



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงาน กศน. จังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ 0210.57/130

วันที่ 3 มีนาคม 2566

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปี เดือน กุมภาพันธ์ 2566

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 เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2566

**ข้อเท็จจริง** สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบบททดลองประจำปี เดือน กุมภาพันธ์ 2566 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลบททดลองในเว็บไซต์ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัด

**ข้อพิจารณา** เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบลงนาม

  
(นางสาววิตรี สุวรรณโสภา)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ทราบ. ศธ. 0210.57/130



(นางชนกพร จูฑาสงม)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 1

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 28.02.2566

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

Report time : 16:53:43

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | ยอดยกมา      | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป        |
|--------------------|---------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 1101010101         | เงินสดในมือ         | 0.00         | 50,042.24    | (50,042.24)    | 0.00 ✓         |
| 1101010112         | พักเงินนำส่ง        | 0.00         | 50,042.24    | (50,042.24)    | 0.00 ✓         |
| 1101010113         | พักรอ Clearing      | 0.00         | 412.24       | (412.24)       | 0.00 ✓         |
| 1101020501         | เงินฝากคลัง         | 1,559,052.72 | 28,280.00    | (556.40)       | 1,586,776.32 ✓ |
| 1101020603         | ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.   | 0.00         | 9,067,347.91 | (9,067,347.91) | 0.00 ✓         |
| 1101020604         | ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.  | 0.00         | 556.40       | (556.40)       | 0.00 ✓         |
| 1101020605         | เงินฝากธ.รับจากคลัง | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00 ✓         |
| 1101030102         | ง/ฝ ออมทรัพย์       | 5,794.30     | 0.00         | (5,794.30)     | 0.00 ✓         |
| 1101030199         | เงินฝากไม่มีรายตัว  | 252,231.00   | 0.00         | (206,211.00)   | 46,020.00 ✓    |
| 1102010101         | ล/นเงินยืม-ในงปม.   | 370,576.50   | 697,925.00   | (455,297.50)   | 613,204.00 ✓   |
| 1102010102         | ล/นเงินยืม-นอกงปม.  | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00 ✓         |

สำเนาถูกต้อง

อ.อ.

นางสาววิจิตร สุวรรณไสยา  
นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 2

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 28.02.2566

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

Report time : 16:53:43

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา         | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป         |
|--------------------|----------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 1102010108         | ล/นเงินยืม-นอก ธพ.   | 0.00            | 206,211.00   | 0.00           | 206,211.00 ✓    |
| 1102050124         | ค่างรับจาก บก.       | 36,154.50       | 9,061,323.75 | (9,097,478.25) | 0.00 ✓          |
| 1105010105         | วัสดุคงคลัง          | 0.00            | 0.00         | 0.00           | 0.00 ✓          |
| 1205020101         | อาคารสำนักงาน        | 23,881,801.00   | 0.00         | 0.00           | 23,881,801.00   |
| 1205020103         | คสส. อาคาร สนง.      | (11,991,017.82) | 0.00         | 0.00           | (11,991,017.82) |
| 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 | (1,227,578.61)  | 0.00         | 0.00           | (1,227,578.61)  |
| 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    |

สำเนาถูกต้อง

นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภณ  
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 3

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 28.02.2566

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

Report time : 16:53:43

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | ยอดยกมา        | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป        |
|--------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 1206040103         | คสส ครุภัณฑ์โฆษณา   | (3,473,923.24) | 0.00         | 0.00           | (3,473,923.24) |
| 1206050101         | ครุภัณฑ์การเกษตร    | 9,450.00       | 0.00         | 0.00           | 9,450.00       |
| 1206050103         | คสส ครุภัณฑ์เกษตร   | (9,449.00)     | 0.00         | 0.00           | (9,449.00)     |
| 1206100101         | ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์ | 9,366,374.59   | 0.00         | 0.00           | 9,366,374.59   |
| 1206100103         | คสส คอมพิวเตอร์     | (8,910,064.79) | 0.00         | 0.00           | (8,910,064.79) |
| 2101010102         | จ/น การค้า-ภายนอก   | (3,832,829.00) | 8,116,905.85 | (4,284,076.85) | 0.00           |
| 2101010103         | รับสินค้า / ใบสำคัญ | (1,849,185.00) | 3,917,311.00 | (2,068,126.00) | 0.00           |
| 2102040102         | ใบสำคัญค่างจ่าย     | (31,354.50)    | 8,772,129.54 | (8,740,775.04) | 0.00           |
| 2102040103         | W/H tax-บุคคล(03)   | 0.00           | 11,272.87    | (11,272.87)    | 0.00           |
| 2102040104         | W/H tax -ภงด 1      | 0.00           | 0.00         | 0.00           | 0.00           |
| 2102040106         | W/Htax-ภงด.นิติ(53) | 0.00           | 64,365.16    | (64,365.16)    | 0.00           |
| 2111020199         | เงินรับฝากอื่น      | (97,092.75)    | 0.00         | 0.00           | (97,092.75)    |

