



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงาน กศน. จังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ 0210.57/๒๒๗

วันที่ 8 ตุลาคม 2564

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปีเดือน กันยายน 2564

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

เรื่องเดิม ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564 ซึ่งในข้อที่ 1 เรื่องที่ 2 ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีสาธารณะ

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค 0410.3/ว6 ลงวันที่ 10 มกราคม 2560 เรื่อง เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2564

ข้อเท็จจริง สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลองประจำปีเดือน กันยายน 2564 เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัด

ข้อพิจารณา เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบลงนาม

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา)

นักวิชาการเงินและบัญชี

(นายกุลชัย วันนิสัย)

ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอเมืองมหาสารคาม

รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดมหาสารคาม

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้า 1 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2564

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึง 30 กันยายน 2564

บัญชีประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป	
1101010101 เงินสดในมือ	0.00	33,387.90	(33,387.90)	0.00	✓
1101010106 เช็คในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1101010112 ทักเงินนำส่ง	0.00	33,387.90	(33,387.90)	0.00	✓
1101010113 ทักรอ Clearing	0.00	4,765.00	(4,765.00)	0.00	✓
1101020501 เงินฝากคลัง	1,869,155.66	0.00	(362,008.75)	1,507,146.91	✓
1101020603 ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	0.00	10,393,663.67	(10,393,663.67)	0.00	✓
1101020604 ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	0.00	244,368.75	(244,368.75)	0.00	✓
1101030102 ง/ฝ ออมทรัพย์	0.00	61,537.71	0.00	61,537.71	✓
1101030199 เงินฝากไม่มีรายตัว	0.00	252,900.00	0.00	252,900.00	✓
1102010101 สานเงินออม-ในงปม.	46,660.00	39,052.00	(85,712.00)	0.00	✓
1102010102 สานเงินออม-นอกงปม.	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1102010108 สานเงินออม-นอก ธพ.	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1102050124 ค้างรับจาก บก.	0.00	12,972,503.42	(12,972,503.42)	0.00	✓
1105010105 วัสดุคงคลัง	0.00	28,650.00	0.00	28,650.00	
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 คสส. อาคาร สนง.	(10,311,872.63)	0.00	0.00	(10,311,872.63)	
1205030101 อาคารเพื่อป/ชอื่น	250,000.00	0.00	0.00	250,000.00	

(นางสาววิตรี สุวรรณโสภา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 2 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2564

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึง 30 กันยายน 2564

บัญชีประเภท	ชดชดกมา	เดบิต	เครดิต	ชดชดไป	
1205030102 หักอาคารเพื่อป/ชอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1205030103 คสด.อาคารป/ช อื่น	(248,630.14)	0.00	0.00	(248,630.14)	
1205040102 หักสิ่งปลูกสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1206010101 ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,266,000.00	0.00	0.00	1,266,000.00	
1206010102 หักครุภัณฑ์สำนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1206010103 คสด.ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,096,165.20)	0.00	0.00	(1,096,165.20)	
1206020101 ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	500,000.00	0.00	0.00	500,000.00	
1206020103 คสด.ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	(408,493.15)	0.00	0.00	(408,493.15)	
1206040101 ครุภัณฑ์โฆษณา	3,435,500.00	135,385.72	0.00	3,570,885.72	
1206040102 หักครุภัณฑ์โฆษณา	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1206040103 คสด.ครุภัณฑ์โฆษณา	(3,435,496.00)	0.00	0.00	(3,435,496.00)	
1206050101 ครุภัณฑ์การเกษตร	9,450.00	0.00	0.00	9,450.00	
1206050102 หักครุภัณฑ์การเกษตร	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1206050103 คสด.ครุภัณฑ์การเกษตร	(9,449.00)	0.00	0.00	(9,449.00)	
1206070102 หักครุภัณฑ์ก่อสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1206100101 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	8,883,620.00	497,324.74	0.00	9,380,944.74	
1206100102 หักคอมพิวเตอร์	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
1206100103 คสด.คอมพิวเตอร์	(8,306,373.08)	0.00	0.00	(8,306,373.08)	

(นางสาววิภาวดี สุวรรณโณ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้า 3 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2564

