



**รายงานการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต  
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2560**

**กองคลัง สำนักงานอธิการบดี  
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา**

# สารบัญ

รายงานผลการดำเนินการ คำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต ปีงบประมาณ พ.ศ. 2560	หน้า
คำนำ	1
ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน	2
ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย	3
ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม	4-8
ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต	9
ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน	10
ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย	11
ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมประจำปีต้นทุน 2559	12-17
ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมประจำปีต้นทุน 2560	18-23
ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรมประจำปีต้นทุน 2560 และ 2559	24-30
ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตประจำปีต้นทุน 2559	31
ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตประจำปีต้นทุน 2560	32
ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตประจำปีต้นทุน 2560 และ 2559	33-34
รายงานสรุปผลวิเคราะห์	35-36
ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่าย	37-38
ตารางเปรียบเทียบปริมาณผลผลิต	39-40
ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย	41-42

# คำนำ

ในปัจจุบันข้อมูลด้านต้นทุนต่อหน่วยผลผลิต สามารถนำมาใช้เป็นเครื่องมือในการวางแผนการดำเนินการ และการบริหารงานของสถาบันอุดมศึกษาได้เป็นอย่างมาก ในส่วนของการจัดสรรงบประมาณ การพิจารณาเพิ่มลดหลักสูตร รวมถึงการประเมินผลการดำเนินงานของมหาวิทยาลัย ในมาตรา 21 ของพระราชกฤษฎีกา ว่าด้วย “หลักเกณฑ์และวิธีการบริหารกิจการบ้านเมืองที่ดี พ.ศ. 2546 “ ที่กำหนดให้ส่วนราชการจัดทำบัญชีต้นทุนในงานให้บริการสาธารณะแต่ละประเภทขึ้นตามหลักเกณฑ์ และวิธีการที่กรมบัญชีกลางกำหนด

ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา ได้ดำเนินการคำนวณต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตประจำปี พ.ศ. 2560 ตามหลักเกณฑ์และวิธีการคำนวณต้นทุนผลผลิตของกรมบัญชีกลาง โดยกำหนดผลผลิตและกิจกรรมในภาพรวมของระดับมหาวิทยาลัย และกำหนดหน่วยงานเป็นศูนย์ต้นทุนหน่วยงานหลัก ศูนย์ต้นทุนหน่วยงานรอง ศูนย์ต้นทุนหน่วยงานสนับสนุน จัดทำข้อมูลค่าใช้จ่ายของมหาวิทยาลัยโดยใช้ข้อมูลจากระบบบัญชีนำมากระจายเข้าสู่ศูนย์ต้นทุนผ่านรายกิจกรรม ของหน่วยงานสนับสนุน หน่วยงานรองและหน่วยงานหลักแล้วจึงปันส่วนเข้าสู่กิจกรรมและผลผลิตต่อไป

กองคลัง สำนักงานอธิการบดี  
มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน  
สำหรับงวด 12 เดือน สิ้นสุด 30 กันยายน 2560

หน่วย:บาท

รายได้

รายได้จากรัฐบาล	762,684,762.50
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	573,984,066.76
รายได้จากเงินเหลือและเงินบริจาค	531,500.00
รายได้อื่น	30,888,409.00

รายได้รวม

1,368,088,738.26

รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม

273,483,457.90



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 2 รายงานต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย

ปีต้นทุน 2560

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	รวม
01 : ค่าใช้จ่ายบุคลากร	356,314,037.30	41,979,749.26	6,562,558.64	404,856,345.20
02 : ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน,ค่าไปราชการ,ฝึกอบรม	88,709,264.12	255,201,804.59	-	343,911,068.71
03 : ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	93,235,023.14	79,712,204.55	-	172,947,227.69
04 : ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	3,176,626.00	-	-	3,176,626.00
05 : ค่าวิจัยและพัฒนา	9,533,950.00	1,168,620.10	-	10,702,570.10
06 : ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	44,460,197.26	-	44,460,197.26
07 : ค่าใช้จ่ายลงทุน	-	2,106,495.76	-	2,106,495.76
รวม	550,968,900.56	424,629,071.52	6,562,558.64	982,160,530.72

หมายเหตุ

1. งบกลางเฉพาะส่วนค่าใช้จ่ายรักษาพยาบาลของบุคลากรข้าราชการและลูกจ้างประจำถือเป็นค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับบุคลากร
2. ค่าใช้จ่ายทุกผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานตรวจเงินแผ่นดิน เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่วนต่างเป็นค่าใช้จ่ายที่เกิดขึ้นจากการดำเนินงาน โครงการเฉพาะกิจของรัฐให้งบประมาณสนับสนุน ดังรายการที่หักค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน	1,094,605,280.36
<u>หัก</u> ต้นทุนที่ไม่เกี่ยวข้องในคำนวณผลผลิต	
ค่าบำเหน็จบำนาญ	112,088,249.64
ค่าใช้จ่ายเงินสนับสนุนการศึกษา	356,500.00
<u>รวม</u> ต้นทุนผลผลิตของหน่วยงาน	<u>982,160,530.72</u>



## มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

## ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

ปีต้นทุน 2560

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
							FTEs	
A101 : ดำเนินงานบริหารคณะครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	11,599,851.40	2,079,120.71	-	-	13,678,972.11	4,059.30	FTEs	3,369.79
A102 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาปฐมวัย (ปริญญาตรี)	4,627,253.94	2,523,379.99	57,904.58	1,525,995.81	8,734,534.33	142.39	FTEs	61,342.33
A104 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประเมินผลและการวิจัยการศึกษา (ปริญญาตรี)	5,560,581.37	2,646,614.06	69,437.51	1,829,930.36	10,106,563.31	170.75	FTEs	59,189.24
A105 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจิตวิทยาและการแนะแนว (ปริญญาตรี)	7,153,895.62	11,067,708.14	319,432.89	8,418,215.52	26,959,252.18	785.50	FTEs	34,321.14
A106 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสื่อสารการศึกษา (ปริญญาตรี)	4,665,043.55	2,084,345.01	57,339.32	1,511,099.16	8,317,827.04	141.00	FTEs	58,991.68
A107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการการศึกษา (ปริญญาตรี)	6,583,855.33	2,075,592.64	62,796.72	1,654,921.50	10,377,166.21	154.42	FTEs	67,200.92
A108 : การจัดการเรียนการสอนวิชาพลศึกษา (ปริญญาตรี)	3,834,843.06	3,274,692.06	86,684.04	2,284,438.98	9,480,658.14	213.16	FTEs	44,476.72
A110 : การจัดการเรียนการสอนวิชาพลศึกษา (ปริญญาตรี)	3,789,268.80	3,580,896.90	84,610.07	2,229,782.20	9,684,557.97	208.06	FTEs	46,546.95
A112 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,731,429.41	2,179,075.13	45,664.06	1,203,413.65	6,159,582.26	112.29	FTEs	54,854.24
A115 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,912,696.97	3,817,510.73	84,805.26	2,234,926.37	10,049,939.34	208.54	FTEs	48,191.90
A116 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,978,863.85	3,400,479.63	80,535.31	2,122,397.71	10,582,276.51	198.04	FTEs	53,435.05
A117 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาไทย-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	7,130.67	39,096.60	1,187.45	31,293.68	78,708.41	2.92	FTEs	26,954.94
A118 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	9,534,779.34	4,357,384.40	80,026.99	2,109,001.44	16,081,192.17	196.79	FTEs	81,717.53
A119 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,320,526.16	4,497,735.90	98,717.17	2,601,555.47	11,518,534.70	242.75	FTEs	47,450.19
A120 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศึกษา (ปริญญาตรี)	2,111,649.18	2,280,943.86	42,138.30	1,110,497.13	5,545,228.46	103.62	FTEs	53,515.04
A121 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์ศึกษา (ปริญญาตรี)	7,243,515.34	6,774,716.00	192,623.52	5,076,328.64	19,287,183.50	473.67	FTEs	40,718.61
A150 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีวะเคมี (ปริญญาตรี)	805,668.26	4,417,380.63	134,165.88	3,535,757.69	8,892,972.46	329.92	FTEs	26,954.94
A151 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีวะเคมี (ปริญญาตรี)	2,398,048.76	892,951.45	18,515.31	487,945.71	3,797,461.23	45.53	FTEs	83,405.69
A153 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประถมศึกษา (ปริญญาตรี)	1,483,361.08	1,308,181.22	17,124.53	451,293.51	3,259,960.35	42.11	FTEs	77,415.35
A154 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปศึกษา (ปริญญาตรี)	4,839,223.66	2,901,285.42	61,405.94	1,618,269.31	9,420,184.33	151.00	FTEs	62,385.33
A155 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,027,108.78	2,296,036.06	55,647.61	1,466,516.37	6,845,308.82	136.84	FTEs	50,024.18
A156 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์เพื่อการศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	8,205,992.53	1,894,276.93	-	-	10,100,269.46	3,197.05	FTEs	3,159.25
A201 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,547,912.22	465,796.36	10,086.75	265,822.57	3,289,617.91	24.80	FTEs	132,625.63
A202 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,273,245.41	2,720,190.60	58,638.55	1,545,338.43	8,597,412.99	144.19	FTEs	59,623.58
A204 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมี (ปริญญาตรี)	5,380,152.22	5,131,934.71	148,738.36	3,919,795.31	14,580,620.60	365.75	FTEs	39,864.51



ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
							FTEs	
A206 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ (ปริญญาตรี)	5,898,442.53	4,740,583.75	136,678.83	3,601,982.89	14,377,688.00		336.10	42,778.08
A207 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์/สถิติประยุกต์ (ปริญญาตรี)	5,805,025.38	8,355,337.88	250,427.21	6,599,665.37	21,010,455.83		615.81	34,118.30
A210 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร (ปริญญาตรี)	2,895,410.17	741,064.54	14,329.46	377,633.38	4,028,437.56		35.24	114,324.71
A211 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม (ปริญญาตรี)	3,019,834.51	843,029.90	19,100.45	503,366.15	4,385,331.01		46.97	93,366.75
A213 : การจัดการเรียนการสอนวิชาฟิสิกส์ประยุกต์ (ปริญญาตรี)	2,462,856.67	1,656,549.43	46,141.54	1,215,996.88	5,381,544.52		113.46	47,429.48
A218 : การจัดการเรียนการสอนวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	2,722,693.48	895,880.30	19,158.23	504,888.87	4,142,620.88		47.11	87,933.27
A219 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-		-	-
A220 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	4,910,745.99	1,558,211.05	32,228.91	849,348.81	7,350,534.76		79.25	92,748.46
A221 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์และสารสนเทศอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-		-	-
A222 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-		-	-
A223 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมไฟฟ้าเครื่องกลการผลิต (ปริญญาตรี)	2,576,409.45	3,069,932.18	63,157.78	1,664,436.52	7,373,935.93		155.31	47,479.48
A225 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคนิคการแพทย์ (ปริญญาตรี)	4,460,347.58	2,500,527.51	23,995.25	632,361.88	7,617,232.22		59.01	129,093.79
A226 : การจัดการเรียนการสอนวิชาแพทยแผนไทย (ปริญญาตรี)	4,386,112.90	2,731,429.99	23,079.02	608,215.97	7,748,837.88		56.75	136,537.71
A227 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสารานุกรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	6,646,095.65	3,906,714.13	76,397.67	2,013,355.84	12,642,563.29		187.87	67,295.88
A230 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	3,135,273.95	285,219.40	2,327.71	61,343.67	3,484,164.73		5.72	608,699.25
A231 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	5,712,922.92	5,145,790.99	121,680.76	3,206,729.52	14,187,124.20		299.22	47,413.92
A233 : การจัดการเรียนการสอนวิชาแอนิเมชันและมัลติมีเดีย (ปริญญาตรี)	5,121,001.25	3,863,687.74	39,550.48	1,042,298.58	10,066,538.06		97.26	103,505.12
A234 : การจัดการเรียนการสอนวิชาอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	3,091,905.98	627,674.04	9,240.69	243,525.67	3,972,346.39		22.72	174,814.00
A235 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีววิทยา (ปริญญาตรี)	5,287,845.69	2,054,529.15	45,683.42	1,203,923.93	8,591,982.18		112.34	76,483.57
A236 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมเครื่องมือและแม่พิมพ์ (ปริญญาตรี)	1,674,220.48	1,524,122.80	24,040.65	633,558.30	3,855,942.23		59.12	65,225.55
A237 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อโลจิสติกส์อุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	331,014.37	1,291,571.45	29,278.00	771,581.56	2,423,445.38		72.00	33,660.86
A239 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีวอนามัยและความปลอดภัย (ปริญญาตรี)	4,295,425.61	2,112,223.38	41,927.72	1,104,947.43	7,554,524.14		103.10	73,272.22
A245 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์อิเล็กทรอนิกส์ (ปริญญาตรี)	2,933,087.64	842,699.85	14,787.58	389,706.34	4,180,281.41		36.36	114,958.72
A246 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการวิศวกรรมการผลิตและโลจิสติกส์การจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	6,407,155.55	2,622,315.20	49,443.26	1,303,009.18	10,381,923.18		121.58	85,389.44
A301 : ตำแหน่งงานบริหารคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	5,060,148.79	3,657,507.32	-	-	8,717,656.11		4,452.48	1,957.93

