

แบบรายงานการคำนวณต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร
ของมหาวิทยาลัยของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

หน่วยงานมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่.....

รายงานต้นทุนการผลิต

ประจำปีงบประมาณ ...2566...

ตารางที่ 1 รายงานรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน

รายได้ :

หน่วย : บาท

| | |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| รายได้จากรัฐบาล | 824,963,755.30 |
| รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 8,768,996.02 |
| รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา | 283,806,960.00 |
| รายได้จากค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ | 9,234,014.10 |
| รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน | 4,744,192.91 |
| รายได้จากการขายครุภัณฑ์ | 17,500.00 |
| รายได้จากค่าปรับ | 7,150,781.18 |
| รายได้อื่น | 32,085,517.17 |
| รายได้อื่น (กองทุน) | 124,291,120.18 |
| รายได้รวม | <u>1,295,062,836.86</u> |
| รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ | <u><u>17,615,966.60</u></u> |

ตารางที่ 2 รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

หน่วย : บาท

| ประเภทค่าใช้จ่าย | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | รวม |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 470,886,153.30 | 28,256,822.18 | 499,142,975.48 |
| 2.ค่าบำรุงเหินจ์บ้านาญ | 132,506,006.63 | - | 132,506,006.63 |
| 3.ค่าใช้จ่ายสอย | 82,740,503.44 | 87,359,933.65 | 170,100,437.08 |
| 4.ค่าวัสดุ | 38,724,451.73 | 12,908,150.58 | 51,632,602.30 |
| 5.ค่าสาธารณูปโภค | 15,523,441.72 | 42,587,795.89 | 58,111,237.61 |
| 6.ค่าตอบแทน | 24,155,042.63 | 8,051,680.88 | 32,206,723.50 |
| 7.ค่าใช้จ่ายอื่น | 96,414,382.10 | 32,138,127.37 | 128,552,509.47 |
| 8.ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย | 61,558,313.46 | 143,636,064.73 | 205,194,378.19 |
| ต้นทุนรวม | 922,508,294.99 | 354,938,575.27 | 1,277,446,870.26 |

หมายเหตุ (กรณีที่ดินทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน

ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน 1,277,446,870.26

หัก ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต
(ค่าบำรุงเหินจ์บ้านาญ) 132,506,006.63

บวก ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต XX

รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน 1,144,940,863.63

ตารางที่ 3 รายงานต้นทุนกิจกรรม

หน่วย : บาท

| หน่วยงาน | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 1.คณะครุศาสตร์ | 37,299,558.92 | 9,924,612.43 | 4,313,952.22 | 8,690,458.35 | 60,228,581.92 | 1,471.58 | FTES | 40,927.83 |
| 1.1 จิตวิทยา | 5,727,572.63 | 1,523,984.20 | 623,177.46 | 1,334,472.39 | 9,209,206.67 | 225.97 | FTES | 40,754.11 |
| 1.2 พลศึกษาและนันทนาการ | 2,168,909.10 | 577,100.18 | 561,659.33 | 505,336.12 | 3,813,004.73 | 85.57 | FTES | 44,560.06 |
| 1.3 การศึกษาปฐมวัย | 2,301,978.79 | 612,507.17 | 563,959.68 | 536,340.14 | 4,014,785.78 | 90.82 | FTES | 44,205.97 |
| 1.4 การศึกษาพิเศษ | 611,360.14 | 162,669.82 | 534,734.19 | 142,441.36 | 1,451,205.51 | 24.12 | FTES | 60,166.07 |
| 1.5 เทคนิคการศึกษา | 4,086,886.80 | 1,087,432.90 | 594,815.15 | 952,207.49 | 6,721,342.34 | 161.24 | FTES | 41,685.33 |
| 1.6 หลักสูตรและการสอน | 4,693,684.56 | 1,248,888.77 | 605,304.78 | 1,093,585.86 | 7,641,463.96 | 185.18 | FTES | 41,265.06 |
| 1.7 ร่วมคณะครุศาสตร์ | 17,709,166.90 | 4,712,029.39 | 830,301.64 | 4,126,074.99 | 27,377,572.93 | 698.68 | FTES | 39,184.71 |
| 2.คณะเทคโนโลยีการเกษตร | 23,275,917.00 | 1,645,416.69 | 495,308.01 | 1,518,079.28 | 26,934,720.98 | 168.96 | FTES | 159,414.78 |
| 2.1 เกษตรศาสตร์ วท.บ. | 11,910,723.15 | 841,990.57 | 143,202.59 | 776,829.63 | 13,672,745.94 | 86.46 | FTES | 158,139.56 |
| 2.3 สัตวศาสตร์ | 5,083,341.25 | 359,350.59 | 121,487.21 | 331,540.75 | 5,895,719.80 | 36.90 | FTES | 159,775.60 |
| 2.4 วิทยาศาสตร์และเทคโนโลยีการอาหาร | 3,402,670.16 | 240,540.91 | 116,141.62 | 221,925.65 | 3,981,278.34 | 24.70 | FTES | 161,185.36 |
| 2.5 นวัตกรรมเกษตรอินทรีย์ | 2,879,182.44 | 203,534.62 | 114,476.60 | 187,783.24 | 3,384,976.90 | 20.90 | FTES | 161,960.62 |
| 3.คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ | 88,026,805.21 | 10,488,326.68 | 11,349,430.84 | 2,188,702.21 | 112,053,264.94 | 3,871.53 | FTES | 28,942.89 |
| 3.1 ภูมิศาสตร์ | 1,246,212.53 | 148,485.27 | 483,685.66 | 30,985.88 | 1,909,369.34 | 54.81 | FTES | 34,836.15 |
| 3.2 การท่องเที่ยวและการโรงแรม | 8,341,734.22 | 993,911.27 | 620,423.28 | 207,409.23 | 10,163,478.01 | 366.88 | FTES | 27,702.46 |
| 3.3 การพัฒนาชุมชน | 5,782,689.88 | 689,003.09 | 571,108.00 | 143,781.05 | 7,186,582.02 | 254.33 | FTES | 28,256.92 |
| 3.4 นาฏศิลป์ | 1,353,076.22 | 161,218.00 | 485,745.02 | 33,642.94 | 2,033,682.19 | 59.51 | FTES | 34,173.79 |
| 3.5 ศิลปะการแสดง | 3,080,402.73 | 367,027.63 | 519,032.29 | 76,591.26 | 4,043,053.92 | 135.48 | FTES | 29,842.44 |
| 3.6 ดนตรีศึกษา | 1,922,864.32 | 229,107.82 | 496,725.40 | 47,810.18 | 2,696,507.72 | 84.57 | FTES | 31,884.92 |
| 3.7 ดนตรีสากล | 2,542,218.99 | 302,903.45 | 508,660.96 | 63,209.84 | 3,416,993.25 | 111.81 | FTES | 30,560.71 |
| 3.8 นิติศาสตร์ | 10,314,619.85 | 1,228,979.09 | 658,442.71 | 256,463.14 | 12,458,504.79 | 453.65 | FTES | 27,462.81 |
| 3.9 ภาษาญี่ปุ่น | 3,948,044.95 | 470,406.54 | 535,752.60 | 98,164.36 | 5,052,368.45 | 173.64 | FTES | 29,096.80 |
| 3.10 ภาษาเกาหลี | 4,117,435.27 | 490,589.27 | 539,016.92 | 102,376.08 | 5,249,417.54 | 181.09 | FTES | 28,987.89 |
| 3.11 ภาษาฝรั่งเศส | 404,717.81 | 48,221.82 | 467,469.23 | 10,062.92 | 930,471.78 | 17.80 | FTES | 52,273.70 |
| 3.12 ภาษาอังกฤษ | 12,177,003.87 | 1,450,880.72 | 694,332.67 | 302,769.54 | 14,624,986.80 | 535.56 | FTES | 27,307.84 |
| 3.13 ภาษาไทย | 4,750,204.74 | 565,983.27 | 551,211.00 | 118,109.29 | 5,985,508.30 | 208.92 | FTES | 28,649.76 |

