



รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
มหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

มหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา
รายงานต้นทุนผลผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

| รายงานรายได้แยกตามแหล่งเงิน | |
|--|--|
| รายได้ | |
| รายได้จากรัฐบาล | 509,621,165.84 |
| รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล | 51,838,466.00 |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 241,682,562.13 |
| รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค | 37,781,496.09 |
| รายได้อื่น | 39,761,101.45 |
| รายได้รวม | <hr/> 880,684,791.51 <hr/> |
| รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | <hr/> <hr/> 112,709,975.77 <hr/> <hr/> |


(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญสิทธิ์ ไชยชนะ)
รักษาราชการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

| ประเภทค่าใช้จ่าย | | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | รวม |
|------------------|----------------------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|
| 1 | ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร | 272,621,762.84 | 21,909,037.33 | 5,538,704.29 | 300,069,504.46 |
| 2 | ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 1,002,947.29 | 3,168,412.48 | | 4,171,359.77 |
| 3 | ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ | 43,853,896.57 | 81,041,082.67 | | 124,894,979.24 |
| 5 | ค่าสาธารณูปโภค | 4,093,556.71 | 8,419,335.90 | | 12,512,892.61 |
| 6 | ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 121,475,392.77 | 19,389,917.37 | | 140,865,310.14 |
| 7 | ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค | | 15,225,681.27 | | 15,225,681.27 |
| 8 | ค่าใช้จ่ายอื่น | | 198,000.00 | | 198,000.00 |
| รวม | | 443,047,556.18 | 149,351,467.02 | 5,538,704.29 | 597,937,727.49 |

หมายเหตุ (กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน

767,974,815.74

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องข้องในการผลิตผลผลิต

170,037,088.25

รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน

597,937,727.49


 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญสิทธิ์ ไชยชนะ)
 รักษาราชการแทน
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

| ชื่อกิจกรรม | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------|----------------|
| 7 งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 1,118,139.83 | 696,620.00 | - | - | 1,814,759.83 | 28 เรื่อง | 64,812.85 |
| 8 งานวิจัย | 4,498,644.24 | 11,715,783.29 | - | - | 16,214,427.53 | 100 เรื่อง | 162,144.28 |
| 9 งานการเงินและบัญชี | 4,233,647.16 | - | - | - | 4,233,647.16 | 15,932 เรื่อง | 265.73 |
| 10 งานพัสดุ | 3,528,583.68 | - | - | - | 3,528,583.68 | 10,152 เรื่อง | 347.58 |
| รวม | 321,572,163.41 | 129,961,549.65 | 5,538,704.29 | 140,865,310.14 | 597,937,727.49 | | |



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญสิทธิ์ ไชยชนะ)
 รักษาราชการแทน
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

| ชื่อกิจกรรม | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|--|----------------|-----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 35,956,726.77 | 12,647,597.94 | 677,633.05 | 17,234,173.46 | 66,516,131.22 | 2,394.30 FTES | 27,781.03 |
| - กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ | 80,994,876.40 | 34,705,298.65 | 2,224,149.92 | 56,566,581.50 | 174,490,906.47 | 6,901.40 FTES | 25,283.41 |
| - กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์ และประยุกต์ศิลป์ | 2,560,561.83 | 1,023,180.37 | 70,515.11 | 1,793,403.84 | 5,447,661.15 | 249.94 FTES | 21,795.88 |
| - กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี ฯ | 57,196,473.84 | 31,133,389.32 | 1,431,972.80 | 36,419,220.53 | 126,181,056.49 | 4,565.58 FTES | 27,637.46 |
| | | | | | - | | |
| 2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 66,488,760.90 | 18,095,054.79 | 769,130.72 | 19,561,224.29 | 104,914,170.70 | 2,345.27 FTES | 44,734.37 |
| - กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ | 5,055,048.91 | 1,333,154.33 | 58,475.95 | 1,487,212.94 | 7,933,892.12 | 206.06 FTES | 38,502.83 |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ | 13,452,155.06 | 4,231,222.06 | 194,002.56 | 4,934,047.63 | 22,811,427.31 | 607.56 FTES | 37,545.97 |
| | | | | | - | | |
| 3. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 4,599,540.68 | 2,419,437.25 | 86,681.99 | 2,204,574.47 | 9,310,234.39 | 226.07 FTES | 41,182.97 |
| | | | | | - | | |
| 4. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 713,653.96 | 815,993.81 | 8,255.43 | 209,959.47 | 1,747,862.67 | 21.85 FTES | 79,993.71 |
| | | | | | - | | |
| 5 การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาเอก | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 1,546,250.25 | 1,767,986.58 | 17,886.76 | 454,912.01 | 3,787,035.61 | 48.00 FTES | 78,896.58 |
| | | | | | - | | |
| 5 การจัดการเรียนการสอนการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้น | 5,825,040.38 | 4,958,513.00 | - | - | 10,783,553.38 | 404 คน | 26,691.96 |
| " | | | | | - | | |
| 6 งานบริการวิชาการ | 33,804,059.51 | 4,418,318.26 | - | - | 38,222,377.77 | 49 เรื่อง | 780,048.53 |