ปีต้นทุน 2560

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
						ปริมาณ	ราคา	
A302 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศาสตร์เพื่อการพัฒนา (ปริญญาตรี)	6,467,674.39	11,357,245.35	338,534.72	8,921,617.94	27,085,072.39	832.47	FTES	32,535.71
A305 : การจัดการเรียนการสอนวิชานานาชาติและการแสดง (ปริญญาตรี)	3,680,488.18	1,294,759.62	31,184.63	821,828.04	5,828,260.47	76.68	FTES	76,003.19
A307 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาไทย-มนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	9,122,293.90	9,205,908.72	268,294.02	7,070,520.82	25,667,017.46	659.75	FTES	38,904.32
A309 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-มนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	11,922,175.51	17,924,367.30	517,524.27	13,638,641.93	44,002,709.01	1,272.62	FTES	34,576.59
A310 : การจัดการเรียนการสอนวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ปริญญาตรี)	7,952,639.60	9,623,702.07	265,901.64	7,007,472.85	24,849,716.16	653.86	FTES	38,004.40
A314 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาจีน (ปริญญาตรี)	3,945,594.14	2,101,778.58	55,974.23	1,475,124.01	7,578,470.97	137.64	FTES	55,058.82
A315 : การจัดการเรียนการสอนวิชานิติศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,827,352.94	3,100,018.38	75,669.56	1,994,167.50	9,997,208.38	186.07	FTES	53,726.80
A320 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	3,996,532.84	492,463.67	14,500.68	382,145.63	4,885,642.82	35.66	FTES	137,014.54
A332 : การจัดการเรียนการสอนวิชาออกแบบบัณฑิตศิลป์ (ปริญญาตรี)	6,523,122.53	5,925,646.05	173,050.42	4,560,506.32	17,182,325.32	425.54	FTES	40,377.81
A333 : การจัดการเรียนการสอนธุรกิจอิสลาม (ปริญญาตรี)	2,032,923.55	1,205,453.07	35,095.25	924,887.22	4,198,359.09	86.30	FTES	48,647.96
A334 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ศึกษา (ปริญญาตรี)	2,427,355.83	823,286.94	21,573.27	568,533.94	3,840,749.98	53.05	FTES	72,399.15
A335 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาวัฒนธรรมเอเชียตะวันออก (ปริญญาตรี)	1,298,409.97	515,527.13	13,350.50	351,834.11	2,179,121.70	32.83	FTES	66,376.97
A401 : ดำเนินงานบริหารคณะวิทนาการจัดการ (ปริญญาตรี)	7,090,989.00	1,151,123.83	-	-	8,242,112.83	3,702.88	FTES	2,225.86
A402 : การจัดการเรียนการสอนวิชาบริหารทรัพยากรมนุษย์ (ปริญญาตรี)	4,426,178.59	5,481,528.86	145,374.90	3,831,155.98	13,884,238.34	357.48	FTES	38,838.82
A404 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจัดการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมบริการ (ปริญญาตรี)	4,197,748.32	5,137,765.13	119,924.46	3,160,444.66	12,615,882.57	294.90	FTES	42,780.25
A405 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	3,390,213.05	3,620,519.35	101,366.77	2,671,382.02	9,783,481.19	249.27	FTES	39,249.24
A406 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบัญชี (ปริญญาตรี)	6,522,014.47	9,432,849.17	243,199.10	6,409,178.51	22,607,241.25	598.04	FTES	37,802.37
A407 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการตลาด (ปริญญาตรี)	4,011,155.24	6,604,115.67	167,266.04	4,408,066.92	15,190,603.86	411.31	FTES	36,931.82
A408 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษและธุรกิจท่องเที่ยว (ปริญญาตรี)	3,245,497.94	4,706,754.59	121,534.72	3,202,880.79	11,276,668.04	298.86	FTES	37,732.55
A409 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสื่อสารมวลชน (ปริญญาตรี)	6,200,758.56	6,969,375.60	171,716.21	4,525,344.95	17,867,195.31	422.26	FTES	42,313.46
A411 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	3,880,062.32	4,042,737.03	103,830.25	2,736,303.79	10,762,933.39	255.32	FTES	42,154.14
A431 : การจัดการเรียนการสอนวิชานิติศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,706,107.13	2,533,468.47	68,856.29	1,814,613.06	7,123,044.96	169.32	FTES	42,068.55
A432 : การจัดการเรียนการสอนวิชาโลจิสติกส์ (ปริญญาตรี)	3,014,487.67	4,370,442.44	111,601.31	2,941,099.46	10,437,630.88	274.43	FTES	38,033.48
A433 : การจัดการเรียนการสอนวิชาประชาสัมพันธ์และการสื่อสารองค์การ (ปริญญาตรี)	3,012,293.79	3,377,120.92	78,551.30	2,070,111.64	8,538,077.66	193.16	FTES	44,201.82
A434 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชานาฏศิลป์และดุริยางค์ (ปริญญาตรี)	2,257,618.69	1,749,183.91	17,671.01	465,695.21	4,490,168.82	43.45	FTES	103,331.98





ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
A435 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ (ปริญญาตรี)	2,201,919.17	1,808,511.72	54,928.61	1,447,568.08	5,512,927.58	135.07	FTES	40,814.75
A501 : ดำเนินงานบริหารวิทยาลัยการดนตรี (ปริญญาตรี)	1,272,216.00	4,641,866.25	-	-	5,914,082.25	345.77	FTES	17,104.14
A502 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีตะวันตก (ปริญญาตรี)	8,339,382.45	5,123,154.21	121,011.91	3,189,102.82	16,772,651.40	297.57	FTES	56,364.68
A503 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีไทยเพื่อการศึกษา (ปริญญาตรี)	4,552,893.13	766,397.03	19,599.14	516,508.34	5,855,397.64	48.20	FTES	121,493.46
A601 : ดำเนินงานบริหารศูนย์การศึกษาช่างอุตสาหกรรม	4,197,562.10	6,745,532.06	29,060.06	765,837.91	11,737,992.13	71.46	FTES	164,259.62
A801 : จัดการศึกษาระดับปฐมวัย	1,451,470.00	1,491,543.71	-	-	2,943,013.71	68.00	คน	43,279.61
A802 : จัดการศึกษาระดับประถมศึกษา	6,631,777.00	3,521,378.25	-	-	10,153,155.25	451.00	คน	22,512.54
A803 : จัดการศึกษาระดับมัธยมศึกษา	12,091,116.63	4,575,122.80	-	-	16,666,239.43	625.00	คน	26,665.98
B101 : ดำเนินงานบูรณาการและสารบรรณ	1,957,968.00	1,881,141.32	-	-	3,839,109.32	75,636.00	เรื่อง	50.76
B102 : ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	3,225,168.00	2,056,430.93	-	-	5,281,598.93	175,800.00	เรื่อง	30.04
B103 : ดำเนินงานด้านการพัสดุ	2,236,032.00	847,450.93	-	-	3,083,482.93	19,110.00	ครั้ง	161.35
B104 : ดำเนินงานอาคารสถานที่/ยานพาหนะ	4,298,976.00	7,173,931.30	-	-	11,472,907.30	26,585.00	เรื่อง	431.56
B106 : ดำเนินงานเลขานุการ/สวัสดิการ	2,933,755.20	3,959,241.32	-	-	6,892,996.52	111,854.00	ครั้ง	61.62
B108 : ดำเนินงานประชาสัมพันธ์	308,304.00	1,367,787.00	-	-	1,676,091.00	2,107.00	ครั้ง	795.49
B109 : ดำเนินงานศูนย์บริหารบุคลากร	3,333,744.00	1,928,432.40	-	-	5,262,176.40	38,463.00	เรื่อง	136.81
B110 : ดำเนินงานนโยบายและแผน	3,600,000.00	694,771.77	-	-	4,294,771.77	9,292.00	เรื่อง	462.20
B111 : ดำเนินงานศูนย์ตรวจสอบภายใน	1,887,704.00	1,445,857.75	-	-	3,333,561.75	939.00	งาน	3,550.12
B112 : ดำเนินงานศูนย์สหสาขาวิชา	1,229,904.00	957,610.00	-	-	2,187,514.00	32,125.00	ครั้ง	68.09
B201 : ดำเนินงานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	6,705,072.00	4,246,150.20	-	-	10,951,222.20	16,137.63	FTES	678.61
B301 : ดำเนินงานสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	8,986,091.25	3,362,759.21	-	-	12,348,850.46	16,137.63	FTES	765.22
B401 : ดำเนินงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,304,656.00	1,715,369.00	-	-	6,020,025.00	58.00	เรื่อง	103,793.53
B501 : ดำเนินงานด้านการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	9,543,800.00	9,888,584.60	-	-	19,432,384.60	67.00	เรื่อง	290,035.59
B501 : ดำเนินงานด้านการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	1,435,200.00	1,500,000.00	-	-	2,935,200.00	39.00	เรื่อง	75,261.54
B601 : การบริการวิชาการแก่สังคม	24,539,171.46	612,554.00	-	-	25,151,725.46	73.00	เรื่อง	344,544.18
B701 : ดำเนินงานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,603,744.00	2,507,965.30	-	-	6,111,709.30	16,137.63	เรื่อง	378.72



ปีต้นพบ 2560

ชื่อกิจกรรม	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
							FTEs	
B801 : ดำเนินงานกิจการนิสิตนักศึกษา	4,671,528.00	1,782,859.84	-	-	6,454,387.84	16,137.63	FTEs	399.96
B901 : ดำเนินงานวิเทศสัมพันธ์และศูนย์ภาษา	1,774,872.00	214,248.83	-	-	1,989,120.83	16,137.63	FTEs	123.26
G101 : ดำเนินงานบริหารบัณฑิตวิทยาลัย	3,064,464.00	7,486,013.75	-	-	10,550,477.75	308.68	FTEs	34,179.34
G103 : การจัดการเรียนการสอนวิชาหลักสูตรและการสอน-บัณฑิต (ปริญญาโท)	56,483.71	309,693.30	9,406.09	247,884.56	623,467.67	23.13	FTEs	26,954.94
G107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาบริหารการศึกษ-บัณฑิต (ปริญญาโท)	237,485.57	1,302,104.35	39,547.87	1,042,229.74	2,621,367.52	97.25	FTEs	26,954.94
G205 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรกรรมไทย-บัณฑิต (ปริญญาโท)	26,056.26	142,863.27	4,339.08	114,350.55	287,609.17	10.67	FTEs	26,954.94
G304 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีสากล-บัณฑิต (ปริญญาโท)	39,072.18	214,227.96	6,506.59	171,472.24	431,278.97	16.00	FTEs	26,954.94
G305 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-บัณฑิต (ปริญญาโท)	13,431.06	73,640.86	2,236.64	58,943.58	148,252.15	5.50	FTEs	26,954.94
G320 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสารสนเทศเพื่อการจัดการ (ปริญญาโท)	16,801.04	92,118.02	2,797.83	73,733.07	185,449.96	6.88	FTEs	26,954.94
G340 : การจัดการเรียนการสอนวิชานโยบายสาธารณะการจัดการสมัยใหม่ (ปริญญาโท)	86,080.89	471,970.98	14,334.83	377,774.79	950,161.49	35.25	FTEs	26,954.94
G441 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบริหารธุรกิจ-บัณฑิต (ปริญญาโท)	-	-	-	-	-	-	FTEs	-
G443 : การจัดการเรียนการสอนวิชาประสาทสัมผัสบัณฑิตวิทยาลัย (ปริญญาโท)	278,414.69	1,526,513.73	46,363.69	1,221,851.38	3,073,143.50	114.00	FTEs	26,957.40
	457,733,877.42	344,916,866.97	6,562,558.64	172,947,227.69	982,160,530.72			



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต  
ปีต้นทุน 2560

ชื่อผลผลิต	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ		ต้นทุนต่อหน่วย
						จำนวน	ราคา	
P01 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	30,933,242.95	16,204,176.22	257,468.12	6,785,219.09	54,180,106.39	633.13	FTES	85,575.58
P02 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ปริญญาตรี)	33,332,306.01	15,562,917.71	252,131.72	6,644,585.46	55,791,940.91	3,817.05	FTES	14,616.50
P03 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	11,165,556.36	7,560,800.88	136,641.68	3,601,004.00	22,464,002.92	336.01	FTES	66,855.54
P04 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	35,827,306.14	28,316,555.12	643,790.00	16,966,201.93	81,753,853.19	1,583.11	FTES	51,641.33
P05 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,585,395.37	491,221.90	10,086.75	265,822.57	3,352,526.60	24.80	FTES	135,161.88
P06 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาบริหารธุรกิจ (ปริญญาตรี)	67,348,534.28	68,576,898.81	1,505,820.96	39,683,845.09	177,115,099.14	7,405.76	FTES	23,915.84
P07 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	107,477,312.38	76,817,232.71	1,650,762.49	43,503,580.23	229,448,887.81	8,118.60	FTES	28,262.12
P08 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	15,209,534.25	11,240,289.95	140,611.05	3,705,611.17	30,296,046.41	691.54	FTES	43,809.67
P09 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	87,019,313.50	83,174,622.02	1,839,713.25	48,483,118.22	220,516,766.99	8,976.42	FTES	24,566.23
P10 : การจัดการเรียนการสอนระดับการศึกษาระดับขั้นพื้นฐาน	21,903,160.86	10,760,721.01	-	-	32,663,881.87	1,144.00	คน	28,552.34
P11 : ผลงานบริการวิชาการ	24,649,488.07	687,383.87	-	-	25,336,871.93	73.00	เรื่อง	347,080.44
P12 : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,392,304.81	1,774,822.87	-	-	6,167,127.68	58.00	เรื่อง	106,329.79
P13 : ผลงานวิจัย (เพื่อองค์ความรู้)	9,645,049.49	9,957,264.07	-	-	19,602,313.55	67.00	เรื่อง	292,571.84
P13 : ผลงานวิจัย (ถ่ายทอดเทคโนโลยี)	1,494,136.27	1,539,977.60	-	-	3,034,113.87	39.00	เรื่อง	77,797.79
P14 : การจัดการเรียนระดับบัณฑิตศึกษา (ปริญญาโท)	4,751,236.68	12,251,982.25	125,532.62	3,308,239.92	20,436,991.47	617.36	FTES	33,103.85
	457,733,877.42	344,916,866.97	6,562,558.64	172,947,227.69	982,160,530.72			



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

	2560	2559	หน่วย : บาท เพิ่มขึ้น/(ลดลง)
<b>รายได้</b>			
รายได้จากรัฐบาล	762,684,762.50	740,955,872.64	2.93 %
รายได้จากการขายสินค้าและบริการ	573,984,066.76	586,197,234.01	(2.08) %
รายได้จากเงินเหลือและเงินบริจาค	531,500.00	779,940.00	(31.85) %
รายได้อื่น	30,888,409.00	33,917,277.72	(8.93) %
<b>รายได้รวม</b>	<u>1,368,088,738.26</u>	<u>1,361,850,324.37</u>	<u>0.46 %</u>
รายได้สูง(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	<u>273,483,457.90</u>	<u>354,666,478.53</u>	<u>(22.89) %</u>

**การวิเคราะห์สาเหตุของการเปลี่ยนแปลงของรายได้**

1. รายได้จากรัฐบาลเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.93 เนื่องจากการจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินงบลงทุน , งบบุคลากร เพิ่มขึ้น
2. รายได้จากการขายสินค้าและบริการลดลงร้อยละ 2.08 เนื่องจากจำนวนนักศึกษาลดลง
3. รายได้จากเงินเหลือและเงินบริจาค ลดลงร้อยละ 31.85 เนื่องจากมีผู้บริจาคเงินสนับสนุนการจัดกิจกรรมมหาวิทยาลัยลดลง
4. รายได้อื่นๆ ส่วนใหญ่มาจากรายได้ดอกเบี้ยลดลงร้อยละ 8.93 เนื่องจากอัตราดอกเบี้ยเงินฝากและการลงทุนในปัจจุบันลดลง ในปีก่อนมีเงินไขอัตราดอกเบี้ยที่สูงกว่าเป็นเงินไขของอัตราดอกเบี้ยระยะเวลา 36 เดือน



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย

ประจำปีต้นทุน 2560 และ ปีต้นทุน 2559

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีต้นทุน 2560			ปีต้นทุน 2559			เพิ่มขึ้น/ ลดลง %
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	รวม	
01 : ค่าใช้จ่ายบุคลากร	356,314,037.30	41,979,749.26	404,856,345.20	338,724,211.11	34,192,617.02	379,504,734.37	7%
02 : ค่าใช้จ่ายดำเนินงาน,ค่าไปราชการ,ฝึกอบรม	88,709,264.12	255,201,804.59	343,911,068.71	65,087,654.53	225,935,293.93	291,022,948.46	18%
03 : ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	93,235,023.14	79,712,204.55	172,947,227.69	68,344,336.99	84,097,359.11	152,441,696.10	13%
04 : ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	3,176,626.00	-	3,176,626.00	3,689,688.00	-	3,689,688.00	-14%
05 : ค่าวิจัยและพัฒนา	9,533,950.00	1,168,620.10	10,702,570.10	8,873,580.00	7,061,511.95	15,935,091.95	-33%
06 : ค่าใช้จ่ายอื่นๆ	-	44,460,197.26	44,460,197.26	23,432,867.09	31,257,530.62	54,690,397.71	-19%
07 : ค่าใช้จ่ายลงทุน	-	2,106,495.76	2,106,495.76	231,442.60	1,869,248.26	2,100,690.86	0%
รวม	550,968,900.56	424,629,071.52	982,160,530.72	508,383,780.32	384,413,560.89	899,385,247.45	9%

