	รวมค่าใช้จ่าย	**922,950,556.25**	**373,194,611.18**	**12,490,300.10**	**1,308,635,467.53**
1	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	597,931,344.50	83,493,689.01	12,490,300.10	**693,915,333.61**
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	10,789,842.32	20,714,677.87	-	**31,504,520.19**
3	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1,417,382.09	4,588,521.75	-	**6,005,903.84**
4	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	50,086,544.86	189,428,798.50	-	**239,515,343.36**
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	261,235,619.05	58,616,935.02	-	**319,852,554.07**
6	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,489,823.43	3,172,276.57		**4,662,100.00**
7	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	13,179,712.46	-	**13,179,712.46**

หมายเหตุ :

คงเหลือ		1,308,635,467.53
ค่าใช้จ่ายรวม		1,614,141,439.78
บวก	-	
หัก	305,505,972.25	- 305,505,972.25

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ต้นทุนหน่วยงานที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		34,060,643.07
ค่าบำเหน็จบำนาญ		120,603,625.81
ชดใช้ค่าเสียหาย		4,155,118.00
ค่าเสื่อมอสังหาเพื่อการลงทุน		4,178,416.67
ลชจ.ตามมาตรการของรัฐ		142,508,008.70
บริจาคส/ท ภายนอก		160.00

รูปแบบรายงานต้นทุนผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ 2565

หน่วย : บาท

ลำดับ	ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	รวม	**661,714,937.20**	**314,577,676.16**	**12,490,300.10**	**319,852,554.07**	**1,308,635,467.53**			
1	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - ระดับปริญญาตรี	6,558,128.06	38,155,518.64	-	17,777,911.83	62,491,558.53	4,902.99	FTES	12,745.60
2	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - ระดับปริญญาโท	4,663.00	91,585.06	-	47,100.58	143,348.64	11.27	FTES	12,719.49
3	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ - ระดับปริญญาตรี	2,413,972.50	15,361,131.03	-	4,802,668.56	22,577,772.09	1,559.98	FTES	14,473.12
4	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับปวส.	138,830.97	3,528,560.33	-	1,358,275.89	5,025,667.19	236.11	FTES	21,285.28
5	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับปริญญาตรี	3,805,973.74	42,536,547.03	-	19,278,423.63	65,620,944.40	3,212.89	FTES	20,424.27
6	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับปริญญาโท	40,794.54	441,658.71	-	205,917.72	688,370.97	32.66	FTES	21,076.88
7	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ ระดับปริญญาตรี	1,807,455.16	6,334,956.70	-	5,210,613.18	13,353,025.04	752.95	FTES	17,734.28
8	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ ระดับปริญญาโท	9,015.84	26,648.52	-	23,355.14	59,019.50	3.39	FTES	17,409.88
9	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ระดับปริญญาตรี	4,826,585.72	7,488,419.10	-	2,614,352.49	14,929,357.31	716.89	FTES	20,825.17
10	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาตรี	114,100.00	6,202,150.73	-	2,181,428.32	8,497,679.05	300.97	FTES	28,234.31
11	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ระดับปริญญาตรี	359,888.01	15,532,729.32	-	6,623,737.24	22,516,354.57	917.90	FTES	24,530.29
12	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรม ระดับปริญญาตรี	-	5,455,711.83	-	964,486.78	6,420,198.61	510.59	FTES	12,574.08
13	กิจกรรมดำเนินการบุคลากรภาครัฐ	343,016,889.12	37,321,996.57	2,952,734.87	141,874,714.29	525,166,334.85	1,532.00	จำนวนบุคลากร	342,797.87
14	กิจกรรมการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	1,656,647.00	-	-	327,108.56	1,983,755.56	1.00	ด้านผลผลิต	1,983,755.56
15	กิจกรรมพัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรองอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)	5,745,766.00	-	-	2,354,707.48	8,100,473.48	26.00	จำนวนโครงการ	311,556.67
16	กิจกรรมจัดอบรมและสัมนาเชิงวิชาการและปฏิบัติการ	-	255,062.00	-	121,918.30	376,980.30	11.00	จำนวนโครงการ	34,270.94
17	กิจกรรมส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	-	739,532.00	-	132,659.18	872,191.18	58.00	จำนวนโครงการ	15,037.78
18	กิจกรรมวิจัยและนวัตกรรม	-	2,402,176.57	-	859,750.34	3,261,926.91	8.00	จำนวนโครงการ	407,740.86
19	กิจกรรมด้านงานทะเบียน	4,321,196.81	942,616		514,064.76	5,777,878.01	17,603.00	จำนวนนักศึกษา	328.23
20	กิจกรรมด้านเทคโนโลยีสารสนเทศ	7,014,871.00	7,004,488		7,184,677.51	21,204,036.10	19,135.00	จำนวนนักศึกษาและบุคลากร	1,108.13
21	กิจกรรมด้านพัฒนานักศึกษา	3,609,718.39	7,290,638		378,901.19	11,279,258.02	17,603.00	จำนวนนักศึกษา	640.76
22	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	7,777,162.65	2,708,805		169,320.47	10,655,288.12	1,532.00	จำนวนบุคลากร	6,955.15
23	กิจกรรมด้านนโยบายและแผน	5,647,604.16	1,255,934		263,976.98	7,167,514.65	8.00	ด้านผลผลิต	895,939.33
24	กิจกรรมด้านการคลัง	8,512,859.60	2,465,438		254,677.58	11,232,975.62	74,223.00	จำนวนเอกสารรายการ	151.34
25	กิจกรรมด้านยานพาหนะและอาคารสถานที่	5,077,592.13	2,015,871		6,419,835.38	13,513,298.13	19,135.00	จำนวนนักศึกษาและบุคลากร	706.21
26	กิจกรรมด้านงานสภามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย	1,393,860.55	240,957		436,793.80	2,071,611.21	15.00	ครั้ง/ปี	138,107.41
27	กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน	1,275,679.71	416,393		35,125.92	1,727,198.62	780.00	จำนวนวัน-คนงานตรวจสอบ(Man-day)	2,214.36
28	กิจกรรมด้านการจัดการนวัตกรรมและถ่ายทอดเทคโนโลยี	1,192,235.06	1,419,530		228,921.56	2,840,686.42	1.00	ด้านกิจกรรม	2,840,686.42
29	กิจกรรมด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม และพัฒนาการเกษตร	9,384,693.00	4,967,031	37,490.00	1,603,513.91	15,992,728.27	1.00	ด้านกิจกรรม	15,992,728.27
30	กิจกรรมบริหาร	236,008,754.48	101,975,591	9,500,075.23	95,603,615.50	443,088,036.18	1.00	ด้านกิจกรรม	443,088,036.18

รูปแบบรายงานต้นทุนผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ 2565 661,714,937.20 314,577,676.16 12,490,300.10 319,852,554.07 1,308,635,467.53 หน่วย : บาท

ลำดับ	ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	รวม	**661,714,937.20**	**314,577,676.16**	**12,490,300.10**	**319,852,554.07**	**1,308,635,467.53**			
1	#ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี					-			
1.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	7,632,789.60	50,450,610.41	-	23,874,379.46	81,957,779.47	4,902.99	FTES	16,715.88
1.2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	2,809,543.21	20,311,044.50	-	6,449,617.52	29,570,205.23	1,559.98	FTES	18,955.50
2	#ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท					-			
2.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท-กลุ่มสาขาบริหารธุรกิจ	5,427.11	121,097.08	-	63,252.49	189,776.68	11.27	FTES	16,839.10
3	#ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.)								
3.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.)-กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	551,719.01	6,427,563.50	-	2,505,755.45	9,485,037.96	236.11	FTES	40,172.11
4	#ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี					-			
4.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	7,182,888.82	11,539,645.79	-	9,612,570.27	28,335,104.88	752.95	FTES	37,632.12
4.2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	19,181,017.25	13,640,772.64	-	4,822,973.06	37,644,762.95	716.89	FTES	52,511.21
4.3	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	453,437.31	11,297,728.78	-	4,024,311.96	15,775,478.05	300.97	FTES	52,415.45
4.4	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	15,125,070.22	77,483,826.56	-	35,564,950.79	128,173,847.57	3,212.89	FTES	39,893.63
4.5	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	1,430,207.31	28,294,146.77	-	12,219,509.94	41,943,864.02	917.90	FTES	45,695.46
4.6	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	-	9,938,028.80	-	1,779,290.96	11,717,319.76	510.59	FTES	22,948.59
5	#ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท					-			
5.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท-กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	35,829.27	48,542.48	-	43,085.69	127,457.44	3.39	FTES	37,598.06
5.2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท-กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	162,118.89	804,517.74	-	379,878.23	1,346,514.86	32.66	FTES	41,228.26
6	#รายการบุคลากรภาครัฐ	595,782,476.20	80,371,854.55	12,490,300.10	214,245,403.09	902,890,033.94	1,532.00	จำนวนบุคลากร	589,353.81
7	#การพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	1,656,647.00	-	-	327,108.56	1,983,755.56	1.00	ผลผลิต	1,983,755.56
8	#พัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรองอุตสาหกรรม การท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)	9,705,766.00	-	-	2,663,601.26	12,369,367.26	26.00	โครงการ	475,744.89
9	#การให้บริการวิชาการ	-	255,062.00	-	121,918.31	376,980.31	11.00	โครงการ	34,270.94
10	#ส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	-	1,191,058.00	-	295,196.68	1,486,254.68	58.00	โครงการ	25,625.08
11	#วิจัยและนวัตกรรม	-	2,402,176.56	-	859,750.35	3,261,926.91	8.00	โครงการ	407,740.86

