



รายงานต้นทุนการผลิต
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564
มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

โดย กองนโยบายและแผน มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

ลำดับ	ประเภทรายได้	รวม
1	รายได้จากรัฐบาล	652,006,934.20
2	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	206,616,571.04
3	รายได้จากเงินกู้รายได้อื่นจากรัฐบาล	40,519,300.64
4	รายได้จากเงินช่วยเหลือและเงินบริจาค	4,435,149.23
5	รายได้อื่น	31,219,987.80
6	รายได้รวม	934,797,942.91
7	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	4,290,137.32

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

526,518,560.42 138,053,977.99

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
	รวมค่าใช้จ่าย	638,241,506.56	180,691,888.45	5,205,160.97	824,138,555.98
1	ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	329,495,366.03	27,174,655.57	5,205,160.97	361,875,182.57
2	ค่าใช้จ่ายเดินทาง	3,120,010.04	10,878,044.09		13,998,054.13
3	ค่าตอบแทน ใช้สอย และวัสดุ	137,610,056.80	80,175,366.57		217,785,423.37
4	ค่าสาธารณูปโภค	11,680,813.02	8,017,851.31		19,698,664.33
5	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	111,722,946.14	42,637,910.46		154,360,856.60
6	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	44,605,925.64	11,452,928.60		56,058,854.24
7	ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	6,388.89	355,131.85		361,520.74

หมายเหตุ :

คงเหลือ	824,138,555.98
ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	930,507,805.59
บวก	-
หัก	106,369,249.61 - 106,369,249.61

รายการค่าใช้จ่าย	บวก	หัก
ต้นทุนขายสินค้าและบริการ		18,724.35
ค่าบำเหน็จ/บำนาญ		106,350,525.26
ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ลำดับ	ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	รวม	526,518,560.42	138,053,978.00	5,205,160.97	154,360,856.60	824,138,555.99			
1	#กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีระดับปริญญาตรี								
1.1	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	35,003,009.55	15,137,193.88	1,753,912.93	43,118,310.19	95,012,426.55	2,213.58	FTES.	42,922.52
1.2	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	6,861,650.93	3,371,923.86	678,934.04	8,446,304.46	19,358,813.29	405.69	FTES.	47,718.24
2	#กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี								
2.1	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	20,564,411.83	9,088,391.41	1,131,556.73	11,970,535.19	42,754,895.16	1,450.51	FTES.	29,475.77
2.2	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	29,193,361.45	13,646,142.47	678,934.05	10,215,875.62	53,734,313.59	2,002.00	FTES.	26,840.32
2.3	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์	39,469,767.24	17,816,351.91	509,200.53	2,086,435.10	59,881,754.78	2,854.67	FTES.	20,976.77
2.4	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (วิทยาลัยนวัตกรรมฯ)	1,878,476.30	1,466,476.59		15,757,040.79	19,101,993.68	139.00	FTES.	137,424.41
2.5	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์	7,895,835.78	3,759,801.30	452,622.69	7,469,942.78	19,578,202.55	553.74	FTES.	35,356.31
3	#กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโท								
3.1	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโทด้านสังคมศาสตร์	1,164,520.17	1,501,175.45		70,968.97	2,736,664.59	86.17	FTES.	31,758.90
4	#กิจกรรมฝึกปฏิบัติการห้องปฏิบัติการเรียนการสอน								
4.1	กิจกรรมการฝึกปฏิบัติการฯ โรงเรียนสาธิตประถม	1,762,464.92	8,984,797.73		3,466,568.41	14,213,831.06	622.00	จน.นักเรียน	22,851.82
5	#กิจกรรมสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน								
5.1	กิจกรรมสนับสนุนการเรียนการสอนสำนักงานอธิการบดี	18,696,710.59	36,180,176.80		32,227,299.60	87,104,186.99	12,026.00	จน.รับบริการ	7,242.99
5.2	กิจกรรมสนับสนุนการเรียนการสอนสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	218,258.35		15,611,615.44	15,829,873.79	9,640.00	จน.รับบริการ	1,642.10
5.3	กิจกรรมสนับสนุนการเรียนการสอนสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	-	4,098,803.40		296,702.13	4,395,505.53	11,264.00	จน.รับบริการ	390.23
6	#กิจกรรมการเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	1,336,427.91	1,105,316.77		236,179.87	2,677,924.55	20.00	จน.โครงการ	133,896.23
7	#กิจกรรมการวิจัยเพื่อสร้าง และสะสมองค์ความรู้	1,336,427.91	2,732,223.96		3,387,078.05	7,455,729.92	19.00	จน.โครงการ	392,406.84
8	#กิจกรรมโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อพัฒนาท้องถิ่น	20,727,881.47	-	-	-	20,727,881.47	2,881.00	จน.ผู้เข้าร่วมโครงการ	7,194.68
9	#กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	340,627,614.37	18,946,944.12	-	-	359,574,558.49	792.00	จน.บุคลากร	454,008.28

