

PRAKTIK KOMPUTER AKUNTANSI MENGGUNAKAN ACCURATE 5

Penyusun:

Suwandhi, S.E., M.Si., CAAT.

Penerbit:

Poltek LPP Press

Jl. Urip Sumoharjo No.1, Klitren, Kec. Gondokusuman, Kota Yogyakarta,
Daerah Istimewa Yogyakarta 55222

ISBN 978-602-53822-4-6

KATA PENGANTAR

Bahan Ajar Praktik Komputer Akuntansi Menggunakan Accurate 5 merupakan materi lanjutan dari Buku Ajar Pengantar Akuntansi dua dan Buku Ajar Praktikum Akuntansi Manual yang sudah diajarkan pada semester sebelumnya. Accurate Accounting Software merupakan aplikasi akunting yang digunakan sebagian besar perusahaan di Indonesia, 70 Perguruan Tinggi dan 160 Sekolah Menengah yang menerapkan praktikum berbasis komputer. Dikembangkan oleh CPSSoft Internatioanl yang berdiri sejak tahun 1998 berdomisili di Indonesia yang sekarang bernama PT Ultima Tekno Solusindo.

Praktik Komputer Akuntansi merupakan salah satu mata kuliah yang diberikan pada Program Studi Akuntansi jenjang D3 Politeknik LPP Yogyakarta, menekankan pada pembahasan create data base perusahaan, daftar pelanggan, daftar pemasok, daftar barang, saldo awal persediaan barang, membuat daftar aset, aset tetap kena pajak, akun penting dalam laporan keuangan, input jurnal bukti kas masuk maupun keluar, order penjualan, order pembelian, voucher, faktur, dan penyajian dalam laporan keuangan.

Bahan ajar ini bertujuan membekali dan mengantarkan para mahasiswa untuk menginstall software Accurate, mengoperasikan software, mengentri bukti transaksi, menyajikan dan mencetak laporan keuangan serta laporan lainnya.

Semoga bermanfaat bagi pembaca.

Yogyakarta, 19 September 2023

Suwandhi, SE., M.Si., CAAT.

DAFTAR ISI

BAGIAN I. MATERI PRAKTIKUM	1
A. Tujuan Pembelajaran	1
B. Materi Pembelajaran	1
C. Instruksi Penugasan	39
 BAGIAN II. PETUNJUKA PENYELESAIAN	 39
A. Instalasi Software	39
B. Create database Perusahaan Baru	39
C. Input Jurnal Transaksi	55
D. Koreksi/update data	61
E. Menyajikan Neraca Saldo.....	63
F. Menyajikan Laporan Profit & Loss.....	64
G. Menyajikan Laporan Perubahan Ekuitas	65
H. Menyajikan Laporan Cash Flow.....	65
I. Menyajikan Laporan Neraca	66
J. Menyajikan Buku Pembantu Piutang.....	66
K. Menyajikan Buku Pembantu Utang.....	67
 DAFTAR PUSTAKA	 68

BAGIAN I. MATERI PRAKTIKUM

A. Tujuan Pembelajaran

Setelah mempelajari bab ini, mahasiswa diharapkan mampu untuk:

1. Menginstall software Accurate.
2. Mengcreate data base perusahaan baru.
3. Mengentri bukti transaksi
4. Menyajikan rekapitulasi jurnal, buku besar, neraca saldo, jurnal penyesuaian, neraca saldo setelah penyesuaian, menyajikan laporan keuangan dan laporan lainnya.
5. Menjelaskan kaitan akun pelaporan pada Laba/rugi, Perubahan Ekuitas, Arus Kas dan Neraca dalam laporan keuangan.

B. Materi Pembelajaran

Identitas Perusahaan Dan Usaha Pokok *)

Nama Perusahaan : PT AKASIA MALANG
Alamat : Jl. Raya Purwomartani No. 15
Kalasan, Sleman
Tgl Mulai (Tutup Buku) : 31/12/2022
Mata Uang : IDR

PT AKASIA Malang adalah badan usaha yang bergerak dalam bidang perdagangan yang didirikan pada tanggal 4 Januari 2014 di Malang. Informasi Umum PT AKASIA dibagi menjadi beberapa bagian seperti berikut:

1. Bidang Usaha

Usaha pokok PT AKASIA adalah perdagangan umum. Lokasi usaha dari PT AKASIA adalah di Jl. Borobudur No 21 E malang Jawa Timur (65125)

2. Bidang Usaha Pemasaran dan Customer

Penjualan dilakukan secara kredit ataupun tunai. Untuk kredit dengan syarat

2/10,

n/30 dan untuk memasarkan barang-barang dagangan, disamping menjual langsung

kepada konsumen juga melewati beberapa agen yang juga dianggap sebagai customer.