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

| ชื่อผลผลิต | เงินในงบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 7 ผลงานการให้บริการวิชาการ | 33,804,059.51 | 4,418,318.26 | | | 38,222,377.77 | 49 เรื่อง | 780,048.53 |
| 8 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 1,118,139.83 | 696,620.00 | | | 1,814,759.83 | 28 เรื่อง | 64,812.85 |
| 9 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ | 4,498,644.24 | 11,715,783.29 | | | 16,214,427.53 | 100 เรื่อง | 162,144.28 |
| รวม | 321,572,163.41 | 129,961,549.65 | 5,538,704.29 | 140,865,310.14 | 597,937,727.49 | | |



(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญสิทธิ์ ไชยชนะ)
 รักษาราชการแทน
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

| ชื่อผลผลิต | เงินในงบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---|----------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 36,906,397.29 | 12,647,597.94 | 677,633.05 | 17,234,173.46 | 67,465,801.74 | 2,394.30 FTES | 28,177.67 |
| - กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ | 84,111,916.80 | 34,705,298.65 | 2,224,149.92 | 56,566,581.50 | 177,607,946.87 | 6,901.40 FTES | 25,735.06 |
| - กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์ และประยุกต์ศิลป์ | 2,659,385.41 | 1,023,180.37 | 70,515.11 | 1,793,403.84 | 5,546,484.73 | 249.94 FTES | 22,191.26 |
| - กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี ฯ | 59,203,315.66 | 31,133,389.32 | 1,431,972.80 | 36,419,220.53 | 128,187,898.31 | 4,565.58 FTES | 28,077.02 |
| | | | | | - | | |
| 2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 67,566,661.05 | 18,095,054.79 | 769,130.72 | 19,561,224.29 | 105,992,070.85 | 2,345.27 FTES | 45,193.97 |
| - กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ | 5,137,000.17 | 1,333,154.33 | 58,475.95 | 1,487,212.94 | 8,015,843.38 | 206.06 FTES | 38,900.53 |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ | 13,724,040.43 | 4,231,222.06 | 194,002.56 | 4,934,047.63 | 23,083,312.68 | 607.56 FTES | 37,993.47 |
| | | | | | - | | |
| 3. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 4,721,021.38 | 2,419,437.25 | 86,681.99 | 2,204,574.47 | 9,431,715.09 | 226.07 FTES | 41,720.33 |
| | | | | | - | | |
| 4. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 725,223.55 | 815,993.81 | 8,255.43 | 209,959.47 | 1,759,432.26 | 21.85 FTES | 80,523.22 |
| | | | | | - | | |
| 5. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาเอก | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 1,571,317.70 | 1,767,986.58 | 17,886.76 | 454,912.01 | 3,812,103.05 | 48.00 FTES | 79,418.81 |
| | | | | | - | | |
| 6. ผู้สำเร็จการศึกษาระดับปฐมวัย (ร.ร. สาธิต) | 5,825,040.38 | 4,958,513.00 | | | 10,783,553.38 | 404 คน | 26,691.96 |