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึง 30 กันยายน 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป	
1213010104 พักหักล้างรับ โอนส/ท	0.00	632,710.46	(632,710.46)	0.00	✓
2101010102 จ.น การค้า-ภายนอก	0.00	5,973,254.19	(5,973,254.19)	0.00	✓
2101010103 รับสินค้า/ ใบสำคัญ	(898,576.00)	5,656,063.97	(4,757,487.97)	0.00	✓
2101020198 จ.น.อื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	0.00	0.00	0.00	✓
2102040102 ใบสำคัญค้ำจาย	0.00	12,566,533.37	(12,566,533.37)	0.00	✓
2102040103 W/H tax-บุคคล(03)	0.00	18,549.77	(18,549.77)	0.00	✓
2102040104 W/H tax -ภงด 1	0.00	50,744.74	(50,744.74)	0.00	✓
2102040106 W/Htax-ภงด.นิติ(53)	0.00	34,253.44	(34,253.44)	0.00	✓
2111020199 เงินรับฝากอื่น	(95,230.75)	0.00	0.00	(95,230.75)	✓
2112010199 เงินประกันอื่น	(1,290,906.00)	242,162.00	0.00	(1,048,744.00)	✓
2116010104 เบิกเกินรอนำส่ง	0.00	7,465.00	(7,465.00)	0.00	✓
2213010101 ร/ครอรับรู้	(183,287.67)	0.00	0.00	(183,287.67)	
3101010101 ร/คสูงค่าฯจ.สุทธิ	(635,523.36)	0.00	0.00	(635,523.36)	
3102010101 ร/คสูงค่าฯจ.สะสม	(8,778,750.44)	0.00	0.00	(8,778,750.44)	
3105010101 ทุนของหน่วยงาน	(9,533,244.93)	0.00	0.00	(9,533,244.93)	
4203010101 ร/ค คบ.เงินฝาก	(478.80)	0.00	0.00	(478.80)	✓
4205010110 รายรับจากขายครุภัณฑ์	(440.00)	0.00	0.00	(440.00)	✓
4206010102 ร/คเหลือจ่าย	(3,927.76)	0.00	(25,922.90)	(29,850.66)	✓

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 4 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2564

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึง 30 กันยายน 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป	
4301020108 ร/คเงินนอกงบปม.	(265,500.00)	0.00	(252,900.00)	(518,400.00)	✓
4302040101 หักรับเงินอุดหนุน	0.00	0.00	(61,537.71)	(61,537.71)	✓
4307010103 TR-รับงบบุคลากร	(49,529,437.11)	0.00	(4,525,870.00)	(54,055,307.11)	
4307010104 TR-รับงบลงทุน	(409,500.00)	0.00	(160,335.00)	(569,835.00)	
4307010105 TR-รับงบดำเนินงาน	(8,799,089.36)	178,200.00	(3,507,401.22)	(12,128,290.58)	
4307010106 TR-รับงบอุดหนุน	(55,308,495.40)	2,156,271.00	(9,841,477.59)	(62,993,701.99)	
4307010107 TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(7,681,821.00)	0.00	(105,300.00)	(7,787,121.00)	
4307010108 TR-รับงบกลาง	(183,190.00)	0.00	(13,850.00)	(197,040.00)	
4308010101 TR-สรก.รับเงินนอก	(2,596,471.66)	0.00	(362,008.75)	(2,958,480.41)	
4308010105 T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(2,708,355.00)	0.00	0.00	(2,708,355.00)	
4308010118 รค.ระหว่างกัน Ingram	(117,640.00)	0.00	0.00	(117,640.00)	✓
4309010101 รับโอนส/ระหว่างง/	0.00	0.00	(632,710.46)	(632,710.46)	✓
5101010115 ค่าตอบแทนพนง.ราชการ	49,519,837.11	4,525,870.00	0.00	54,045,707.11	
5101020106 เงินสมทบป.ส.-Rel	979,054.00	69,750.00	0.00	1,048,804.00	
5101020108 ค่าเช่าบ้าน	47,000.00	4,000.00	0.00	51,000.00	
5101020116 เงินสมทบกกท.เงินทด	68,000.00	0.00	0.00	68,000.00	
5101030101 เงินช่วยการศึกษาบุตร	147,937.00	13,000.00	0.00	160,937.00	
5101030205 ค่ารักษานอก-รพ.รัฐ	9,700.00	0.00	0.00	9,700.00	