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ 2564 และ 2565

ลำดับ	ประเภทรายได้	2564	ประเภทรายได้	2565	เพิ่มขึ้น (ลดลง) %
		รวม (y-1)		รวม	
1	รายได้จากงบประมาณ	991,758,514.57	รายได้จากงบประมาณ	975,464,010.76	(1.64%)
2	รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล	116,131,696.91	รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล	157,519,131.30	35.64%
3	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	356,188,066.32	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	446,295,266.97	25.30%
4	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	2,022,805.26	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	48,790,477.31	2,312.02%
5	รายได้อื่น	17,581,368.63	รายได้อื่น	21,257,484.19	20.91%
6	รายได้รวม	**1,483,682,451.69**	รายได้รวม	**1,649,326,370.53**	11.16%
7	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	3,470,532,179.01	รายได้สูง (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	3,528,104,484.15	1.66%

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 5 เปรียบเทียบรายได้แยกตามแหล่งเงินประจำปี 2564 และ 2565

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของประเภทรายได้

ลำดับ	ประเภทรายได้	สาเหตุ
1	รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีรายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล เพิ่มขึ้น 41,387,434.39 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 35.64 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2564
2	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ)	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีรายได้จากการขายสินค้าและบริการ (เงินนอกงบประมาณ) เพิ่มขึ้น 90,107,200.65 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 25.30 เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาตามปกติ ไม่มีส่วนลดเพื่อช่วยเหลือนักศึกษาจากสถานการณ์โควิด-19 เหมือนปีงบประมาณ พ.ศ.2564 ที่ผ่านมา
3	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีรายได้จากการช่วยเหลือและเงินบริจาค เพิ่มขึ้น 46,767,672.05 บาท โดยมีรายได้ช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานหน่วยงานภาครัฐเพิ่มขึ้นด้วยจำนวน 44,291,191.06 บาท
4	รายได้อื่น	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีรายได้อื่น เพิ่มขึ้น 3,676,115.56 บาท คิดเป็นเพิ่มขึ้นร้อยละ 20.91 เมื่อเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2564

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2564 และ 2565

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย (y-1)	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564				ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565				เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
		เงินในงบประมาณ (y-1)	เงินนอกงบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	รวม (y-1)		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม	
	รวมค่าใช้จ่าย (y-1)	**948,560,198.51**	**265,414,590.35**	**12,012,500.03**	**1,225,987,288.89**	**รวมค่าใช้จ่าย**	**922,950,556.25**	**373,194,611.18**	**12,490,300.10**	**1,308,635,467.53**	6.74%
1	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	606,748,100.61	63,876,731.45	12,012,500.03	682,637,332.09	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	597,931,344.50	83,493,689.01	12,490,300.10	693,915,333.61	1.65%
2	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	3,796,132.72	17,739,361.86	-	21,535,494.58	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	10,789,842.32	20,714,677.87	-	31,504,520.19	46.29%
3	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1,196,514.42	964,926.44	-	2,161,440.86	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	1,417,382.09	4,588,521.75	-	6,005,903.84	177.87%
4	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	70,102,912.85	106,181,488.46	-	176,284,401.31	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	50,086,544.86	189,428,798.50	-	239,515,343.36	35.87%
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	259,079,591.02	52,707,269.66	-	311,786,860.68	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	261,235,619.05	58,616,935.02	-	319,852,554.07	2.59%
6	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	-	6,959,754.00	-	6,959,754.00	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	1,489,823.43	3,172,276.57	-	4,662,100.00	(33.01%)
7	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	7,636,946.89	16,985,058.48	-	24,622,005.37	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	13,179,712.46	-	13,179,712.46	(46.47%)

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 6 เปรียบเทียบรายได้แยกตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปี 2564 และ 2565

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของประเภทค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ประเภทรายได้		สาเหตุ
1	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	เพิ่มขึ้น 46.29	ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้น 46.29% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ Civid-19 มีสถานการณ์ดีขึ้นจากปีก่อน สามารถจัดกิจกรรมในลักษณะ on site และร่วมกิจกรรมรวมกลุ่มได้เพิ่มขึ้น จึงทำให้บุคลากรสามารถเข้าร่วมการฝึกอบรม และจัดอบรมบุคลภายนอกได้เพิ่มขึ้น จึงมีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจากปีงปม.2564 ทั้งในส่วนของเงินงบประมาณ และเงินนอกงบประมาณ
2	ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	เพิ่มขึ้น 177.87	ค่าใช้จ่ายด้านการเดินทางเพิ่มขึ้น 177.87% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ Civid-19 มีสถานการณ์ดีขึ้นจากปีก่อน สามารถจัดกิจกรรมในลักษณะ on site และร่วมกิจกรรมรวมกลุ่มได้เพิ่มขึ้น จึงทำให้บุคลากรสามารถเดินทางราชการเดินได้เพิ่มขึ้น โดยเฉพาะในส่วนของเงินนอกงบประมาณที่เพิ่มขึ้นคิดเป็น 375.53% เมื่อเทียบกับปีก่อน
3	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	เพิ่มขึ้น 35.87	ค่าใช้จ่ายตอบแทนใช้สอยและวัสดุเพิ่มขึ้น 35.87% เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของโรคติดเชื้อ Civid-19 มีสถานการณ์ดีขึ้นจากปีก่อน สามารถจัดการเรียนการสอนแบบ on site ได้ตามปกติ มีการจัดกิจกรรมด้านการเรียนการสอน และกิจกรรมสนับสนุนที่เป็นปกติ กิจกรรมทุกประเภทกลับสู่ภาวะปกติตลอดปีงบประมาณ จึงทำให้มีค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภคที่เพิ่มขึ้น โดยในส่วนของเงินนอกงบประมาณมีอัตราเพิ่มขึ้นคิดเป็น 78.40% เมื่อเทียบกับปีก่อน
4	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ลดลง 33.01	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนดำเนินงานลดลง 33.01% เนื่องจากโครงการวิจัยตามแผนงบประมาณเงินรายได้ประจำปีที่ได้รับอนุมัติลดลง ทำให้สามารถดำเนินโครงการวิจัยได้น้อยลงจากปีก่อน
5	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	ลดลง 46.47	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ลดลง 46.47% เนื่องจากสามารถจำแจกค่าใช้จ่ายและรหัสแยกประเภทได้ถูกต้องตามประเภทค่าใช้จ่ายในระบบ GFMIS จึงทำให้มีค่าใช้จ่ายอื่นๆ ลดลง เมื่อเทียบกับปีก่อนหน้า