Adapun customer yang menjadi rekanan PT AKASIA sebagai berikut:

- | | |
|--|--|
| <p>a. Toko Jaya Makmur
Code : CO1
Name : Toko Jaya Makmur
Address1 : Jl. Merpati 21
City : Malang
State : Jawa Timur
Contact : Ny Murtianingsih
Telephone : 546234
Saldo Awal : Rp 14.000.000,00</p> | <p>d. UD Barukah
Code : CO4
Name : UD Barokah
Address1 : Jl. Mayj Sungkono
City : Jombang
State : Jawa Timur
Contact : Ny Justita Dura
Telephone : 887569
Saldo Awal : Rp 24.500.000</p> |
| <p>b. Toko Mutiara
Code :CO2
Name : Toko Mutiara
Address1 : Jl. Kamboja 45
City : Pamekasan
State : Jawa Timur
Contact — : Tn Diki Hidayat
Telephone : 456234
Saldo Awal : Rp 35.150.000,00</p> | <p>e. UD. Pelangi
Code :COS
Name : UD. Pelangi
Address 1 : Jl. Pang Sudirman
City : Ponorogo
State : Jawa Timur
Contact — : Nn. Wiwit Setyo W
Telephone : (031) 8876012
Saldo Awal : Rp 16.500.000</p> |
- *) Syaiful Bahri, S.E., M.SA, Akt, Praktikum Akuntansi Entitas
Jasa dan Entitas Dagang Berdasarkan SAK ETAP, Mitra
Wacana Media, 2018
- c. CV. Anugerah
Code :CO3
Name : CV. Anugerah
Address1l : Jl. Trunojoyo
City : Situbondo
State : Jawa Timur
Contact — : Tn. Bukhori
Telephone :497856
Saldo Awal : Rp 21.500.000,00

3. Pembelian

Untuk memperoleh barang-barang dagangan, disamping langsung kepada produsen juga melewati beberapa supplier (vendor), antara lain:

- | | |
|--|---|
| <p>a. PT Berkelana</p> <p>Code : VO1
 Name : PT Berkelana
 Address1 : Jl. Merdeka Barat 22</p> <p>City : Malang</p> <p>State : Jawa Timur
 Contact : Tn. Noval Hubaidi
 Telephone : 567880
 Saldo Awal : Rp 45.000.000</p> | <p>d. PT Kereta Kencono</p> <p>Code : VO4
 Name 1 PT Kereta Kencono
 Address1 : Jl. Mesigit 32
 City : Pasuruan
 State : Jawa Timur
 Contact : Tn Dika Rahmat
 Telephone : 458201
 Saldo Awal : Rp 15.650.000</p> |
| <p>b. PT Karya Abadi</p> <p>Code : VO2
 Name : PT Berkelana
 Address1 : Jl. Mandilaras 72</p> <p>City : Banyuwangi</p> <p>State : Jawa Timur
 Contact : Ny. Dinasti
 Telephone : 458201
 Saldo Awal : Rp 30.000.000,00</p> | <p>e. PT Cempaka</p> <p>Code : VO5
 Name : PT Cempaka
 Address 1 : JL Melati 45
 City : Nganjuk
 State : Jawa Timur
 Contact — : Ny. Fadilla Cahya
 Telephone : 567859
 Saldo Awal : Rp 32.000.000</p> |
| <p>c. PT Euwing</p> <p>Code : VO3
 Name : PT Euwing
 Addressi : Jl. KH Mansur 19
 City : Surabaya
 State : Jawa Timur
 Contact : Nn. Mega Norman
 Telephone : 346587
 Saldo Awal : Rp 48.750.000</p> | |

4. Produk

Produk yang diperdagangkan PT AKASIA adalah barang-barang perabotan rumah tangga. seperti kursi, lemari, aieja, dan lain-lain. Untuk lebih kelasnya dapat dilihat di bawah ini.

