

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ข้อมูลประกอบการตรวจสอบบัญชีสำหรับปี 2566
การตรวจสอบบัญชีสิ้นปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ลำดับ	รายการ	รายละเอียดของข้อมูล		CHECK LIST	วคป. ที่ส่ง
1	งบทดลอง และแยกประเภท	1.1	งบทดลองงบรวม ของหน่วยงาน (กรณีมีมากกว่า 1 กองทุน) ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (ขอจาก Cluster)		
		1.2	งบทดลองแยกแต่ละกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (ขอจาก Cluster)		
		1.3	บัญชีแยกประเภทรวม ของหน่วยงาน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
		1.4	บัญชีแยกประเภทแต่ละกองทุน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
	*****		จัดทำหนังสือรับรองบัญชีเงินฝากธนาคาร (เอกสารแนบ 5) ลงนามโดยผู้บริหารโดยขอให้หน่วยงานส่ง ไฟล์ข้อมูล มาที่ อีเมล erp.cluster@tu.ac.th		
2	งบการเงินรวม	2.1	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566 (ขอจาก Cluster)		
	งบการเงินแยกหน่วยงาน				
3	รายงานของผู้สอบบัญชีและ	3.1	สำหรับงวดสิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566		
	รายงานการเงินของแต่ละหน่วยงาน (ถ้ามี)				
4	เงินสดและรายการเทียบเท่าเงินสด	4.1	หนังสือยืนยันยอดเงินฝากธนาคารจากสถาบันการเงิน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 (เอกสารแนบ 3) จัดส่งให้ Cluster ภายในวันที่ 5 ตุลาคม 2566		
		4.2	งบทึ่สูงนียอดเงินฝากธนาคาร ณ วันสิ้นสุด (สำหรับบัญชีที่แยกจากสมุดธนาคารไม่ตรงกับบัญชีแยกประเภท)		
		4.3	สมุดคู่ฝากบัญชีเงินฝากธนาคารหรือ Statement ทุกบัญชี สมุดคู่ฝาก scan เฉพาะหน้าที่มีเลขบัญชี/ชื่อบัญชี คู่กับ หน้าทีแสดงยอด 30 กันยายน 2566 (scan ส่งทางอีเมล)		
		4.4	รายละเอียดเงินฝากที่ติดภาระค้ำประกัน		
		4.5	สัญญาค้ำประกันเงินฝากธนาคาร		
		4.6	สมุดคุมเงินสดย่อย/เช็คธนาคาร		
		4.7	เอกสารประกอบรายการค้างเบิกเงินสดย่อย		
5	ลูกหนี้ระยะสั้น		รายละเอียดแยกตามรายลูกหนี้ และการวิเคราะห์อายุของหนี้ที่ค้างชำระ		
	ลูกหนี้ระยะยาว	5.1	รายงานหรือทะเบียนคุมลูกหนี้ ณ 30 กันยายน 2566		
	รายได้ค้างรับ	5.2	ตารางแยกอายุลูกหนี้ ณ 30 กันยายน 2566		
		5.3	รายละเอียดการคำนวณค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ (ถ้ามี)		
		5.4	ภาวะสัญญาผูกพันหรือบันทึกข้อความที่เกี่ยวข้องกับลูกหนี้ข้างต้น / ค้ำประกัน (ถ้ามี)		
		5.5	รายละเอียดลูกหนี้แต่ละประเภท (ถ้ามี)		
6	เงินลงทุนระยะสั้นและ	6.1	รายละเอียดและเอกสารประกอบการลงทุน เช่น ตาราง พันธบัตร สมุดบัญชีฝากประจำ เป็นต้น (scan ส่งทางอีเมล)		
	เงินลงทุนระยะยาว	6.2	ตารางคำนวณดอกเบี้ยค้างรับ/รายงานสรุปยอดเงินฝากธนาคาร อัตราดอกเบี้ย และดอกเบี้ยรับ ณ 30 กันยายน 2566		
		6.3	ข้อบังคับหรือนโยบาย/แผนการลงทุนของมหาวิทยาลัยฯ		
7	สินค้าและวัสดุคงเหลือ		รายละเอียดสินค้าคงเหลือและวัสดุคงเหลือ ดังนี้		
		7.1	รายงานสินค้าคงเหลือ และ วัสดุคงเหลือ ณ 30 กันยายน 2566		
		7.2	รายงานการตรวจนับสินค้าคงเหลือและวัสดุคงเหลือ ณ สิ้นปี		
		7.3	รายงานการเคลื่อนไหวสินค้าคงเหลือและวัสดุคงเหลือ		
8	สินทรัพย์หมุนเวียนอื่น		รายละเอียดสินทรัพย์หมุนเวียนอื่น ดังนี้		
		8.1	รายการ และจำนวนเงินแสดงยอดคงเหลือ		
		8.2	สัญญาภาระผูกพันต่าง ๆ (ถ้ามี)		

