



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ ๐๗๐๗๒/๐๕๖๕

วันที่ ๒ กันยายน ๒๕๖๘

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปี เดือน สิงหาคม ๒๕๖๘

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

เรื่องเดิม ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘ ซึ่งในข้อที่ ๑ เรื่องที่ ๒ ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีสาธารณะ

ข้อกฎหมายและระเบียบที่เกี่ยวข้อง หนังสือกรมบัญชีกลาง ด่วนที่สุด ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๖ ลงวันที่ ๑๐ มกราคม ๒๕๖๐ เรื่อง เกณฑ์ประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีของส่วนราชการประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๘

ข้อเท็จจริง สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลองประจำปี เดือน สิงหาคม ๒๕๖๘ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

ข้อพิจารณา เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภะ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

ทราบ/ลงนาม

(นางชนกพร จูฑาสง)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

เรื่องที่2.2การแสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลองประจำปีเดือน สิงหาคม 2568

รายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568

(หน่วย : บาท)

บาท

1. บัญชีเงินสดในมือ

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 ในระบบ New GFMS Thai 0.00

2. บัญชีเงินฝากธนาคาร

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 ในระบบ New GFMS Thai 105.00

- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603) 0.00

ธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม

- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604) 0.00

ธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม

- บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199) 105.00

วัตถุประสงค์ในการฝากเพื่อ...ดำเนินการสอบ ...

ประกอบบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม

3. บัญชีเงินฝากคลัง

ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 31 สิงหาคม 2568 ในระบบ New GFMS Thai 1,157,280.78

ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้

- บัญชีเงินประกันสัญญา เงินประกันผลงาน 945,971.00

เงินประกันอื่นของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

- บัญชีเงินที่ได้รับบริจาค 25,479.46

ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

- บัญชีเงินรายรับสถานศึกษา 185,830.32

ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

- บัญชีเงินฝากค่าธรรมเนียมการสอบแข่งขัน 0.00

สำเนาถูกต้อง


(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภะ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 1

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101	เงินสดในมือ	0.00	152,830.00	(152,830.00)	0.00 ✓
1101010104	เงินตรอรองราชการ	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00 ✓
1101010112	พักเงินนำส่ง	0.00	156,030.00	(156,030.00)	0.00 ✓
1101010113	พักรอ Clearing	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1101020501	เงินฝากคลัง	1,265,721.78	112,245.00	(220,686.00)	1,157,280.78 ✓
1101020603	ง/ฝ ธนาคาร-ในบม.	0.00	11,111,711.24	(11,111,711.24)	0.00 ✓
1101020604	ง/ฝ ธนาคาร-นอกบม.	0.00	220,686.00	(220,686.00)	0.00 ✓
1101030102	ง/ฝ ออมทรัพย์	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
1101030199	เงินฝากไม่มีรายตัว	27,964.00	13,300.00	(41,159.00)	105.00 ✓
1102010101	ส/เงินยืม-ในบม.	738,579.00	813,699.00	(650,101.00)	902,177.00 ✓
1102010102	ส/เงินยืม-นอกบม.	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓

สำนักงานคลัง

(นางสาวสวิตรี สุวรรณโสภา)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

Page No : 2

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1102010108	ล/นเงินยืม-นอก ฐพ.	0.00	13,195.00	0.00	13,195.00 ✓
1102050124	ค่างรับจาก บก.	0.00	11,345,977.24	(11,345,977.24)	0.00 ✓
1105010105	วัสดุคงคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
1205020101	อาคารสำนักงาน	11,012,568.32	0.00	0.00	11,012,568.32
1205020103	คสส. อาคาร สนง.	(2,019,511.05)	0.00	0.00	(2,019,511.05)
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	(44,954.52)	0.00	0.00	(44,954.52)
1206050101	ครุภัณฑ์การเกษตร	1.00	0.00	0.00	1.00

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้
นางสาววิตรี สวรรณโสภณ

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 3

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1206100101	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	176,366.26	0.00	0.00	176,366.26
1206100103	คสส คอมพิวเตอร์	(176,152.26)	0.00	0.00	(176,152.26)
2101010102	จ/น การค้า-ภายนอก	0.00	6,320,828.53	(6,320,828.53)	0.00
2101010103	รับสินค้า / ใบสำคัญ	(237,425.00)	6,020,220.00	(5,782,795.00)	0.00
2101020198	เงินอื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	251,095.43	(251,095.43)	0.00
2102040102	ใบสำคัญค่างจ่าย	0.00	11,242,305.79	(11,242,305.79)	0.00
2102040103	W/H tax-บุคคล(03)	0.00	17,351.62	(17,351.62)	0.00
2102040104	W/H tax - गत 1	0.00	284.79	(284.79)	0.00
2102040106	W/Htax-गत.นิติ(53)	0.00	39,201.82	(39,201.82)	0.00
2111020199	เงินรับฝากอื่น	(97,092.75)	0.00	0.00	(97,092.75)
2112010199	เงินประกันอื่น	(1,054,412.00)	220,686.00	(112,245.00)	(945,971.00)
2116010104	เบิกเกินรอนำส่ง	0.00	40,585.00	(40,585.00)	0.00

นางสาววิตรี สุวรรณโสภะ
 (นางสาววิตรี สุวรรณโสภะ)
 นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