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ 2564 และ 2565

ลำดับ	ชื่อกิจกรรม (y-1)	ปีงบประมาณ พ.ศ.2564								ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565								เปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ (y-1)	เงินนอกงบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม (เพิ่มขึ้น/(ลดลง)) %	ปริมาณ (เพิ่มขึ้น/(ลดลง))	ต้นทุนต่อหน่วย (เพิ่มขึ้น/(ลดลง)) %
	รวม (y-1)	689,480,607.49	212,707,320.69	12,012,500.03	311,784,860.68	1,225,987,288.89				รวม	661,714,937.21	314,577,676.15	12,490,300.10	319,852,554.08	1,308,635,467.54						
1	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - วลัยปริญญาตรี	3,305,812.41	24,861,734.83	-	12,402,547.70	40,572,094.94	4,964.54	FTES	8,172.38	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - วลัยปริญญาตรี	6,558,128.07	38,155,518.63	-	17,777,911.84	62,491,558.54	4,902.99	FTES	12,745.60	54.03%	(1.24%)	55.96%
2	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - วลัยปริญญาโท	14,330.54	90,811.81	-	52,876.99	158,038.94	12.28	FTES	9,145.77	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - วลัยปริญญาโท	4,663.00	91,585.06	-	47,190.58	143,348.64	11.27	FTES	12,719.47	(9.30%)	(34.78%)	39.08%
3	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ - วลัยปริญญาตรี	5,258,652.03	13,238,483.62	-	5,291,254.98	23,788,390.63	1,667.94	FTES	14,262.14	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปศาสตร์ - วลัยปริญญาตรี	2,413,972.50	15,361,131.03	-	4,802,668.56	22,577,772.09	1,559.98	FTES	14,473.12	(5.09%)	(6.47%)	1.48%
4	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ วลัยปริญ.	22,539.27	1,885,595.35	-	576,899.40	2,485,134.22	165.75	FTES	14,993.27	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ วลัยปริญ.	138,850.97	3,528,560.33	-	1,358,275.89	5,025,667.19	236.11	FTES	21,285.28	102.23%	42.45%	41.97%
5	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ วลัยปริญญาตรี	15,940,815.08	24,852,837.40	-	19,367,662.33	61,663,314.81	3,463.13	FTES	17,805.66	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ วลัยปริญญาตรี	3,805,973.74	42,536,547.03	-	19,278,423.63	65,620,944.40	3,212.89	FTES	20,424.27	6.42%	(7.23%)	14.71%
6	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ วลัยปริญญาโท	152,808.86	244,738.09	-	183,599.54	581,146.49	27.67	FTES	21,002.76	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ วลัยปริญญาโท	40,744.54	441,658.71	-	205,917.72	688,320.97	32.66	FTES	21,076.88	18.45%	18.03%	0.35%
7	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ วลัยปริญญาตรี	1,991,005.90	3,373,744.31	-	3,311,449.58	8,676,199.80	738.99	FTES	11,740.62	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ วลัยปริญญาตรี	1,807,455.16	6,334,956.70	-	5,210,613.18	13,353,025.04	752.95	FTES	17,734.28	53.90%	1.87%	51.05%
8	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ วลัยปริญญาโท	14,445.05	22,984.67	-	23,211.83	60,641.54	5.28	FTES	11,485.14	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ วลัยปริญญาโท	9,015.84	26,648.52	-	23,355.14	59,019.50	3.39	FTES	17,409.88	(2.67%)	(35.80%)	51.59%
9	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย วลัยปริญญาตรี	4,565,567.28	6,599,184.76	-	3,115,177.53	14,279,929.57	824.48	FTES	17,319.92	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย วลัยปริญญาตรี	4,826,585.72	7,488,419.10	-	2,616,352.49	14,929,357.31	716.89	FTES	20,825.17	4.55%	(13.05%)	20.24%
10	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ วลัยปริญญาตรี	47,607.52	2,873,481.63	-	1,220,800.89	4,141,890.04	279.17	FTES	14,836.44	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ วลัยปริญญาตรี	114,100.00	6,202,150.73	-	2,181,428.32	8,497,679.05	300.97	FTES	28,234.31	105.16%	7.81%	90.30%
11	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ วลัยปริญญาตรี	7,312.88	9,128,457.23	-	3,156,674.10	12,270,444.21	861.73	FTES	14,242.52	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ วลัยปริญญาตรี	359,868.01	15,532,729.52	-	6,623,737.24	22,516,334.57	917.90	FTES	24,530.29	83.20%	6.52%	71.99%
12	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรม วลัยปริญญาตรี	47,911.05	2,482,079.48	-	371,209.17	2,901,199.70	478.19	FTES	6,067.04	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรม วลัยปริญญาตรี	-	5,455,711.83	-	964,486.78	6,420,198.61	510.59	FTES	12,574.08	121.29%	6.78%	107.25%
13	โครงการดำเนินการกลุ่มงานภารกิจ	311,185,053.49	41,128,173.75	1,636,633.10	147,095,092.55	501,044,952.89	1,544.00	จำนวนบุคลากร	324,591.17	กิจการดำเนินการกลุ่มงานภารกิจ	343,016,889.12	37,321,996.57	2,952,734.87	141,874,714.29	525,166,334.85	1,532.00	จำนวนบุคลากร	342,797.87	4.81%	(0.91%)	5.77%
14	โครงการการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	1,988,882.00	-	-	863,722.28	2,852,604.28	1.00	ด้านกิจกรรม	2,852,604.28	กิจกรรมการพัฒนาและเสริมสร้างศักยภาพของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	1,654,647.00	-	-	327,108.56	1,983,755.56	1.00	ด้านผลผลิต	1,983,755.56	(30.46%)	-	(30.46%)
15	โครงการจัดตกแต่งและสืบสานอัตลักษณ์ท้องถิ่น	-	121,955.00	-	44,830.62	167,985.62	20.00	จำนวนโครงการ	8,399.28	กิจการจัดตกแต่งและสืบสานอัตลักษณ์ท้องถิ่น	-	255,042.00	-	121,918.30	376,980.30	11.00	จำนวนโครงการ	34,270.94	124.1%	(45.00%)	308.02%
16	โครงการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมและอนุรักษ์วัฒนธรรม	-	332,843.00	-	62,471.33	395,314.33	25.00	จำนวนโครงการ	15,812.57	กิจการส่งเสริมและสนับสนุนกิจกรรมและอนุรักษ์วัฒนธรรม	-	737,532.00	-	132,659.18	870,191.18	58.00	จำนวนโครงการ	15,037.78	120.53%	132.00%	(4.90%)
17	โครงการด้านงานทะเบียน	3,766,769.58	640,527.00	-	602,558.93	5,009,855.51	17,102.00	จำนวนนักศึกษา	292.91	กิจการด้านงานทะเบียน	4,321,795.81	942,616.44	-	514,664.76	5,777,878.01	17,603.00	จำนวนนักศึกษา	328.23	15.33%	2.93%	12.05%
18	โครงการด้านเทคโนโลยีการเกษตร	6,554,967.87	8,937,645.58	-	6,355,593.11	21,848,206.56	18,548.00	จำนวนนักศึกษาและบุคลากร	1,171.61	กิจการด้านเทคโนโลยีการเกษตร	7,014,871.00	7,004,487.59	-	7,184,577.51	21,204,036.10	19,135.00	จำนวนนักศึกษาและบุคลากร	1,108.13	(2.95%)	2.61%	(5.42%)
19	โครงการด้านพัฒนานักศึกษา	3,970,741.29	874,132.67	-	343,863.15	5,193,737.11	17,102.00	จำนวนนักศึกษา	303.69	กิจการด้านพัฒนานักศึกษา	3,609,718.39	7,290,638.64	-	378,901.19	11,279,258.02	17,503.00	จำนวนนักศึกษา	640.76	117.1%	2.93%	110.99%
20	โครงการด้านบริหารบุคลากร	7,351,575.71	1,287,685.80	-	159,778.05	8,799,039.56	1,546.00	จำนวนบุคลากร	5,691.50	กิจการด้านบริหารบุคลากร	7,777,152.65	2,708,805.00	-	169,329.47	10,655,286.12	1,532.00	จำนวนบุคลากร	6,955.15	21.10%	(0.91%)	22.20%
21	โครงการด้านวิจัยและนวัตกรรม	5,434,810.00	876,975.28	-	254,813.29	6,588,598.57	8.00	ด้านผลผลิต	823,574.82	กิจการด้านวิจัยและนวัตกรรม	5,647,604.16	1,255,933.51	-	263,976.98	7,167,514.65	8.00	ด้านผลผลิต	895,939.33	8.79%	-	8.79%
22	โครงการด้านการคลัง	8,022,148.09	1,659,338.71	-	293,397.43	9,943,884.23	64,764.00	จำนวนผลการปฏิบัติการ	153.54	กิจการด้านการคลัง	8,512,859.60	2,455,438.44	-	254,677.58	11,232,975.62	74,223.00	จำนวนผลการปฏิบัติการ	151.34	12.96%	14.61%	(1.43%)
23	โครงการด้านบริหารและตรวจสอบภายใน	6,277,094.97	1,295,531.54	-	6,434,896.26	14,007,432.79	18,548.00	จำนวนนักศึกษาและบุคลากร	751.15	กิจการด้านบริหารและตรวจสอบภายใน	5,077,592.13	2,015,870.62	-	6,419,835.38	13,513,298.13	19,135.00	จำนวนนักศึกษาและบุคลากร	706.21	(3.53%)	2.61%	(5.98%)
24	โครงการด้านงานสหกิจศึกษาและเครือข่ายวิชาชีพ	1,346,583.95	328,779.00	-	353,640.33	2,029,003.28	13.00	จำนวนการประชุมครั้ง/ปี	156,077.18	กิจการด้านงานสหกิจศึกษาและเครือข่ายวิชาชีพ	1,393,860.55	290,956.86	-	436,793.80	2,071,611.21	15.00	ครั้ง/ปี	138,107.41	2.10%	15.38%	(11.51%)
25	โครงการด้านงานตรวจสอบภายใน	1,204,833.15	297,869.00	-	40,548.08	1,543,250.23	895.00	จำนวนวัน-คนงานตรวจสอบ(Man-day)	1,724.30	กิจการด้านงานตรวจสอบภายใน	1,275,677.71	416,392.99	-	35,125.92	1,727,196.62	780.00	จำนวนวัน-คนงานตรวจสอบ(Man-day)	2,214.36	11.92%	(12.85%)	28.42%
26	โครงการด้านการจัดการวิจัยการสนับสนุนและนำการยกระดับไปใช้	1,039,940.00	479,450.51	-	232,667.23	1,752,057.57	1.00	ด้านกิจกรรม	1,752,057.57	กิจการด้านการจัดการวิจัยการสนับสนุนและนำการยกระดับไปใช้	1,192,235.06	1,419,529.80	-	228,921.56	2,840,686.42	1.00	ด้านกิจกรรม	2,840,686.42	62.13%	-	62.13%
27	โครงการด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม และพัฒนาการท่องเที่ยว	9,120,027.73	7,009,713.54	3,300.00	1,602,385.86	17,735,427.13	1.00	ด้านกิจกรรม	17,735,427.13	กิจการด้านการจัดการทรัพยากรธรรมชาติสิ่งแวดล้อม และพัฒนาการท่องเที่ยว	9,384,693.00	4,957,031.36	37,490.00	1,603,513.91	15,992,728.27	1.00	ด้านกิจกรรม	15,992,728.27	(9.83%)	-	(9.83%)
28	โครงการบริหาร	291,347,271.82	55,757,060.74	10,372,566.93	97,995,216.60	455,472,116.09	1.00	ด้านกิจกรรม	455,472,116.09	กิจการบริหาร	236,008,754.48	101,975,590.97	9,500,075.23	95,603,615.50	443,088,036.18	1.00	ด้านกิจกรรม	443,088,036.18	(2.72%)	-	(2.72%)
29	การจัดการวิจัยการยกระดับกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย วลัยปริญญาโท	1,999.87	2,506.96	-	871.33	5,378.16	0.28	FTES	19,207.71												
30										กิจการพัฒนาด้านโลจิสติกส์และโซ่อุปทานเพื่อรองรับนโยบายการยกระดับพื้นที่ชายฝั่งทะเลไทย (Coastal Tourism)	5,745,766.00	-	-	2,354,707.48	8,100,473.48	26.00	จำนวนโครงการ	311,556.67			
31										กิจการบริหารและวิจัยการ		2,402,176.57		859,750.34	3,261,926.91	8.00	จำนวนโครงการ	407,740.86			