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ลำดับ	ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
	รวม	526,518,560.42	138,053,977.99	5,205,160.97	154,360,856.61	824,138,555.99			
1	#การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีระดับปริญญาตรี								
1.1	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	39,188,109.26	24,221,877.62	1,753,912.93	53,965,731.15	119,129,630.96	2,213.58	FTES.	53,817.63
1.2	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	7,628,667.74	5,036,903.37	678,934.04	10,434,346.55	23,778,851.70	405.69	FTES.	58,613.35
2	#การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี								
2.1	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	23,306,796.18	15,041,342.63	1,131,556.73	19,078,561.15	58,558,256.69	1,450.51	FTES.	40,370.81
2.2	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	32,951,817.63	21,804,702.13	678,934.05	19,957,472.98	75,392,926.79	2,002.00	FTES.	37,658.80
2.3	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชานิติศาสตร์	44,866,942.23	29,532,112.87	509,200.53	16,075,451.63	90,983,707.26	2,854.67	FTES.	31,871.88
2.4	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (วิทยาลัยนวัตกรรมฯ)	2,141,276.32	2,036,942.10		16,438,195.98	20,616,414.40	139.00	FTES.	148,319.53
2.5	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์	8,942,762.99	6,032,388.14	452,622.69	10,183,488.65	25,611,262.47	553.74	FTES.	46,251.42
3	#การเรียนการสอนระดับปริญญาโท								
3.1	การเรียนการสอนระดับปริญญาโท ด้านสังคมศาสตร์	1,327,437.27	1,854,823.03		493,236.19	3,675,496.49	86.17	FTES.	42,654.02
4	#ฝึกปฏิบัติการห้องปฏิบัติการเรียนการสอน								
4.1	การฝึกปฏิบัติการฯ โรงเรียนสาธิตประถม	1,762,464.92	8,984,797.73		3,466,568.41	14,213,831.06	622.00	จน.นักเรียน	22,851.82
5	#การเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	1,523,395.02	1,467,118.53		558,452.87	3,548,966.42	20.00	จน.โครงการ	177,448.32
6	#การวิจัยเพื่อสร้าง และสะสมองค์ความรู้	1,523,395.02	3,094,025.72		3,709,351.05	8,326,771.79	19.00	จน.โครงการ	438,251.15
7	#โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อพัฒนาท้องถิ่น	20,727,881.47	-	-	-	20,727,881.47	2,881.00	จน.ผู้เข้าร่วมโครงการ	7,194.68
8	#ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	340,627,614.37	18,946,944.12	-	-	359,574,558.49	792.00	จน.บุคลากร	454,008.28

