

แบบรายงานการคำนวณต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร
ของมหาวิทยาลัยของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

หน่วยงานมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่.....

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ ...2562...

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

รายได้ :	หน่วย : บาท
รายได้จากรัฐบาล	966,937,251.80
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	7,232,148.25
รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา	329,181,778.00
รายได้จากค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์	12,701,043.47
รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน	32,137,977.74
รายได้จากการขายครุภัณฑ์	826,700.00
รายได้จากค่าปรับ	19,675,887.72
รายได้อื่น	7,673,987.63
รายได้รวม	<u>1,376,366,774.61</u>
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<u>231,532,243.87</u>

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	435,829,051.63	32,940,970.90	468,770,022.53
2.ค่าบำเหน็จบำนาญ	121,084,862.42	-	121,084,862.42
3.ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและทุนการศึกษา	1,702,400.00	1,107,791.00	2,810,191.00
4.ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง	4,597,811.95	18,358,151.08	22,955,963.03
5.ค่าวัสดุและค่าใช้จ่ายอื่น	85,302,446.66	47,025,155.64	132,327,602.30
6.ค่าสาธารณูปโภค	16,876,904.93	19,241,994.00	36,118,898.93
7.ค่าตอบแทน	6,686,560.00	45,255,711.50	51,942,271.50
8.ค่าใช้จ่ายอื่น	42,827,161.28	81,667,966.92	124,495,128.20
9.ค่าเสื่อมราคา	115,995,352.93	68,276,701.07	184,272,054.00
10.ค่าจำหน่ายสิ่งอาคารสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์	-	57,536.83	57,536.83
ต้นทุนรวม	830,902,551.80	313,931,978.94	1,144,834,530.74

หมายเหตุ (กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน
ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน		1,144,834,530.74
หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต (ค่าบำเหน็จบำนาญ)	121,084,862.42	
บวก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต		XX
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน		<u>1,023,749,668.32</u>

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย : บาท

กิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1.คณะครุศาสตร์	1,904,849.25	9,101,864.97	42,842,795.94	6,750,863.85	60,600,374.01	2,008.09	FTES	30,178.12
1.1 จิตวิทยา	257,034.04	1,228,175.45	5,795,702.18	910,939.16	8,191,850.83	270.97	FTES	30,232.14
1.2 พลศึกษาและนันทนาการ	153,139.98	731,742.64	3,559,772.30	542,734.37	4,987,389.29	161.44	FTES	30,893.14
1.3 การศึกษาปฐมวัย	104,591.27	499,764.27	2,514,943.34	370,675.74	3,489,974.62	110.26	FTES	31,652.23
1.4 การศึกษาพิเศษ	59,182.38	282,788.80	1,537,687.34	209,744.78	2,089,403.30	62.39	FTES	33,489.39
1.5 เทคนิคการศึกษา	205,283.84	980,899.56	4,681,973.31	727,534.35	6,595,691.06	216.41	FTES	30,477.76
1.6 หลักสูตรและการสอน	421,044.83	2,011,861.67	9,325,419.39	1,492,200.14	13,250,526.03	443.87	FTES	29,852.60
1.7 ร่วมคณะครุศาสตร์	704,572.92	3,366,632.58	15,427,298.07	2,497,035.31	21,995,538.88	742.76	FTES	29,613.25
2.คณะเทคโนโลยีการเกษตร	3,363,816.80	1,953,748.75	20,925,709.37	6,708,748.43	32,952,023.35	215.30	FTES	153,051.66
2.1 เทคโนโลยีและพัฒนากการเกษตร	3,363,816.80	1,953,748.75	20,925,709.37	6,708,748.43	32,952,023.35	215.30	FTES	153,051.66
3.คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	4,367,667.06	5,910,087.19	101,664,987.75	2,214,639.31	114,157,381.31	4,583.10	FTES	24,908.33
3.1 ภูมิศาสตร์	111,028.57	150,237.77	2,806,868.60	56,297.39	3,124,432.32	116.51	FTES	26,818.01
3.2 การท่องเที่ยวและการโรงแรม	560,136.55	757,946.02	12,865,600.48	284,019.00	14,467,702.05	587.77	FTES	24,614.77
3.3 การพัฒนาชุมชน	306,945.09	415,341.24	7,194,837.23	155,637.47	8,072,761.04	322.09	FTES	25,064.07
3.4 ดนตรีและศิลปะการแสดง	298,563.51	403,999.74	7,007,113.80	151,387.57	7,861,064.61	313.29	FTES	25,091.97
3.5 นิติศาสตร์	392,409.60	530,987.12	9,108,997.30	198,972.52	10,231,366.54	411.77	FTES	24,847.59
3.6 ภาษาตะวันตก	921,721.56	1,247,222.99	20,964,068.52	467,361.81	23,600,374.88	967.19	FTES	24,401.10
3.7 ภาษาตะวันออก	634,789.34	858,962.07	14,537,609.05	321,871.93	16,353,232.40	666.10	FTES	24,550.72
3.8 ภาษาไทย	311,457.52	421,447.21	7,295,902.67	157,925.51	8,186,732.90	326.82	FTES	25,049.67
3.9 รัฐประศาสนศาสตร์	338,579.73	458,147.49	7,903,362.47	171,677.92	8,871,767.61	355.28	FTES	24,971.20
3.10 ศิลปกรรม	183,994.56	248,971.34	4,441,097.70	93,295.02	4,967,358.62	193.07	FTES	25,728.28
3.11 สังคมและวัฒนธรรมศึกษา	251,690.50	340,573.76	5,957,292.62	127,620.46	6,677,177.33	264.11	FTES	25,282.28
3.12 สารสนเทศศาสตร์	56,350.54	76,250.45	1,582,237.31	28,572.72	1,743,411.02	59.13	FTES	29,484.37
4.คณะคณะวิทยาการจัดการ	36,125,880.15	3,305,929.83	56,619,465.08	2,968,303.39	99,019,578.45	2,964.20	FTES	33,405.22
4.1 การตลาด	3,716,491.84	340,101.37	6,035,071.02	305,367.66	10,397,031.88	304.95	FTES	34,094.78
4.2 การบัญชีและการเงิน	5,816,322.83	532,259.84	9,134,496.21	477,901.46	15,960,980.34	477.24	FTES	33,444.35
4.3 คอมพิวเตอร์ธุรกิจ	7,253,889.58	663,813.58	11,256,395.86	596,019.94	19,770,118.97	595.20	FTES	33,216.20
4.4 นิเทศศาสตร์	5,244,854.85	479,964.00	8,290,989.16	430,946.47	14,446,754.48	430.35	FTES	33,569.78
4.5 บริหารธุรกิจ	11,620,153.55	1,063,376.51	17,701,156.71	954,776.49	31,339,463.26	953.46	FTES	32,869.37
4.6 เศรษฐศาสตร์	2,474,167.50	226,414.53	4,201,356.12	203,291.37	7,105,229.52	203.01	FTES	34,999.41

