



## บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ ๐๗๐๗๒/๐๔๔

วันที่ ๔ สิงหาคม ๒๕๖๖

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปีเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๖

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

**เรื่องเดิม** ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ซึ่งในข้อที่ ๑ เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีสาธารณะ

**ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง** หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๖ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๐ เรื่อง เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

**ข้อเท็จจริง** สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลอง ประจำปีเดือน กรกฎาคม ๒๕๖๖ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

**ข้อพิจารณา** เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภา)  
นักวิชาการเงินและบัญชี

ทราบ/ลงนาม

(นางวิมลรัตน์ จันทร์ยาง)  
ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอลำปำ  
ปฏิบัติหน้าที่ผู้อำนวยการ สกร.อำเภอลำปำ  
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน สกร.จังหวัดมหาสารคาม



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 1

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท      | ยอดยกมา      | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป        |
|--------------------|-------------------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| 11010101           | เงินสดในมือ             | 0.00         | 395,070.43   | (395,070.43)   | 0.00 ✓         |
| 110101012          | พักเงินนำส่ง            | 0.00         | 395,070.43   | (395,070.43)   | 0.00 ✓         |
| 110101013          | พักรอ Clearing          | 0.00         | 1,849.43     | (1,849.43)     | 0.00 ✓         |
| 1101020501         | เงินฝากค้ำประกัน        | 1,294,324.69 | 393,221.00   | (35,826.02)    | 1,651,719.67 ✓ |
| 1101020603         | ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.       | 0.00         | 8,310,998.81 | (8,310,998.81) | 0.00 ✓         |
| 1101020604         | ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.      | 0.00         | 35,826.02    | (35,826.02)    | 0.00 ✓         |
| 1101020605         | เงินฝาก.รับจากค้ำประกัน | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00 ✓         |
| 1101030102         | ง/ฝ ออมทรัพย์           | 0.00         | 0.00         | 0.00           | 0.00 ✓         |
| 1101030199         | เงินฝากไม่มีรายตัว      | 27,600.00    | 0.00         | 0.00           | 27,600.00 ✓    |
| 1102010101         | ล/นเงินยืม-ในงปม.       | 416,478.00   | 282,130.42   | (216,684.00)   | 481,924.42 ✓   |
| 1102010102         | ล/นเงินยืม-นอกงปม.      | 1,200.00     | 0.00         | (1,200.00)     | 0.00 ✓         |



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 2

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา         | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป         |
|--------------------|----------------------|-----------------|--------------|----------------|-----------------|
| 1102010108         | ล/เงินยืม-นอก ธพ.    | 0.00            | 0.00         | 0.00           | 0.00            |
| 1102050124         | ค้างรับจาก บก.       | 0.00            | 8,362,024.83 | (8,346,824.83) | 15,200.00       |
| 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.      | (12,477,256.77) | 0.00         | 0.00           | (12,477,256.77) |
| 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 | (1,255,967.21)  | 0.00         | 0.00           | (1,255,967.21)  |
| 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

นางสาวสวัสดี สุวรรณโสภณ

นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 3

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | ยอดยกมา        | เดบิต        | เครดิต         | ยอดยกไป        |
|--------------------|---------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| 1206040103         | คสส ครุภัณฑ์โฆษณา   | (3,485,050.84) | 0.00         | 0.00           | (3,485,050.84) |
| 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     | (9,084,853.01) | 0.00         | 0.00           | (9,084,853.01) |
| 2101010102         | จ/น การค้า-ภายนอก   | 0.00           | 1,264,420.60 | (1,264,420.60) | 0.00           |
| 2101010103         | รับสินค้า / ใบสำคัญ | (46,410.00)    | 938,768.40   | (892,358.40)   | 0.00           |
| 2102040102         | ใบสำคัญค่างาย       | 0.00           | 8,083,010.77 | (8,098,210.77) | (15,200.00)    |
| 2102040103         | W/H tax-บุคคล(03)   | 0.00           | 4,732.57     | (4,732.77)     | 0.00           |
| 2102040104         | W/H tax -ภงด 1      | 0.00           | 0.00         | 0.00           | 0.00           |
| 2102040106         | W/Htax-ภงด.นิติ(53) | 0.00           | 5,228.83     | (5,228.83)     | 0.00           |
| 2111020199         | เงินรับฝากอื่น      | (97,092.75)    | 0.00         | 0.00           | (97,092.75)    |