| หน่วยงาน | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|-------------------------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 3.14 ภาษาจีน | 9,563,845.58 | 1,139,524.90 | 643,974.56 | 237,795.86 | 11,585,140.91 | 420.63 | FTES | 27,542.36 |
| 3.15 รัฐประศาสนศาสตร์ | 7,001,163.33 | 834,183.27 | 594,589.17 | 174,077.22 | 8,604,012.99 | 307.92 | FTES | 27,942.36 |
| 3.16 ศิลปและการออกแบบ | 3,240,243.52 | 386,072.54 | 522,112.58 | 80,565.55 | 4,228,994.20 | 142.51 | FTES | 29,675.07 |
| 3.17 ศิลปศึกษา | 2,231,859.55 | 265,924.36 | 502,680.04 | 55,493.05 | 3,055,957.00 | 98.16 | FTES | 31,132.41 |
| 3.18 วัฒนธรรมศึกษา | 1,480,403.17 | 176,388.91 | 488,198.74 | 36,808.81 | 2,181,799.62 | 65.11 | FTES | 33,509.44 |
| 3.19 สังคมศึกษา | 1,978,115.13 | 235,690.91 | 497,790.13 | 49,183.94 | 2,760,780.11 | 87.00 | FTES | 31,733.10 |
| 3.20 สารสนเทศศาสตร์ | 503,623.56 | 60,006.36 | 469,375.24 | 12,522.12 | 1,045,527.29 | 22.15 | FTES | 47,202.13 |
| 3.21 รวมคณะมนุษยศาสตร์ | 2,046,325.99 | 243,818.18 | 499,104.62 | 50,879.94 | 2,840,128.73 | 90.00 | FTES | 31,556.99 |
| 4.คณะวิทยาการจัดการ | 54,320,033.85 | 5,617,261.79 | 5,957,591.53 | 5,093,434.87 | 70,988,322.04 | 2,032.26 | FTES | 34,930.73 |
| 4.1 การตลาด | 5,849,080.83 | 604,856.37 | 940,404.90 | 548,451.65 | 7,942,793.75 | 218.83 | FTES | 36,296.64 |
| 4.2 การบัญชีและการเงิน | 8,738,740.06 | 903,677.47 | 987,774.74 | 819,406.77 | 11,449,599.03 | 326.94 | FTES | 35,020.49 |
| 4.3 คอมพิวเตอร์ธุรกิจ | 3,493,464.63 | 361,260.92 | 901,789.57 | 327,572.23 | 5,084,087.34 | 130.70 | FTES | 38,898.91 |
| 4.4 นิเทศศาสตร์ | 13,679,573.54 | 1,414,611.52 | 1,068,769.23 | 1,282,694.65 | 17,445,648.94 | 511.79 | FTES | 34,087.51 |
| 4.5 บริหารธุรกิจ | 19,413,987.48 | 2,007,610.13 | 1,162,772.79 | 1,820,394.31 | 24,404,764.70 | 726.33 | FTES | 33,600.11 |
| 4.6 เศรษฐศาสตร์ | 3,145,187.32 | 325,245.39 | 896,080.30 | 294,915.26 | 4,661,428.27 | 117.67 | FTES | 39,614.42 |
| 5.คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 141,572,573.84 | 13,380,754.61 | 4,940,386.70 | 45,731,882.60 | 205,625,597.75 | 1,685.27 | FTES | 122,013.44 |
| 5.1 คณิตศาสตร์และสถิติ | 22,297,678.28 | 2,107,468.65 | 583,186.49 | 7,202,770.83 | 32,191,104.25 | 265.43 | FTES | 121,279.07 |
| 5.2 คหกรรมศาสตร์ | 14,720,348.74 | 1,391,296.13 | 543,664.16 | 4,755,082.44 | 21,410,391.47 | 175.23 | FTES | 122,184.51 |
| 5.3 คอมพิวเตอร์ | 28,863,577.14 | 2,728,045.64 | 617,433.33 | 9,323,738.95 | 41,532,795.07 | 343.59 | FTES | 120,878.94 |
| 5.4 เคมี | 9,531,306.10 | 900,852.93 | 516,598.81 | 3,078,877.21 | 14,027,635.05 | 113.46 | FTES | 123,635.07 |
| 5.5 ชีววิทยา | 13,613,991.42 | 1,286,728.59 | 537,893.55 | 4,397,698.23 | 19,836,311.78 | 162.06 | FTES | 122,401.04 |
| 5.6 เทคโนโลยีอุตสาหกรรม | 16,365,183.69 | 1,546,757.97 | 552,243.40 | 5,286,409.92 | 23,750,594.97 | 194.81 | FTES | 121,916.71 |
| 5.7 ฟิสิกส์และวิทยาศาสตร์ทั่วไป | 10,057,182.85 | 950,556.26 | 519,341.71 | 3,248,750.04 | 14,775,830.86 | 119.72 | FTES | 123,419.90 |
| 5.8 วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม | 10,196,632.59 | 963,736.37 | 520,069.06 | 3,293,796.19 | 14,974,234.22 | 121.38 | FTES | 123,366.57 |
| 5.9 สาธารณสุขศาสตร์ | 15,926,673.04 | 1,505,312.07 | 549,956.18 | 5,144,758.78 | 23,126,700.07 | 189.59 | FTES | 121,982.70 |
| 6.วิทยาลัยแม่ฮ่องสอน | 21,496,339.00 | 3,634,179.69 | 1,443,241.25 | 15,311,402.63 | 41,885,162.57 | 492.32 | FTES | 85,077.11 |
| 6.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 5,112,104.67 | 864,254.46 | 665,062.50 | 3,641,247.60 | 10,282,669.24 | 117.08 | FTES | 87,826.01 |
| 6.2 ด้านสังคมศาสตร์ | 16,384,234.33 | 2,769,925.23 | 778,178.75 | 11,670,155.03 | 31,602,493.33 | 375.24 | FTES | 84,219.42 |
| 7.วิทยาลัยนานาชาติ | 13,605,701.00 | 14,144,527.46 | 1,880,593.30 | 3,620,101.13 | 33,250,922.89 | 641.51 | FTES | 51,832.28 |

| หน่วยงาน | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|-------------|-------------------|
| 7.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 986,212.37 | 1,025,269.33 | 820,128.17 | 262,403.86 | 3,094,013.73 | 46.50 | FTES | 66,537.93 |
| 7.2 ด้านสังคมศาสตร์ | 12,619,488.63 | 13,119,258.13 | 1,060,465.13 | 3,357,697.27 | 30,156,909.16 | 595.01 | FTES | 50,683.03 |
| 8.สำนักงานจัดการศึกษาทั่วไป | 2,298,248.00 | 2,495,119.00 | 10,079,148.71 | 338,725.22 | 15,211,240.93 | 3,438.21 | FTES | 4,424.17 |
| 8.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 682,707.75 | 741,189.41 | 4,733,839.33 | 100,620.27 | 6,258,356.76 | 1,021.34 | FTES | 6,127.59 |
| 8.2 ด้านสังคมศาสตร์ | 1,615,540.25 | 1,753,929.59 | 5,345,309.38 | 238,104.95 | 8,952,884.18 | 2,416.87 | FTES | 3,704.33 |
| 9.บัณฑิตวิทยาลัย | 10,247,131.00 | 9,277,319.25 | 534,326.42 | 329,254.37 | 20,388,031.04 | 182.27 | FTES | 111,856.21 |
| 9.1 ระดับปริญญาโท | 9,835,041.96 | 8,904,231.25 | 303,883.49 | 316,013.38 | 19,359,170.07 | 174.94 | FTES | 110,661.77 |
| 9.2 ระดับปริญญาเอก | 412,089.04 | 373,088.00 | 230,442.93 | 13,240.99 | 1,028,860.97 | 7.33 | FTES | 140,363.02 |
| 10.โรงเรียนสาธิตราชภัฏเชียงใหม่ | 21,846,476.59 | 2,715,000.00 | 112,698.50 | 504,629.43 | 25,178,804.52 | 780.00 | คน | 32,280.52 |
| 10.1 การศึกษาระดับอนุบาลจนถึงขั้นพื้นฐาน | 21,846,476.59 | 2,715,000.00 | 112,698.50 | 504,629.43 | 25,178,804.52 | 780 | คน | 32,280.52 |
| 11.สนับสนุนมหาวิทยาลัย | | | | | | | | |
| 11.1 การดำเนินการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | 3,971,530.00 | 926,128.75 | 32,146.94 | 143,944.18 | 5,073,749.87 | 20 | โครงการ | 253,687.49 |
| 11.2 การดำเนินงานวิจัยและพัฒนา | 4,747,336.00 | 3,871,005.31 | 38,491.48 | 172,353.07 | 8,829,185.86 | 79 | เรื่อง | 111,761.85 |
| 11.3 การดำเนินงานทะเบียนและประมวลผล | 7,978,596.00 | 2,968,543.65 | 57,439.24 | 257,195.37 | 11,261,774.26 | 22,915 | คน | 491.45 |
| 11.4 การดำเนินการบริการห้องสมุด | 8,020,695.47 | 2,647,503.76 | 55,941.49 | 250,488.90 | 10,974,629.62 | 17,854 | คน | 614.69 |
| 11.5 การดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน | 1,485,076.00 | 443,869.00 | 4,040.03 | 18,090.03 | 1,951,075.06 | 32 | หน่วยงาน | 60,971.10 |
| 11.6 การดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ | 6,869,424.00 | 4,993,315.04 | 419,486.46 | 1,878,332.12 | 14,160,557.62 | 16,311 | คน | 868.16 |
| 11.7 การดำเนินงานสนับสนุนงานมหาวิทยาลัย | 32,569,192.40 | 29,475,622.98 | 1,347,352.94 | 6,033,034.61 | 69,425,202.93 | 32 | หน่วยงาน | 2,169,537.59 |
| 11.8 การดำเนินงานส่วนกลางของมหาวิทยาลัย | 147,363,540.67 | 125,780,506.10 | 25,261,722.23 | 113,114,269.82 | 411,520,038.82 | 27 | หน่วยงาน | 15,241,482.92 |
| ต้นทุนรวม | 626,994,174.95 | 244,429,012.19 | 68,323,298.30 | 205,194,378.19 | 1,144,940,863.63 | - | - | - |

