

## เรื่องที่ 4 ความมีประสิทธิภาพ

เรื่องที่ประเมินเรื่องที่ 4 ผลการใช้ประโยชน์ข้อมูลทางบัญชีในการบริหารจัดการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

เรื่องที่ประเมินเรื่องที่ 4.2 ด้านบัญชีต้นทุนรวมของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา

การวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชีหรือต้นทุนผลผลิตเพื่อการบริหาร

เพื่อการควบคุม กำกับดูแลวิเคราะห์ข้อมูลต้นทุนผลผลิต ศึกษาต้นทุนในภาพรวมของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา ในทุกแผนงาน/โครงการ/กิจกรรม ที่เกิดขึ้นในแต่ละปีงบประมาณว่ามีการใช้จ่ายเงินงบประมาณมากน้อยเพียงใด เป็นไปอย่างเหมาะสมหรือไม่ อย่างไร ซึ่งจะแสดงให้เห็นถึงประสิทธิภาพในการปฏิบัติงานขององค์กร ภายในต้นทุนที่มีอยู่อย่างจำกัดแต่สามารถขับเคลื่อนการปฏิบัติงานหรือการบริหารงานในภาพรวมให้สำเร็จลุล่วงตามเป้าหมายที่กำหนด โดยสามารถนำข้อมูลที่ได้จากการวิเคราะห์ไปใช้ในการเพิ่มประสิทธิภาพในกระบวนการหรือขั้นตอนการดำเนินงานให้เป็นไปด้วยความจำเป็น เหมาะสม และประหยัด

การวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชี/วิเคราะห์สาเหตุ/ข้อเสนอแนะและประโยชน์ที่ได้รับ

### 1. วิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชี

ตารางที่ 1 รายงานต้นทุนรวมของหน่วยงาน ซึ่งแสดงให้เห็นถึงต้นทุนผลผลิตในภาพรวมของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงินงบประมาณย้อนหลัง 3 ปี (ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 – 2568) พบว่า ในแต่ละปีงบประมาณสามารถแยกต้นทุนรวมตามประเภทค่าใช้จ่ายสรุปได้ดังนี้

(หน่วย : บาท)

| ประเภทค่าใช้จ่าย                  | ต้นทุนรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568 |         |                |         |                |         |
|-----------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|                                   | 2566                                    | สัดส่วน | 2567           | สัดส่วน | 2568           | สัดส่วน |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร              | 315,966,848.04                          | 47.28   | 313,355,324.13 | 47.46   | 316,704,514.64 | 47.49   |
| 2. ค่าบำเหน็จบำนาญ                | 81,426,697.46                           | 12.19   | 85,545,576.59  | 12.95   | 92,336,634.34  | 13.84   |
| 3. ค่าตอบแทน                      | 15,779,568.00                           | 2.36    | 16,078,157.00  | 2.44    | 16,091,000.20  | 2.41    |
| 4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม       | 38,663,785.86                           | 5.79    | 34,007,711.18  | 5.15    | 34,179,921.51  | 5.12    |
| 5. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง         | 3,614,766.08                            | 0.54    | 4,015,080.08   | 0.61    | 3,505,087.69   | 0.53    |
| 6. ค่าใช้สอย                      | 75,834,333.35                           | 11.35   | 77,201,722.79  | 11.70   | 78,643,855.19  | 11.79   |
| 7. ค่าใช้จ่ายในการประชุม          | 4,887,308.81                            | 0.73    | 4,762,836.00   | 0.72    | 4,573,530.00   | 0.69    |
| 8. ค่าวัสดุ                       | 31,236,596.52                           | 4.67    | 30,549,488.22  | 4.63    | 26,837,429.14  | 4.02    |
| 9. ค่าสาธารณูปโภค                 | 27,700,768.04                           | 4.15    | 25,191,686.68  | 3.82    | 22,098,186.23  | 3.31    |
| 10. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 64,081,827.45                           | 9.59    | 67,785,118.68  | 10.27   | 70,387,356.67  | 10.55   |

| ประเภทค่าใช้จ่าย                    | ต้นทุนรวมประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566-2568 |         |                |         |                |         |
|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------|----------------|---------|----------------|---------|
|                                     | 2566                                    | สัดส่วน | 2567           | สัดส่วน | 2568           | สัดส่วน |
| 11. ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุน         | 8,573,390.00                            | 1.28    | 1,571,014.00   | 0.24    | 1,356,120.00   | 0.20    |
| 12. ค่าใช้จ่ายอื่น                  | 498,040.00                              | 0.07    | 47,702.45      | 0.01    | 359,184.00     | 0.05    |
| รวมค่าใช้จ่าย                       | 668,263,929.61                          | 100%    | 660,111,417.80 | 100%    | 667,072,819.61 | 100%    |
| รายได้                              | 727,923,436.79                          |         | 663,550,297.87 |         | 699,116,509.80 |         |
| รายได้ สูง/(ต่ำ) กว่า<br>ค่าใช้จ่าย | 59,659,507.18                           |         | 3,438,880.07   |         | 32,043,690.19  |         |

ตารางที่ 2 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนรวมของหน่วยงาน โดยแยกประเภทตามแหล่งของเงินงบประมาณ ย้อนหลัง 2 ปี (ตั้งแต่ปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 - 2568)

(หน่วย : บาท)

| ประเภทค่าใช้จ่าย                  | เปรียบเทียบต้นทุนรวมของหน่วยงาน<br>ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567-2568 |                              |                                      |                             |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|
|                                   | 2567<br>เพิ่มขึ้น/ลดลง<br>จากปี 2566                              | สัดส่วน (เพิ่มขึ้น/<br>ลดลง) | 2568<br>เพิ่มขึ้น/ลดลง<br>จากปี 2567 | สัดส่วน<br>(เพิ่มขึ้น/ลดลง) |
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร              | (2,611,523.91)                                                    | (0.83)                       | 3,349,190.51                         | 1.06                        |
| 2. ค่าบำเหน็จบำนาญ                | 4,118,879.13                                                      | 4.81                         | 6,791,057.75                         | 7.35                        |
| 3. ค่าตอบแทน                      | 298,589.00                                                        | 1.86                         | 12,843.20                            | 0.08                        |
| 4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม       | (4,656,074.68)                                                    | (13.69)                      | 172,210.33                           | 0.50                        |
| 5. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง         | 400,314.00                                                        | 9.97                         | (509,992.39)                         | (14.55)                     |
| 6. ค่าใช้สอย                      | 1,367,389.44                                                      | 1.77                         | 1,442,132.40                         | 1.83                        |
| 7. ค่าใช้จ่ายในการประชุม          | (124,472.81)                                                      | (2.61)                       | (189,306.00)                         | (4.14)                      |
| 8. ค่าวัสดุ                       | (687,108.30)                                                      | (2.25)                       | (3,712,059.08)                       | (13.83)                     |
| 9. ค่าสาธารณูปโภค                 | (2,509,081.36)                                                    | (9.96)                       | (3,093,500.45)                       | (14.00)                     |
| 10. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 3,703,291.23                                                      | 5.46                         | 2,602,237.99                         | 3.70                        |
| 11. ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุน       | (7,002,376.00)                                                    | (445.72)                     | (214,894.00)                         | (15.85)                     |
| 12. ค่าใช้จ่ายอื่น                | (450,337.55)                                                      | (944.06)                     | 311,481.55                           | 86.72                       |