นางสาวกัญญา  
นางสาวกัญญา สุวรรณ  
นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 4

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท | ยอดยกมา         | เดบิต     | เครดิต         | ยอดยกไป         |
|--------------------|--------------------|-----------------|-----------|----------------|-----------------|
| 2112010199         | เงินประกันอื่น     | (955,612.00)    | 22,500.00 | (393,221.00)   | (1,326,333.00)  |
| 2116010104         | เบิกเกินรายนำส่ง   | 0.00            | 1,840.00  | (1,840.00)     | 0.00            |
| 2213010101         | ร/ดรอรับรู         | 0.00            | 0.00      | 0.00           | 0.00            |
| 3101010101         | ร/ดสูงต่ำคชจ.สุทธิ | 1,899,631.94    | 0.00      | 0.00           | 1,899,631.94    |
| 3102010101         | ร/ดสูงต่ำคชจ.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 คบ.เงินฝาก     | (62.02)         | 0.00      | (9.43)         | (71.45)         |
| 4206010102         | ร/ดเหลือจ่าย       | (360.00)        | 0.00      | 0.00           | (360.00)        |
| 4301020108         | ร/ดเงินนอกงบประมาณ | (241,560.00)    | 0.00      | 0.00           | (241,560.00)    |
| 4307010103         | TR-รับงบบุคลากร    | (42,489,478.29) | 0.00      | (4,733,666.00) | (47,223,144.29) |
| 4307010105         | TR-รับงบดำเนินงาน  | (6,868,179.78)  | 0.00      | (814,282.79)   | (7,682,462.57)  |
| 4307010106         | TR-รับงบอุดหนุน    | (38,572,313.10) | 0.00      | (3,352,256.56) | (41,924,569.66) |



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 5

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา        | เดบิต        | เครดิต       | ยอดยกไป        |
|--------------------|----------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| 4307010107         | TR-รับงบรายจ่ายอื่น  | (3,070,912.00) | 0.00         | (413,400.00) | (3,484,312.00) |
| 4307010108         | TR-รับงบกลาง         | (224,238.00)   | 0.00         | (13,200.00)  | (237,438.00)   |
| 4308010101         | TR-สรก.รับเงินนอก    | (2,731,031.79) | 0.00         | (35,826.02)  | (2,766,857.81) |
| 4308010105         | T/R-ปรับเงินฝากคลัง  | (2,122,355.00) | 0.00         | (393,221.00) | (2,515,576.00) |
| 4308010118         | รต.ระหว่างกัน Ingram | (49,319.67)    | 0.00         | 0.00         | (49,319.67)    |
| 5101010115         | ค่าตอบแทนพนง.ราชการ  | 42,489,478.29  | 4,733,666.00 | 0.00         | 47,223,144.29  |
| 5101020106         | เงินสมทบป.ส.-Rel     | 1,077,132.00   | 138,982.00   | 0.00         | 1,216,114.00   |
| 5101020108         | ค่าเช่าบ้าน          | 78,500.00      | 24,000.00    | 0.00         | 102,500.00     |
| 5101020116         | เงินสมทบภท.เงินทด    | 74,802.00      | 0.00         | 0.00         | 74,802.00      |
| 5101030101         | เงินช่วยการศึกษาบุตร | 83,051.00      | 13,200.00    | 0.00         | 96,251.00      |
| 5101030205         | ค่ารักษา-นอก-รพ.รัฐ  | 770.00         | 0.00         | 0.00         | 770.00         |
| 5101030206         | ค่ารักษา-ใน-รพ.รัฐ   | 21,710.00      | 0.00         | 0.00         | 21,710.00      |

