



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย จังหวัดกาฬสินธุ์

ที่ ศธ ๐๒๑๐.๑๘/.....

วันที่ ๒๐ ธันวาคม ๒๕๖๔

เรื่อง งบทดลองและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ประจำปีเดือน พฤศจิกายน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕

เรียน ผู้อำนวยการสำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยจังหวัดกาฬสินธุ์

๑. เรื่องเดิม

ตามหนังสือ สำนักงาน กศน.ได้แจ้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เรื่อง ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะ

๒. ข้อพิจารณา

เพื่อให้ส่วนราชการสามารถจัดทำรายงานการเงินมีคุณภาพ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสสามารถตรวจสอบได้ งานการเงินและบัญชีจึงได้ปิดประกาศงบทดลองและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ประจำปีเดือน พฤศจิกายน ปีงบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๕ ให้ทราบโดยทั่วกัน

๓. กฎหมาย/ระเบียบ/ข้อปฏิบัติ

ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว๑๖๐ ลงวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๔ เรื่อง เกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๔

๔. ข้อเสนอ

๑. จึงเรียนมาเพื่อโปรดทราบ

๒. หากเห็นชอบขอให้โปรดลงนามในประกาศสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รศ.ดร. สุนันท์

(นางวรารพร ศรีบุญรัมย์)

นักวิชาการเงินและบัญชี

- พ่อไปดูแลครอบครัว

ดร.

(นางดวงใจ กลิ่นหอม)

หัวหน้างานการเงิน/บัญชี

- น.ส.พรพรรณ

- ด.ช.อ.อ.อ.อ.

น.ส.

น.ส.อ.อ.อ.

(นางพรทิพย์พา คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์



ประกาศ สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยจังหวัดกาฬสินธุ์
เรื่อง งบทดลอง ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามที่ สำนักงาน กศน.ได้แจ้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เรื่อง ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะเพื่อให้ส่วนราชการ สามารถจัดทำรายงานการเงินที่มีคุณภาพ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสสามารถ ตรวจสอบได้

สำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์ จึงได้ปิดประกาศ งบทดลองประจำเดือนพฤศจิกายน ๒๕๖๔ ตามรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔

(นางพรทิพย์พา คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A.002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 6

วันที่พิมพ์ 09 ธันวาคม 2564

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 2 ประจำปี 2565

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
11010101 เงินสดในมือ	0.00	18,595.00	(18,595.00)	0.00
11010104 เงินทอดวงราชการ	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
11010106 เช็คในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00
11010112 พักเงินนำส่ง	0.00	18,595.00	(18,595.00)	0.00
11010113 พักรอ Clearing	0.00	0.00	0.00	0.00
1101020501 เงินฝากคลัง	929,458.58	9,615.00	(96,320.00)	842,753.58
1101020603 งบฝ ธนาคาร-ในงปบ.	131,699.00	12,514,019.78	(12,514,019.78)	131,699.00
1101020604 งบฝ ธนาคาร-นอกงปบ.	396,660.10	96,320.00	(96,320.00)	396,660.10
1101030101 งบฝ กระแสรายวัน	0.00	0.00	0.00	0.00
1101030102 งบฝ ออมทรัพย์	44,279.23	2,881,800.00	(2,590,820.34)	335,258.89
1101030199 เงินฝากไม่มีรายตัว	32,229.00	0.00	0.00	32,229.00
1102010101 ลานเงินอื่น-ในงปบ.	186,756.00	631,499.00	(264,506.00)	553,749.00
1102010102 ลานเงินอื่น-นอกงปบ.	0.00	0.00	0.00	0.00
1102010108 ลานเงินอื่น-นอก ธพ.	47,504.00	0.00	(47,504.00)	0.00
1102050124 ค่ารับจาก บก.	0.00	12,851,088.78	(12,611,088.78)	240,000.00
1105010105 วัสดุคงคลัง	0.00	0.00	0.00	0.00
1205020101 อาคารสำนักงาน	23,169,391.00	0.00	0.00	23,169,391.00
1205020102 พักอาคารสำนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00

ดำเนินการถูกต้อง



(นางจวรรณภา ศรีกำฟ้า)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.อำเภอเมืองกาฬสินธุ์

ผู้อำนวยการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A.002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 2 ประจำปี 2565

