

รายงานการจัดทำต้นทุนผลผลิต
สำหรับสถาบันอุดมศึกษา
ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

กองบัญชีกลางภาครัฐ

กรมบัญชีกลาง

กองนโยบายและแผน
สำนักงานอธิการบดี

ตาราง การเชื่อมโยงหน่วยงาน กิจกรรมและผลผลิต

หน่วยงาน	เกณฑ์การปันส่วน	กิจกรรม	เกณฑ์การปันส่วน	ผลผลิต
1001 คณะครุศาสตร์	ระยะเวลา 60% กาทำงาน 40%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	55% 25% 20%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U002 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
1002 คณะเทคโนโลยีการเกษตร	ระยะเวลา 60% กาทำงาน 40%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	55% 30% 15%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U003 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
1003 คณะมนุษยศาสตร์และสังคมศาสตร์	ระยะเวลา 60% กาทำงาน 40%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	55% 30% 15%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U002 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
1004 คณะวิทยาการจัดการ	ระยะเวลา 60% กาทำงาน 40%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	65% 25% 10%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U002 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
1005 คณะวิทยาศาสตร์และเทคโนโลยี	ระยะเวลา 60% กาทำงาน 40%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	55% 30% 15%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U003 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาวิทยาศาสตร์ฯ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
1006 วิทยาลัยแม่ฮ่องสอน	ระยะเวลา 70% กาทำงาน 30%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	60% 25% 15%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U002 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
1007 วิทยาลัยนานาชาติ	ระยะเวลา 60% กาทำงาน 40%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	60% 20% 20%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U002 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้
1008 บัณฑิตวิทยาลัย	ระยะเวลา 50% กาทำงาน 50%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน A103 งบดำเนินงานวิจัยและบริการวิชาการ	50% 35% 15%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร U002 การจัดการเรียนการสอนกลุ่มสาขาวิชาสังคมศาสตร์ U004 ผลงานวิจัยเพื่อสร้างองค์ความรู้

หน่วยงาน	เกณฑ์การปันส่วน		กิจกรรม	เกณฑ์การปันส่วน	ผลผลิต
1009 โรงเรียนสาธิตฯ	ระยะเวลา	70%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	70%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	30%	A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	30%	U005 การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
1010 สำนักศิลปะ และวัฒนธรรม	ระยะเวลา	60%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	60%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	40%	A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	20%	U005 การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
			A104 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม	20%	U006 ผลงานทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม
1011 สถาบันวิจัย และพัฒนา	ระยะเวลา	50%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	50%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	50%	A105 งบการดำเนินงานวิจัยและพัฒนา	50%	U007 การดำเนินงานวิจัยและพัฒนา
1012 สำนักทะเบียน และประมวลผล	ระยะเวลา	60%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	65%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	40%	A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	35%	U002 การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
1013 สำนักหอสมุด	ระยะเวลา	70%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	70%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	30%	A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	30%	U005 การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
1014 สำนักงานตรวจสอบภายใน	ระยะเวลา	70%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	75%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	30%	A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	25%	U005 การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
1015 สำนักดิจิทัล เพื่อการศึกษา	ระยะเวลา	60%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	60%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	40%	A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	40%	U005 การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน
1016 หน่วยงานสนับสนุน ของมหาวิทยาลัย	ระยะเวลา	50%	A101 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร	45%	U001 งบบุคลากรและพัฒนาบุคลากร
	กาทำงาน	50%	A102 งบการดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน	55%	U005 การดำเนินงานตามภารกิจของหน่วยงาน

แบบรายงานการคำนวณต้นทุนตามเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีบริหาร ของมหาวิทยาลัยของรัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

กองบัญชีภาครัฐ
กลุ่มงานมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
โทร. ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๕
โทรสาร ๐ ๒๑๒๗ ๗๔๑๔

หน่วยงาน .....มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่.....

รายงานต้นทุนผลผลิต

ประจำปีงบประมาณ ...2566...

