



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงาน กศน. จังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ 0210.57/ ๒๑

วันที่ 2 ธันวาคม 2565

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปีเดือน พฤศจิกายน 2565

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

**เรื่องเดิม** ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566 ซึ่งในข้อที่ 1 เรื่องที่ 2 ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีสาธารณะ

**ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง** หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว6 ลงวันที่ 10 มกราคม 2560 เรื่อง เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

**ข้อเท็จจริง** สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลองประจำปีเดือน พฤศจิกายน 2565 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัด

**ข้อพิจารณา** เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบลงนาม

  
(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

ทราบ/ลงนาม

  
(นายศุภชัย วันนิตย์)

ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอเมืองมหาสารคาม

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 1

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 30.11.2565

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565

Report time : 11:39:54

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | ยอดยกมา      | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป      |
|--------------------|--------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 1101010101         | เงินสดในมือ        | 0.00         | 3,962.00     | (3,962.00)     | 0.00 ✓       |
| 1101010112         | พักเงินนำส่ง       | 0.00         | 3,962.00     | (3,962.00)     | 0.00 ✓       |
| 1101020501         | เงินฝากคลัง        | 1,460,426.48 | 3,962.00     | (586,891.79)   | 877,496.69 ✓ |
| 1101020603         | ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.  | 0.00         | 7,530,741.17 | (7,530,741.17) | 0.00 ✓       |
| 1101020604         | ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม. | 0.00         | 586,891.79   | (586,891.79)   | 0.00 ✓       |
| 1101030102         | ง/ฝ ออมทรัพย์      | 103,409.41   | 21,113.00    | (97,328.00)    | 27,194.41 ✓  |
| 1101030199         | เงินฝากไม่มีรายตัว | 11,871.00    | 0.00         | 0.00           | 11,871.00 ✓  |
| 1102010101         | ล/นเงินยืม-ในงปม.  | 0.00         | 154,393.81   | (44,008.00)    | 110,385.81 ✓ |
| 1102010108         | ล/นเงินยืม-นอก ธพ. | 110,730.00   | 66,480.00    | (177,210.00)   | 0.00 ✓       |
| 1102050124         | ค้างรับจาก บก.     | 0.00         | 8,153,508.79 | (8,153,508.79) | 0.00 ✓       |
| 1105010105         | วัสดุคงคลัง        | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00 ✓       |

ผู้อำนวยการกอง

วิภา

นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 2

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 30.11.2565

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565

Report time : 11:39:54

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา         | เดบิต | เครดิต | ยอดยกไป         |
|--------------------|----------------------|-----------------|-------|--------|-----------------|
| 1205020101         | อาคารสำนักงาน        | 23,881,801.00   | 0.00  | 0.00   | 23,881,801.00   |
| 1205020103         | คสส. อาคาร สนง.      | (11,592,301.87) | 0.00  | 0.00   | (11,592,301.87) |
| 1205030101         | อาคารเพื่อป/ยอื่น    | 250,000.00      | 0.00  | 0.00   | 250,000.00      |
| 1205030103         | คสส.อาคารป/ย อื่น    | (249,999.00)    | 0.00  | 0.00   | (249,999.00)    |
| 1206010101         | ครุภัณฑ์สำนักงาน     | 1,266,000.00    | 0.00  | 0.00   | 1,266,000.00    |
| 1206010103         | คสส ครุภัณฑ์สำนักงาน | (1,196,631.88)  | 0.00  | 0.00   | (1,196,631.88)  |
| 1206020101         | ครุภัณฑ์ยานพาหนะ     | 500,000.00      | 0.00  | 0.00   | 500,000.00      |
| 1206020103         | คสส ครุภัณฑ์ยานพาหนะ | (499,999.00)    | 0.00  | 0.00   | (499,999.00)    |
| 1206040101         | ครุภัณฑ์โฆษณา        | 3,570,885.72    | 0.00  | 0.00   | 3,570,885.72    |
| 1206040103         | คสส ครุภัณฑ์โฆษณา    | (3,464,798.60)  | 0.00  | 0.00   | (3,464,798.60)  |
| 1206050101         | ครุภัณฑ์การเกษตร     | 9,450.00        | 0.00  | 0.00   | 9,450.00        |
| 1206050103         | คสส ครุภัณฑ์การเกษตร | (9,449.00)      | 0.00  | 0.00   | (9,449.00)      |

