

แนวทางการจัดทำบัญชีต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปีงบประมาณ 2553 มหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนคร

มหาวิทยาลัยได้คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตตามหลักเกณฑ์ วิธีการ และรายงานผลการคำนวณต้นทุนตามรูปแบบที่กรมบัญชีกลางกำหนด โดยมีรายละเอียดดังนี้

1. มหาวิทยาลัยจัดทำบัญชีเกณฑ์คงค้างและข้อมูลที่ใช้ในการคำนวณต้นทุน ใช้ข้อมูลจากรายได้และค่าใช้จ่ายจากระบบบัญชีของมหาวิทยาลัย โดยคิดเฉพาะนักศึกษาภาคปกติไม่รวมนักศึกษาภาคสมทบ ทั้งเงินงบประมาณแผ่นดินและเงินรายได้
2. การจัดทำต้นทุนกิจกรรมและต้นทุนผลผลิตมหาวิทยาลัยได้จัดกิจกรรมและผลผลิตตามภารกิจหลัก 4 ด้านของมหาวิทยาลัย ได้แก่กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน กิจกรรมงานวิจัย กิจกรรมบริการวิชาการและกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ซึ่งแต่ละกิจกรรมจะจัดเป็น 6 กลุ่มสาขาวิชา ประกอบด้วย 9 คณะ ค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นถือเป็นค่าใช้จ่ายทางตรง
3. ค่าใช้จ่ายในส่วนงานสนับสนุนซึ่งเป็นค่าใช้จ่ายทางอ้อม บันส่วนเข้าเป็นค่าใช้จ่ายของกลุ่มสาขาวิชา 9 คณะ โดยใช้เกณฑ์จำนวนนักศึกษา เต็มเวลาหรือเทียบเท่า (FTES)
4. มหาวิทยาลัยได้ปันส่วนงบบุคลากรเข้าเป็นต้นทุนของกิจกรรมและผลผลิตด้านงานวิจัย บริการวิชาการ และทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม โดยใช้อัตราการจัดสรรเงินงบประมาณและเงินรายได้ที่จัดสรรให้แต่ละกิจกรรม และผลผลิตตั้งตาราง

เกณฑ์การปันส่วนงบบุคลากรเข้าสู่กิจกรรม / ผลผลิต

กิจกรรม / ผลผลิต	ปีงบประมาณ 2552	ปีงบประมาณ 2553
1. วิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	0.7%	0.5%
2. วิจัยสร้างองค์ความรู้	0.4%	0.6%
3. การให้บริการวิชาการ	0.5%	0.7%
4. ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	0.4%	0.6%

5. ปีงบประมาณ 2552 มหาวิทยาลัยมีผลผลิตทุนพัฒนาอาจารย์และได้ปันส่วนทุนพัฒนาอาจารย์เข้าผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี และผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์ ตามสัดส่วนผู้รับทุนของแต่ละคน เพื่อให้สามารถเปรียบเทียบกับปีงบประมาณ 2553 ได้ เนื่องจากในปี 2553 สำนักงบประมาณได้ปรับลดผลผลิตทุนเข้าในผลผลิตผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์ฯ และผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์

แนวทางหรือข้อเสนอแนะในการปรับปรุงแผนการเพิ่มประสิทธิภาพฯ ปีงบประมาณ 2554

1. ลดค่าตอบแทน โดยเฉพาะค่าสอนเกินภาระงาน โดยการจัดห้องเรียนรวม
2. มาตรการประหยัดทรัพยากร/พลังงาน ได้แก่ ค่าวัสดุ ค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์ ค่าน้ำมันเชื้อเพลิงหรือประเมินความคุ้มค่าของการใช้ทรัพยากร
3. ตรวจสอบครุภัณฑ์เสื่อมสภาพ และดำเนินการจำหน่ายขายทอดตลาดเพื่อลดค่าซ่อมแซมครุภัณฑ์
4. มาตรการประหยัดค่าสาธารณูปโภค ได้แก่ ค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า ค่าโทรศัพท์
5. ลดจำนวนนักศึกษาออกระหว่างปี โดยดำเนินการบริหารความเสี่ยง กิจกรรม การจัดการเรียนการสอน เพื่อให้จำนวนผู้สำเร็จการศึกษาเป็นไปตามเป้าหมายที่กำหนดในปีงบประมาณ 2554 และติดตามผลการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง
6. ปรับปรุงกระบวนการเรียนการสอนเพื่อเพิ่มประสิทธิภาพของการผลิตบัณฑิตให้เป็นที่พึงพอใจ / ใด้งานทำตรงสาขา
7. เพิ่มปริมาณการผลิตบัณฑิต โดยใช้ทรัพยากรคงที่อย่างเต็มประสิทธิภาพ

รายการที่ 1	รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553	
รายได้		หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล		951,390,568.13
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา		162,051,876.00
รายได้อื่น		27,710,672.80
รายได้รวม		1,141,153,116.93
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าใช้จ่ายสะสม		832,857,751.57

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	312,559,406.73	37,476,595.45	350,036,002.18
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	20,370,584.97	17,524,937.09	37,895,522.06
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	4,658,246.17	428,970.05	5,087,216.22
4. ค่าตอบแทน วัสดุ	110,070,158.37	40,485,934.17	150,556,092.54
5. ค่าสาธารณูปโภค	29,904,155.64	813,319.20	30,717,474.84
6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	124,019,081.32	27,327,584.42	151,346,665.74
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	13,821,740.89	2,869,443.80	16,691,184.69
			-
รวม	615,403,374.09	126,926,784.18	742,330,158.27

หมายเหตุ (กรณีที่ดินทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 948,233,376.64

หัก ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต

- บำเหน็จบำนาญ 158,658,162.79

- ค่าใช้จ่ายภาคพิเศษ (สมทบ-ป. โท-ป. บัณฑิต) 47,245,055.58

รวม ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน 742,330,158.27

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.2553

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน						
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ						
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	45,730,923.02	7,507,692.50	12,603,354.97	65,841,970.49	1,032.42 FTES	63,774.40
- คณะเทคโนโลยีสารสนเทศ	22,131,812.22	5,673,627.04	10,305,728.45	38,111,167.71	477.33 FTES	79,842.39
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	60,826,484.20	10,531,433.15	20,960,421.16	92,318,338.51	825.72 FTES	111,803.44
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	28,059,006.01	4,594,199.29	13,580,767.54	46,233,972.84	352.31 FTES	131,230.94
	156,748,225.45	28,306,951.98	57,450,272.12	242,505,449.55	2,687.78 FTES	90,225.19
1.2. กลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์						
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	81,045,169.31	19,717,420.03	34,840,629.18	135,603,218.52	961.19 FTES	141,078.47
1.3. กลุ่มสาขาสถาปัตยกรรมศาสตร์						
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	10,881,854.44	3,754,176.26	4,158,624.18	18,794,654.88	286.36 FTES	65,632.96
1.4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์						
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	32,824,835.04	6,321,147.60	18,356,806.93	57,502,789.57	405.72 FTES	141,730.23
1.5. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร						
- คณะบริหารธุรกิจ	112,691,511.58	22,129,203.94	24,557,861.33	159,378,576.85	2,430.88 FTES	65,564.15
1.6. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์						
- คณะศิลปศาสตร์	78,792,412.82	13,615,463.02	11,982,472.00	104,390,347.84	1,937.65 FTES	53,874.72
2. กิจกรรมงานวิจัย	6,603,162.59	4,731,566.87		11,334,729.46	65 โครงการ	174,380.45
3. กิจกรรมบริการวิชาการ	6,949,758.92	685,721.40		7,635,480.32	4,118 คน	1,854.17
4. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,847,362.62	337,548.66		5,184,911.28	11,042 คน	469.56
รวม	648,132,518.22	99,599,199.76	151,346,665.74	742,330,158.27		