หน้าที่ 2 จากทั้งหมด 6

วันที่พิมพ์ 09 ธันวาคม 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1205020103 คสศ. อาคาร สนง.	(12,072,235.84)	0.00	(126,955.61)	(12,199,191.45)
1205030101 อาคารเพื่อป/ชอื่น	190,000.00	0.00	0.00	190,000.00
1205030103 คสศ.อาคารป/ช อื่น	(189,999.00)	0.00	0.00	(189,999.00)
1205060101 อาคาร&สิ่งป/ทไม่ระบุ	5,000,500.00	0.00	0.00	5,000,500.00
1205060102 คสศ. อาคารไม่ระบุฯ	(4,993,526.72)	0.00	0.00	(4,993,526.72)
1206010101 ครุภัณฑ์สำนักงาน	1,229,640.00	0.00	0.00	1,229,640.00
1206010102 พักครุภัณฑ์สำนักงาน	0.00	0.00	0.00	0.00
1206010103 คสศ ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,180,851.88)	0.00	(4,381.08)	(1,185,232.96)
1206020101 ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	2,989,500.00	0.00	0.00	2,989,500.00
1206020102 พักครุภัณฑ์ยานพาหนะ	0.00	0.00	0.00	0.00
1206020103 คสศ ครุภัณฑ์ยานพาหนะ	(2,989,499.00)	0.00	0.00	(2,989,499.00)
1206040101 ครุภัณฑ์โฆษณา	534,885.72	0.00	0.00	534,885.72
1206040102 พักครุภัณฑ์โฆษณา	0.00	0.00	0.00	0.00
1206040103 คสศ ครุภัณฑ์โฆษณา	(404,024.20)	0.00	(2,225.52)	(406,249.72)
1206100101 ครุภัณฑ์คอมพิวเตอร์	10,619,072.50	0.00	0.00	10,619,072.50
1206100102 พักคอมพิวเตอร์	0.00	0.00	0.00	0.00
1206100103 คสศ คอมพิวเตอร์	(9,348,764.64)	0.00	(45,476.68)	(9,394,241.32)
1206180101 ครุภัณฑ์ไม่ระบุฯ	977,875.00	0.00	0.00	977,875.00

สำเนาถูกต้อง



(นางวรรณภา ศรีคำพี้)
ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอเมืองกาฬสินธุ์
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 2 ประจำปี 2565

หน้าที่ 3 จากทั้งหมด 6

วันที่พิมพ์ 09 ธันวาคม 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1206180102 คสช คุรุภัณฑ์ไม่ระบุฯ	(977,862.00)	0.00	0.00	(977,862.00)
1211010102 พักงานระหว่างสร้าง	0.00	0.00	0.00	0.00
1213010104 พักหักล้างรับโอนส/ท	0.00	0.00	0.00	0.00
2101010102 ช/น การค้า-ภายนอก	0.00	1,579,011.94	(1,651,361.94)	(72,350.00)
2101010103 รับสินค้า / ใบสำคัญ	0.00	1,352,411.66	(1,894,233.66)	(541,822.00)
2101020198 จน.อื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	31,850.71	(31,850.71)	0.00
2102040102 ใบสำคัญค้ำจ่าย	0.00	12,381,123.00	(12,621,123.00)	(240,000.00)
2102040103 W/H tax-บุคคล(03)	0.00	8,749.44	(8,749.44)	0.00
2102040106 W/Htax-กจ.นิติ(53)	0.00	4,047.42	(4,047.42)	0.00
2111020199 เงินรับฝากอื่น	(7,279,378.65)	17,000.00	0.00	(7,262,378.65)
2112010199 เงินประกันอื่น	(654,226.90)	79,320.00	(9,615.00)	(584,521.90)
2116010104 เบิกกินฯรอน้ำส่ง	0.00	8,980.00	(8,980.00)	0.00
2202010101 จทร.รับฯ-ค้ำเงินงาน	(100,000.00)	0.00	0.00	(100,000.00)
3101010101 ร/ดสูงค่าฯจ.สุทธิ	3,409,612.68	0.00	0.00	3,409,612.68
3102010101 ร/ดสูงค่าฯจ.สะสม	(8,561,581.93)	0.00	0.00	(8,561,581.93)
3105010101 ทุนของหน่วยงาน	(1,874,433.63)	0.00	0.00	(1,874,433.63)
4203010101 ร/ด คบ.เงินฝาก	(94.22)	0.00	0.00	(94.22)
4206010102 ร/ดเหลือจ่าย	(2,083.00)	0.00	0.00	(2,083.00)