สำเนาถูกต้อง

นางสาวสวดี สุวรรณโสม  
นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 6

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท   | ยอดยกมา       | เดบิต        | เครดิต     | ยอดยกไป       |
|--------------------|----------------------|---------------|--------------|------------|---------------|
| 5101040111         | เงินช่วยเหลือ-บ/นตาย | 118,707.00    | 0.00         | 0.00       | 118,707.00    |
| 5102010199         | คจ.อบรมในประเทศ      | 1,513,805.50  | 138,308.00   | 0.00       | 1,652,113.50  |
| 5102030199         | คจ.ฝึกอบรม-ภายนอก    | 766,545.50    | 65,510.00    | 0.00       | 832,055.50    |
| 5103010102         | ค่าเบี้ยเลี้ยง       | 250,004.00    | 40,160.00    | 0.00       | 290,164.00    |
| 5103010103         | ค่าที่พัก            | 152,417.00    | 1,900.00     | 0.00       | 154,317.00    |
| 5103010199         | คจ.เดินทางภายในบ.    | 665,765.09    | 104,298.00   | (1,840.00) | 768,223.09    |
| 5104010104         | ค่าวัสดุ             | 12,226,981.91 | 781,160.40   | 0.00       | 13,008,142.31 |
| 5104010110         | ค่าเชื้อเพลิง        | 113,110.00    | 17,340.00    | 0.00       | 130,450.00    |
| 5104010112         | ค/จ.ค่าบริการ-ภายนอก | 26,775,646.30 | 2,787,282.00 | 0.00       | 29,562,928.30 |
| 5104020101         | ค่าไฟฟ้า             | 1,019,532.66  | 81,795.39    | 0.00       | 1,101,328.05  |
| 5104020103         | ค่าประกันน้ำบาดาล    | 145,538.76    | 12,916.11    | 0.00       | 158,454.87    |
| 5104020105         | ค่าโทรศัพท์          | 122,229.69    | 18,623.79    | 0.00       | 140,853.48    |

สำนักงานคลัง

นางสาวสมิตรี สุธรรมใส

นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 7

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | ยอดยกมา      | เดบิต      | เครดิต | ยอดยกไป      |
|--------------------|---------------------|--------------|------------|--------|--------------|
| 5104020106         | ค่าสื่อสารโทรคมนาคม | 545,519.47   | 115,867.26 | 0.00   | 661,386.73   |
| 5104020107         | ค่าบริการไปรษณีย์   | 14,955.00    | 0.00       | 0.00   | 14,955.00    |
| 5104030219         | ค่าประชาสัมพันธ์    | 334,382.00   | 6,016.00   | 0.00   | 340,398.00   |
| 5104030299         | ค่าโฆษณาอื่น ๆ      | 7,488.00     | 400.00     | 0.00   | 7,888.00     |
| 5104040102         | ค่าตอบแทนการปฏิบัติ | 2,626,501.00 | 148,050.00 | 0.00   | 2,774,551.00 |
| 5105010103         | ค่าเสื่อม-อาคารสง.  | 884,954.90   | 0.00       | 0.00   | 884,954.90   |
| 5105010109         | ค่าเสื่อม-ค.สง.     | 59,335.33    | 0.00       | 0.00   | 59,335.33    |
| 5105010115         | ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา   | 20,252.24    | 0.00       | 0.00   | 20,252.24    |
| 5105010127         | ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ    | 318,114.50   | 0.00       | 0.00   | 318,114.50   |
| 5209010112         | T/Eเบิกเกินสงคิน    | 200,010.69   | 1,840.00   | 0.00   | 201,850.69   |
| 5210010102         | T/E-โอนเงินในสรก.   | 2,122,355.00 | 393,221.00 | 0.00   | 2,515,576.00 |
| 5210010103         | T/E-โอนร/ดม/ค/ทบก.  | 422.02       | 9.43       | 0.00   | 431.45       |

คำนวณตั้ง

๕๕๔

นางสาวสวิตร์ สุวรรณโสม  
นักวิชาการเงินและบัญชี



รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL\_TB\_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20002 สำนักงานปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

Page No : 8

UserName : A20002009851001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2000200985

Report date : 03.08.2566

วันที่ 1 กรกฎาคม 2566 ถึง 31 กรกฎาคม 2566

Report time : 08:21:58

| รหัสบัญชีแยกประเภท          | ชื่อบัญชีแยกประเภท  | ยอดยกมา      | เดบิต         | เครดิต          | ยอดยกไป      |
|-----------------------------|---------------------|--------------|---------------|-----------------|--------------|
| 5210010105                  | T/E-ปรับเงินฝากคลัง | 2,731,031.79 | 35,826.02     | 0.00            | 2,766,857.81 |
| รวมหน่วยเบิกจ่าย 2000200985 |                     | 0.00         | 38,157,064.14 | (38,157,064.14) | 0.00         |

อำนาจทำง

(นางสาววิตรี สุวรรณโสน)  
นักวิชาการเงินและบัญชี