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี						
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ						
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	45,730,923.02	7,507,692.50	12,603,354.97	65,841,970.49	1,032.42 FTES	63,774.40
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	22,131,812.22	5,673,627.04	10,305,728.45	38,111,167.71	477.33 FTES	79,842.39
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	60,826,484.20	10,531,433.15	20,960,421.16	92,318,338.51	825.72 FTES	111,803.44
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	28,059,006.01	4,594,199.29	13,580,767.54	46,233,972.84	352.31 FTES	131,230.94
รวม	156,748,225.45	28,306,951.98	57,450,272.12	242,505,449.55	2,687.78 FTES	90,225.19
1.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์						
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	81,045,169.31	19,717,420.03	34,840,629.18	135,603,218.52	961.19 FTES	141,078.47
1.3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์						
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	10,881,854.44	3,754,176.26	4,158,624.18	18,794,654.88	286.36 FTES	65,632.96
1.4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์						
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	32,824,835.04	6,321,147.60	18,356,806.93	57,502,789.57	405.72 FTES	141,730.23
2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์						
1.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร						
- คณะบริหารธุรกิจ	112,691,511.58	22,129,203.94	24,557,861.33	159,378,576.85	2,430.88 FTES	65,564.15
1.2. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์						
- คณะศิลปศาสตร์	78,792,412.82	13,615,463.02	11,982,472.00	104,390,347.84	1,937.65 FTES	53,874.72
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	6,949,758.92	685,721.40		7,635,480.32	4,118 จำนวนคน	1,854.17
4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,847,362.62	337,548.66		5,184,911.28	11,042 จำนวนคน	469.56
5. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	3,888,355.72	1,466,836.21		5,355,191.93	16 จำนวนโครงการ	334,699.50
6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	2,714,806.87	3,264,730.66		5,979,537.53	49 จำนวนโครงการ	122,031.38
รวม	648,132,518.22	127,906,151.74	208,796,937.86	742,330,158.27		

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี						
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ						
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	45,730,923.02	7,507,692.50	12,603,354.97	65,841,970.49	1,032.42 FTES	63,774.40
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	22,131,812.22	5,673,627.04	10,305,728.45	38,111,167.71	477.33 FTES	79,842.39
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	60,826,484.20	10,531,433.15	20,960,421.16	92,318,338.51	825.72 FTES	111,803.44
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	28,059,006.01	4,594,199.29	13,580,767.54	46,233,972.84	352.31 FTES	131,230.94
รวม	156,748,225.45	28,306,951.98	57,450,272.12	242,505,449.55	2,687.78 FTES	90,225.19
1.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์						
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	81,045,169.31	19,717,420.03	34,840,629.18	135,603,218.52	961.19 FTES	141,078.47
1.3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์						
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	10,881,854.44	3,754,176.26	4,158,624.18	18,794,654.88	286.36 FTES	65,632.96
1.4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์						
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	32,824,835.04	6,321,147.60	18,356,806.93	57,502,789.57	405.72 FTES	141,730.23
2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์						
1.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร						
- คณะบริหารธุรกิจ	112,691,511.58	22,129,203.94	24,557,861.33	159,378,576.85	2,430.88 FTES	65,564.15
1.2. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์						
- คณะศิลปศาสตร์	78,792,412.82	13,615,463.02	11,982,472.00	104,390,347.84	1,937.65 FTES	53,874.72
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	6,949,758.92	685,721.40		7,635,480.32	4,118 จำนวนคน	1,854.17
4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,847,362.62	337,548.66		5,184,911.28	11,042 จำนวนคน	469.56
5. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	3,888,355.72	1,466,836.21		5,355,191.93	16 จำนวนโครงการ	334,699.50
6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	2,714,806.87	3,264,730.66		5,979,537.53	49 จำนวนโครงการ	122,031.38
รวม	648,132,518.22	127,906,151.74	208,796,937.86	742,330,158.27		

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบแยกประเภทรายได้ตามแหล่งเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 และ 2553

รายได้	รายได้		หน่วย : บาท	
	2552	2553	เพิ่มขึ้น / (ลดลง)	% เพิ่มขึ้น / (ลดลง)
รายได้จากรัฐบาล	911,835,425.06	951,390,568.13	39,555,143.07	4.34%
รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษา	146,717,195.00	162,051,876.00	15,334,681.00	10.45%
รายได้อื่น	31,783,205.02	27,710,672.80	(4,072,532.22)	(12.81%)
รายได้รวม	1,090,335,825.08	1,141,153,116.93	50,817,291.85	4.66%
รายได้สูง / (ต่ำ) กว่าใช้จ่ายสะสม	832,952,669.68	832,857,751.57	(94,918.11)	(0.01%)

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

รายได้รวมปีงบประมาณ 2553 ของมหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครเพิ่มขึ้น 50,817,291.85 บาท = 4.66% สาเหตุจาก

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น 39,555,143.07 บาท = 4.34% เนื่องจาก

- รายได้งบประมาณเพิ่มขึ้นตามจำนวนนักศึกษาที่เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2552
- เงินเดือน ค่าจ้างในส่วนของกรเลื่อนขั้นเลื่อนตำแหน่งเพิ่มขึ้น
- เงินประจำตำแหน่ง รศ. ผศ. เพิ่มขึ้นเนื่องจากมหาวิทยาลัยมีผู้ดำรงตำแหน่งทางวิชาการปี 2553 15 ราย
- เงินประจำตำแหน่งผู้บริหาร เพิ่มขึ้นเนื่องจากมหาวิทยาลัยแต่งตั้งผู้บริหารซึ่งเบิกเงินประจำตำแหน่ง 31 ราย

2. รายได้ค่าธรรมเนียมการศึกษาปีงบประมาณ 2553 เพิ่มจากปี 2552 15,334,681 บาท = 10.45% สาเหตุจากจำนวนนักศึกษาปี 2553 สูงกว่าปี 2552 จำนวน 592 คนและนักศึกษาปริญญาตรีมีจำนวนสูงขึ้น 973 คน อัตราการเก็บเงินค่าธรรมเนียมการศึกษาในระดับปริญญาตรีสูงกว่า ปวส. จึงทำให้รายได้ปี 2553 สูงขึ้น

จำนวนนักศึกษา (ปกติ)	ปี 52	ปี 53	ผลต่าง
ปวส	1,000 คน	619 คน	(381 คน)
ป.ตรี	<u>8,082</u> คน	<u>9,055</u> คน	<u>973</u> คน
รวม	<u>9,082</u> คน	<u>9,674</u> คน	<u>592</u> คน