สำนักงานกตอ

นางสาววิตรี สุวรรณโสภะ  
นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 4

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 28.02.2566

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

Report time : 16:53:43

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | ยอดยกมา         | เดบิต     | เครดิต          | ยอดยกไป          |
|--------------------|--------------------|-----------------|-----------|-----------------|------------------|
| 2112010199         | เงินประกันอื่น     | (1,182,430.00)  | 0.00      | (28,280.00)     | (1,210,710.00) ✓ |
| 2116010104         | เบิกเกินรอนำส่ง    | 0.00            | 21,762.24 | (21,762.24)     | 0.00 ✓           |
| 2213010101         | ร/ดรอรับรู้        | 0.00            | 0.00      | 0.00            | 0.00 ✓           |
| 3101010101         | ร/ดสูงต่ำคช.สุทธิ  | 1,899,631.94    | 0.00      | 0.00            | 1,899,631.94     |
| 3102010101         | ร/ดสูงต่ำคช.สะสม   | (5,980,050.42)  | 0.00      | 0.00            | (5,980,050.42)   |
| 3105010101         | ทุนของหน่วยงาน     | (9,533,244.93)  | 0.00      | 0.00            | (9,533,244.93)   |
| 4203010101         | ร/ด ดบ.เงินฝาก     | (62.02)         | 0.00      | 0.00            | (62.02) ✓        |
| 4206010102         | ร/ดเหลือจ่าย       | (360.00)        | 0.00      | 0.00            | (360.00) ✓       |
| 4301020108         | ร/ดเงินนอกปม.      | (240,360.00)    | 0.00      | 0.00            | (240,360.00) ✓   |
| 4307010103         | TR-รับงบบุคลากร    | (18,840,050.33) | 0.00      | (4,716,025.71)  | (23,556,076.04)  |
| 4307010105         | TR-รับงบดำเนินงาน  | (2,026,896.67)  | 28,787.00 | (926,367.09)    | (2,924,476.76)   |
| 4307010106         | TR-รับงบอุดหนุน    | (13,524,164.31) | 786.94    | (10,211,564.69) | (23,734,942.06)  |

สำเนาถูกต้อง

อ.ดร. สุวรรณโสภณ  
(นางสาว) สวัสดิ์ สุวรรณโสภณ  
นักวิชาการงบประมาณ

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 5

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 28.02.2566

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

Report time : 16:53:43

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา        | เดบิต        | เครดิต       | ยอดยกไป        |
|--------------------|----------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 4307010107         | TR-รับงบรายจ่ายอื่น  | (136,150.00)   | 0.00         | (992,355.00) | (1,128,505.00) |
| 4307010108         | TR-รับงบกลาง         | (61,150.00)    | 0.00         | 0.00         | (61,150.00)    |
| 4308010101         | TR-สรก.รับเงินนอก    | (1,664,165.76) | 0.00         | (556.40)     | (1,664,722.16) |
| 4308010105         | T/R-ปรับเงินฝากคลัง  | (1,320,217.00) | 0.00         | (28,280.00)  | (1,348,497.00) |
| 5101010115         | ค่าตอบแทนพนง.ราชการ  | 18,840,050.33  | 4,716,025.71 | 0.00         | 23,556,076.04  |
| 5101020106         | เงินสมทบปส.-Rel      | 385,140.00     | 137,757.00   | 0.00         | 522,897.00     |
| 5101020108         | ค่าเช่าบ้าน          | 30,000.00      | 13,500.00    | 0.00         | 43,500.00      |
| 5101020116         | เงินสมทบกท.เงินทด    | 33,000.00      | 41,802.00    | 0.00         | 74,802.00      |
| 5101030101         | เงินช่วยการศึกษาบุตร | 59,600.00      | 0.00         | 0.00         | 59,600.00      |
| 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     | 681,511.50     | 271,880.00   | 0.00         | 953,391.50     |

