**SPANM BIL. 4/2019 LAMPIRAN A5: BUKU LEJAR UTAMA AKAUN DEPOSIT**

# BUKU LEJAR UTAMA AKAUN DEPOSIT TERIMAAN/BAYARAN SEPERTI PADA: ……………………….

**AKAUN DEPOSIT :** (1)

**KOD AKAUN DEPOSIT :** (2) **KUMPULAN PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG :** (3) **KUMPULAN PTJ & PTJ PEMBAYAR :** (4)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tarikh** | **ID****Subsidiari** | **Nama Syarikat/ Individu** | **No. Kontrak/ No. Kad Pengenalan** | **No. Rujukan****Dokumen Kewangan** | **Debit****(Dt) RM** | **Kredit****(Kt) RM** | **Baki****(Dt)/ Kt RM** |
| (5) | (6) | (7) | (8) | (9) | (10) | (11) | (12) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

Jawatan :

**Keterangan** :

1. Nama akaun deposit diselenggara
2. Kod akaun deposit diselenggara
3. Kumpulan PTJ & PTJ Dipertanggungkan
4. Kumpulan PTJ & PTJ yang menyelenggara akaun deposit
5. Tarikh dokumen/ transaksi berlaku
6. ID Subsidiari (jika berkaitan)
7. Nama syarikat seperti di dalam Kontrak/ Sebutharga/ Pesanan Kerajaan
8. No. Kontrak yang telah ditandatangan bersama pihak Kerajaan/ No. Sebutharga/ No. Pesanan Kerajaan
9. No. Rujukan dokumen seperti No. Resit, No. Baucar, No. Jurnal, dan sebagainya
10. Amaun transaksi semasa pengeluaran (pemulangan deposit/ pelarasan).
11. Amaun transaksi semasa dimasukkan (terimaan deposit/ pelarasan).
12. i) amaun bagi baki awal bulan, tahun atau baki dibawa ke hadapan; atau

ii) amaun untuk transaksi semasa = baki (12) baris di atas + (11) semasa – (10) semasa.

**SPANM BIL. 4/2019 LAMPIRAN A6: BUKU LEJAR KECIL (SUBSIDIARI) AKAUN DEPOSIT**

|  |
| --- |
| **BUKU LEJAR KECIL (SUBSIDIARI) AKAUN DEPOSIT TERIMAAN/BAYARAN****SEPERTI PADA : …………………..** |
| AKAUN DEPOSIT | : (1) |  |  |  |
| KOD DEPOSIT |  | : (2) |  |  |  |
| KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG | : (3) |  |  |  |
| KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR | : (4) |  |  |  |
| ID Subsidiari & Nama Syarikat : (5) |  |  |  |  |
| Nombor Kontrak : (6)Tarikh Akhir Pegangan Deposit : (7) |  |  |  |  |
| Tarikh | Perihal | Nombor Rujukan Dokumen Kewangan | Debit(Dt) RM | Kredit(Kt) RM | Baki(Dt)/Kt RM |
| (8) | (9) | (10) | (11) | (12) | (13) |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Keterangan :**1. Nama akaun deposit diselengara.
2. Kod akaun deposit diselenggara
3. Kumpulan PTJ & PTJ yang dipertanggungkan
4. Kumpulan PTJ & PTJ yang menyelenggara akaun deposit
5. Nama syarikat seperti di dalam Kontrak/ Sebutharga/ Pesanan Kerajaan
6. No. Kontrak yang telah ditandatangani bersama pihak Kerajaan/ No Sebutharga/No. Pesanan Kerajaan
7. Tarikh akhir Deposit boleh disimpan
8. Tarikh dokumen/ transaksi berikutnya Akaun Deposit
9. Ringkasan transaksi berkenaan Akaun Deposit
10. No. Rujukan dokumen seperti No. Resit, No. Baucar, No. Jurnal, dan sebagainya.
11. Amaun transaksi semasa pengeluaran (pemulangan deposit/ pelarasan). Rujuk kepada Buku Lejar Utama.
12. Amaun transaksi semasa dimasukkan (terimaan deposit/ pelarasan). Rujuk kepada Buku Lejar Utama.
13. Baki bermaksud baki bersih akaun iaitu amaun Kredit (12) tolak amaun Debit (11)
 |