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2565

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม

ลำดับ	ชื่อกิจกรรม	สาเหตุ
1	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - ระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ-ระดับปริญญาตรี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 55.96% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น 54.03% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 1.24% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
2	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ - ระดับปริญญาโท	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ-ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 39.08% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนลดลง 9.30% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 34.78% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
3	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ ระดับปวส.	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์-ระดับปวส. มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 41.97% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น 102.23% จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 42.45% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
4	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ ระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์-ระดับปริญญาตรี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 51.05% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น 53.90% จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 1.89% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
5	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ ระดับปริญญาโท	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์-ระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 51.59% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนลดลง 2.67% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 35.80% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
6	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ ระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ-ระดับปริญญาตรี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 20.24% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น 4.55% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 13.05% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
7	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ ระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสุขภาพ-ระดับปริญญาตรี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 90.30% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น 105.16% จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 7.81% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
8	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ ระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์-ระดับปริญญาตรี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 71.99% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น 83.20% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 6.52% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
9	การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรม ระดับป	กิจกรรมการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์และศิลปกรรม-ระดับปริญญาตรี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 107.25% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น 121.29% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 6.78% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
10	กิจกรรมการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	กิจกรรมการพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0 มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมลดลง 30.46% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมกิจกรรมลดลง 30.46% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และจำนวนหน่วยนับเท่าเดิม ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมลดลง
11	กิจกรรมจัดอบรมและสัมนาเชิงวิชาการและปฏิบัติการ	กิจกรรมจัดอบรมและสัมนาเชิงวิชาการและปฏิบัติการ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 308.02% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมกิจกรรมเพิ่มขึ้น 124.41% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนหน่วยนับลดลง 45.00% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
12	กิจกรรมด้านพัฒนานักศึกษา	กิจกรรมด้านพัฒนานักศึกษา มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 110% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการกิจกรรมเพิ่มขึ้น 117.17% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนหน่วยนับเพิ่มขึ้น 2.93% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
13	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร	กิจกรรมด้านบริหารบุคลากร มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 22.20% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในการกิจกรรมเพิ่มขึ้น 21.10% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนหน่วยนับลดลง 0.913% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
14	กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน	กิจกรรมด้านงานตรวจสอบภายใน มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 28.42% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในกิจกรรมเพิ่มขึ้น 11.92% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนหน่วยนับลดลง 12.85% ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น
15	กิจกรรมด้านการจัดการนวัตกรรมและถ่ายทอดเทคโนโลยี	กิจกรรมด้านการจัดการนวัตกรรรมและถ่ายทอดเทคโนโลยี มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเพิ่มขึ้น 62.13% เนื่องจากค่าใช้จ่ายรวมในกิจกรรมเพิ่มขึ้น 62.13% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนหน่วยนับเท่าเดิม ส่งผลให้ต้นทุนต่อกิจกรรมเพิ่มขึ้น

รายงานเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ตารางที่ 9 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ 2564 และ 2565

อันดับ	ชื่อผลผลิต (y-1)	ปีงบประมาณ พ.ศ 2564								ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ.2565								เปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ (y-1)	เงินนอกงบประมาณ (y-1)	งบกลาง (y-1)	ค่าเสื่อมราคา (y-1)	ต้นทุนรวม (y-1)	ปริมาณ (y-1)	หน่วยนับ (y-1)	ต้นทุนต่อหน่วย (y-1)		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
	รวม (y-1)	689,480,607.49	212,707,320.69	12,012,500.03	311,786,860.68	1,225,987,288.89				รวม	661,714,937.20	314,577,676.16	12,490,300.10	319,852,554.07	1,308,635,467.53						
1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี									ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี											
1.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	5,178,517.03	32,928,270.80	-	17,778,606.78	55,885,394.61	4964.54	FTES	11,256.91	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	7,632,789.60	50,450,610.41	-	23,874,379.46	81,957,779.47	4,902.99	FTES	16,715.88	46.65%	(1.24%)	48.49%
1.2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	8,237,617.79	17,532,377.03	-	7,584,824.02	33,354,818.84	1667.94	FTES	19,997.61	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	2,809,543.21	20,311,994.50	-	6,449,617.52	29,570,205.23	1,559.98	FTES	18,955.50	(11.35%)	(6.47%)	(5.21%)
2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท									ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท											
2.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท กลุ่มสาขาบริหารธุรกิจ	22,448.63	120,266.03	-	75,825.93	218,540.59	17.28	FTES	12,647.02	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท กลุ่มสาขาบริหารธุรกิจ	5,427.11	121,097.08	-	63,252.49	189,776.68	11.27	FTES	16,839.10	(13.16%)	(34.78%)	33.15%
3	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.)									ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.)											
3.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	76,177.10	3,581,236.33	-	1,103,099.22	4,760,512.66	165.75	FTES	28,721.04	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.) กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	551,719.01	6,427,563.50	-	2,505,755.45	9,485,037.96	234.11	FTES	40,172.11	99.24%	42.45%	39.87%
4	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี									ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี											
4.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาเทคนิคศาสตร์	6,999,279.01	6,807,618.56	-	6,331,877.28	19,438,874.85	738.99	FTES	26,304.65	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาเทคนิคศาสตร์	7,182,888.82	11,539,645.79	-	9,612,570.27	28,335,104.88	752.95	FTES	37,632.12	45.77%	1.89%	43.06%
4.2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย์	15,362,317.94	12,533,569.44	-	5,956,582.27	33,852,469.66	824.48	FTES	41,059.18	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย์	19,181,017.25	13,640,772.64	-	4,822,973.06	37,644,762.95	716.89	FTES	52,511.21	11.20%	(13.05%)	27.89%
4.3	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	160,190.83	5,157,489.51	-	2,334,313.54	7,951,993.88	279.17	FTES	28,484.41	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	453,437.31	11,297,728.78	-	4,024,311.96	15,775,478.05	300.97	FTES	52,415.45	98.38%	7.81%	84.01%
4.4	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	51,955,583.14	51,000,527.29	-	37,037,050.44	139,993,160.87	3463.13	FTES	40,423.86	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	15,125,070.22	77,483,826.56	-	35,564,950.79	128,173,847.57	3,212.89	FTES	39,893.63	(8.44%)	(7.23%)	(1.31%)
4.5	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	24,606.54	17,329,719.14	-	6,039,752.79	23,394,078.47	861.73	FTES	27,147.81	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	1,430,207.31	28,248,146.77	-	12,219,509.94	41,943,864.02	917.90	FTES	45,695.46	79.29%	6.52%	68.32%
4.6	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาอุตสาหกรรมศาสตร์	161,212.13	4,714,114.95	-	709,795.18	5,585,122.26	478.19	FTES	11,679.71	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาอุตสาหกรรมศาสตร์	-	9,938,028.80	-	1,779,290.96	11,717,319.76	510.59	FTES	22,948.59	(99.80%)	6.78%	96.48%
5	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท									ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท											
5.1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท กลุ่มสาขาวิชาเทคนิคศาสตร์	48,605.01	43,653.86	-	44,383.72	136,642.59	5.28	FTES	25,879.28	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท กลุ่มสาขาวิชาเทคนิคศาสตร์	35,829.27	48,542.48	-	43,085.69	127,457.44	3.39	FTES	37,598.05	(6.72%)	(35.80%)	45.28%
5.2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์การแพทย์	6,729.20	4,761.38	-	1,666.08	13,156.65	0.28	FTES	46,988.04												
5.3	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	514,174.45	464,821.33	-	351,063.70	1,330,059.48	27.67	FTES	48,058.65	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	162,118.89	804,517.74	-	379,878.23	1,346,514.86	32.66	FTES	41,228.26	1.24%	18.03%	(14.23%)
6	สถาบันวิจัยการบริการ	-	121,955.00	-	46,030.62	167,985.62	2.00	โครงการ	83,992.81	สถาบันวิจัยการบริการ	-	255,062.00	-	121,918.31	376,980.31	11.00	โครงการ	34,270.94	124.41%	450.00%	(59.20%)
7	ส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	-	346,523.00	-	81,554.35	428,077.35	25.00	โครงการ	17,123.09	ส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	-	1,191,058.00	-	295,196.68	1,486,254.68	58.00	โครงการ	25,625.08	247.19%	132.00%	49.65%
8	ตรามหาบุคลากรมหาศาล	599,044,186.59	60,120,417.03	12,012,500.03	225,446,712.48	896,623,796.23	1546.00	จำนวนบุคลากร	579,963.65	ตรามหาบุคลากรมหาศาล	595,782,476.20	80,371,854.55	12,490,300.10	214,245,403.09	902,890,033.94	1,532.00	จำนวนบุคลากร	589,353.81	0.70%	(0.91%)	1.62%
9	สถาบันพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	1,988,882.00		-	863,722.28	2,852,604.28	1.00	ผลผลิต	2,852,604.28	สถาบันพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	1,656,547.00	-	-	327,108.56	1,983,655.56	1.00	ผลผลิต	1,983,655.56	(30.46%)	-	(30.46%)
10										การพัฒนากำลังคนด้วยหลักสูตรในโครงการวิจัยและนวัตกรรมเพื่อรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวระดับชาติ (Coastal Tourism)	9,705,766.00	-	-	2,663,601.26	12,369,367.26	26.00	โครงการ	475,744.89			
11										สร้างและนวัตกรรม	-	2,402,176.56	-	859,750.35	3,261,926.91	8.00	โครงการ	407,740.86			

