



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงาน กศน. จังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ ๐๒๑๐.๕๗/๒๔๓

วันที่ ๕ กันยายน ๒๕๖๒

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปีเดือน สิงหาคม ๒๕๖๒

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

**เรื่องเดิม** ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒ ซึ่งในข้อที่ ๑ เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีสาธารณะ

**ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง** หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๖ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๐ เรื่อง เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๒

**ข้อเท็จจริง** สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลองประจำปีเดือน สิงหาคม ๒๕๖๒ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัด

**ข้อพิจารณา** เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบลงนาม

(นางสาวสาวตรี สุวรรณโสภา)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นายจักรกริช บุญเดช)  
ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย  
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 6  
วันที่พิมพ์ 31 สิงหาคม

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 สิงหาคม 2562

บัญชีแยกประเภท	ยอดคงมา	เดบิต	เครดิต	ยอดคงไป	
1101010101 เงินสดในมือ	0.00	149,976.00	(149,976.00)	0.00	✓
1101010106 เช็คในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1101010112 พักเงินนำส่ง	0.00	149,976.00	(149,976.00)	0.00	✓
1101010113 พักรอ Clearing	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1101020501 เงินฝากคลัง	2,218,346.13	106,178.00	(161,339.05)	2,163,185.08	✓
1101020603 ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	0.00	8,296,793.91	(5,776,797.51)	2,519,996.40	✓
1101020604 ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	0.00	161,338.01	(161,338.01)	0.00	✓
1101030102 ง/ฝ ออมทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1101030199 เงินฝากไม่มีรายตัว	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1102010101 ล/นเงินยืม-ในงปม.	693,628.40	511,995.00	(794,833.31)	410,790.09	✓
1102010102 ล/นเงินยืม-นอกงปม.	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1102050124 ค้างรับจาก บก.	0.00	8,549,289.92	(8,458,131.92)	91,158.00	
1105010105 วัสดุคงคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1205020101 อาคารสำนักงาน	23,881,801.00	0.00	0.00	23,881,801.00	
1205020102 พักอาคารสำนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1205020103 ค.ส.ส. อาคาร สนง.	(7,845,020.31)	0.00	0.00	(7,845,020.31)	
1205030101 อาคารเพื่อป/ชอื่น	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	
1205030102 พักอาคารเพื่อป/ชอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	✓

ฉันท

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภะ)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย  
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 2 จากทั้งหมด 6  
วันที่พิมพ์ 31 สิงหาคม

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 สิงหาคม 2562

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1205030103 คสส.อาคารป/ข อื่น	(213,881.28)	0.00	0.00	(213,881.28)
1205040102 พักสิ่งปลูกสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1206010101 ครูภัณฑ์สำนักงาน	1,266,000.00	0.00	0.00	1,266,000.00
1206010102 พักครูภัณฑ์สำนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1206010103 คสส ครูภัณฑ์สำนักงาน	(897,887.33)	0.00	0.00	(897,887.33)
1206020101 ครูภัณฑ์ยานพาหนะ	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00
1206020103 คสส ครูภัณฑ์ยานพาหนะ	(200,000.00)	0.00	0.00	(200,000.00)
1206040101 ครูภัณฑ์โฆษณา	3,435,500.00	0.00	0.00	3,435,500.00
1206040102 พักครูภัณฑ์โฆษณา	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1206040103 คสส ครูภัณฑ์โฆษณา	(2,870,211.23)	0.00	0.00	(2,870,211.23)
1206050101 ครูภัณฑ์การเกษตร	9,450.00	0.00	0.00	9,450.00
1206050102 พักครูภัณฑ์การเกษตร	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1206050103 คสส ครูภัณฑ์การเกษตร	(9,449.00)	0.00	0.00	(9,449.00)
1206070102 พักครูภัณฑ์ก่อสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1206100101 ครูภัณฑ์คอมพิวเตอร์	8,088,870.00	0.00	0.00	8,088,870.00
1206100102 พักคอมพิวเตอร์	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1206100103 คสส คอมพิวเตอร์	(8,078,530.76)	0.00	0.00	(8,078,530.76)
2101010102 จ/น การค้า-ภายนอก	0.00	7,926,571.18	(8,181,571.18)	(255,000.00) ✓