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2563

หน่วย : บาท

รายได้

| | <u>2564</u> | <u>2563</u> | <u>เพิ่มขึ้น (ลดลง)</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| รายได้จากรัฐบาล | 509,621,165.84 | 600,624,927.76 | (15.15%) |
| รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล | 51,838,466.00 | - | 100% |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 241,682,562.13 | 232,095,027.84 | 4.13% |
| รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค | 37,781,496.09 | 8,466,762.17 | 346.23% |
| รายได้อื่น | 39,761,101.45 | 45,038,109.78 | (11.72%) |
| รายได้รวม | <u>880,684,791.51</u> | <u>886,224,827.55</u> | (0.63%) |
| รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | <u>112,709,975.77</u> | <u>151,383,275.65</u> | (25.55%) |

วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

1. รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 346.23 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับทุนวิจัยภายนอกเพิ่มขึ้น
2. รายได้จากเงินกู้และรายได้อื่นจากรัฐบาล เพิ่มขึ้นจากปีก่อนร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ได้รับงบประมาณฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019


 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.นุศลิทธิ ไชยชนะ)
 รักษาราชการแทน
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

ตารางที่ 6 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2563

หน่วย : บาท

| ประเภทค่าใช้จ่าย | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | | | | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 | | | | เพิ่มขึ้น/ (ลดลง) |
|------------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|----------------|----------------------|---------------------|--------------|----------------|----------------------|
| | เงินใน งบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | รวม | เงินใน งบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | รวม | |
| 1 ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร | 272,621,762.84 | 21,909,037.33 | 5,538,704.29 | 300,069,504.46 | 258,049,669.32 | 24,562,123.00 | 5,586,623.28 | 288,198,415.60 | 4.12% |
| 2 ค่าใช้จ่ายเดินทาง | 1,002,947.29 | 3,168,412.48 | | 4,171,359.77 | 2,028,295.00 | 8,223,301.18 | | 10,251,596.18 | (59.31%) |
| 3 ค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ | 43,853,896.57 | 81,041,082.67 | | 124,894,979.24 | 99,715,644.17 | 74,300,214.92 | | 174,015,859.09 | (28.23%) |
| 5 ค่าสาธารณูปโภค | 4,093,556.71 | 8,419,335.90 | | 12,512,892.61 | 8,393,944.10 | 8,528,003.82 | | 16,921,947.92 | (26.06%) |
| 6 ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 121,475,392.77 | 19,389,917.37 | | 140,865,310.14 | 103,013,146.45 | 27,940,602.70 | | 130,953,749.15 | 7.57% |
| 7 ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริจาค | | 15,225,681.27 | | 15,225,681.27 | - | 8,293,340.50 | | 8,293,340.50 | 83.59% |
| 8 ค่าใช้จ่ายอื่น | | 198,000.00 | | 198,000.00 | - | - | | - | 100% |
| รวม | 443,047,556.18 | 149,351,467.02 | 5,538,704.29 | 597,937,727.49 | 471,200,699.04 | 151,847,586.12 | 5,586,623.28 | 628,634,908.44 | 4.88% |

วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

1. ค่าใช้จ่ายอื่น เพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ได้รับจากการจัดสรรทุนวิจัยโครงการส่งเสริมการวิจัย งานสร้างสรรค์และนวัตกรรมเพื่อท้องถิ่น
2. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 83.59 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ได้รับงบประมาณฟื้นฟูเศรษฐกิจและสังคมที่ได้รับผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019
3. ค่าใช้จ่ายเดินทาง ลดลงร้อยละ 59.31 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ยังมีการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 จึงงดการเดินทางไปราชการ ส่วนใหญ่จะใช้วิธีการประชุมหรืออบรมแบบวีดิทัศน์ออนไลน์
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ ลดลงร้อยละ 28.23 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ได้รับงบประมาณในการจัดสรรค่าตอบแทน ใช้สอยและวัสดุ ลดลง
5. ค่าสาธารณูปโภค ลดลง 26.06 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ยังมีการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 ซึ่งส่วนใหญ่ นักศึกษา ยังใช้วิธีการเรียนออนไลน์ที่บ้านจึงทำให้ค่าไฟฟ้าลดลง


