



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงาน กศน. จังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ 0210.57/ ๖11

วันที่ 8 ตุลาคม 2563

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปีเดือน กันยายน 2563

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

เรื่องเดิม ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563 ซึ่งในข้อที่ 1 เรื่องที่ 2 ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีสาธารณะ

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว6 ลงวันที่ 10 มกราคม 2560 เรื่อง เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2563

ข้อเท็จจริง สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลองประจำปีเดือนกันยายน 2563 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัด

ข้อพิจารณา เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบลงนาม

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภะ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นายจักรกริช บุญเดช)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
 รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 6
 วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2563

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง 30 กันยายน 2563

| บัญชีแยกประเภท | ยอดคงยกมา | เดบิต | เครดิต | ยอดคงยกไป |
|-------------------------------|----------------|---------------|-----------------|----------------|
| 1101010101 เงินสดในมือ | 0.00 | 59,674.00 | (59,674.00) | 0.00 |
| 1101010106 เช็คในมือ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1101010112 พักเงินนำส่ง | 0.00 | 59,674.00 | (59,674.00) | 0.00 |
| 1101010113 พักรอ Clearing | 0.00 | 5,310.00 | (5,310.00) | 0.00 |
| 1101020501 เงินฝากคลัง | 1,646,710.83 | 22,847.00 | (29,925.51) | 1,639,632.32 |
| 1101020603 ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม. | 0.00 | 12,713,392.01 | (12,713,392.01) | 0.00 |
| 1101020604 ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม. | 0.00 | 29,925.51 | (29,925.51) | 0.00 |
| 1101030102 ง/ฝ ออมทรัพย์ | 0.00 | 2,640,052.92 | 0.00 | 2,640,052.92 |
| 1101030199 เงินฝากไม่มีราชคิว | 61,154.00 | 352,700.00 | (61,154.00) | 352,700.00 |
| 1102010101 ออมเงินซิม-ในงปม. | 153,433.00 | 294,713.00 | (448,146.00) | 0.00 |
| 1102010102 ออมเงินซิม-นอกงปม. | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 1102010108 ออมเงินซิม-นอก ธพ. | 151,726.00 | 0.00 | (151,726.00) | 0.00 |
| 1102050124 ค้างรับจาก บก. | 2,385,513.40 | 10,357,804.12 | (12,743,317.52) | 0.00 |
| 1105010105 วัสดุคงคลัง | 0.00 | 23,275.00 | 0.00 | 23,275.00 |
| 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. | (9,128,956.89) | 0.00 | (96,982.07) | (9,225,938.96) |
| 1205030101 อาคารเพื่อป/ชอื่น | 250,000.00 | 0.00 | 0.00 | 250,000.00 |

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา)
 นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบดุลของราชวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 2 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2563

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม
วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง 30 กันยายน 2563

| ปีงบประมาณ | ชื่อรายการ | งบผูกพัน | งบดำเนินงาน | งบอุดหนุน | งบอุดหนุน |
|------------|----------------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| 1205030102 | พักอาคารเพื่อป/ชอื่น | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 1205030103 | คสส.อาคารป/ชอื่น | (231,967.22) | 0.00 | (1,366.12) | (233,333.34) |
| 1205040102 | พักสิ่งปลูกสร้าง | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 1206010101 | ครุภัณฑ์สำนักงาน | 1,266,000.00 | 0.00 | 0.00 | 1,266,000.00 |
| 1206010102 | พักครุภัณฑ์สำนักงาน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 1206010103 | คสส ครุภัณฑ์สำนักงาน | (1,001,086.19) | 0.00 | (7,795.10) | (1,008,881.29) |
| 1206020101 | ครุภัณฑ์ยานพาหนะ | 500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 500,000.00 |
| 1206020103 | คสส ครุภัณฑ์ยานพาหนะ | (308,515.61) | 0.00 | (8,196.72) | (316,712.33) |
| 1206040101 | ครุภัณฑ์โฆษณา | 3,435,500.00 | 0.00 | 0.00 | 3,435,500.00 |
| 1206040102 | พักครุภัณฑ์โฆษณา | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 1206040103 | คสส ครุภัณฑ์โฆษณา | (3,239,285.12) | 0.00 | (27,700.82) | (3,266,985.94) |
| 1206050101 | ครุภัณฑ์การเกษตร | 9,450.00 | 0.00 | 0.00 | 9,450.00 |
| 1206050102 | พักครุภัณฑ์การเกษตร | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 1206050103 | คสส ครุภัณฑ์การเกษตร | (9,449.00) | 0.00 | 0.00 | (9,449.00) |
| 1206070102 | พักครุภัณฑ์ก่อสร้าง | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 1206100101 | ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 8,523,320.00 | 0.00 | 0.00 | 8,523,320.00 |
| 1206100102 | พักคอมพิวเตอร์ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 1206100103 | คสส คอมพิวเตอร์ | (8,101,023.94) | 0.00 | (11,870.29) | (8,112,894.23) |