**ท่านาถกต้อง**

(นางสาวลาวัตรี สุวรรณโสภา)

นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 6

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 28.02.2566

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

Report time : 16:53:43

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา       | เดบิต        | เครดิต      | ยอดยกไป       |
|--------------------|----------------------|---------------|--------------|-------------|---------------|
| 5102030199         | คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก   | 141,586.00    | 139,974.50   | 0.00        | 281,560.50    |
| 5103010102         | ค่าเบี้ยเลี้ยง       | 71,364.00     | 43,300.00    | 0.00        | 114,664.00    |
| 5103010103         | ค่าที่พัก            | 46,637.00     | 8,530.00     | 0.00        | 55,167.00     |
| 5103010199         | คชจ.เดินทางภายในปท.  | 242,123.69    | 93,996.00    | 0.00        | 336,119.69    |
| 5104010104         | ค่าวัสดุ             | 5,750,980.61  | 2,013,006.30 | (26,915.00) | 7,737,071.91  |
| 5104010110         | ค่าเชื้อเพลิง        | 41,330.00     | 11,640.00    | 0.00        | 52,970.00     |
| 5104010112         | ค/จเหมาบริการ-ภายนอก | 12,942,592.00 | 2,672,169.00 | 0.00        | 15,614,761.00 |
| 5104020101         | ค่าไฟฟ้า             | 395,010.88    | 64,426.43    | (412.24)    | 459,025.07    |
| 5104020103         | ค่าประปา&น้ำบาดาล    | 52,299.04     | 15,844.74    | 0.00        | 68,143.78     |
| 5104020105         | ค่าโทรศัพท์          | 41,472.80     | 14,103.77    | (786.94)    | 54,789.63     |
| 5104020106         | ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม | 137,221.23    | 98,022.24    | (12,884.00) | 222,359.47    |
| 5104020107         | ค่าบริการไปรษณีย์    | 6,426.00      | 1,170.00     | 0.00        | 7,596.00      |

สิ้นงวดต้อง

ผู้อำนวยการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 7

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 28.02.2566

วันที่ 1 กุมภาพันธ์ 2566 ถึง 28 กุมภาพันธ์ 2566

Report time : 16:53:43

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | ยอดยกมา      | เดบิต      | เครดิต | ยอดยกไป      |
|--------------------|---------------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 5104030219         | ค่าประชาสัมพันธ์    | 127,010.00   | 87,988.00  | 0.00   | 214,998.00   |
| 5104030299         | ค่าโฆษณาอื่น ๆ      | 800.00       | 4,088.00   | 0.00   | 4,888.00     |
| 5104040102         | ค่าตอบแทนการปฏิบัติ | 79,100.00    | 473,260.00 | 0.00   | 552,360.00   |
| 5105010103         | ค่าเสื่อม-อาคารสนง. | 398,715.95   | 0.00       | 0.00   | 398,715.95   |
| 5105010109         | ค่าเสื่อม-ค.สนง.    | 30,946.73    | 0.00       | 0.00   | 30,946.73    |
| 5105010115         | ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา   | 9,124.64     | 0.00       | 0.00   | 9,124.64     |
| 5105010127         | ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ    | 143,326.28   | 0.00       | 0.00   | 143,326.28   |
| 5209010112         | T/Eเบิกเกินส่งคืน   | 40,118.42    | 21,762.24  | 0.00   | 61,880.66    |
| 5210010102         | T/E-โอนเงินให้สรก.  | 1,320,217.00 | 28,280.00  | 0.00   | 1,348,497.00 |
| 5210010103         | T/E-โอนร/คณ/ดให้บก. | 422.02       | 0.00       | 0.00   | 422.02       |
| 5210010105         | T/E-ปรับเงินฝากคลัง | 1,664,165.76 | 556.40     | 0.00   | 1,664,722.16 |

สำเนาถูกต้อง  
นางสาววิตรี สุวรรณโสภณ  
นักวิชาการเงินและบัญชี



|                             |      |               |                 |      |
|-----------------------------|------|---------------|-----------------|------|
| รวมหน่วยเบิกจ่าย 2000200985 | 0.00 | 51,068,543.71 | (51,068,543.71) | 0.00 |
|-----------------------------|------|---------------|-----------------|------|

สำเนาถูกต้อง



นางสาววิตรี สุวรรณเสนา  
นักวิชาการเงินและบัญชี