3. รายได้อื่นปีงบประมาณ 2553 ลดลงจากปีงบประมาณ 2552 จำนวน 4,072,532.22 บาท = 12.81% เนื่องจากผลตอบแทนจากการลงทุนลดลง ซึ่งเกิดจากอัตราดอกเบี้ยของสถาบันการเงินลดลง รายได้ค่าปรับเงินบริจาค รายได้ค่าขายแบบ ลดลง (เป็นรายได้ที่ขึ้นกับปัจจัยภายนอกไม่สามารถควบคุมได้)

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2553 และ 2552

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ.2553			ปีงบประมาณ พ.ศ.2552			เพิ่มขึ้น/(ลดลง)	อัตราร้อยละของการเพิ่มขึ้น/(ลดลง)
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม		
1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากร	312,559,406.73	37,476,595.45	350,036,002.18	300,557,588.74	37,871,020.05	338,428,608.79	11,607,393.39	3.43
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	20,370,584.97	17,524,937.09	37,895,522.06	32,766,194.21	20,938,423.55	53,704,617.76	15,809,095.70	(29.44)
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	4,658,246.17	428,970.05	5,087,216.22	663,289.87	2,154,905.48	2,818,195.35	2,269,020.87	80.51
4. ค่าตอบแทน ใช้สอย วัสดุ	110,070,158.37	40,485,934.17	150,556,092.54	103,973,708.24	35,454,563.24	139,428,271.48	11,127,821.06	7.98
5. ค่าสาธารณูปโภค	29,904,155.64	813,319.20	30,717,474.84	25,016,863.12	1,033,692.11	26,050,555.23	4,666,919.61	17.91
6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	124,019,081.32	27,327,584.42	151,346,665.74	103,580,596.66	27,286,069.05	130,866,665.71	20,480,000.03	15.65
7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	13,821,740.89	2,869,443.80	16,691,184.69	11,320,185.68	4,067,457.24	15,387,642.92	1,303,541.77	8.47
รวม	615,403,374.09	126,926,784.18	742,330,158.27	577,878,426.52	128,806,130.72	706,684,557.24		

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุน

1. ค่าใช้จ่ายด้านบุคลากรเพิ่มขึ้น 11,607,393.39 บาท = 3.43 % สาเหตุจาก
 - มหาวิทยาลัยจ้างพนักงานมหาวิทยาลัยเพิ่มขึ้น 31 อัตรา
 - เงินเดือน ค่าจ้าง ในส่วนของการเลื่อนขั้น เลื่อนตำแหน่ง เพิ่มขึ้น
 - เงินประจำตำแหน่ง รศ. ผศ. เพิ่มขึ้นเนื่องจากมหาวิทยาลัยมีผู้ดำรงตำแหน่งทางวิชาการเพิ่มขึ้น 15 ราย
 - เงินประจำตำแหน่งผู้บริหารเพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยแต่งตั้งผู้บริหารซึ่งเบิกเงินประจำตำแหน่งเพิ่ม 31 ราย
 - ค่ารักษาพยาบาลเพิ่มขึ้นประมาณ 5%
 - ค่าล่วงเวลาลดลงประมาณ 54% เนื่องจากมาตรการประหยัดค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัย
2. ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมลดลง 15,809,098.70 บาท = 29.44% เนื่องจาก
 - มหาวิทยาลัยมีนโยบายการฝึกอบรมโดยใช้สถานที่ภายในมหาวิทยาลัยมากขึ้นทำให้ค่าใช้จ่ายการฝึกอบรมทั้งในและต่างประเทศลดลง 9.86%
 - ทุนการศึกษาในประเทศและต่างประเทศลดลง 15.42% จากการที่จำนวนผู้รับทุนลดลง
3. ค่าใช้จ่ายในการเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้น 2,269,020.87 บาท = 80.51%

เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีโครงการความร่วมมือกับต่างประเทศ 8 โครงการ และเป็นโครงการความร่วมมือประเทศในแถบยุโรป แอฟริกา และอเมริกา ตามแผนพัฒนามหาวิทยาลัยเทคโนโลยีราชมงคลพระนครสู่สากล
4. ค่าตอบแทน วัสดุ เพิ่มขึ้น 11,127,821.06 บาท = 7.98% เนื่องจาก

อัตราค่าสอนเกินภาระงานตามระเบียบกระทรวงการคลัง ว่าด้วยการเบิกจ่ายเงินค่าสอนพิเศษและค่าสอนเกินภาระงานสอนในสถานศึกษาและสถาบันอุดมศึกษา พ.ศ. 2551 เพิ่มขึ้นดังนี้

 - ปีงบประมาณ 2552 ภาค 2/51 (พย. 51 - กพ. 52) มหาวิทยาลัยกำหนด อัตราเบิก 300 บาท / หน่วยชั่วโมง คิดภาระงานสอนและวิจัย 180 หน่วยชั่วโมง
 - ปีงบประมาณ 2553 อัตราเบิก 400 บาท / หน่วยชั่วโมง คิดภาระงานสอนและวิจัย 150 หน่วยชั่วโมง และมหาวิทยาลัยขออนุมัติสภามหาวิทยาลัยใช้เงินรายได้สมทบจำนวน 7,894,750.- บาทในส่วน of ค่าสอนเกินภาระงานที่ไม่เป็นไปตามระเบียบกระทรวงการคลังทำให้มีค่าใช้จ่ายค่าสอนเพิ่ม ในส่วนของค่าวัสดุปี 2553 เพิ่มขึ้นเนื่องจากกิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม กิจกรรมบริการวิชาการและกิจกรรมงานวิจัยมีผลผลิตเพิ่มขึ้นกว่าปี 2552 และส่วนของค่าใช้สอยมีค่าซ่อมครุภัณฑ์เพิ่ม 1,776,917.56 = 27.21% เนื่องจากมีครุภัณฑ์เก่าจำนวนมาก

5. ค่าสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้น 4,666,919.61 บาท = 17.91% จากค่าน้ำ ค่าไฟฟ้า และค่าบริการอินเทอร์เน็ตเพิ่มขึ้น เนื่องจากการเปิดใช้อาคารใหม่ของ คณะบริหารธุรกิจ และคณะวิศวกรรมศาสตร์ และค่าบริการอินเทอร์เน็ตเพิ่มขึ้นจากการเพิ่มความเร็วและประสิทธิภาพสูงขึ้น

การเปิดใช้อาคารใหม่

6. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย เพิ่มขึ้น 20,480,000.03 บาท = 15.65% เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีสินทรัพย์ถาวร (ครุภัณฑ์ , สิ่งก่อสร้าง และสินทรัพย์ไม่มีตัวตน) เพิ่มขึ้นประมาณ 216,000,000 บาท จากการที่ได้รับงบประมาณพัฒนามหาวิทยาลัยในด้านสิ่งก่อสร้างตามแผนพัฒนาสภาพแวดล้อม ทางกายภาพปี 2550 - 2554 และงบประมาณพัฒนาระบบสารสนเทศเพิ่มขึ้น จึงทำให้ค่าเสื่อมราคาเพิ่มตามทรัพย์สินที่ได้รับ

7. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน ลดลง 671,458.23 = 4.37% เนื่องจากปี 2553 มหาวิทยาลัยได้รับจัดสรรงบประมาณวิจัยถ่ายทอดเทคโนโลยีลดลง

