



ฉบับที่ ๓/๒๕๖๒



จดหมายบันทึก

ระหว่าง เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ

กับ รองศาสตราจารย์ เกศินี วิฑูรชาติ
ตำแหน่ง อธิการบดี
ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ความเห็นหรือคำถาม	คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ
<p>เพื่อให้การนำเสนองบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ ๓๐ กันยายน ๒๕๕๗ - ๒๕๖๑ ของมหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์ เป็นไปตามรูปแบบการนำเสนองบการเงินของหน่วยงานภาครัฐ และสอดคล้องกับมาตรฐานการบัญชีภาครัฐที่กระทรวงการคลัง กำหนด ตามหนังสือกรมบัญชีกลาง ที่ กค ๐๔๒๓.๒/ว ๒๓๗ ลงวันที่ ๘ กันยายน ๒๕๕๗ เรื่อง แนวปฏิบัติทางบัญชีประกอบ มาตรฐานการบัญชีภาครัฐ และที่ กค ๐๔๑๐.๓/ว ๓๕๗ ลงวันที่ ๑๕ สิงหาคม ๒๕๖๑ เรื่อง รูปแบบการนำเสนอรายงานการเงิน ของหน่วยงานภาครัฐ นั้น</p> <p>สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดิน ขอทราบข้อมูลเพิ่มเติม เพื่อประโยชน์ในการตรวจสอบการเปิดเผยข้อมูลในหมายเหตุ ประกอบงบการเงินของมหาวิทยาลัยในแต่ละปี โดยขอให้กรอก ข้อมูลทำรายละเอียดเพิ่มเติม ดังนี้</p> <ol style="list-style-type: none">๑) ลูกหนี้ระยะสั้น (ตารางแนบ ๑ และ ๒)๒) เงินลงทุนระยะสั้น (ตารางแนบ ๓)๓) เงินลงทุนระยะยาว (ตารางแนบ ๔ และ ๕)๔) สินค้าคงเหลือ (ตารางแนบ ๖)๕) รายละเอียดสัญญาเช่าการเงิน (ตารางแนบ ๗)๖) รายละเอียดสัญญาเช่าดำเนินงาน (ตารางแนบ ๘)๗) รายละเอียดสัญญาจัดซื้อจัดจ้างอื่น (ตารางแนบ ๙) <p>จึงขอให้ท่านกำชับให้หน่วยงานที่รับผิดชอบจัดทำข้อมูล ตามแบบฟอร์มที่แนบมาพร้อมนี้ และจัดส่งเอกสารและข้อมูลให้ สำนักงานการตรวจเงินแผ่นดินตรวจสอบภายในวันที่ ๘ พฤษภาคม ๒๕๖๒ จะขอบคุณยิ่ง</p> <p><i>อรุณี ใจจันทร์</i> (นางอารี ใจจันทร์) เจ้าหน้าที่ตรวจสอบ วันที่ ๒๖ เมษายน ๒๕๖๒</p> <p>สำนักตรวจสอบการเงินและบริหารพัสดุที่ ๒๐ กลุ่มที่ ๒ โทร. ๐ ๒๒๗๑ ๘๐๐๐ ต่อ ๘๑๙๕ โทรสาร ๐ ๒๖๑๘ ๕๗๙๘ ไปรษณีย์อิเล็กทรอนิกส์ audit.tu@oag.go.th</p>	<p>คำชี้แจงของเจ้าหน้าที่ผู้รับตรวจ</p>

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 ชื่อหน่วยงาน.....
 บัญชีลูกหนี้ระยะสั้น

(หน่วย : บาท)

รายการ	2557	2558	2559	2560	2561
ลูกหนี้เงินยืมในงบประมาณ					
ลูกหนี้เงินยืมนอกงบประมาณ					
เงินจ่ายล่วงหน้า					
เงินจ่ายให้หน่วยงานย่อย					
รายได้ค้างรับ					
รวม					
ลูกหนี้การค้า-บุคคลภายนอก					
ลูกหนี้อื่น-บุคคลภายนอก					
หัก ค่าเผื่อหนี้สงสัยจะสูญ					
ลูกหนี้การค้าและลูกหนี้อื่น (สุทธิ)					
รวมลูกหนี้ระยะสั้น					

- หมายเหตุ : 1. หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"
 2. ยอดรวมต้องตรงกับงบการเงินของหน่วยงานที่จัดส่งให้ส่ง.