หมายเหตุ : การจัดสรรงบประมาณของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

1. การจัดสรรงบประมาณสำหรับหน่วยงานจัดการศึกษา (คณะฯ / วิทยาลัย) มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ได้ดำเนินการจัดสรรงบประมาณตามจำนวนนักศึกษาและภารกิจของแต่ละส่วนงาน
2. การจัดสรรงบประมาณสำหรับหน่วยงานสนับสนุน (ศูนย์ / สำนัก / กอง) มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ได้ดำเนินการจัดสรรงบประมาณตามภารกิจของส่วนงาน

ตารางที่ 4 รายงานต้นทุนผลผลิต

หน่วย : บาท

| ผลผลิต | เงินใน งบประมาณ | เงินนอก งบประมาณ | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | หน่วยนับ | ต้นทุนต่อหน่วย |
|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------|----------|----------------|
| 1 การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี | | | | | | | | |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 167,146,738.84 | 17,521,290.30 | 15,514,843.42 | 47,588,687.10 | 247,771,559.66 | 5,292.44 | FTES | 46,816.13 |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ | 214,748,437.98 | 43,808,908.05 | 24,944,809.14 | 34,904,099.19 | 318,406,254.36 | 8,509.20 | FTES | 37,419.06 |
| 2 การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท | 9,835,041.96 | 8,904,231.25 | 303,883.49 | 316,013.38 | 19,359,170.07 | 174.94 | FTES | 110,661.77 |
| 3 การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก | 412,089.04 | 373,088.00 | 230,442.93 | 13,240.99 | 1,028,860.97 | 7.33 | FTES | 140,363.02 |
| 4.การเรียนการสอนตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนถึงขั้นพื้นฐาน | 21,846,476.59 | 2,715,000.00 | 112,698.50 | 504,629.43 | 25,178,804.52 | 780 | คน | 32,280.52 |
| 5.การดำเนินงานวิจัยและพัฒนา | 4,747,336.00 | 3,871,005.31 | 38,491.48 | 172,353.07 | 8,829,185.86 | 79 | เรื่อง | 111,761.85 |
| ต้นทุนรวม | 418,736,120.41 | 77,193,522.91 | 41,145,168.96 | 83,499,023.16 | 620,573,835.44 | - | - | - |

แบบรายงานการเปรียบเทียบผลการคำนวณต้นทุน
ตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร
ของมหาวิทยาลัยของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองบัญชีภาครัฐ
กลุ่มงานมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๔

ตารางที่ 5 รายงานเปรียบเทียบรายได้แยกประเภทตามแหล่งของเงิน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และ 2566

| | 2565 | 2566 | หน่วย : บาท เพิ่มขึ้น / (ลดลง) |
|---|-------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 1.รายได้จากรัฐบาล | 870,027,186.26 | 824,963,755.30 | -5.18% |
| 2.รายได้จากการขายสินค้าและบริการ | 9,894,124.63 | 8,768,996.02 | -11.37% |
| 3.รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษา | 327,667,615.00 | 283,806,960.00 | -13.39% |
| 4.รายได้จากค่าเช่าอสังหาริมทรัพย์ | 9,954,208.52 | 9,234,014.10 | -7.24% |
| 5.รายได้จากดอกเบี้ยเงินฝากสถาบันการเงิน | 2,796,080.60 | 4,744,192.91 | 69.67% |
| 6.รายได้จากการขายครุภัณฑ์ | 199,500.00 | 17,500.00 | -91.23% |
| 7.รายได้จากค่าปรับ | 1,827,170.00 | 7,150,781.18 | 291.36% |
| 8.รายได้อื่น | 8,735,389.48 | 32,085,517.17 | 267.30% |
| 9.รายได้ (กองทุน) | - | 124,291,120.18 | - |
| 10.รายได้รวม | <u>1,231,101,274.49</u> | <u>1,295,062,836.86</u> | <u>5.20%</u> |
| รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม | <u>29,513,076.67</u> | <u>17,615,966.60</u> | <u>-40.31%</u> |

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาที่ลดลง เพราะในปัจจุบันการสมัครเข้าศึกษาต่อกับทางมหาวิทยาลัยฯ ลดลงอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาทำให้ส่งผลกระทบต่อรายได้ค่าธรรมเนียมที่ลดลง
2. รายได้จากค่าปรับที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากผู้รับจ้าง/รับเหมาเกี่ยวกับสิ่งก่อสร้าง ไม่สามารถดำเนินการเป็นไปตามสัญญาจ้าง รวมทั้งค่าปรับจากนักเรียนนักศึกษาที่จ่ายค่าเทอมล่าช้าด้วย
3. รายได้อื่น ๆ ที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ สามารถจัดหารายได้ผลประโยชน์อื่น ๆ เช่น การเช่าพื้นที่ฯ

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และ 2566

หน่วย : บาท

| ประเภทค่าใช้จ่าย | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 | | | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 | | | เพิ่มขึ้น/(ลดลง) |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|
| | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | รวม | เงินในงบประมาณ | เงินนอกงบประมาณ | รวม | |
| 1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร | 447,291,261.33 | 39,829,074.20 | 487,120,335.53 | 470,886,153.30 | 28,256,822.18 | 499,142,975.48 | 12,022,639.95 |
| 2.ค่าบำเหน็จบำนาญ | 126,798,577.66 | - | 126,798,577.66 | 132,506,006.63 | - | 132,506,006.63 | 5,707,428.97 |
| 3.ค่าใช้จ่ายในการฝึกอบรมและทุนการศึกษา | 4,106,528.74 | 1,026,632.18 | 5,133,160.92 | - | - | - | 5,133,160.92 |
| 4.ค่าใช้จ่ายในการเดินทาง | 5,802,139.26 | 1,450,534.82 | 7,252,674.08 | - | - | - | 7,252,674.08 |
| 5.ค่าวัสดุและค่าใช้สอย | 156,778,467.72 | 39,194,616.93 | 195,973,084.65 | 121,464,955.16 | 100,268,084.22 | 221,733,039.38 | 25,759,954.73 |
| 6.ค่าสาธารณูปโภค | 30,185,212.78 | 7,546,303.20 | 37,731,515.98 | 15,523,441.72 | 42,587,795.89 | 58,111,237.61 | 20,379,721.63 |
| 7.ค่าตอบแทน | 59,316,747.50 | 14,829,186.88 | 74,145,934.38 | 24,155,042.63 | 8,051,680.88 | 32,206,723.50 | 41,939,210.88 |
| 8.ค่าใช้จ่ายอื่น | 54,172,303.85 | 13,543,075.96 | 67,715,379.81 | 96,414,382.10 | 32,138,127.37 | 128,552,509.47 | 60,837,129.66 |
| 9.ค่าเสื่อมราคา | 159,774,027.85 | 39,943,506.96 | 199,717,534.81 | 61,558,313.46 | 143,636,064.73 | 205,194,378.19 | 5,476,843.38 |
| 10.ค่าจำหน่ายสิ่งอาคารสิ่งก่อสร้างและครุภัณฑ์ | - | - | - | - | - | - | - |
| ต้นทุนรวม | 1,044,225,266.70 | 157,362,931.12 | 1,201,588,197.82 | 922,508,294.99 | 354,938,575.27 | 1,277,446,870.26 | 75,858,672.44 |