หมายเหตุ ต้นทุนรวมแยกประเภทค่าใช้จ่ายในแต่ละปีงบประมาณประกอบด้วยแหล่งเงิน ดังนี้  
เงินงบประมาณแผ่นดิน เงินกลาง และเงินนอกงบประมาณ (รายได้มหาวิทยาลัย)

## 2. การวิเคราะห์สาเหตุ

จากการวิเคราะห์ข้อมูลด้านต้นทุนรวมของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา ย้อนหลัง 3 ปี สรุปได้ดังนี้

1. ต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 3.34 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.06 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวนเงิน 2.61 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.83 ซึ่งเป็นรายจ่ายประเภทเงินเดือนและสวัสดิการที่เป็นรายจ่ายคงที่รวมถึงค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรของหน่วยงาน

2. ต้นทุนค่าบำเหน็จบำนาญ พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าบำเหน็จบำนาญเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 6.79 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 7.35 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวนเงิน 4.11 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.81 ซึ่งเป็นรายจ่ายประเภทเงินเดือนและสวัสดิการที่เป็นรายจ่ายคงที่รวมถึงค่าใช้จ่ายอื่นๆ ที่เกี่ยวข้องกับบุคลากรของหน่วยงาน

3. ต้นทุนค่าตอบแทน พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าตอบแทนเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 0.01 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.08 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวนเงิน 0.29 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.86 ซึ่งหากแยกหมวดหมู่ย่อยของค่าตอบแทนประกอบด้วย ค่าตอบแทนกรรมการ ค่าตอบแทนอาจารย์ผู้สอน ค่าตอบแทนเจ้าหน้าที่ดำเนินงาน

4. ต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 0.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 0.50 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวนเงิน 4.66 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.69 ซึ่งหากแยกหมวดหมู่ย่อยของค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม ประกอบด้วย ค่าวิทยากร ค่าอาหารและอาหารว่าง ค่าวัสดุอบรม และค่าใช้จ่ายอื่นที่ใช้ในการอบรม

5. ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการเดินทาง พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 0.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.55 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวน 0.40 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.97 ซึ่งหากแยกหมวดหมู่ย่อยของค่าใช้จ่ายในการเดินทาง ประกอบด้วย ค่าเบี้ยเลี้ยง ค่าที่พัก ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการในประเทศ และต่างประเทศ

6. ต้นทุนค่าใช้สอย พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าใช้สอยเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 1.44 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.83 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวน 1.37 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 1.77 ซึ่งหากแยกหมวดหมู่ย่อยของค่าใช้สอย ประกอบด้วย ค่าใช้จ่ายทุนการศึกษา-ในประเทศ ค่าซ่อมแซม&บำรุงฯ ค่าจ้างเหมาบริการ ค่าจ้างที่ปรึกษา

ค่าธรรมเนียมทางกฎหมาย ค่าธรรมเนียมธนาคาร ค่าเบี้ยประกันภัย ค่ารับรองและพิธีการ ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด – บุคคลภายนอก ค่าวิจัยและพัฒนา ค่าประชาสัมพันธ์ และค่าใช้จ่ายอื่น ๆ

7. ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการประชุม พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าใช้จ่ายในการประชุมลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 0.19 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 4.14 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวน 0.12 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.61 ซึ่งหากแยกหมวดหมู่ย่อยของค่าใช้จ่ายในการประชุม ประกอบด้วย ค่าเบี้ยประชุม ค่าอาหารและอาหารว่าง และค่าใช้จ่ายอื่นที่ ใช้ในการประชุม

8. ต้นทุนค่าวัสดุ พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าวัสดุลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 3.71 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 13.83 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวน 0.69 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 2.25 ซึ่งหากแยกหมวดหมู่ย่อยของค่าวัสดุ ประกอบด้วย ค่าวัสดุฝึกปฏิบัติ ค่าวัสดุใช้ในการดำเนินงาน ค่าจัดหาสินทรัพย์มูลค่าน้อยกว่าเกณฑ์

9. ต้นทุนค่าสาธารณูปโภค พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าสาธารณูปโภคลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 3.09 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 14.00 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวนเงิน 2.51 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 9.96 ซึ่งหากแยกหมวดหมู่ย่อยของค่าสาธารณูปโภค ประกอบด้วย ค่าไฟฟ้า ค่าประปา&น้ำบาดาล ค่าโทรศัพท์ ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม ค่าบริการไปรษณีย์

10. ต้นทุนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 2.60 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 3.70 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวน 3.70 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 5.46 ซึ่งเป็นรายจ่ายคงที่เกี่ยวกับสินทรัพย์ของหน่วยงาน

11. ต้นทุนค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุน พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 0.21 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 15.85 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวน 7.00 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 445.72

12. ต้นทุนค่าใช้จ่ายอื่น พบว่าในปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 ต้นทุนค่าใช้จ่ายอื่นลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 เป็นจำนวนเงิน 0.31 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 86.72 และในปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 ลดลงจากปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นเงินจำนวน 0.45 ล้านบาท คิดเป็นร้อยละ 944.06

### 3. ข้อเสนอแนะและประโยชน์ที่ได้รับ

มหาวิทยาลัยควรมีการกำหนดแนวทางในการปรับลดต้นทุนในกิจกรรมที่ไม่จำเป็นลง ดังนี้

1. มหาวิทยาลัยควรมีการกำหนดแนวทางในการปรับลดต้นทุนในกิจกรรมที่ไม่จำเป็นลง เช่น การจัดส่งเอกสาร/หนังสือเวียน ค่าใช้จ่ายการเดินทางไปอบรม เป็นต้น โดยควรปรับเปลี่ยนโดยใช้ประโยชน์จากระบบอินเทอร์เน็ตที่ได้มีการจัดหาและพัฒนา เช่น การรับส่งเอกสารด้วยระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น

2. มหาวิทยาลัยควรมีแนวทางในการปรับปรุงการจัดการรายได้ของมหาวิทยาลัย โดยการบริหารจัดการทรัพย์สินที่อยู่ในความดูแลของมหาวิทยาลัย เช่น การจัดพื้นที่ให้เช่า การปรับเปลี่ยนหลักสูตรรูปแบบการเรียนการสอนเพื่อสร้างโอกาสในการแข่งขัน เช่น การเพิ่มหลักสูตรการศึกษาผ่านระบบออนไลน์ เป็นต้น

3. มหาวิทยาลัยควรมีแนวทางในการพิจารณาการจัดการรายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา โดยการปรับประกาศเกี่ยวกับการเก็บเงินค่าบำรุงการศึกษาแบบเหมาจ่าย ให้สอดคล้องกับสภาพเศรษฐกิจในปัจจุบัน

4. มหาวิทยาลัยควรมีแนวทางในการส่งเสริมให้มีการประชุมหรือการตรวจราชการผ่านทางออนไลน์ Application Zoom Cloud meeting เพื่อลดการใช้รถยนต์ในการเดินทางตรวจราชการ เช่น การอบรมผ่านระบบออนไลน์เพื่อลดการเดินทาง เป็นต้น

5. มหาวิทยาลัยควรมีแนวทางในการขอใช้รถส่วนกลางไปปฏิบัติราชการเป็นหมู่คณะ ขอให้สำนักกอง เป็นผู้ขอใช้รถและจัดให้มีการเดินทางในคราวเดียวกัน หรือขอใช้รถไปในโครงการหรือสถานที่เดียวกัน

6. มหาวิทยาลัยควรมีแนวทางในการเผยแพร่หนังสือสั่งการและข้อมูลข่าวสารโดยควรปรับเปลี่ยนโดยใช้ประโยชน์จากระบบอินเทอร์เน็ตที่ได้มีการจัดหาและพัฒนาแทนการเดินทาง ซึ่งต้องใช้รถยนต์ในการส่งเอกสาร เช่น การรับส่งเอกสารด้วยระบบสารบรรณอิเล็กทรอนิกส์ เป็นต้น