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ชื่อหน่วยงาน.....

บัญชีลูกหนี้ระยะสั้น

ลูกหนี้เงินยืมและลูกหนี้การค้า ณ วันสิ้นปี แยกตามอายุหนี้ ดังนี้

(หน่วย : บาท)

ลูกหนี้เงินยืม	ยังไม่ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	ถึงกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	เกินกำหนดชำระและการส่งใช้ใบสำคัญ	รวม
2557				
2558				
2559				
2560				
2561				
ลูกหนี้การค้า-ทุน	ยังไม่ถึงกำหนดชำระ	เกินกำหนดชำระไม่เกิน 30 วัน	เกินกำหนดชำระเกินกว่า 30 วัน	รวม
2557				
2558				
2559				
2560				
2561				

หมายเหตุ : 1. หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"

2. ยอดรวมต้องตรงกับงบการเงินของหน่วยงานที่จัดส่งให้สตง.

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ชื่อหน่วยงาน.....

เงินลงทุนระยะสั้น

หน่วย : บาท

	หลักทรัพย์เพื่อค้า					หลักทรัพย์เพื่อขาย					เงินลงทุน					ตราสารหนี้ที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี				
	2557	2558	2559	2560	2561	2557	2558	2559	2560	2561	2557	2558	2559	2560	2561	2557	2558	2559	2560	2561
ตราสารหนี้																				
ตราสารทุน																				
ค่าเผื่อการปรับมูลค่า																				
ค่าเผื่อการด้อยค่า																				
รวมเงินลงทุนระยะสั้น																				

หมายเหตุ : 1. หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"

2. ยอดรวมต้องตรงกับงบการเงินของหน่วยงานที่จัดส่งให้สดง.

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ชื่อหน่วยงาน.....

เงินลงทุนระยะยาว

หน่วย : บาท

เงินลงทุนในหน่วยงานรวม

	2557		2558		2559		2560		2561	
	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน
บริษัท.....										
บริษัท.....										
บริษัท.....										
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า										
สุทธิ										

เงินลงทุนในหน่วยงานที่ถูกควบคุม

	2557		2558		2559		2560		2561	
	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน	สัดส่วนการลงทุน	จำนวนเงิน
บริษัท.....										
หัก ค่าเผื่อการด้อยค่า										
สุทธิ										

หมายเหตุ : 1. หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"

2. ยอดรวมต้องตรงกับงบการเงินของหน่วยงานที่จัดส่งให้ส่ง.

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ชื่อหน่วยงาน.....

เงินลงทุนระยะยาวอื่น

หน่วย : บาท

	หลักทรัพย์เพื่อขาย					ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด					เงินลงทุนทั่วไป				
	2557	2558	2559	2560	2561	2557	2558	2559	2560	2561	2557	2558	2559	2560	2561
ตราสารหนี้															
ตราสารทุน															
ค่าเผื่อการปรับมูลค่า															
ค่าเผื่อการด้อยค่า															
รวมเงินลงทุนระยะยาว															
หัก ตราสารหนี้ส่วนที่จะครบกำหนดภายใน 1 ปี															
รวมเงินลงทุนระยะยาว - สุทธิ															

เงินลงทุนระยะยาวในตราสารหนี้ข้างต้น แยกตามระยะเวลาที่จะครบกำหนด ดังนี้

	ครบกำหนดภายใน														
	1 ปี					2 - 5 ปี					6 - 10 ปี				
	2557	2558	2559	2560	2561	2557	2558	2559	2560	2561	2557	2558	2559	2560	2561
หลักทรัพย์เพื่อขาย															
ตราสารหนี้ที่จะถือจนครบกำหนด															
บริษัท.....															
บริษัท.....															
รวม															

หมายเหตุ : 1. หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"

2. ยอดรวมต้องตรงกับงบการเงินของหน่วยงานที่จัดส่งให้แสดง.

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ชื่อหน่วยงาน.....