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย

- ค่าใช้จ่ายในภาพรวมเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายในการเพิ่มประสิทธิภาพการศึกษาเกี่ยวกับโครงการต่างๆ เพื่อพัฒนาศักยภาพนักศึกษา มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
- ค่าใช้จ่ายบุคลากรที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้ดำเนินการปรับขึ้นเงินเดือนให้กับพนักงานมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
- ค่าสาธารณูปโภคที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างเร่งดำเนินการก่อสร้างสิ่งก่อสร้างภายในมหาวิทยาลัยจำนวนหลายจุด เช่น หอพักนักศึกษา สนามกีฬาากลาง รวมทั้งอาคารเรียนรวมต่าง ๆ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่นักศึกษาของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

ตารางที่ 7 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. พ.ศ. 2565 และ 2566

| กิจกรรม | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| | เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1.คณะครุศาสตร์ | 485,883.75 | 5,746,707.97 | 50,003,233.87 | 8,937,649.51 | 65,173,475.10 | 2,170.59 | 30,025.76 |
| 1.1 จิตวิทยา | 61,412.17 | 726,342.06 | 6,537,386.41 | 1,129,653.85 | 8,454,794.50 | 254.47 | 33,225.11 |
| 1.2 พลศึกษาและนันทนาการ | 50,055.78 | 592,026.31 | 5,618,209.02 | 920,757.36 | 7,181,048.46 | 164.03 | 43,780.21 |
| 1.3 การศึกษาปฐมวัย | 49,189.40 | 581,779.29 | 5,548,084.48 | 904,820.53 | 7,083,873.69 | 144.78 | 48,928.54 |
| 1.4 การศึกษาพิเศษ | 10,809.06 | 127,842.34 | 2,441,609.22 | 198,828.62 | 2,779,089.24 | 136.50 | 20,359.63 |
| 1.5 เทคนิคการศึกษา | 6,342.25 | 75,011.88 | 2,080,068.91 | 116,663.30 | 2,278,086.35 | 129.47 | 17,596.16 |
| 1.6 หลักสูตรและการสอน | 62,758.44 | 742,264.83 | 6,646,352.39 | 1,154,417.96 | 8,605,793.63 | 235.65 | 36,519.39 |
| 1.7 ร่วมคณะครุศาสตร์ | 245,316.65 | 2,901,441.26 | 21,131,523.45 | 4,512,507.88 | 28,790,789.24 | 1,105.70 | 26,038.64 |
| 2.คณะเทคโนโลยีการเกษตร | 2,302,414.90 | 2,064,994.50 | 27,134,601.80 | 2,823,251.44 | 34,325,262.64 | 154.81 | 221,725.10 |
| 2.1 เทคโนโลยีและพัฒนากการเกษตร | 2,302,414.90 | 2,064,994.50 | 27,134,601.80 | 2,823,251.44 | 34,325,262.64 | 154.81 | 221,725.10 |
| 3.คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์ | 6,374,555.38 | 2,794,509.00 | 118,803,919.03 | 1,362,817.72 | 129,335,801.13 | 4,387.12 | 29,480.80 |
| 3.1 ภูมิศาสตร์ | 74,300.38 | 32,572.17 | 3,233,042.26 | 15,884.70 | 3,355,799.50 | 59.00 | 56,882.78 |
| 3.2 การท่องเที่ยวและการโรงแรม | 640,997.89 | 281,003.82 | 11,502,312.39 | 137,039.09 | 12,561,353.19 | 536.54 | 23,411.99 |
| 3.3 การพัฒนาชุมชน | 301,561.82 | 132,200.16 | 6,549,249.24 | 64,470.97 | 7,047,482.19 | 243.42 | 28,951.94 |
| 3.4 ดนตรีและศิลปะการแสดง | 742,590.01 | 325,540.27 | 12,984,748.17 | 158,758.50 | 14,211,636.95 | 424.61 | 33,469.86 |
| 3.5 นิติศาสตร์ | 569,912.06 | 249,840.86 | 10,465,025.32 | 121,841.63 | 11,406,619.87 | 413.30 | 27,598.89 |

| กิจกรรม | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 | | | | | | |
|--------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|-----------------|------------------|
| | เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 3.6 ภาษาตะวันตก | 1,034,380.91 | 453,457.00 | 17,242,571.23 | 221,140.54 | 18,951,549.68 | 893.36 | 21,213.91 |
| 3.7 ภาษาตะวันออก | 1,243,946.49 | 545,327.39 | 20,300,559.44 | 265,943.62 | 22,355,776.93 | 742.58 | 30,105.75 |
| 3.8 ภาษาไทย | 473,491.84 | 207,571.69 | 9,058,058.16 | 101,227.93 | 9,840,349.62 | 277.62 | 35,446.03 |
| 3.9 รัฐประศาสนศาสตร์ | 461,938.60 | 202,506.92 | 8,889,472.89 | 98,757.96 | 9,652,676.37 | 305.03 | 31,645.01 |
| 3.10 ศิลปกรรม | 345,355.92 | 151,398.83 | 7,188,294.24 | 73,833.72 | 7,758,882.71 | 207.48 | 37,396.71 |
| 3.11 สังคมและวัฒนธรรมศึกษา | 426,244.50 | 186,859.17 | 8,368,623.35 | 91,126.91 | 9,072,853.93 | 246.30 | 36,837.35 |
| 3.12 สารสนเทศศาสตร์ | 59,834.96 | 26,230.74 | 3,021,962.36 | 12,792.13 | 3,120,820.19 | 37.92 | 82,310.96 |
| 3.13 นาฏศิลป์ | - | - | - | - | - | - | - |
| 3.14 ร่วมคณะมนุษยศาสตร์ | - | - | - | - | - | - | - |
| 4. คณะคณะวิทยาการจัดการ | 796,338.60 | 1,652,756.00 | 68,585,077.05 | 6,264,577.69 | 77,298,749.34 | 2,131.24 | 36,269.46 |
| 4.1 การตลาด | 91,336.70 | 189,564.19 | 8,633,748.41 | 718,520.84 | 9,633,170.14 | 222.95 | 43,208.73 |
| 4.2 การบัญชีและการเงิน | 176,405.08 | 366,118.82 | 14,383,090.80 | 1,387,730.45 | 16,313,345.15 | 421.16 | 38,734.32 |
| 4.3 คอมพิวเตอร์ธุรกิจ | 74,929.67 | 155,512.31 | 7,524,879.64 | 589,451.18 | 8,344,772.81 | 223.22 | 37,384.46 |
| 4.4 นิเทศศาสตร์ | 175,849.76 | 364,966.30 | 14,345,559.85 | 1,383,361.94 | 16,269,737.85 | 405.06 | 40,166.74 |
| 4.5 บริหารธุรกิจ | 232,740.11 | 483,039.01 | 18,190,491.22 | 1,830,902.69 | 20,737,173.02 | 755.34 | 27,454.27 |
| 4.6 เศรษฐศาสตร์ | 45,077.28 | 93,555.36 | 5,507,307.14 | 354,610.60 | 6,000,550.37 | 103.53 | 57,962.33 |