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย (อธิบายในส่วนที่ต้นทุนเปลี่ยนแปลงอย่างสาระสำคัญ)

1. ในภาพรวมมีค่าใช้จ่ายลดลง ร้อยละ 27 เนื่องจากมีการปรับปรุงโครงสร้างการบริหารจัดการ โครงการที่เกิดขึ้นของมหาวิทยาลัยฯ รวมถึงทุนวิจัยที่ได้รับจัดสรรลดลง
2. ค่าใช้จ่ายการดำเนินงาน เพิ่มขึ้นร้อยละ 18 และค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้น ร้อยละ 13 เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีทรัพย์สิน อาคาร สถานที่ บุคลากร เพิ่มขึ้น มหาวิทยาลัยจึงมีค่าใช้จ่ายในการดำเนินการที่เกี่ยวข้องกับการพัฒนาบุคลากรด้านการจัดการฝึกอบรม ค่าสาธารณูปโภค และสวัสดิการ เพิ่มขึ้นเป็นต้น
3. มีค่าใช้จ่ายในการจ้างบุคลากรทางการศึกษาเพิ่มเพื่อรองรับบางสาขาวิชาที่จำเป็น ในการจัดการเรียนการสอนต้องได้รับการสอนจากผู้ที่มีความรู้ความสามารถเฉพาะทาง และเป็นหลักสูตรที่มีนักศึกษาค่อนข้างมาก
4. ค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นของราคาค่าวัสดุอุปกรณ์ ค่าสาธารณูปโภค ค่าวัสดุต่างๆ ในการจัดการเรียนการสอนมหาวิทยาลัยมีความจำเป็นต้องจัดหาเพื่อใช้ในการจัดการเรียนการสอนให้เกิดคุณภาพมากยิ่งขึ้น
5. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุนลดลง ร้อยละ 14 เนื่องจากปีงบประมาณ 2560 มหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนด้านภารกิจวิจัยและพัฒนา งบประมาณลดลง
6. ค่าเสื่อมราคาเพิ่มขึ้นร้อยละ 13 สาเหตุจากครุภัณฑ์ที่ได้รับจัดสรรซึ่งอยู่ในช่วง 3 ปีหลังเพื่อทดแทนครุภัณฑ์ที่หมดสภาพการใช้งาน และมีมีการใช้งบลงทุนครุภัณฑ์การศึกษา



ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2559							
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
A101 : ดำเนินงานบริหารคณะครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	8,061,354.92	16,015,363.05	-	-	24,076,717.97	4,962.30	FTES	4,851.93
A102 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษายุววัย (ปริญญาตรี)	4,599,693.51	2,232,125.27	49,839.82	1,334,318.81	8,215,977.41	164.89	FTES	49,827.02
A104 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประเมินผลและการวิจัยการศึกษา (ปริญญาตรี)	4,936,298.41	1,614,160.17	97,863.40	1,741,598.00	8,389,919.98	215.22	FTES	38,982.99
A105 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจิตวิทยาและการแนะแนว (ปริญญาตรี)	10,009,695.79	6,744,983.65	253,756.03	6,872,280.01	23,880,715.48	849.25	FTES	28,119.77
A106 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสื่อสารการศึกษา (ปริญญาตรี)	5,081,673.69	1,078,110.86	83,485.56	969,038.01	7,212,308.12	119.75	FTES	60,228.04
A107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาศาสตร์ (ปริญญาตรี)	5,782,030.92	1,339,531.35	82,512.71	1,346,699.84	8,550,774.82	166.42	FTES	51,380.69
A108 : การจัดการเรียนการสอนวิชาพลศึกษา (ปริญญาตรี)	3,406,659.45	1,987,366.00	49,440.78	1,366,687.51	6,810,153.74	168.89	FTES	40,323.01
A112 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,029,697.48	2,555,375.31	103,944.33	1,805,202.50	7,494,219.62	223.08	FTES	33,594.31
A115 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	6,532,904.19	3,718,003.92	97,382.73	2,691,943.09	13,040,233.93	332.66	FTES	39,199.89
A116 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,440,249.04	2,388,981.17	62,769.21	1,735,124.26	8,627,123.68	214.42	FTES	40,234.70
A117 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาไทย-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	6,187,363.24	2,377,262.48	65,522.63	1,597,557.28	10,227,705.63	197.42	FTES	51,806.84
A118 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	50,576.96	71,597.17	2,994.73	82,782.95	207,951.81	10.23	FTES	20,327.65
A119 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,059,236.51	3,621,974.61	74,330.84	1,760,048.16	7,515,590.13	217.50	FTES	34,554.44
A120 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศึกษา (ปริญญาตรี)	5,046,408.70	3,099,918.78	68,989.92	1,907,082.99	10,122,400.39	235.67	FTES	42,951.59
A121 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศึกษา (ปริญญาตรี)	2,224,447.01	1,255,871.72	29,127.58	805,171.46	4,314,617.77	99.50	FTES	43,362.99
A150 : การจัดการเรียนการสอนวิชาฟิสิกส์ (ปริญญาตรี)	5,469,312.03	5,192,101.00	154,103.93	4,259,883.01	15,075,399.97	526.42	FTES	28,637.59
A151 : การฝึกประสบการณ์การสอนวิชาฟิสิกส์ (ปริญญาตรี)	5,072,675.86	7,180,923.61	300,359.52	8,302,814.79	20,856,773.78	1,026.03	FTES	20,327.65
A153 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประถมศึกษา (ปริญญาตรี)	2,295,080.34	457,632.73	5,433.25	150,190.78	2,908,337.09	18.56	FTES	156,699.20
A154 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปศึกษา (5 ปี) (ปริญญาตรี)	1,169,595.65	279,625.13	3,471.89	95,973.20	1,548,665.87	11.86	FTES	130,578.91
A155 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการดนตรีศึกษา (ปริญญาตรี)	813,433.68	1,678,322.72	48,164.43	1,331,405.63	3,871,326.46	164.53	FTES	23,529.61
A156 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์เพื่อการศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	FTES	-



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทูลต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทูล 2560 และปีต้นทูล 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทูล 2559							ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
A201 : ดำเนินงานบริหารคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาตรี)	11,557,894.90	4,368,427.35	1,872.25	-	15,928,194.50	3,900.74	FTES	4,083.38
A202 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,517,827.87	448,968.75	65,862.09	239,528.39	3,272,187.10	29.60	FTES	110,546.86
A203 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสหกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,125,580.15	2,239,507.04	82,082.80	1,635,266.82	8,082,436.81	202.08	FTES	39,996.22
A204 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,716,872.11	1,672,978.36	57,654.24	1,551,189.11	7,998,693.82	191.69	FTES	41,727.24
A206 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาตรี)	7,113,728.93	4,626,272.21	199,740.78	4,698,074.31	16,637,816.23	580.57	FTES	28,657.73
A207 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์/สถิติประยุกต์ (ปริญญาตรี)	7,170,891.63	4,881,450.66	232,357.00	5,346,743.09	17,631,442.38	660.73	FTES	26,684.79
A210 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร (ปริญญาตรี)	2,574,034.63	669,156.28	14,382.29	397,568.58	3,655,141.78	49.13	FTES	74,397.35
A211 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม (ปริญญาตรี)	2,824,802.29	677,541.81	18,702.54	503,171.47	4,024,218.11	62.18	FTES	64,718.85
A213 : การจัดการเรียนการสอนวิชาฟิสิกส์ประยุกต์ (ปริญญาตรี)	2,738,231.02	896,097.29	49,963.07	752,248.63	4,436,540.01	92.96	FTES	47,725.26
A218 : การจัดการเรียนการสอนวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	2,949,010.44	955,146.50	20,096.57	555,527.85	4,479,781.35	68.65	FTES	65,255.37
A219 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	4,593,725.65	2,122,020.21	55,564.89	1,535,975.82	8,307,286.57	189.81	FTES	43,766.33
A220 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	4,411,454.58	1,743,588.04	35,196.66	917,652.70	7,107,891.98	113.40	FTES	62,679.82
A221 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์และสารสนเทศอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	2,693,685.70	1,147,022.85	12,587.80	347,963.54	4,201,259.89	43.00	FTES	97,703.72
A222 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์และสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	1,861.53	2,635.21	111.24	3,075.03	7,683.01	0.38	FTES	20,218.44
A223 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมไฟฟ้าเครื่องกลการผลิต (ปริญญาตรี)	3,453,081.56	2,611,630.05	65,064.28	1,798,566.92	7,928,342.81	222.26	FTES	35,671.48
A225 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคนิคการแพทย์ (ปริญญาตรี)	3,613,044.34	1,871,742.79	9,434.99	260,810.82	5,755,032.94	32.23	FTES	178,561.37
A226 : การจัดการเรียนการสอนวิชาแพทยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,584,607.88	2,408,553.09	21,980.11	503,657.00	6,518,798.08	62.24	FTES	104,736.47
A227 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสาธารณสุขศาสตร์ (ปริญญาตรี)	6,308,374.16	3,702,009.00	85,250.20	2,330,303.77	12,425,937.13	287.97	FTES	43,150.11
A230 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	2,333,443.62	341,382.24	2,754.68	76,147.37	2,753,727.91	9.41	FTES	292,638.46
A231 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	6,004,964.72	5,403,563.93	185,481.09	3,973,824.60	15,567,834.35	491.07	FTES	31,701.86
A233 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมีอินทรีย์และวัสดุพอลิเมอร์ (ปริญญาตรี)	4,498,716.31	4,147,286.40	57,116.74	789,391.72	9,492,511.17	97.55	FTES	97,309.19
A234 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจุลชีววิทยา (ปริญญาตรี)	2,365,588.69	555,180.72	5,966.03	164,918.54	3,091,653.98	20.38	FTES	151,700.39



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทูลหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทูลกิจกรรม  
ประจำปีต้นทูล 2560 และปีต้นทูล 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทูล 2559							ต้นทูลต่อหน่วย
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทูลรวม	ปริมาณ	ต้นทูลต่อหน่วย	
A235 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีววิทยา (ปริญญาตรี)	4,888,205.96	1,422,154.48	43,583.64	869,747.02	7,223,691.10	107.48	FTES	67,209.63
A236 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมเครื่องมือและแม่พิมพ์ (ปริญญาตรี)	1,736,004.37	1,149,533.70	18,574.32	513,448.53	3,417,560.93	63.45	FTES	53,862.27
A237 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อโลจิสติกส์อุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	2,235,307.38	963,800.50	24,836.02	686,540.17	3,910,484.07	84.84	FTES	46,092.46
A239 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีวอนามัยและความปลอดภัย (ปริญญาตรี)	3,703,357.37	2,107,912.21	40,304.38	1,114,130.72	6,965,704.67	137.68	FTES	50,593.44
A245 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์อิเล็กทรอนิกส์ (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	-	-
A246 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการวิศวกรรมผลิตและ โลจิสติกส์/การจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	-	-
A301 : ตำแหน่งงานบริหารคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,784,446.90	2,920,718.75	59,044.20	-	7,764,209.85	4,942.77	FTES	1,570.82
A302 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศาสตร์เพื่อการพัฒนา (ปริญญาตรี)	9,257,340.55	7,557,841.58	328,335.73	8,308,155.63	25,451,673.49	1,026.69	FTES	24,790.03
A305 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีศิลปะและการแสดง (ปริญญาตรี)	2,999,364.10	600,622.27	33,547.40	611,444.78	4,244,978.55	75.56	FTES	56,180.23
A307 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษโทมนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	9,828,939.05	5,155,427.80	217,396.36	5,513,280.06	20,715,043.27	681.31	FTES	30,404.73
A309 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-มนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	15,001,779.98	9,839,210.77	398,616.92	10,476,858.65	35,716,466.32	1,294.69	FTES	27,586.89
A310 : การจัดการเรียนการสอนวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ปริญญาตรี)	9,278,607.27	6,019,397.75	225,577.91	5,745,606.42	21,269,189.35	710.02	FTES	29,955.76
A314 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาจีน (ปริญญาตรี)	3,939,134.51	1,232,010.85	38,092.68	975,592.67	6,184,830.71	120.56	FTES	51,300.85
A315 : การจัดการเรียนการสอนวิชานิติศาสตร์ (ปริญญาตรี)	5,026,341.87	2,348,745.34	56,882.21	1,572,390.61	9,004,360.04	194.31	FTES	46,340.18
A320 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	3,648,612.08	482,059.61	18,191.51	362,772.23	4,511,635.43	44.83	FTES	100,638.76
A332 : การจัดการเรียนการสอนวิชาออกแบบนิเทศศิลป์ (ปริญญาตรี)	7,744,454.28	4,931,438.68	212,279.02	5,217,187.36	18,105,359.34	644.72	FTES	28,082.52
A333 : การจัดการเรียนการสอนธุรกิจอิสลาม (ปริญญาตรี)	2,300,379.97	661,672.40	21,882.28	604,890.12	3,588,824.76	74.75	FTES	48,011.03
A334 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ศึกษา (ปริญญาตรี)	2,060,265.69	538,591.85	16,612.97	459,230.96	3,074,701.46	56.75	FTES	54,179.76
A335 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาและวัฒนธรรมเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ศึกษา (ปริญญาตรี)	1,329,811.40	149,847.70	9,813.10	150,352.62	1,639,824.82	18.58	FTES	88,257.53
A401 : ตำแหน่งงานบริหารคณะวิทยาการจัดการ (ปริญญาตรี)	8,143,060.00	1,832,035.22	30,964.50	-	10,006,059.72	4,450.33	FTES	2,248.39
A402 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบริหารทรัพยากรมนุษย์ (ปริญญาตรี)	6,542,769.97	3,767,383.06	212,725.27	3,578,521.83	14,101,400.13	442.22	FTES	31,887.75
A404 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมบริการ (ปริญญาตรี)	4,529,134.42	3,190,289.95	104,522.64	2,889,311.25	10,713,258.26	357.05	FTES	30,004.92





มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2559													
	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
A405 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	5,049,882.56	3,857,637.35	154,065.18	4,124,743.68	13,186,328.77	509.72	FTES	5,049,882.56	3,857,637.35	154,065.18	4,124,743.68	13,186,328.77	509.72	25,869.75
A406 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบัญชี (ปริญญาตรี)	8,025,480.15	5,661,997.05	236,276.35	5,459,790.78	19,383,544.33	674.70	FTES	8,025,480.15	5,661,997.05	236,276.35	5,459,790.78	19,383,544.33	674.70	28,729.13
A407 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการตลาด (ปริญญาตรี)	5,042,714.25	4,127,764.95	195,912.29	3,847,101.14	13,213,492.63	475.41	FTES	5,042,714.25	4,127,764.95	195,912.29	3,847,101.14	13,213,492.63	475.41	27,793.89
A408 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการ โฆษณาและธุรกิจบันเทิง (ปริญญาตรี)	4,439,149.01	3,699,393.37	115,970.43	3,095,742.64	11,350,255.45	382.56	FTES	4,439,149.01	3,699,393.37	115,970.43	3,095,742.64	11,350,255.45	382.56	29,669.22
A409 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสื่อสารมวลชน (ปริญญาตรี)	8,471,830.72	6,419,935.62	239,461.47	4,301,638.63	19,432,866.44	531.58	FTES	8,471,830.72	6,419,935.62	239,461.47	4,301,638.63	19,432,866.44	531.58	36,556.81
A411 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	4,160,930.90	2,902,635.62	172,922.98	2,571,288.75	9,807,778.25	317.75	FTES	4,160,930.90	2,902,635.62	172,922.98	2,571,288.75	9,807,778.25	317.75	30,866.34
A431 : การจัดการเรียนการสอนวิชาธุรกิจผู้ประกอบการ (ปริญญาตรี)	2,007,330.49	1,695,205.71	53,302.01	1,473,423.31	5,229,261.52	182.08	FTES	2,007,330.49	1,695,205.71	53,302.01	1,473,423.31	5,229,261.52	182.08	28,719.58
A432 : การจัดการเรียนการสอนวิชาโลจิสติกส์ (ปริญญาตรี)	3,847,835.74	3,480,289.39	116,536.67	3,221,414.13	10,666,075.93	398.09	FTES	3,847,835.74	3,480,289.39	116,536.67	3,221,414.13	10,666,075.93	398.09	26,793.13
A433 : การจัดการเรียนการสอนวิชาประชาสัมพันธ์และการสื่อสารองค์การ (ปริญญาตรี)	2,972,271.22	2,013,908.44	54,130.14	1,449,875.08	6,490,184.88	179.17	FTES	2,972,271.22	2,013,908.44	54,130.14	1,449,875.08	6,490,184.88	179.17	36,223.61
A434 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาภาษาขนแกะและดิจิทัลมีเดีย (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	FTES	-	-	-	-	-	-	-
A435 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	FTES	-	-	-	-	-	-	-
A501 : ดำเนินงานบริหารวิทยาลัยการดนตรี (ปริญญาตรี)	1,085,872.58	6,794,227.74	31,241.00	-	7,911,341.32	340.20	FTES	1,085,872.58	6,794,227.74	31,241.00	-	7,911,341.32	340.20	23,254.97
A502 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีตะวันตก (ปริญญาตรี)	5,558,412.65	300,750.12	92,810.97	2,405,237.31	8,357,211.05	297.23	FTES	5,558,412.65	300,750.12	92,810.97	2,405,237.31	8,357,211.05	297.23	28,116.98
A503 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีตะวันออก (ปริญญาตรี)	9,459,633.91	2,080,216.35	29,979.02	347,720.78	11,917,550.06	42.97	FTES	9,459,633.91	2,080,216.35	29,979.02	347,720.78	11,917,550.06	42.97	277,345.82
A601 : ดำเนินงานบริหารศูนย์การศึกษาที่อยู่ของทวารวดี	2,372,804.83	5,529,244.47	16,235.33	448,630.21	8,366,914.84	55.44	FTES	2,372,804.83	5,529,244.47	16,235.33	448,630.21	8,366,914.84	55.44	150,918.38
A801 : จัดการศึกษาระดับปฐมวัย	1,359,807.82	361,473.43	-	-	1,721,281.25	63.00	คน	1,359,807.82	361,473.43	-	-	1,721,281.25	63.00	27,321.92
A802 : จัดการศึกษาระดับประถมศึกษา	5,845,385.23	5,037,765.80	-	-	10,883,151.03	449.00	คน	5,845,385.23	5,037,765.80	-	-	10,883,151.03	449.00	24,238.64
A803 : จัดการศึกษาระดับมัธยมศึกษา	10,164,091.91	6,665,623.51	-	-	16,829,715.42	525.00	คน	10,164,091.91	6,665,623.51	-	-	16,829,715.42	525.00	32,056.60
B101 : ดำเนินงานบูรณาการและสารบรรณ	2,949,980.00	2,296,017.20	-	-	5,245,997.20	77,647.00	เรื่อง	2,949,980.00	2,296,017.20	-	-	5,245,997.20	77,647.00	67.56
B102 : ดำเนินงานด้านการเงินและบัญชี	3,102,270.00	2,106,726.80	-	-	5,208,996.80	185,588.00	เรื่อง	3,102,270.00	2,106,726.80	-	-	5,208,996.80	185,588.00	28.07
B103 : ดำเนินงานด้านการพัสดุ	1,782,210.00	622,980.00	-	-	2,405,190.00	18,200.00	ครั้ง	1,782,210.00	622,980.00	-	-	2,405,190.00	18,200.00	132.15
B104 : ดำเนินงานอาคารสถานที่/ยานพาหนะ	3,674,320.00	10,272,428.03	-	-	13,946,748.03	25,319.00	เรื่อง	3,674,320.00	10,272,428.03	-	-	13,946,748.03	25,319.00	550.84



ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2559							ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินงบประมาณ	เงินออกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
B106 : ดำเนินงานเลขานุการ/สวัสดิการ	2,080,710.00	4,216,984.50	-	-	6,297,694.50	94,372.00 ครั้ง	66.73	
B108 : ดำเนินงานประชาสัมพันธ์	247,080.00	1,721,870.16	-	-	1,968,950.16	2,006.00 ครั้ง	981.53	
B109 : ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	2,922,610.00	2,254,675.62	-	-	5,177,285.62	35,830.00 เรื่อง	144.50	
B110 : ดำเนินงานนโยบายและแผน	2,581,111.50	1,410,294.50	-	-	3,991,406.00	9,741.00 เรื่อง	409.75	
B111 : ดำเนินงานด้านตรงวงสอบภายใน	793,440.00	968,296.00	-	-	1,761,736.00	51.00 งาน	34,543.84	
B112 : ดำเนินงานด้านสหภาพวิทยาลัย	570,290.00	1,638,407.00	-	-	2,208,697.00	155.00 ครั้ง	14,249.66	
B201 : ดำเนินงานทะเบียน	5,671,110.00	6,287,754.20	-	-	11,958,864.20	18,838.16 FTES	634.82	
B301 : ดำเนินงานห้องสมุด	7,716,062.24	3,261,466.00	-	-	10,977,528.24	18,838.16 FTES	582.73	
B401 : ดำเนินงานทำนุบำรุงศิลปะวัฒนธรรม	3,923,924.00	2,292,451.23	-	-	6,216,375.23	67.00 เรื่อง	92,781.72	
B501 : ดำเนินงานด้านการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	8,967,740.00	9,196,219.28	-	-	18,163,959.28	145.00 เรื่อง	125,268.68	
B501 : ดำเนินงานด้านการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	-	-	-	-	-	-	-	
B601 : การบริการวิชาการแก่สังคม	5,865,752.85	1,268,747.00	-	-	7,134,499.85	78.00 เรื่อง	91,467.95	
B701 : ดำเนินงานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	2,890,020.00	1,944,971.90	-	-	4,834,991.90	18,838.16 เรื่อง	256.66	
B801 : ดำเนินงานกิจการนิสิตนักศึกษา	4,334,472.00	9,419,115.73	-	-	13,753,587.73	18,838.16 FTES	730.09	
B901 : ดำเนินงานวิเทศสัมพันธ์และศูนย์ภาษา	9,304,390.39	271,408.00	-	-	9,575,798.39	18,838.16 FTES	508.32	
G101 : ดำเนินงานบริหารบัณฑิตวิทยาลัย	2,479,880.00	2,852,697.45	-	-	5,332,577.45	186.38 FTES	28,611.32	
G103 : การจัดการเรียนการสอนวิชาหลักสูตรและการสอน-บัณฑิต (ปริญญาโท)	30,899.90	1,418,082.16	1,829.62	50,576.10	1,501,387.78	6.25 FTES	240,222.04	
G107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาศึกษาบัณฑิต (ปริญญาโท)	487,625.13	2,058,886.34	28,872.90	798,050.34	3,373,434.71	98.62 FTES	34,206.40	
G205 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์ม.โท-บัณฑิต (ปริญญาโท)	38,315.88	158,400.28	2,268.73	62,714.36	261,699.25	7.75 FTES	33,767.65	
G304 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีสากล-บัณฑิต (ปริญญาโท)	158,207.49	752,659.88	9,367.66	258,949.61	1,179,184.65	32.00 FTES	36,849.52	
G305 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-บัณฑิต (ปริญญาโท)	29,663.90	199,072.48	1,756.44	48,553.05	279,045.87	6.00 FTES	46,507.64	
G320 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสารสนเทศเพื่อการจัดการ (ปริญญาโท)	27,834.63	250,202.94	1,648.12	45,558.95	325,244.64	5.63 FTES	57,769.92	



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2559						
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
G340 : การจัดการเรียนการสอนวิชา นโยบายสาธารณะการจัดการสมัยใหม่ (ปริญญาโท)	111,882.36	1,021,581.63	6,624.70	183,125.93	1,323,214.62	22.63 FTES	58,471.70
G441 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบริหารธุรกิจ-บัณฑิต (ปริญญาโท)	37,079.88	273,650.60	2,195.55	60,691.32	373,617.34	7.50 FTES	49,815.65
G443 : การจัดการเรียนการสอนวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู (ปริญญาโท)							
	440,039,443.33	300,316,201.78	6,587,906.24	152,441,696.10	899,385,247.45		



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2560							ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินลงทุนประมาณ	เงินลงทุนประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
A101 : ดำเนินงานบริหารคณะครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	11,599,851.40	2,079,120.71	-	-	13,678,972.11	4,059.30	FTEs	3,369.79
A102 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาระดับปริญญาตรี	4,627,253.94	2,523,379.99	57,904.58	1,525,995.81	8,734,534.33	142.39	FTEs	61,342.33
A104 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประเมินผลและการวิจัยการศึกษา (ปริญญาตรี)	5,560,581.37	2,646,614.06	69,437.51	1,829,930.36	10,106,563.31	170.75	FTEs	59,189.24
A105 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจิตวิทยาและการแนะแนว (ปริญญาตรี)	7,153,895.62	11,067,708.14	319,432.89	8,418,215.52	26,959,252.18	785.50	FTEs	34,321.14
A106 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสื่อสารการศึกษา (ปริญญาตรี)	4,665,043.55	2,084,345.01	57,339.32	1,511,099.16	8,317,827.04	141.00	FTEs	58,991.68
A107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาศาสตร์ (ปริญญาตรี)	6,583,855.33	2,075,592.64	62,796.72	1,654,921.50	10,377,166.21	154.42	FTEs	67,200.92
A108 : การจัดการเรียนการสอนวิชาพลศึกษา (ปริญญาตรี)	3,834,843.06	3,274,692.06	86,684.04	2,284,438.98	9,480,658.14	213.16	FTEs	44,476.72
A112 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,789,268.80	3,580,896.90	84,610.07	2,229,782.20	9,684,557.97	208.06	FTEs	46,546.95
A115 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,731,429.41	2,179,075.13	45,664.06	1,203,413.65	6,159,582.26	112.29	FTEs	54,854.24
A116 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,912,696.97	3,817,510.73	84,805.26	2,234,926.37	10,049,939.34	208.54	FTEs	48,191.90
A117 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาไทย-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,978,863.85	3,400,479.63	80,535.31	2,122,397.71	10,582,276.51	198.04	FTEs	53,435.05
A118 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	7,130.67	39,096.60	1,187.45	31,293.68	78,708.41	2.92	FTEs	26,954.94
A119 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	9,534,779.34	4,357,384.40	80,026.99	2,109,001.44	16,081,192.17	196.79	FTEs	81,717.53
A120 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศึกษา (ปริญญาตรี)	4,320,526.16	4,497,735.90	98,717.17	2,601,555.47	11,518,534.70	242.75	FTEs	47,450.19
A121 : การจัดการเรียนการสอนวิชาญาณวิทยา (ปริญญาตรี)	2,111,649.18	2,280,943.86	42,138.30	1,110,497.13	5,545,228.46	103.62	FTEs	53,515.04
A150 : การจัดการเรียนการสอนวิชาญาณวิทยา (ปริญญาตรี)	7,243,515.34	6,774,716.00	192,623.52	5,076,328.64	19,287,183.50	473.67	FTEs	40,718.61
A151 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจิตวิทยา (ปริญญาตรี)	805,668.26	4,417,380.63	134,165.88	3,535,757.69	8,892,972.46	329.92	FTEs	26,954.94
A153 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประถมศึกษา (ปริญญาตรี)	2,398,048.76	892,951.45	18,515.31	487,945.71	3,797,461.23	45.53	FTEs	83,405.69
A154 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปศึกษา (5 ปี) (ปริญญาตรี)	1,483,361.08	1,308,181.22	17,124.53	451,293.51	3,259,960.35	42.11	FTEs	77,415.35
A155 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษา (ปริญญาตรี)	4,839,223.66	2,901,285.42	61,405.94	1,618,269.31	9,420,184.33	151.00	FTEs	62,385.33
A156 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์เพื่อการศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,027,108.78	2,296,036.06	55,647.61	1,466,516.37	6,845,308.82	136.84	FTEs	50,024.18