ตารางที่ 5 เปรียบเทียบรายได้แยกตามแหล่งเงินประจำปี 2563 และ 2564

หน่วย : บาท

ลำดับ	ประเภทรายได้ (y-1)	2563 รวม (y-1)	ประเภทรายได้	2564 รวม	เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
1	รายได้จากเงินงบประมาณ	519,409,080.12	รายได้จากเงินงบประมาณ	652,006,934.20	25.53
2	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	195,267,025.39	รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	206,616,571.04	5.81
3	รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	2,675,785.96	รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	4,435,149.23	65.75
4	รายได้จากเงินกู้รายได้อื่นจากรัฐบาล	-	รายได้จากเงินกู้รายได้อื่นจากรัฐบาล	40,519,300.64	100.00
5	รายได้อื่น	26,091,340.14	รายได้อื่น	31,219,987.80	19.66
6	รายได้รวม	743,443,231.61	รายได้รวม	934,797,942.91	
7	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	-35,426,679.54	รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	4,290,137.32	

ตารางที่ 5 เปรียบเทียบรายได้แยกตามแหล่งเงินประจำปี 2563 และ 2564

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของประเภทรายได้

ลำดับ	ประเภทรายได้	สาเหตุ
1	รายได้จากงบประมาณ	รายได้จากเงินงบประมาณเพิ่มขึ้น ร้อยละ 25.53 คิดเป็นเงิน 132,597,854.08 บาท เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบลงทุน จากวงเงินงานก่อสร้างที่กำลังดำเนินการ และครุภัณฑ์ทางการศึกษา
2	รายได้จากการอุดหนุนและบริจาค	รายได้จากการอุดหนุนและบริจาคเพิ่มขึ้น ร้อยละ 65.75 คิดเป็นเงิน 1,759,363.27 บาท
3	รายได้จากเงินกู้รายได้ก้อนจากรัฐบาล	รายได้จากเงินกู้รายได้ก้อนจากรัฐบาล เพิ่มขึ้น ร้อยละ 100 เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้รับเงินช่วยเหลือจากรัฐบาล ภายใต้โครงการมาตรการ
4	รายได้อื่น	รายได้อื่นเพิ่มขึ้น ร้อยละ 19.66 คิดเป็นเงิน 5,128,647.66 บาท เนื่องจากมหาวิทยาลัยจัดเก็บรายได้จากการบริหารทรัพย์สินของมหาวิทยาลัย และรายได้จากการจำหน่ายซากครุภัณฑ์ที่สิ้นสภาพการใช้งาน

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ 2563 และ 2564

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ 2563				ปีงบประมาณ 2564				เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง (ถ้ามี)	รวม	
1. งบบุคลากร	314,230,301.03	36,599,212.66	5,868,057.16	356,697,570.85	329,495,366.03	27,174,655.57	5,205,160.97	361,875,182.57	0.01
2. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรม	8,732,450.23	13,573,747.95		22,306,198.18	2,898,550.04	3,791,356.73		6,689,906.77	-0.70
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	241,759.00	3,295,144.25		3,536,903.25	221,460.00	1,157,715.31		1,379,175.31	-0.61
4. ค่าตอบแทน/ใช้สอยและวัสดุ	29,448,452.56	73,250,790.02		102,699,242.58	137,610,056.80	86,104,338.62		223,714,395.42	1.18
5. ค่าสาธารณูปโภค	19,163,683.09	2,544,723.27		21,708,406.36	11,680,813.02	8,017,851.31		19,698,664.33	-0.09
6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	107,838,565.41	39,696,405.69		147,534,971.10	111,722,946.14	42,637,910.46		154,360,856.60	0.05
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	12,122,836.90	9,772,994.36		21,895,831.26	44,605,925.64	11,452,928.60		56,058,854.24	1.56
8. ค่าใช้จ่ายอื่น	-	498,950.75		498,950.75	6,388.89	355,131.85		361,520.74	-0.28
รวม	491,778,048.22	179,231,968.95	5,868,057.16	676,878,074.33	638,241,506.56	180,691,888.45	5,205,160.97	824,138,555.98	0.22

ตารางที่ 6 เปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปี 2563 และ 2564