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 และ 2553

หน่วย : บาท

ชื่อกิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ.2552						ปีงบประมาณ พ.ศ.2553					
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน	457,498,918.17	95,240,108.01	130,866,665.71	683,605,691.89	9,079.95 FTES	75,287.39	472,984,008.64	93,844,362.83	151,346,665.74	718,175,037.21	8,709.58 FTES	82,458.06
1.1 กลุ่มสาขาวิชาศึกษาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ											FTES	
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	43,761,981.64	7,939,508.41	10,204,162.43	61,905,652.48	1,119.08 FTES	55,318.34	45,730,923.02	7,507,692.50	12,603,354.97	65,841,970.49	1,032.42 FTES	63,774.40
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	17,537,561.72	5,317,847.78	8,051,359.42	30,906,768.92	400.17 FTES	77,234.10	22,131,812.22	5,673,627.04	10,305,728.45	38,111,167.71	477.33 FTES	79,842.39
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	52,320,414.14	10,883,470.60	19,039,058.75	82,242,943.49	853.56 FTES	96,352.86	60,826,484.20	10,531,433.15	20,960,421.16	92,318,338.51	825.72 FTES	111,803.44
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	27,434,199.44	5,183,655.36	13,125,207.87	45,743,062.67	372.14 FTES	122,918.96	28,059,006.01	4,594,199.29	13,580,767.54	46,233,972.84	352.31 FTES	131,230.94
รวมกลุ่มสาขา	141,054,156.94	29,324,482.15	50,419,788.47	220,798,427.56	2,744.95 FTES	80,438.05	156,748,225.45	28,306,951.98	57,450,272.12	242,505,449.55	2,687.78 FTES	90,225.19
1.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์											352.31 FTES	
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	89,841,373.80	18,298,927.94	31,249,969.08	139,390,270.82	1,448.39 FTES	96,238.08	81,045,169.31	19,717,420.03	34,840,629.18	135,603,218.52	961.19 FTES	141,078.47
1.3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์											-	
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	8,957,820.98	3,860,699.37	3,606,447.40	16,424,967.75	251.97 FTES	65,186.20	10,881,854.44	3,754,176.26	4,158,624.18	18,794,654.88	286.36 FTES	65,632.96
1.4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์											-	
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	34,659,545.02	6,272,514.66	17,912,305.18	58,844,364.86	433.42 FTES	135,767.53	32,824,835.04	6,321,147.60	18,356,806.93	57,502,789.57	405.72 FTES	141,730.23
1.5. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร											-	
- คณะบริหารธุรกิจ	109,793,453.56	22,032,270.75	18,163,502.13	149,989,226.44	2,302.38 FTES	65,145.30	112,691,511.58	22,129,203.94	24,557,861.33	159,378,576.85	2,430.88 FTES	65,564.15
1.6. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์											-	
- คณะศิลปศาสตร์	73,192,567.87	15,451,213.14	9,514,653.45	98,158,434.46	1,898.84 FTES	51,693.89	78,792,412.82	13,615,463.02	11,982,472.00	104,390,347.84	1,937.65 FTES	53,874.72
2. กิจกรรมงานวิจัย	8,223,102.70	4,898,226.99		13,121,329.69	50.00 จำนวนโครงการ	262,426.59	6,603,162.59	4,731,566.87		11,334,729.46	65 จำนวนโครงการ	174,380.45
3. กิจกรรมบริการวิชาการ	5,128,007.94	592,190.02		5,720,197.96	3,712 จำนวนคน	1,541.00	6,949,758.92	685,721.40		7,635,480.32	4,118 จำนวนคน	1,854.17
4. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,447,801.05	789,536.65		4,237,337.70	8,785 จำนวนคน	482.34	4,847,362.62	337,548.66		5,184,911.28	11,042 จำนวนคน	469.56
รวม	474,297,829.86	101,520,061.67	130,866,665.71	706,684,557.24			491,384,292.77	99,599,199.76	151,346,665.74	742,330,158.27		

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม (อธิบายในส่วนที่ต้นทุนกิจกรรมต่อหน่วยเปลี่ยนแปลงอย่างสาระสำคัญเท่านั้น)

	1					
	2	465,844,029.86	99,135,981.67	130,866,665.72	695,846,677.25	706,542,721.64
						141,835.60
	ปี 2552 OK งบประมาณแผ่นดิน		ปี 2552 OK งบม.รายได้			
คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	34,659,545.02	34,659,545.02	6,272,514.66	6,272,514.66	706,684,557.24	742,330,158.27
คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	43,761,981.64	43,761,981.64	7,939,508.41	7,939,508.41		
คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	27,434,199.44	27,434,199.44	5,183,655.36	5,183,655.36		
คณะวิศวกรรมศาสตร์	89,841,373.80	89,841,373.80	18,298,927.94	18,298,927.94		
คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	17,537,561.72	17,537,561.72	5,317,847.78	5,317,847.78		
คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	52,320,414.14	52,320,414.14	10,883,470.60	10,883,470.60		
คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	8,957,820.98	8,957,820.98	3,860,699.37	3,860,699.37		
คณะศิลปศาสตร์	73,192,567.87	73,192,567.87	15,451,213.14	15,451,213.14		
คณะบริหารธุรกิจ	109,793,453.56	109,793,453.56	22,032,270.75	22,032,270.75		
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	5,128,007.94	5,128,007.94	592,190.02	592,190.02		
4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,447,801.05	3,447,801.05	789,536.65	789,536.65		
5. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	5,466,438.07	5,466,438.07	2,969,493.65	2,969,493.65		
6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	2,756,664.61	2,756,664.63	1,928,733.33	1,928,733.34		
		8,223,102.70				
		474,297,829.86	101,520,061.67	101,520,061.67	4,898,226.99	
					4,898,226.99	
	8,223,102.68		101,520,061.67	4898226.99		
	5,128,007.94					
	3,447,801.05					
	5,466,438.07					
	2,756,664.61					

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น(ลดลง)	อัตราร้อยละ การเพิ่มขึ้น/ (ลดลง)ของ	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	อัตราร้อยละ การเพิ่มขึ้น/ (ลดลง)ของ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/(ลดลง)ของ ต้นทุนต่อหน่วย
1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน	34,569,345.32	4.81	(370.37)	(4.25)	7,170.67	8.70
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ						
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	3,936,318.01	5.98	(86.66) FTES	(8.39)	8,456.06	13.26
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	7,204,398.79	18.90	77.16 FTES	16.16	2,608.29	3.27
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	10,075,395.02	10.91	(27.84) FTES	(3.37)	15,450.59	13.82
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	490,910.17	1.06	(19.83) FTES	(5.63)	8,311.98	6.33
รวมกลุ่มสาขา	21,707,021.99	36.86	(57.17) FTES	(1.23)	34,826.92	36.68
1.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์					44,840.40	
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	(3,787,052.30)	(2.79)	(487.20) FTES	(50.69)	44,840.40	31.78
1.3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์					446.76	
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	2,369,687.13	12.61	34.39 FTES	12.01	446.76	0.68
1.4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์					5,962.70	
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	(1,341,575.29)	(2.33)	(27.70) FTES	(6.83)	5,962.70	4.21
1.5. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร	9,389,350.41		FTES		418.85	
- คณะบริหารธุรกิจ	9,389,350.41	5.89	128.50 FTES	5.29	418.85	0.64
1.6. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์	6,231,913.38				2,180.82	
- คณะศิลปศาสตร์	6,231,913.38	5.97	38.81 FTES	2.00	2,180.82	4.05
2. กิจกรรมงานวิจัย	(1,786,600.23)	(15.76)	15.00 จำนวนโครงการ	23.08	(88,046.14)	(50.49)
3. กิจกรรมบริการวิชาการ	1,915,282.36	25.08	406.00 จำนวนคน	9.86	313.17	16.89
4. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	947,573.58	18.28	2,257.00 จำนวนคน	20.44	(12.78)	(2.72)
รวม						

