



**JABATAN AKAUNTAN NEGARA MALAYSIA
NEGERI KEDAH**
 Aras G & 4, Zon C, Wisma Persekutuan
 Kompleks Pentadbiran Kerajaan Persekutuan
 Bandar Mu'adzam Shah, Mukim Anak Bukit
 06550 ALOR SETAR
 KEDAH DARUL AMAN

Telefon : 04-7001000
 Faks : 04-7001011/1068/1021
 Helpdesk : 04-7352849/4012
 Laman Web : <http://portalpp.anm.gov.my/kedah>

Ruj. Kami : ANM/KD/OPS/179 (17)
 Tarikh 29 Januari 2019

Semua PTJ / Pusat Pembayaran Gaji

Y.Bhg. Datuk / Dato' / Datin / Tuan / Puan,

**SURAT EDARAN JANM NEGERI KEDAH BIL.1 TAHUN 2019
 PANDUAN PENYEDIAAN ARAHAN PEMBAYARAN YANG MELIBATKAN
 BAYARAN GAJI**


Dengan segala hormatnya saya merujuk kepada perkara tersebut di atas.

2. Bersama-sama ini disertakan panduan berhubung penyediaan Arahan Pembayaran yang melibatkan bayaran gaji seperti di Lampiran untuk perhatian dan tindakan pihak Y.Bhg. Datuk / Dato' / Datin / Tuan / Puan.
3. Diharap panduan ini dapat membantu pihak Y.Bhg. Datuk / Dato' / Datin / Tuan / Puan dalam menguruskan pembayaran gaji di Jabatan dengan lebih baik dan berkesan serta dipatuhi sepenuhnya.
4. Kerjasama dan perhatian Y.Bhg. Datuk / Dato' / Datin / Tuan / Puan dalam perkara ini amatlah dihargai.

Sekian, terima kasih.

"BERKHIDMAT UNTUK NEGARA"
"Pertingkat Inovasi Terokai Transformasi Kuasai Globalisasi"

Saya yang menjalankan amanah,


 (ROHANI BINTI CHE MIE C.A.(M))
 Pengarah
 Jabatan Akauntan Negara Malaysia
 Negeri Kedah Darul Aman

KAEDAH PENYEDIAAN BAUCAR BAYARAN GAJI & KWSP

SITUASI 1 : ARAHAN PEMBAYARAN GAJI PEKERJA SAMBILAN HARIAN

Langkah 1 – Sediakan Arahan Pembayaran bagi bayaran gaji termasuk potongan KWSP

Perihal : Bayaran Gaji PSH 01/2019

Modul : Pendapatan Bercukai (K6)

Jenis Bayaran : EFT

Transaksi : Dt B0229301

B0229303 (KWSP Majikan)

Kt L1311903 (KWSP Majikan + Pekerja)

CONTOH :

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pengawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	27020901	B10	040401					B0229301	2,987.00
2	B6	27020901	B10	040401					B0229303	440.00
3	B6	27020901	G000						L1311903	(812.00)
JUMLAH PERLU BAYAR										2,615.00

Langkah 2 – Sediakan Arahan Pembayaran Caruman KWSP

Perihal : Nombor rujukan *telah wujud secara auto

Contoh : 01351013022019A1002:

(Nombor rujukan majikan / bulan / tahun/kod negeri bayaran)

Modul : Caruman KWSP (K2)

Jenis Bayaran : EFT

Transaksi :Dt L1311903

CONTOH:

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pengawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	27020901	G000						L1311903	812.00
JUMLAH PERLU BAYAR										812.00

Nota : Arahan Pembayaran caruman KWSP perlu disediakan sebaik sahaja Langkah 1 selesai dilaksanakan, **TANPA PERLU MENUNGGU ARAHAN PEMBAYARAN BERSTATUS '80'.**

SITUASI 2 : GAJI PEGAWAI TETAP (DIKELUARKAN DARIPADA PAYROLL *)