๓ สิงห์
เอกสารวิสัย สุวรรณโลกา
บัญชีควบคุมเงินคงคลัง บัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
 รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 0000020002000985 ตำแหน่งงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม
 วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง 30 กันยายน 2563

| บัญชีประเภท | ยอดยกมา | เดบิต | เครดิต | ยอดยกไป |
|-----------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------|
| 2101010102 จ/น การค้า-ภายนอก | (43,910.00) | 3,282,458.65 | (3,238,548.65) | 0.00 ✓ |
| 2101010103 ทรัพย์สินค่า / ใบสำคัญ | (1,831,043.75) | 2,918,046.19 | (1,087,002.44) | 0.00 ✓ |
| 2101020198 จน.อื่น-หน่วยงานรัฐ | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 2102040102 ใบสำคัญค้ำจ่าย | (2,408,958.00) | 12,469,988.09 | (10,061,030.09) | 0.00 ✓ |
| 2102040103 W/H tax-บุคคล(03) | 0.00 | 2,155.26 | (2,155.26) | 0.00 ✓ |
| 2102040104 W/H tax -ภงด 1 | 0.00 | 46,505.73 | (46,505.73) | 0.00 ✓ |
| 2102040106 W/Htax-ภงด.นิติ(53) | 0.00 | 26,383.36 | (26,383.36) | 0.00 ✓ |
| 2111020199 เงินรับฝากอื่น | (180,030.75) | 0.00 | 0.00 | (180,030.75) ✓ |
| 2112010199 เงินประกันอื่น | (1,039,572.00) | 25,720.00 | (22,847.00) | (1,036,699.00) ✓ |
| 2116010104 เบิกเกิน-รอนำส่ง | 0.00 | 36,027.00 | (36,027.00) | 0.00 ✓ |
| 2213010101 ร/ครอรับรู้ | (283,305.67) | 100,018.00 | 0.00 | (183,287.67) ✓ |
| 3101010101 ร/คสูงค่าคงจ.สุทธิ | 1,899,252.41 | 0.00 | 0.00 | 1,899,252.41 |
| 3102010101 ร/คสูงค่าคงจ.สะสม | (10,678,002.85) | 0.00 | 0.00 | (10,678,002.85) |
| 3102010102 ผลสะสมแก้ไขผิดพลาด | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 ✓ |
| 3105010101 ทุนของหน่วยงาน | (9,533,244.93) | 0.00 | 0.00 | (9,533,244.93) |
| 4201020199 ร/คค่าปรับอื่น | (2,517.95) | 0.00 | 0.00 | (2,517.95) ✓ |
| 4203010101 ร/ค คบ.เงินฝาก | (733.20) | 0.00 | 0.00 | (733.20) ✓ |
| 4205010110 รายรับจากขายครุภัณฑ์ | (1,200.00) | 0.00 | (800.00) | (2,000.00) ✓ |

นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภณ
 นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 4 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2563