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนกิจกรรม (อธิบายในส่วนที่ต้นทุนกิจกรรมต่อหน่วยเปลี่ยนแปลงอย่างสาระสำคัญเท่านั้น)

วิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงต้นทุนกิจกรรม ตารางที่ 7

1. กิจกรรมการจัดการเรียนการสอน ปีงบประมาณ 2553 กิจกรรมการจัดการเรียนการสอนมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 34,569,345.32 = 4.81% ขณะที่ค่า FTES ลดลง 370.37 = 4.25% จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 7,170.67 = 8.70%

กลุ่มสาขาวิชาที่มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมสูงสุดได้แก่คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม 141,730.23 บาท รองลงมาได้แก่คณะวิศวกรรมศาสตร์ มีต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม 141,078.47 บาท คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น 131,230.94 คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ 111,803.44 บาท คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน 79,842.39 บาท คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ 65,632.96 บาท คณะบริหารธุรกิจ 65,564.15 บาท คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 63,774 บาท คณะศิลปศาสตร์ มีต้นทุนต่อกิจกรรมต่ำสุด 53,874.72 บาท

คณะที่มีอัตราการเพิ่มของต้นทุนต่อหน่วยสูงสุดได้แก่คณะวิศวกรรมศาสตร์เพิ่มขึ้น 44,840.40 บาท = 31.78% รองลงมาได้แก่คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์ 15,450.59 บาท = 13.82% คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี 8,456.06 บาท = 13.26% คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น 8,311.98 บาท = 6.33% คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม 5,962.70 บาท = 4.21% คณะศิลปศาสตร์ 2,180.82 = 4.05% คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน 2,608.29 = 3.27% คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์ 446.76 = 0.68% และคณะบริหารธุรกิจมีอัตราการเพิ่มของต้นทุนต่อหน่วยต่ำสุด 418.85 บาท = 0.64%

สาเหตุของการเพิ่มขึ้นของต้นทุนกิจกรรมการจัดการเรียนการสอนปีงบประมาณ 2553

1.1. จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาหรือเทียบเท่า (FTES) ลดลง เนื่องจากมีนักศึกษาออกระหว่างปีประจำปีงบประมาณ 2553 จำนวน 866 คน ดังรายละเอียด

คณะ	จำนวนนักศึกษาภาคปกติที่ออกและสาเหตุการออก			
	ลาออก	พ้นสภาพ	ถอนสภาพ	รวม
วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	11	32	1	44
เทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	11	46	25	82
เทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	9	54	21	84
อุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	8	49	15	72
วิศวกรรมศาสตร์	45	185	69	299
สถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	2	16	10	28
ครุศาสตร์อุตสาหกรรม	5	51	5	61
บริหารธุรกิจ	24	102	28	154
ศิลปศาสตร์	10	24	8	42
รวม	125	559	182	866

1.2.

1. ค่าคุมงานก่อสร้างกรณีคณะที่มีการก่อสร้างอาคารใหม่

2. การเปิดสาขาใหม่ในบางคณะมีการจ้างอาจารย์พิเศษเพิ่มมากขึ้น (ขอจำนวนอัตราที่จ้างเปรียบเทียบปี 2552 และ 2553 จำนวนเงิน)

2. กิจกรรมงานวิจัยปี 2553 มีต้นทุนรวมลดลง 1,786,600.23 = 15.76% โดยมีโครงการวิจัยเพิ่มขึ้น 15 โครงการ = 23.08% จึงทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 88,046.14 บาท = 50.49%

สาเหตุของการลดลงของต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรมเนื่องจากงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยีได้รับจัดสรรงบประมาณปี 2553 ลดลง 28.57% ในขณะที่งานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้มีจำนวนโครงการวิจัยเพิ่มขึ้น 14 โครงการ คิดเป็น 28.57%

3. กิจกรรมการให้บริการวิชาการมีต้นทุนเพิ่มขึ้น 1,915,282.36 บาท = 25.08% ขณะที่จำนวนผู้รับบริการเพิ่มขึ้น 406 คน = 9.86% หรือมีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 16.89%

สาเหตุการเพิ่มขึ้นของต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต เนื่องจากมหาวิทยาลัยได้ดำเนินโครงการ / กิจกรรม บริการวิชาการที่มีคุณภาพสูงขึ้น กว่าปี 2552 ตามตัวชี้วัดที่ 3.2 ระดับความสำเร็จในการนำวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีไปสร้าง / พัฒนาอาชีพในชุมชน ดังนี้

- ปี 2552 จำนวนโครงการ 14 โครงการ สร้างและพัฒนาอาชีพ 17 อาชีพ 18 ชุมชน

- ปี 2553 จำนวน 13 โครงการ สร้างและพัฒนาอาชีพ 19 อาชีพ 23 ชุมชน และมีค่าใช้จ่ายในการติดตามรายงานผลเพิ่มขึ้น

4. กิจกรรมทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม ปี 2553 มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 947,573.58 บาท = 18.28% ในขณะที่มีจำนวนผู้รับบริการเพิ่มขึ้น 2,257 คน = 20.44% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 12.78 บาท = 2.72%

5. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี มีต้นทุนรวมลดลง 3,080,739.79 บาท = 57.53% มีจำนวนโครงการวิจัยลดลง 1 โครงการ คิดเป็น 6.25% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตลดลง 68.03%

สาเหตุของการลดลงของต้นทุนรวมและต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตจากการที่ได้รับจัดสรรงบประมาณ ปี 53 ลดลง 28.57% ในขณะที่ผลการดำเนินงานโครงการวิจัยตามตัวชี้วัดที่ 4.2.2 ร้อยละของงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่นำมาใช้อันก่อให้เกิดประโยชน์อย่างชัดเจนต่ออาจารย์และหรือนักวิจัยประจำสูงกว่าปี 2552 ดังตาราง

ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ.		
		2551	2552	2553
1. จำนวนงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่นำมาใช้อันก่อให้เกิดประโยชน์อย่างชัดเจน (โดยไม่นับซ้ำ)	ผลงาน	-	55	72
2. จำนวนอาจารย์ประจำและหรือนักวิจัยประจำ (โดยไม่นับรวมผู้ลาศึกษาต่อ)	คน	527	514	522.5
3. ร้อยละของงานวิจัย หรืองานสร้างสรรค์ที่นำมาใช้อันก่อให้เกิดประโยชน์อย่างชัดเจน ต่ออาจารย์ประจำและหรือนักวิจัยประจำ	ร้อยละ	-	10.7003	13.779

