



บันทึกข้อความ

ส่วนราชการ กองบริหารการคลังกลุ่มภารกิจ โทร. 1027, 2824
ที่ อว 67.03.3/ 281 วันที่ 12 กันยายน 2562
เรื่อง การจัดทำงบการเงินรวมของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562

เรียน คณบดี/ผู้อำนวยการสำนัก/สถาบัน/ศูนย์/โรงพิมพ์/สำนักพิมพ์/โรงพยาบาลธรรมศาสตร์ เฉลิมพระเกียรติ/
โรงเรียนอนุบาลแห่งมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ตามที่ มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์จะต้องจัดทำงบการเงินภาพรวม สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2562 เพื่อส่งกรมบัญชีกลางและสำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน นั้น ในการนี้มหาวิทยาลัยขอให้หน่วยงานซึ่งมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำงบการเงินของหน่วยงานดำเนินการดังนี้

1. ส่งไฟล์บทดลองของหน่วยงาน ตามข้อ 1.1 – 1.6 พร้อมรหัส Mapping (ตัวอย่างที่ 1) มาที่ E-mail accounting_tu@hotmail.co.th ภายในวันที่ 15 พฤศจิกายน 2562

- 1.1 งบทดลองรายได้หน่วยงานรวมโครงการบริการสังคม (ในรูปแบบหน่วยงาน)
- 1.2 งบทดลองรวมเงินอุดหนุนทั่วไปงบคลัง (ในรูปแบบหน่วยงาน)
- 1.3 งบทดลองกองทุนค่าธรรมเนียมการศึกษาเพื่อการพัฒนา (ในรูปแบบหน่วยงาน)
- 1.4 งบทดลองรวมกองทุนวิจัย (ในรูปแบบหน่วยงาน)
- 1.5 งบทดลองรวมกองทุนบริจาค (ในรูปแบบหน่วยงาน)
- 1.6 รายละเอียดรายการระหว่างกันภายในหน่วยงาน และรายละเอียดรายการระหว่างกันภายในมหาวิทยาลัย

2. ให้หน่วยงานจัดทำข้อมูลประกอบงบการเงินตามข้อ 2.1 – 2.10 (ตัวอย่างที่ 2) มาที่ E-mail accounting_tu@hotmail.co.th ภายในวันที่ 29 พฤศจิกายน 2562 ท่านสามารถดาวน์โหลดรูปแบบได้ที่เว็บไซต์กองบริหารการคลังกลุ่มภารกิจ หัวข้อเอกสารดาวน์โหลดหนังสือเวียน

- 2.1 งบแสดงการเปลี่ยนแปลงทุน
- 2.2 ลูกหนี้เงินยืมและลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปีแยกตามอายุหนี้
- 2.3 เงินลงทุนระยะสั้น
- 2.4 เงินลงทุนระยะยาว
- 2.5 ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์
- 2.6 สินทรัพย์ไม่มีตัวตน
- 2.7 การแก้ไขข้อผิดพลาดงวดก่อน
- 2.8 การจัดประเภทรายการใหม่
- 2.9 งบประมาณรายจ่ายประจำปี
- 2.10 การจัดเก็บรายได้แผ่นดิน

3. เมื่อกองบริหารการคลังกลุ่มภารกิจได้รับงบทดลองของหน่วยงานแล้วตามข้อ 1 จะนำข้อมูลดังกล่าวมารอกใน Template งบการเงินของแต่ละหน่วยงาน จากนั้นจะจัดส่งกลับไป E-mail ของแต่ละหน่วยงาน เพื่อตรวจสอบความถูกต้อง ทั้งนี้หากหน่วยงานตรวจสอบพบข้อผิดพลาด โปรดแจ้งกองบริหารการคลังกลุ่มภารกิจ

/เพื่อทำการแก้ไข...

เพื่อทำการแก้ไขให้ถูกต้อง อนึ่งเมื่องบการเงินของหน่วยงานถูกต้องแล้ว ขอให้หน่วยงานส่งเอกสารและไฟล์ข้อมูลตามข้อ 3.1 และ ส่งไฟล์ข้อมูลตามข้อ 3.2 - 3.11 มาที่กองบริหารการคลังกลุ่มภารกิจ ภายในวันที่ 15 ธันวาคม 2562 ภายหลังจากการส่งข้อมูลดังกล่าวแล้ว ห้ามมิให้หน่วยงานปรับปรุงแก้ไขข้อมูลประจำปี 2562

- 3.1 ส่งงบการเงินฉบับที่ถูกต้องสมบูรณ์และบันทึกข้อความนำส่งงบการเงิน การรับรองรายละเอียดประกอบบัญชีและรูปแบบงบการเงิน
- 3.2 บัญชีแยกประเภทของหน่วยงาน
- 3.3 รายละเอียดลูกหนี้
 - 3.3.1 รายงานหรือทะเบียนคุมลูกหนี้
 - 3.3.2 รายละเอียดการคำนวณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ
 - 3.3.3 ทะเบียนคุมลูกหนี้เงินยืมตรงจ่าย ณ สิ้นงวด
- 3.4 ที่ดินอาคารและอุปกรณ์สุทธิ
 - 3.4.1 รายงานค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายประจำปีของหน่วยงาน
 - 3.4.2 ทะเบียนคุมสินทรัพย์ของหน่วยงาน
 - 3.4.3 รายละเอียดงานระหว่างก่อสร้าง ณ สิ้นงวดของหน่วยงาน
 - 3.4.4 รายละเอียดงานระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นอาคารและสิ่งปลูกสร้างระหว่างงวด
- 3.5 เจ้าหนี้ระยะสั้น ทะเบียนคุมหรือรายละเอียดเจ้าหนี้การค้า/เจ้าหนี้เชื่อซื้อเงิน/เจ้าหนี้ระยะสั้นอื่น ณ วันสิ้นงวด
- 3.6 ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย รายละเอียดค่าใช้จ่ายค้างจ่าย ณ วันสิ้นงวด
- 3.7 รายได้รับล่วงหน้า ทะเบียนคุมรายได้รับล่วงหน้าทุกประเภท ณ วันสิ้นงวด
- 3.8 เจ้าหนี้ระยะยาว ทะเบียนคุมหรือรายละเอียดเจ้าหนี้ระยะยาว ณ วันสิ้นงวด
- 3.9 ทุน เอกสารหลักฐานประกอบบัญชีเพิ่ม(ลด)บัญชีทุนระหว่างงวดของหน่วยงาน
- 3.10 ต้นทุนขาย
 - 3.10.1 รายงานต้นทุนขาย งวดปีงบประมาณ 2562
 - 3.10.2 รายละเอียดต้นทุนขายพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้องตามสินค้าหรือแผนก
 - 3.10.3 รายงานตรวจนับสินค้าคงเหลือ
- 3.11 สินทรัพย์/หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นและเรื่องอื่น ๆ บันทึกสรุปรายละเอียดคดีความ และรายงานความคืบหน้าคดีความต่าง ๆ ของหน่วยงาน โดยขอให้รายงานข้อมูลที่มีภาระผูกพันในปีงบประมาณ 2562

จึงเรียนมาเพื่อโปรดดำเนินการต่อไปด้วย จักเป็นพระคุณยิ่ง



(รองศาสตราจารย์ ดร.สมชาย สุภัทรกุล)
รองอธิการบดีฝ่ายการคลัง