<u>ตารางที่ 1</u> 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	1,295,062,836.86
รายได้สูงกว่าค่าใช้จ่ายสุทธิ	**17,615,966.60**

<u>ตารางที่ 2</u> รายงานประเภทค่าใช้จ่ายของหน่วยงาน

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	เงินในงบประมาณ	เงินนอกงบประมาณ	รวม
1.ค่าใช้จ่ายบุคลากร	470,886,153.30	28,256,822.18	499,142,975.48
2.ค่าบำเหน็จบำนาญ	132,506,006.63	-	132,506,006.63
3.ค่าใช้สอย	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

<u>หมายเหตุ</u> (กรณีที่ต้นทุนผลผลิตรวมไม่เท่ากับค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินที่เสนอสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ต้องมีการกระทบยอดค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงินและต้นทุนผลผลิต)

ค่าใช้จ่ายรวมตามงบการเงิน		1,277,446,870.26
<u>หัก</u> ค่าใช้จ่ายที่ไม่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต (ค่าบำเหน็จบำนาญ)	132,506,006.63	
<u>บวก</u> ค่าใช้จ่ายที่เกี่ยวข้องในการผลิตผลผลิต	XX	
รวมค่าใช้จ่ายผลผลิตของหน่วยงาน		<u>1,144,940,863.63</u>

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 ร่วมคณะมนุษยศาสตร์	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.สำนักงานจัดการศึกษาทั่วไปฯ	**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

<u>ตารางที่ 4</u> 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.การเรียนการสอนตามโครงการสนับสนุนค่าใช้จ่ายในการจัดการศึกษาตั้งแต่ระดับอนุบาลจนถึงขั้นพื้นฐาน	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

หน่วย : บาท

	2565	2566	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	1,231,101,274.49	1,295,062,836.86	5.20%
รายได้สูง/(ต่ำ)กว่าค่าใช้จ่ายสะสม	29,513,076.67	17,615,966.60	-40.31%

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของรายได้

1. รายได้จากค่าธรรมเนียมการศึกษาที่ลดลง เพราะในปัจจุบันการสมัครเข้าศึกษาต่อกับทางมหาวิทยาลัยฯ ลดลงอย่างต่อเนื่องเมื่อเทียบกับปีที่ผ่านมาทำให้ส่งผลกระทบกับรายได้ค่าธรรมเนียมที่ลดลง

2. รายได้จากค่าปรับที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากผู้รับจ้าง/รับเหมาเกี่ยวกับสิ่งก่อสร้าง ไม่สามารถดำเนินการเป็นไปตามสัญญจ้าง รวมทั้งค่าปรับจากนักเรียนนักศึกษาที่จ่ายค่าเทอมล่าช้าด้วย

3. รายได้อื่น ๆ ที่เพิ่มขึ้น เช่น รายได้จากการนำส่งเงินกองทุนคืนเป็นเงินรายได้มหาวิทยาลัย เงินคงค้างค่าประกันความเสียหายของนักศึกษา และรายได้เบ็ดเตล็ดอื่น ๆ เป็นต้น

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พศ. 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

1. ค่าใช้จ่ายในภาพรวมเพิ่มขึ้นจากปีที่ผ่านมา เนื่องจากมหาวิทยาลัยฯ มีนโยบายในการเพิ่มประสิทธิภาพการศึกษาเกี่ยวกับโครงการต่างๆ เพื่อพัฒศักยภาพนักศึกษามหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่
2. ค่าใช้จ่ายบุคลากรที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ ได้ดำเนินการปรับขึ้นเงินเดือนให้กับพนักงานมหาวิทาลัยราชภัฏเชียงใหะ
3. ค่าสาธารณูปโภคที่เพิ่มขึ้น เนื่องจากมหาวิทยาลัยอยู่ระหว่างเร่งดำเนินการก่อสร้างสิ่งก่อสร้างภายในมหาวิทยาลัยจำนวนหลายจุด เช่น หอพักนักศึกษา สนามกีฬากลาง รวมทั้งอาคารเรียนรวมต่าง ๆ เพื่ออำนวยความสะดวกให้แก่นักศึกษาของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