*(นางสาวสาวิตรี สุวรรณเสภา)*  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย  
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 สิงหาคม 2562

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป	
2101010103 รับสินค้า / ใบสำคัญ	(3,709,605.00)	7,898,251.00	(4,188,646.00)	0.00	✓
2101020198 จน.อื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
2102040102 ใบสำคัญค้ำจ่าย	0.00	5,655,358.43	(8,289,876.43)	(2,634,518.00)	✓
2102040103 W/H tax-บุคคล(03)	0.00	18,806.74	(18,806.74)	0.00	✓
2102040104 W/H tax -ภงด 1	0.00	202.56	(202.56)	0.00	✓
2102040106 W/Htax-ภงด.นิติ(53)	0.00	51,777.30	(51,777.30)	0.00	✓
2111020199 เงินรับฝากอื่น	(180,030.75)	0.00	0.00	(180,030.75)	✓
2112010199 เงินประกันอื่น	(1,533,280.45)	153,558.00	(106,178.00)	(1,485,900.45)	✓
2116010104 เบิกเกินฯรอนำส่ง	0.00	43,798.00	(43,798.00)	0.00	✓
2213010101 ร/ครอรับรู้	(384,404.57)	0.00	0.00	(384,404.57)	
3101010101 ร/คสูงค่าฯขง.สุทธิ	2,224,150.97	0.00	0.00	2,224,150.97	
3102010101 ร/คสูงค่าฯขง.สะสม	(11,748,797.61)	0.00	0.00	(11,748,797.61)	
3105010101 ทุนของหน่วยงาน	(9,533,244.93)	0.00	0.00	(9,533,244.93)	
4203010101 ร/ค คบ.เงินฝาก	(739.71)	0.00	0.00	(739.71)	✓
4206010102 ร/คเหลือจ่าย	(68,359.00)	0.00	0.00	(68,359.00)	✓
4301020102 รายได้บริการ-ภายนอก	(63,800.00)	0.00	0.00	(63,800.00)	✓
4302010199 ร/คช่วยเพื่อคนง.อื่น	(133,000.00)	0.00	0.00	(133,000.00)	✓
4302040101 พักรับเงินอุดหนุน	(1,153,356.21)	0.00	0.00	(1,153,356.21)	✓

นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภณ  
ผู้อำนวยการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย  
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 สิงหาคม 2562

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
4307010103 TR-รับงบบุคลากร	(42,755,313.88)	0.00	(4,306,310.00)	(47,061,623.88)
4307010105 TR-รับงบดำเนินงาน	(10,971,620.09)	0.00	(782,648.75)	(11,754,268.84)
4307010106 TR-รับงบอุดหนุน	(60,748,995.84)	0.00	(10,853,406.21)	(71,602,402.05)
4307010107 TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(10,692,890.00)	0.00	(77,450.00)	(10,770,340.00)
4307010108 TR-รับงบกลาง	(124,895.00)	0.00	(11,930.00)	(136,825.00)
4308010101 TR-สรก.รับเงินนอก	(1,043,039.54)	0.00	(161,339.05)	(1,204,378.59)
4308010105 T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(1,324,139.61)	0.00	(106,178.00)	(1,430,317.61)
5101010115 ค่าตอบแทนพนง.ราชการ	42,752,312.59	4,306,310.00	(18,000.00)	47,040,622.59
5101020106 เงินสมทบปปส.-Rel	1,373,681.52	138,750.00	(750.00)	1,511,681.52
5101020108 ค่าเช่าบ้าน	102,000.00	14,000.00	0.00	116,000.00
5101020116 เงินสมทบกท.เงินทด	68,000.00	0.00	0.00	68,000.00
5101030101 เงินช่วยการศึกษาบุตร	105,100.00	8,400.00	0.00	113,500.00
5101030206 ค่ารักษา-ใน-รพ.รัฐ	12,550.00	3,530.00	0.00	16,080.00
5101040202 เงินช่วยการศึกษาบุตร	4,500.00	0.00	0.00	4,500.00
5101040205 ค่ารักษาบ้านอายุ-ใน-รัฐ	2,745.00	0.00	0.00	2,745.00
5102010199 คชจ.อบรมในประเทศ	4,445,980.00	528,441.00	0.00	4,974,421.00
5102020199 คชจ.อบรมต่างประเทศ	0.00	0.00	0.00	0.00
5102030199 คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก	1,110,205.00	167,250.00	0.00	1,277,455.00