5.คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	19,601,815.44	5,172,328.59	104,767,230.81	19,813,577.25	149,354,952.09	2,177.38	FTES	68,594.04
5.1 คณิตศาสตร์และสถิติ	3,559,407.91	939,220.52	18,302,079.98	3,597,860.81	26,398,569.21	395.38	FTES	66,767.59
5.2 คหกรรมศาสตร์	1,701,652.29	449,014.78	9,343,943.73	1,720,035.53	13,214,646.34	189.02	FTES	69,911.37
5.3 คอมพิวเตอร์	2,906,141.59	766,843.22	15,152,016.23	2,937,537.14	21,762,538.18	322.82	FTES	67,414.89
5.4 เคมี	1,760,483.62	464,538.59	9,627,629.62	1,779,502.43	13,632,154.26	195.56	FTES	69,710.08
5.5 ชีววิทยา	1,557,702.34	411,030.72	8,649,814.06	1,574,530.47	12,193,077.59	173.03	FTES	70,468.00
5.6 เทคโนโลยีอุตสาหกรรม	4,094,831.51	1,080,502.68	20,883,903.75	4,139,068.69	30,198,306.63	454.86	FTES	66,391.06
5.7 ฟิสิกส์และวิทยาศาสตร์ทั่วไป	1,607,261.09	424,107.78	8,888,787.41	1,624,624.61	12,544,780.90	178.54	FTES	70,265.11
5.8 วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม	673,071.81	177,603.37	4,384,107.25	680,343.12	5,915,125.55	74.77	FTES	79,116.24
5.9 สาธารณสุขศาสตร์	1,741,263.28	459,466.93	9,534,948.77	1,760,074.45	13,495,753.43	193.42	FTES	69,774.34
6.วิทยาลัยแม่ฮ่องสอน	38,510,124.52	5,128,907.84	25,662,622.30	18,360,039.59	87,661,694.25	336.37	FTES	260,610.92
6.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	8,578,540.39	1,142,518.85	6,375,997.95	4,089,894.36	20,186,951.55	74.93	FTES	269,410.80
6.2 ด้านสังคมศาสตร์	29,931,584.13	3,986,388.99	19,286,624.35	14,270,145.23	67,474,742.70	261.44	FTES	258,088.83
7.วิทยาลัยนานาชาติ	682,748.20	7,211,435.60	16,985,916.30	3,047,541.76	27,927,641.86	439.79	FTES	63,502.22
7.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	100,411.91	1,060,587.22	2,799,474.49	448,202.55	4,408,676.17	64.68	FTES	68,161.35
7.2 ด้านสังคมศาสตร์	582,336.29	6,150,848.38	14,186,441.81	2,599,339.21	23,518,965.69	375.11	FTES	62,698.85
8.สำนักงานจัดการศึกษาทั่วไป	857,246.00	249,030.00	7,101,682.75	491,809.67	8,699,768.42	3,143.18	FTES	2,767.82
8.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	225,778.52	65,588.67	1,937,071.07	129,531.15	2,357,969.41	827.84	FTES	2,848.34
8.2 ด้านสังคมศาสตร์	631,467.48	183,441.33	5,164,611.68	362,278.52	6,341,799.01	2,315.34	FTES	2,739.04
9.บัณฑิตวิทยาลัย	3,757,230.78	4,676,894.68	9,331,871.70	293,916.39	18,059,913.55	55.92	FTES	322,988.71
9.1 ระดับปริญญาโท	752,538.00	3,358,968.94	3,917,473.43	88,471.75	8,117,452.12	46.08	FTES	176,159.99
9.2 ระดับปริญญาเอก	3,004,692.78	1,317,925.74	5,414,398.27	205,444.64	9,942,461.43	9.84	FTES	1,010,926.43
10.โรงเรียนสาธิตราชภัฏเชียงใหม่	2,701,154.05	2,418,190.00	16,916,164.11	2,110,503.96	24,146,012.12	717	คน	33,676.45
10.1 การศึกษาระดับอนุบาลจนถึงขั้นพื้นฐาน	2,701,154.05	2,418,190.00	16,916,164.11	2,110,503.96	24,146,012.12	717	คน	33,676.45