สำเนาถูกต้อง



(นางวรรณภา ศรีคำพื้)

ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอเมืองกาฬสินธุ์
 รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 2 ประจำปี 2565

หน้าที่ 4 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 09 ธันวาคม 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
4302040101 พักรับเงินอุดหนุน	0.00	0.00	(2,881,800.00)	(2,881,800.00)
4307010103 TR-รับงบบุคลากร	(8,269,210.00)	0.00	(8,260,709.00)	(16,529,919.00)
4307010105 TR-รับงบดำเนินงาน	(123,823.00)	0.00	(998,449.49)	(1,122,272.49)
4307010106 TR-รับงบอุดหนุน	0.00	749.00	(4,803,709.86)	(4,802,960.86)
4307010107 TR-รับงบรายจ่ายอื่น	0.00	0.00	(16,500.00)	(16,500.00)
4307010108 TR-รับงบกลาง	0.00	0.00	0.00	0.00
4308010101 TR-สรก.รับเงินนอก	(1,049,119.75)	0.00	(96,320.00)	(1,145,439.75)
4308010105 TR-ปรับเงินฝากคลัง	(466,320.00)	0.00	(9,615.00)	(475,935.00)
5101010108 ค่าล่วงเวลา	0.00	14,700.00	0.00	14,700.00
5101010115 ค่าตอบแทนพนักงานราชการ	8,269,210.00	8,260,709.00	0.00	16,529,919.00
5101020106 เงินสมทบปปส.-Rel	122,823.00	122,636.00	0.00	245,459.00
5101020108 ค่าชานาน	0.00	3,500.00	0.00	3,500.00
5101030101 เงินช่วยการศึกษาบุตร	0.00	0.00	0.00	0.00
5101040202 เงินช่วยการศึกษาบุตร	0.00	0.00	0.00	0.00
5102010199 คชจ.อบรมในประเทศ	7,800.00	127,300.00	0.00	135,100.00
5103010102 ค่าเบี้ยเลี้ยง	20,480.00	20,480.00	0.00	0.00
5103010103 ค่าที่พัก	15,840.00	2,400.00	0.00	18,240.00
5103010199 คชจ.เดินทางภายในปท.	19,838.00	49,497.00	0.00	69,335.00

สำเนาถูกต้อง



(นางวรรณภา ศรีคำพิ)

ผู้อำนวยการศูนย์ฯ กศน.อำเภอเมืองกาฬสินธุ์

มีราชการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

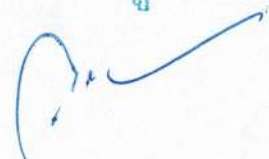
รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 2 ประจำปี 2565

หน้าที่ 5 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 09 ธันวาคม 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5104010104 ค่าวัสดุ	120,971.00	1,780,347.00	0.00	1,901,318.00
5104010112 ค/ขเหมาบริการ-ภายนอก	107,390.00	3,234,208.00	0.00	3,341,598.00
5104020101 ค่าไฟฟ้า	86,690.97	189,142.77	(749.00)	275,084.74
5104020103 ค่าประปา&น้ำบาดาล	6,462.26	18,895.60	0.00	25,357.86
5104020105 ค่าโทรศัพท์	8,790.84	17,106.98	0.00	25,897.82
5104020106 ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม	4,911.30	32,450.98	(3,627.30)	33,734.98
5104020107 ค่าบริการไปรษณีย์	0.00	3,279.00	0.00	3,279.00
5104030207 คชจ.ในการประชุม	0.00	0.00	0.00	0.00
5104030212 ค่าเช่าบิโอดีส์-นอก	0.00	58,926.66	0.00	58,926.66
5104030218 คชจผลิตสงรง/ดเคแ่เคลิน	1,240.00	0.00	0.00	1,240.00
5104030219 ค่าประชาสัมพันธ์	0.00	59,140.00	0.00	59,140.00
5104030299 ค่าโฆษณาอื่น ๆ	0.00	11,400.00	0.00	11,400.00
5104040102 ค่าตอบแทนการปฏิบัติ	52,900.00	71,600.00	0.00	124,500.00
5105010103 ค่าเสื่อม-อาคารสงง.	131,187.39	126,955.61	0.00	258,143.00
5105010109 ค่าเสื่อม-ค.สงง.	4,527.12	4,381.08	0.00	9,908.20
5105010115 ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	2,299.72	2,225.52	0.00	4,525.24
5105010127 ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ	46,992.98	45,476.68	0.00	92,469.66
5107030101 พักเบิกเงินอุดหนุน	0.00	2,881,800.00	0.00	2,881,800.00