**LAMPIRAN A7: SENARAI BAKI PENDEPOSIT/ PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA – SUBSIDIARI DALAM iGFMAS)**

|  |
| --- |
| **SENARAI BAKI PENDEPOSIT/PEMEGANG DEPOSIT KERAJAAN****SEPERTI PADA ……………….** |
| AKAUN DEPOSIT | : |  |  |  |
| KOD AKAUN DEPOSIT | : |  |  |  |
| KUMP. PTJ & PTJ DIPERTANGGUNG | : |  |  |  |
| KUMP. PTJ & PTJ PEMBAYAR | : |  |  |  |
| **BIL.** | **NAMA PENDEPOSIT** | **NO.****RUJUKAN** | **TARIKH****DEPOSIT** | **TEMPOH****PEGANGAN** | **BAKI****(RM)** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | Baki pada …………… |  |  |  |  |
| Disediakan oleh : |  |  | Disahkan oleh : |  |
| ……………….. |  |  | ……………… |  |
| Tandatangan: |  |  | Tandatangan: |  |
| Nama dan Cop: |  |  | Nama dan Cop: |  |
| Jawatan: |  |  | Jawatan: |  |
| **Nota :** |  |  |  |  |  |
| 1. Satu (1) penyata untuk satu kod akaun deposit
2. Satu (1) senarai diambil kira daripada baki di dalam Buku Lejar Kecil (Subsidiari).
3. Deposit hendaklah diwartakan apabila tempoh tidak dituntut melebihi 12 bulan (Akaun Deposit Terimaan).
 |

**LAMPIRAN A8: SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN**

**(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA)**

|  |
| --- |
| **SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN****(PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA – SUBSIDIARI DALAM iGFMAS)** |
| Seperti pada ……………………………….. |
|  | Akaun Deposit |  | : |  |
|  | Kod Akaun Deposit | : |  |
|  | Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |  |
|  | Kump. PTJ & PTJ Pembayar | : |  |
|  | Baki di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun (Terperinci) | : | **RM** |
| 1. | Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Laporan Kedudukan Subsidiari adalah: |
|  | 1.1 | Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepat dan betul. |
|  | 1.2 | Berbeza. Seperti di Lampiran A8a |
|  | 1.3 | Bersama-sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit(bulanan/ suku tahunan/ tahunan)\* |
| 2. | Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi : |
|  | 2.1 | AP155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan \* |
|  |  |  |
|  | 2.2 | AP159 - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) denganLaporan Kedudukan Subsidiari |
|  | 2.3 | AP162 - Tindakan telah diambil ke atas Akaun Deposit yang tidak dituntut selepas 12 bulan |
| ( ………………………………………… ) |
| Nama Pegawai / Jawatan |
|  |  | Cop Jabatan |  |  |
| **Nota :** |
| \* | : potong mana yang tidak berkenaan |  |  |
| / | : Sila tandakan dikotak yang berkenaan. |  |  |

# PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN (PERSEKITARAN ELEKTRONIK SEPENUHNYA - SUBSIDIARI DALAM iGFMAS)

Seperti Pada ..........................

|  |  |
| --- | --- |
| Akaun Deposit | : |
| Kod Akaun Deposit | : |
| Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |
| Kump. PTJ & PTJ Pembayar |  |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Bil.** | **Perihal Terimaan/****Bayaran/ Pelarasan** | **Tindakan** | **Tarikh****Dokumen** | **No. Rujukan****Dokumen** | **Amaun****(RM)** |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |

|  |
| --- |
| **SIJIL PENGESAHAN BAKI AKAUN DEPOSIT TERIMAAN****(PERSEKITARAN SEPARA ELEKTRONIK – SUBSIDIARI LUAR iGFMAS)** |
| Seperti pada ……………………………….. |
|  | Akaun Deposit |  | : |  |
|  | Kod Akaun Deposit | : |  |
|  | Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |  |
|  | Kump. PTJ & PTJ Pembayar | : |  |
|  | Baki di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun (Terperinci) | : | **RM** |
| 1. | Selaras dengan Arahan Perbendaharaan 143(b), disahkan baki Akaun Deposit di atas mengikut Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Buku Lejar Utama Deposit adalah: |
|  | 1.1 | Transaksi perakaunan diakaunkan pada struktur kod perakaunan yang tepatdan betul. |
|  |  |  |
|  | 1.2 | Berbeza. Seperti di Lampiran A9a |
|  |  |  |
|  | 1.3 | Bersama-sama ini disertakan Senarai Baki Pendeposit(bulanan/ suku tahunan/ tahunan kepada Bahagian Akaun, Kementerian)\* |
| 2. | Adalah disahkan bahawa Arahan Perbendaharaan seperti berikut adalah dipatuhi : |
|  | 2.1 | AP155 - Akaun ini masih / tidak diperlukan \* |
|  | 2.2 | AP159 - Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) dengan Buku Lejar Kecil (Subsidiari) |
|  |  |  |
|  | 2.3 | AP162 - Tindakan telah diambil ke atas Akaun Deposit yang tidak dituntut |
| selepas 12 bulan( ………………………………………… ) |
| Nama Pegawai / Jawatan |
|  |  | Cop Jabatan |  |  |
| **Nota :** |
| \* | : potong mana yang tidak berkenaan |  |  |
| / | : Sila tandakan dikotak yang berkenaan. |  |  |