 (ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญสิทธิ์ ไชยชนะ)
 รักษาราชการแทน
 อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | | | | | | | |
|--|----------------|-----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| ชื่อกิจกรรม | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 35,956,726.77 | 12,647,597.94 | 677,633.05 | 17,234,173.46 | 66,516,131.22 | 2,394.30 FTES | 27,781.03 |
| - กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ | 80,994,876.40 | 34,705,298.65 | 2,224,149.92 | 56,566,581.50 | 174,490,906.47 | 6,901.40 FTES | 25,283.41 |
| - กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์ และประยุกต์ศิลป์ | 2,560,561.83 | 1,023,180.37 | 70,515.11 | 1,793,403.84 | 5,447,661.15 | 249.94 FTES | 21,795.88 |
| - กลุ่มสาขาวิชาการบริหาร พาณิชยศาสตร์ การบัญชี ฯ | 57,196,473.84 | 31,133,389.32 | 1,431,972.80 | 36,419,220.53 | 126,181,056.49 | 4,565.58 FTES | 27,637.46 |
| | | | | | - | | |
| 2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 66,488,760.90 | 18,095,054.79 | 769,130.72 | 19,561,224.29 | 104,914,170.70 | 2,345.27 FTES | 44,734.37 |
| - กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ | 5,055,048.91 | 1,333,154.33 | 58,475.95 | 1,487,212.94 | 7,933,892.12 | 206.06 FTES | 38,502.83 |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ | 13,452,155.06 | 4,231,222.06 | 194,002.56 | 4,934,047.63 | 22,811,427.31 | 607.56 FTES | 37,545.97 |
| | | | | | - | | |
| 3. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 4,599,540.68 | 2,419,437.25 | 86,681.99 | 2,204,574.47 | 9,310,234.39 | 226.07 FTES | 41,182.97 |
| | | | | | - | | |
| 4. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 713,653.96 | 815,993.81 | 8,255.43 | 209,959.47 | 1,747,862.67 | 21.85 FTES | 79,993.71 |
| | | | | | - | | |
| 5. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาเอก | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 1,546,250.25 | 1,767,986.58 | 17,886.76 | 454,912.01 | 3,787,035.61 | 48.00 FTES | 78,896.58 |
| | | | | | - | | |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | | | | | | | |
|--|----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| ชื่อกิจกรรม | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 5 การจัดการเรียนการสอนการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบ | 5,825,040.38 | 4,958,513.00 | - | - | 10,783,553.38 | 404 คน | 26,691.96 |
| 6 งานบริการวิชาการ | 33,804,059.51 | 4,418,318.26 | - | - | 38,222,377.77 | 49 เรื่อง | 780,048.53 |
| 7 งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 1,118,139.83 | 696,620.00 | - | - | 1,814,759.83 | 28 เรื่อง | 64,812.85 |
| 8 งานวิจัย | 4,498,644.24 | 11,715,783.29 | - | - | 16,214,427.53 | 100 เรื่อง | 162,144.28 |
| 9 งานการเงินและบัญชี | 4,233,647.16 | - | - | - | 4,233,647.16 | 15,932 เรื่อง | 265.73 |
| 10 งานพัสดุ | 3,528,583.68 | - | - | - | 3,528,583.68 | 10,152 เรื่อง | 347.58 |
| รวม | 321,572,163.41 | 129,961,549.65 | 5,538,704.29 | 140,865,310.14 | 597,937,727.49 | | |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 (ต่อ)

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 | | | | | | | |
|--|----------------|---------------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| ชื่อกิจกรรม | เงินในงบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 36,064,957.40 | 13,671,819.79 | 600,468.16 | 12,984,812.81 | 63,322,058.16 | 1,726.97 FTES | 36,666.57 |
| - กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ | 88,642,347.53 | 32,774,094.39 | 1,917,441.57 | 52,047,319.46 | 175,381,202.95 | 6,595.88 FTES | 26,589.51 |
| - กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์ และประยุกต์ศิลป์ | 3,082,402.30 | 1,072,761.89 | 66,380.82 | 1,812,220.99 | 6,033,766.00 | 216.78 FTES | 27,833.59 |
| - กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี ฯ | 63,761,707.28 | 31,929,508.20 | 1,514,360.82 | 36,360,801.04 | 133,566,377.34 | 4,760.82 FTES | 28,055.33 |
| 2. การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 84,209,528.28 | 16,766,600.65 | 1,201,553.79 | 21,896,284.85 | 124,073,967.57 | 2,763.50 FTES | 44,897.40 |
| - กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ | 5,722,667.26 | 1,126,711.55 | 81,654.57 | 1,488,016.32 | 8,419,049.70 | 209.05 FTES | 40,272.90 |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ | 6,718,887.71 | 2,566,602.73 | 111,866.99 | 2,419,065.64 | 11,816,423.07 | 310.95 FTES | 38,001.04 |
| 3. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 4,456,169.51 | 1,627,393.00 | 74,193.57 | 1,604,397.49 | 7,762,153.57 | 167.08 FTES | 46,457.71 |
| 4. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาเอก | | | | | | | |
| กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 1,310,778.53 | 1,126,049.00 | 18,703.00 | 340,830.55 | 2,796,361.08 | 39.00 FTES | 71,701.57 |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 (ต่อ)