ตารางที่ 8 รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาของระบบการรับเข้าศึกษาต่อในระดับอุดมศึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2565

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ลำดับ	ชื่อผลผลิต	สาเหตุ
1	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 48.49% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 46.65% จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 1.24% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
2	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท-กลุ่มสาขาบริหารธุรกิจ	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท-กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 33.15% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายรวมลดลง 13.16% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 34.78% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
3	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.)-กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง (ปวส.)-กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 39.87% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 99.24% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 42.45% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
4	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 43.06% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 45.77% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 1.89% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
5	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 27.89% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณและเงินนอกงบประมาณเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 11.20% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 13.05% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
6	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 84.01% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 98.38% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 7.81% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
7	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 68.32% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 79.29% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 6.52% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
8	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี-กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 96.48% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินนอกงบประมาณและค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมเพิ่มขึ้น 109.80% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) เพิ่มขึ้น 6.78% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
9	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท-กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท-กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 45.28% เนื่องจากมีค่าใช้จ่ายเงินงบประมาณ เงินนอกงบประมาณ และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ส่งผลให้ค่าใช้จ่ายรวมลดลง 6.72% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนนักศึกษา (FTES) ลดลง 35.80% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
10	#การให้บริการวิชาการ	การให้บริการวิชาการ มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง 59.20% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 124.41% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนหน่วยนับเพิ่มขึ้น 450% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง
11	#ส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมและอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม	ส่งเสริมและทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น 49.65% เนื่องจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 247% จากปีงบประมาณ พ.ศ.2564 และมีจำนวนโครงการเพิ่มขึ้น 132% ส่งผลให้มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตเพิ่มขึ้น
12	#การพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0	การพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0 มีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง 30.46% เนื่องจากต้นทุนรวมลดลง30.46% จากปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และมีจำนวนหน่วยนับเท่าเดิม ส่งผลให้มีต้นทุนต่อนห่วยผลผลิตลดลง

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

ผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 65

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2565
มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย

มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลศรีวิชัย ตั้งอยู่เลขที่ 1 ถนนราชดำเนินนอก ตำบลบ่อยาง อำเภอเมืองสงขลา จังหวัดสงขลา อยู่ในกลุ่มมหาวิทยาลัยพัฒนาเทคโนโลยีและส่งเสริมการสร้างนวัตกรรม

พันธกิจ (Mission)

1. ผลิตกำลังคนเฉพาะทางที่มีคุณภาพ ตอบสนองอุตสาหกรรมเป้าหมายของประเทศ
2. สร้างงานวิจัย สิ่งประดิษฐ์ และนวัตกรรม สู่การนำไปใช้ประโยชน์ต่อสังคมหรือสร้างมูลค่าเชิงพาณิชย์
3. ให้บริการวิชาการแก่สังคมด้วยนวัตกรรมสู่การพัฒนาอย่างยั่งยืน
4. สืบทอดศิลปวัฒนธรรมบนแนวทางวัฒนธรรมสร้างสรรค์

อัตลักษณ์ (Identity)

มีทักษะการสื่อสาร เชี่ยวชาญปฏิบัติ

เอกลักษณ์ (Uniqueness)

สร้างนักปฏิบัติมืออาชีพ

อัตลักษณ์เชิงพื้นที่ (Campus Identity)

มหาวิทยาลัยมุ่งสร้างความเข้มแข็งและโดดเด่นตามอัตลักษณ์เชิงพื้นที่ เพื่อเป็นเสาหลักของภูมิภาคในการพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและมรดกทางวัฒนธรรมด้วยวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อสร้างขีดความสามารถการแข่งขันในระดับประเทศและสากล โดยกำหนดอัตลักษณ์เชิงพื้นที่ไว้ดังนี้

สงขลา	การพัฒนาเมืองด้วยวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม
รัตภูมิ	การจัดการฟาร์มอัจฉริยะ
ตรัง	การจัดการทรัพยากรชายฝั่ง
นครศรีธรรมราช ทุ่งใหญ่ ไสใหญ่	การจัดการเกษตรด้วยนวัตกรรม (นวัตกรรมเกษตร)
นครศรีธรรมราช ขนอม	การจัดการท่องเที่ยวเชิงอนุรักษ์

เป้าหมายการพัฒนามหาวิทยาลัย

1. กำลังคนที่เป็นนักปฏิบัติมืออาชีพ ตอบโจทย์การพัฒนาแห่งอนาคต
2. เป็นเสาหลักของภูมิภาคเพื่อพัฒนาเศรษฐกิจฐานรากและมรดกทางวัฒนธรรมด้วยวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีและนวัตกรรม
3. เป็นองค์กรสมัยใหม่

มหาวิทยาลัยมีการจัดการเรียนการสอนระดับประกาศนียบัตรวิชาชีพชั้นสูง ปริญญาตรี และปริญญาโท ดำเนินการในพื้นที่ 4 จังหวัด คือ

จังหวัดสงขลา จัดการเรียนการสอน 5 คณะ 1 วิทยาลัย ได้แก่ คณะวิศวกรรมศาสตร์ คณะบริหารธุรกิจ คณะศิลปศาสตร์ คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรมและเทคโนโลยี วิทยาลัยรัตภูมิ

จังหวัดตรัง จัดการเรียนการสอน 2 คณะ 1 วิทยาลัย ได้แก่ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการประมง คณะวิศวกรรมศาสตร์และเทคโนโลยี วิทยาลัยการโรงแรมและการท่องเที่ยว

จังหวัดนครศรีธรรมราช จัดการเรียนการสอน 5 คณะ 1 วิทยาลัย ได้แก่ คณะเกษตรศาสตร์ คณะอุตสาหกรรมเกษตร คณะสัตวแพทยศาสตร์ คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คณะเทคโนโลยีการจัดการ วิทยาลัยเทคโนโลยีอุตสาหกรรมและการจัดการ

จังหวัดชุมพร พื้นที่ชุมพร ซึ่งเป็นโครงการจัดตั้งศูนย์การเกษตรศรีวิชัย สังกัดสำนักงานอธิการบดี