| กิจกรรม | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 | | | | | | |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|
| | เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 5.คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 16,490,016.53 | 6,512,853.57 | 122,431,017.82 | 34,920,710.46 | 180,354,598.38 | 1,921.41 | 93,866.00 |
| 5.1 คณิตศาสตร์และสถิติ | 2,089,942.11 | 825,438.04 | 15,092,514.59 | 4,425,845.37 | 22,433,740.11 | 293.82 | 76,353.28 |
| 5.2 คหกรรมศาสตร์ | 1,487,312.38 | 587,424.99 | 11,610,582.53 | 3,149,663.61 | 16,834,983.51 | 191.41 | 87,952.48 |
| 5.3 คอมพิวเตอร์ | 3,262,742.42 | 1,288,644.17 | 21,868,833.10 | 6,909,470.54 | 33,329,690.22 | 335.34 | 99,392.22 |
| 5.4 เคมี | 1,186,979.83 | 468,806.43 | 9,875,292.23 | 2,513,652.97 | 14,044,731.47 | 140.58 | 99,909.17 |
| 5.5 ชีววิทยา | 1,684,544.42 | 665,323.24 | 12,750,168.80 | 3,567,339.54 | 18,667,376.00 | 231.91 | 80,494.05 |
| 5.6 เทคโนโลยีอุตสาหกรรม | 2,302,549.54 | 909,408.91 | 16,320,938.24 | 4,876,081.57 | 24,408,978.26 | 312.99 | 77,986.45 |
| 5.7 ฟิสิกส์และวิทยาศาสตร์ทั่วไป | 2,038,007.47 | 804,926.07 | 14,792,441.63 | 4,315,864.01 | 21,951,239.19 | 166.86 | 131,558.77 |
| 5.8 วิทยาศาสตร์สิ่งแวดล้อม | 566,668.41 | 223,809.86 | 6,291,197.18 | 1,200,026.90 | 8,281,702.35 | 50.34 | 164,531.68 |
| 5.9 สาธารณสุขศาสตร์ | 1,871,269.95 | 739,071.86 | 13,829,049.52 | 3,962,765.95 | 20,402,157.28 | 198.18 | 102,947.61 |
| 6.วิทยาลัยแม่ฮ่องสอน | 667,120.00 | 2,295,609.13 | 28,817,824.95 | 18,193,632.05 | 49,974,186.13 | 318.65 | 156,830.96 |
| 6.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 131,625.22 | 452,932.10 | 7,588,752.23 | 3,589,670.30 | 11,762,979.85 | 65.06 | 180,815.92 |
| 6.2 ด้านสังคมศาสตร์ | 535,494.78 | 1,842,677.03 | 21,229,072.72 | 14,603,961.75 | 38,211,206.29 | 253.60 | 150,678.07 |
| 7.วิทยาลัยนานาชาติ | - | 2,755,151.00 | 24,099,699.77 | 4,089,422.05 | 30,944,272.82 | 853.60 | 36,251.49 |
| 7.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | - | 120,459.87 | 3,457,857.02 | 178,796.47 | 3,757,113.37 | 77.01 | 48,790.51 |
| 7.2 ด้านสังคมศาสตร์ | - | 2,634,691.13 | 20,641,842.74 | 3,910,625.58 | 27,187,159.45 | 776.60 | 35,008.16 |

| กิจกรรม | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------|------------------|
| | เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 8.สำนักงานจัดการศึกษาทั่วไป | 771,450.00 | 131,395.00 | 6,545,395.09 | 340,372.44 | 7,788,612.53 | 2,968.42 | 2,623.83 |
| 8.1 ด้านวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 201,175.85 | 34,264.70 | 2,050,811.75 | 88,761.06 | 2,375,013.36 | 875.00 | 2,714.32 |
| 8.2 ด้านสังคมศาสตร์ | 570,274.15 | 97,130.30 | 4,494,583.34 | 251,611.38 | 5,413,599.17 | 2,093.42 | 2,586.01 |
| 9.บัณฑิตวิทยาลัย | - | 5,070,643.40 | 6,522,970.12 | 186,944.61 | 11,780,558.13 | 174.10 | 67,665.47 |
| 9.1 ระดับปริญญาโท | - | 4,726,119.74 | 5,383,627.28 | 174,242.70 | 10,283,989.72 | 157.69 | 65,218.57 |
| 9.2 ระดับปริญญาเอก | - | 344,523.66 | 1,139,342.84 | 12,701.91 | 1,496,568.41 | 16.42 | 91,170.78 |
| 10.โรงเรียนสาธิตราชภัฏเชียงใหม่ | 3,396,152.92 | 1,824,200.00 | 20,506,992.82 | 562,372.94 | 26,289,718.68 | 793.00 | 33,152.23 |
| 10.1 การศึกษาระดับอนุบาลจนถึงขั้นพื้นฐาน | 3,396,152.92 | 1,824,200.00 | 20,506,992.82 | 562,372.94 | 26,289,718.68 | 793.00 | 33,152.23 |
| 11.สนับสนุนมหาวิทยาลัย | | | | | | | |
| 11.1 การดำเนินการทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม | - | 967,959.10 | 4,851,102.28 | 150,710.84 | 5,969,772.22 | 25 | 238,790.89 |
| 11.2 การดำเนินงานวิจัยและพัฒนา | 75,368.00 | 1,456,284.02 | 5,496,307.69 | 162,459.88 | 7,190,419.59 | 108 | 66,577.96 |
| 11.3 การดำเนินงานทะเบียนและประมวลผล | 414,232.00 | 2,170,973.70 | 9,461,503.56 | 261,565.16 | 12,308,274.42 | 26,026 | 472.92 |
| 11.4 การดำเนินการบริการห้องสมุด | 1,064,730.87 | 2,819,979.00 | 10,623,023.69 | 448,000.62 | 14,955,734.18 | 10,464 | 1,429.26 |
| 11.5 การดำเนินงานด้านตรวจสอบภายใน | 6,583.00 | 16,664.20 | 2,002,371.66 | 9,115.01 | 2,034,733.87 | 32 | 63,585.43 |
| 11.6 การดำเนินงานด้านเทคโนโลยีสารสนเทศฯ | 1,793,249.80 | 4,000,853.18 | 8,453,500.42 | 1,270,156.83 | 15,517,760.23 | 22,891 | 677.90 |
| 11.7 การดำเนินงานสนับสนุนงานมหาวิทยาลัย | 32,553,696.00 | 15,786,720.82 | 31,210,390.81 | 31,390,555.53 | 110,941,363.16 | 32 | 3,466,917.60 |
| 11.8 การดำเนินงานส่วนกลางของมหาวิทยาลัย | 47,041,126.10 | 85,032,446.87 | 72,189,534.60 | 88,343,220.03 | 292,606,327.60 | 27 | 10,837,271.39 |
| ต้นทุนรวม | 114,232,917.85 | 143,100,700.46 | 617,738,467.04 | 199,717,534.81 | 1,074,789,620.16 | - | - |

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 | | | | | | | ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) % | ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) % |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|
| เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย | | | |
| 37,299,558.92 | 9,924,612.43 | 4,313,952.22 | 8,690,458.35 | 60,228,581.92 | 1,471.58 | 40,927.83 | -7.59% | -32.20% | 36.31% |
| 5,727,572.63 | 1,523,984.20 | 623,177.46 | 1,334,472.39 | 9,209,206.67 | 225.97 | 40,754.11 | 8.92% | -11.20% | 22.66% |
| 2,168,909.10 | 577,100.18 | 561,659.33 | 505,336.12 | 3,813,004.73 | 85.57 | 44,560.06 | -46.90% | -47.83% | 1.78% |
| 2,301,978.79 | 612,507.17 | 563,959.68 | 536,340.14 | 4,014,785.78 | 90.82 | 44,205.97 | -43.32% | -37.27% | -9.65% |
| 611,360.14 | 162,669.82 | 534,734.19 | 142,441.36 | 1,451,205.51 | 24.12 | 60,166.07 | -47.78% | -82.33% | 195.52% |
| 4,086,886.80 | 1,087,432.90 | 594,815.15 | 952,207.49 | 6,721,342.34 | 161.24 | 41,685.33 | 195.04% | 24.54% | 136.90% |
| 4,693,684.56 | 1,248,888.77 | 605,304.78 | 1,093,585.86 | 7,641,463.96 | 185.18 | 41,265.06 | -11.21% | -21.42% | 12.99% |
| 17,709,166.90 | 4,712,029.39 | 830,301.64 | 4,126,074.99 | 27,377,572.93 | 698.68 | 39,184.71 | -4.91% | -36.81% | 50.49% |
| 23,275,917.00 | 1,645,416.69 | 495,308.01 | 1,518,079.28 | 26,934,720.98 | 168.96 | 159,414.78 | -21.53% | 9.14% | -28.10% |
| 23,275,917.00 | 1,645,416.69 | 495,308.01 | 1,518,079.28 | 26,934,720.98 | 168.96 | 159,414.78 | -21.53% | 9.14% | -28.10% |
| 88,026,805.21 | 10,488,326.68 | 11,349,430.84 | 2,188,702.21 | 112,053,264.94 | 3,871.53 | 28,942.89 | -13.36% | -11.75% | -1.82% |
| 1,246,212.53 | 148,485.27 | 483,685.66 | 30,985.88 | 1,909,369.34 | 54.81 | 34,836.15 | -43.10% | -7.09% | -38.76% |
| 8,341,734.22 | 993,911.27 | 620,423.28 | 207,409.23 | 10,163,478.01 | 366.88 | 27,702.46 | -19.09% | -31.62% | 18.33% |
| 5,782,689.88 | 689,003.09 | 571,108.00 | 143,781.05 | 7,186,582.02 | 254.33 | 28,256.92 | 1.97% | 4.48% | -2.40% |
| 7,545,486.04 | 899,038.91 | 1,524,418.65 | 187,611.28 | 10,156,554.88 | 331.86 | 30,604.94 | -28.53% | -21.84% | -8.56% |
| 10,314,619.85 | 1,228,979.09 | 658,442.71 | 256,463.14 | 12,458,504.79 | 453.65 | 27,462.81 | 9.22% | 9.76% | -0.49% |