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของประเภทค่าใช้จ่าย

ลำดับ	ประเภทค่าใช้จ่าย	สาเหตุ
1	ค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุ	ค่าตอบแทน วัสดุ และวัสดุ เพิ่มขึ้น ร้อยละ 1.18 คิดเป็นเงิน 121,015,152.84 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีค่าใช้จ่ายผลักส่งเป็นรายได้แผ่นดิน
2	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น ร้อยละ 0.05 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีอาคารที่ก่อสร้างแล้วเสร็จพร้อมใช้งานเพิ่มขึ้น
3	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.56 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมอบทุนการศึกษาให้กับนักศึกษาเพิ่มขึ้น และบุคลากรสายวิชาการส่งมอบงานวิจัยเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564

ลำดับ	ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2563								ปีงบประมาณ พ.ศ.2564								เปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) %
	รวม	383,939,482.81	139,535,563.26	5,868,057.16	147,534,971.10	676,878,074.33				526,518,560.42	138,053,978.00	5,205,160.97	154,360,856.60	824,138,555.99						
1	#กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีระดับปริญญาตรี																			
1.1	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	1,288,172.25	17,620,830.00	1,736,531.77	35,485,385.48	56,130,919.50	2,008.88	FTES.	27,941.40	35,003,009.55	15,137,193.88	1,753,912.93	43,118,310.19	95,012,426.55	2,213.58	FTES.	42,922.52	69.27	10.19	53.62
1.2	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	561,884.28	4,100,702.44	778,769.06	9,916,254.87	15,357,610.65	348.13	FTES.	44,114.59	6,861,650.93	3,371,923.86	678,934.04	8,446,304.46	19,358,813.29	405.69	FTES.	47,718.24	26.05	16.53	8.17
2	#กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี																			
2.1	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	649,413.40	6,263,927.83	1,257,650.41	13,215,997.69	21,386,989.33	1,078.49	FTES.	19,830.49	20,564,411.83	9,088,391.41	1,131,556.73	11,970,535.19	42,754,895.16	1,450.51	FTES.	29,475.77	99.91	34.49	48.64
2.2	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	1,092,665.54	11,062,948.56	718,322.03	11,604,824.51	24,478,760.64	1,632.68	FTES.	14,992.99	29,193,361.45	13,646,142.47	678,934.05	10,215,875.62	53,734,313.59	2,002.00	FTES.	26,840.32	119.51	22.62	79.02
2.3	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชานุษยศาสตร์	1,098,480.54	13,553,856.24	538,741.52	2,166,706.45	17,357,784.75	2,176.42	FTES.	7,975.38	39,469,767.24	17,816,351.91	509,200.53	2,086,435.10	59,881,754.78	2,854.67	FTES.	20,976.77	244.99	31.16	163.02
2.4	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (วิทยาลัยนวัตกรรมฯ)	185,671.39	3,229,814.94	-	14,368,412.93	17,783,899.26	378.32	FTES.	47,007.56	1,878,476.30	1,466,476.59	-	15,757,040.79	19,101,993.68	139.00	FTES.	137,424.41	7.41	(63.26)	192.35