6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 1,294,139.56 บาท = 21.64% จำนวนโครงการวิจัยเพิ่มขึ้น 14 โครงการ คิดเป็น 28.57% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 9.76%

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 และ 2553

หน่วย : บาท

ชื่อผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ.2552						ปีงบประมาณ พ.ศ.2553					
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	274,512,896.74	57,756,624.12	103,188,510.13	435,458,030.99	4,878.73 FTES	89,256.43	281,500,084.24	58,099,695.87	114,806,332.41	454,406,112.52	4,341.05 FTES	104,676.54
1.1. กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ												
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	43,761,981.64	7,939,508.41	10,204,162.43	61,905,652.48	1119.08 FTES	55,318.34	45,730,923.02	7,507,692.50	12,603,354.97	65,841,970.49	1,032.42 FTES	63,774.40
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	17,537,561.72	5,317,847.78	8,051,359.42	30,906,768.92	400.17 FTES	77,234.10	22,131,812.22	5,673,627.04	10,305,728.45	38,111,167.71	477.33 FTES	79,842.39
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	52,320,414.14	10,883,470.60	19,039,058.75	82,242,943.49	853.56 FTES	96,352.86	60,826,484.20	10,531,433.15	20,960,421.16	92,318,338.51	825.72 FTES	111,803.44
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	27,434,199.44	5,183,655.36	13,125,207.87	45,743,062.67	372.14 FTES	122,918.96	28,059,006.01	4,594,199.29	13,580,767.54	46,233,972.84	352.31 FTES	131,230.94
รวมกลุ่มสาขาวิชา	141,054,156.94	29,324,482.15	50,419,788.47	220,798,427.56	2,744.95 FTES	80,438.05	156,748,225.45	28,306,951.98	57,450,272.12	242,505,449.55	2,687.78 FTES	90,225.19
1.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์												
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	89,841,373.80	18,298,927.94	31,249,969.08	139,390,270.82	1448.39 FTES	96,238.08	81,045,169.31	19,717,420.03	34,840,629.18	135,603,218.52	961.19 FTES	141,078.47
1.3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์												
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	8,957,820.98	3,860,699.37	3,606,447.40	16,424,967.75	251.97 FTES	65,186.20	10,881,854.44	3,754,176.26	4,158,624.18	18,794,654.88	286.36 FTES	65,632.96
1.4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์												
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	34,659,545.02	6,272,514.66	17,912,305.18	58,844,364.86	433.42 FTES	135,767.53	32,824,835.04	6,321,147.60	18,356,806.93	57,502,789.57	405.72 FTES	141,730.23
2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์	182,986,021.43	37,483,483.89	27,678,155.58	248,147,660.90	4,201.22 FTES	59,065.62	191,483,924.40	35,744,666.96	36,540,333.33	263,768,924.69	4,368.53 FTES	60,379.33
1.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร												
- คณะบริหารธุรกิจ	109,793,453.56	22,032,270.75	18,163,502.13	149,989,226.44	2,302 FTES	65,145.30	112,691,511.58	22,129,203.94	24,557,861.33	159,378,576.85	2,430.88 FTES	65,564.15
1.2. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์												
- คณะศิลปศาสตร์	73,192,567.87	15,451,213.14	9,514,653.45	98,158,434.46	1,899 FTES	51,693.89	78,792,412.82	13,615,463.02	11,982,472.00	104,390,347.84	1,937.65 FTES	53,874.72
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	5,128,007.94	592,190.02		5,720,197.96	3,712 จำนวนคน	1,541.00	6,949,758.92	685,721.40		7,635,480.32	4,118 จำนวนคน	1,854.17
4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,447,801.05	789,536.65		4,237,337.70	8,785 จำนวนคน	482.34	4,847,362.62	337,548.66		5,184,911.28	11,042 จำนวนคน	469.56
5. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	5,466,438.07	2,969,493.65		8,435,931.72	15 จำนวนโครงการ	562,395.45	3,888,355.72	1,466,836.21		5,355,191.93	16 จำนวนโครงการ	334,699.50
6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	2,756,664.63	1,928,733.34		4,685,397.97	35 จำนวนโครงการ	133,868.51	2,714,806.87	3,264,730.66		5,979,537.53	49 จำนวนโครงการ	122,031.38
	474,297,829.86	101,520,061.67	130,866,665.71	706,684,557.24			491,384,292.77	99,599,199.76	151,346,665.74	742,330,158.27		

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 และ 2553

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/ (ลดลง)ของต้นทุนรวม	ปริมาณเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/ (ลดลง)ของปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น/(ลดลง)	อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/(ลดลง)ของ ต้นทุนต่อหน่วย
1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	18,948,081.53	4.17	(537.68) FTES	(12.39)	15,420.11	14.73
1.1 กลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพและชีวภาพ						
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	3,936,318.01	5.98	(86.66) FTES	(8.39)	8,456.06	13.26
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	7,204,398.79	18.90	77.16 FTES	16.16	2,608.29	3.27
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	10,075,395.02	10.91	(27.84) FTES	(3.37)	15,450.59	13.82
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	490,910.17	1.06	(19.83) FTES	(5.63)	8,311.98	6.33
รวมกลุ่มสาขาวิชา	21,707,021.99	9.83	(57.17)	(2.08)	9,787.13	12.17
1.2. กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์						
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	(3,787,052.30)	(2.79)	(487.20) FTES	(50.69)	44,840.40	31.78
1.3. กลุ่มสาขาวิชาสถาปัตยกรรมศาสตร์						
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	2,369,687.13	12.61	34.39 FTES	12.01	446.76	0.68
1.4. กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์						
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	(1,341,575.29)	(2.33)	(27.70) FTES	(6.83)	5,962.70	4.21
2. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านสังคมศาสตร์		5.92	167.31	3.83	1,313.71	2.18
1.1. กลุ่มสาขาวิชาบริหาร						
- คณะบริหารธุรกิจ	9,389,350.41	5.89	128.50 FTES	5.29	418.85	0.64
1.2. กลุ่มสาขาวิชามนุษย์และสังคมศาสตร์						
- คณะศิลปศาสตร์	6,231,913.38	5.97	38.81 FTES	2.00	2,180.82	4.05
3. ผลผลิต : ผลงานการให้บริการวิชาการ	1,915,282.36	25.08	406.00 จำนวนคน	9.86	313.17	16.89
4. ผลผลิต : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	947,573.58	18.28	2,257.00 จำนวนคน	20.44	(12.78)	(2.72)
5. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	(3,080,739.79)	(57.53)	1.00 จำนวนโครงการ	6.25	(227,695.95)	(68.03)
6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	1,294,139.56	21.64	14.00 จำนวนโครงการ	28.57	(11,837.14)	(9.70)