7. มหาวิทยาลัยควรมีแนวทางในการพิจารณาเห็นชอบการเดินทางไปราชการเฉพาะเจ้าหน้าที่ที่เกี่ยวข้องกับภารกิจโดยตรงและไม่ต้องมีผู้ติดตาม

#### การรายงานผลการดำเนินงานต่อผู้บริหารจากการวิเคราะห์ข้อมูลทางบัญชี

มหาวิทยาลัยพิจารณาประเด็นที่ได้รับจากผลการใช้ประโยชน์จากการวิเคราะห์ข้อมูลด้านบัญชีต้นทุนรวมของมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา และเห็นด้วยกับข้อเสนอในการปรับลดต้นทุนค่าใช้จ่ายในดำเนินงานของหน่วยงาน โดยมอบหมายให้ทุกสำนัก/กอง และหน่วยงานในสังกัด ปฏิบัติตามมาตรการในการปรับลดต้นทุนสำหรับค่าใช้จ่ายที่กำหนด และให้งานการเงินและบัญชี กองกลาง สำนักงานอธิการบดี รับผิดชอบรายงานผลค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย และส่งข้อมูลให้กรมบัญชีกลางผ่านระบบการประเมินผลคุณภาพการบัญชีภาครัฐ (Government Accounting Quality Assurance and Evaluation System : GAQA) ต่อไป

(รองศาสตราจารย์ ดร.ชาติ มหันตรัตน์)  
รองอธิการบดีมหาวิทยาลัยราชภัฏพระนครศรีอยุธยา



รายงานที่ 1 รายงานเปรียบเทียบรายได้ ค่าใช้จ่าย แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 และ 2566

(หน่วย : บาท)

|                                | 2566           | 2567           | 2568           |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| รายได้ :                       |                |                |                |
| รายได้จากงบประมาณปีปัจจุบัน    |                |                |                |
| รายได้รับงบบุคลากร             | 75,576,883.02  | 75,174,401.28  | 73,459,927.36  |
| รายได้รับงบดำเนินงาน           | 9,615,860.00   | 5,484,947.82   | 5,601,814.98   |
| รายได้รับงบลงทุน               | 70,375,974.53  | 32,531,540.00  | 59,149,320.50  |
| รายได้รับงบอุดหนุน             | 246,375,099.56 | 251,674,551.32 | 267,020,330.35 |
| รายได้รับงบกลาง                | 88,405,227.54  | 91,467,223.95  | 99,054,270.66  |
| รายได้รับงบรายจ่ายอื่น         | 13,000.00      | -              | -              |
| หัก เบิกเงินส่งคืนเงินงบประมาณ | (656,696.32)   | (2,798,604.22) | (1,709,330.03) |
| รวม รายได้จากงบประมาณ          | 489,705,348.33 | 453,534,060.15 | 502,576,333.82 |

รายได้จากการขายสินค้าและบริการ

รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา

|                                           |               |               |               |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| - ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ                  | 69,620,710.00 | 60,551,620.00 | 57,546,585.00 |
| - ระดับปริญญาตรี ภาคศ.บป.                 | 6,709,000.00  | 6,042,325.01  | 5,321,990.00  |
| - ระดับบัณฑิตศึกษา                        | 13,653,800.00 | 27,105,250.00 | 17,917,000.00 |
| - ระดับประกาศนียบัตรบัณฑิต สาขาวิชาชีพครู | 8,219,653.50  | 1,952,000.00  | 40,000.00     |
| - ระดับสาธิตปฐมวัย                        | 7,802,000.00  | 6,840,000.00  | 6,462,900.00  |
| - ระดับสาธิตประถมศึกษา                    | 14,709,500.00 | 17,254,100.00 | 13,810,600.00 |

รายงานที่ 1 รายงานเปรียบเทียบรายได้ ค่าใช้จ่าย แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 และ 2566

|                                    | (หน่วย : บาท)  |                |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                    | 2566           | 2567           | 2568           |
| - ระดับสาธิตมัธยม                  | 35,190,300.26  | 30,052,000.00  | 23,855,000.35  |
| รายได้ค่าบริการการศึกษา            |                |                |                |
| - ระดับปริญญาตรี ภาคปกติ           | 471,050.00     | 389,090.00     | 1,256,235.00   |
| - ระดับปริญญาตรี ภาคศศ.บป.         | 97,840.00      | 125,150.00     | 60,170.00      |
| - ระดับบัณฑิตศึกษา                 | 1,415,400.00   | 1,372,000.00   | 1,947,750.00   |
| - ระดับสภิตปฐมวัย                  | -              | 2,182,000.00   | 2,371,900.00   |
| - ระดับสภิตประถมศึกษา              | -              | 5,713,500.00   | 8,564,700.00   |
| - ระดับสาธิตมัธยม                  | 20.00          | 852,280.00     | 2,993,000.00   |
| รวม รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 157,889,273.76 | 160,431,315.01 | 142,147,830.35 |

รายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ

เพื่อการดำเนินงาน

รายได้จากการอุดหนุน - หน่วยงานภาครัฐ

รายได้ระหว่างหน่วยงาน - หน่วยงานรับเงินจากหน่วยงานอื่น

รวมรายได้จากการอุดหนุนจากหน่วยงานภาครัฐ เพื่อการดำเนินงาน

รายได้จากอุดหนุนอื่นและบริการ

รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก ตปท.

รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการดำเนินงานจาก อบท.

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| - | 16,548,877.50 | 16,080,745.00 |
| - | 16,548,877.50 | 16,080,745.00 |

313,140.00 179,610.00

รายงานที่ 1 รายงานเปรียบเทียบรายได้ ค่าใช้จ่าย แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 และ 2566

|                                                                                                                   | (หน่วย : บาท)         |                       |                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                                                                                                   | 2566                  | 2567                  | 2568                  |
| รายได้จากการอุดหนุนเพื่อการดำเนินงานอื่น                                                                          | 26,400,447.01         | 8,964,626.06          | 10,443,522.60         |
| รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการลงทุนจาก ตปท.                                                                        | -                     | -                     | -                     |
| รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการลงทุนจาก อบท.                                                                        | -                     | -                     | -                     |
| รายได้จากการช่วยเหลือเพื่อการลงทุนจากหน่วยงานอื่น                                                                 | -                     | -                     | -                     |
| รายได้จากการบริจาค                                                                                                | 1,686,500.00          | 936,500.00            | 1,290,000.00          |
| <b>รวม รายได้จากการอุดหนุนอื่นและบริจาค</b>                                                                       | <b>28,086,947.01</b>  | <b>10,214,266.06</b>  | <b>11,913,132.60</b>  |
| <b>รายได้อื่น</b>                                                                                                 |                       |                       |                       |
| รายได้ดอกเบี้ยเงินฝากจากสถาบันการเงิน                                                                             | 2,394,600.26          | 5,340,750.10          | 2,884,523.40          |
| รายได้ดอกเบี้ยจากการลงทุนในหลักทรัพย์ของรัฐบาลไทยพันธบัตรออมทรัพย์รุ่น<br>ออมไปด้วยกัน" ของกระทรวงการคลัง ปี 2565 | 2,206,552.52          | 3,013,117.36          | 2,227,620.31          |
| รายได้ดอกเบี้ยรับอื่น                                                                                             | -                     | -                     | -                     |
| รายได้เหลือจ่าย(เงินรายได้)                                                                                       | -                     | -                     | 15,396.00             |
| รายได้ค่าปรับ                                                                                                     | 2,415,298.90          | 62,895.13             | 30,787.34             |
| รายได้อื่น                                                                                                        | 45,225,416.01         | 14,405,016.56         | 21,240,140.98         |
| <b>รวม รายได้อื่น</b>                                                                                             | <b>52,241,867.69</b>  | <b>22,821,779.15</b>  | <b>26,398,468.03</b>  |
| <b>รวมรายได้</b>                                                                                                  | <b>727,923,436.79</b> | <b>663,550,297.87</b> | <b>699,116,509.80</b> |

