



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ ๐๗๐๗๒/๒๕๖๗

วันที่ ๘ ตุลาคม ๒๕๖๗

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปีเดือน กันยายน ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม


เรื่องเดิม ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ซึ่งในข้อที่ ๑ เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีสาธารณะ

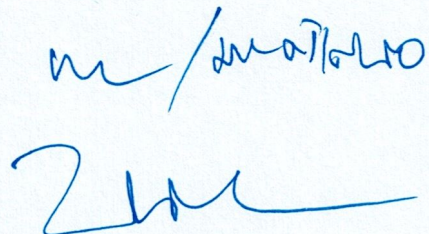
ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๖ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๐ เรื่อง เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ข้อเท็จจริง สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบบททดลองประจำปีเดือน กันยายน ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

ข้อพิจารณา เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ


(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภะ)
นักวิชาการเงินและบัญชี



(นางชนกพร จุฑาสงษ์)
ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน. จังหวัดมหาสารคาม
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

เรื่องที่ 2.2 การแสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง ประจำเดือนกันยายน 2567

รายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ 30 กันยายน 2567

	(หน่วย : บาท)
	บาท
1. บัญชีเงินสดในมือ	
ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ในระบบ New GFMS Thai	0.00
2. บัญชีเงินฝากธนาคาร	
ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ในระบบ New GFMS Thai	0.00
- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) ธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม	0.00
- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604) ธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม	0.00
- บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199) วัตถุประสงค์ในการฝากเพื่อ...ดำเนินการสอบ ... ประกอบบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม	0.00
3. บัญชีเงินฝากคลัง	
ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 30 กันยายน 2567 ในระบบ New GFMS Thai	1,072,555.36
ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้	
- บัญชีเงินประกันสัญญา เงินประกันผลงาน เงินประกันอื่นของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม	853,893.00
- บัญชีเงินที่ได้รับบริจาค ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม	32,832.04
- บัญชีเงินรายรับสถานศึกษา ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม	185,830.32

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 1

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101	เงินสดในมือ	0.00	76,197.73	(76,197.73)	0.00 ✓
1101010104	เงินทศรองราชการ	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00 ✓
1101010112	พักเงินนำส่ง	0.00	76,197.73	(76,197.73)	0.00 ✓
1101010113	พักรอ Clearing	0.00	13,527.73	(13,527.73)	0.00 ✓
1101020501	เงินฝากคลัง	1,441,039.62	34,700.00	(403,184.26)	1,072,555.36 ✓
1101020603	ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	0.00	12,013,432.79	(12,013,432.79)	0.00 ✓
1101020604	ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	0.00	403,184.26	(403,184.26)	0.00 ✓
1101030102	ง/ฝ ออมทรัพย์	0.00	160,413.30	0.00	160,413.30 ✓
1101030199	เงินฝากไม่มีรายตัว	56,313.00	1,000.00	(57,313.00)	0.00 ✓
1102010101	ล/นเงินยืม-ในงปม.	600,212.00	1,437,159.00	(2,037,371.00)	0.00 ✓
1102010102	ล/นเงินยืม-นอกงปม.	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓

นางสาวกัญญา สุวรรณโสภณ

(นางสาวกัญญา สุวรรณโสภณ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 2

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1102010108	ส/นเงินยืม-นอก จพ.	256,146.00	0.00	(256,146.00)	0.00
1102050124	ค้างรับจาก บก.	0.00	14,275,617.05	(14,275,617.05)	0.00
1105010105	วัสดุคงคลัง	0.00	10,500.00	0.00	10,500.00
1205020101	อาคารสำนักงาน	11,012,568.32	0.00	0.00	11,012,568.32
1205020103	คสส. อาคาร สนง.	(965,694.09)	0.00	0.00	(965,694.09)
1205030101	อาคารเพื่อป/ยอื่น	1.00	0.00	0.00	1.00
1206010101	ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,585.73	0.00	0.00	1,585.73
1206010103	คสส ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,572.73)	0.00	0.00	(1,572.73)
1206020101	ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	1.00	0.00	0.00	1.00
1206040101	ครุภัณฑ์โฆษณา	76,864.48	0.00	0.00	76,864.48
1206040103	คสส ครุภัณฑ์โฆษณา	(21,490.16)	0.00	0.00	(21,490.16)
1206050101	ครุภัณฑ์การเกษตร	1.00	0.00	0.00	1.00