สำเนาถูกต้อง



(นางจวรรณภา ศรีกำแหง)

ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอเมืองกาฬสินธุ์
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 2 ประจำปี 2565

หน้าที่ 6 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 09 ธันวาคม 2564

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5209010112 T/Eเบิกเกินส่งคืน	0.00	8,980.00	0.00	8,980.00
5210010102 T/E-โอนเงินให้ศรภ.	466,320.00	9,615.00	0.00	475,935.00
5210010103 T/E-โอนร/ค/ค/ค/ค/ค	2,177.22	0.00	0.00	2,177.22
5210010105 T/E-ปรับเงินค่ากดตั้ง	1,049,119.75	96,320.00	0.00	1,145,439.75
รวมหน่วยเบิกจ่าย 2000200998	0.00	61,738,248.61	(61,738,248.61)	0.00

สำเนาถูกต้อง



(นางวรรณภา ศรีคำหี)
ผู้อำนวยการ กศน.อำเภอเมืองกาฬสินธุ์
รักษาการในตำแหน่ง ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์



ประกาศ สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยจังหวัดกาฬสินธุ์
เรื่อง หมายเหตุประกอบงบการเงิน ประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

ตามที่ สำนักงาน กศน.ได้แจ้งเกณฑ์การประเมินผลการปฏิบัติงานด้านบัญชีภาครัฐ ประจำปี งบประมาณ พ.ศ.๒๕๖๔ เรื่อง ความโปร่งใส มีการเปิดเผยข้อมูลทางบัญชีต่อสาธารณะเพื่อให้ส่วนราชการ สามารถจัดทำรายงานการเงินที่มีคุณภาพ ถูกต้องเป็นปัจจุบัน มีการเปิดเผยข้อมูลอย่างโปร่งใสสามารถ ตรวจสอบได้

สำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์ จึงได้ปิดประกาศ หมายเหตุประกอบงบการเงินประจำเดือน พฤศจิกายน ๒๕๖๔ ตามรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๒๐ เดือน ธันวาคม พ.ศ. ๒๕๖๔


(นางพรทิพย์หา คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2565 งวด 2/2565 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

รหัสหน่วยงาน A002 รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2000200998

	(หน่วย:บาท)
หมายเหตุที่ 1 – เงินสด	
เงินสดในมือ	-
เงินฝากธนาคาร	100,000.00
	<u><u>100,000.00</u></u>
หมายเหตุที่ 2 – เงินฝากธนาคาร	
เงินฝากธนาคาร	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ในงบประมาณ	131,699.00
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - นอกงบประมาณ	396,660.10
เงินฝากธนาคารกรุงไทยอื่นๆ - กระแสรายวัน	-
เงินฝากออมทรัพย์	335,258.89
เงินฝากไม่มีรายตัว	32,229.00
รายได้เทียบเท่าเงินสดอื่น	-
	<u><u>895,846.99</u></u>
หมายเหตุที่ 3 – เงินฝากคลัง	
เงินฝากคลัง	
เงินฝากคลัง	842,753.58
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u><u>842,753.58</u></u>
หมายเหตุที่ 4 – ลูกหนี้เงินยืม	
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	553,749.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณธนาคารพาณิชย์	-
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	<u><u>553,749.00</u></u>
หมายเหตุที่ 5 – ใบบัญชีค้างจ่าย	
ใบบัญชีค้างจ่าย	240,000.00
รวม ใบบัญชีค้างจ่าย	<u><u>240,000.00</u></u>

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2565 งวด 2/2565 ณ วันที่ 30 พฤศจิกายน 2564

รหัสหน่วยงาน A002 รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2000200998

	(หน่วย:บาท)
หมายเหตุที่ 6 – เจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ	
เจ้าหนี้การค้า หน่วยงานภาครัฐ	-
รวม เจ้าหนี้การค้า หน่วยงานภาครัฐ	-
หมายเหตุที่ 7 – เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	
เจ้าหนี้การค้า บุคคลภายนอก	72,350.00
รวม เจ้าหนี้การค้า บุคคลภายนอก	72,350.00
หมายเหตุที่ 8 – บัญชีวัสดุคงคลัง	
วัสดุคงคลัง	-
รวม วัสดุคงคลัง	-