2.5	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาตรีกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์	410,787.96	3,302,384.23	478,881.35	7,790,737.34	11,982,790.88	482.69	FTES.	24,825.02	7,895,835.78	3,759,801.30	452,622.69	7,469,942.78	19,578,202.55	553.74	FTES.	35,356.31	63.39	14.72	42.42
3	#กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโท																			
3.1	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโทด้านมนุษยศาสตร์ฯ	30,923.97	613,640.65	-	87,573.57	732,138.19	63.01	FTES.	11,619.40	1,164,520.17	1,501,175.45	-	70,968.97	2,736,664.59	86.17	FTES.	31,758.90	273.79	36.76	173.33
3.2	กิจกรรมการเรียนการสอนระดับปริญญาโทด้านวิทยาศาสตร์ฯ	122.69	2,434.70	-	346.62	2,904.01	0.25	FTES.	11,616.04	-	-	-	-	-	-	-	(100.00)	(100.00)	-100.00	
4	#กิจกรรมฝึกปฏิบัติการห้องปฏิบัติการเรียนการสอน																			
4.1	กิจกรรมการฝึกปฏิบัติการฯ สาธิตประอม	1,916,775.14	3,834,196.58	-	4,091,935.68	9,842,907.40	612.00	จน.นักเรียน	16,083.18	1,762,464.92	8,984,797.73	-	3,466,568.41	14,213,831.06	622.00	จน.นักเรียน	22,851.82	44.41	1.63	42.09
5	#กิจกรรมสนับสนุนการจัดการเรียนการสอน																			
5.1	กิจกรรมสนับสนุนการเรียนการสอนสำนักงานอธิการบดี	28,460,296.10	26,547,470.38	239,440.68	29,209,145.37	84,456,352.53	12,026.00	จน.รับบริการ	7,022.81	18,696,710.59	36,180,176.80	-	32,227,299.60	87,104,186.99	12,026.00	จน.รับบริการ	7,242.99	3.14	-	3.14
5.2	กิจกรรมสนับสนุนการเรียนการสอนสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	-	890,637.25	59,860.17	18,432,009.55	19,382,506.97	9,640.00	จน.รับบริการ	2,010.63	-	218,258.35	-	15,611,615.44	15,829,873.79	9,640.00	จน.รับบริการ	1,642.10	(18.33)	-	-18.33
5.3	กิจกรรมสนับสนุนการเรียนการสอนสำนักส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	-	5,551,737.45	59,860.17	319,816.18	5,931,413.80	11,264.00	จน.รับบริการ	526.58	-	4,098,803.40	-	296,702.13	4,395,505.53	11,264.00	จน.รับบริการ	390.23	(25.89)	-	-25.89
6	#กิจกรรมเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	889,899.26	684,733.21	-	247,985.96	1,822,618.43	16.00	จน.โครงการ	113,913.65	1,336,427.91	1,105,316.77	-	236,179.87	2,677,924.55	20.00	จน.โครงการ	133,896.23	46.93	25.00	17.54
7	#กิจกรรมการวิจัยเพื่อสร้าง และสะสมองค์ความรู้	-	10,178,227.97	-	597,838.90	10,776,066.87	46.00	จน.โครงการ	234,262.32	1,336,427.91	2,732,223.96	-	3,387,078.05	7,455,729.92	19.00	จน.โครงการ	392,406.84	(30.81)	(58.70)	67.51
8	#กิจกรรมการโครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลาเพื่อพัฒนาท้องถิ่น	17,550,783.20	-	-	-	17,550,783.20	700.00	จน.ผู้เข้าร่วมโครงการ	25,072.55	20,727,881.47	-	-	-	20,727,881.47	2,881.00	จน.ผู้เข้าร่วมโครงการ	7,194.68	18.10	311.57	-71.30
9	#กิจกรรมค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	329,803,607.09	32,098,020.83	-	-	361,901,627.92	762.00	จน.บุคลากร	474,936.52	340,627,614.37	18,946,944.12	-	-	359,574,558.49	762.00	จน.บุคลากร	471,882.62	(0.64)	-	-0.64

