



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

ที่ ศธ ๐๗๐๗๒/๐๐๓

วันที่ ๖ มกราคม ๒๕๖๘

เรื่อง การเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ ประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

เรื่องเดิม ด้วยกรมบัญชีกลาง ได้กำหนดเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชี เพื่อประเมินความสำเร็จในการจัดทำบัญชีการเงินและบัญชีบริหาร ส่งผลให้รายงานการเงินมีความครบถ้วน ถูกต้องเป็นปัจจุบัน สามารถนำข้อมูลไปใช้ในการบริหารทรัพยากรได้อย่างมีประสิทธิภาพ กรมบัญชีกลางจึงได้กำหนดเกณฑ์การประเมินของส่วนราชการ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ 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 ได้จัดทำและตรวจสอบงบทดลองประจำปีเดือน ธันวาคม ๒๕๖๗ เสร็จเรียบร้อยแล้ว จึงอนุญาตเปิดเผยข้อมูลงบทดลองในเว็บไซต์สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

ข้อพิจารณา เห็นควรเปิดเผยข้อมูลในเว็บไซต์และป้ายประกาศ สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

นางสาววิตรี สุวรรณโสภะ
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นางสาววิตรี สุวรรณโสภะ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

ทราบ

นางชนกพร จุฑาสงษ์

(นางชนกพร จุฑาสงษ์)

ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม

เรื่องที่ 2.2 การแสดงรายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลองประจำปี เดือน ธันวาคม 2567

รายละเอียดประกอบรายการบัญชีที่สำคัญของงบทดลอง
ชื่อหน่วยงาน สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้ประจำจังหวัดมหาสารคาม
ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567

(หน่วย : บาท)

บาท

1. บัญชีเงินสดในมือ	
ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในระบบ New GFMS Thai	0.00
2. บัญชีเงินฝากธนาคาร	
ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในระบบ New GFMS Thai	0.00
- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินงบประมาณ) (1101020603)	0.00
ธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม	
- บัญชีเงินฝากธนาคาร (เงินนอกงบประมาณ) (1101020604)	0.00
ธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม	
- บัญชีเงินฝากไม่มีรายตัว (1101030199)	0.00
วัตถุประสงค์ในการฝากเพื่อ...ดำเนินการสอบ ...	
ประกอบบัญชีเงินฝากธนาคารกรุงไทย สาขามหาสารคาม	
3. บัญชีเงินฝากคลัง	
ยอดคงเหลือของบัญชี ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2567 ในระบบ New GFMS Thai	841,687.78
ประกอบด้วยรายละเอียด ดังนี้	
- บัญชีเงินประกันสัญญา เงินประกันผลงาน	630,378.00
เงินประกันอื่นของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม	
- บัญชีเงินที่ได้รับบริจาค	25,479.46
ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม	
- บัญชีเงินรายรับสถานศึกษา	185,830.32
ของสำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม	

สำเนาถูกต้อง



(นางสาวสาวิตรี สุวรรณโสภะ)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 1

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 03.01.2568

วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567

Report time : 08:18:27

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101	เงินสดในมือ	0.00	381,864.30	(381,864.30)	0.00
1101010104	เงินทดรองราชการ	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
1101010112	พักเงินนำส่ง	0.00	381,864.30	(381,864.30)	0.00
1101010113	พักรอ Clearing	0.00	1,819.00	(1,819.00)	0.00
1101020501	เงินฝากคลัง	648,062.78	379,400.00	(185,775.00)	841,687.78
1101020603	ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	0.00	7,698,031.21	(7,698,031.21)	0.00
1101020604	ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	0.00	185,775.00	(185,775.00)	0.00
1101030102	ง/ฝ ออมทรัพย์	32,415.30	0.00	0.00	32,415.30
1102010101	ส/น เงินยืม-ในงปม.	124,648.00	431,187.00	0.00	555,835.00
1102010108	ส/น เงินยืม-นอก ธพ.	58,170.00	0.00	(26,220.00)	31,950.00
1102050124	ค้างรับจาก บก.	0.00	7,883,806.21	(7,883,806.21)	0.00

เงินคงเหลือ

555,835.00
31,950.00
(นางสาวสวาท สวรรณโสภ)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 2

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 03.01.2568

วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567

Report time : 08:18:27

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
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.	(1,060,061.58)	0.00	0.00	(1,060,061.58)
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	(23,590.16)	0.00	0.00	(23,590.16)
1206050101	ครุภัณฑ์การเกษตร	1.00	0.00	0.00	1.00
1206100101	ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	176,366.26	0.00	0.00	176,366.26
1206100103	คสส. คอมพิวเตอร์	(164,214.63)	0.00	0.00	(164,214.63)
จำนวน 176,366.26					176,366.26
รวม (164,214.63)					(164,214.63)