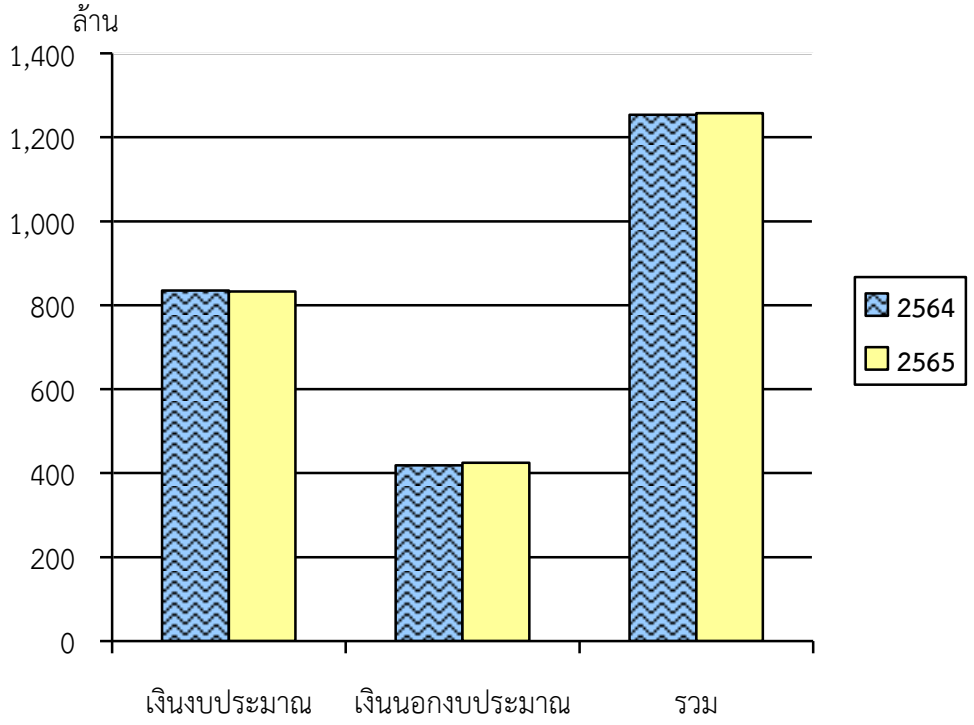
ปีงบประมาณ 2565 มหาวิทยาลัยคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามรูปแบบกรมบัญชีกลางกำหนด โดยได้ทำการวิเคราะห์เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต 6 ผลผลิต ดังนี้

1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์
2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี
3. รายการบุคลากรภาครัฐ
4. การพัฒนาและผลิตกำลังคนของประเทศเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0
5. การพัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism)
6. ผลงานการให้บริการวิชาการ
7. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมอนุรักษ์สิ่งแวดล้อม
8. วิจัยและนวัตกรรม (เฉพาะเงินรายได้)

รายได้ที่รับจัดสรรตามแหล่งของเงิน ปีงบประมาณ พ.ศ.2564-2565

แหล่งของเงิน	ปีงปม.พ.ศ.2564	ปีงปม.พ.ศ.2565	เพิ่ม(ลด)	คิดเป็นร้อยละ
1.เงินงบประมาณ	835,000,800	832,321,600	2,679,200	(0.32)
2.เงินนอกงบประมาณ	418,268,670	424,736,880	6,468,210	1.55
รายได้รวม	1,253,269,470	1,257,058,480	3,789,010	(0.30)

แสดงรายรับเปรียบเทียบประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2564-2565 แยกตามแหล่งเงิน



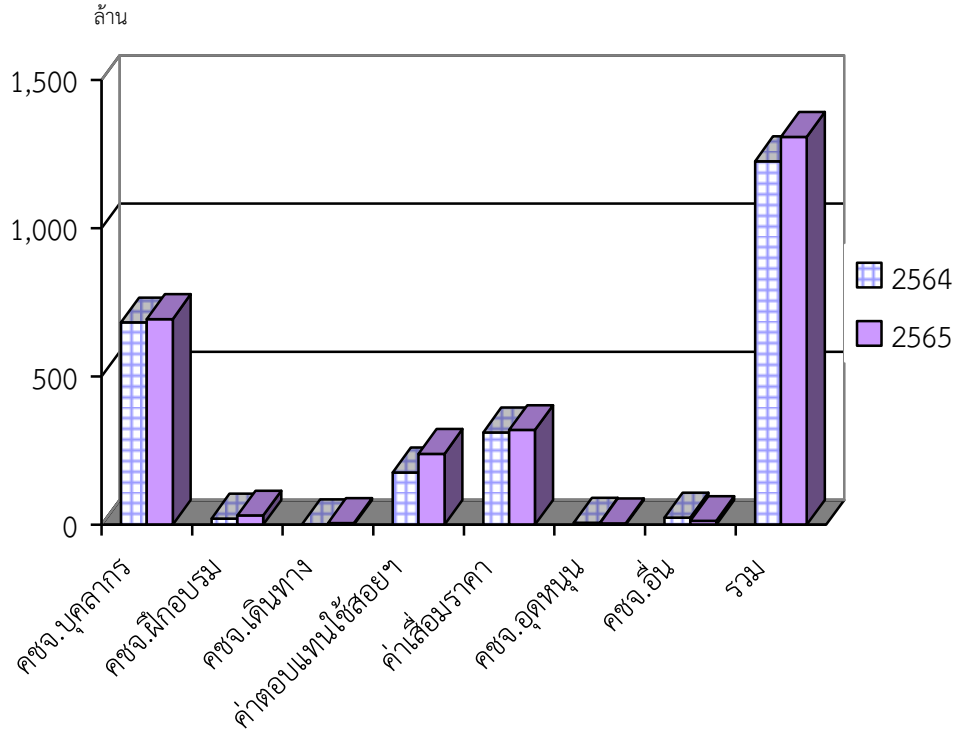
มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรเงินงบประมาณลดลง จำนวน 2,679,200 บาท ลดลงคิดเป็นร้อยละ 0.32 เงินนอกงบประมาณลดลงจำนวน 6,468,210 บาท คิดเป็นร้อยละ 1.55 ซึ่งในงบประมาณ พ.ศ.2565 มหาวิทยาลัยมีงบประมาณสำหรับการบริหารจัดการในภาพรวมเพิ่มขึ้นจำนวน 3,789,010 บาท คิดเป็นร้อยละ 0.30

ประเภทค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564-2565

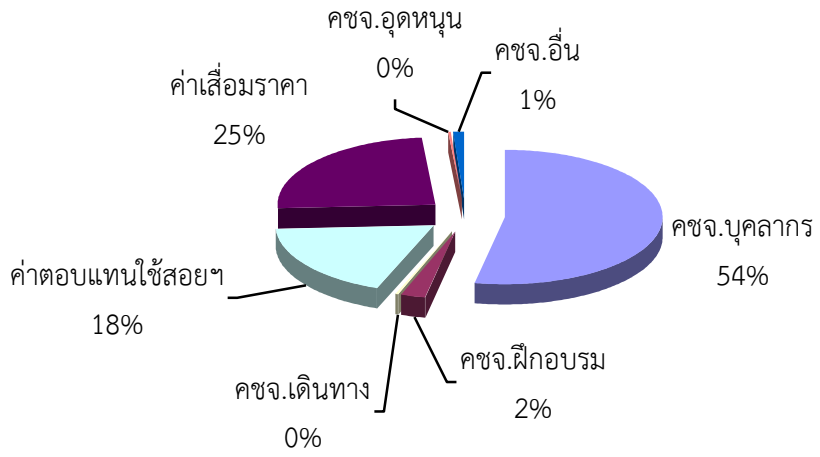
ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงปม.2564	ปีงปม.2565	จำนวนเพิ่ม(ลด)	เพิ่ม(ลด)%
1.ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	682,637,332.09	693,915,333.61	11,278001.52	1.65
2.ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	21,535,494.58	31,504,520.19	9,969,025.61	46.29
3.ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	2,161,440.86	6,005,903.84	3,844,462.98	177.87
4.ค่าใช้จ่ายตอบแทนใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภค	176,284,401.31	239,515,343.36	63,230,942.05	35.87
5.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	311,786,860.68	319,852,554.07	8,065,693.39	2.59
6.ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	6,959,754.00	4,662,100.00	2,297,654	(33.01)
7.ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	24,622,005.37	13,179,712.46	11,442292.91	(46.47)
ค่าใช้จ่ายรวม	1,225,987,288.89	1,308,635,467.53	82,648,178.64	6.74

เนื่องจากปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มีสถานการณ์ที่ดีขึ้นจากการแพร่ระบาดของโรคโควิด 19 มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินการในลักษณะ on site ได้ทั้งส่วนของการเรียนการสอนและส่วนสนับสนุน โดยมีค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 46.29 เนื่องจากสามารถเข้าร่วมโครงการฝึกอบรมและสามารถจัดโครงการฝึกอบรมสำหรับบุคคลภายนอกได้ในลักษณะปกติ รวมถึงการเดินทางราชการซึ่งเมื่อเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ พ.ศ.2564 เป็นสถานการณ์ที่ยังมีการระบาดของโรคโควิด-19 โดยมีค่าใช้จ่ายในการเดินทางเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 177.87 รวมถึงค่าใช้จ่ายตอบแทนใช้สอยวัสดุและค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 35.87 ในขณะที่ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนลดลงคิดเป็นร้อยละ 33.01 และค่าใช้จ่ายอื่นลดลงคิดเป็นร้อยละ 46.47 ตามลำดับ

