

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
 รายการเอกสารและข้อมูลเพื่อการตรวจสอบ  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565

บัญชี		รายละเอียด **ต้องการเป็น soft file		วคป. ที่ส่ง
1	งบทดลอง และแยกประเภท	1.1	งบทดลองงบรวม ของหน่วยงาน (กรณีมีมากกว่า 1 กองทุน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
		1.2	งบทดลองแยกแต่ละกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
		1.3	บัญชีแยกประเภทรวม ของหน่วยงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
		1.4	บัญชีแยกประเภทแต่ละกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
	*****	1.5	จัดทำหนังสือรับรองบัญชีเงินฝากธนาคาร (เอกสารแนบ 3) ลงนามโดยผู้บริหารโดยขอให้หน่วยงานส่ง ไฟล์ข้อมูลมาที่ อีเมล erp.cluster@tu.ac.th	
2	งบการเงินรวม	2.1	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2565 (ขอจาก Cluster)	
	งบการเงินแยกหน่วยงาน			
3	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	3.1	งบทึสูงนียอดเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นงวด (สำหรับบัญชีที่แยกจากสมุดธนาคารไม่ตรงกับยอดในบัญชีแยกประเภท)	
		3.2	สมุดคู่มือบัญชีเงินฝากธนาคารหรือ Statement ทุกบัญชี สมุดคู่มือ scan เฉพาะหน้าที่มีเลขบัญชี/ชื่อบัญชี คู่กับหน้าที่แสดงยอด 30 กันยายน 2565 (scan ส่งทางอีเมล)	
		3.3	รายละเอียดเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน	
		3.4	สัญญาค้ำประกันเงินฝากธนาคาร	
		3.5	สมุดคุมเงินสดย่อย/เช็คธนาคาร	
		3.6	เอกสารประกอบรายการค้ำเบิกเงินสดย่อย	
4	ลูกหนี้ระยะสั้น		รายละเอียดแยกตามรายลูกหนี้ และการวิเคราะห์อายุของหนี้ที่ค้างชำระ	
	ลูกหนี้ระยะยาว	4.1	รายงานหรือทะเบียนคุมลูกหนี้ ณ 30 กันยายน 2565	
	รายได้ค้างรับ	4.2	ตารางแยกอายุลูกหนี้ ณ 30 กันยายน 2565	
		4.3	รายละเอียดการคำนวณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)	
		4.4	ภาวะสัญญาผูกพันหรือบันทึกข้อความที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ข้างต้น	
		4.5	รายละเอียดลูกหนี้แต่ละประเภท (ถ้ามี)	
5	เงินลงทุนระยะสั้น	5.1	รายละเอียดและเอกสารประกอบการลงทุน เช่น ตราสาร พันธบัตร สมุดบัญชีฝากประจำ เป็นต้น (scan ส่งทางอีเมล)	
	เงินลงทุนระยะยาว	5.2	ตารางคำนวณดอกเบี้ยค้างรับ/รายงานสรุปยอดเงินฝากธนาคาร อัตราดอกเบี้ย และดอกเบี้ยรับ ณ 30 กันยายน 2565	
		5.3	ข้อบังคับหรือนโยบาย/แผนการลงทุนของมหาวิทยาลัยฯ	
6	สินค้าและวัสดุคงเหลือ	6.1	รายงานสินค้าคงเหลือ และ วัสดุคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2565	
		6.2	รายงานการตรวจนับสินค้าคงเหลือและวัสดุประจำปีงบประมาณ 2565	
		6.3	รายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือและวัสดุคงเหลือ	
7	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		รายละเอียดสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ดังนี้	
		7.1	รายการ และจำนวนเงินแสดงยอดคงเหลือ	
		7.2	สัญญาภาระผูกพันต่าง ๆ (ถ้ามี)	
8	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ		ทะเบียนสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ 30 กันยายน 2565	
	สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	8.1	เอกสารประกอบทะเบียนการได้มาของสินทรัพย์	
	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	8.2	รายงานค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายประจำปีงบประมาณ 2565 (ที่ตรงกันกับ MainWorkSheet)	
		8.3	รายการเพิ่มขึ้นระหว่างงวดประกอบด้วย	
			1. รายการสินทรัพย์, ภาระค้ำประกัน (ถ้ามี)	
			2. วันที่ซื้อ	
			3. จำนวนเงินที่ซื้อ	

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
 รายการเอกสารและข้อมูลเพื่อการตรวจสอบ  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565