รายงานที่ 1 รายงานเปรียบเทียบรายได้ ค่าใช้จ่าย แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 และ 2566

|                                   | (หน่วย : บาท)  |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                   | 2566           | 2567           | 2568           |
| ค่าใช้จ่าย                        |                |                |                |
| ค่าใช้จ่ายบุคลากร                 | 315,966,848.04 | 313,355,324.13 | 316,704,514.64 |
| ค่าบำเหน็จบำนาญ                   | 81,426,697.46  | 85,545,576.59  | 92,336,634.34  |
| ค่าตอบแทน                         | 15,779,568.00  | 16,078,157.00  | 16,091,000.20  |
| ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม          | 38,663,785.86  | 34,007,711.18  | 34,179,921.51  |
| ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง            | 3,614,766.08   | 4,015,080.08   | 3,505,087.69   |
| ค่าใช้สอย                         | 75,834,333.35  | 77,201,722.79  | 78,643,855.19  |
| ค่าใช้จ่ายในการประชุม             | 4,887,308.81   | 4,762,836.00   | 4,573,530.00   |
| ค่าวัสดุ                          | 31,236,596.52  | 30,549,488.22  | 26,837,429.14  |
| ค่าสาธารณูปโภค                    | 27,700,768.04  | 25,191,686.68  | 22,098,186.23  |
| ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย     | 64,081,827.45  | 67,785,118.68  | 70,387,356.67  |
| ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุนและบริการ  | 8,573,390.00   | 1,571,014.00   | 1,356,120.00   |
| ค่าใช้จ่ายอื่น                    | 498,040.00     | 47,702.45      | 359,184.00     |
| รวมค่าใช้จ่าย                     | 668,263,929.61 | 660,111,417.80 | 667,072,819.61 |
| รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | 59,659,507.18  | 3,438,880.07   | 32,043,690.19  |

รายงานที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

| ประเภทค่าใช้จ่าย                  | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | รวม            |
|-----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| 1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร              | 283,858,660.64 | 32,845,854.00   | 316,704,514.64 |
| 2. ค่าบำรุงรักษา                  | 92,336,634.34  | -               | 92,336,634.34  |
| 3. ค่าตอบแทน                      | 534,600.00     | 15,556,400.20   | 16,091,000.20  |
| 4. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม       | 19,308,060.52  | 14,871,860.99   | 34,179,921.51  |
| 5. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง         | 450,362.00     | 3,054,725.69    | 3,505,087.69   |
| 6. ค่าใช้สอย                      | 20,346,777.05  | 58,297,078.14   | 78,643,855.19  |
| 7. ค่าใช้จ่ายในการประชุม          | -              | 4,573,530.00    | 4,573,530.00   |
| 8. ค่าวัสดุ                       | 14,657,206.47  | 12,180,222.67   | 26,837,429.14  |
| 9. ค่าสาธารณูปโภค                 | 8,713,762.81   | 13,384,423.42   | 22,098,186.23  |
| 10. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 52,705,022.31  | 17,682,334.36   | 70,387,356.67  |
| 11. ค่าใช้จ่ายจากการอุดหนุน       | 1,356,120.00   | -               | 1,356,120.00   |
| 12. ค่าใช้จ่ายอื่น                | -              | 359,184.00      | 359,184.00     |
| รวมต้นทุนผลิต                     | 494,267,206.14 | 172,805,613.47  | 667,072,819.61 |

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

| ชื่อกิจกรรม                       | เงินในงบประมาณ       | เงินนอกงบประมาณ      | ต้นทุนรวม            | ปริมาณ      | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลผลิต |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|--------------------------|
| <b>คณะวิทยาการจัดการ</b>          | <b>69,605,020.33</b> | <b>18,828,289.21</b> | <b>88,433,309.54</b> | <b>1799</b> | <b>49,156.93</b>         |
| การจัดการ                         | 18,985,639.02        | 5,135,651.14         | 24,121,290.16        | 524         | 46,033.00                |
| การจัดการธุรกิจการค้าสมัยใหม่     | 2,117,006.62         | 572,654.28           | 2,689,660.91         | 58          | 46,373.46                |
| การจัดการโลจิสติกส์และซัพพลายเชน  | 17,758,584.23        | 4,803,730.51         | 22,562,314.73        | 449         | 50,250.14                |
| การตลาด                           | 9,283,815.67         | 2,511,289.64         | 11,795,105.31        | 233         | 50,622.77                |
| การท่องเที่ยว                     | 3,896,910.28         | 1,054,121.58         | 4,951,031.86         | 100         | 49,510.32                |
| การบริหารทรัพยากรมนุษย์           | 3,607,001.73         | 975,700.77           | 4,582,702.50         | 90          | 50,918.92                |
| การบัญชี                          | 8,441,058.26         | 2,283,322.17         | 10,724,380.43        | 210         | 51,068.48                |
| คอมพิวเตอร์ธุรกิจ                 | 5,515,004.52         | 1,491,819.12         | 7,006,823.63         | 135         | 51,902.40                |
| <b>คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี</b> | <b>67,986,926.09</b> | <b>18,390,591.67</b> | <b>86,377,517.76</b> | <b>1623</b> | <b>53,220.90</b>         |
| เกษตรศาสตร์                       | 3,027,184.63         | 818,859.15           | 3,846,043.78         | 68          | 56,559.47                |
| คณิตศาสตร์ประยุกต์                | 1,894,518.67         | 512,470.87           | 2,406,989.54         | 43          | 55,976.50                |
| คหกรรมศาสตร์                      | 5,198,127.73         | 1,406,103.35         | 6,604,231.08         | 129         | 51,195.59                |
| เคมี                              | 3,546,323.20         | 959,287.11           | 4,505,610.31         | 75          | 60,074.80                |
| จุลชีววิทยา                       | 1,941,713.08         | 525,237.05           | 2,466,950.13         | 48          | 51,394.79                |
| เทคโนโลยีการเกษตรสมัยใหม่         | 323,618.85           | 87,539.51            | 411,158.36           | 8           | 51,394.79                |
| เทคโนโลยีสารสนเทศ                 | 4,166,592.65         | 1,127,071.17         | 5,293,663.82         | 102         | 51,898.66                |
| เทคโนโลยีอุตสาหกรรม               | 8,596,125.62         | 2,325,268.18         | 10,921,393.81        | 211         | 51,760.16                |