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม

ลำดับ	ชื่อกิจกรรม	สาเหตุ
1	กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้าน วิทยาศาสตร์เทคโนโลยีระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเพิ่มขึ้น เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจทำให้ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียน การสอนเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา จึงทำให้ต้นทุนต่อกิจกรรมการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น
2	กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนด้าน สังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์เพิ่มขึ้น เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจทำให้ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนเพิ่ม ขึ้นจากปีที่ผ่านมา จึงทำให้ต้นทุนต่อกิจกรรมการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น

ตารางที่ 8 รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาของระบบการรับเข้าศึกษาต่อในระดับอุดมศึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564

ลำดับ	ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ.2563								ปีงบประมาณ พ.ศ.2564								เปรียบเทียบ		
		เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง) %	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง) %	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/(ลดลง) %
	รวม	383,939,482.81	139,535,563.26	5,868,057.16	147,534,971.10	676,878,074.33				526,518,560.42	138,053,977.99	5,205,160.97	154,360,856.61	824,138,555.99						
1	#การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาตรี																			
1.1	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรีในกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	8,093,094.99	25,603,087.80	1,830,466.95	47,136,235.86	82,662,885.60	2,008.88	FTES.	41,148.74	39,188,109.26	24,221,877.62	1,753,912.93	53,965,731.15	119,129,630.96	2,213.58	FTES.	53,817.63	44.12	10.19	30.79
1.2	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรีในกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	1,741,147.24	5,483,992.34	795,047.61	11,935,295.61	19,955,482.80	348.13	FTES.	57,321.93	7,628,667.74	5,036,903.37	678,934.04	10,434,346.55	23,778,851.70	405.69	FTES.	58,613.35	19.16	16.53	2.25
2	#การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีระดับปริญญาโท																			
2.1	การเรียนการสอนระดับปริญญาโทด้านวิทยาศาสตร์	969.54	3,428.09	-	1,797.38	6,195.01	0.25	FTES.	24,780.04	-	-	-	-	-	-	-		(100.00)	(100.00)	(100.00)
3	#การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี																			
3.1	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรีในกลุ่มสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์	4,302,713.32	10,549,293.41	1,305,913.72	19,471,026.99	35,628,947.44	1,078.49	FTES.	33,035.96	23,306,796.18	15,041,342.63	1,131,556.73	19,078,561.15	58,558,256.69	1,450.51	FTES.	40,370.81	64.36	34.49	22.20
3.2	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรีในกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	6,623,240.43	17,550,380.70	794,666.10	21,073,837.31	46,042,124.54	1,632.68	FTES.	28,200.34	32,951,817.63	21,804,702.13	678,934.05	19,957,472.98	75,392,926.79	2,002.00	FTES.	37,658.80	63.75	22.62	33.54
3.3	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรีในกลุ่มสาขาวิชานิติศาสตร์	8,470,931.85	22,201,831.99	640,510.86	14,789,234.34	46,102,509.04	2,176.42	FTES.	21,182.73	44,866,942.23	29,532,112.87	509,200.53	16,075,451.63	90,983,707.26	2,854.67	FTES.	31,871.88	97.35	31.16	50.46
3.4	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรีในกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (วิทยาลัยนวัตกรรมการ)	1,467,200.59	4,733,064.39	-	16,562,407.64	22,762,672.62	378.32	FTES.	60,167.77	2,141,276.32	2,036,942.10	-	16,438,195.98	20,616,414.40	139.00	FTES.	148,319.53	(9.43)	(63.26)	146.51
3.5	การเรียนการสอนระดับปริญญาตรีในกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์	2,045,862.32	5,220,346.48	501,451.92	10,590,182.29	18,357,843.01	482.69	FTES.	38,032.37	8,942,762.99	6,032,388.14	452,622.69	10,183,488.65	25,611,262.47	553.74	FTES.	46,251.42	39.51	14.72	21.61
4	#การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาโท																			
4.1	การเรียนการสอนระดับปริญญาโทด้านมนุษยศาสตร์ฯ	244,365.38	864,010.05	-	453,010.22	1,561,385.65	63.01	FTES.	24,779.97	1,327,437.27	1,854,823.03	-	493,236.19	3,675,496.49	86.17	FTES.	42,654.02	135.40	36.76	72.13
5	#ฝึกปฏิบัติการห้องปฏิบัติการเรียนการสอน																			
5.1	การฝึกปฏิบัติการฯสาธิตประอม	1,916,775.14	3,834,196.58	-	4,091,935.68	9,842,907.40	612.00	จน.นักเรียน	16,083.18	1,762,464.92	8,984,797.73	-	3,466,568.41	14,213,831.06	622.00	จน.นักเรียน	22,851.82	44.41	1.63	42.09
6	#การเผยแพร่ศิลปวัฒนธรรม	1,284,345.49	950,207.92	-	540,077.42	2,774,630.83	16.00	โครงการ	173,414.43	1,523,395.02	1,467,118.53	-	558,452.87	3,548,966.42	20.00	โครงการ	177,448.32	27.91	25.00	2.33
7	#การวิจัยเพื่อสร้าง และสะสมองค์ความรู้	-	10,443,702.68	-	889,930.36	11,333,633.04	46.00	โครงการ	246,383.33	1,523,395.02	3,094,025.72	-	3,709,351.05	8,326,771.79	19.00	โครงการ	438,251.15	(26.53)	(58.70)	77.87
8	#โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อพัฒนาท้องถิ่น	17,945,229.43	-	-	-	17,945,229.43	700.00	จน.ผู้เข้าร่วมโครงการ	25,636.04	20,727,881.47	-	-	-	20,727,881.47	2,881.00	จน.ผู้เข้าร่วมโครงการ	7,194.68	15.51	311.57	(71.94)
9	#ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	329,803,607.09	32,098,020.83	-	-	361,901,627.92	762.00	จน.บุคลากร	474,936.52	340,627,614.37	18,946,944.12	-	-	359,574,558.49	792.00	จน.บุคลากร	454,008.28	(0.64)	3.94	(4.41)