(นางสาวสาริตรี สุวรรณโสม)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

Page No : 3

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 03.01.2568

วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567

Report time : 08:18:27

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
2101010102	จ/น การค้า-ภายนอก	0.00	168,443.76	(168,443.76)	0.00 ✓
2101010103	รับสินค้า / ใบสำคัญ	(37,680.00)	146,080.00	(108,400.00)	0.00 ✓
2102040102	ใบสำคัญค่างจ่าย	0.00	7,799,077.92	(7,799,077.92)	0.00 ✓
2102040103	W/H tax-บุคคล(03)	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
2102040106	W/Htax-ภงด.นิติ(53)	0.00	808.53	(808.53)	0.00 ✓
2111020199	เงินรับฝากอื่น	(97,092.75)	0.00	0.00	(97,092.75) ✓
2112010199	เงินประกันอื่น	(436,753.00)	185,775.00	(379,400.00)	(630,378.00) ✓
2116010104	เบิกเกินรออนำส่ง	0.00	1,819.00	(1,819.00)	0.00 ✓
2116010199	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	0.00	0.00	0.00	0.00 ✓
2202010101	งทร.รับฯ-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
		ดำเนินการ (นางสาวศิริตี สุวรรณโสภา) นักวิชาการเงินและบัญชี			

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

Page No : 4

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 03.01.2568

วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567

Report time : 08:18:27

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
3105010101	ทุนของหน่วยงาน	(20,800,632.72)	0.00	0.00	(20,800,632.72)
4203010101	ร/ด คบ.เงินฝาก	0.00	0.00	(21.30)	(21.30)
4205010110	รายรับจากขายครุภัณฑ์	0.00	0.00	(624.00)	(624.00)
4307010103	TR-รับแบบบุคลากร	(9,222,731.00)	0.00	(4,564,940.00)	(13,787,671.00)
4307010104	TR-รับงบลงทุน	(531,000.00)	0.00	0.00	(531,000.00)
4307010105	TR-รับงบดำเนินงาน	(551,307.00)	0.00	(549,053.82)	(1,100,360.82)
4307010106	TR-รับงบอุดหนุน	(2,063,298.00)	0.00	(2,646,752.86)	(4,710,050.86)
4307010108	TR-รับงบกลาง	(34,300.00)	0.00	(21,000.00)	(55,300.00)
4308010101	TR-สรก.รับเงินนอก	(825,995.58)	0.00	(185,775.00)	(1,011,770.58)
4308010105	T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(401,503.00)	0.00	(379,400.00)	(780,903.00)
5101010115	ค่าตอบแทนพนง.ราชการ	9,222,731.00	4,564,940.00	(9,319.00)	386,352.00
5101020106	เงินสมทบปปส.-Rel	261,717.00	128,995.00	0.00	390,712.00

(นางสาววิตรี สุวรรณโสภา)

นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานบทลงโทษเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

Page No : 5

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 03.01.2568

วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567

Report time : 08:18:27

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5101020108	ค่าเช่าบ้าน	24,000.00	12,000.00	0.00	36,000.00
5101030101	เงินช่วยการศึกษาบุตร	1,300.00	21,000.00	0.00	22,300.00
5101040111	เงินช่วยพิเศษ-บ/นตาย	33,000.00	0.00	0.00	33,000.00
5102010199	คชจ.อบรมในประเทศ	45,500.00	47,720.00	0.00	93,220.00
5103010102	ค่าเบี้ยเลี้ยง	8,460.00	0.00	0.00	8,460.00
5103010103	ค่าที่พัก	12,440.00	0.00	0.00	12,440.00
5103010199	คชจ.เดินทางภายในปท.	7,948.00	0.00	0.00	7,948.00
5104010104	ค่าวัสดุ	48,180.00	3,600.00	0.00	51,780.00
5104010110	ค่าเชื้อเพลิง	20,180.00	13,850.00	0.00	34,030.00
5104010112	ค/จเหมาบริการ-ภายนอก	2,710,540.00	2,329,940.00	(66,500.00)	4,973,980.00
5104020101	ค่าไฟฟ้า	6,386.90	244,260.68	0.00	20,647.58
5104020103	ค่าประปา&น้ำบาดาล	965.68	17,782.93	0.00	18,748.61

ดำเนินการโดย

(นางสาวศิริศรี สุวรรณโสภา)
นักวิชาการเงินและบัญชี

รายงานบทลงโทษเบิกจ่ายรายวัน

Program Name : NGL_TB_PMT

Page No : 6

รหัสหน่วยงาน : 20334 กรมส่งเสริมการเรียนรู้

UserName : A20334009791001

รหัสหน่วยเบิกจ่าย : 2033400979 สำนักงานส่งเสริมการเรียนรู้จังหวัดมหาสารคาม

Report date : 03.01.2568

วันที่ 1 ธันวาคม 2567 ถึง 31 ธันวาคม 2567

Report time : 08:18:27

รหัสบัญชีแยกประเภท	ชื่อบัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5104020105	ค่าโทรศัพท์	0.00	15,177.61	0.00	15,177.61
5104020106	ค่าสื่อสารโทรคมนาคม	0.00	320.46	0.00	320.46
5104020107	ค่าบริการไปรษณีย์	0.00	1,625.00	0.00	1,625.00
5104030299	ค่าโฆษณาอื่น ๆ	0.00	3,888.00	0.00	3,888.00
5209010112	T/Eเบิกเกินงบคืน	0.00	1,819.00	0.00	1,819.00
5210010102	T/E-โอนเงินให้สรก.	401,503.00	379,400.00	0.00	780,903.00
5210010103	T/E-โอนร/ดม/ดไทบก.	0.00	645.30	0.00	645.30
5210010105	T/E-ปรับเงินฝากคลัง	825,995.58	185,775.00	0.00	1,011,770.58
รวมหน่วยเบิกจ่าย 2033400979		0.00	33,618,490.21	(33,618,490.21)	0.00

ผู้อำนวยการ

(นางสาววิตรี สุวรรณโสภณ)
นักวิชาการเงินและบัญชี