สำนักงานคชค  
นางสาวสาวิตรี สุวรรณเสถียร  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 3

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 30.11.2565

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565

Report time : 11:39:54

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | ยอดยกมา        | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป        |
|--------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 1206100101         | ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 9,366,374.59   | 0.00         | 0.00           | 9,366,374.59   |
| 1206100103         | คสส คอมพิวเตอร์     | (8,766,738.51) | 0.00         | 0.00           | (8,766,738.51) |
| 2101010102         | จ/น การค้า-ภายนอก   | 0.00           | 407,085.88   | (407,085.88)   | 0.00           |
| 2101010103         | รับสินค้า / ใบสำคัญ | (42,400.00)    | 150,739.00   | (108,339.00)   | 0.00           |
| 2102040102         | ใบสำคัญค่างจ่าย     | 0.00           | 7,897,642.78 | (7,897,642.78) | 0.00           |
| 2102040103         | W/H tax-บุคคล(03)   | 0.00           | 912.34       | (912.34)       | 0.00           |
| 2102040104         | W/H tax -ภงด 1      | 0.00           | 86.14        | (86.14)        | 0.00           |
| 2102040106         | W/Htax-ภงด.นิติ(53) | 0.00           | 891.17       | (891.17)       | 0.00           |
| 2111020199         | เงินรับฝากอื่น      | (95,230.75)    | 0.00         | (1,862.00)     | (97,092.75)    |
| 2112010199         | เงินประกันอื่น      | (1,069,477.00) | 582,578.00   | (2,100.00)     | (488,999.00)   |
| 3101010101         | ร/ตสูงต่ำคชจ.สุทธิ  | 1,899,631.94   | 0.00         | 0.00           | 1,899,631.94   |
| 3102010101         | ร/ตสูงต่ำคชจ.สะสม   | (5,980,050.42) | 0.00         | 0.00           | (5,980,050.42) |

สำเนาถูกต้อง

*[Handwritten signature]*

นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภณ  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 4

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 30.11.2565

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565

Report time : 11:39:54

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา        | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป        |
|--------------------|----------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 3105010101         | ทุนของหน่วยงาน       | (9,533,244.93) | 0.00         | 0.00           | (9,533,244.93) |
| 4206010102         | ร/ดเหลือจ่าย         | (360.00)       | 0.00         | 0.00           | (360.00)       |
| 4307010103         | TR-รับงบบุคลากร      | (4,475,170.00) | 0.00         | (4,512,497.33) | (8,987,667.33) |
| 4307010105         | TR-รับงบดำเนินงาน    | (136,423.18)   | 35,875.83    | (627,332.58)   | (727,879.93)   |
| 4307010106         | TR-รับงบอุดหนุน      | 0.00           | 0.00         | (2,564,806.96) | (2,564,806.96) |
| 4307010108         | TR-รับงบกลาง         | (1,550.00)     | 0.00         | (13,200.00)    | (14,750.00)    |
| 4308010101         | TR-สรก.รับเงินนอก    | (824,499.00)   | 0.00         | (586,891.79)   | (1,411,390.79) |
| 4308010105         | T/R-ปรับเงินฝากคลัง  | (381,924.00)   | 0.00         | (3,962.00)     | (385,886.00)   |
| 5101010115         | คำตอบแทนพวงราชการ    | 4,475,170.00   | 4,512,497.33 | 0.00           | 8,987,667.33   |
| 5101020106         | เงินสมทบป.ส.-Rel     | 80,964.00      | 82,272.00    | 0.00           | 163,236.00     |
| 5101020108         | ค่าเช่าบ้าน          | 5,500.00       | 5,500.00     | 0.00           | 11,000.00      |
| 5101030101         | เงินช่วยการศึกษาบุตร | 0.00           | 13,200.00    | 0.00           | 13,200.00      |

