

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 และ 2565

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2564				เพิ่มขึ้น/ ลดลง
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	398,835,558.48	143,994,316.86	6,777,978.89	549,607,854.23	407,183,813.00	153,516,800.35	7,226,639.70	567,927,253.05	- 3.23
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	8,563,601.17	8,687,882.36	-	17,251,483.53	6,395,766.97	3,848,645.42	-	10,244,412.39	68.40
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	2,370,125.48	3,699,679.52	-	6,069,805.00	2,745,383.46	2,187,119.55	-	4,932,503.01	23.06
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค	23,473,018.87	74,944,242.74	-	98,417,261.61	31,947,068.40	65,005,387.57	-	96,952,455.97	1.51
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	161,040,160.92	57,678,162.27	-	218,718,323.19	146,880,562.89	24,263,087.89	-	171,143,650.78	27.80
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	29,515,973.30	280,000.00	-	29,795,973.30	26,553,846.57	392,157.00	-	26,946,003.57	10.58
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	-	19,836,158.99	-	19,836,158.99	-	42,738,605.89	-	42,738,605.89	- 53.59
รวมต้นทุนผลผลิต	623,798,438.22	309,120,442.74	6,777,978.89	939,696,859.85	621,706,441.29	291,951,803.67	7,226,639.70	920,884,884.66	2.04

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 เหตุผล - ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นร้อยละ 68.40 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 มีแนวโน้มลดลง ทำให้สามารถดำเนินการโครงการต่างๆ ได้มากขึ้นจากปี 2564
- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล - ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้นร้อยละ 23.06 เนื่องจากสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 มีแนวโน้มลดลง ทำให้บุคลากรของมหาวิทยาลัยฯ เดินทางไปราชการได้มากขึ้นจากปี 2564
- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เหตุผล - ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายเพิ่มขึ้นร้อยละ 27.80 เนื่องจากมีการจัดซื้อสินทรัพย์เพื่อใช้สำหรับการเรียนการสอนในปีงบประมาณ 2565 เพิ่มขึ้น
- ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 เหตุผล - ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่นลดลงร้อยละ 53.59 เนื่องจากปีงบประมาณ 2565 ไม่มีการลดค่าเสื่อมเหมือนปีงบประมาณ 2564 เป็นเพราะสถานการณ์การแพร่ระบาดของเชื้อไวรัสโคโรนา 2019 มีแนวโน้มลดลง