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

| ชื่อกิจกรรม                           | เงินในงบประมาณ        | เงินนอกงบประมาณ      | ต้นทุนรวม             | ปริมาณ           | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลผลิต |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|------------------|--------------------------|
| วิทยาการคอมพิวเตอร์                   | 8,299,475.01          | 2,245,023.64         | 10,544,498.65         | 204 FTES         | 51,688.72                |
| วิทยาศาสตร์และการจัดการเทคโนโลยีอาหาร | 1,368,638.04          | 370,219.17           | 1,738,857.21          | 34 FTES          | 51,142.86                |
| วิทยาศาสตร์ศึกษา                      | 3,094,605.22          | 837,096.55           | 3,931,701.77          | 70 FTES          | 56,167.17                |
| วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม                | 1,705,741.01          | 461,406.16           | 2,167,147.16          | 37 FTES          | 58,571.54                |
| วิศวกรรมการจัดการ                     | 1,894,518.67          | 512,470.87           | 2,406,989.54          | 43 FTES          | 55,976.50                |
| วิศวกรรมไฟฟ้า                         | 6,762,285.49          | 1,829,210.97         | 8,591,496.46          | 146 FTES         | 58,845.87                |
| สาขารณศาสตร์                          | 10,295,124.57         | 2,784,850.60         | 13,079,975.17         | 268 FTES         | 48,805.88                |
| อาชีพอนามัยและความปลอดภัย             | 5,872,333.66          | 1,588,477.32         | 7,460,810.98          | 137 FTES         | 54,458.47                |
| <b>ครุศาสตร์</b>                      | <b>191,359,869.43</b> | <b>51,763,205.40</b> | <b>243,123,074.83</b> | <b>4266 FTES</b> | <b>56,990.88</b>         |
| การศึกษา                              | 93,262,906.45         | 25,227,792.00        | 118,490,698.45        | 2078 FTES        | 57,021.51                |
| วิทยาเอกการประถมศึกษา                 | 14,340,360.15         | 3,879,094.45         | 18,219,454.61         | 329 FTES         | 55,378.28                |
| วิทยาเอกการศึกษาระดับมัธยม            | 11,906,476.74         | 3,220,724.40         | 15,127,201.15         | 274 FTES         | 55,208.76                |
| วิทยาเอกการสอนภาษาไทย                 | 12,263,805.89         | 3,317,382.61         | 15,581,188.50         | 285 FTES         | 54,670.84                |
| วิทยาเอกการสอนภาษาอังกฤษ              | 7,841,014.98          | 2,121,009.33         | 9,962,024.31          | 179 FTES         | 55,653.77                |
| วิทยาเอกคณิตศาสตร์                    | 10,612,001.36         | 2,870,566.37         | 13,482,567.73         | 220 FTES         | 61,284.40                |
| วิทยาเอกคอมพิวเตอร์ศึกษา              | 5,845,365.42          | 1,581,182.37         | 7,426,547.79          | 136 FTES         | 54,606.97                |
| วิทยาเอกพลศึกษา                       | 13,524,570.98         | 3,658,421.94         | 17,182,992.92         | 267 FTES         | 64,355.78                |
| วิทยาเอกวิทยาศาสตร์                   | 6,674,638.72          | 1,805,502.36         | 8,480,141.07          | 153 FTES         | 55,425.76                |

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

| ชื่อกิจกรรม                         | เงินในงบประมาณ        | เงินนอกงบประมาณ      | ต้นทุนรวม             | ปริมาณ              | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลผลิต |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|
| วิชาเอกสังคมศึกษา                   | 10,254,672.21         | 2,773,908.16         | 13,028,580.38         | 237 FTES            | 54,972.91                |
| การศึกษาพิเศษและการสอนภาษาไทย       | 4,834,056.53          | 1,307,621.40         | 6,141,677.93          | 108 FTES            | 56,867.39                |
| <b>มนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์</b>    | <b>148,466,888.09</b> | <b>40,160,573.10</b> | <b>188,627,461.19</b> | <b>3598.89 FTES</b> | <b>52,412.68</b>         |
| การจัดการรัฐกิจและการปกครองท้องถิ่น | 6,607,218.12          | 1,787,264.96         | 8,394,483.08          | 165 FTES            | 50,875.66                |
| การพัฒนาชุมชนและสังคม               | 10,922,136.08         | 2,954,458.40         | 13,876,594.48         | 272 FTES            | 51,016.89                |
| การสอนภาษาจีน                       | 3,829,489.69          | 1,035,884.18         | 4,865,373.87          | 88 FTES             | 55,288.34                |
| ดนตรีศึกษา                          | 5,285,774.50          | 1,429,811.97         | 6,715,586.47          | 110 FTES            | 61,050.79                |
| ดนตรีสร้างสรรค์                     | 3,633,969.97          | 982,995.73           | 4,616,965.70          | 79 FTES             | 58,442.60                |
| นาฏศิลป์ศึกษา                       | 2,528,272.24          | 683,902.41           | 3,212,174.65          | 57 FTES             | 56,353.94                |
| นิเทศศาสตร์                         | 25,761,408.63         | 6,968,509.60         | 32,729,918.22         | 628 FTES            | 52,117.70                |
| นิเทศศาสตร์ดิจิทัล                  | 11,448,016.71         | 3,096,710.10         | 14,544,726.81         | 284 FTES            | 51,213.83                |
| ประยุกต์ศิลป์                       | 1,193,344.50          | 322,801.94           | 1,516,146.43          | 32 FTES             | 47,379.58                |
| ประวัติศาสตร์                       | 2,588,950.78          | 700,316.07           | 3,289,266.84          | 65 FTES             | 50,604.11                |
| ภาษาญี่ปุ่น                         | 10,396,255.46         | 2,812,206.70         | 13,208,462.16         | 256.28 FTES         | 51,539.18                |
| ภาษาไทย                             | 3,903,652.34          | 1,055,945.32         | 4,959,597.66          | 97.61 FTES          | 50,810.34                |
| ภาษาอังกฤษ                          | 14,792,078.13         | 4,001,285.02         | 18,793,363.15         | 364 FTES            | 51,630.12                |
| รัฐประศาสนศาสตร์                    | 40,856,879.43         | 11,051,862.90        | 51,908,742.33         | 988 FTES            | 52,539.21                |
| ศิลปศึกษา                           | 3,499,128.78          | 946,520.93           | 4,445,649.71          | 83 FTES             | 53,562.04                |

รายงานที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568

| ชื่อกิจกรรม                                  | เงินในงบประมาณ        | เงินนอกงบประมาณ       | ต้นทุนรวม             | ปริมาณ      | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลผลิต |
|----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------|--------------------------|
| สหวิทยาการอิสลามเพื่อการพัฒนา                | 1,220,312.74          | 330,096.90            | 1,550,409.63          | 30          | 51,680.32                |
| <b>บัณฑิตศึกษา</b>                           | <b>7,928,661.75</b>   | <b>2,144,717.95</b>   | <b>10,073,379.70</b>  | <b>196</b>  | <b>418,118.07</b>        |
| การบริหารการศึกษา (ป.โท)                     | 1,739,451.30          | 470,524.86            | 2,209,976.16          | 43          | 51,394.79                |
| บริหารธุรกิจ (ป.โท)                          | 444,975.91            | 120,366.82            | 565,342.74            | 11          | 51,394.79                |
| รัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)                      | 1,193,344.50          | 322,801.94            | 1,516,146.43          | 30          | 50,538.21                |
| วิชาชีพครู (ป.บัณฑิต)                        | 3,869,942.04          | 1,046,826.62          | 4,916,768.66          | 96          | 51,216.34                |
| หลักสูตรและการสอน (ป.โท)                     | 256,198.25            | 69,302.11             | 325,500.36            | 6           | 54,250.06                |
| อาชีววิทยการบริหารงานยุติธรรมและสังคม (ป.โท) | 222,487.96            | 60,183.41             | 282,671.37            | 5           | 56,534.27                |
| บริหารธุรกิจ (ป.เอก)                         | 80,904.71             | 21,884.88             | 102,789.59            | 2           | 51,394.79                |
| หลักสูตรและการสอน (ป.เอก)                    | 121,357.07            | 32,827.32             | 154,184.38            | 3           | 51,394.79                |
| <b>การจัดการศึกษาขั้นพื้นฐาน</b>             | <b>8,919,840.45</b>   | <b>41,518,236.15</b>  | <b>50,438,076.60</b>  | <b>1468</b> | <b>34,358.36</b>         |
| การจัดการศึกษาโรงเรียนสาธิตปทุมวัน           | 1,039,027.74          | 4,836,252.30          | 5,875,280.04          | 171         | 34,358.36                |
| การจัดการศึกษาโรงเรียนสาธิตประถมศึกษา        | 2,667,445.48          | 12,415,875.80         | 15,083,321.27         | 439         | 34,358.36                |
| การจัดการศึกษาโรงเรียนสาธิตมัธยม             | 5,213,367.24          | 24,266,108.05         | 29,479,475.29         | 858         | 34,358.36                |
| <b>รวม</b>                                   | <b>494,267,206.14</b> | <b>172,805,613.47</b> | <b>667,072,819.61</b> |             | <b>664,257.81</b>        |