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2560													
	เงินงบประมาณ	เงินคงงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ	เงินคงงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
A201 : ดำเนินงานบริหารคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาตรี)	8,205,992.53	1,894,276.93	-	-	10,100,269.46	3,197.05	FTES	8,205,992.53	1,894,276.93	-	-	10,100,269.46	3,197.05	3,159.25
A202 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,547,912.22	465,796.36	10,086.75	265,822.57	3,289,617.91	24.80	FTES	2,547,912.22	465,796.36	10,086.75	265,822.57	3,289,617.91	24.80	132,625.63
A203 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,273,245.41	2,720,190.60	58,638.55	1,545,338.43	8,597,412.99	144.19	FTES	4,273,245.41	2,720,190.60	58,638.55	1,545,338.43	8,597,412.99	144.19	59,623.58
A204 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมี (ปริญญาตรี)	5,380,152.22	5,131,934.71	148,738.36	3,919,795.31	14,580,620.60	365.75	FTES	5,380,152.22	5,131,934.71	148,738.36	3,919,795.31	14,580,620.60	365.75	39,864.51
A206 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ (ปริญญาตรี)	5,898,442.53	4,740,583.75	136,678.83	3,601,982.89	14,377,688.00	336.10	FTES	5,898,442.53	4,740,583.75	136,678.83	3,601,982.89	14,377,688.00	336.10	42,778.08
A207 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์/สถิติประยุกต์ (ปริญญาตรี)	5,805,025.38	8,355,337.88	250,427.21	6,599,665.37	21,010,455.83	615.81	FTES	5,805,025.38	8,355,337.88	250,427.21	6,599,665.37	21,010,455.83	615.81	34,118.30
A210 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร (ปริญญาตรี)	2,895,410.17	741,064.54	14,329.46	377,633.38	4,028,437.56	35.24	FTES	2,895,410.17	741,064.54	14,329.46	377,633.38	4,028,437.56	35.24	114,324.71
A211 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม (ปริญญาตรี)	3,019,834.51	843,029.90	19,100.45	503,366.15	4,385,331.01	46.97	FTES	3,019,834.51	843,029.90	19,100.45	503,366.15	4,385,331.01	46.97	93,366.75
A213 : การจัดการเรียนการสอนวิชาฟิสิกส์ประยุกต์ (ปริญญาตรี)	2,462,856.67	1,656,549.43	46,141.54	1,215,996.88	5,381,544.52	113.46	FTES	2,462,856.67	1,656,549.43	46,141.54	1,215,996.88	5,381,544.52	113.46	47,429.48
A218 : การจัดการเรียนการสอนวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	2,722,693.48	895,880.30	19,158.23	504,888.87	4,142,620.88	47.11	FTES	2,722,693.48	895,880.30	19,158.23	504,888.87	4,142,620.88	47.11	87,933.27
A219 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	FTES	-	-	-	-	-	-	-
A220 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	4,910,745.99	1,558,211.05	32,228.91	849,348.81	7,350,534.76	79.25	FTES	4,910,745.99	1,558,211.05	32,228.91	849,348.81	7,350,534.76	79.25	92,748.46
A221 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์และสารสนเทศอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	FTES	-	-	-	-	-	-	-
A222 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ (ปริญญาตรี)	-	-	-	-	-	-	FTES	-	-	-	-	-	-	-
A223 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมไฟฟ้าเครื่องกลการผลิต (ปริญญาตรี)	2,576,409.45	3,069,932.18	63,157.78	1,664,436.52	7,373,935.93	155.31	FTES	2,576,409.45	3,069,932.18	63,157.78	1,664,436.52	7,373,935.93	155.31	47,479.48
A225 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคนิคการแพทย์ (ปริญญาตรี)	4,460,347.58	2,500,527.51	23,995.25	632,361.88	7,617,232.22	59.01	FTES	4,460,347.58	2,500,527.51	23,995.25	632,361.88	7,617,232.22	59.01	129,093.79
A226 : การจัดการเรียนการสอนวิชาแพथวิทยา (ปริญญาตรี)	4,386,112.90	2,731,429.99	23,079.02	608,215.97	7,748,837.88	56.75	FTES	4,386,112.90	2,731,429.99	23,079.02	608,215.97	7,748,837.88	56.75	136,537.71
A227 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสาธารณสุขศาสตร์ (ปริญญาตรี)	6,646,095.65	3,906,714.13	76,397.67	2,013,355.84	12,642,563.29	187.87	FTES	6,646,095.65	3,906,714.13	76,397.67	2,013,355.84	12,642,563.29	187.87	67,295.88
A230 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	3,135,273.95	285,219.40	2,327.71	61,343.67	3,484,164.73	5.72	FTES	3,135,273.95	285,219.40	2,327.71	61,343.67	3,484,164.73	5.72	608,699.25
A231 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	5,712,922.92	5,145,790.99	121,680.76	3,206,729.52	14,187,124.20	299.22	FTES	5,712,922.92	5,145,790.99	121,680.76	3,206,729.52	14,187,124.20	299.22	47,413.92
A233 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมีสิ่งแวดล้อม (ปริญญาตรี)	5,121,001.25	3,863,687.74	39,550.48	1,042,298.58	10,066,538.06	97.26	FTES	5,121,001.25	3,863,687.74	39,550.48	1,042,298.58	10,066,538.06	97.26	103,505.12
A234 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจุลชีววิทยา (ปริญญาตรี)	3,091,905.98	627,674.04	9,240.69	243,525.67	3,972,346.39	22.72	FTES	3,091,905.98	627,674.04	9,240.69	243,525.67	3,972,346.39	22.72	174,814.00



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

	ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2560									
		เงินในงบประมาณ	เงินคงงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย			
A235	การจัดการเรียนการสอนวิชาชีววิทยา (ปริญญาตรี)	5,287,845.69	2,054,529.15	45,683.42	1,203,923.93	8,591,982.18	112.34	FTES	76,483.57		
A236	การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมเครื่องมือและแม่พิมพ์ (ปริญญาตรี)	1,674,220.48	1,524,122.80	24,040.65	633,558.30	3,855,942.23	59.12	FTES	65,225.55		
A237	การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อโลจิสติกส์อุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	331,014.37	1,291,571.45	29,278.00	771,581.56	2,423,445.38	72.00	FTES	33,660.86		
A239	การจัดการเรียนการสอนวิชาชีวอนามัยและความปลอดภัย (ปริญญาตรี)	4,295,425.61	2,112,223.38	41,927.72	1,104,947.43	7,554,524.14	103.10	FTES	73,272.22		
A245	การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์อิเล็กทรอนิกส์ (ปริญญาตรี)	2,933,087.64	842,699.85	14,787.58	389,706.34	4,180,281.41	36.36	FTES	114,958.72		
A246	การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการวิศวกรรมผลิตและโลจิสติกส์/การจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	6,407,155.55	2,622,315.20	49,443.26	1,303,009.18	10,381,923.18	121.58	FTES	85,389.44		
A301	ดำเนินงานบริหารคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	5,060,148.79	3,657,507.32	-	-	8,717,656.11	4,452.48	FTES	1,957.93		
A302	การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศาสตร์เพื่อการพัฒนา (ปริญญาตรี)	6,467,674.39	11,357,245.35	338,534.72	8,921,617.94	27,085,072.39	832.47	FTES	32,535.71		
A305	การจัดการเรียนการสอนวิชานานาชาติเพื่อการท่องเที่ยว (ปริญญาตรี)	3,680,488.18	1,294,759.62	31,184.63	821,828.04	5,828,260.47	76.68	FTES	76,003.19		
A307	การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาไทย-มนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	9,122,293.90	9,205,908.72	268,294.02	7,070,520.82	25,667,017.46	659.75	FTES	38,904.32		
A309	การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-มนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	11,922,175.51	17,924,367.30	517,524.27	13,638,641.93	44,002,709.01	1,272.62	FTES	34,576.59		
A310	การจัดการเรียนการสอนวิชารัฐประศาสนศาสตร์ (ปริญญาตรี)	7,952,639.60	9,623,702.07	265,901.64	7,007,472.85	24,849,716.16	653.86	FTES	38,004.40		
A314	การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาจีน (ปริญญาตรี)	3,945,594.14	2,101,778.58	55,974.23	1,475,124.01	7,578,470.97	137.64	FTES	55,058.82		
A315	การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4,827,352.94	3,100,018.38	75,669.56	1,994,167.50	9,997,208.38	186.07	FTES	53,726.80		
A320	การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	3,996,532.84	492,463.67	14,500.68	382,145.63	4,885,642.82	35.66	FTES	137,014.54		
A332	การจัดการเรียนการสอนวิชาออกแบบนิเทศศิลป์ (ปริญญาตรี)	6,523,122.53	5,925,646.05	173,050.42	4,560,506.32	17,182,325.32	425.54	FTES	40,377.81		
A333	การจัดการเรียนการสอนธุรกิจอิสลาม (ปริญญาตรี)	2,032,923.55	1,205,453.07	35,095.25	924,887.22	4,198,359.09	86.30	FTES	48,647.96		
A334	การจัดการเรียนการสอนวิชาวิชาชีพเชิงตะวันออกเฉียงใต้ศึกษา (ปริญญาตรี)	2,427,355.83	823,286.94	21,573.27	568,533.94	3,840,749.98	53.05	FTES	72,399.15		
A335	การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ศึกษา (ปริญญาตรี)	1,298,409.97	515,527.13	13,350.50	351,834.11	2,179,121.70	32.83	FTES	66,376.97		
A401	ดำเนินงานบริหารคณะวิทยาการจัดการ (ปริญญาตรี)	7,090,989.00	1,151,123.83	-	-	8,242,112.83	3,702.88	FTES	2,225.86		
A402	การจัดการเรียนการสอนวิชาการบริหารทรัพยากรมนุษย์ (ปริญญาตรี)	4,426,178.59	5,481,528.86	145,374.90	3,831,155.98	13,884,238.34	357.48	FTES	38,838.82		
A404	การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมบริการ (ปริญญาตรี)	4,197,748.32	5,137,765.13	119,924.46	3,160,444.66	12,615,882.57	294.90	FTES	42,780.25		



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2560													
	เงินงบประมาณ	เงินออกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	เงินงบประมาณ	เงินออกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
A405 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	3,390,213.05	3,620,519.55	101,366.77	2,671,382.02	9,783,481.19	249.27	FTES	3,390,213.05	3,620,519.55	101,366.77	2,671,382.02	9,783,481.19	249.27	39,249.24
A406 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบัญชี (ปริญญาตรี)	6,522,014.47	9,432,849.17	243,199.10	6,409,178.51	22,607,241.25	598.04	FTES	6,522,014.47	9,432,849.17	243,199.10	6,409,178.51	22,607,241.25	598.04	37,802.37
A407 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการตลาด (ปริญญาตรี)	4,011,155.24	6,604,115.67	167,266.04	4,408,066.92	15,190,603.86	411.31	FTES	4,011,155.24	6,604,115.67	167,266.04	4,408,066.92	15,190,603.86	411.31	36,931.82
A408 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษและธุรกิจบันเทิง (ปริญญาตรี)	3,245,497.94	4,706,754.59	121,534.72	3,202,880.79	11,276,668.04	298.86	FTES	3,245,497.94	4,706,754.59	121,534.72	3,202,880.79	11,276,668.04	298.86	37,732.35
A409 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการสื่อสารมวลชน (ปริญญาตรี)	6,200,758.56	6,969,375.60	171,716.21	4,525,344.95	17,867,195.31	422.26	FTES	6,200,758.56	6,969,375.60	171,716.21	4,525,344.95	17,867,195.31	422.26	42,313.46
A411 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	3,880,062.32	4,042,737.03	103,830.25	2,736,303.79	10,762,933.39	255.32	FTES	3,880,062.32	4,042,737.03	103,830.25	2,736,303.79	10,762,933.39	255.32	42,154.14
A431 : การจัดการเรียนการสอนวิชาธุรกิจผู้ประกอบการ (ปริญญาตรี)	2,706,107.13	2,533,468.47	68,856.29	1,814,613.06	7,123,044.96	169.32	FTES	2,706,107.13	2,533,468.47	68,856.29	1,814,613.06	7,123,044.96	169.32	42,068.35
A432 : การจัดการเรียนการสอนวิชาโลจิสติกส์ (ปริญญาตรี)	3,014,487.67	4,370,442.44	111,601.31	2,941,099.46	10,437,630.88	274.43	FTES	3,014,487.67	4,370,442.44	111,601.31	2,941,099.46	10,437,630.88	274.43	38,033.48
A433 : การจัดการเรียนการสอนวิชาประชาสัมพันธ์และการสื่อสารองค์การ (ปริญญาตรี)	3,012,293.79	3,377,120.92	78,551.30	2,070,111.64	8,538,077.66	193.16	FTES	3,012,293.79	3,377,120.92	78,551.30	2,070,111.64	8,538,077.66	193.16	44,201.82
A434 : การจัดการเรียนการสอนสาขาภาษาพจนานุกรมและดิจิทัลมีเดีย (ปริญญาตรี)	2,257,618.69	1,749,183.91	17,671.01	465,695.21	4,490,168.82	43.45	FTES	2,257,618.69	1,749,183.91	17,671.01	465,695.21	4,490,168.82	43.45	103,331.98
A435 : การจัดการเรียนการสอนสาขาวิชาการจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ (ปริญญาตรี)	2,201,919.17	1,808,511.72	54,928.61	1,447,568.08	5,512,927.58	135.07	FTES	2,201,919.17	1,808,511.72	54,928.61	1,447,568.08	5,512,927.58	135.07	40,814.75
A501 : ตำแหน่งงานบริหารวิชาศิลปการดนตรี (ปริญญาตรี)	1,272,216.00	4,641,866.25	-	-	5,914,082.25	345.77	FTES	1,272,216.00	4,641,866.25	-	-	5,914,082.25	345.77	17,104.14
A502 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีตะวันตก (ปริญญาตรี)	8,339,382.45	5,123,154.21	121,011.91	3,189,102.82	16,772,651.40	297.57	FTES	8,339,382.45	5,123,154.21	121,011.91	3,189,102.82	16,772,651.40	297.57	56,364.68
A503 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีไทยเพื่อการอาชีพ (ปริญญาตรี)	4,552,893.13	766,397.03	19,599.14	516,508.34	5,855,397.64	48.20	FTES	4,552,893.13	766,397.03	19,599.14	516,508.34	5,855,397.64	48.20	121,493.46
A601 : ตำแหน่งงานบริหารศูนย์การศึกษาอู่ทองทวารวดี	4,197,562.10	6,745,532.06	29,060.06	765,837.91	11,737,992.13	71.46	FTES	4,197,562.10	6,745,532.06	29,060.06	765,837.91	11,737,992.13	71.46	164,259.62
A801 : จัดการศึกษาาระดับปฐมวัย	1,451,470.00	1,491,543.71	-	-	2,943,013.71	68.00	คน	1,451,470.00	1,491,543.71	-	-	2,943,013.71	68.00	43,279.61
A802 : จัดการศึกษาาระดับประถมศึกษา	6,631,777.00	3,521,378.25	-	-	10,153,155.25	451.00	คน	6,631,777.00	3,521,378.25	-	-	10,153,155.25	451.00	22,512.54
A803 : จัดการศึกษาาระดับมัธยมศึกษา	12,091,116.63	4,575,122.80	-	-	16,666,239.43	625.00	คน	12,091,116.63	4,575,122.80	-	-	16,666,239.43	625.00	26,665.98
B101 : ตำแหน่งงานธุรการและสารบรรณ	1,957,968.00	1,881,141.32	-	-	3,839,109.32	75,636.00	เรื่อง	1,957,968.00	1,881,141.32	-	-	3,839,109.32	75,636.00	50.76
B102 : ตำแหน่งงานด้านการเงินและบัญชี	3,225,168.00	2,056,430.93	-	-	5,281,598.93	175,800.00	เรื่อง	3,225,168.00	2,056,430.93	-	-	5,281,598.93	175,800.00	30.04
B103 : ตำแหน่งงานด้านการพัสดุ	2,236,032.00	847,450.93	-	-	3,083,482.93	19,110.00	ครั้ง	2,236,032.00	847,450.93	-	-	3,083,482.93	19,110.00	161.35
B104 : ตำแหน่งงานอาคารสถานที่/ยานพาหนะ	4,298,976.00	7,173,931.30	-	-	11,472,907.30	26,585.00	เรื่อง	4,298,976.00	7,173,931.30	-	-	11,472,907.30	26,585.00	431.56



ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2560							ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินงบประมาณ	เงินออกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
B106 : ดำเนินงานเลขานุการ/สวัสดิการ	2,933,755.20	3,959,241.32	-	-	6,892,996.52	111,854.00 ครั้ง	61.62	
B108 : ดำเนินงานประชาสัมพันธ์	308,304.00	1,367,787.00	-	-	1,676,091.00	2,107.00 ครั้ง	795.49	
B109 : ดำเนินงานด้านบริหารบุคลากร	3,333,744.00	1,928,432.40	-	-	5,262,176.40	38,463.00 4 เรื่อง	136.81	
B110 : ดำเนินงานนโยบายและแผน	3,600,000.00	694,771.77	-	-	4,294,771.77	9,292.00 4 เรื่อง	462.20	
B111 : ดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน	1,887,704.00	1,445,857.75	-	-	3,333,561.75	939.00 711	3,550.12	
B112 : ดำเนินงานด้านสหภาพวิทยาลัย	1,229,904.00	957,610.00	-	-	2,187,514.00	32,125.00 ครั้ง	68.09	
B201 : ดำเนินงานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	6,705,072.00	4,246,150.20	-	-	10,951,222.20	16,137.63 FTES	678.61	
B301 : ดำเนินงานสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	8,986,091.25	3,362,759.21	-	-	12,348,850.46	16,137.63 FTES	765.22	
B401 : ดำเนินงานทำนุบำรุงศิลปะวัฒนธรรม	4,304,656.00	1,715,369.00	-	-	6,020,025.00	58.00 4 เรื่อง	103,793.53	
B501 : ดำเนินงานด้านการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	9,543,800.00	9,888,584.60	-	-	19,432,384.60	67.00 4 เรื่อง	290,035.59	
B501 : ดำเนินงานด้านการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	1,435,200.00	1,500,000.00	-	-	2,935,200.00	39.00 4 เรื่อง	75,261.54	
B601 : การบริการวิชาการแก่สังคม	24,539,171.46	612,554.00	-	-	25,151,725.46	73.00 4 เรื่อง	344,544.18	
B701 : ดำเนินงานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	3,603,744.00	2,507,965.30	-	-	6,111,709.30	16,137.63 4 เรื่อง	378.72	
B801 : ดำเนินงานกิจการนิสิตนักศึกษา	4,671,528.00	1,782,859.84	-	-	6,454,387.84	16,137.63 FTES	399.96	
B901 : ดำเนินงานวิเทศสัมพันธ์และศูนย์ภาษา	1,774,872.00	214,248.83	-	-	1,989,120.83	16,137.63 FTES	123.26	
G101 : ดำเนินงานบริหารบัณฑิตวิทยาลัย	3,064,464.00	7,486,013.75	-	-	10,550,477.75	308.68 FTES	34,179.34	
G103 : การจัดการเรียนการสอนวิชาหลักสูตรและการสอน-บัณฑิต (ปริญญาโท)	56,483.71	309,693.30	9,406.09	247,884.56	623,467.67	23.13 FTES	26,954.94	
G107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาศึกษา-บัณฑิต (ปริญญาโท)	237,485.57	1,302,104.35	39,547.87	1,042,229.74	2,621,367.52	97.25 FTES	26,954.94	
G205 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศึกษาระบบไทย-บัณฑิต (ปริญญาโท)	26,056.26	142,863.27	4,339.08	114,350.55	287,609.17	10.67 FTES	26,954.94	
G304 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์สากล-บัณฑิต (ปริญญาโท)	39,072.18	214,227.96	6,506.59	171,472.24	431,278.97	16.00 FTES	26,954.94	
G305 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-บัณฑิต (ปริญญาโท)	13,431.06	73,640.86	2,236.64	58,943.58	148,252.15	5.50 FTES	26,954.94	
G320 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสารสนเทศเพื่อการจัดการ (ปริญญาโท)	16,801.04	92,118.02	2,797.83	73,733.07	185,449.96	6.88 FTES	26,954.94	





มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ปีต้นทุน 2560							ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
G340 : การจัดการเรียนการสอนวิชานโยบายสาธารณะการจัดการสมัยใหม่ (ปริญญาโท)	86,080.89	471,970.98	14,334.83	377,774.79	950,161.49	35.25	26,954.94	
G441 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบริหารธุรกิจ-บัณฑิต (ปริญญาโท)	-	-	-	-	-	-	-	
G443 : การจัดการเรียนการสอนวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู (ปริญญาโท)	278,414.69	1,526,513.73	46,363.69	1,221,851.38	3,073,143.50	114.00	26,957.40	
	457,733,877.42	344,916,866.97	6,562,558.64	172,947,227.69	982,160,530.72			



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทูลต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทูลกิจกรรม  
ประจำปีต้นทูล 2560 และปีต้นทูล 2559

ชื่อกิจกรรม	ต้นทูลรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทูลต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
A101 : ดำเนินงานบริหารคณะครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	(43.19)	(18.20)	(30.55)
A102 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาระดับปริญญาตรี	6.31	(13.65)	23.11
A104 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประเมินผลและการวิจัยการศึกษา (ปริญญาตรี)	20.46	(20.66)	51.83
A105 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจิตวิทยาและการแนะแนว (ปริญญาตรี)	12.89	(7.51)	22.05
A106 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสื่อสารการศึกษา (ปริญญาตรี)	15.33	17.75	(2.05)
A107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบริหารการศึกษา (ปริญญาตรี)	21.36	(7.21)	30.79
A108 : การจัดการเรียนการสอนวิชาพลศึกษา (ปริญญาตรี)	39.21	26.21	10.30
A112 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	29.23	(6.73)	38.56
A115 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์ศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	(52.76)	(66.24)	39.93
A116 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	16.49	(2.74)	19.78
A117 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาไทย-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3.47	0.31	3.14
A118 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	(62.15)	(71.46)	32.60
A119 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	113.97	(9.52)	136.49
A120 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศึกษา (ปริญญาตรี)	13.79	3.00	10.47
A121 : การจัดการเรียนการสอนวิชาานานุยุติคดีศึกษา (ปริญญาตรี)	28.52	4.14	23.41
A150 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีพครู (ปริญญาตรี)	27.94	(10.02)	42.19
A151 : การฝึกประสบการณ์วิชาชีพครู (ปริญญาตรี)	(57.36)	(67.84)	32.60
A153 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการประถมศึกษา (ปริญญาตรี)	30.57	145.31	(46.77)



## มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

## ระบบต้นทุนต่อหน่วย

## ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม

## ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
A154 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปศึกษา (5 ปี) (ปริญญาตรี)	110.50	255.06	(40.71)
A155 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการดนตรีศึกษา (ปริญญาตรี)	143.33	(8.22)	165.14
A156 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคอมพิวเตอร์เพื่อการศึกษา-ครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	100.00	100.00	100.00
A201 : ตำแหน่งงานบริหารคณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี (ปริญญาตรี)	(36.59)	(18.04)	(22.63)
A202 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	0.53	(16.20)	19.97
A203 : การจัดการเรียนการสอนวิชาחקกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	6.37	(28.64)	49.07
A204 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมี (ปริญญาตรี)	82.29	90.81	(4.46)
A206 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาการคอมพิวเตอร์ (ปริญญาตรี)	(13.58)	(42.11)	49.27
A207 : การจัดการเรียนการสอนวิชาคณิตศาสตร์/สถิติประยุกต์ (ปริญญาตรี)	19.16	(6.80)	27.86
A210 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร (ปริญญาตรี)	10.21	(28.28)	53.67
A211 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม (ปริญญาตรี)	8.97	(24.46)	44.27
A213 : การจัดการเรียนการสอนวิชาฟิสิกส์ประยุกต์ (ปริญญาตรี)	21.30	22.06	(0.62)
A218 : การจัดการเรียนการสอนวิชาออกแบบผลิตภัณฑ์อุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	(7.53)	(31.38)	34.75
A219 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	(100.00)	(100.00)	(100.00)
A220 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	3.41	(30.11)	47.97
A221 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์และสารสนเทศอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	(100.00)	(100.00)	(100.00)
A222 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการท่องเที่ยวเชิงนิเวศ (ปริญญาตรี)	(100.00)	(100.00)	(100.00)
A223 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมไฟฟ้าเครื่องกลการผลิต (ปริญญาตรี)	(6.99)	(30.12)	33.10



## มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

## ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
A225 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคนิคการแพทย์ (ปริญญาตรี)	32.36	83.08	(27.70)
A226 : การจัดการเรียนการสอนวิชาแพทยแผนไทย (ปริญญาตรี)	18.87	(8.82)	30.36
A227 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสาธารณสุขศาสตร์ (ปริญญาตรี)	1.74	(34.76)	55.96
A230 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	26.53	(39.17)	108.00
A231 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	(8.87)	(39.07)	49.56
A233 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเคมีขั้นสูงและเคมีเดี่ยว (ปริญญาตรี)	6.05	(0.30)	6.37
A234 : การจัดการเรียนการสอนวิชาจุลชีววิทยา (ปริญญาตรี)	28.49	11.50	15.24
A235 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีววิทยา (ปริญญาตรี)	18.94	4.52	13.80
A236 : การจัดการเรียนการสอนวิชาวิศวกรรมเครื่องมือและแม่พิมพ์ (ปริญญาตรี)	12.83	(6.83)	21.10
A237 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีสารสนเทศเพื่อโลกดิจิทัลอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	(38.03)	(15.14)	(26.97)
A239 : การจัดการเรียนการสอนวิชาชีวอนามัยและความปลอดภัย (ปริญญาตรี)	8.45	(25.11)	44.83
A245 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเทคโนโลยีคอมพิวเตอร์อิเล็กทรอนิกส์ (ปริญญาตรี)	100.00	100.00	100.00
A246 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการจัดการวิศวกรรมการผลิตและโลจิสติกส์การจัดการอุตสาหกรรม (ปริญญาตรี)	100.00	100.00	100.00
A301 : ดำเนินงานบริหารคณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	12.28	(9.92)	24.64
A302 : การจัดการเรียนการสอนวิชาสังคมศาสตร์เพื่อการพัฒนา (ปริญญาตรี)	6.42	(18.92)	31.25
A305 : การจัดการเรียนการสอนวิชานานาชาติและการแสดง (ปริญญาตรี)	37.30	1.49	35.28
A307 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาไทย-มนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	23.91	(3.16)	27.95
A309 : การจัดการเรียนการสอนวิชาภาษาอังกฤษ-มนุษยศาสตร์ (ปริญญาตรี)	23.20	(1.70)	25.34



## มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

## ระบบต้นทุนต่อหน่วย

## ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม

## ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
A310 : การจัดการเรียนการสอน วิชาจุฬารัฐศาสตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	16.83	(7.91)	26.87
A314 : การจัดการเรียนการสอน วิชาภาษาจีน (ปริญญาตรี)	22.53	14.17	7.33
A315 : การจัดการเรียนการสอน วิชานิติศาสตร์ (ปริญญาตรี)	11.03	(4.24)	15.94
A320 : การจัดการเรียนการสอน วิชาการจัดการสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	8.29	(20.46)	36.14
A332 : การจัดการเรียนการสอน วิชาออกแบบนิเทศศิลป์ (ปริญญาตรี)	(5.10)	(34.00)	43.78
A333 : การจัดการเรียนการสอน ศึกษาศาสตร์ (ปริญญาตรี)	16.98	15.45	1.33
A334 : การจัดการเรียนการสอน สาขาเอเชียตะวันออกเฉียงใต้ศึกษา (ปริญญาตรี)	24.91	(6.52)	33.63
A335 : การจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาภาษาและวัฒนธรรมเอเชียตะวันออก (ปริญญาตรี)	32.89	76.69	(24.79)
A401 : ดำเนินงานบริหารคณะวิทยาการจัดการ (ปริญญาตรี)	(17.63)	(16.80)	(1.00)
A402 : การจัดการเรียนการสอน วิชาการบริหารทรัพยากรมนุษย์ (ปริญญาตรี)	(1.54)	(19.16)	21.80
A404 : การจัดการเรียนการสอน วิชาการจัดการท่องเที่ยวและอุตสาหกรรมบริการ (ปริญญาตรี)	17.76	(17.41)	42.58
A405 : การจัดการเรียนการสอน วิชาเศรษฐศาสตร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	(25.81)	(51.10)	51.72
A406 : การจัดการเรียนการสอน วิชาการบัญชี (ปริญญาตรี)	16.63	(11.36)	31.58
A407 : การจัดการเรียนการสอน วิชาการตลาด (ปริญญาตรี)	14.96	(13.48)	32.88
A408 : การจัดการเรียนการสอน วิชาการโฆษณาและธุรกิจบันเทิง (ปริญญาตรี)	(0.65)	(21.88)	27.18
A409 : การจัดการเรียนการสอน สาขาวิชาการสื่อสารมวลชน (ปริญญาตรี)	(8.06)	(20.57)	15.75
A411 : การจัดการเรียนการสอน วิชาคอมพิวเตอร์ธุรกิจ (ปริญญาตรี)	9.74	(19.65)	36.57
A431 : การจัดการเรียนการสอน วิชาธุรกิจผู้ประกอบการ (ปริญญาตรี)	36.22	(7.01)	46.48



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
A432 : การจัดการเรียนการสอนวิชา โดจิตติคส์ (ปริญญาตรี)	(2.14)	(31.06)	41.95
A433 : การจัดการเรียนการสอนวิชาประชาสัมพันธ์และการสื่อสารองค์การ (ปริญญาตรี)	31.55	7.81	22.02
A434 : การจัดการเรียนการสอนสาขาภาพยนตร์และดิจิทัลมีเดีย (ปริญญาตรี)	100.00	100.00	100.00
A435 : การจัดการเรียนการสอนสาขาการจัดการธุรกิจระหว่างประเทศ (ปริญญาตรี)	100.00	100.00	100.00
A501 : ตำแหน่งงานบริหารวิทยาลัยการดนตรี (ปริญญาตรี)	(25.25)	1.64	(26.45)
A502 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีตะวันตก (ปริญญาตรี)	100.70	0.12	100.46
A503 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีไทยเพื่อการอาชีพ (ปริญญาตรี)	(50.87)	12.16	(56.19)
A601 : ตำแหน่งงานบริหารศูนย์การศึกษาอู่ทองทวารวดี	40.29	28.90	8.84
A801 : จัดการศึกษาระดับปฐมวัย	70.98	7.94	58.41
A802 : จัดการศึกษาระดับประถมศึกษา	(6.71)	0.45	(7.12)
A803 : จัดการศึกษาระดับมัธยมศึกษา	(0.97)	19.05	(16.82)
B101 : ตำแหน่งงานธุรการและสารบรรณ	(26.82)	(2.59)	(24.87)
B102 : ตำแหน่งงานด้านการเงินและบัญชี	1.39	(5.27)	7.04
B103 : ตำแหน่งงานด้านการพัสดุ	28.20	5.00	22.10
B104 : ตำแหน่งงานอาคารสถานที่/ยานพาหนะ	(17.74)	5.00	(21.66)
B106 : ตำแหน่งงานเลขานุการ/สวัสดิการ	9.45	18.52	(7.65)
B108 : ตำแหน่งงานประชาสัมพันธ์	(14.87)	5.03	(18.95)
B109 : ตำแหน่งงานด้านบริหารบุคลากร	1.64	7.35	(5.32)



