



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย จังหวัดกาฬสินธุ์
ที่ ศธ ๐๒๑๐.๑๙/..... วันที่ ๑๑ มกราคม ๒๕๖๕
เรื่อง งบทดลองและหมายเหตุประกอบงบการเงิน ประจำเดือน ธันวาคม 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 ประจำเดือน ธันวาคม 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

นางพรทิพย์ คาวีวงศ์
นางพรทิพย์ คาวีวงศ์
๑๑ ม.ค. ๒๕๖๕

นางพรทิพย์ คาวีวงศ์
(นางพรทิพย์ คาวีวงศ์)
นักวิชาการเงินและบัญชี

(นายคมสัน สารแสน)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

- ทศพร
- คิงคองแก้ว

นางพรทิพย์ คาวีวงศ์
(นางพรทิพย์ คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์



ประกาศ สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยจังหวัดกาฬสินธุ์
เรื่อง งบทดลอง ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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

สำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์ จึงได้ปิดประกาศ งบทดลองประจำเดือนธันวาคม ๒๕๖๔ ตามรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางพรทิพย์พา คาววงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 1 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 มกราคม 2565

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 0000020002000998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 3 ประจำปี 2565

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1101010101 เงินสดในมือ	0.00	317,213.35	(317,213.35)	0.00
1101010104 เงินอุดหนุนราชการ	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00
1101010106 เช็คในมือ	0.00	0.00	0.00	0.00
1101010112 พักเงินนำส่ง	0.00	316,713.35	(316,713.35)	0.00
1101010113 พักรอ Clearing	0.00	34,709.35	(34,709.35)	0.00
1101020501 เงินฝากคลัง	842,753.58	284,234.00	(38,744.00)	1,088,243.58
1101020603 ง/ฝ ธนาคาร-ในงปม.	131,699.00	15,297,902.05	(15,297,902.05)	131,699.00
1101020604 ง/ฝ ธนาคาร-นอกงปม.	396,660.10	35,824.00	(35,824.00)	396,660.10
1101030101 ง/ฝ กระแสรายวัน	0.00	0.00	0.00	0.00
1101030102 ง/ฝ ออมทรัพย์	335,258.89	4,879,860.51	(1,302,695.20)	3,912,424.20
1101030199 เงินฝากไม่มีราคารั่ว	32,229.00	0.00	0.00	32,229.00
1102010101 ลานเงินขึ้น-ในงปม.	553,749.00	817,666.00	(710,153.00)	661,262.00
1102010102 ลานเงินขึ้น-นอกงปม.	0.00	0.00	0.00	0.00
1102010108 ลานเงินขึ้น-นอก รพ.	0.00	0.00	0.00	0.00
1102050124 ค่ารับจาก บก.	240,000.00	15,096,646.05	(15,336,646.05)	0.00
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

สำเนาถูกต้อง

พิมพ์
(นางพรทิพย์พา คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัด...

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 2 จากทั้งหมด 6

วันที่พิมพ์ 07 มกราคม 2565

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 3 ประจำปี 2565

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1205020103 คสส. อาคาร สนง.	(12,199,191.45)	0.00	(131,187.40)	(12,330,378.85)
1205030101 อาคารเพื่อป/ชอื่น	190,000.00	0.00	0.00	190,000.00
1205030103 คสส.อาคารป/ช อื่น	(189,999.00)	0.00	0.00	(189,999.00)
1205060101 อาคาร&สิ่งป/สไม่ระบุ	5,000,500.00	0.00	0.00	5,000,500.00
1205060102 คสส. อาคารไม่ระบุ	(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 คสส ครุภัณฑ์สำนักงาน	(1,185,232.96)	0.00	(4,527.16)	(1,189,760.12)
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 คสส 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 คสส ครุภัณฑ์โฆษณา	(406,249.72)	0.00	(2,299.68)	(408,549.40)
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 คสส คอมพิวเตอร์	(9,394,241.32)	0.00	(46,993.03)	(9,441,234.35)
1206180101 ครุภัณฑ์ไม่ระบุ	977,875.00	0.00	0.00	977,875.00

สำเนาถูกต้อง

พรทิพย์

(นางพรทิพย์พา ลาวิวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัด...