นางสาวลาวัณรี สุวรรณโสภา
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึง 30 กันยายน 2564

หน้าที่ 5 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2564

บัญชีประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5101030206 ค่ารักษา-ใน-รพ.รัฐ	17,553.00	0.00	0.00	17,553.00
5101040204 ค่ารักษานานาญนอก-รัฐ	0.00	850.00	0.00	850.00
5101040206 รักษาพยาบาล-นอก-เอกชน	8,000.00	0.00	0.00	8,000.00
5102010199 คชจ.อบรมในประเทศ	1,148,128.00	35,480.00	(3,500.00)	1,180,108.00
5102030199 คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก	1,353,800.00	15,840.00	0.00	1,369,640.00
5103010102 ค่าเบี้ยเลี้ยง	60,640.00	4,460.00	0.00	65,100.00
5103010103 ค่าที่พัก	61,700.00	4,600.00	0.00	66,300.00
5103010199 คชจ.เดินทางภายในปท.	258,694.00	16,590.00	0.00	275,284.00
5104010104 ค่าวัสดุ	26,277,782.72	3,192,510.27	(161,012.00)	29,309,280.99
5104010110 ค่าเชื้อเพลิง	75,310.00	7,690.00	0.00	83,000.00
5104010112 ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	36,150,941.10	9,270,182.62	(2,354,516.00)	43,066,607.72
5104020101 ค่าไฟฟ้า	969,802.95	135,690.42	0.00	1,105,493.37
5104020103 ค่าประปา&น้ำบาดาล	327,426.09	24,486.70	0.00	351,912.79
5104020105 ค่าโทรศัพท์	152,106.53	21,594.41	0.00	173,700.94
5104020106 ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม	383,666.20	45,205.43	0.00	428,871.63
5104020107 ค่าบริการไปรษณีย์	46,775.00	1,727.00	0.00	48,502.00
5104030206 จัดหาฯ/ค่ากว่าเกณฑ์	49,200.00	0.00	0.00	49,200.00
5104030219 ค่าประชาสัมพันธ์	343,887.00	58,575.00	(34,275.00)	368,187.00

(นางสาวลาวัณย์ สุวรรณไสยา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองรายวัน - หน่วยเบิกจ่าย
รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200985 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตาม

วันที่ 1 กันยายน 2564 ถึง 30 กันยายน 2564

หน้าที่ 6 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 ตุลาคม 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5104030299 ค่าใช้สอยอื่น ๆ	5,600.00	200.00	0.00	5,800.00
5104040102 ค่าตอบแทนการปฏิบัติ	6,440,693.00	95,042.00	0.00	6,535,735.00
5105010103 ค่าเสื่อม-อาคารสนง.	1,085,933.67	0.00	0.00	1,085,933.67
5105010105 ค่าเสื่อม-อาคารอื่น	15,296.80	0.00	0.00	15,296.80
5105010109 ค่าเสื่อม-ค.สนง.	87,283.91	0.00	0.00	87,283.91
5105010111 ค่าเสื่อม-ค.ยานพาหนะ	91,780.82	0.00	0.00	91,780.82
5105010115 ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	168,510.06	0.00	0.00	168,510.06
5105010127 ค่าเสื่อม-ค.คอมพิวเตอร์	193,478.85	0.00	0.00	193,478.85
5107010199 อุดหนุนคนงานอื่น	260,000.00	0.00	0.00	260,000.00
5107030101 หักเบิกเงินอุดหนุน	0.00	61,537.71	0.00	61,537.71
5209010112 T/Eเบิกเกินส่งคืน	578,966.75	7,465.00	0.00	586,431.75
5210010102 T/E-โอนเงินให้สรก.	2,708,355.00	0.00	0.00	2,708,355.00
5210010103 T/E-โอนร/ค/คให้บก.	4,846.56	25,922.90	0.00	30,769.46
5210010105 T/E-ปรับเงินฝากคลัง	2,596,471.66	362,008.75	0.00	2,958,480.41
6201010101 หักเงินฝากคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมหน่วยเบิกจ่าย 2000200985	0.00	70,213,412.96	(70,213,412.96)	0.00

(ร. อ. ส. วิ. ต. ร. สุวรรณโชติ)
นักวิชาการเงินและบัญชี