สถานะถูกต้อง
นางสาวสุภาวดี สุวรรณโสภณ
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการวิจัย

Page No : 3

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการวิจัยจังหวัดมหาสารคาม

Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1206100101	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	176,366.26	0.00	0.00	176,366.26
1206100103	คสส คอมพิวเตอร์	(153,173.39)	0.00	0.00	(153,173.39)
2101010102	จ/น การค้า-ภายนอก	0.00	9,237,757.43	(9,237,757.43)	0.00
2101010103	รับสินค้า / ใบสำคัญ	(1,938,355.00)	8,958,091.56	(7,019,736.56)	0.00
2102040102	ใบสำคัญค่างาย	0.00	13,989,902.39	(13,989,902.39)	0.00
2102040103	W/H tax-บุคคล(03)	0.00	26,202.26	(26,202.26)	0.00
2102040104	W/H tax -गत 1	0.00	70.54	(70.54)	0.00
2102040106	W/Htax-गत.นิติ(53)	0.00	55,342.50	(55,342.50)	0.00
2111020199	เงินรับฝากอื่น	(97,092.75)	0.00	0.00	(97,092.75)
2112010199	เงินประกันอื่น	(1,215,990.00)	396,797.00	(34,700.00)	(853,893.00)
2116010104	เบิกเกินรายนำส่ง	0.00	33,377.31	(33,377.31)	0.00
2116010199	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 4

User Name : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
2202010101	ทร.รับฯ-ดำเนินงาน	(100,000.00)	0.00	0.00	(100,000.00)
3102010101	ร/ดสูงค่าคงจ.สะสม	8,948,902.88	0.00	0.00	8,948,902.88
3105010101	ทุนของหน่วยงาน	(20,800,632.72)	0.00	0.00	(20,800,632.72)
4203010101	ร/ด ตบ.เงินฝาก	(472.29)	0.00	(150.42)	(622.71)
4206010102	ร/ดเหลือจ่าย	(72,383.97)	0.00	(7,970.00)	(80,353.97)
4301020108	ร/ดเงินนอกงบม.	(412,206.00)	0.00	0.00	(412,206.00)
4302040101	พักรับเงินอุดหนุน	0.00	0.00	(160,413.30)	(160,413.30)
4307010103	TR-รับงบบุคลากร	(51,401,841.41)	0.00	(4,698,552.00)	(56,100,393.41)
4307010104	TR-รับงบลงทุน	0.00	0.00	(354,000.00)	(354,000.00)
4307010105	TR-รับงบดำเนินงาน	(8,335,453.77)	0.00	(1,810,509.45)	(10,145,963.22)
4307010106	TR-รับงบอุดหนุน	(52,959,866.31)	1,859,000.00	(15,068,426.20)	(66,169,292.51)
4307010107	TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(3,355,226.00)	0.00	(846,930.00)	(4,202,156.00)

กันยายน

นางสาวกวี ฤทธิเดช
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

Page No : 5

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม


Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
4307010108	TR-รับงบกลาง	(248,295.40)	0.00	(39,717.91)	(288,013.31)
4308010101	TR-สรก.รับเงินนอก	(2,639,661.31)	0.00	(403,184.26)	(3,042,845.57)
4308010105	T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(4,080,700.93)	0.00	(34,700.00)	(4,115,400.93)
4308010106	T/R-รับจากหน่วยอื่น	(211,582.18)	0.00	0.00	(211,582.18)
4309010101	รับโอนส/ระหว่างน/ง	0.00	0.00	0.00	0.00
5101010115	คาคอปปแทนพวง.ราชการ	51,397,506.41	4,698,552.00	(1,162.00)	56,094,896.41
5101020106	เงินสมทบปส.-Rel	1,504,696.00	137,967.00	0.00	1,642,663.00
5101020108	คาเชาบาน	172,000.00	20,000.00	0.00	192,000.00
5101020116	เงินสมทบท.เงินทด	65,117.00	0.00	0.00	65,117.00
5101030101	เงินชวยการศึกษาบุตร	106,938.00	0.00	0.00	106,938.00
5101030205	คํารักษา-นอก-รพ.รัฐ	0.00	250.00	0.00	250.00
5101030206	คํารักษา-ใน-รพ.รัฐ	17,110.00	0.00	0.00	17,110.00

