

المحور الخامس: مهام قسم الصندوق

أولاً. عمليات الإيداع أو الواردات أو المقبوضات: وهي العمليات الناتجة عن قبول المبالغ النقدية المودعة بكل أنواعها، ويقوم البنك بإعداد كشف الحركة النقدية لصندوق المقبوضات وشكله كالتالي:

صندوق المقبوضات - كشف الحركة النقدية لصندوق المقبوضات -

المقبوضات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
<ul style="list-style-type: none"> - إيداعات الحسابات الجارية - إيداعات الودائع لأجل - إيداعات ودايع التوفير - مبيعات العملات - التحويلات النقدية - خصم الأوراق التجارية 		الرصيد يحول إلى الصندوق	
المجموع		المجموع	

ثانياً. عمليات السحب الصادرات أو المدفوعات: وهي العملة العكسية لعملية الإيداع النقدي، بحيث تتم عمليات السحب اعتماداً على تزويد صندوق المدفوعات بمبالغ يومية وشكل صندوق المدفوعات يكون كالتالي:

صندوق المدفوعات - كشف الحركة النقدية لصندوق المدفوعات -

المقبوضات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
تزويد صندوق المدفوعات		<ul style="list-style-type: none"> - دفع الشيكات والكمبيالات - أوامر شراء مباني تجهيزات.. - تسديد رواتب الموظفين - المبالغ المحولة إلى الحسابات الجارية لدى البنك المركزي - تزويد الفروع بالنقدية - سحب الودائع 	الرصيد يحول إلى الصندوق
المجموع		المجموع	

ثالثا.كشف الصندوق: يقوم المحاسب في نهاية اليوم بإعداد كشف الصندوق ويكون شكله كالتالي:

كشف الصندوق

المقبوضات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
- رأس المال في الصندوق - رصيد صندوق المقبوضات - رصيد صندوق المدفوعات		- تزويد صندوق المدفوعات - الرصيد	
المجموع		المجموع	

وفي بعض البنوك التجارية تقوم بإعداد الصندوق الفرعي للحركة النقدية وكشف الصندوق على الشكل التالي:

الصندوق الفرعي للحركة النقدية

المقبوضات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
تزويد الصندوق الفرعي ايداعات الحسابات الجارية ايداعات ودائع لأجل ايداعات ودائع التوفير مبيعات العملات التحويلات النقدية تحصيل الاوراق التجارية		دفع الشيكات والكمبيالات أوامر شراء مباني، تجهيزات تسديد رواتب الموظفين المبالغ المحولة إلى ح ج لدي البنك المركزي تزويد فرع من فروع البنك سحب الودائع الرصيد يحول إلى الخزينة	
المجموع		المجموع	

كشف الخزينة

المقبوضات	المبالغ	المدفوعات	المبالغ
رأس المال في الخزينة رصيد الصندوق الفرعي		تزويد الصندوق الفرعي الرصيد	
المجموع		المجموع	