ตารางที่ 8 รายงานต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจำแนกตามกลุ่มสาขาวิชาของระบบการรับเข้าศึกษาต่อในระดับอุดมศึกษา ปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 และ 2564

การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต

ลำดับ	ชื่อผลผลิต	สาเหตุ
1	การจัดการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยี	กิจกรรมการเรียนการสอนด้านวิทยาศาสตร์เทคโนโลยีเพิ่มขึ้น เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจทำให้ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา จึงทำให้ต้นทุนต่อกิจกรรมการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น
2	การจัดการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์ระดับปริญญาตรี	กิจกรรมการเรียนการสอนด้านสังคมศาสตร์เพิ่มขึ้น เนื่องจากภาวะเศรษฐกิจทำให้ค่าใช้จ่ายในการจัดการเรียนการสอนเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา จึงทำให้ต้นทุนต่อกิจกรรมการเรียนการสอนเพิ่มขึ้น

รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต มหาวิทยาลัยราชภัฏสงขลา ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

หน่วย : บาท

	ชื่อกลุ่มสาขาวิชา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1	การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี	414,071,050.27	9,619.19 FTES	43,046.35
	1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ	119,129,630.96	2,213.58 FTES	53,817.63
	1.2 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์	23,778,851.70	405.69 FTES	58,613.35
	1.3 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์	58,558,256.69	1,450.51 FTES	40,370.81
	1.4 กลุ่มสาขาวิชามนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	90,983,707.26	2,854.67 FTES	31,871.88
	1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ	75,392,926.79	2,002.00 FTES	37,658.80
	1.5 กลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (วิทยาลัยนวัตกรรมการจัดการ)	20,616,414.40	139.00 FTES	148,319.53
	1.4 กลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์	25,611,262.47	553.74 FTES	46,251.42
2	การสอนระดับบัณฑิตวิทยาลัย	3,675,496.49	86.17 FTES	42,654.02
3	โครงการยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัยราชภัฏเพื่อพัฒนาท้องถิ่น	20,727,881.47	2,881.00 จน. ผู้เข้าร่วม โครงการ	7,194.68
4	ผลผลิตทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,548,966.42	20.00 โครงการ	177,448.32
5	ผลผลิตด้านวิจัย	8,326,771.79	19.00 โครงการ	438,251.15
6	โครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาล จนจบการศึกษาขั้นพื้นฐาน	14,213,831.06	622.00 จน. นักเรียน	22,851.82
7	ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาครัฐ	359,574,558.49	792.00 จน. บุคลากร	454,008.28
	รวม	824,138,555.99		