ผ่านเกณฑ์


 นางสาวศิริพร สุวรรณโสม
 นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

Page No : 6

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5101040111	เงินช่วยเหลือฯ-บ/นตาย	82,547.40	39,467.91	0.00	122,015.31
5101040202	เงินช่วยการศึกษาบุตร	4,700.00	0.00	0.00	4,700.00
5101040205	ค่ารักษาพยาบาล-ใน-รัฐ	37,000.00	0.00	0.00	37,000.00
5102010199	คชจ.อบรมในประเทศ	1,021,067.00	553,024.00	0.00	1,574,091.00
5102030199	คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก	1,327,446.00	189,272.00	0.00	1,516,718.00
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	581,320.00	144,970.00	0.00	726,290.00
5103010103	ค่าที่พัก	134,740.00	90,360.00	0.00	225,100.00
5103010199	คชจ.เดินทางภายในปท.	1,012,866.56	127,174.00	(1,856.00)	1,138,184.56
5104010104	ค่าวัสดุ	20,790,684.02	3,911,745.00	(16,840.00)	24,685,589.02
5104010110	ค่าเชื้อเพลิง	165,190.00	19,830.00	0.00	185,020.00
5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	33,411,174.00	9,928,051.56	(2,213,000.00)	41,126,225.56
5104020101	ค่าไฟฟ้า	1,164,732.39	101,026.63 (นางสาวศุภาวี ศรีธรรมโสภา)	0.00	1,265,759.02

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 7

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5104020103	ค่าประปา&น้ำบาดาล	150,006.11	9,386.98	0.00	159,393.09
5104020105	ค่าโทรศัพท์	145,121.48	21,962.51	0.00	167,083.99
5104020106	ค่าสื่อสารโทรคมนาคม	1,006,630.55	115,362.93	(10,359.31)	1,111,634.17
5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	11,895.00	2,198.00	0.00	14,093.00
5104030219	ค่าประชาสัมพันธ์	614,959.00	65,630.00	0.00	680,589.00
5104030299	ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ	44,094.55	2,400.00	0.00	46,494.55
5104040102	ค่าตอบแทนการปฏิบัติ	2,993,256.00	1,800,135.00	0.00	4,793,391.00
5105010103	ค่าเสื่อม-อาคารสง.	965,694.09	0.00	0.00	965,694.09
5105010109	ค่าเสื่อม-ค.สง.	1,572.73	0.00	0.00	1,572.73
5105010115	ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	21,490.16	0.00	0.00	21,490.16
5105010127	ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ	153,173.39	0.00	0.00	153,173.39
5107010199	อุดหนุนตง.อื่น	240,000.00	0.00	0.00	240,000.00

สุภาพบุรุษ

(ลายเซ็น)

นางสาวสวิตี สุวรรณโสภา
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 8

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 07.10.2567

วันที่ 1 กันยายน 2567 ถึง 30 กันยายน 2567

Report time : 15:38:43

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5107030101	พักเบิกเงินอุดหนุน	0.00	160,413.30	0.00	160,413.30
5209010112	T/Eเบิกเกินส่งคืน	203,742.78	33,377.31	0.00	237,120.09
5210010102	T/E-โอนเงินในไตรมาส	4,080,700.93	34,700.00	0.00	4,115,400.93
5210010103	T/E-โอนร/ตผ/ด/โทบก.	72,856.26	8,120.42	0.00	80,976.68
5210010105	T/E-ปรับเงินฝากคลัง	2,639,661.31	403,184.26	0.00	3,042,845.57
รวมหน่วยเบิกจ่าย 2033400979		0.00	85,677,031.39	(85,677,031.39)	0.00

ด้านเขตห้อง



(นางสาวกวีตรี สุวรรณโสภณ)
นักวิชาการเงินและบัญชี