

Panduan Penyediaan Pengesahan Baki Akaun Lejar Am Akruan bagi Penyata Kewangan Kerajaan Persekutuan Praperalihan seperti pada 30 September 2022 (Interim)

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Tindakan	Unit di JANM Pahang
1	Inventori (bagi PTJ Inventori sahaja)	A06* dan A07*	C2	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Inventori seperti format Lampiran C2 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).	Unit Pengurusan Aset
2	Deposit Bayaran	A052*	- D1 (A) - D1 (B), jika baki beza	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Deposit Bayaran seperti format Lampiran D1 (A) berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010). Penyata Penyesuaian seperti Lampiran D1 (B) hendaklah disediakan, sekiranya baki yang disahkan berbeza.	Unit Akaun
3	Perbelanjaan Tedahulu Aset	A053*	D2	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Perbelanjaan Tedahulu Aset seperti format Lampiran D2 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).	Unit Pengurusan Aset
4	Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK)	A0591101	- D3 (A) - D3 (B)	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Wang Pendahuluan Kontraktor (WPK) seperti format Lampiran D3 (A) bersama-sama senarai subsidiari mengikut format Lampiran D3 (B) , berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010) dan Laporan Kedudukan Subsidiari (ZWDAPR045).	Unit Akaun

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Tindakan	Unit di JANM Pahang
5	Terimaan Tak Ditunai	A0311101	E1	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Cek Tak Laku (CTL) seperti format Lampiran E1 berdasarkan Laporan Daftar Cek Tak Laku (ZWAARR046).	Unit Pengurusan Dana
6	Akaun Belum Terima (ABT) <i>On-going Receivables</i>	A048*	- E5 - E5 (A)	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Akaun Belum Terima (ABT) <i>Ongoing Receivables</i> seperti format Lampiran E5 bersama senarai subsidiari mengikut format Lampiran E5 (A) , berdasarkan Laporan Invois Terperinci (ZWAARR044).	Unit Pengurusan Dana
7	Aset Belum Bayar	L013*	F1	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Aset Belum Bayar seperti format Lampiran F1 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).	Unit Pengurusan Aset
8	Akaun Belum Bayar GRN/ FRN Transit Aset	L0191103	F3	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Akaun Belum Bayar GRN/ FRN Transit Aset seperti format Lampiran F3 berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).	Unit Pengurusan Dana
9	Pendapatan Terdahulu	L037*	G	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Pendapatan Terdahulu seperti format Lampiran G berdasarkan Laporan Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWAGLR006) atau Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010).	Unit Pengurusan Dana

Bil.	Item Penyata Kewangan	Kod Akaun Siri	Format Pengesahan Baki	Tindakan	Unit di JANM Pahang
10	Deposit	L11*	- N (A) - N (B)	PTJ Membayar hendaklah melengkapkan Pengesahan Baki Deposit seperti format Lampiran N (A) bersama-sama senarai subsidiari mengikut format Lampiran N (B) , berdasarkan Laporan Ringkasan Hasil/ Belanja/ Aset/ Liabiliti/ Ekuiti (ZWDGLR010) dan Laporan Kedudukan Baki Subsidiari (ZWDAPR045) atau Laporan Terimaan Terdahulu dan Deposit (ZWAARR071).	Unit Akaun

Nota:

1. PTJ Membayar hendaklah menyediakan Pengesahan Baki mengikut **Pegawai Pengawal Dipertanggung** dan **PTJ Dipertanggung**, disahkan dan ditandatangani oleh Ketua Jabatan masing-masing.
2. PTJ diminta untuk mengemukakan **sampul yang berasingan mengikut Unit** di JANM Negeri Pahang bagi dokumen Pengesahan Baki seperti berikut:-

Bil	Item Penyata Kewangan	Kemukakan ke Unit
1	i. Inventori (A06* dan A07*) ii. Perbelanjaan Terdahulu Aset (A053*) iii. Akaun Belum Bayar (L013*)	Unit Pengurusan Aset
2	i. Terimaan Tak Ditunai (A0311101) ii. Akaun Belum Terima (ABT) Ongoing Receivables (A048*) iii. Akaun Belum Bayar GRN/ FRN Transit Aset (L0191103) iv. Pendapatan Terdahulu (L037*)	Unit Pengurusan Dana
3	i. Deposit Bayaran (A052*) ii. Wang Pendahuluan Kontraktor (A0591101) iii. Deposit (L11*)	Unit Akaun

3. Pengesahan Baki ini hendaklah dikemukakan kepada Jabatan Akauntan Negara Malaysia Negeri Pahang dalam **tiga (3) salinan selewat-lewatnya pada 31 Oktober 2022 (Isnin)**.