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 | | | | | | | ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) % | ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) % |
|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-----------------|------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|
| เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย | | | |
| 17,629,325.79 | 2,100,520.72 | 1,718,744.08 | 438,336.30 | 21,886,926.90 | 775.36 | 28,228.08 | 15.49% | -13.21% | 33.06% |
| 12,581,721.68 | 1,499,102.54 | 1,161,801.90 | 312,832.46 | 15,555,458.58 | 553.36 | 28,110.92 | -30.42% | -25.48% | -6.63% |
| 4,750,204.74 | 565,983.27 | 551,211.00 | 118,109.29 | 5,985,508.30 | 208.92 | 28,649.76 | -39.17% | -24.74% | -19.17% |
| 7,001,163.33 | 834,183.27 | 594,589.17 | 174,077.22 | 8,604,012.99 | 307.92 | 27,942.36 | -10.86% | 0.95% | -11.70% |
| 5,472,103.07 | 651,996.91 | 1,024,792.61 | 136,058.60 | 7,284,951.20 | 240.67 | 30,269.46 | -6.11% | 16.00% | -19.06% |
| 3,458,518.30 | 412,079.82 | 985,988.87 | 85,992.75 | 4,942,579.73 | 152.11 | 32,493.46 | -45.52% | -38.24% | -11.79% |
| 503,623.56 | 60,006.36 | 469,375.24 | 12,522.12 | 1,045,527.29 | 22.15 | 47,202.13 | -66.50% | -41.58% | -42.65% |
| 1,353,076.22 | 161,218.00 | 485,745.02 | 33,642.94 | 2,033,682.19 | 59.51 | 34,173.79 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 2,046,325.99 | 243,818.18 | 499,104.62 | 50,879.94 | 2,840,128.73 | 90.00 | 31,556.99 | #DIV/0! | #DIV/0! | #DIV/0! |
| 54,320,033.85 | 5,617,261.79 | 5,957,591.53 | 5,093,434.87 | 70,988,322.04 | 2,032.26 | 34,930.73 | -8.16% | -4.64% | -3.69% |
| 5,849,080.83 | 604,856.37 | 940,404.90 | 548,451.65 | 7,942,793.75 | 218.83 | 36,296.64 | -17.55% | -1.85% | -16.00% |
| 8,738,740.06 | 903,677.47 | 987,774.74 | 819,406.77 | 11,449,599.03 | 326.94 | 35,020.49 | -29.81% | -22.37% | -9.59% |
| 3,493,464.63 | 361,260.92 | 901,789.57 | 327,572.23 | 5,084,087.34 | 130.70 | 38,898.91 | -39.07% | -41.45% | 4.05% |
| 13,679,573.54 | 1,414,611.52 | 1,068,769.23 | 1,282,694.65 | 17,445,648.94 | 511.79 | 34,087.51 | 7.23% | 26.35% | -15.13% |
| 19,413,987.48 | 2,007,610.13 | 1,162,772.79 | 1,820,394.31 | 24,404,764.70 | 726.33 | 33,600.11 | 17.69% | -3.84% | 22.39% |
| 3,145,187.32 | 325,245.39 | 896,080.30 | 294,915.26 | 4,661,428.27 | 117.67 | 39,614.42 | -22.32% | 13.66% | -31.65% |

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 | | | | | | | ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) % | ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) % |
|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------|------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|
| เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย | | | |
| 141,572,573.84 | 13,380,754.61 | 4,940,386.70 | 45,731,882.60 | 205,625,597.75 | 1,685.27 | 122,013.44 | 14.01% | -12.29% | 29.99% |
| 22,297,678.28 | 2,107,468.65 | 583,186.49 | 7,202,770.83 | 32,191,104.25 | 265.43 | 121,279.07 | 43.49% | -9.66% | 58.84% |
| 14,720,348.74 | 1,391,296.13 | 543,664.16 | 4,755,082.44 | 21,410,391.47 | 175.23 | 122,184.51 | 27.18% | -8.45% | 38.92% |
| 28,863,577.14 | 2,728,045.64 | 617,433.33 | 9,323,738.95 | 41,532,795.07 | 343.59 | 120,878.94 | 24.61% | 2.46% | 21.62% |
| 9,531,306.10 | 900,852.93 | 516,598.81 | 3,078,877.21 | 14,027,635.05 | 113.46 | 123,635.07 | -0.12% | -19.29% | 23.75% |
| 13,613,991.42 | 1,286,728.59 | 537,893.55 | 4,397,698.23 | 19,836,311.78 | 162.06 | 122,401.04 | 6.26% | -30.12% | 52.06% |
| 16,365,183.69 | 1,546,757.97 | 552,243.40 | 5,286,409.92 | 23,750,594.97 | 194.81 | 121,916.71 | -2.70% | -37.76% | 56.33% |
| 10,057,182.85 | 950,556.26 | 519,341.71 | 3,248,750.04 | 14,775,830.86 | 119.72 | 123,419.90 | -32.69% | -28.25% | -6.19% |
| 10,196,632.59 | 963,736.37 | 520,069.06 | 3,293,796.19 | 14,974,234.22 | 121.38 | 123,366.57 | 80.81% | 141.14% | -25.02% |
| 15,926,673.04 | 1,505,312.07 | 549,956.18 | 5,144,758.78 | 23,126,700.07 | 189.59 | 121,982.70 | 13.35% | -4.33% | 18.49% |
| 21,496,339.00 | 3,634,179.69 | 1,443,241.25 | 15,311,402.63 | 41,885,162.57 | 492.32 | 85,077.11 | -16.19% | 54.50% | -45.75% |
| 5,112,104.67 | 864,254.46 | 665,062.50 | 3,641,247.60 | 10,282,669.24 | 117.08 | 87,826.01 | -12.58% | 79.97% | -51.43% |
| 16,384,234.33 | 2,769,925.23 | 778,178.75 | 11,670,155.03 | 31,602,493.33 | 375.24 | 84,219.42 | -17.30% | 47.97% | -44.11% |
| 13,605,701.00 | 14,144,527.46 | 1,880,593.30 | 3,620,101.13 | 33,250,922.89 | 641.51 | 51,832.28 | 7.45% | -24.85% | 42.98% |
| 986,212.37 | 1,025,269.33 | 820,128.17 | 262,403.86 | 3,094,013.73 | 46.50 | 66,537.93 | -17.65% | -39.61% | 36.37% |
| 12,619,488.63 | 13,119,258.13 | 1,060,465.13 | 3,357,697.27 | 30,156,909.16 | 595.01 | 50,683.03 | 10.92% | -23.38% | 44.77% |

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 | | | | | | | ต้นทุนรวม เพิ่ม/(ลด) % | ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุน ต่อหน่วย เพิ่ม/(ลด) % |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|---------------|-------------------|---------------------------|------------------------|------------------------------------|
| เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย | | | |
| 2,298,248.00 | 2,495,119.00 | 10,079,148.71 | 338,725.22 | 15,211,240.93 | 3,438.21 | 4,424.17 | 95.30% | 15.83% | 68.62% |
| 682,707.75 | 741,189.41 | 4,733,839.33 | 100,620.27 | 6,258,356.76 | 1,021.34 | 6,127.59 | 163.51% | 16.73% | 125.75% |
| 1,615,540.25 | 1,753,929.59 | 5,345,309.38 | 238,104.95 | 8,952,884.18 | 2,416.87 | 3,704.33 | 65.38% | 15.45% | 43.25% |
| 10,247,131.00 | 9,277,319.25 | 534,326.42 | 329,254.37 | 20,388,031.04 | 182.27 | 111,856.21 | 73.07% | 4.69% | 65.31% |
| 9,835,041.96 | 8,904,231.25 | 303,883.49 | 316,013.38 | 19,359,170.07 | 174.94 | 110,661.77 | 88.25% | 10.94% | 69.68% |
| 412,089.04 | 373,088.00 | 230,442.93 | 13,240.99 | 1,028,860.97 | 7.33 | 140,363.02 | -31.25% | -55.35% | 53.96% |
| 21,846,476.59 | 2,715,000.00 | 112,698.50 | 504,629.43 | 25,178,804.52 | 780.00 | 32,280.52 | -4.23% | -1.64% | -2.63% |
| 21,846,476.59 | 2,715,000.00 | 112,698.50 | 504,629.43 | 25,178,804.52 | 780.00 | 32,280.52 | -4.23% | -1.64% | -2.63% |
| 3,971,530.00 | 926,128.75 | 32,146.94 | 143,944.18 | 5,073,749.87 | 20 | 253,687.49 | -15.01% | -20.00% | 6.24% |
| 4,747,336.00 | 3,871,005.31 | 38,491.48 | 172,353.07 | 8,829,185.86 | 79 | 111,761.85 | 22.79% | -26.85% | 67.87% |
| 7,978,596.00 | 2,968,543.65 | 57,439.24 | 257,195.37 | 11,261,774.26 | 22,915 | 491.45 | -8.50% | -11.95% | 3.92% |
| 8,020,695.47 | 2,647,503.76 | 55,941.49 | 250,488.90 | 10,974,629.62 | 17,854 | 614.69 | -26.62% | 70.62% | -56.99% |
| 1,485,076.00 | 443,869.00 | 4,040.03 | 18,090.03 | 1,951,075.06 | 32 | 60,971.10 | -4.11% | 0.00% | -4.11% |
| 6,869,424.00 | 4,993,315.04 | 419,486.46 | 1,878,332.12 | 14,160,557.62 | 16,311 | 868.16 | -8.75% | -28.74% | 28.07% |
| 32,569,192.40 | 29,475,622.98 | 1,347,352.94 | 6,033,034.61 | 69,425,202.93 | 32 | 2,169,537.59 | -37.42% | 0.00% | -37.42% |
| 147,363,540.67 | 125,780,506.10 | 25,261,722.23 | 113,114,269.82 | 411,520,038.82 | 27 | 15,241,482.92 | 40.64% | 0.00% | 40.64% |
| 626,994,174.95 | 244,429,012.19 | 68,323,298.30 | 205,194,378.19 | 1,144,940,863.63 | - | - | 6.53% | - | - |