รายงานที่ 4 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 และ 2567

| ชื่อกิจกรรม                         | รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 |                     |                |        |                        | รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 |                     |                |        |                        | ต้นทุนรวม เติม/ (ลด) | ต้นทุนต่อหน่วย เติม/ (ลด) |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------|------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------|------------------------|----------------------|---------------------------|
|                                     | เงินใน<br>งบประมาณ                                       | เงินนอก<br>งบประมาณ | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลิต | เงินใน<br>งบประมาณ                                       | เงินนอก<br>งบประมาณ | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลิต |                      |                           |
| <b>คณะวิทยาการจัดการ</b>            |                                                          |                     |                |        |                        |                                                          |                     |                |        |                        |                      |                           |
| การจัดการ                           | 69,605,020.33                                            | 18,828,289.21       | 88,433,309.54  | 1,799  | FTEs                   | 66,731,123.57                                            | 20,353,701.66       | 87,084,825.23  | 1,799  | FTEs                   | 1,348,484.31         | 12.39                     |
| การจัดการธุรกิจการร่วมใหม่          | 18,985,639.02                                            | 5,135,651.14        | 24,121,290.16  | 524    | FTEs                   | 18,201,747.77                                            | 5,551,726.45        | 23,753,474.22  | 524    | FTEs                   | 367,815.94           | 1.55                      |
| การจัดการโลจิสติกส์และซัพพลายเชน    | 2,117,006.62                                             | 572,654.28          | 2,689,660.91   | 58     | FTEs                   | 2,029,598.30                                             | 619,049.04          | 2,648,647.34   | 58     | FTEs                   | 45,666.33            | 1.55                      |
| การตลาด                             | 17,756,584.23                                            | 4,803,730.51        | 22,560,314.73  | 449    | FTEs                   | 17,025,356.40                                            | 5,192,914.59        | 22,218,270.99  | 449    | FTEs                   | 344,043.75           | 1.55                      |
| การพัฒนาระบบ                        | 9,283,815.67                                             | 2,511,289.64        | 11,795,105.31  | 233    | FTEs                   | 8,900,499.53                                             | 2,714,746.92        | 11,615,246.45  | 233    | FTEs                   | 179,858.86           | 1.55                      |
| การพัฒนาระบบ                        | 3,896,910.28                                             | 1,054,121.58        | 4,951,031.86   | 100    | FTEs                   | 3,736,012.15                                             | 1,139,523.40        | 4,875,535.55   | 100    | FTEs                   | 75,496.31            | 1.55                      |
| การบริหารทรัพยากรมนุษย์             | 3,607,001.73                                             | 975,700.77          | 4,582,702.50   | 90     | FTEs                   | 3,458,073.53                                             | 1,054,749.17        | 4,512,822.69   | 90     | FTEs                   | 69,879.80            | 1.55                      |
| การบัญชี                            | 8,441,058.26                                             | 2,283,322.17        | 10,724,380.43  | 210    | FTEs                   | 8,092,538.43                                             | 2,468,310.20        | 10,560,848.62  | 210    | FTEs                   | 163,531.80           | 1.55                      |
| คอมพิวเตอร์ธุรกิจ                   | 5,515,004.52                                             | 1,491,819.12        | 7,006,823.63   | 135    | FTEs                   | 5,287,297.47                                             | 1,612,681.90        | 6,899,979.37   | 135    | FTEs                   | 106,844.26           | 1.55                      |
| <b>คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี</b>   |                                                          |                     |                |        |                        |                                                          |                     |                |        |                        |                      |                           |
| เกษตรศาสตร์                         | 67,986,926.09                                            | 18,390,591.67       | 86,377,517.76  | 1,623  | FTEs                   | 65,179,838.25                                            | 19,880,543.16       | 85,060,381.40  | 1,623  | FTEs                   | 555,903.64           | 12.39                     |
| คณิตศาสตร์ประยุกต์                  | 3,027,184.63                                             | 818,859.15          | 3,846,043.78   | 68     | FTEs                   | 2,902,196.29                                             | 885,200.70          | 3,787,396.99   | 68     | FTEs                   | 58,646.79            | 1.55                      |
| คหกรรมศาสตร์                        | 1,894,518.67                                             | 512,470.87          | 2,406,989.54   | 43     | FTEs                   | 1,816,296.56                                             | 553,989.75          | 2,370,286.31   | 43     | FTEs                   | 36,703.22            | 1.55                      |
| เคมี                                | 5,198,127.73                                             | 1,406,103.35        | 6,604,231.08   | 129    | FTEs                   | 4,983,504.09                                             | 1,520,021.70        | 6,503,525.79   | 129    | FTEs                   | 100,705.29           | 1.55                      |
| จุลชีววิทยา                         | 3,546,323.20                                             | 959,287.11          | 4,505,610.31   | 75     | FTEs                   | 3,399,900.33                                             | 1,037,005.72        | 4,436,906.05   | 75     | FTEs                   | 68,704.26            | 1.55                      |
| เทคโนโลยีการเกษตรสมัยใหม่           | 1,941,713.08                                             | 525,237.05          | 2,466,950.13   | 48     | FTEs                   | 1,861,542.39                                             | 567,790.21          | 2,429,332.59   | 48     | FTEs                   | 37,617.54            | 1.55                      |
| เทคโนโลยีสารสนเทศ                   | 323,618.85                                               | 87,539.51           | 411,158.36     | 8      | FTEs                   | 310,257.06                                               | 94,631.70           | 404,888.77     | 8      | FTEs                   | 6,269.59             | 1.55                      |
| เทคโนโลยีอุตสาหกรรม                 | 4,166,592.65                                             | 1,127,071.17        | 5,293,663.82   | 102    | FTEs                   | 3,994,559.70                                             | 1,218,383.15        | 5,212,942.85   | 102    | FTEs                   | 80,720.97            | 1.55                      |
| วิทยาการคอมพิวเตอร์                 | 8,596,125.62                                             | 2,325,268.18        | 10,921,393.81  | 211    | FTEs                   | 8,241,203.27                                             | 2,513,654.55        | 10,754,857.82  | 211    | FTEs                   | 166,535.98           | 1.55                      |
| วิทยาศาสตร์และการจัดการเทคโนโลยีทาง | 8,299,475.01                                             | 2,245,023.64        | 10,544,498.65  | 204    | FTEs                   | 7,956,800.96                                             | 2,426,908.93        | 10,383,709.79  | 204    | FTEs                   | 160,788.86           | 1.55                      |
| วิทยาศาสตร์ศึกษา                    | 1,368,638.04                                             | 370,219.17          | 1,738,857.21   | 34     | FTEs                   | 1,312,128.83                                             | 400,213.23          | 1,712,342.07   | 34     | FTEs                   | 26,515.14            | 1.55                      |
| วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม              | 3,094,605.22                                             | 837,096.55          | 3,931,701.77   | 70     | FTEs                   | 2,966,833.18                                             | 904,915.64          | 3,871,748.82   | 70     | FTEs                   | 59,952.95            | 1.55                      |
| วิศวกรรมการจัดการ                   | 1,705,741.01                                             | 461,406.16          | 2,167,147.16   | 37     | FTEs                   | 1,635,313.28                                             | 498,787.92          | 2,134,101.20   | 37     | FTEs                   | 33,045.96            | 1.55                      |
| วิศวกรรมไฟฟ้า                       | 1,894,518.67                                             | 512,470.87          | 2,406,989.54   | 43     | FTEs                   | 1,816,296.56                                             | 553,989.75          | 2,370,286.31   | 43     | FTEs                   | 36,703.22            | 1.55                      |
| สาธารณสุขศาสตร์                     | 6,762,285.49                                             | 1,829,210.97        | 8,591,496.46   | 146    | FTEs                   | 6,483,079.90                                             | 1,977,408.25        | 8,460,488.15   | 146    | FTEs                   | 131,008.31           | 1.55                      |
| อาชีวอนามัยและความปลอดภัย           | 10,295,124.57                                            | 2,784,850.60        | 13,079,975.17  | 268    | FTEs                   | 9,870,052.86                                             | 3,010,470.98        | 12,880,523.84  | 268    | FTEs                   | 199,451.33           | 1.55                      |
| <b>ครุศาสตร์</b>                    |                                                          |                     |                |        |                        |                                                          |                     |                |        |                        |                      |                           |
| การศึกษา                            | 191,359,869.43                                           | 51,763,205.40       | 243,123,074.83 | 4,266  | FTEs                   | 183,458,880.30                                           | 55,956,907.62       | 239,415,787.92 | 4,266  | FTEs                   | 3,285,656.99         | 12.39                     |
| วิทยาการคอมพิวเตอร์                 | 93,262,906.45                                            | 25,227,792.00       | 118,490,698.45 | 2,078  | FTEs                   | 89,412,207.70                                            | 27,271,673.29       | 116,683,880.99 | 2,078  | FTEs                   | 1,806,817.46         | 1.55                      |
| วิทยาการคอมพิวเตอร์                 | 14,340,350.15                                            | 3,879,094.45        | 18,219,444.61  | 329    | FTEs                   | 13,748,266.16                                            | 4,193,367.24        | 17,941,633.40  | 329    | FTEs                   | 277,821.21           | 1.55                      |