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ข้อมูลประกอบการตรวจสอบบัญชีสำหรับปี 2566
การตรวจสอบบัญชีสิ้นปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ลำดับ	รายการ	รายละเอียดของข้อมูล		CHECK LIST	วคป. ที่ส่ง
9	ที่ดิน อาคารและอุปกรณ์ - สุทธิ	9.1	ทะเบียนสินทรัพย์ถาวร ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
	สินทรัพย์ถาวร/สินทรัพย์ไม่มีตัวตน	9.2	ทะเบียนสินทรัพย์ไม่มีตัวตน ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
	ค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่าย	9.3	เอกสารประกอบทะเบียน (การได้มาของสินทรัพย์)		
		9.4	รายการที่เพิ่มขึ้นระหว่างงวดประกอบด้วย 1. รายการสินทรัพย์,ภาระค้ำประกัน (ถ้ามี) 2. วันที่ซื้อ 3. จำนวนเงินที่ซื้อ		
		9.5	รายการที่ลดลงระหว่างงวดประกอบด้วย 1. รายการสินทรัพย์ 2. วันจำหน่าย 3. มูลค่าตามบัญชี ณ วันที่จำหน่าย - ราคาทุน - ค่าเสื่อมราคาสะสมจนถึงวันที่จำหน่าย 4. ราคาที่จำหน่าย 5. กำไร (ขาดทุน) จากการจำหน่ายสินทรัพย์		
		9.6	รายงานค่าเสื่อมราคาและค่าตัดจำหน่ายประจำปีงบประมาณ 2566 (ที่ตรงกันกับ MainWorkSheet)		
		9.7	รายงานการตรวจนับครุภัณฑ์ประจำปีงบประมาณ 2566		
		9.8	ทะเบียนคุมสินทรัพย์ของทุกหน่วยงาน		
		9.9	รายละเอียดงานระหว่างก่อสร้าง ณ 30 กันยายน 2566 (ที่ตรงกันกับ MainWorkSheet)		
		9.10	รายละเอียดงานระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นอาคารและสิ่งปลูกสร้าง ในระหว่างปีงบประมาณ 2566 เช่น งานระหว่างก่อสร้างที่โอนเป็นส่วนปรับปรุงอาคารบางส่วนและครุภัณฑ์บางส่วน งานระหว่างก่อสร้างที่ลดลงต้องเท่ากับส่วนปรับปรุงอาคารที่เพิ่มขึ้นบวกครุภัณฑ์ที่เพิ่มขึ้น		
10	เจ้าหนี้ระยะสั้น	10.1	รายละเอียดเจ้าหนี้หรือรายการค้างจ่ายแยกตามรายเจ้าหนี้ (รายงานหรือทะเบียนคุมเจ้าหนี้ ณ 30 กันยายน 2566)		
	เจ้าหนี้ระยะยาว	10.2	จำนวนเงิน		
	ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	10.3	วันที่ถึงกำหนดชำระ		
		10.4	สัญญาภาระผูกพัน/หลักประกัน (ถ้ามี)		
11	เงินรับฝากและเงินประกันระยะสั้น	11.1	รายละเอียดเงินรับฝากแยกรายตัว ณ 30 กันยายน 2566		
	เงินรับฝากและเงินประกันระยะยาว	11.2	จำนวนเงิน		
		11.3	วันที่ถึงกำหนดชำระ		
		11.4	สัญญาภาระผูกพัน/หลักประกัน (ถ้ามี)		
12	รายได้รอการรับรู้ระยะสั้นและ	12.1	รายละเอียดรายได้รอการรับรู้ 30 กันยายน 2566		
	รายได้รอการรับรู้ระยะยาว	12.2	จำนวนเงิน		
		12.3	ตารางการรับรู้รายได้แต่ละรายการ		
13	หนี้สินหมุนเวียนอื่นและ	13.1	รายละเอียดของหนี้สิน (นอกเหนือจากข้อ 10-12) แยกเป็นแต่ละบัญชี ณ 30 กันยายน 2566 เช่น รายได้รับล่วงหน้า, รายได้รอการรับรู้, หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		
	หนี้สินไม่หมุนเวียนอื่น		13.2	จำนวนเงิน	
		13.3	วันที่ถึงกำหนดชำระ		
		13.4	สัญญาภาระผูกพันหลักประกัน (ถ้ามี)		