การเปรียบเทียบประเภทค่าใช้จ่าย ปีงบประมาณ พ.ศ.2564-2565



แสดงสัดส่วนประเภทค่าใช้จ่ายประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2565



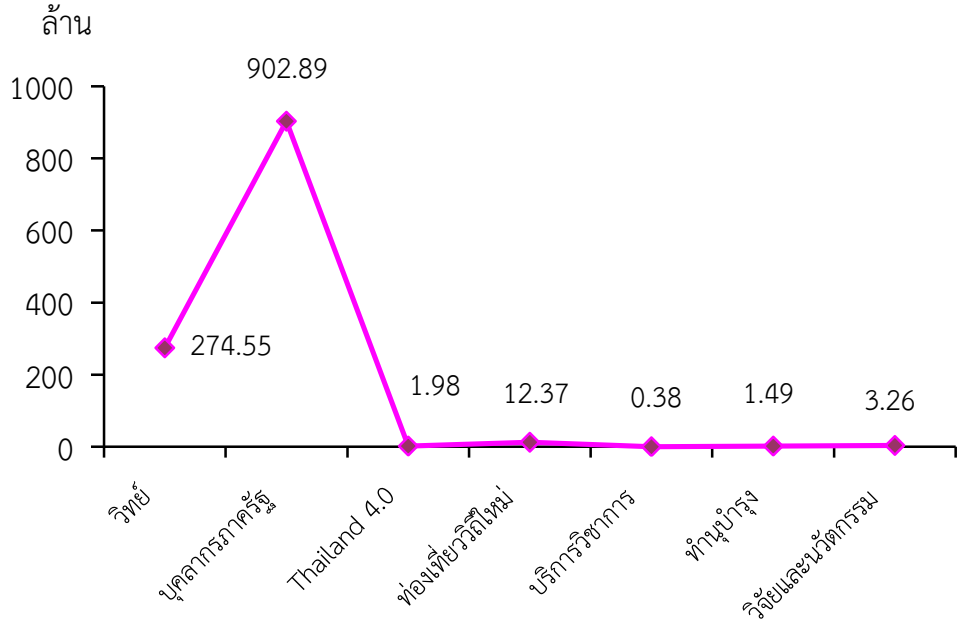
หมายเหตุ แผนภูมิแสดงจำนวนเต็ม

ปีงบประมาณ พ.ศ.2565 มหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 53.03 ของค่าใช้จ่ายทั้งหมด รองลงมาคือ ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายคิดเป็นร้อยละ 24.44 ค่าใช้จ่ายตอบแทนใช้สอยและวัสดุคิดเป็นร้อยละ 18.30 ค่าใช้จ่ายฝึกอบรมคิดเป็นร้อยละ 2.41 ค่าใช้จ่ายอื่นคิดเป็นร้อยละ 1.00 ค่าใช้จ่ายเดินทางเป็นร้อยละ 0.46 และค่าใช้จ่ายอุดหนุนคิดเป็นร้อยละ 0.36 ตามลำดับ ซึ่งค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเป็นค่าใช้จ่ายที่มีสัดส่วนเพิ่มขึ้นในทุก ๆ ปี เช่นเดียวกับค่าเสื่อมราคาที่มีลักษณะเป็นต้นทุนคงที่ ส่วนค่าใช้จ่ายฝึกอบรม ค่าใช้จ่ายเดินทาง ค่าตอบแทนใช้สอยวัสดุและสาธารณูปโภค เป็นค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นจากสถานการณ์คลี่คลายของการแพร่ระบาดของโรคโควิด-19 มหาวิทยาลัยสามารถดำเนินการได้เป็นปกติเมื่อเทียบกับปีงบประมาณที่ผ่านมาจึงทำให้ค่าใช้จ่ายส่วนดังกล่าวมีจำนวนเพิ่มขึ้น

ต้นทุนรวมผลผลิต ปีงบประมาณ 2565

ผลผลิต	ต้นทุนรวม	คิดเป็นร้อยละ
1.ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	111,717,761.38	8.54
2.ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	274,549,387.48	20.98
3.รายงานบุคลากรภาครัฐ	902,890,033.94	68.99
4.พัฒนาและผลิตกำลังคนเพื่อรองรับ Thailand 4.0	1,983,755.56	0.15
5.พัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ Coastal Tourism	12,369,367.26	0.95
6.ผลงานการให้บริการวิชาการ	376,980.31	0.03
7.ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	1,486,254.68	0.11
8.วิจัยและนวัตกรรม (เฉพาะเงินรายได้)	3,261,926.91	0.25
รวมทั้งสิ้น	1,308,635,467.53	100.00

แสดงต้นทุนรวมผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ.2565



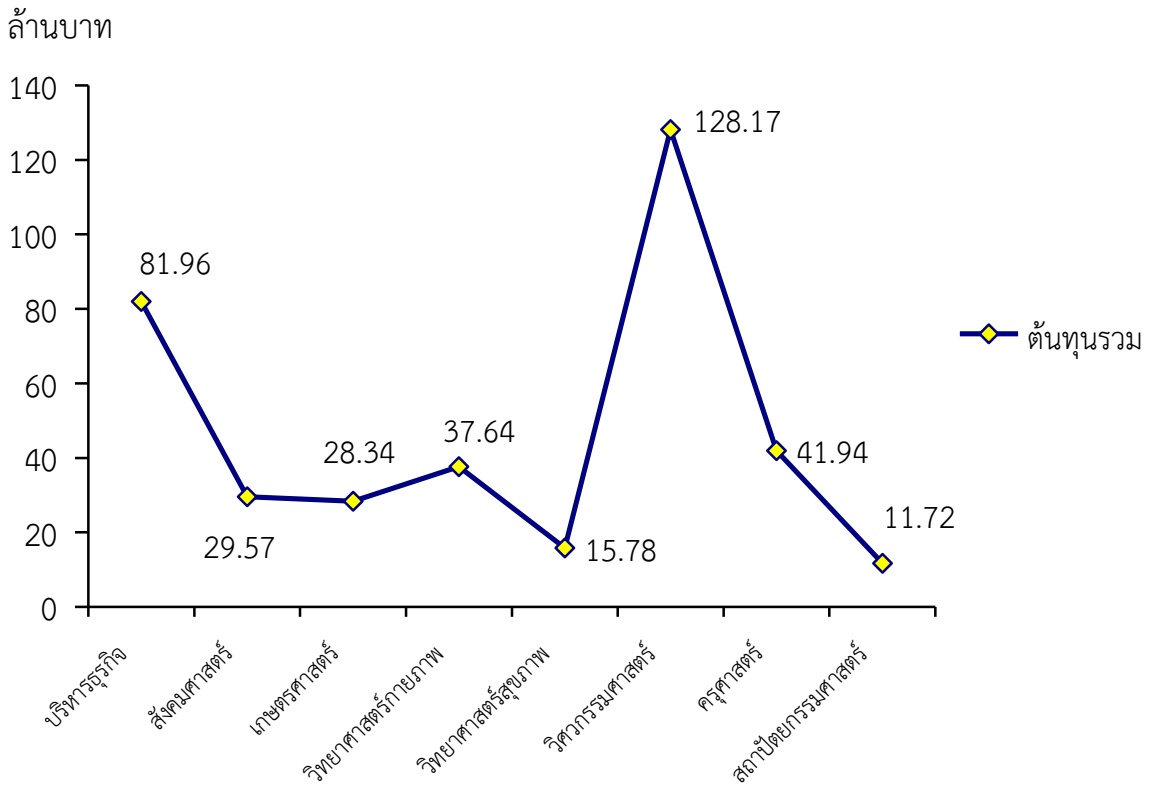
มหาวิทยาลัยมีต้นทุนรวมผลผลิตด้านรายการบุคลากรภาครัฐมากที่สุด คิดเป็นร้อยละ 68.99 รองลงมาคือ ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี คิดเป็นร้อยละ 20.98 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ คิดเป็นร้อยละ 8.54 โครงการพัฒนากำลังคนด้วยเทคโนโลยีและนวัตกรรมเพื่อรองรับอุตสาหกรรมการท่องเที่ยวชายฝั่งวิถีใหม่ (Coastal Tourism) งานวิจัยและนวัตกรรม พัฒนาและผลิตกำลังคนเพื่อรองรับนโยบาย Thailand 4.0 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และผลงานการให้บริการวิชาการ ตามลำดับ เนื่องจาก มีผลผลิตรายการบุคลากรภาครัฐแยกเป็น 1 ผลผลิต ทำให้ต้นทุนผลผลิตการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และด้านสังคมศาสตร์ ไม่รวมต้นทุนด้านบุคลากรอยู่ในผลผลิตดังกล่าว