คำนวณถูกต้อง  
 (นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภณ)  
 นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 5

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 30.11.2565

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565

Report time : 11:39:54

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา   | เดบิต        | เครดิต | ยอดยกไป      |
|--------------------|----------------------|-----------|--------------|--------|--------------|
| 5101030205         | ค่ารักษา-นอก-รพ.รัฐ  | 770.00    | 0.00         | 0.00   | 770.00       |
| 5101030206         | ค่ารักษา-ใน-รพ.รัฐ   | 780.00    | 0.00         | 0.00   | 780.00       |
| 5102010199         | คชจ.อบรมในประเทศ     | 22,800.00 | 135,670.00   | 0.00   | 158,470.00   |
| 5103010102         | ค่าเบี้ยเลี้ยง       | 12,024.00 | 7,440.00     | 0.00   | 19,464.00    |
| 5103010103         | ค่าที่พัก            | 7,680.00  | 16,707.00    | 0.00   | 24,387.00    |
| 5103010199         | คชจ.เดินทางภายในปท.  | 13,546.00 | 38,808.00    | 0.00   | 52,354.00    |
| 5104010104         | ค่าวัสดุ             | 21,250.00 | 128,378.00   | 0.00   | 149,628.00   |
| 5104010110         | ค่าเชื้อเพลิง        | 0.00      | 17,330.00    | 0.00   | 17,330.00    |
| 5104010112         | ค/จเหมาบริการ-ภายนอก | 42,400.00 | 2,509,820.00 | 0.00   | 2,552,220.00 |
| 5104020101         | ค่าไฟฟ้า             | 0.00      | 177,900.96   | 0.00   | 177,900.96   |
| 5104020103         | ค่าประปา&น้ำบาดาล    | 0.00      | 14,896.23    | 0.00   | 14,896.23    |
| 5104020105         | ค่าโทรศัพท์          | 0.00      | 19,395.37    | 0.00   | 19,395.37    |

สำเนาถูกต้อง

นางสาวสาวิตรี สุวรรณไสย  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 6

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 30.11.2565

วันที่ 1 พฤศจิกายน 2565 ถึง 30 พฤศจิกายน 2565

Report time : 11:39:54

| รหัสบัญชีแยกประเภท          | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา    | เดบิต         | เครดิต          | ยอดยกไป      |
|-----------------------------|----------------------|------------|---------------|-----------------|--------------|
| 5104020106                  | ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม | 0.00       | 46,394.96     | (9,275.83)      | 37,119.13    |
| 5104020107                  | ค่าบริการไปรษณีย์    | 0.00       | 2,900.00      | 0.00            | 2,900.00     |
| 5104030299                  | ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ     | 0.00       | 600.00        | 0.00            | 600.00       |
| 5210010102                  | T/E-โอนเงินให้สรก.   | 381,924.00 | 3,962.00      | 0.00            | 385,886.00   |
| 5210010103                  | T/E-โอนร/ตม/ตให้บก.  | 360.00     | 0.00          | 0.00            | 360.00       |
| 5210010105                  | T/E-ปรับเงินฝากคลัง  | 824,499.00 | 586,891.79    | 0.00            | 1,411,390.79 |
| รวมหน่วยเบิกจ่าย 2000200985 |                      | 0.00       | 33,921,389.34 | (33,921,389.34) | 0.00         |

**สำเนาถูกต้อง**

*Signature*

(นางสาวลาวัตรี สุวรรณโสภา)

นักวิชาการบริหารเชิงนโยบาย