Langkah 1 – Sediakan Arahan Pembayaran gaji termasuk potongan KWSP

1) Cara penyediaan Arahan Pembayaran :

Perihal : Bayaran Gaji ' nama pegawai ' bagi bulan Januari 2019

Modul : Pendapatan Bercukai (K6)

Jenis Bayaran : EFT

Transaksi : Dt B0111101

B0112101

B0112102

B0112199

B0113101 (KWSP Majikan)

Kt L1311903 (KWSP Majikan + Pekerja)

CONTOH :

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pegawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	27020901	B10	040401					B0111101	2,277.00
2	B6	27020901	B10	040401					B0112101	300.00
3	B6	27020901	B10	040401					B0112102	300.00
4	B6	27020901	B10	040401					B0112199	250.00
5	B6	27020901	B10	040401					B0113101	440.00
6	B6	27020901	G000						L1311903	(812.00)
JUMLAH PERLU BAYAR										2,755.00

Langkah 2 – Sediakan Arahan Pembayaran Caruman KWSP

Perihal : Nombor rujukan *telah wujud secara auto

Contoh : 01351013022019A1002

Modul : Caruman KWSP (K2)

Jenis Bayaran : EFT

Transaksi : Dt L1311903

CONTOH :

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pegawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	27020901	G000						L1311903	812.00
JUMLAH PERLU BAYAR										812.00

Nota : i) Kelulusan pembayaran menggunakan Arahan Pembayaran hendaklah dimohon terlebih dahulu dari JANM Negeri Kedah

ii) Arahan Pembayaran caruman KWSP perlu disediakan sebaik sahaja Langkah 1 selesai dilaksanakan, **TANPA PERLU MENUNGGU ARAHAN PEMBAYARAN BERSTATUS '80'**.

**SITUASI 3 : ARAHAN PEMBAYARAN DIVIDEN KWSP (ARAHAN PEMBAYARAN DISEDIAKAN
SEKIRANYA PENALTI DIKENAKAN OLEH PIHAK KWSP)**

Langkah 1 – Sediakan Arahan Pembayaran Dividen KWSP

Perihal : **Nombor rujukan majikan / bulan / tahun diikuti D1002**

Contoh : 01351013012019D1002

Modul : **Invois Tanpa PT (K2)**

Transaksi : **Dt B0113199 (Pegawai Tetap)**

atau

Dt B0229399 (Pegawai Kontrak / Pekerja Sambilan Harian)

CONTOH :

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pengawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	27020901	B10	040401					B0113199	3.00
JUMLAH PERLU BAYAR										3.00

SITUASI 4 : ARAHAN PEMBAYARAN GAJI DAN POTONGAN NAFKAH

Langkah 1 – Sediakan Arahan Pembayaran Gaji bersama Potongan Nafkah

Perihal : Bayaran gaji 'nama pegawai' Bagi bulan Januari 2019
 Modul : Pendapatan Bercukai (K6)
 Jenis Bayaran : EFT

Transaksi : Dt B0111101
 B0112101
 B0112102
 B0112199
 Kt L1311937 * (Contoh potongan ARAHAN NAFKAH)

CONTOH :

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pengawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	24010101	B10	040401					B0111101	2,277.00
2	B6	24010101	B10	040401					B0112101	300.00
3	B6	24010101	B10	040401					B0112102	300.00
4	B6	24010101	B10	040401					B0112199	250.00
5	B6	24010101	G000						L1311937	(300.00)
JUMLAH PERLU BAYAR										2,827.00

Langkah 2 – Sediakan Arahan Pembayaran Potongan Arahan Nafkah / Mahkamah

Perihal : 870826025272012019
 No K.P Bulan Gaji
 Modul : Invois Tanpa PT (K2)
 Jenis Bayaran : EFT
 Transaksi : Dt L1311937

CONTOH :

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pengawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	24010101	G000						L1311937	300.00
JUMLAH PERLU BAYAR										300.00