บัญชี		รายละเอียด **ต้องการเป็น soft file		วคป. ที่ส่ง
		8.4	รายการลดระหว่างงวดประกอบด้วย	
			1. รายการสินทรัพย์	
			2. วันจำหน่าย	
			3. มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย	
			- ราคาทุน	
			- ค่าเสื่อมราคาสะสมจนถึงวันที่จำหน่าย	
			4. ราคาที่จำหน่าย	
			5. กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์	
		8.5	รายงานการตรวจนับครุภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ 2565	
		8.6	ทะเบียนคุมสินทรัพย์ของทุกหน่วยงาน	
		8.7	รายละเอียดงานระหว่างก่อสร้าง ณ 30 กันยายน 2565 (ที่ตรงกันกับ MainWorkSheet)	
		8.8	รายละเอียดงานระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นอาคารและสิ่งปลูกสร้าง ในระหว่างปีงบประมาณ 2565 เช่น งานระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นส่วนปรับปรุงอาคารบางส่วนและครุภัณฑ์บางส่วน งานระหว่างก่อสร้างที่ลดลงต้องเท่ากับส่วนปรับปรุงอาคารที่เพิ่มขึ้นบวกครุภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้น	
9	เจ้าหนี้ระยะสั้น	9.1	รายละเอียดเจ้าหนี้หรือรายการค้างจ่ายแยกตามรายเจ้าหนี้ (รายงานหรือทะเบียนคุมเจ้าหนี้ ณ 30 กันยายน 2565)	
	เจ้าหนี้ระยะยาว	9.2	จำนวนเงิน	
	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	9.3	วันที่ถึงกำหนดชำระ	
		9.4	สัญญาภาระผูกพัน/หลักประกัน(ถ้ามี)	
10	เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	10.1	รายละเอียดเงินรับฝากแยกรายตัว ณ 30 กันยายน 2565	
	เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	10.2	จำนวนเงิน	
		10.3	วันที่ถึงกำหนดชำระ	
		10.4	สัญญาภาระผูกพัน/หลักประกัน (ถ้ามี)	
11	รายได้รอการรับรู้ระยะสั้นและ	11.1	รายละเอียดรายได้รอการรับรู้ 30 กันยายน 2565	
	รายได้รอการรับรู้ระยะยาว	11.2	จำนวนเงิน	
		11.3	ตารางการรับรู้รายได้	
12	หนี้สินหมุนเวียนอื่น	12.1	รายละเอียดของหนี้สิน (นอกเหนือจากข้อ 9-11) แยกเป็นแต่ละบัญชี ณ 30 กันยายน 2565	
	หนี้สินระยะยาวอื่น		เช่น รายได้รับล่วงหน้า, รายได้รอการรับรู้, หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น	
		12.2	จำนวนเงิน	
		12.3	วันที่ถึงกำหนดชำระ	
		12.4	สัญญาภาระผูกพันหลักประกัน (ถ้ามี)	
13	ภาระผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิด	13.1	ประเภทรายการ	
	ขึ้นภายใน	13.2	จำนวนเงิน	
		13.3	สัญญาเช่าและจำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคต	
14	รายการอื่น ๆ ที่เห็นว่าจำเป็น			
15	ทุน	15.1	สรุปรายการเคลื่อนไหวของทุนในระหว่างปีงบประมาณ 2565 ที่ตรงกันกับ MainWorkSheet	
		15.2	เอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีเพิ่มเติม(ลด)บัญชีทุนระหว่างงวด	
16	ต้นทุนขาย	16.1	รายงานต้นทุนขายประจำปีงบประมาณ 2565	
		16.2	รายละเอียดต้นทุนขายประจำงวดพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ตามประเภทสินค้าหรือแผนก	

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์  
 รายการเอกสารและข้อมูลเพื่อการตรวจสอบ  
 สำหรับปีสิ้นสุด วันที่ 30 กันยายน 2565

บัญชี		รายละเอียด **ต้องการเป็น soft file		วคป. ที่ส่ง
17	รายได้	17.1	ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ หรือข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับรายได้ทุกประเภท ที่บังคับใช้ระหว่างปีงบประมาณ 2565	
	*เฉพาะหน่วยงานที่ถูกสุ่มเลือก	17.2	ทะเบียนคุมหรือรายละเอียดรายได้ทุกประเภท เดือน ต.ค.64 - ก.ย.65	
	15 หน่วยงาน	17.3	ใบสำคัญจ่าย ต.ค.64 - ก.ย.65	
18	ค่าใช้จ่าย	18.1	ระเบียบ คำสั่ง ประกาศ หรือข้อปฏิบัติที่เกี่ยวข้องกับค่าใช้จ่ายทุกประเภท ที่บังคับใช้ระหว่างปีงบประมาณ 2565	
	*เฉพาะหน่วยงานที่ถูกสุ่มเลือก	18.2	ทะเบียนคุมหลักฐานการขอเบิก ทะเบียนคุมใบสำคัญจ่าย และทะเบียนคุมการจ่ายเช็คของค่าใช้จ่ายทุกประเภท	
	15 หน่วยงาน		เดือน ต.ค. 64 - ก.ย.65	
		18.3	ใบสำคัญจ่าย ต.ค.64 - ก.ย.65	

**หมายเหตุ**

1. การตรวจนับทรัพย์สินประจำปีผู้สอบบัญชีจะเข้าตรวจหน่วยงานที่ถูกสุ่มตรวจโดยจะเข้าไปตรวจนับพร้อมกับการตรวจนับประจำปีของหน่วยงาน
2. การสุ่มตรวจรายได้, ค่าใช้จ่าย ทางบริษัทผู้สอบบัญชีแจ้งว่าต้องได้แยกประเภท หรือรับจ่ายเพื่อสุ่มขอเอกสาร

**ข้อมูลที่ขอจากทางส่วนกลาง เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องตรงกัน**

- 1) MainWorkSheet 30 กย 65 ของแต่ละหน่วยงาน **\*ขอจาก Cluster**
- 2) สิ้นทรัพย์/หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น และเรื่องอื่นๆ **\*ขอจากนิติกรของทางมหาวิทยาลัย**  
 บันทึกสรุปรายละเอียดคืบความ และรายงานความคืบหน้าคืบความต่างๆ ของทุกหน่วยงาน  
 โดยขอให้รายงานข้อมูลที่มีภาระผูกพันกับมหาวิทยาลัยระหว่างปีงบประมาณ 2565 จนถึงปัจจุบัน