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

กิจกรรม	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565						
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	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 เทคโนโลยีและพัฒนาการเกษตร	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 งปม.	เงินนอก งปม.	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 งปม.	เงินนอก งปม.	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 งปม.	เงินนอก งปม.	งบกลาง	ค่าเสื่อมราคา	ต้นทุนรวม	ปริมาณ	ต้นทุนต่อหน่วย
8.สำนักงานจัดการศึกษาทั่วไปฯ	**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 งปม.	เงินนอก งปม.	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 งปม.	เงินนอก งปม.	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 งปม.	เงินนอก งปม.	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 งปม.	เงินนอก งปม.	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 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนผลผลิต ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. พ.ศ. 2565 และ 2566

ผลผลิต	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565						
	เงินใน งปม.	เงินนอก งปม.	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 งปม.	เงินนอก งปม.	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

กองบัญชีภาครัฐ
กลุ่มงานมาตรฐานและนโยบายการบัญชีภาครัฐ
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)
1. ค่าใช้จ่าย การลดค่าใช้จ่ายเกี่ยวกับค่าสาธารณูปโภค **มาตรการ :** 1.1 มาตรการควบคุม ดูแลรักษาการใช้ระบบปรับอากาศ 1.1.1 เลือกใช้เครื่องปรับอากาศที่ได้มาตราฐานและมีประสิทธิภาพ โดยเลือกใช้ตัวเครื่องที่มีฉลากประหยัดไฟเบอร์ 5 1.1.2 ปิดเครื่องปรับอากาศทุกครั้งที่จะไม่อยู่ในห้องเกิน 1 ชั่วโมง สำหรับเครื่องปรับอากาศทั่วไป และ 30 นาที สำหรับเครื่องปรับอากาศเบอร์ 5 1.1.3 ตั้งอุณหภูมิเครื่องปรับอากาศที่ 25 องศาเซลเซียส อุณหภูมิที่เพิ่มขึ้น 1 องศา ของส่วนราชการ 1.1.4 ติดตั้งฉนวนกันความร้อนโดยรอบห้องที่มีการปรับอากาศ เพื่อลดการสูญเสียพลังงานจากการถ่ายเทความร้อนเข้าภายในอาคาร 1.1.5 ปิดเครื่องปรับอากาศ และอุปกรณ์ไฟฟ้าที่ไม่จำเป็น ในช่วงเวลา 12.00 - 13.00 น. 1.1.6 ทำความสะอาดเครื่องปรับอากาศอย่างสม่ำเสมอ ทุกๆ 3 - 6 เดือน /ครั้ง 1.1.7 ตรวจสอบตำแหน่งและการติดตั้งเครื่องปรับอากาศให้อยู่ในที่เหมาะสม 1.1.8 ตรวจสอบและอุดรอยรั่วตามผนัง ฝ้าเพดาน ประตูช่องแสง และปิดประตูห้องทุกครั้งที่เปิดเครื่องปรับอากาศ	มีการใช้จ่ายค่าสาธารณูโภค ในปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 เป็นจำนวนเงิน 58,111,237.61 บาท	ลดค่าสาธารณูปโภค ร้อยละ 10 ของปีงบประมาณ พ.ศ. 2567 คิดเป็นเงินที่ลดได้ 5,811,123.76 บาท

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

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

หน่วยงาน มหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่

แผนเพิ่มประสิทธิภาพด้านการปรับปรุงกิจกรรม ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