ตารางที่ 8 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนการผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. พ.ศ. 2565 และ 2566

| ผลผลิต | ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 | | | | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------|----------------|
| | เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย |
| 1.การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาตรี | | | | | | | |
| 1.1 กลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี | 19,563,881.43 | 8,709,243.07 | 156,111,014.71 | 38,084,334.34 | 222,468,473.55 | 4,903.34 | 45,370.80 |
| 1.2 กลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ | 8,323,897.73 | 15,244,733.10 | 290,309,754.68 | 38,848,099.02 | 352,726,484.53 | 8,957.21 | 39,379.06 |
| 2.การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาโท | - | 4,726,119.74 | 5,383,627.28 | 174,242.70 | 10,283,989.72 | 126.89 | 81,046.49 |
| 3.การจัดการเรียนการสอนระดับปริญญาเอก | - | 344,523.66 | 1,139,342.84 | 12,701.91 | 1,496,568.41 | 9.25 | 161,791.18 |
| 4.การเรียนการสอนตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่าย ในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนถึงขั้นพื้นฐาน | 3,396,152.92 | 1,824,200.00 | 20,506,992.82 | 562,372.94 | 26,289,718.68 | 778 | 33,791.41 |
| 5.การดำเนินงานวิจัยและพัฒนา | 75,368.00 | 1,456,284.02 | 5,496,307.69 | 162,459.88 | 7,190,419.59 | 45 | 159,787.10 |
| ต้นทุนรวม | 31,359,300.08 | 32,305,103.59 | 478,947,040.02 | 77,844,210.79 | 620,455,654.48 | - | - |

หน่วย : บาท

| ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 | | | | | | | ต้นทุนรวม เพิ่ม/ (ลด) % | ปริมาณ เพิ่ม/(ลด) % | ต้นทุนต่อ หน่วย เพิ่ม/(ลด) % |
|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|----------|----------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| เงินใน งบประมาณ. | เงินนอก งบประมาณ. | งบกลาง | ค่าเสื่อมราคา | ต้นทุนรวม | ปริมาณ | ต้นทุนต่อหน่วย | | | |
| 167,146,738.84 | 17,521,290.30 | 15,514,843.42 | 47,588,687.10 | 247,771,559.66 | 5,292.44 | 46,816.13 | 11.37% | 7.94% | 3.19% |
| 214,748,437.98 | 43,808,908.05 | 24,944,809.14 | 34,904,099.19 | 318,406,254.36 | 8,509.20 | 37,419.06 | -9.73% | -5.00% | -4.98% |
| 9,835,041.96 | 8,904,231.25 | 303,883.49 | 316,013.38 | 19,359,170.07 | 174.94 | 110,661.77 | 88.25% | 37.87% | 36.54% |
| 412,089.04 | 373,088.00 | 230,442.93 | 13,240.99 | 1,028,860.97 | 7.33 | 140,363.02 | -31.25% | -20.76% | -13.24% |
| 21,846,476.59 | 2,715,000.00 | 112,698.50 | 504,629.43 | 25,178,804.52 | 780 | 32,280.52 | -4.23% | 0.26% | -4.47% |
| 4,747,336.00 | 3,871,005.31 | 38,491.48 | 172,353.07 | 8,829,185.86 | 79 | 111,761.85 | 22.79% | 75.56% | -30.06% |
| 418,736,120.41 | 77,193,522.91 | 41,145,168.96 | 83,499,023.16 | 620,573,835.44 | - | - | 0.02% | - | - |



แบบฟอร์มการวางแผนเพิ่มประสิทธิภาพ
ของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองบัญชาการ
กลุ่มงานมาตรฐานและนโยบายการบัญชาการ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๔

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

| ค่าใช้จ่าย | สถานะปัจจุบัน (ปีงบประมาณก่อน พ.ศ. 2566) | เป้าหมาย (ปีงบประมาณปัจจุบัน พ.ศ. 2567) |
|---|--|--|
| <p>1. ค่าใช้จ่าย การลดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภค</p> <p>มาตรการ :</p> <p>1.1 มาตรการควบคุม ดูแลรักษาการใช้ระบบปรับอากาศ</p> <p>1.1.1 เลือกใช้เครื่องปรับอากาศที่ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ โดยเลือกใช้ตัวเครื่องที่มีฉนวนกันความร้อน 5</p> <p>1.1.2 ปิดเครื่องปรับอากาศทุกครั้งที่จะไม่อยู่ในห้องเกิน 1 ชั่วโมง สำหรับเครื่องปรับอากาศทั่วไป และ 30 นาที สำหรับเครื่องปรับอากาศเบอร์ 5</p> <p>1.1.3 ตั้งอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศที่ 25 องศาเซลเซียส อุณหภูมิที่เพิ่มขึ้น 1 องศาของส่วนราชการ</p> <p>1.1.4 ติดตั้งฉนวนกันความร้อนโดยรอบห้องที่มีการปรับอากาศ เพื่อลดการสูญเสียพลังงานจากการถ่ายเทความร้อนเข้าภายในอาคาร</p> <p>1.1.5 ปิดเครื่องปรับอากาศ และอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ไม่จำเป็น ในช่วงเวลา 12.00 - 13.00 น.</p> <p>1.1.6 ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศอย่างสม่ำเสมอ ทุกๆ 3 - 6 เดือน /ครั้ง</p> <p>1.1.7 ตรวจสอบตำแหน่งและการติดตั้งเครื่องปรับอากาศให้อยู่ในที่ที่เหมาะสม</p> <p>1.1.8 ตรวจสอบและอุดรอยรั่วตามผนัง ฝ้าเพดาน ประตูช่องแสง และปิดประตูห้องทุกครั้งที่เปิดเครื่องปรับอากาศ</p> | <p>มีการใช้จ่ายค่าสาธารณูปโภค ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นจำนวนเงิน 58,111,237.61 บาท</p> | <p>ลดค่าสาธารณูปโภค ร้อยละ 10 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 คิดเป็นเงินที่ลดได้ 5,811,123.76 บาท</p> |