11.สนับสนุนมหาวิทยาลัย								
11.1 การดำเนินการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	1,274,235.01	687,436.00	4,143,459.85	157,155.15	6,262,286.01	17	โครงการ	368,369.77
11.2 การดำเนินงานวิจัยและพัฒนา	25,846,081.00	6,772,925.35	4,805,909.27	79,395.74	37,504,311.36	215	เรื่อง	174,438.66
11.3 การดำเนินงานทะเบียนและประมวลผล	1,497,682.21	2,049,252.00	7,261,406.19	2,955,291.31	13,763,631.71	38,444	คน	358.02
11.4 การดำเนินการบริการห้องสมุด	2,508,398.78	3,390,491.81	8,635,474.55	1,103,451.85	15,637,816.99	34,321	คน	455.63
11.5 การดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	59,029.00	20,000.00	1,708,571.63	25,988.01	1,813,588.64	32	หน่วยงาน	56,674.64
11.6 การดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ	1,204,877.47	1,798,611.50	7,306,299.40	4,101,171.67	14,410,960.04	18,188	คน	792.33
11.7 การดำเนินงานสนับสนุนงานมหาวิทยาลัย	9,814,859.70	11,769,087.83	17,987,812.35	17,198,667.98	56,770,427.86	32	หน่วยงาน	1,774,075.87
11.8 การดำเนินงานส่วนกลางของมหาวิทยาลัย	31,945,200.78	70,750,086.04	56,421,030.79	95,890,988.69	255,007,306.30	27	หน่วยงาน	9,444,715.05
ต้นทุนรวม	186,022,896.20	142,366,307.98	511,088,410.14	184,272,054.00	1,023,749,668.32	-	-	-

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต

หน่วย : บาท

ผลผลิต	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	หน่วยนับ	ต้นทุนต่อหน่วย
1 การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี								
1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	31,870,363.06	9,394,772.08	136,805,483.70	31,189,953.74	209,260,572.58	3,360.13	FTES	62,277.62
1.2 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์	73,543,784.36	28,638,560.69	239,764,926.61	29,165,569.51	371,112,841.17	12,507.28	FTES	29,671.76
2 การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท	752,538.00	3,358,968.94	3,917,473.43	88,471.75	8,117,452.12	46.08	FTES	176,159.99
3 การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก	3,004,692.78	1,317,925.74	5,414,398.27	205,444.64	9,942,461.43	9.84	FTES	1,010,926.43
4.การเรียนการสอนตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนถึงขั้นพื้นฐาน	2,701,154.05	2,418,190.00	16,916,164.11	2,110,503.96	24,146,012.12	717	คน	33,676.45
5.การดำเนินงานวิจัยและพัฒนา	25,846,081.00	6,772,925.35	4,805,909.27	79,395.74	37,504,311.36	215	คน	174,438.66
ต้นทุนรวม	137,718,613.25	51,901,342.80	407,624,355.38	62,839,339.34	660,083,650.77	-	-	-