ต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยด้านการเรียนการสอนตามกลุ่มสาขาวิชา (ระดับปริญญาตรี) ปีงบประมาณ พ.ศ.2565

กลุ่มสาขาวิชา	ต้นทุนรวม	จำนวนผลผลิต FTES	ต้นทุนต่อหน่วย
บริหารธุรกิจ	81,957,779.47	4,902.99	16,715.88
สังคมศาสตร์	29,570,205.23	1,559.98	18,955.50
เกษตรศาสตร์	28,335,104.88	752.95	37,632.12
วิทยาศาสตร์กายภาพ	37,644,762.95	716.89	52,511.21
วิทยาศาสตร์สุขภาพ	15,775,478.05	300.97	52,415.45
วิศวกรรมศาสตร์	128,173,847.57	3,212.89	39,893.63
ครุศาสตร์	41,943,864.02	917.90	45,695.46
สถาปัตยกรรมศาสตร์	11,717,319.76	510.5	22,948.59

หมายเหตุ ต้นทุนรวมด้านการเรียนการสอนไม่รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร เนื่องจากค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเป็นค่าใช้จ่ายผลผลิตรายการบุคลากรภาครัฐ

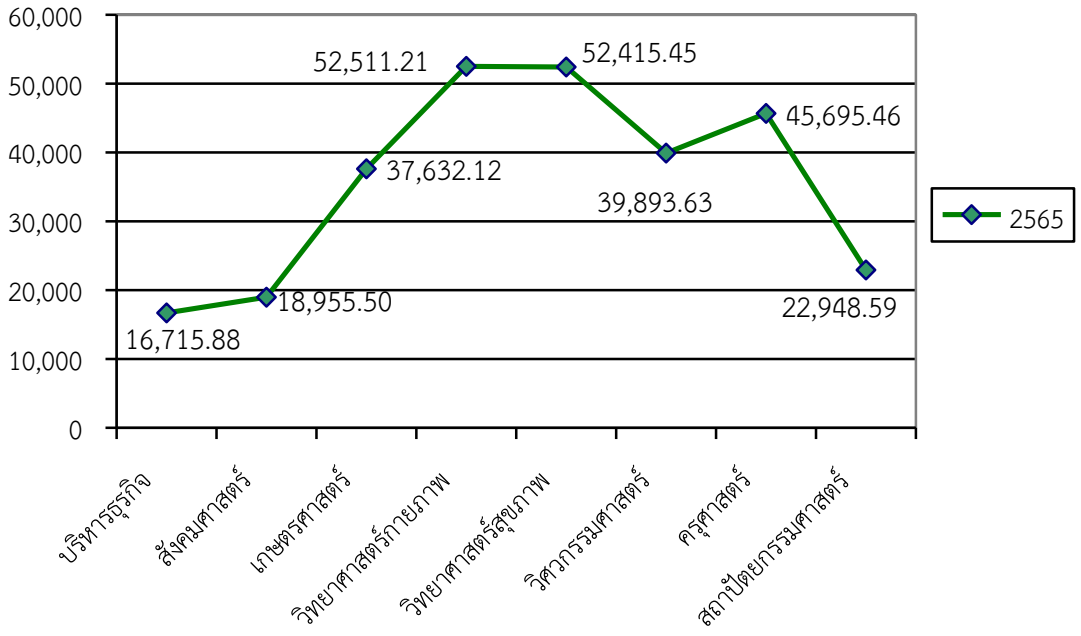
การเปรียบเทียบต้นทุนรวมด้านการเรียนการสอนตามกลุ่มสาขาวิชา (ระดับปริญญาตรี)



กลุ่มสาขาวิชามีต้นทุนรวมสูงเรียงตามลำดับ ดังนี้

1.กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	ต้นทุนรวม	128,173,847.57	บาท
2.กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	ต้นทุนรวม	81,957,779.47	บาท
3.กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ศาสตร์	ต้นทุนรวม	41,943,864.02	บาท
4.กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	ต้นทุนรวม	37,644,762.95	บาท
5.กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	ต้นทุนรวม	29,570,205.23	บาท
6.กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	ต้นทุนรวม	28,335,104.88	บาท
7.กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	ต้นทุนรวม	15,775,478.05	บาท
8.กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	ต้นทุนรวม	11,717,319.76	บาท

การเปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยด้านการเรียนการสอนตามกลุ่มสาขาวิชา (ระดับปริญญาตรี)

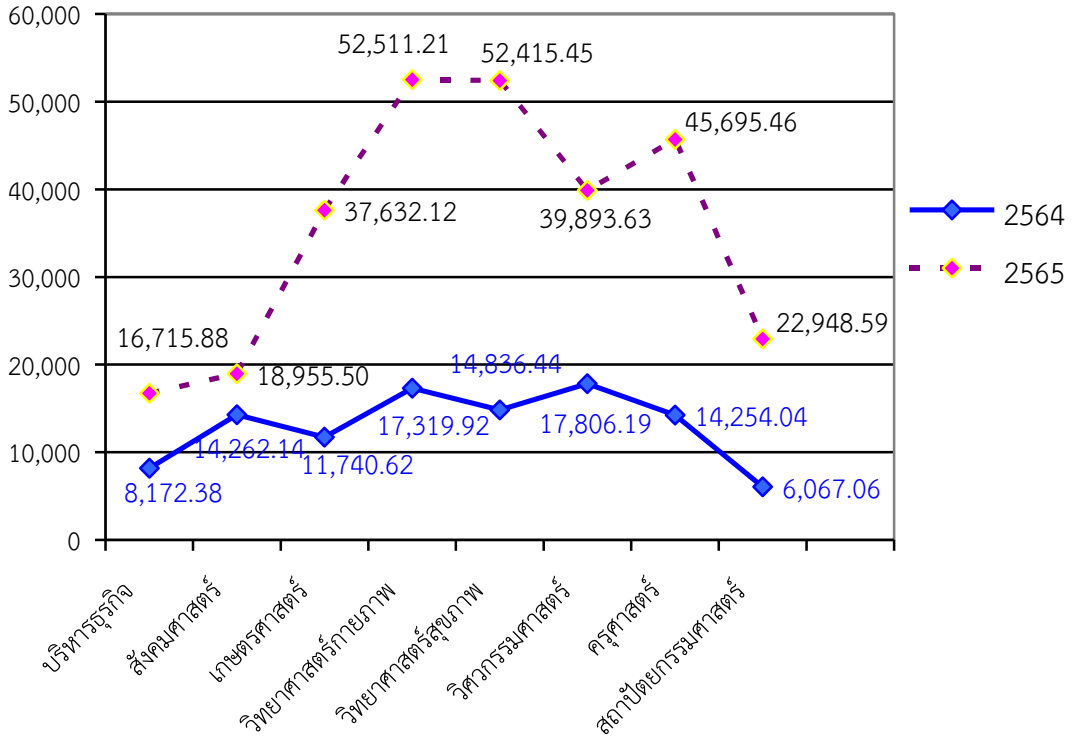


กลุ่มสาขาวิชามีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตด้านการเรียนการสอน (FTES) สูงเรียงตามลำดับ ดังนี้

1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ	ต้นทุนต่อหน่วย	52,511.21	บาท
2. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ	ต้นทุนต่อหน่วย	52,415.45	บาท
3. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	ต้นทุนต่อหน่วย	45,695.46	บาท
4. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์	ต้นทุนต่อหน่วย	39,893.63	บาท
5. กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	ต้นทุนต่อหน่วย	37,632.12	บาท
6. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์	ต้นทุนต่อหน่วย	22,948.59	บาท
7. กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	ต้นทุนต่อหน่วย	18,955.50	บาท
8. กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	ต้นทุนต่อหน่วย	16,715.88	บาท

ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตด้านการเรียนการสอนตามกลุ่มสาขาวิชา (ระดับปริญญาตรี)
ปีงปม.2564-2565

กลุ่มสาขาวิชา	ต้นทุนต่อหน่วย ปีงปม.2564	ต้นทุนต่อหน่วย ปีงปม.2565
บริหารธุรกิจ	8,172.38	16,715.88
สังคมศาสตร์	14,262.14	18,955.50
เกษตรศาสตร์	11,740.62	37,632.12
วิทยาศาสตร์กายภาพ	17,319.92	52,511.21
วิทยาศาสตร์สุขภาพ	14,836.44	52,415.45
วิศวกรรมศาสตร์	17,806.19	39,893.63
ครุศาสตร์	14,254.04	45,695.46
สถาปัตยกรรมศาสตร์	6,067.06	22,948.59

หมายเหตุ ต้นทุนรวมด้านการเรียนการสอนไม่ได้รวมค่าใช้จ่ายบุคลากร เนื่องจากเป็นผลผลิตที่แยกเป็นผลผลิตรายการบุคลากรภาครัฐ

เปรียบเทียบต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตด้านการเรียนการสอนตามกลุ่มสาขาวิชา (ระดับปริญญาตรี)
ปีงปม.2564–2565