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

หน้าที่ 3 จากทั้งหมด 6

วันที่พิมพ์ 07 มกราคม 2565

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 0000020002009998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 3 ประจำปี 2565

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
1206180102 คสส ครัวเรือนไม่ระบุ	(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 จ/น การค้า-ภายนอก	(72,350.00)	3,402,723.51	(3,342,373.51)	(12,000.00)
2101010103 รับสินค้า / ใบสำคัญ	(541,822.00)	2,994,275.66	(2,452,453.66)	0.00
2101020198 จ.น.อื่น-หน่วยงานรัฐ	0.00	59,920.75	(59,920.75)	0.00
2102040102 ใบสำคัญทางจ่าย	(240,000.00)	15,134,951.00	(14,894,951.00)	0.00
2102040103 W/H tax-บุคคล(03)	0.00	16,458.74	(16,458.74)	0.00
2102040106 W/Htax-ภ.จ.ด.นิติ(53)	0.00	10,791.72	(10,791.72)	0.00
2111020199 เงินรับฝากอื่น	(7,262,378.65)	0.00	0.00	(7,262,378.65)
2112010199 เงินประกันอื่น	(584,521.90)	38,744.00	(284,234.00)	(830,011.90)
2116010104 เบิกเกินขรอนำส่ง	0.00	34,899.35	(34,899.35)	0.00
2202010101 จพร.รับฯ-ดำเนินงาน	(100,000.00)	0.00	0.00	(100,000.00)
3101010101 ร/คสูงค่าฯจ.สุทธิ	3,409,612.68	0.00	0.00	3,409,612.68
3102010101 ร/คสูงค่าฯจ.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/ค คบ.เงินฝาก	(94.22)	0.00	0.00	(94.22)
4205010110 รายรับจากขายครุภัณฑ์	0.00	500.00	(1,000.00)	(500.00)

สำเนาถูกต้อง

พิมพ์

(นางพรทิพย์พา กาวิวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัด...

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 3 ประจำปี 2565

หน้าที่ 4 จากทั้งหมด 6

วันที่พิมพ์ 07 มกราคม 2565

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
4206010102 ร/คเหลือจ่าย	(2,083.00)	0.00	0.00	(2,083.00)
4206010199 รายได้ในไซกายอื่น	0.00	1,000.00	(1,000.00)	0.00
4302040101 หักรับเงินอุดหนุน	(2,881,800.00)	0.00	(4,878,010.00)	(7,759,810.00)
4303010101 ร/คคบบเงินฝาก	0.00	0.00	(1,850.51)	(1,850.51)
4307010103 TR-รับงบบุคลากร	(16,529,919.00)	0.00	(8,335,200.00)	(24,865,119.00)
4307010105 TR-รับงบค่านินงงาน	(1,122,272.49)	0.00	(1,616,251.45)	(2,738,523.94)
4307010106 TR-รับงบอุดหนุน	(4,802,960.86)	0.00	(7,665,338.81)	(12,468,299.67)
4307010107 TR-รับงบรายจ่ายอื่น	(16,500.00)	0.00	(485,423.00)	(501,923.00)
4307010108 TR-รับงบกลาง	0.00	0.00	(42,550.00)	(42,550.00)
4308010101 TR-สรก.รับเงินนอก	(1,145,439.75)	2,920.00	(38,744.00)	(1,181,263.75)
4308010105 T/R-ปรับเงินฝากคลัง	(475,935.00)	0.00	(281,314.00)	(757,249.00)
5101010108 ค่าล่วงเวลา	14,700.00	3,360.00	0.00	18,060.00
5101010115 ค่าตอบแทนพจนง.ราชการ	16,529,919.00	8,335,200.00	0.00	24,865,119.00
5101020106 เงินสมทบป.ปส.-Rel	245,459.00	248,190.00	0.00	493,649.00
5101020108 ค่าเช่าบ้าน	3,500.00	7,000.00	0.00	10,500.00
5101020116 เงินสมทบกก.เงินทด	0.00	124,000.00	0.00	124,000.00
5101030101 เงินช่วยการศึกษาบุตร	0.00	31,050.00	0.00	31,050.00
5101040202 เงินช่วยการศึกษาบุตร	0.00	11,500.00	0.00	11,500.00