รายงานที่ 4 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 และ 2567

| ชื่อกิจกรรม                         | รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 |                     |                |        |                          | รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 |                     |           |        |                          | ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) | ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่ม/ (ลด) |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------|--------|--------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------|-----------|--------|--------------------------|-----------------------|----------------------------|
|                                     | เงินใน<br>งบประมาณ                                       | เงินนอก<br>งบประมาณ | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลผลิต | เงินใน<br>งบประมาณ                                       | เงินนอก<br>งบประมาณ | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย<br>ผลผลิต |                       |                            |
| วิชาการการศึกษามหาวิทยาลัย          | 11,906,476.74                                            | 3,220,724.40        | 15,127,201.15  | 274    | FTEs                     | 55,208.76                                                |                     |           |        |                          | 230,668.66            | 1.55                       |
| วิชาการการสอนภาษาไทย                | 12,263,805.89                                            | 3,317,382.61        | 15,581,188.50  | 285    | FTEs                     | 54,670.84                                                |                     |           |        |                          | 237,591.34            | 1.55                       |
| วิชาการการสอนภาษาอังกฤษ             | 7,841,014.98                                             | 2,121,009.33        | 9,962,024.31   | 179    | FTEs                     | 55,653.77                                                |                     |           |        |                          | 151,906.94            | 1.55                       |
| วิชาการคณิตศาสตร์                   | 10,612,001.36                                            | 2,870,566.37        | 13,482,567.73  | 220    | FTEs                     | 61,284.40                                                |                     |           |        |                          | 205,590.30            | 1.55                       |
| วิชาการคอมพิวเตอร์ศึกษา             | 5,845,365.42                                             | 1,581,182.37        | 7,426,547.79   | 136    | FTEs                     | 54,606.97                                                |                     |           |        |                          | 113,244.47            | 1.55                       |
| วิชาการเกษตร                        | 13,524,570.98                                            | 3,658,421.94        | 17,182,992.92  | 267    | FTEs                     | 64,355.78                                                |                     |           |        |                          | 262,016.61            | 1.55                       |
| วิชาการพยาบาล                       | 6,674,638.72                                             | 1,805,502.36        | 8,480,141.07   | 153    | FTEs                     | 55,425.76                                                |                     |           |        |                          | 129,310.29            | 1.55                       |
| วิชาการวิทยาศาสตร์                  | 10,254,672.21                                            | 2,773,908.16        | 13,028,580.38  | 237    | FTEs                     | 54,972.91                                                |                     |           |        |                          | 198,667.63            | 1.55                       |
| วิชาการสังคมศึกษา                   | 4,834,056.53                                             | 1,307,621.40        | 6,141,677.93   | 108    | FTEs                     | 56,867.39                                                |                     |           |        |                          | 93,652.00             | 1.55                       |
| การศึกษาค้นคว้าและการสอนภาษาไทย     |                                                          |                     |                |        |                          |                                                          |                     |           |        |                          |                       |                            |
| มหาวิทยาลัยและสังคมศาสตร์           | 148,466,888.09                                           | 40,160,573.10       | 188,627,461.19 | 3,599  | FTEs                     | 52,412.68                                                |                     |           |        |                          | 1,356,451.91          | 12.39                      |
| การจัดการรัฐกิจและการปกครองท้องถิ่น | 6,607,218.12                                             | 1,787,264.96        | 8,394,483.08   | 165    | FTEs                     | 50,875.66                                                |                     |           |        |                          | 128,004.13            | 1.55                       |
| การพัฒนาชุมชนและสังคม               | 10,922,136.08                                            | 2,954,458.40        | 13,876,594.48  | 272    | FTEs                     | 51,016.89                                                |                     |           |        |                          | 211,598.66            | 1.55                       |
| การสื่อสารมวลชน                     | 3,829,489.69                                             | 1,035,884.18        | 4,865,373.87   | 88     | FTEs                     | 55,288.34                                                |                     |           |        |                          | 74,190.15             | 1.55                       |
| ดนตรีศึกษา                          | 5,285,774.50                                             | 1,429,811.97        | 6,715,586.47   | 110    | FTEs                     | 61,050.79                                                |                     |           |        |                          | 102,403.30            | 1.55                       |
| ดนตรีศึกษาระดับ                     | 3,633,969.97                                             | 982,995.73          | 4,616,965.70   | 79     | FTEs                     | 58,442.60                                                |                     |           |        |                          | 70,402.27             | 1.55                       |
| นาฏศิลป์ศึกษา                       | 2,528,272.24                                             | 683,902.41          | 3,212,174.65   | 57     | FTEs                     | 56,353.94                                                |                     |           |        |                          | 48,981.17             | 1.55                       |
| นิเทศศาสตร์                         | 25,761,408.63                                            | 6,968,509.60        | 32,729,918.22  | 628    | FTEs                     | 52,117.70                                                |                     |           |        |                          | 499,085.48            | 1.55                       |
| นิเทศศาสตร์ดิจิทัล                  | 11,448,016.71                                            | 3,096,710.10        | 14,544,726.81  | 284    | FTEs                     | 51,213.83                                                |                     |           |        |                          | 221,786.74            | 1.55                       |
| ประยุกตศิลป์                        | 1,193,344.50                                             | 322,801.94          | 1,516,146.43   | 32     | FTEs                     | 47,379.58                                                |                     |           |        |                          | 23,119.11             | 1.55                       |
| ประยุกตศิลป์                        | 2,588,950.78                                             | 700,316.07          | 3,289,266.84   | 65     | FTEs                     | 50,604.11                                                |                     |           |        |                          | 50,156.72             | 1.55                       |
| ภาษาญี่ปุ่น                         | 10,396,255.46                                            | 2,812,206.70        | 13,208,462.16  | 256    | FTEs                     | 51,539.18                                                |                     |           |        |                          | 201,410.58            | 1.55                       |
| ภาษาไทย                             | 3,903,652.34                                             | 1,055,945.32        | 4,959,597.66   | 98     | FTEs                     | 50,810.34                                                |                     |           |        |                          | 75,626.93             | 1.55                       |
| ภาษาอังกฤษ                          | 14,792,078.13                                            | 4,001,285.02        | 18,793,363.15  | 364    | FTEs                     | 51,630.12                                                |                     |           |        |                          | 286,572.51            | 1.55                       |
| รัฐประศาสนศาสตร์                    | 40,856,879.43                                            | 11,051,862.90       | 51,908,742.33  | 988    | FTEs                     | 52,539.21                                                |                     |           |        |                          | 791,535.73            | 1.55                       |
| ศิลปศึกษา                           | 3,499,128.78                                             | 946,520.93          | 4,445,649.71   | 83     | FTEs                     | 53,562.04                                                |                     |           |        |                          | 67,789.94             | 1.55                       |
| สหวิทยาการสารสนเทศเพื่อการพัฒนา     | 1,220,312.74                                             | 330,096.90          | 1,550,409.63   | 30     | FTEs                     | 51,680.32                                                |                     |           |        |                          | 23,641.58             | 1.55                       |
| บัณฑิตศึกษา                         | 7,928,661.75                                             | 2,144,717.95        | 10,073,379.70  | 196    | FTEs                     | 418,118.07                                               |                     |           |        |                          | 153,604.95            | 12.39                      |
| การบริหารการศึกษา (ป.โท)            | 1,739,451.30                                             | 470,524.86          | 2,209,976.16   | 43     | FTEs                     | 51,394.79                                                |                     |           |        |                          | 33,699.05             | 1.55                       |
| บริหารธุรกิจ (ป.โท)                 | 444,975.91                                               | 120,366.82          | 565,342.74     | 11     | FTEs                     | 51,394.79                                                |                     |           |        |                          | 8,620.69              | 1.55                       |