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม  
ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
B110 : ค่าเนิงานน โยบายและแผน	7.60	(4.61)	12.80
B111 : ค่าเนิงานด้านตรวจสอบภายใน	89.22	1,741.18	(89.72)
B112 : ค่าเนิงานด้านสภามหาวิทยาลัย	(0.96)	20,625.81	(99.52)
B201 : ค่าเนิงานส่งเสริมวิชาการและงานทะเบียน	(8.43)	(14.34)	6.90
B301 : ค่าเนิงานสำนักวิทยบริการและเทคโนโลยีสารสนเทศ	12.49	(14.34)	31.32
B401 : ค่าเนิงานทำนุบำรุงศิลปะวัฒนธรรม	(3.16)	(13.43)	11.87
B501 : ค่าเนิงานด้านการวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้	6.98	(53.79)	131.53
B501 : ค่าเนิงานด้านการวิจัยเพื่อถ่ายทอดเทคโนโลยี	100.00	100.00	100.00
B601 : การบริการวิชาการแก่สังคม	252.54	(6.41)	276.68
B701 : ค่าเนิงานบริการเทคโนโลยีสารสนเทศและการสื่อสาร	26.41	(14.34)	47.56
B801 : ค่าเนิงานกิจการนิสิตนักศึกษา	(53.07)	(14.34)	(45.22)
B901 : ค่าเนิงานวิเทศสัมพันธ์และศูนย์ภาษา	(79.23)	(14.34)	(75.75)
G101 : ค่าเนิงานบริหารบัณฑิตวิทยาลัย	97.85	65.62	19.46
G103 : การจัดการเรียนการสอนวิชาหลักสุดและการสอน-บัณฑิต (ปริญญาโท)	(58.47)	270.08	(88.78)
G107 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษาศึกษา-บัณฑิต (ปริญญาโท)	(22.29)	(1.39)	(21.20)
G205 : การจัดการเรียนการสอนวิชาเกษตรกรรมไทย-บัณฑิต (ปริญญาโท)	9.90	37.68	(20.18)
G304 : การจัดการเรียนการสอนวิชาดนตรีสากล-บัณฑิต (ปริญญาโท)	(63.43)	(50.00)	(26.85)
G305 : การจัดการเรียนการสอนวิชาศิลปกรรม-บัณฑิต (ปริญญาโท)	(46.87)	(8.33)	(42.04)



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม

ประจำปีต้นทุน 2560 และปีต้นทุน 2559

ชื่อกิจกรรม	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
G320 : การจัดการเรียนการสอนวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีเพื่อการจัดการ (ปริญญาโท)	(42.98)	22.20	(53.34)
G340 : การจัดการเรียนการสอนวิชานโยบายสาธารณสุขและการจัดการสมัยใหม่ (ปริญญาโท)	(28.19)	55.77	(53.90)
G441 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการบริหารธุรกิจ-บัณฑิต (ปริญญาโท)	(100.00)	(100.00)	(100.00)
G443 : การจัดการเรียนการสอนวิชาการศึกษานี้ยंत्रบัณฑิตศึกษาศาสตร์ (ปริญญาโท)	100.00	100.00	100.00





## มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

## ระบบต้นทุนต่อหน่วย

## ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลิต

## ประจำปีต้นทุน 2560 และ ปีต้นทุน 2559

ชื่อผลิต	ปีต้นทุน 2559							ต้นทุนต่อหน่วย
	เงินงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	
P01 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	27,855,314.71	14,755,249.51	272,137.31	6,744,909.17	49,627,610.70	833.51	FTES	59,540.07
P02 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ปริญญาตรี)	34,416,511.15	14,851,118.63	161,793.91	3,414,250.67	52,843,674.36	4,322.66	FTES	12,224.76
P03 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	5,573,517.71	4,130,963.45	83,638.61	2,312,015.45	12,100,135.22	285.61	FTES	42,365.50
P04 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	44,808,435.08	29,008,548.28	823,088.78	18,854,768.83	93,494,840.97	2,329.97	FTES	40,126.51
P05 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,557,655.60	487,280.57	65,862.09	239,528.39	3,350,326.65	29.60	FTES	113,186.27
P06 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (ปริญญาตรี)	75,208,507.13	54,168,763.37	1,686,789.94	36,012,851.22	167,076,911.66	8,900.66	FTES	18,771.07
P07 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเศรษฐศาสตร์ (ปริญญาตรี)	99,622,248.52	77,734,822.68	1,633,493.29	40,155,802.29	219,146,366.78	9,924.60	FTES	22,080.91
P08 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	17,019,418.72	10,055,848.42	154,030.98	2,752,958.09	29,982,256.21	680.40	FTES	44,065.41
P09 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	92,948,183.43	60,833,622.73	1,652,507.61	40,446,392.32	195,880,706.09	9,940.98	FTES	19,704.16
P10 : การจัดการเรียนการสอนระดับการศึกษาขั้นพื้นฐาน	17,369,284.96	12,064,862.74	-	-	29,434,147.70	1,037.00	คน	28,383.94
P11 : ผลงานการบริหารวิชาการ	5,865,752.85	1,268,747.00	-	-	7,134,499.85	78.00	เรื่อง	91,467.95
P12 : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	3,923,924.00	2,292,451.23	-	-	6,216,375.23	67.00	เรื่อง	115,118.06
P13 : ผลงานวิจัย (เพื่อองค์ความรู้)	8,967,740.00	9,196,219.28	-	-	18,163,959.28	145.00	เรื่อง	125,268.68
P13 : ผลงานวิจัย (ถ่ายทอดเทคโนโลยี)	-	-	-	-	-	-	เรื่อง	-
P14 : การจัดการเรียนระดับบัณฑิตศึกษา (ปริญญาโท)	3,902,949.47	9,467,703.89	54,563.72	1,508,219.66	14,933,436.74	372.78	FTES	40,059.65
	440,039,443.33	300,316,201.78	6,587,906.24	152,441,696.10	899,385,247.45			



## มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา

## ระบบต้นทุนต่อหน่วย

## ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต

## ประจำปีต้นทุน 2560 และ ปีต้นทุน 2559

ชื่อผลผลิต	ปีต้นทุน 2560									
	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย	ปีต้นทุน 2559	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
P01 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	30,933,242.95	16,204,176.22	257,468.12	6,785,219.09	54,180,106.39	633.13	FTES	85,575.58	FTES	85,575.58
P02 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ปริญญาตรี)	33,332,306.01	15,562,917.71	252,131.72	6,644,585.46	55,791,940.91	3,817.05	FTES	14,616.50	FTES	14,616.50
P03 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	11,165,556.36	7,560,800.88	136,641.68	3,601,004.00	22,464,002.92	336.01	FTES	66,855.54	FTES	66,855.54
P04 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	35,827,306.14	28,316,555.12	643,790.00	16,966,201.93	81,753,853.19	1,583.11	FTES	51,641.33	FTES	51,641.33
P05 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	2,585,395.37	491,221.90	10,086.75	265,822.57	3,352,526.60	24.80	FTES	135,161.88	FTES	135,161.88
P06 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	67,348,534.28	68,576,898.81	1,505,820.96	39,683,845.09	177,115,099.14	7,405.76	FTES	23,915.84	FTES	23,915.84
P07 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (ปริญญาตรี)	107,477,312.38	76,817,232.71	1,650,762.49	43,503,580.23	229,448,887.81	8,118.60	FTES	28,262.12	FTES	28,262.12
P08 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	15,209,534.25	11,240,289.95	140,611.05	3,705,611.17	30,296,046.41	691.54	FTES	43,809.67	FTES	43,809.67
P09 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	87,019,313.50	83,174,622.02	1,839,713.25	48,483,118.22	220,516,766.99	8,976.42	FTES	24,566.23	FTES	24,566.23
P10 : การจัดการเรียนการสอนระดับการศึกษาขั้นพื้นฐาน	21,903,160.86	10,760,721.01	-	-	32,663,881.87	1,144.00	คน	28,552.34	คน	28,552.34
P11 : ผลงานการบริหารวิชาการ	24,649,488.07	687,383.87	-	-	25,336,871.93	73.00	เรื่อง	347,080.44	เรื่อง	347,080.44
P12 : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	4,392,304.81	1,774,822.87	-	-	6,167,127.68	58.00	เรื่อง	106,329.79	เรื่อง	106,329.79
P13 : ผลงานวิจัย (เพื่อองค์ความรู้)	9,645,049.49	9,957,264.07	-	-	19,602,313.55	67.00	เรื่อง	292,571.84	เรื่อง	292,571.84
P13 : ผลงานวิจัย (ถ่ายทอดเทคโนโลยี)	1,494,136.27	1,539,977.60	-	-	3,034,113.87	39.00	เรื่อง	77,797.79	เรื่อง	77,797.79
P14 : การจัดการเรียนระดับบัณฑิตศึกษา (ปริญญาโท)	4,751,236.68	12,251,982.25	125,532.62	3,308,239.92	20,436,991.47	617.36	FTES	33,103.85	FTES	33,103.85
	457,733,877.42	344,916,866.97	6,562,558.64	172,947,227.69	982,160,530.72					



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลิต  
ประจำปีต้นทุน 2559 และปีต้นทุน 2558

ชื่อผลิต	ต้นทุนรวม เพิ่มขึ้น/ลดลง	ปริมาณ เพิ่มขึ้น/ลดลง	ต้นทุนต่อหน่วย เพิ่มขึ้น/ลดลง
P01 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	9.17	(24.04)	43.73
P02 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ปริญญาตรี)	5.58	(11.70)	19.56
P03 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	85.65	17.65	57.81
P04 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	(12.56)	(32.05)	28.70
P05 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	0.07	(16.20)	19.42
P06 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (ปริญญาตรี)	6.01	(16.80)	27.41
P07 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	4.70	(18.20)	27.99
P08 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	1.05	1.64	(0.58)
P09 : การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	12.58	(9.70)	24.68
P10 : การจัดการเรียนการสอนระดับการศึกษาขั้นพื้นฐาน	10.97	10.32	0.59
P11 : ผลงานการบริหารจัดการ	255.13	(6.41)	279.46
P12 : ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	(0.79)	(13.43)	(7.63)
P13 : ผลงานวิจัย (เพื่อองค์ความรู้)	7.92	(53.79)	133.56
P13 : ผลงานวิจัย (ถ่ายทอดเทคโนโลยี)	100.00	100.00	100.00
P14 : การจัดการเรียนระดับบัณฑิตศึกษา (ปริญญาโท)	36.85	65.61	(17.36)

### **การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนผลผลิต**

1. ผลผลิตที่มีต้นทุนต่อหน่วยสูงขึ้น เกิดจากต้นทุนรวมเพิ่มขึ้นขณะที่ปริมาณผลผลิตคง
  2. ต้นทุนผลผลิตที่แตกต่างจากปีที่ผ่านมา อาจเกิดจากวิธีการวิเคราะห์ค่าใช้จ่ายบางรายการที่เปลี่ยนแปลงไป
  3. มีการเปลี่ยนแปลงหน่วยนับบางผลผลิตและการกระจายต้นทุนบางรายการทำให้ต้นทุนต่อหน่วยเปลี่ยนแปลง
  4. การดำเนินงานในปัจจุบันมหาวิทยาลัย แหล่งเงินรายได้ลดลง จากศักยภาพตามตัวบ่งชี้ผลการดำเนินงานตามกรอบมาตรฐานคุณวุฒิระดับอุดมศึกษา
- เพื่อการประกันคุณภาพหลักสูตรและการเรียนการสอน ตามอัตราส่วนนักศึกษา 25 คน : อาจารย์ 1 คน จึงทำให้มหาวิทยาลัยมีรายได้จากการบริการที่ศึกษาลดลง

## รายงานสรุปผลการวิเคราะห์ต้นทุนต่อหน่วยผลผลิตพร้อมสาเหตุของการเปลี่ยนแปลง

แนวทางการวิเคราะห์ต้นทุนของมหาวิทยาลัย จากข้อมูลเปรียบเทียบการเปลี่ยนแปลงของตัวแปรที่ใช้ในการคำนวณต้นทุนผลผลิต และค่าใช้จ่ายจากศูนย์ต้นทุนในแต่ละกิจกรรม นำมาวิเคราะห์การหาสาเหตุการเปลี่ยนแปลงของต้นทุนในการวัดต้นทุนต่อหน่วยของผลผลิต เพื่อนำไปสู่การพัฒนาประสิทธิภาพการดำเนินงาน ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2560 มีผลการวิเคราะห์สรุปผลในสาระที่สำคัญดังนี้

### 1. วิเคราะห์สาเหตุสำคัญของรายได้

รายได้เพิ่มขึ้นในภาพรวม ร้อยละ 0.46 จากปี 2559 เป็นผลมาจากรายได้รัฐบาลเพิ่มขึ้น ร้อยละ 2.93 รายได้จากการขายสินค้าและบริการมาจากรายได้ค่าลงทะเบียนนักศึกษา ลดลง ร้อยละ 2.08 รายได้จากเงินเหลือและเงินบริจาคลดลง ร้อยละ 31.85 รายได้อื่นๆ ส่วนใหญ่มาจากรายได้ดอกเบี้ยเงินฝากลดลง ร้อยละ 8.93 สาเหตุสำคัญที่มีผลต่อรายได้ที่เพิ่มขึ้นจากการได้รับจัดสรรเงินงบประมาณแผ่นดินเพิ่มขึ้น

### 2. วิเคราะห์สาเหตุสำคัญของรายจ่าย

ค่าใช้จ่ายภาพรวมมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นร้อยละ 9 การพัฒนามหาวิทยาลัยในการพัฒนาหลักสูตรใหม่ และการเตรียมความพร้อมในด้านต่างๆ จึงทำให้รายจ่ายเพิ่มขึ้น ค่าใช้จ่ายบุคลากรภาพรวมเพิ่มขึ้น ร้อยละ 7 ซึ่งสาเหตุมาจากการเพิ่มอัตราเงินเดือนและการปรับตามวุฒิการศึกษาที่เพิ่มขึ้น ซึ่งปัจจุบันส่วนใหญ่เป็นระดับปริญญาตรี ระดับปริญญาโท และเอก ค่าใช้จ่ายดำเนินงานเพิ่มขึ้น ร้อยละ 18 เนื่องจากค่าใช้จ่ายส่วนกลาง ค่าสาธารณูปโภค ค่าวัสดุ ค่าปรับปรุงซ่อมแซมวัสดุอุปกรณ์ครุภัณฑ์ต่างๆ มากขึ้นไปตามจำนวนบุคลากรและภารกิจของมหาวิทยาลัย ค่าเสื่อมราคาและตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้น ร้อยละ 13 สาเหตุจากอาคาร ครุภัณฑ์ครบอายุการใช้ และมีการจัดหาครุภัณฑ์มาทดแทนในปี 2560 นอกจากนั้นค่าใช้จ่ายงบเงินอุดหนุนลดลง ร้อยละ 14 ค่าวิจัยและพัฒนาลดลง ร้อยละ 33 เนื่องจากในปี 2560 มหาวิทยาลัยได้รับการสนับสนุนงบประมาณด้านการวิจัยในหมวดเงินอุดหนุนจากหน่วยงานภายนอกลดลง ค่าใช้จ่ายอื่นๆ ลดลงร้อยละ 19 เนื่องจากทางมหาวิทยาลัยมีการปรับเปลี่ยนและเคร่งครัดในการใช้จ่ายรวมถึงจำนวนนักศึกษาที่ลดลง