รายละเอียดสินค้าคงเหลือ

หน่วย: บาท

ปีงบประมาณ	วัตถุประสงค์	สินค้าระหว่างผลิต	สินค้าสำเร็จรูป	ค่าเพื่อการปรับมูลค่าสินค้า	รวม
2557					
2558					
2559					
2560					
2561					
รวมทั้งสิ้น					

หมายเหตุ :

1. หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"
2. ยอดรวมต้องตรงกับงบการเงินของหน่วยงานที่จัดส่งให้สดง.

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 ชื่อหน่วยงาน.....
 รายละเอียดสัญญาเช่าการเงิน

หน่วย : บาท

ปี งบประมาณ	ลำดับ ที่	สัญญาเลขที่	รายละเอียดสัญญา	วันที่ทำสัญญา	คู่สัญญา	วันที่เริ่ม - วันที่สิ้นสุด สัญญา	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ยอดหนี้ค้างชำระ ณ 30 กันยายน ของแต่ละปี				ภาวะผูกพันตามสัญญา										
								จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย		ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน		จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญา			มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย							
								หนี้ถึงกำหนดจ่าย ภายใน 1 ปี	หนี้ถึงกำหนดจ่าย เกิน 1 ปี	หนี้ถึงกำหนดจ่าย ภายใน 1 ปี	หนี้ถึงกำหนดจ่าย เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี					
2557	1																					
	2																					
	3																					
	...																					
รวม																						
2558	1																					
	2																					
	3																					
	...																					
รวม																						
2559	1																					
	2																					
	3																					
	...																					
รวม																						
2560	1																					
	2																					
	3																					
	...																					
รวม																						
2561	1																					
	2																					
	3																					
	...																					
รวม																						
รวมทั้งสิ้น																						

หมายเหตุ : หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์
 ชื่อหน่วยงาน.....
 รายละเอียดสัญญาเช่าดำเนินงาน

หน่วย : บาท

ปี งบประมาณ	ลำดับ ที่	สัญญาเลขที่	รายละเอียดสัญญา	วันที่ทำสัญญา	คู่สัญญา	วันที่เริ่ม - วันที่สิ้นสุด สัญญา	จำนวนเงิน ตามสัญญา	ยอดหนี้ค้างชำระ ณ 30 กันยายน ของแต่ละปี				ภาระผูกพันตามสัญญา					
								จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย		ดอกเบี้ยจ่ายตามสัญญาเช่าการเงิน		จำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่ายตามสัญญา			มูลค่าปัจจุบันของจำนวนเงินขั้นต่ำที่ต้องจ่าย		
								หนี้ถึงกำหนดจ่าย ภายใน 1 ปี	หนี้ถึงกำหนดจ่าย เกิน 1 ปี	หนี้ถึงกำหนดจ่าย ภายใน 1 ปี	หนี้ถึงกำหนดจ่าย เกิน 1 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี	ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี
2557	1																
	2																
	3																
	...																
รวม																	
2558	1																
	2																
	3																
	...																
รวม																	
2559	1																
	2																
	3																
	...																
รวม																	
2560	1																
	2																
	3																
	...																
รวม																	
2561	1																
	2																
	3																
	...																
รวม																	
รวมทั้งสิ้น																	

หมายเหตุ : หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"

มหาวิทยาลัยธรรมศาสตร์

ชื่อหน่วยงาน.....

รายละเอียดสัญญาจัดซื้อจัดจ้างอื่น (นอกเหนือจากสัญญาเช่าการเงิน และสัญญาเช่าดำเนินงาน)

หน่วย : บาท

ปีงบประมาณ	ลำดับที่	สัญญาเลขที่	รายละเอียดสัญญา	วันที่ทำสัญญา	คู่สัญญา	วันที่เริ่ม - วันที่สิ้นสุดสัญญา	จำนวนเงินตามสัญญา	จำนวนเงินที่ต้องจ่ายตามสัญญา		
								ไม่เกิน 1 ปี	1-5 ปี	เกิน 5 ปี
2557	1									
	2									
	3									
	...									
รวม										
2558	1									
	2									
	3									
	...									
รวม										
2559	1									
	2									
	3									
	...									
รวม										
2560	1									
	2									
	3									
	...									
รวม										
2561	1									
	2									
	3									
	...									
รวม										
รวมทั้งสิ้น										

หมายเหตุ : หากไม่มีรายการให้ระบุ "ไม่มี"