| ค่าใช้จ่าย | สถานะปัจจุบัน (ปีงบประมาณก่อน พ.ศ. 2566) | เป้าหมาย (ปีงบประมาณปัจจุบัน พ.ศ. 2567) |
|--|---|--|
| <p>1.2 มาตรการควบคุม ดูแลรักษาการใช้ระบบแสงสว่าง</p> <p>1.2.1 ติดตั้งหลอด LED เพื่อช่วยประหยัดค่าไฟฟ้า</p> <p>1.2.2 ทำความสะอาดหลอดไฟสม่ำเสมอ อย่างน้อย 4 ครั้ง/ปี</p> <p>1.2.3 ใช้แสงสว่างจากธรรมชาติให้มากที่สุด เพื่อลดการใช้พลังงานเพื่อแสงสว่างภายในอาคาร</p> <p>1.3 มาตรการควบคุม ดูแลรักษาการใช้ลิฟท์โดยสาร</p> <p>1.3.1 รมรณรงค์กระตุ้นการเดินขึ้น - ลง บันไดแทนการใช้ลิฟท์โดยสาร</p> <p>1.3.2 ตรวจสอบ และบำรุงรักษาลิฟท์โดยสารอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.3.3 กำหนดชั้นโดยสารในการ รับ - ส่ง ที่แน่นอน</p> <p>1.4 มาตรการควบคุม ดูแลรักษาการใช้คอมพิวเตอร์ เครื่องพิมพ์เอกสาร และเครื่องถ่ายเอกสาร</p> <p>1.4.1 เลือกใช้เครื่องที่ได้มาตรฐานและมีประสิทธิภาพ โดยเลือกใช้ตัวเครื่องที่มีฉลากประหยัดไฟเบอร์ 5</p> <p>1.4.2 เลือกใช้อุปกรณ์ให้เหมาะสมกับความต้องการในการใช้งาน</p> <p>1.4.3 ปิดอุปกรณ์และถอดปลั๊กทุกครั้งเมื่อไม่ต้องการใช้งาน</p> <p>1.4.4 ติดตั้งอุปกรณ์ให้เหมาะสมกับพื้นที่ และทำความสะอาดอย่างสม่ำเสมอ</p> <p>1.5 มาตรการควบคุม การลดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าน้ำประปา</p> <p>1.5.1 ตรวจสอบการรั่วไหลของน้ำอย่างง่าย เพื่อลดการสูญเสียน้ำอย่างเปล่าประโยชน์</p> <p>1.5.2 รมรณรงค์สร้างจิตสำนึกในการประหยัดน้ำ เช่น ไม่เปิดน้ำไหลตลอดเวลาขณะทำกิจกรรมต่าง ๆ</p> | | |

| ค่าใช้จ่าย | สถานะปัจจุบัน (ปีงบประมาณก่อน พ.ศ. 2566) | เป้าหมาย (ปีงบประมาณปัจจุบัน พ.ศ. 2567) |
|---|---|--|
| <p>1.5.3 การล้างรถยนต์ ไม่ควรใช้สายยางและไม่เปิดน้ำให้ไหลตลอดเวลา</p> <p>1.5.4 การรดน้ำต้นไม้ ใช้ Sprinkler หรือ ฝักบัวรดน้ำต้นไม้แทนการฉีดน้ำด้วยสายยาง และไม่รดน้ำต้นไม้ตอนแดดจัด รวมทั้งนำหลักการ 3 R คือ การลดใช้น้ำ (Reduce) การใช้ซ้ำ (Reuse) และการนำกลับมาใช้ใหม่ (Recycle) มาปรับใช้ตามความเหมาะสม</p> <p>1.6 มาตรการด้านการบริหารยานพาหนะ</p> <p>1.6.1 วางแผนก่อนการออกเดินทาง รณรงค์การใช้รถ "ทางเดียวกันไปด้วยกัน" โดยสำรวจหรือสอบถามจากผู้โดยสารส่วนกลางของหน่วยงาน เพื่อประหยัดค่าใช้จ่ายและเวลา</p> <p>1.6.2 จัดทำรายการสรุปผลการใช้น้ำมันเชื้อเพลิง และการใช้รถส่วนกลาง เป็นประจำทุกเดือน และเสนอให้ผู้บริหารรับทราบต่อไป</p> <p>1.6.3 บำรุงรักษารถยนต์ให้อยู่ในสภาพพร้อมใช้งานเสมอ เช่น ตรวจเช็คลมยาง น้ำมันเครื่อง ไส้กรองอากาศ ฯลฯ</p> | | |

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

| ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ | Process (ก่อนลด) (กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน) | Process (เป้าหมายการปรับปรุง) (กระบวนการ/ขั้นตอนการดำเนินงาน) | วิธีการดำเนินการ | | | Output (สินค้า/บริการ) | | ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม | |
|--|--|--|--------------------------|-------------------|--------------------------|--|--|-----------------------|-----------------------------|
| | | | ลดขั้นตอน/ ลดจำนวนวัน | ยกเลิก ขั้นตอน | ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น | ก่อนปรับปรุง | เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง | ก่อนปรับปรุง | เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง |
| 1. กิจกรรมการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี | <p>ปฏิทินการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>↓ 1 วัน</p> <p>ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>↓ 1 วัน</p> <p>หน่วยงานบันทึกโครงการ ผ่านโปรแกรมจัดซื้อจัดจ้างฯ</p> <p>↓ 30 วัน</p> <p>กองนโยบายและแผน กลั่นกรองรายละเอียดของ คำขอตั้งงบประมาณ</p> <p>↓ 15 วัน</p> <p>แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณา การจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>↓ 1 วัน</p> <p>ประชุมพิจารณาคำขอตั้ง งบประมาณโดยคณะกรรมการฯ (ระดับมหาวิทยาลัย) ชี้แจงและตอบข้อซักถาม</p> <p>↓ 5 วัน</p> | <p>ปฏิทินการจัดทำงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>↓ 1 วัน</p> <p>ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำ งบประมาณรายจ่ายประจำปี</p> <p>↓ 1 วัน</p> <p>หน่วยงานบันทึกโครงการ ผ่านโปรแกรมจัดซื้อจัดจ้างฯ</p> <p>↓ 15 วัน</p> <p>กองนโยบายและแผน กลั่นกรองรายละเอียดของ คำขอตั้งงบประมาณ</p> <p>↓ 10 วัน</p> <p>แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณา การจัดสรรงบประมาณ รายจ่ายประจำปี</p> <p>↓ 1 วัน</p> <p>ประชุมพิจารณาคำขอตั้ง งบประมาณโดยคณะกรรมการฯ (ระดับมหาวิทยาลัย) ชี้แจงและตอบข้อซักถาม</p> <p>↓ 3 วัน</p> | / | | | <p>การรักษามาตรฐาน เกี่ยวกับระยะเวลาในการ จัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ของมหาวิทยาลัย ราชภัฏเชียงใหม่</p> <p><u>เชิงคุณภาพ</u> ใช้ระยะเวลาในการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี จำนวน 109 วัน</p> | <p>การรักษามาตรฐาน เกี่ยวกับระยะเวลาในการ จัดทำงบประมาณรายจ่าย ประจำปี ของมหาวิทยาลัย ราชภัฏเชียงใหม่</p> <p><u>เชิงคุณภาพ</u> ใช้ระยะเวลาในการจัดทำ งบประมาณรายจ่าย ประจำปี ลดลง 49 วัน หรือใช้ระยะ เวลาในการ จัดทำงบประมาณรายจ่าย จำนวน 60 วัน</p> | - ไม่มีต้นทุนกิจกรรม | - ไม่มีต้นทุนกิจกรรม |

| ชื่อกิจกรรม/ กระบวนการ | Process (ก่อนลด) (กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน) | Process (เป้าหมายการปรับปรุง) (กระบวนการ/ขั้นตอนการดำเนินงาน) | วิธีการดำเนินการ | | | Output (สินค้า/บริการ) | | ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม | |
|---------------------------|--|---|--------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------------|
| | | | ลดขั้นตอน/ ลดจำนวนวัน | ยกเลิก ขั้นตอน | ยุบรวมกับ กิจกรรมอื่น | ก่อนปรับปรุง | เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง | ก่อนปรับปรุง | เป้าหมายหลังการ ปรับปรุง |
| | <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; background-color: #e6f2ff;"> กองนโยบายและแผน จัดทำ เอกสารงบประมาณ รายจ่ายประจำปี 10 วัน </div> | <div style="border: 1px solid black; border-radius: 10px; padding: 5px; background-color: #e6f2ff;"> กองนโยบายและแผน จัดทำ เอกสารงบประมาณ รายจ่ายประจำปี 5 วัน </div> | | | | | | | |

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

กำหนดระยะเวลาและผู้รับผิดชอบของแผนเพิ่มประสิทธิภาพ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

| แผนเพิ่มประสิทธิภาพ | ระยะเวลาการดำเนินการ | | | | | | | | | | | ผู้รับผิดชอบ | |
|---|----------------------|------|------|------|------|-------|-------|------|-------|------|------|--------------|-------------|
| | ต.ค. | พ.ย. | ธ.ค. | ม.ค. | ก.พ. | มี.ค. | เม.ย. | พ.ค. | มิ.ย. | ก.ค. | ส.ค. | | ก.ย. |
| 1. การลดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภค | ← | | | | | | | | | | | → | ทุกหน่วยงาน |