Page No : 4

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
2116010199	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00
2202010101	ทร.รับ-ดำเนินงาน	(100,000.00)	0.00	0.00	(100,000.00)
3101010101	ร/ดสูงต่ำคชจ.สุทธิ	1,541,298.24	0.00	0.00	1,541,298.24
3102010101	ร/ดสูงต่ำคชจ.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 คบ.เงินฝาก	(572.40)	0.00	0.00	(572.40)
4205010110	รายรับจากขายครุภัณฑ์	(624.00)	0.00	0.00	(624.00)
4206010102	ร/ดเหลือจ่าย	(19,213.85)	0.00	0.00	(19,213.85)
4301020108	ร/ดเงินนอกงบ.	(451,524.00)	0.00	(13,300.00)	(464,824.00)
4307010103	TR-รับงบบุคลากร	(46,717,129.00)	0.00	(7,030,668.48)	(53,747,797.48)
4307010104	TR-รับงบลงทุน	(531,000.00)	0.00	0.00	(531,000.00)
4307010105	TR-รับงบดำเนินงาน	(6,753,117.75)	0.00	(2,048,845.33)	(8,801,963.08)

ดำเนินการต่อ

(นางสาวสวิตี สุวรรณโสภา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 5

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
4307010106	TR-รับงบอุดหนุน	(49,850,589.45)	4,080.00	(7,525,744.94)	(57,372,254.39)
4307010107	TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(2,469,218.00)	0.00	(920,285.00)	(3,389,503.00)
4307010108	TR-รับงบกลาง	(141,538.00)	9,500.00	(68,000.00)	(200,038.00)
4308010101	TR-สรก.รับเงินนอก	(2,184,908.58)	0.00	(220,686.00)	(2,405,594.58)
4308010105	T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(2,378,075.00)	0.00	(112,245.00)	(2,490,320.00)
5101010113	ค้าง	600.00	7,600.00	0.00	8,200.00
5101010115	ค่าตอบแทนพณ.ราชการ	46,715,810.00	7,030,668.48	0.00	53,746,478.48
5101020106	เงินสมทบปส.-Rel	1,231,461.00	140,250.00	0.00	1,371,711.00
5101020108	ค่าเช่าบ้าน	102,000.00	34,725.00	0.00	136,725.00
5101020110	ค่าเบี้ยประกันชีวิต	450.00	0.00	0.00	450.00
5101020116	เงินสมทบภท.เงินทด	44,000.00	0.00	0.00	44,000.00
5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	40,350.00	58,500.00 (นางสาวสวิตี สุวรรณโสภา)	(9,500.00)	89,350.00

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 6

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5101030206	ค่ารักษา-ใน-รพ.รัฐ	19,390.00	0.00	0.00	19,390.00
5101040111	เงินช่วยเหลือฯ-ป/นตาย	81,798.00	0.00	0.00	81,798.00
5101040202	เงินช่วยการศึกษาบุตร	0.00	9,500.00	0.00	9,500.00
5102010199	คชจ.อบรมในประเทศ	1,334,037.24	217,640.00	0.00	1,551,677.24
5102030199	คชจ.ฝึกอบรม-ภายนอก	942,344.09	355,015.00	0.00	1,297,359.09
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	325,030.00	26,600.00	0.00	351,630.00
5103010103	ค่าที่พัก	140,647.78	17,646.81	0.00	158,294.59
5103010199	คชจ.เดินทางภายในปท.	605,722.30	58,574.82	0.00	664,297.12
5104010104	ค่าวัสดุ	20,159,525.00	3,848,221.00	(15,000.00)	23,992,746.00
5104010110	ค่าเชื้อเพลิง	96,820.00	6,900.00	0.00	103,720.00
5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	29,728,791.00	4,256,456.00	(500.00)	33,984,747.00
5104020101	ค่าไฟฟ้า	929,110.52	137,968.98	0.00	1,067,079.50

สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้
จังหวัดมหาสารคาม
(นางสาวสวิตร์ สุวรรณโสภา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานบทลงโทษเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 7

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5104020103	ค่าประปา&น้ำบาดาล	152,149.51	19,402.62	0.00	171,552.13
5104020105	ค่าโทรศัพท์	116,846.00	25,777.22	0.00	142,623.22
5104020106	ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม	866,356.10	198,232.82	0.00	1,064,588.92
5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	12,065.00	676.00	0.00	12,741.00
5104030219	ค่าประชาสัมพันธ์	167,078.00	10,000.00	0.00	177,078.00
5104030299	ค่าโฆษณาอื่น ๆ	24,778.30	2,100.00	0.00	26,878.30
5104040102	ค่าตอบแทนการปฏิบัติ	2,623,471.00	496,815.00	0.00	3,120,286.00
5104040104	งบบุคลากร	0.00	0.00	0.00	0.00
5105010103	ค่าเสื่อม-อาคารสนง.	959,449.47	0.00	0.00	959,449.47
5105010115	ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	21,364.36	0.00	0.00	21,364.36
5105010127	ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ	11,937.63	0.00	0.00	11,937.63
5107010199	อุดหนุนตนง.อื่น	0.00	232,050.00	0.00	232,050.00

สำเนาตนเอง

(นางสาวศิริ สุวรรณโสภา)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 8

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 01.09.2568

วันที่ 1 สิงหาคม 2568 ถึง 31 สิงหาคม 2568

Report time : 08:44:35

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5209010112	T/Eเบิกเกินลงคืน	102,633.24	43,785.00	(3,200.00)	143,218.24
5210010102	T/E-โอนเงินโทสรก.	2,378,075.00	112,245.00	0.00	2,490,320.00
5210010103	T/E-โอนร/ดม/ดีเหบก.	20,410.25	0.00	0.00	20,410.25
5210010105	T/E-ปรับเงินฝากคลัง	2,184,908.58	220,686.00	0.00	2,405,594.58
5301010101	ปรับหมวดรายจ่าย	0.00	0.00	0.00	0.00
รวมหน่วยเบิกจ่าย 2033400979		0.00	65,673,848.21	(65,673,848.21)	0.00

ผู้อำนวยการ



(นางสาวลลิตา สุวรรณโสภณ)
นักวิชาการเงินและบัญชี