นางสาวภาวิตรี สุวรรณโสภณ  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย  
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 5 จากทั้งหมด 6  
วันที่พิมพ์ 31 สิงหาคม

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 สิงหาคม 2562

บัญชีแยกประเภท	ยอดคงมา	เดบิต	เครดิต	ยอดคงไป
5103010102 ค่าเบี้ยเลี้ยง	375,833.00	27,995.00	0.00	403,828.00
5103010103 ค่าที่พัก	428,424.00	25,700.00	0.00	454,124.00
5103010199 คชจ.เดินทางภายในปท.	743,375.14	119,943.31	0.00	863,318.45
5104010104 ค่าวัสดุ	26,150,142.90	1,997,666.75	0.00	28,147,809.65
5104010110 ค่าเชื้อเพลิง	100,780.00	13,790.00	0.00	114,570.00
5104010112 ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	42,114,559.48	4,870,189.79	0.00	46,984,749.27
5104020101 ค่าไฟฟ้า	869,950.80	193,985.84	0.00	1,063,936.64
5104020103 ค่าประปา&น้ำบาดาล	189,602.05	3,813.30	0.00	193,415.35
5104020105 ค่าโทรศัพท์	177,292.38	17,984.16	0.00	195,276.54
5104020106 ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม	278,206.00	34,549.77	0.00	312,755.77
5104020107 ค่าบริการไปรษณีย์	170,252.00	1,501.00	0.00	171,753.00
5104030219 ค่าประชาสัมพันธ์	284,491.00	93,675.00	0.00	378,166.00
5104030299 ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5,400.00	200.00	0.00	5,600.00
5104040102 ค่าตอบแทนการปฏิบัติ	7,606,383.00	24,400.00	0.00	7,630,783.00
5105010103 ค่าเสื่อม-อาคารสนง.	985,444.26	0.00	0.00	985,444.26
5105010105 ค่าเสื่อม-อาคารอื่น	13,881.27	0.00	0.00	13,881.27
5105010109 ค่าเสื่อม-ค.สนง.	79,206.91	0.00	0.00	79,206.91
5105010111 ค่าเสื่อม-ค.ยานพาหนะ	83,287.67	0.00	0.00	83,287.67

วิภา

นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานยอดสองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย  
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ  
รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม  
วันที่ 1 สิงหาคม 2562 ถึง 31 สิงหาคม 2562

บัญชีแยกประเภท	ยอดคงมา	เดบิต	เครดิต	ยอดคงไป
5105010115 ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	286,134.80	0.00	0.00	286,134.80
5105010127 ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ	80,959.68	0.00	0.00	80,959.68
5107010199 อุดหนุนคณง.อื่น	0.00	274,000.00	0.00	274,000.00
5209010112 T/Eเบิกเกินสั่งคืน	279,787.29	43,798.00	0.00	323,585.29
5210010102 T/E-โอนเงินให้สรก.	1,324,139.61	106,178.00	0.00	1,430,317.61
5210010103 T/E-โอนร/คค/คให้บก.	69,098.71	0.00	0.00	69,098.71
5210010105 T/E-ปรับเงินฝากคลัง	1,043,039.54	161,339.05	0.00	1,204,378.59
5301010101 ปรับหมวดรายจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00
6201010101 พักเงินฝากคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมหน่วยเบิกจ่าย 2000200985 ✓	0.00	52,851,260.02	(52,851,260.02)	0.00 ✓

*Signature*

(นางสาวสาริตรี สุวรรณโสภา)  
นักวิชาการเงินและบัญชี