สำเนาถูกต้อง

(ลายเซ็น)

(นางพรทิพย์พา คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 3 ประจำปี 2565

หน้าที่ 5 จากทั้งหมด 6

วันที่พิมพ์ 07 มกราคม 2565

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดยกไป
5102010199 คชจ.อบรมในประเทศ	135,100.00	583,059.00	0.00	718,159.00
5103010102 ค่าเบี้ยเลี้ยง	40,960.00	48,560.00	0.00	89,520.00
5103010103 ค่าที่พัก	18,240.00	25,200.00	0.00	43,440.00
5103010199 คชจ.เดินทางภายในปท.	69,335.00	80,984.00	0.00	150,319.00
5104010104 ค่าวัสดุ	1,901,318.00	2,335,690.00	(105,204.00)	4,131,804.00
5104010112 ค/จ.เหมาบริการ-ภายนอก	3,341,598.00	1,633,146.00	0.00	4,974,744.00
5104020101 ค่าไฟฟ้า	275,084.74	113,515.35	0.00	388,600.09
5104020103 ค่าประปา&น้ำบาดาล	25,357.86	24,873.03	0.00	50,230.89
5104020105 ค่าโทรศัพท์	25,897.82	21,895.38	(9.35)	47,783.85
5104020106 ค่าสื่อสาร&โทรคมนาคม	33,734.98	95,010.04	0.00	128,745.02
5104020107 ค่าบริการไปรษณีย์	3,279.00	3,988.00	0.00	7,267.00
5104030207 คชจ.ในการประชุม	0.00	26,000.00	0.00	26,000.00
5104030212 ค่าเช่าเบ็ดเตล็ด-นอก	58,926.66	58,926.66	0.00	117,853.32
5104030218 คชจ.ผลิตส่งร/ดแผ่นดิน	1,240.00	0.00	0.00	1,240.00
5104030219 ค่าประชาสัมพันธ์	59,140.00	72,250.00	0.00	131,390.00
5104030299 ค่าวัสดุอื่น ๆ	11,400.00	43,940.00	(3,660.00)	51,680.00
5104040102 ค่าตอบแทนการปฏิบัติ	124,500.00	6,400.00	0.00	130,900.00
5105010103 ค่าเสื่อม-อาคารสง.	258,143.00	131,187.40	0.00	389,330.40

สำเนาถูกต้อง

(ลายเซ็น)

(นางพรทิพย์พา คำวิงค์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัด...

รายงานงบทดลองหน่วยเบิกจ่ายรายเดือน

รหัสหน่วยงาน A002 สนง.ปลัดกระทรวงศึกษาธิการ

รหัสหน่วยเบิกจ่าย 000002000200998 สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัย

ประจำงวด 3 ประจำปี 2565

หน้าที่ 6 จากทั้งหมด 6
วันที่พิมพ์ 07 มกราคม 2565

บัญชีแยกประเภท	ยอดยกมา	เดบิต	เครดิต	ยอดคงไป
5105010109 ค่าเสื่อม-ค.สนง.	8,908.20	4,527.16	0.00	13,435.36
5105010115 ค่าเสื่อม-ค.โฆษณา	4,525.24	2,299.68	0.00	6,824.92
5105010127 ค่าเสื่อม-ค.คอมฯ	92,469.66	46,993.03	0.00	139,462.69
5107030101 พักเบิกเงินอุดหนุน	2,881,800.00	4,878,010.00	0.00	7,759,810.00
5209010112 T/Eเบิกเกินส่งคืน	8,980.00	34,899.35	0.00	43,879.35
5210010102 T/E-โอนเงินให้สรภ.	475,935.00	281,314.00	0.00	757,249.00
5210010103 T/E-โอนร/คค/คไหนัก.	2,177.22	500.00	0.00	2,677.22
5210010105 T/E-ปรับเงินฝากคลัง	1,145,439.75	38,744.00	(2,920.00)	1,181,263.75
รวมหน่วยเบิกจ่าย 2000200998	0.00	78,130,165.47	(78,130,165.47)	0.00

สำเนาถูกต้อง



(นางพรทิพย์พา คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์



ประกาศ สำนักงานส่งเสริมการศึกษานอกระบบและการศึกษาตามอัธยาศัยจังหวัดกาฬสินธุ์
เรื่อง หมายเหตุประกอบงบการเงิน ประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔ ปีงบประมาณ ๒๕๖๕

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

สำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์ จึงได้ปิดประกาศ หมายเหตุประกอบงบการเงินประจำเดือน ธันวาคม ๒๕๖๔ ตามรายละเอียดแนบท้ายประกาศนี้

ประกาศ ณ วันที่ ๑๑ เดือน มกราคม พ.ศ. ๒๕๖๕

(นางพรทิพย์พา คาวีวงศ์)

ผู้อำนวยการสำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

สำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

2.2

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2565 งวด 3/2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รหัสหน่วยงาน A002 รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2000200998

	(หน่วย:บาท)
หมายเหตุที่ 1 – เงินสด	
เงินสดในมือ	-
เงินฝากธนาคาร	100,000.00
	<u>100,000.00</u>
หมายเหตุที่ 2 – เงินฝากธนาคาร	
เงินฝากธนาคาร	
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - ในงบประมาณ	131,699.00
เงินฝากธนาคารกรุงไทย - นอกงบประมาณ	396,660.10
เงินฝากธนาคารกรุงไทยอื่นๆ - กระแสรายวัน	-
เงินฝากออมทรัพย์	3,912,424.20
เงินฝากไม่มีรายตัว	32,229.00
รายได้เทียบเท่าเงินสดอื่น	-
	<u>4,473,012.30</u>
หมายเหตุที่ 3 – เงินฝากคลัง	
เงินฝากคลัง	
เงินฝากคลัง	1,088,243.58
รวม เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	<u>1,088,243.58</u>
หมายเหตุที่ 4 – ลูกหนี้เงินยืม	
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ	661,262.00
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ	-
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณธนาคารพาณิชย์	-
รวม ลูกหนี้ระยะสั้น	<u>661,262.00</u>
หมายเหตุที่ 5 – ใบสำคัญค้ำจ่าย	
ใบสำคัญค้ำจ่าย	-
รวม ใบสำคัญค้ำจ่าย	<u>-</u>

สำนักงาน กศน.จังหวัดกาฬสินธุ์

2.2

หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ.2565 งวด 3/2565 ณ วันที่ 31 ธันวาคม 2564

รหัสหน่วยงาน A002 รหัสหน่วยเบิกจ่าย 2000200998

	(หน่วย:บาท)
หมายเหตุที่ 6 – เจ้าหนี้การค้า-หน่วยงานภาครัฐ	
เจ้าหนี้การค้า หน่วยงานภาครัฐ	-
รวม เจ้าหนี้การค้า หน่วยงานภาครัฐ	<u>-</u>
หมายเหตุที่ 7 – เจ้าหนี้การค้า-บุคคลภายนอก	
เจ้าหนี้การค้า บุคคลภายนอก	12,000.00
รวม เจ้าหนี้การค้า บุคคลภายนอก	<u>12,000.00</u>
หมายเหตุที่ 8 – บัญชีวัสดุคงคลัง	
วัสดุคงคลัง	-
รวม วัสดุคงคลัง	<u>-</u>