| ชื่อกิจกรรม                                   | รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2568 |                  |                |        |                       | รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 |                  |                |                |                       | ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) | ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/ (ลด) |            |                |         |
|-----------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|--------|-----------------------|----------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------|------------|----------------|---------|
|                                               | เงินใน งบประมาณ                                          | เงินนอก งบประมาณ | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย ผลผลิต | เงินใน งบประมาณ                                          | เงินนอก งบประมาณ | ต้นทุนรวม      | ปริมาณ         | ต้นทุนต่อหน่วย ผลผลิต |                       |                             |            |                |         |
| รัฐประศาสนศาสตร์ (ป.โท)                       | 1,193,344.50                                             | 322,801.94       | 1,516,146.43   | 30     | FTEs                  | 50,538.21                                                |                  | 1,144,072.92   | 348,954.40     | 1,493,027.32          | 30                    | FTEs                        | 49,767.58  | 23,119.11      | 1.55    |
| วิชาชีพครู (ป.บัณฑิต)                         | 3,869,942.04                                             | 1,046,826.62     | 4,916,768.66   | 96     | FTEs                  | 51,216.34                                                |                  | 3,710,157.39   | 1,131,637.42   | 4,841,794.82          | 96                    | FTEs                        | 50,435.36  | 74,973.85      | 1.55    |
| หลักสูตรและการสอน (ป.โท)                      | 256,198.25                                               | 69,302.11        | 325,500.36     | 6      | FTEs                  | 54,250.06                                                |                  | 245,620.18     | 74,916.76      | 320,536.94            | 6                     | FTEs                        | 53,422.82  | 4,963.43       | 1.55    |
| อาชีวศึกษาการบริหารงานยุติธรรมและสังคม (ป.โท) | 222,487.96                                               | 60,183.41        | 282,671.37     | 5      | FTEs                  | 56,534.27                                                |                  | 213,301.73     | 65,059.29      | 278,361.03            | 5                     | FTEs                        | 55,672.21  | 4,310.34       | 1.55    |
| บริหารธุรกิจ (ป.เอก)                          | 80,904.71                                                | 21,884.88        | 102,789.59     | 2      | FTEs                  | 51,394.79                                                |                  | 77,564.27      | 23,657.93      | 101,222.19            | 2                     | FTEs                        | 50,611.10  | 1,567.40       | 1.55    |
| หลักสูตรและการสอน (ป.เอก)                     | 121,357.07                                               | 32,827.32        | 154,184.38     | 3      | FTEs                  | 51,394.79                                                |                  | 116,346.40     | 35,486.89      | 151,833.29            | 3                     | FTEs                        | 50,611.10  | 2,351.10       | 1.55    |
| การจัดการศึกษาระดับต้น                        | 8,919,840.45                                             | 41,518,236.15    | 50,438,076.60  | 1,468  | นักเรียน              | 34,358.36                                                |                  | 8,345,759.23   | 44,533,793.10  | 52,879,492.33         | 1,468                 | นักเรียน                    | 36,021.45  | (2,441,415.73) | (13.85) |
| การจัดการศึกษาโรงเรียนสาธิตปทุมวัน            | 1,039,027.74                                             | 4,836,252.30     | 5,875,280.04   | 171    | นักเรียน              | 34,358.36                                                |                  | 972,155.88     | 5,187,512.51   | 6,159,668.38          | 171                   | นักเรียน                    | 36,021.45  | (284,388.34)   | (4.62)  |
| การจัดการศึกษาโรงเรียนสาธิตปทุมวัน            | 2,667,445.48                                             | 12,415,875.80    | 15,083,321.27  | 439    | นักเรียน              | 34,358.36                                                |                  | 2,495,768.60   | 13,317,649.07  | 15,813,417.67         | 439                   | นักเรียน                    | 36,021.45  | (730,096.39)   | (4.62)  |
| การจัดการศึกษาโรงเรียนสาธิตปทุมวัน            | 5,213,367.24                                             | 24,266,108.05    | 29,479,475.29  | 858    | นักเรียน              | 34,358.36                                                |                  | 4,877,834.75   | 26,028,571.53  | 30,906,406.28         | 858                   | นักเรียน                    | 36,021.45  | (1,426,930.99) | (4.62)  |
| รวม                                           | 494,267,206.14                                           | 172,805,613.47   | 667,072,819.61 |        |                       | 664,257.81                                               |                  | 473,653,791.32 | 186,457,626.48 | 660,111,417.80        |                       |                             | 656,315.81 |                |         |