**SPANM BIL. 4/2019 LAMPIRAN A9a: PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN**

**(PERSEKITARAN SEPARA ELEKTRONIK)**

|  |
| --- |
| **PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN**Seperti pada ……………………………….. |
|  | Akaun Deposit | : |  |  |
|  | Kod Akaun Deposit | : |  |  |
|  | Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |  |  |
|  | Kump. PTJ & PTJ Pembayar | : |  |  |
| **Butiran** | **Amaun (RM)** |
| **Baki Buku Lejar Utama Deposit Jabatan/PTJ\*** |  |  |  |
| Debit/Kredit\* |  |  |  |
| **Tambah:** |  |  |  |  |
| Kredit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira oleh dalam Buku Lejar Utama Deposit |  |
| (*Senarai A dilampirkan*) |  |  |
| Debit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkira |  |  |
| di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) |  |
| (*Senarai B dilampirkan*) |  |  |
| **Kurang:** |  |  |  |  |
| Debit di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) yang tidak diambilkira oleh Buku Lejar Utama Deposit |  |
| (*Senarai C dilampirkan*) |  |  |
| Kredit di Buku Lejar Utama Deposit yang tidak diambilkira |  |  |
| di Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci) |  |
| (*Senarai D dilampirkan*) |  |  |
| **Baki Laporan Liabiliti Mengikut Kod Akaun Deposit (Terperinci)**Debit/Kredit \* |  |
| *Nota : \* potong mana yang tidak berkenaan* |
| **Disediakan oleh:** | **Disahkan oleh:** |  |
| Tandatangan | : | Tandatangan | : |  |
| Nama | : | Nama | : |  |
| Jawatan | : | Jawatan | : |  |

**SPANM BIL. 4/2019 LAMPIRAN A9b: PENYATA PENYESUAIAN AKAUN DEPOSIT TERIMAAN**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  | **Senarai A** |  |  |  |  |  | **Senarai B** |
| **PENYATA KREDIT DI LAPORAN LIABILITI MENGIKUT KOD AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI) YANG TIDAK****DIAMBILKIRA OLEH BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT**Seperti pada ………………………. | **PENYATA DEBIT DI BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH LAPORAN LIABILITI MENGIKUT KOD AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI)**Seperti pada ………………………. |
| Kod Akaun Deposit |  | : |  | Kod Akaun Deposit |  | : |  |
| Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |  | Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |  |
| Kod Akaun Deposit |  | : |  | Kod Akaun Deposit |  | : |  |
| **BIL.** | **TARIKH** | **NO. RUJ** | **BUTIRAN** | **AMAUN****(RM)** | **BIL.** | **TARIKH** | **NO. RUJ** | **BUTIRAN** | **AMAUN****(RM)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **JUMLAH** |  | **JUMLAH** |  |
| **Disediakan oleh:** |  |  |  | **Disediakan oleh:** |  |  |  |
| Tandatangan | : |  |  | Tandatangan | : |  |  |
| Nama |  | : |  |  | Nama |  | : |  |  |
| Jawatan | : |  |  | Jawatan | : |  |  |
| **Disahkan oleh:** |  |  |  | **Disahkan oleh:** |  |  |  |
| Tandatangan | : |  |  | Tandatangan | : |  |  |
| Nama |  | : |  |  | Nama |  | : |  |  |
| Jawatan | : |  |  | Jawatan | : |  |  |
|  |
|  |  |  |  | **Senarai C** |  |  |  |  |  | **Senarai D** |
| **PENYATA DEBIT DI LAPORAN LIABILITI MENGIKUT KOD AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI) YANG TIDAK****DIAMBILKIRA OLEH BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT**Seperti pada ………………………. | **PENYATA KREDIT DI BUKU LEJAR UTAMA DEPOSIT YANG TIDAK DIAMBILKIRA OLEH LAPORAN LIABILITI MENGIKUT KOD AKAUN DEPOSIT (TERPERINCI)**Seperti pada ………………………. |
| Kod Akaun Deposit |  | : |  | Kod Akaun Deposit |  | : |  |
| Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |  | Kump. PTJ & PTJ Dipertanggung | : |  |
| Kod Akaun Deposit |  | : |  | Kod Akaun Deposit |  | : |  |
| **BIL** | **TARIKH** | **NO. RUJ** | **BUTIRAN** | **AMAUN****(RM)** | **BIL** | **TARIKH** | **NO. RUJ** | **BUTIRAN** | **AMAUN****(RM)** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **JUMLAH** |  | **JUMLAH** |  |
| **Disediakan oleh:** |  |  |  | **Disediakan oleh:** |  |  |  |
| Tandatangan | : |  |  | Tandatangan | : |  |  |
| Nama |  | : |  |  | Nama |  | : |  |  |
| Jawatan | : |  |  | Jawatan | : |  |  |
| **Disahkan oleh:** |  |  |  | **Disahkan oleh:** |  |  |  |
| Tandatangan | : |  |  | Tandatangan | : |  |  |
| Nama |  | : |  |  | Nama |  | : |  |  |
| Jawatan | : |  |  | Jawatan | : |  |  |