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 | | | | | | | |
|---|----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| ชื่อกิจกรรม | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 5. การจัดการเรียนการสอนการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบ | 4,643,769.00 | 4,115,731.00 | - | - | 8,759,500.00 | 383 คน | 22,870.76 |
| 6. งานบริการวิชาการ | 61,568,752.78 | 2,032,661.29 | - | - | 63,601,414.07 | 110 เรื่อง | 578,194.67 |
| 7. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 509,300.00 | 138,674.00 | - | - | 647,974.00 | 35 เรื่อง | 18,513.54 |
| 8. งานวิจัย | 1,043,065.00 | 14,691,155.93 | - | - | 15,734,220.93 | 54 เรื่อง | 291,374.46 |
| 9. งานการเงินและบัญชี | 3,331,970.00 | 155,440.00 | - | - | 3,487,410.00 | 13,175 เรื่อง | 264.70 |
| 10. งานพัสดุ | 3,121,250.00 | 111,780.00 | - | - | 3,233,030.00 | 6,192 เรื่อง | 522.13 |
| รวม | | 123,906,983.42 | 5,586,623.29 | 130,953,749.15 | 628,634,908.44 | | |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 (ต่อ)

| ชื่อกิจกรรม | ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ปริมาณ เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|---|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| 1. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 5.04% | 38.64% | (24.23%) |
| - กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ | (0.51%) | 4.63% | (4.91%) |
| - กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์ และประยุกต์ศิลป์ | (9.71%) | 15.30% | (21.69%) |
| - กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี ฯ | (5.53%) | (4.10%) | (1.49%) |
| 2. จัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | (15.44%) | (15.13%) | (0.36%) |
| - กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ | (5.76%) | (1.43%) | (4.40%) |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ | 93.05% | 95.39% | (1.20%) |
| 3. จัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 19.94% | 35.31%) | 11.35% |
| | 100% | 100% | 100% |
| 4. การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาเอก | | | |
| กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 35.43% | 23.08% | 10.03% |

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563 (ต่อ)

| ชื่อกิจกรรม | ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ปริมาณ เพิ่มขึ้น (ลดลง) | ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น (ลดลง) |
|---|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------|
| 5. จัดการเรียนการสอนการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน | 23.11% | 5.48% | 16.71% |
| 6. งานบริการวิชาการ | 39.90% | 55.45% | 34.91% |
| 7. งานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 180.07% | 20.00%) | 250.08% |
| 8. งานวิจัย | 3.05% | 85.19% | (44.35%) |
| 9. งานการเงินและบัญชี | 21.40% | 20.93% | 0.39% |
| 10. งานพัสดุ | 9.14% | 63.95% | (33.43%) |
| | | | |

วิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลง

1. กิจกรรมการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 250.08 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 มีการดำเนินการโครงการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรมเพิ่มขึ้น
2. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 100 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 มหาวิทยาลัยเพิ่งเปิดสาขาวิชาการสอนวิทยาศาสตร์ คณิตศาสตร์ และคอมพิวเตอร์
3. กิจกรรมการบริการทางวิชาการ มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นร้อยละ 34.91 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 ยังมีผลกระทบจากการระบาดของโรคติดเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 การออกไปบริการวิชาการน้อยทำให้มีจำนวนปริมาณการให้บริการวิชาการลดลงในขณะที่ต้นทุนรวมก็เปลี่ยนแปลงไปจากปีก่อน
4. กิจกรรมการวิจัย มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 44.35 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 มีการดำเนินโครงการวิจัยเพิ่มขึ้นจากปีก่อน ในขณะที่ต้นทุนรวมไม่ได้เปลี่ยนแปลงไปจากปีก่อน
5. กิจกรรมสนับสนุนการเรียนการสอน กิจกรรมงานพัสดุ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 33.43 เนื่องจากปีงบประมาณ 2564 งานพัสดุได้แยกการจัดซื้อจัดจ้างจึงทำให้ปริมาณเอกสารมากกว่าปีก่อน จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง
6. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 24.23 เนื่องจากมีค่า FTES เพิ่มขึ้น
7. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม ทัศนศิลป์ และประยุกต์ศิลป์ มีต้นทุนต่อหน่วยลดลงร้อยละ 21.69 เนื่องจากมีค่า FTES เพิ่มขึ้น


(ผู้ช่วยศาสตราจารย์ ดร.บุญสิทธิ์ ไชยชนะ)
รักษาราชการแทน
อธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏยะลา

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | | | | | | | |
|---|----------------|-----------------|--------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| ชื่อผลผลิต | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 36,906,397.29 | 12,647,597.94 | 677,633.05 | 17,234,173.46 | 67,465,801.74 | 2,394.30 FTES | 28,177.67 |
| - กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์ | 84,111,916.80 | 34,705,298.65 | 2,224,149.92 | 56,566,581.50 | 177,607,946.87 | 6,901.40 FTES | 25,735.06 |
| - กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรม วิจารณ์ศิลป์ และประยุกต์ศิลป์ | 2,659,385.41 | 1,023,180.37 | 70,515.11 | 1,793,403.84 | 5,546,484.73 | 249.94 FTES | 22,191.26 |
| - กลุ่มสาขาวิชาบริหาร พาณิชย์ศาสตร์ การบัญชี ฯ | 59,203,315.66 | 31,133,389.32 | 1,431,972.80 | 36,419,220.53 | 128,187,898.31 | 4,565.58 FTES | 28,077.02 |
| 2. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 67,566,661.05 | 18,095,054.79 | 769,130.72 | 19,561,224.29 | 105,992,070.85 | 2,345.27 FTES | 45,193.97 |
| - กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ | 5,137,000.17 | 1,333,154.33 | 58,475.95 | 1,487,212.94 | 8,015,843.38 | 206.06 FTES | 38,900.53 |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ | 13,724,040.43 | 4,231,222.06 | 194,002.56 | 4,934,047.63 | 23,083,312.68 | 607.56 FTES | 37,993.47 |
| 3. ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์/ศึกษาศาสตร์ | 4,721,021.38 | 2,419,437.25 | 86,681.99 | 2,204,574.47 | 9,431,715.09 | 226.07 FTES | 41,720.33 |
| 4 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 725,223.55 | 815,993.81 | 8,255.43 | 209,959.47 | 1,759,432.26 | 21.85 FTES | 80,523.22 |
| 5 ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาเอก | | | | | | | |
| - กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ | 1,571,317.70 | 1,767,986.58 | 17,886.76 | 454,912.01 | 3,812,103.05 | 48.00 FTES | 79,418.81 |
| 6 ผู้สำเร็จการศึกษาระดับปริญญามว (ร.ร. สาธิต) | 5,825,040.38 | 4,958,513.00 | | | 10,783,553.38 | 404 คน | 26,691.96 |

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ พ.ศ. 2563

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 | | | | | | | |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|--------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| ชื่อผลผลิต | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 7 ผลงานการให้บริการวิชาการ | 33,804,059.51 | 4,418,318.26 | | | 38,222,377.77 | 49 เรื่อง | 780,048.53 |
| 8 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 1,118,139.83 | 696,620.00 | | | 1,814,759.83 | 28 เรื่อง | 64,812.85 |
| 9 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ | 4,498,644.24 | 11,715,783.29 | | | 16,214,427.53 | 100 เรื่อง | 162,144.28 |
| รวม | 321,572,163.41 | 129,961,549.65 | 5,538,704.29 | 140,865,310.14 | 597,937,727.49 | | |