

ตารางที่ 6 รายงานเปรียบเทียบต้นทุนตามประเภทค่าใช้จ่าย ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 และ 2566

หน่วย : บาท

ประเภทค่าใช้จ่าย	ปีงบประมาณ พ.ศ. 2566				ปีงบประมาณ พ.ศ. 2565				เพิ่มขึ้น/ ลดลง
	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	เงินใน งบประมาณ	เงินนอก งบประมาณ	งบกลาง	รวม	
1. ค่าใช้จ่ายบุคลากร	459,102,075.47	96,240,794.26	7,068,412.43	562,411,282.16	398,835,558.48	143,994,316.86	6,777,978.89	549,607,854.23	2.33
2. ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรม	15,939,503.36	12,521,436.31	-	28,460,939.67	8,563,601.17	8,687,882.36	-	17,251,483.53	64.98
3. ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการ	6,911,482.11	12,010,049.89	-	18,921,532.00	2,370,125.48	3,699,679.52	-	6,069,805.00	211.73
4. ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และ สาธารณูปโภค	26,656,144.66	104,942,639.98	-	131,598,784.64	23,473,018.87	74,944,242.74	-	98,417,261.61	33.72
5. ค่าเสื่อมราคาและค่าตัด จำหน่าย	164,108,676.84	69,905,970.14	-	234,014,646.98	161,040,160.92	57,678,162.27	-	218,718,323.19	6.99
6. ค่าใช้จ่ายเงินอุดหนุน	31,274,914.53	973,800.00	-	32,248,714.53	29,515,973.30	280,000.00	-	29,795,973.30	8.23
7. ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่น	-	2,237,307.10	-	2,237,307.10	-	19,836,158.99	-	19,836,158.99	- 88.72
รวมต้นทุนผลผลิต	703,992,796.97	298,831,997.68	7,068,412.43	1,009,893,207.08	623,798,438.22	309,120,442.74	6,777,978.89	939,696,859.85	7.47

การวิเคราะห์สาเหตุการเปลี่ยนแปลงของค่าใช้จ่าย (อธิบายเฉพาะค่าใช้จ่ายที่เปลี่ยนแปลงอย่างมีสาระสำคัญ)

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 1 เหตุผล - ค่าใช้จ่ายด้านการฝึกอบรมเพิ่มขึ้นร้อยละ 64.98 เนื่องจากปีงบประมาณ 2566 ดำเนินกิจกรรมในโครงการต่างๆได้เพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2565

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 2 เหตุผล - ค่าใช้จ่ายเดินทางไปราชการเพิ่มขึ้นร้อยละ 211.73 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 บุคลากรของมหาวิทยาลัยฯเดินทางไปราชการตามโครงการต่างๆเพิ่มขึ้น

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 3 เหตุผล - ค่าตอบแทน ใช้สอยวัสดุ และสาธารณูปโภคเพิ่มขึ้นร้อยละ 33.72 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 มีการดำเนินกิจกรรมต่างๆเพิ่มขึ้นจากปีงบประมาณ 2565 ในทุกหมวดค่าใช้จ่าย

ค่าใช้จ่ายประเภทที่ 4 เหตุผล - ค่าใช้จ่ายรายจ่ายอื่นลดลงร้อยละ 88.72 เนื่องจากในปีงบประมาณ 2566 มีการแยกหมวดหมู่ค่าใช้จ่ายที่ชัดเจน ทำให้ค่าใช้จ่ายในหมวดรายจ่ายอื่นลดลง