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง 30 กันยายน 2563

| บัญชี(งบประมณ) | ยอดคงมย | ยกเลิก | ยกเลิก | ยอดคงมย |
|---------------------------------|-----------------|--------------|----------------|-------------------|
| 4206010102 ร/คเหลือจ่าย | (32,850.64) | 0.00 | 0.00 | (32,850.64) ✓ |
| 4301020108 ร/คเงินนอกปม. | 0.00 | 0.00 | (352,700.00) | (352,700.00) ✓ |
| 4302010199 ร/คช่วยเพื่อคณง.อื่น | (250,000.00) | 0.00 | 0.00 | (250,000.00) ✓ |
| 4302030101 ร/คจากกรบรจกค | 0.00 | 0.00 | (100,018.00) | (100,018.00) ✓ |
| 4302040101 ทักรับเงินอุดหนุน | 0.00 | 0.00 | (2,640,052.92) | (2,640,052.92) ✓ |
| 4307010103 TR-รับงบบุคลากร | (48,718,515.04) | 0.00 | (4,362,864.65) | (53,081,379.69) ✗ |
| 4307010104 TR-รับงบลงทุน | (437,000.00) | 0.00 | 0.00 | (437,000.00) ✓ |
| 4307010105 TR-รับงบค่านินงาน | (10,691,159.44) | 0.00 | (1,443,630.78) | (12,134,790.22) ✓ |
| 4307010106 TR-รับงบอุดหนุน | (60,365,019.99) | 0.00 | (7,528,112.40) | (67,893,132.39) |
| 4307010107 TR-รับงบรายจ่ายอื่น | (7,633,445.00) | 0.00 | (2,400.00) | (7,635,845.00) |
| 4307010108 TR-รับงบกลาง | (98,910.75) | 0.00 | 0.00 | (98,910.75) |
| 4308010101 TR-สรก.รับเงินนอก | (2,821,883.59) | 0.00 | (29,925.51) | (2,851,809.10) |
| 4308010105 T/R-ปรับเงินฝากคลัง | (2,607,381.00) | 0.00 | (22,847.00) | (2,630,228.00) |
| 5101010115 ค่าตอบแทนพณง.ราชการ | 48,718,515.04 | 4,362,864.65 | 0.00 | 53,081,379.69 |
| 5101020106 เงินสมทบปปศ.-Rel | 1,438,332.00 | 55,389.00 | 0.00 | 1,493,721.00 |
| 5101020108 ค่าเช่าบ้าน | 86,000.00 | 7,500.00 | 0.00 | 93,500.00 |
| 5101020116 เงินสมทบกท.เงินทด | 66,000.00 | 0.00 | 0.00 | 66,000.00 |
| 5101030101 เงินช่วยการศึกษาบุตร | 97,902.75 | 0.00 | 0.00 | 97,902.75 |

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดสอบรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
 รหัสหน่วยงาน ๙๐๐๒ สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 5 จากทั้งหมด 6
 วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2563

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม
 วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง 30 กันยายน 2563

| รหัส(๓)ประเภท | ชื่อรายการ | งบผูกพัน | งบปี | งบอื่น | ยอดรวม |
|---------------|----------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 5101030206 | ค่ารักษา-ใน-รพ.รัฐ | 1,008.00 | 0.00 | 0.00 | 1,008.00 |
| 5102010199 | คชจ.อบรมในประเทศ | 1,558,052.50 | 415,931.00 | 0.00 | 1,973,983.50 |
| 5102030199 | คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก | 1,846,520.00 | 8,400.00 | 0.00 | 1,854,920.00 |
| 5103010102 | ค่าเบี้ยเลี้ยง | 228,244.00 | 39,090.00 | 0.00 | 267,334.00 |
| 5103010103 | ค่าที่พัก | 283,570.00 | 85,743.00 | 0.00 | 369,313.00 |
| 5103010199 | คชจ.เดินทางภายในปท. | 847,677.68 | 121,514.00 | 0.00 | 969,191.68 |
| 5104010104 | ค่าวัสดุ | 25,923,384.51 | 1,078,666.61 | (23,275.00) | 26,978,776.12 |
| 5104010110 | ค่าเชื้อเพลิง | 54,800.00 | 11,410.00 | 0.00 | 66,210.00 |
| 5104010112 | ค/จเหมาบริการ-ภายนอก | 42,222,534.66 | 2,600,996.69 | 0.00 | 44,823,531.35 |
| 5104010113 | ค/จเหมาบริการ-รัฐ | 3,500.00 | 0.00 | 0.00 | 3,500.00 |
| 5104020101 | ค่าไฟฟ้า | 1,000,792.64 | 180,618.28 | 0.00 | 1,181,410.92 |
| 5104020103 | ค่าประปา&ก๊าซ | 307,951.43 | 32,841.80 | 0.00 | 340,793.23 |
| 5104020105 | ค่าโทรศัพท์ | 170,750.32 | 29,099.87 | 0.00 | 199,850.19 |
| 5104020106 | ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม | 341,358.01 | 67,865.17 | 0.00 | 409,223.18 |
| 5104020107 | ค่าบริการไปรษณีย์ | 44,753.00 | 2,918.00 | 0.00 | 47,671.00 |
| 5104030206 | จัดหาต่ำกว่าเกณฑ์ | 2,550.00 | 0.00 | 0.00 | 2,550.00 |
| 5104030219 | ค่าเช่าสัมพันธ | 698,827.00 | 0.00 | 0.00 | 698,827.00 |
| 5104030299 | ค่าใช้สอยอื่น ๆ | 16,970.64 | 200.00 | 0.00 | 17,170.64 |

นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภณ
 นักวิชาการ/เงินและบัญชี

รายงานบุคคลจรรยาวัณ - หน่วยเบิกจ่าย
 รหัสหน่วยงาน A002 แผนปฏิบัติการกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 6 จากทั้งหมด 6
 วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2563

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม
 วันที่ 1 กันยายน 2563 ถึง 30 กันยายน 2563

| รหัสบัญชี | ชื่อรายการ | จำนวน | งบอุดหนุน | งบรายจ่าย | งบผูกพัน |
|------------------|--------------------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 5014041002 | ค่าตอบแทนสหกรณ์ผู้ป้อน | 3,890,709.00 | 32,000.00 | 0.00 | 3,922,709.00 |
| 5015010105 | ค่าเบี้ยชม-สหกรณ์ | 1,086,199.39 | 96,982.07 | 0.00 | 1,183,181.46 |
| 5015010105 | ค่าเบี้ยชม-สหกรณ์ | 15,300.55 | 1,366.12 | 0.00 | 16,666.67 |
| 5015010109 | ค่าเบี้ยชม-ค.สน.ร. | 87,305.36 | 7,795.10 | 0.00 | 95,100.46 |
| 5015010111 | ค่าเบี้ยชม-ค.สน.ร.สหกรณ์ | 91,803.28 | 8,196.72 | 0.00 | 100,000.00 |
| 5015010115 | ค่าเบี้ยชม-ค. ไร่ของร. | 311,658.69 | 27,700.82 | 0.00 | 339,359.51 |
| 5015010127 | ค่าเบี้ยชม-ค.สน.ร. | 12,265.94 | 11,870.29 | 0.00 | 24,136.23 |
| 5017010194 | มูลค่าของครุภัณฑ์อื่น | 258,000.00 | 0.00 | 0.00 | 258,000.00 |
| 5017020102 | พัสดุภัณฑ์เงินอุดหนุน | 0.00 | 2,640,052.92 | 0.00 | 2,640,052.92 |
| 5219010112 | TR- โบนัสเงินยืมเงิน | 335,305.11 | 36,027.00 | 0.00 | 371,332.11 |
| 5219010102 | TR- โบนัสเงินยืมเงิน | 2,667,381.00 | 22,847.00 | 0.00 | 2,630,228.00 |
| 5210010103 | TR- โบนัสเงินยืมเงิน | 37,301.79 | 800.00 | 0.00 | 38,101.79 |
| 5210010106 | TR- โบนัสเงินยืมเงิน | 2,821,883.59 | 29,925.51 | 0.00 | 2,851,809.10 |
| 5300010101 | ปรับลดวงจรรายจ่าย | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 5301010103 | หักค่าให้จ่าย | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 6201010101 | หัก เงินยืมเงิน | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| รวมหน่วยเบิกจ่าย | | 0.00 | 57,483,281.46 | (57,483,281.46) | 0.00 |

✓ อธิบาย
 (นางสาวลาวัณดี นุชรณนโสภณ)
 นักวิชาการเงินและบัญชี