Nota : i) Kelulusan pembayaran menggunakan Arahan Pembayaran hendaklah **dimohon terlebih dahulu** dari JANM Negeri Kedah

ii) Arahan Pembayaran caruman KWSP perlu disediakan sebaik sahaja Langkah 1 selesai dilaksanakan, **TANPA PERLU MENUNGGU ARAHAN PEMBAYARAN BERSTATUS '80'**

SITUASI 6 : ARAHAN PEMBAYARAN GAJI MELIBATKAN PEGAWAI YANG MENDUDUKI KUARTERS

Langkah 1 – Sediakan Arahan Pembayaran Gaji dan Lain-lain Potongan

Perihal : Bayaran gaji 'nama pegawai' Bagi bulan Januari 2019

Modul : Pendapatan Bercukai (K6)

Jenis Bayaran : EFT

Transaksi : Dt B0111101

B0112101

B0112102

B0112199

Kt H0181107 (Bayaran Balik ITP)

H0181108 (Bayaran Balik BSH)

CONTOH :

URUSNIAGA DIMASUK KIRA KE DALAM AKAUN DI BAWAH										
KOD DIPERTANGGUNG										
Bil.	Pegawai Pengawal	Kump. PTJ & PTJ	Vot / Dana	Program / Aktiviti	Projek	Setia	Sub Setia	CP	Kod Akaun	Amaun (RM)
1	B6	24010101	B10	040401					B0111101	2,277.00
2	B6	24010101	B10	040401					B0112101	300.00
3	B6	24010101	B10	040401					B0112102	300.00
4	B6	24010101	B10	040401					B0112199	250.00
5	B6	24010101	G000						H0181107	(225.00)
6	B6	24010101	G000						H0181108	(125.00)
JUMLAH PERLU BAYAR										2,777.00

SENARAI KOD AKAUN BAGI LAIN-LAIN POTONGAN

BIL	KOD AKAUN iGFMAS	JENIS POTONGAN
1	L1311901	SEWA RUMAH DAN PERABOT KERAJAAN NEGERI
2	L1311911	POTONGAN PINJAMAN PERUMAHAN (KOD VENDOR : 2400000290)
3	L1311918	BIRO PERKHIDMATAN ANGKASA (KOD VENDOR : 2400000282)
4	L1311919	AMANAH SAHAM BUMIPUTERA (KOD VENDOR : 2400000006)
5	L1311928	BAYARAN BALIK PINJAMAN KOMPUTER COSHARE HOLDINGS BERHAD (KOD VENDOR : 2400000015)
6	L1311929	BAYARAN BALIK TABUNG PENDIDIKAN NASIONAL (PTPTN) (KOD VENDOR : 2400000200)
7	L1311930	POTONGAN PINJAMAN KENDERAAN BANK SIMPANAN NASIONAL (BSN) (GURU)
8	L1311931	POTONGAN PINJAMAN KENDERAAN CIMB
9	L1311932	POTONGAN PINJAMAN KENDERAAN BANK SIMPANAN NASIONAL (BSN)
10	L1311937	ARAHAN POTONGAN NAFKAH / MAHKAMAH

LAMPIRAN C

SENARAI KOD YANG TIDAK DIBENARKAN DIKUNCI MASUK DI DALAM SISTEM GAJI
(PAYROLL)

4006 / 4024 / 4154 / 4005 / 4552 /
4564 / 4358 / 4359 / 4364 / 4316
4318 * khas untuk BOMBA sahaja

SENARAI KOD YANG TIDAK DIBENARKAN DIKUNCI MASUK DI DALAM PEMBAYARAN GAJI
SECARA BAUCAR BAYARAN (ARAHAN PEMBAYARAN)

BIL	KOD AKAUN iGFMS	JENIS POTONGAN
1	L1311912	PELARASAN GAJI
2	L1311937	POTONGAN PELBAGAI CEK
3	L1311942	AKAUN PENJELASAN GAJI LMS