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
ข้อมูลประกอบการตรวจสอบบัญชีสำหรับปี 2566
การตรวจสอบบัญชีสิ้นปี สิ้นสุดวันที่ 30 กันยายน 2566

ลำดับ	รายการ	รายละเอียดของข้อมูล		CHECK LIST	วตป. ที่ส่ง
14	ภาวะผูกพันและหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายในหน้า	14.1	รายละเอียดประเภทรายการและสัญญาที่เกี่ยวข้อง ได้แก่ สัญญาเช่าดำเนินการ, สัญญาการให้บริการ, เงินอุดหนุน พัฒนาความชำนาญเฉพาะทางให้อาจารย์ เป็นต้น		
		14.2	จำนวนเงินที่มีภาวะผูกพันแยกแต่ละสัญญา ณ วันที่ 30 กันยายน 2566 ตามระยะเวลาผูกพันโดยแยกแต่ละช่วงเวลา ดังนี้		
			1. ไม่เกิน 1 ปี		
			2. เกิน 1 ปี แต่ไม่เกิน 5 ปี		
			3. เกิน 5 ปี		
		14.3	สัญญาเช่าและจำนวนเงินที่ต้องจ่ายในอนาคต		
		14.4	ข้อมูลอื่นที่เกี่ยวข้องได้แก่ หลักประกัน (ถ้ามี)		
15	หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายในหน้า (ถ้ามี)	15.1	คดีความที่ถูกฟ้องร้องและความคืบหน้าของแต่ละคดี ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
	ทั้งจากกองกฎหมายกลาง และ	15.2	จำนวนเงินหนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้นภายในหน้า		
	แต่ละหน่วยงานที่เกิดขึ้น	15.3	ชื่อสำนักกฎหมาย/ทนายความที่ดูแลของแต่ละคดีความ เพื่อจัดทำ Legal Confirmation ที่เกี่ยวข้อง ณ วันที่ 30 กันยายน 2566		
16	รายการอื่น ๆ ที่เห็นว่าจำเป็น				
17	ทุน	17.1	สรุปรายการเคลื่อนไหวของทุนในระหว่างปีงบประมาณ 2566 ที่ตรงกับ MainWorkSheet		
		17.2	เอกสารหลักฐานประกอบการบันทึกบัญชีเพิ่ม(ลด)บัญชีทุนระหว่างงวด		
18	ต้นทุนขาย	18.1	รายงานต้นทุนขายประจำปีงบประมาณ 2566		
		18.2	รายละเอียดต้นทุนขายประจำงวดพร้อมเอกสารหลักฐานที่เกี่ยวข้อง ตามประเภทสินค้าหรือแผนก		

หมายเหตุ

- การตรวจนับทรัพย์สินประจำปีผู้สอบบัญชีจะเข้าตรวจหน่วยงานที่ถูกสุ่มตรวจโดยจะเข้าไปตรวจนับพร้อมกับการตรวจนับประจำปีของหน่วยงาน

ข้อมูลที่ขอจากทางส่วนกลาง เพื่อให้ข้อมูลถูกต้องตรงกัน

- MainWorkSheet 30 กย 66 ของแต่ละหน่วยงาน *ขอจาก Cluster
- สินทรัพย์/หนี้สินที่อาจจะเกิดขึ้น และเรื่องอื่นๆ *ขอจากนิติกรของทางมหาวิทยาลัย
บันทึกสรุปรายละเอียดคดีความ และรายงานความคืบหน้าคดีความต่างๆ ของทุกหน่วยงาน
โดยขอให้รายงานข้อมูลที่มีภาวะผูกพันกับมหาวิทยาลัยระหว่างปีงบประมาณ 2566 จนถึงปัจจุบัน