### 3. การวิเคราะห์สาเหตุสำคัญของต้นทุนกิจกรรมและผลผลิต

การคำนวณต้นทุนกิจกรรมการผลิตบัณฑิตระดับปริญญาตรีในภาพรวมของมหาวิทยาลัยปีงบประมาณ 2560 มีค่าเพิ่มขึ้น ร้อยละ 5.88 เนื่องจากมีการปรับตัวของราคาสินค้าและมีการปรับกิจกรรมพัฒนานักศึกษาในแต่ละวิชาชีพเพื่อเตรียมความพร้อมด้านทักษะภาษาเพื่อเข้าสู่ประชาคมอาเซียน ส่วนการคำนวณต้นทุนกิจกรรมการผลิต

มหาวิทยาลัยระดับปริญญาโท ภาพรวมเพิ่มขึ้นจากปี 59 ร้อยละ 26.93 จากการเพิ่มขึ้นของจำนวนนักศึกษา และมีกา  
เปิดหลักสูตรวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู ผลการคำนวณต้นทุนกิจกรรมด้านการบริการเพิ่มขึ้นจากปี 2559  
เนื่องจากมหาวิทยาลัยมีนโยบายเชิงบูรณาการภารกิจให้แต่ละ โครงการส่งเสริมพัฒนาศักยภาพความสามารถและ  
สร้างประโยชน์ในการบริการวิชาการอย่างเป็นรูปธรรมแก่ชุมชนตามนโยบายของรัฐบาล



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางเปรียบเทียบค่าใช้จ่าย

ชื่อผลิตภัณฑ์	ค่าใช้จ่ายแยกตามผลิตภัณฑ์				ร้อยละ เพิ่ม/ลด
	ต้นทุนรวม ปี 60	ต้นทุนรวม ปี 59	จำนวนเงิน		
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>	<b>874,919,230.35</b>	<b>823,502,828.65</b>	<b>51,416,401.70</b>	<b>5.88</b>	
1.1 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	54,180,106.39	49,627,610.70	4,552,495.69	8.40	
1.2 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ปริญญาตรี)	55,791,940.91	52,843,674.36	2,948,266.54	5.28	
1.3 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	22,464,002.92	12,100,135.22	10,363,867.70	46.14	
1.4 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	81,753,853.19	93,494,840.97	-11,740,987.78	-14.36	
1.5 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	3,352,526.60	3,350,326.65	2,199.94	0.07	
1.6 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (ปริญญาตรี)	177,115,099.14	167,076,911.66	10,038,187.48	5.67	
1.7 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	229,448,887.81	219,146,366.78	10,302,521.02	4.49	
1.8 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	30,296,046.41	29,982,256.21	313,790.20	1.04	
1.9 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	220,516,766.99	195,880,706.09	24,636,060.90	11.17	
<b>2. การจัดการเรียนระดับบัณฑิตศึกษา (ปริญญาโท)</b>	<b>20,436,991.47</b>	<b>14,933,436.74</b>	<b>5,503,554.73</b>	<b>26.93</b>	
<b>3. การจัดการเรียนระดับการศึกษาระดับบัณฑิตศึกษาขั้นพื้นฐาน</b>	<b>32,663,881.87</b>	<b>29,434,147.70</b>	<b>3,229,734.17</b>	<b>9.89</b>	
<b>4. ผลงานการบริหารวิชาการ</b>	<b>25,336,871.93</b>	<b>7,134,499.85</b>	<b>18,202,372.08</b>	<b>71.84</b>	
<b>5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	<b>6,167,127.68</b>	<b>6,216,375.23</b>	<b>-49,247.55</b>	<b>-0.80</b>	
<b>6. ผลงานวิจัย</b>	<b>22,636,427.42</b>	<b>18,163,959.28</b>	<b>4,472,468.14</b>	<b>19.76</b>	
6.1 ผลงานวิจัย (เพื่อองค์ความรู้)	19,602,313.55	18,163,959.28	1,438,354.27	7.34	
6.2 ผลงานวิจัย (ถ่ายทอดเทคโนโลยี)	3,034,113.87	-	3,034,113.87	100.00	
	982,160,530.72	1,741,052,035.38	138,664,153.12	14.12	

## การวิเคราะห์เปรียบเทียบค่าใช้จ่าย

ตั้งผลการเปรียบเทียบข้อมูลค่าใช้จ่ายแยกตามผลผลิต พบว่าค่าใช้จ่ายต้นทุนผลผลิตการจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี เพิ่มขึ้น เฉลี่ย ร้อยละ 5.88 ค่าใช้จ่ายผลผลิตจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา เพิ่มขึ้นเฉลี่ยร้อยละ 26.93 ผลผลิตจัดการเรียนการสอนระดับการศึกษาขั้นพื้นฐานเพิ่มขึ้นเฉลี่ย ร้อยละ 9.89 ผลผลิตบริการวิชาการเพิ่มขึ้นร้อยละ 71.84 และผลผลิตการวิจัยเพิ่มขึ้น ร้อยละ 19.76 โดยมีสาเหตุดังนี้

1. ในปีงบประมาณ 2560 มหาวิทยาลัยต้องดำเนินการพัฒนาหลักสูตรใหม่ และปรับปรุงหลักสูตรเก่าให้ได้มาตรฐาน TQF มีผลให้ค่าใช้จ่ายสูงขึ้น มีการพัฒนาการเรียนการสอน การพัฒนาอาจารย์สอนแต่ละหลักสูตร
2. การจัดการเรียนการสอนระดับบัณฑิตศึกษา มีการเปิดหลักสูตรวิชาประกาศนียบัตรบัณฑิตวิชาชีพครู รวมถึงมีนักศึกษาเก่าค้างอยู่ทำให้มีค่าใช้จ่ายมากขึ้น
3. การบูรณาการภารกิจด้านการบริการวิชาการกับภารกิจด้านการสอน ด้านศิลปวัฒนธรรม และการวิจัย ทำให้ค่าใช้จ่ายการบริหารการเพิ่มขึ้นจากภารกิจส่วนที่สะท้อนผลลัพธ์อย่างแท้จริง ซึ่งสามารถนำไปใช้ในการกำหนดต้นทุนกิจกรรมในการจัดสรรงบประมาณได้เป็นอย่างดี แต่จะมีผลให้ค่าใช้จ่ายในการดำเนินงานแต่ละโครงการเพิ่มขึ้น

10. ค่าใช้จ่ายในผลผลิตการวิจัยเพิ่มมากขึ้นเป็นผลมาจากการส่งเสริมงบวิจัยจากหน่วยงานภายนอกและภายในมากขึ้น ทำให้มหาวิทยาลัยมีผลงานวิจัยที่เป็นประโยชน์มากขึ้น ซึ่งแต่ละโครงการมีประโยชน์ต่อการพัฒนาระบบการศึกษาของมหาวิทยาลัย





มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นท่อนต่อหน่วย

ตารางเปรียบเทียบปริมาณผลผลิต

ชื่อผลผลิต	ปริมาณผลผลิต FTES			
	ปี2560	ปี2559	จำนวนเงิน ผลผลิต	ร้อยละ เพิ่ม/ลด
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>	<b>31,586.42</b>	<b>37,247.99</b>	<b>-5,661.57</b>	<b>-17.92</b>
1.1 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	633.13	833.51	-200.38	-31.65
1.2 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ปริญญาตรี)	3,817.05	4,322.66	-505.61	-13.25
1.3 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	336.01	285.61	50.40	15.00
1.4 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	1,583.11	2,329.97	-746.86	-47.18
1.5 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	24.80	29.60	-4.80	-19.34
1.6 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (ปริญญาตรี)	7,405.76	8,900.66	-1,494.90	-20.19
1.7 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	8,118.60	9,924.60	-1,806.00	-22.25
1.8 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	691.54	680.40	11.14	1.61
1.9 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	8,976.42	9,940.98	-964.56	-10.75
<b>2. การจัดการเรียนระดับบัณฑิตศึกษา (ปริญญาโท)</b>	<b>617.36</b>	<b>372.78</b>	<b>244.58</b>	<b>39.62</b>
<b>3. การจัดการเรียนระดับการศึกษาระดับขั้นพื้นฐาน</b>	<b>1,144.00</b>	<b>1,037.00</b>	<b>107.00</b>	<b>9.35</b>
<b>4. ผลงานการบริหารวิชาการ</b>	<b>73.00</b>	<b>78.00</b>	<b>-5.00</b>	<b>-6.85</b>
<b>5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	<b>58.00</b>	<b>67.00</b>	<b>-9.00</b>	<b>-15.52</b>
<b>6. ผลงานวิจัย</b>	<b>106.00</b>	<b>145.00</b>	<b>-39.00</b>	<b>-36.79</b>
6.1 ผลงานวิจัย (เพื่อองค์ความรู้)	67.00	145.00	-78.00	-116.42
6.2 ผลงานวิจัย (ถ่ายทอดเทคโนโลยี)	39.00	-	39.00	100.00
	982,160,530.72	76,340.76	-11,063.56	0.00

### การวิเคราะห์เปรียบเทียบปริมาณผลผลิต

ผลการเปรียบเทียบปริมาณผลผลิต พบว่าจำนวนผลผลิตที่เพิ่มขึ้นผลิตการจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 15 และกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 1.61 ซึ่งผลมาจากมีจำนวนนักศึกษาเพิ่มขึ้นในปี 2560 ส่วนกลุ่มสาขาวิชาอื่นๆ ที่ผลผลิตลดลงมาจากสาเหตุจํานวนนักศึก  
ในปีงบประมาณ 2560 ลดน้อยลงซึ่งปัจจุบันในสถานการณ์การแข่งขันที่สูง ผลผลิตทางการสอนระดับบัณฑิตศึกษา มีค่าผลผลิตเพิ่มขึ้น ร้อยละ 39.62



มหาวิทยาลัยราชภัฏบ้านสมเด็จเจ้าพระยา  
ระบบต้นทุนต่อหน่วย

ตารางเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย

ชื่อผลผลิต	ต้นทุนต่อหน่วย (บาท)				ร้อยละ เพิ่ม/ลด
	ต้นทุนต่อหน่วย ปี 2560	ต้นทุนต่อหน่วย ปี 2559	จำนวนเงิน		
<b>1. การจัดการเรียนระดับปริญญาตรี</b>	<b>474,404.69</b>	<b>372,064.67</b>	<b>102,340.02</b>	<b>21.57</b>	
1.1 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ (ปริญญาตรี)	85,575.58	59,540.07	26,035.51	30.42	
1.2 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ (ปริญญาตรี)	14,616.50	12,224.76	2,391.73	16.36	
1.3 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	66,855.54	42,365.50	24,490.04	36.63	
1.4 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ (ปริญญาตรี)	51,641.33	40,126.51	11,514.82	22.30	
1.5 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ (ปริญญาตรี)	135,161.88	113,186.27	21,975.61	16.26	
1.6 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาบริหารธุรกิจ (ปริญญาตรี)	23,915.84	18,771.07	5,144.77	21.51	
1.7 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ (ปริญญาตรี)	28,262.12	22,080.91	6,181.22	21.87	
1.8 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาศิลปกรรมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	43,809.67	44,065.41	-255.74	-0.58	
1.9 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ (ปริญญาตรี)	24,566.23	19,704.16	4,862.07	19.79	
<b>2. การจัดการเรียนระดับบัณฑิตศึกษา (ปริญญาโท)</b>	<b>33,103.85</b>	<b>40,059.65</b>	<b>-6,955.80</b>	<b>-21.01</b>	
3. การจัดการเรียนระดับการศึกษาขั้นพื้นฐาน	28,552.34	28,383.94	168.40	0.59	
<b>4. ผลงานการบริการวิชาการ</b>	<b>347,080.44</b>	<b>91,467.95</b>	<b>255,612.49</b>	<b>73.65</b>	
<b>5. ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม</b>	<b>106,329.79</b>	<b>115,118.06</b>	<b>-8,788.27</b>	<b>-8.27</b>	
<b>6. ผลงานวิจัย</b>	<b>370,369.64</b>	<b>125,268.68</b>	<b>245,100.95</b>	<b>66.18</b>	
6.1 ผลงานวิจัย (เพื่อองค์ความรู้)	292,571.84	125,268.68	167,303.16	57.18	
6.2 ผลงานวิจัย (ถ่ายทอดเทคโนโลยี)	77,797.79	-	77,797.79	100.00	
	982,160,530.72	1,269,696.31	934,918.77	0.10	

## การวิเคราะห์เปรียบเทียบปริมาณต้นทุนผลผลิตต่อหน่วย

ผลเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต พบว่า จำนวนต้นทุนผลผลิตส่วนใหญ่เพิ่มขึ้น ซึ่งมาจากหลายสาเหตุดังนี้

1. ต้นทุนผลผลิตระดับปริญญาตรี ในกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์สุขภาพ เพิ่มขึ้นร้อยละ 30.42 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์กายภาพ เพิ่มขึ้นร้อยละ 16.36 กลุ่มสาขาวิชาวิศวกรรมศาสตร์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 36.63 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีสารสนเทศ เพิ่มขึ้นร้อยละ 22.30 กลุ่มสาขาวิชาเกษตรศาสตร์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 16.26 กลุ่มสาขาวิชาการธุรกิจ เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.51 กลุ่มสาขาวิชาครุศาสตร์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 21.87 กลุ่มวิชาศิลปกรรมศาสตร์ ลดลงร้อยละ 0.58 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ เพิ่มขึ้นร้อยละ 19.79 สาเหตุมาจากมีจำนวนนักศึกษาลดลง แต่ค่าใช้จ่ายในแต่ละสาขาวิชายังมีจำนวนเพิ่มขึ้น โดยเฉพาะค่าใช้จ่ายบุคลากรซึ่งมีอัตราที่สูง

2. ต้นทุนระดับบัณฑิตศึกษาลดลง ร้อยละ 21.01 มีค่าใช้จ่ายตามจำนวนนักศึกษาที่เพิ่มขึ้น
3. ต้นทุนผลผลิตการจัดการชั้นพื้นฐาน มีต้นทุนเพิ่มขึ้น 0.59 เป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นมากกว่าอัตราจำนวนนักเรียนที่เพิ่ม
4. ต้นทุนผลผลิตผลงานบริการวิชาการ มีต้นทุนเพิ่มขึ้น ร้อยละ 73.65 ซึ่งเป็นผลมาจากค่าใช้จ่ายที่เพิ่มขึ้นและผลจากจำนวนผลผลิตที่ลดลง
5. ต้นทุนผลผลิตผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม มีต้นทุนที่ลดลง ร้อยละ 8.27 มาจากค่าใช้จ่ายคงที่แต่ผลผลิตลดลง
6. ต้นทุนผลผลิตผลงานวิจัย มีต้นทุนเพิ่มขึ้น ร้อยละ 66.18 ผลมาจากมีค่าใช้จ่ายเพิ่มขึ้นและผลผลิตที่ลดลง ซึ่งผลงานวิจัยในปี 2560 เป็น

โครงการวิจัยที่มีขนาดใหญ่ขึ้น