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต

1. ผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี พบว่าปี 2553 มีต้นทุนเพิ่มขึ้น 18,948,081.53 = 4.17% ขณะที่ค่า FTES ลดลง 537.68 หรือลดลง 12.39% เมื่อพิจารณารายคณะพบว่าคณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชนมีจำนวน FTES เพิ่มขึ้น = 16.16% ใกล้เคียงกับอัตราการเพิ่มขึ้นของต้นทุนรวมคือ 18.90% เป็นเงิน 7,204,398.79 บาท ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็นร้อยละ 3.27% ส่วนคณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์มีจำนวน FTES ลดลงคิดเป็น 3.37% ส่วนทางกับต้นทุนรวมที่เพิ่มขึ้น 10.91% คิดเป็นเงิน 10,075,395.02 บาท ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็น 13.82% คณะวิศวกรรมศาสตร์ จำนวน FTES ลดลง 487.20 คิดเป็น 50.69% ขณะที่ต้นทุนลดลงเพียง 2.79% หรือลดลง 3,787,052.30 บาท ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นคิดเป็น 31.78% นับว่าเป็นคณะที่มีต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้นสูงที่สุด คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม จำนวน FTES ลดลง 27.70 คิดเป็น 6.83% ขณะที่ต้นทุนลดลงเพียง 2.33% หรือลดลง 1,341,575.29 บาท คณะวิทยาศาสตร์มีค่า FTES ลดลงคิดเป็น 8.39 แต่กลับมีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 5.98% เป็นเงิน 3,936,318.01 บาท ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเพิ่มขึ้น 13.26%

สาเหตุของการเพิ่มขึ้นของต้นทุนผลผลิต : ผู้สำเร็จการศึกษาด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี

1.1. จำนวนนักศึกษาเต็มเวลาหรือเทียบเท่า (FTES) ลดลงทุกคณะ เนื่องจากมีนักศึกษาออกระหว่างปีประจำปี

งบประมาณ 2553 จำนวน 670 คน ดังรายละเอียด

คณะ	จำนวนนักศึกษาภาคปกติที่ออกและสาเหตุการออก			
	ลาออก	พ้นสภาพ	ถอนสภาพ	รวม
วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	11	32	1	44
เทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	11	46	25	82
เทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	9	54	21	84
อุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	8	49	15	72
วิศวกรรมศาสตร์	45	185	69	299
สถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	2	16	10	28
ครุศาสตร์อุตสาหกรรม	5	51	5	61
รวม	91	433	146	670

โครงการวิจัยตามตัวชี้วัดที่ 4.2.2 ร้อยละของงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่นำมาใช้อันก่อให้เกิดประโยชน์อย่างชัดเจนต่ออาจารย์และหรือนักวิจัยประจำสูงกว่าปี 2552 ดังตาราง

28

ข้อมูลพื้นฐานประกอบตัวชี้วัด	หน่วยวัด	ผลการดำเนินงานปีงบประมาณ พ.ศ.		
		2551	2552	2553
1. จำนวนงานวิจัยหรืองานสร้างสรรค์ที่นำมาใช้อันก่อให้เกิดประโยชน์อย่างชัดเจน (โดยไม่นับซ้ำ)	ผลงาน	-	55	72
2. จำนวนอาจารย์ประจำและหรือนักวิจัยประจำ (โดยไม่นับรวมผู้ลาศึกษาต่อ)	คน	527	514	522.5
3. ร้อยละของงานวิจัย หรืองานสร้างสรรค์ที่นำมาใช้อันก่อให้เกิดประโยชน์อย่างชัดเจน ต่ออาจารย์ประจำและหรือนักวิจัยประจำ	ร้อยละ	-	10.7003	13.779

6. ผลผลิต : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้ มีต้นทุนรวมเพิ่มขึ้น 1,294,139.56 บาท = 21.64% จำนวนโครงการวิจัยเพิ่มขึ้น 14 โครงการ คิดเป็น 28.57% ทำให้ต้นทุนต่อหน่วยลดลง 9.76%

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต - ผลงานการให้บริการวิชาการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2552 และ 2553

หน่วย : บาท

ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ.2552					ปีงบประมาณ พ.ศ.2553					อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ของต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลิตภัณฑ์ : ผลงานการให้บริการวิชาการ											
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	594,122.98	84,638.36	678,761.34	56 จำนวนคน	12,120.74	328,907.78	177,073.70	505,981.48	160 จำนวนคน	3,162.38	(73.91)
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	1,190,136.72	36,114.15	1,226,250.87	108 จำนวนคน	11,354.17	201,013.75	47,577.02	248,590.77	88 จำนวนคน	2,824.90	(75.12)
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	462,841.58	73,263.16	536,104.74	982 จำนวนคน	545.93	1,279,371.67	120,515.38	1,399,887.05	900 จำนวนคน	1,555.43	184.91
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	1,324,610.55	64,375.91	1,388,986.46	897 จำนวนคน	1,548.48	1,468,314.22	53,940.69	1,522,254.91	1,070 จำนวนคน	1,422.67	(8.12)
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	560,095.03	120,159.78	680,254.81	131 จำนวนคน	5,192.78	707,208.75	97,090.86	804,299.61	141 จำนวนคน	5,704.25	9.85
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	462,841.58	74,658.97	537,500.55	289 จำนวนคน	1,859.86	216,734.71	74,810.96	291,545.67	170 จำนวนคน	1,714.97	(7.79)
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	594,122.98	35,639.96	629,762.94	226 จำนวนคน	2,786.56	433,711.36	41,757.49	475,468.85	197 จำนวนคน	2,413.55	(13.39)
- คณะบริหารธุรกิจ	607,118.68	280,005.53	887,124.21	547 จำนวนคน	1,621.80	1,170,848.77	203,673.26	1,374,522.03	386 จำนวนคน	3,560.94	119.57
- คณะศิลปศาสตร์	397,948.57	203,773.61	601,722.18	98 จำนวนคน	6,140.02	469,145.59	162,079.93	631,225.52	243 จำนวนคน	2,597.64	(57.69)
	6,193,838.67	972,629.43	7,166,468.10	3334 จำนวนคน	2,149.51	6,275,256.60	978,519.29	7,253,775.89	3,355 จำนวนคน	2,162.08	0.58

ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ.2552					ปีงบประมาณ พ.ศ.2553					อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ของต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลิตภัณฑ์ : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม											
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	455,064.76	142,062.10	597,126.86	725 จำนวนคน	823.62	509,120.03	86,110.75	595,230.78	403 จำนวนคน	1,477.00	79
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	182,597.41	34,054.14	216,651.55	82 จำนวนคน	2,642.09	216,698.24	47,577.02	264,275.26	160 จำนวนคน	1,651.72	(37)
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	739,981.03	89,622.78	829,603.81	421 จำนวนคน	1,970.56	1,279,371.67	120,515.38	1,399,887.05	384 จำนวนคน	3,645.54	85
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	180,895.99	57,036.22	237,932.21	960 จำนวนคน	247.85	317,107.11	39,448.69	356,555.80	970 จำนวนคน	367.58	48
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	399,198.57	136,814.30	536,012.87	287 จำนวนคน	1,867.64	643,822.16	97,090.86	740,913.02	546 จำนวนคน	1,356.98	(27)
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	98,425.83	22,081.18	120,507.01	669 จำนวนคน	180.13	216,734.71	74,810.96	291,545.67	295 จำนวนคน	988.29	449
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	201,199.03	34,103.76	235,302.79	110 จำนวนคน	2,139.12	208,311.47	40,044.45	248,355.92	110 จำนวนคน	2,257.78	6
- คณะบริหารธุรกิจ	472,680.64	195,481.89	668,162.53	2,534 จำนวนคน	263.68	1,170,848.77	290,172.99	1,461,021.76	800 จำนวนคน	1,826.28	593
- คณะศิลปศาสตร์	519,269.94	140,386.47	659,656.41	1,027 จำนวนคน	642.31	469,145.59	162,079.93	631,225.52	2,122 จำนวนคน	297.47	(54)
	3,249,313.20	851,642.84	4,100,956.04	6,815	601.75	5,031,159.75	957,851.03	5,989,010.78	5,790	1,034.37	71.89

ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ.2552					ปีงบประมาณ พ.ศ.2553					อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ของต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลิตภัณฑ์ : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม											
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	455,064.76	142,062.10	597,126.86	725 จำนวนคน	823.62	509,120.03	86,110.75	595,230.78	403 จำนวนคน	1,477.00	79
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	182,597.41	34,054.14	216,651.55	82 จำนวนคน	2,642.09	216,698.24	47,577.02	264,275.26	160 จำนวนคน	1,651.72	(37)
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	739,981.03	89,622.78	829,603.81	421 จำนวนคน	1,970.56	1,279,371.67	120,515.38	1,399,887.05	384 จำนวนคน	3,645.54	85
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	180,895.99	57,036.22	237,932.21	960 จำนวนคน	247.85	317,107.11	39,448.69	356,555.80	970 จำนวนคน	367.58	48
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	399,198.57	136,814.30	536,012.87	287 จำนวนคน	1,867.64	643,822.16	97,090.86	740,913.02	546 จำนวนคน	1,356.98	(27)
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	98,425.83	22,081.18	120,507.01	669 จำนวนคน	180.13	216,734.71	74,810.96	291,545.67	295 จำนวนคน	988.29	449
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	201,199.03	34,103.76	235,302.79	110 จำนวนคน	2,139.12	208,311.47	40,044.45	248,355.92	110 จำนวนคน	2,257.78	6
- คณะบริหารธุรกิจ	472,680.64	195,481.89	668,162.53	2,534 จำนวนคน	263.68	1,170,848.77	290,172.99	1,461,021.76	800 จำนวนคน	1,826.28	593
- คณะศิลปศาสตร์	519,269.94	140,386.47	659,656.41	1,027 จำนวนคน	642.31	469,145.59	162,079.93	631,225.52	2,122 จำนวนคน	297.47	(54)
	3,249,313.20	851,642.84	4,100,956.04	6,815	601.75	5,031,159.75	957,851.03	5,989,010.78	5,790	1,034.37	71.89

ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ.2552					ปีงบประมาณ พ.ศ.2553					อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/(ลดลง) ของต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลิตภัณฑ์ : ผลงานวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี											
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	256,487.59	82,148.55	338,636.14	1 จำนวนโครงการ	338,636.14	373,539.13	84,383.09	457,922.22	1 จำนวนโครงการ	457,922.22	35
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	85,051.62	40,234.19	125,285.81	1 จำนวนโครงการ	125,285.81	75,593.14	497,577.02	573,170.16	1 จำนวนโครงการ	573,170.16	357
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	631,160.01	1,242,543.93	1,873,703.94	2 จำนวนโครงการ	936,851.97	387,858.98	77,192.82	465,051.80	1 จำนวนโครงการ	465,051.80	(50)
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	334,600.09	32,301.92	366,902.01	1 จำนวนโครงการ	366,902.01	492,539.65	95,951.69	588,491.34	2 จำนวนโครงการ	294,245.67	(20)
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	1,198,714.65	180,850.74	1,379,565.39	1 จำนวนโครงการ	1,379,565.39	677,813.20	92,662.20	770,475.40	4 จำนวนโครงการ	192,618.85	(86)
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	296,834.51	786,451.55	1,083,286.06	1 จำนวนโครงการ	1,083,286.06	322,588.23	26,887.33	349,475.56	1 จำนวนโครงการ	349,475.56	(68)
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	750,256.89	38,712.37	788,969.26	1 จำนวนโครงการ	788,969.26	1,043,017.98	38,331.40	1,081,349.38	2 จำนวนโครงการ	540,674.69	(31)
- คณะบริหารธุรกิจ	548,094.75	194,477.29	742,572.04	1 จำนวนโครงการ	742,572.04	445,360.63	203,673.26	649,033.89	1 จำนวนโครงการ	649,033.89	(13)
- คณะศิลปศาสตร์	831,333.92	153,808.89	985,142.81	1 จำนวนโครงการ	985,142.81	345,922.52	158,759.63	504,682.15	1 จำนวนโครงการ	504,682.15	(49)
	4,932,534.03	2,751,529.43	7,684,063.46	10	768,406.35	4,164,233.46	1,275,418.44	5,439,651.90	14	388,546.56	(49)



ชื่อผลิตภัณฑ์	ปีงบประมาณ พ.ศ.2552					ปีงบประมาณ พ.ศ.2553					อัตราร้อยละการเพิ่มขึ้น/ (ลดลง) ของต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
ผลิตภัณฑ์ : ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้											
- คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	665,295.26	82,148.55	747,443.81	6 จำนวนโครงการ	124,573.97	646,223.46	764,110.75	1,410,334.21	6 จำนวนโครงการ	235,055.70	0.0
- คณะเทคโนโลยีสื่อสารมวลชน	61,199.10	313,054.14	374,253.24	3 จำนวนโครงการ	124,751.08	200,303.44	497,577.02	697,880.46	7 จำนวนโครงการ	99,697.21	0.0
- คณะเทคโนโลยีคหกรรมศาสตร์	164,677.53	162,122.78	326,800.31	2 จำนวนโครงการ	163,400.16	248,615.33	309,515.38	558,130.71	3 จำนวนโครงการ	186,043.57	0.0
- คณะอุตสาหกรรมสิ่งทอและออกแบบแฟชั่น	82,915.78	32,301.92	115,217.70	3 จำนวนโครงการ	38,405.90	129,579.61	175,499.69	305,079.30	2 จำนวนโครงการ	152,539.65	0.0
- คณะวิศวกรรมศาสตร์	423,435.22	334,814.30	758,249.52	1 จำนวนโครงการ	758,249.52	810,457.85	97,090.86	907,548.71	2 จำนวนโครงการ	453,774.36	0.0
- คณะสถาปัตยกรรมศาสตร์และการออกแบบ	34,695.11	52,081.18	86,776.29	1 จำนวนโครงการ	86,776.29	34,661.47	28,062.96	62,724.43	1 จำนวนโครงการ	62,724.43	0.0
- คณะครุศาสตร์อุตสาหกรรม	129,506.03	64,103.76	193,609.79	1 จำนวนโครงการ	193,609.79	152,604.67	330,044.45	482,649.12	4 จำนวนโครงการ	120,662.28	0.0
- คณะบริหารธุรกิจ	785,680.64	378,647.42	1,164,328.06	9 จำนวนโครงการ	129,369.78	496,704.70	488,738.99	985,443.69	10 จำนวนโครงการ	98,544.37	0.0
- คณะศิลปศาสตร์	756,255.89	271,186.47	1,027,442.36	5 จำนวนโครงการ	205,488.47	521,534.05	241,079.93	762,613.98	4 จำนวนโครงการ	190,653.50	0.0
	3,103,660.56	1,690,460.52	4,794,121.08	31 จำนวนโครงการ	154,649.07	3,240,684.58	2,931,720.03	6,172,404.61	39 จำนวนโครงการ	158,266.78	(2.3)