ชื่อกิจกรรม/กระบวนการ	Process (ก่อนลด) (กระบวนการ/ขั้นตอนในการดำเนินงาน)	Process (เป้าหมายการปรับปรุง) (กระบวนการ/ขั้นตอนการดำเนินงาน)	วิธีการดำเนินการ			Output (สินค้า/บริการ)		ต้นทุนต่อหน่วยกิจกรรม	
			ลดขั้นตอน/ลดจำนวนวัน	ยกเลิกขั้นตอน	ยุบรวมกับกิจกรรมอื่น	ก่อนปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง	ก่อนปรับปรุง	เป้าหมายหลังการปรับปรุง
1. กิจกรรมการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี	ปฏิทินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี 1 วัน ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี 1 วัน หน่วยงานบันทึกโครงการผ่านโปรแกรมจัดซื้อจัดจ้างฯ 30 วัน กองนโยบายและแผนกลั่นกรองรายละเอียดของคำขอตั้งงบประมาณ 15 วัน แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 1 วัน ประชุมพิจารณาคำขอตั้งงบประมาณโดยคณะกรรมการฯ (ระดับมหาวิทยาลัย) ชี้แจงและตอบข้อสักถาม 5 วัน	ปฏิทินการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี 1 วัน ประชุมชี้แจงเกี่ยวกับการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี 1 วัน หน่วยงานบันทึกโครงการผ่านโปรแกรมจัดซื้อจัดจ้างฯ 15 วัน กองนโยบายและแผนกลั่นกรองรายละเอียดของคำขอตั้งงบประมาณ 10 วัน แต่งตั้งคณะกรรมการพิจารณาการจัดสรรงบประมาณรายจ่ายประจำปี 1 วัน ประชุมพิจารณาคำขอตั้งงบประมาณโดยคณะกรรมการฯ (ระดับมหาวิทยาลัย) ชี้แจงและตอบข้อสักถาม 3 วัน	/			การรักษามาตราฐานเกี่ยวกับระยะเวลาในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ **<u>เชิงคุณภาพ</u>** ใช้ระยะเวลาในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี จำนวน 109 วัน	การรักษามาตราฐานเกี่ยวกับระยะเวลาในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ของมหาวิทยาลัยราชภัฏเชียงใหม่ **<u>เชิงคุณภาพ</u>** ใช้ระยะเวลาในการจัดทำงบประมาณรายจ่ายประจำปี ลดลง 49 วัน หรือใช้ระยะ เวลาในการจัดทำงบประมาณรายจ่าย จำนวน 60 วัน	- 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
	หน่วยงานปรับแก้ไขคำขอตั้งงบประมาณ ตามมติของคณะกรรมการฯ 3 วัน กองนโยบายและแผน เสนอ (ร่าง) งบประมาณรายจ่ายประจำปี ต่อคณะกรรมการพิจารณา (ระดับสภามหาวิทยาลัย) 3 วัน หน่วยงาน แก้ไข (ร่าง) งบประมาณรายจ่ายประจำปี (กรณีมีแก้ไข) และจัดส่งฉบับสมบูรณ์ให้กองนโยบายและแผน 3 วัน กองนโยบายและแผน จัดทำ (ร่าง) เอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี 30 วัน กองนโยบายและแผน เสนอ (ร่าง) เอกสารงบประมาณรายจ่าย ประจำปี - คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ก.ง.ส 7 วัน	หน่วยงานปรับแก้ไขคำขอตั้งงบประมาณ ตามมติของคณะกรรมการฯ 3 วัน กองนโยบายและแผน เสนอ (ร่าง) งบประมาณรายจ่ายประจำปี ต่อคณะกรรมการพิจารณา (ระดับสภามหาวิทยาลัย) 3 วัน หน่วยงาน แก้ไข (ร่าง) งบประมาณรายจ่ายประจำปี (กรณีมีแก้ไข) และจัดส่งฉบับสมบูรณ์ให้กองนโยบายและแผน 3 วัน กองนโยบายและแผน จัดทำ (ร่าง) เอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี 8 วัน กองนโยบายและแผน เสนอ (ร่าง) เอกสารงบประมาณรายจ่าย ประจำปี - คณะกรรมการบริหารการเงินและทรัพย์สิน ก.ง.ส 7 วัน							

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
	กองนโยบายและแผน จัดทำเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี 10 วัน	กองนโยบายและแผน จัดทำเอกสารงบประมาณรายจ่ายประจำปี 5 วัน							

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