**Data Perediaan
Per, 31 Desember 2022**

Kode	Kelangan	Jumlah Satuan	Harga Satuan (Rp)	Hasga Total (Rp)
PO1	Kaca Rias	15	750.000,00	11.250.000,00
PO2	Kursi Kantor	14	1.400.000,00	19.600.000,00
PO3	Kursi Putar	13	275.000,00	3.575.000,00
PO4	Kursi Tamu	19	1.750.000,00	33.250.000,00
PO5	Lemari File	15	1.500.000,00	22.500.000,00
PO6	Lemari Kantor	14	1.750.000,00	24.500.000,00
PO7	Lemari Baju	15	2.500.000,00	37.500.000,00
PO8	Meja Komputer	15	450.000,00	6.750.000,00
PO9	Meja Setrika	15	150.000,00	2.250.000,00
PO10	Meja Tamu	14	700.000,00	9.800.000,00
PO11	Meja TV	15	750.000,00	11.250.000,00
PO12	Rak Buku	12	475.000,00	5.700.000,00
PO13	Rak Sepatu	17	750.000,00	12.750.000,00
PO14	Sofa	17	3.700.000,00	62.900.000,00
PO15	Spring Bad	20	2.500.000,00	50.000.000,00
PO16	Kasur Busa	25	500.000,00	12.500.000,00
	Jumlah Persediaan	255		326.075.000,00

5. Struktur Ekuitas Dan Susunan Pengurus

Modal dasar perseroan berjumlah Rp3.500.000.000, terbagi atas 1000 lembar saham dengan nilai nominal sebesar Rp350000 per lembar. Modal tersebut telah disetor penuh dengan uang tunai oleh pendirinya, yaitu:

Nama Pemegang Saham	Lembar Saham	Jumlah (Rp)
Cabyanisgryas	4.000	1.400.000.000,00
Zainul Pratama	2.250	787.500.000,00
Jasa Babrasari	3.750	1.312.500.000,00
Jumlah	10.000	

Berdasarkan akte pendirian, pengurus perseroan ditetapkan sebagai berikut:

Direktur Utama : Cahyaningtyas
 Direktur : Justita Ratnasari
 Komisaris : Zainul Pratama

6. Laporan Keuangan

PT AKASIA
 NERACA
 Per, 31 Desember 2016

No. Akun	Keterangan	Saldo (Rp)	
1111	Kas		92.350.100
1112	Kas Kecil		5.020.000
1121	Surat Berharga Obligasi		16.500.000
1131	Piutang Dagang	227.550.000	
1132	Cadangan Kerugian Piutang	(4.551.000)	
1133	Piutang Pegawai		21.250.250
1134	Piutang Pendapatan		15.650.500
1141	Persediaan Barang Dagangan		326.075.000
1151	Perlengkapan Kantor		85.250.000
1211	Investasi Saham		25.000.000
1311	Tanah		2.350.000.000
1312	Bangunan	3.775.000.000	
1321	Akumulasi Penyusutan Bangunan	(566.250.000)	
1331	Kendaraan	2.250.500.000	
1332	Akumulasi Penyusutan Kendaraan	(675.150.000)	
1314	Peralatan Kantor	356.500.000	
1323	Akumulasi Penyusutan Kantor	(106.950.000)	
1511	Biaya Pendirian yang Ditangguhkan		23.675.000
	Total Aset		8.217.399.750

No. Akun	Keterangan	Saldo (Rp)	
	Kewajiban		92.350.100
	Kewajiban Jangka Pendek		5.020.000
2111	Utang Dagang		16.500.000
2112	Utang PPh ps 21	227.550.000	
2113	Utang PPh ps 23	(4.551.000)	
2114	PPN Keluaran	(4.551.000)	
2117	Utang Beban		21.250.250
2118	Utang Lain-lain		15.650.500
	Jumlah Utang Jangka Pendek:		631.580.600
	Kewajiban Jangka Panjang		
	Utang Bank		2.137.500.000
	Jumlah Utang		
	Ekuitas		
	Modal saham	3.650.000.000	
	Saldo Laba	1.798.319.150	
	Jumlah Ekuitas		5.448.319.150
	Total Kewajiban dan Ekuitas		8.217.399.750

KEBIJAKAN AKUNTANSI

Dalam pelaksanaan sistem akuntansi, direksi menetapkan kebijakan akuntansi sebagai berikut:

1. KAS

a. Kas/ Bank

Merupakan uang tunai atau secara kas yang ada diperusahaan dan belum disetor ke bank serta dana likuid di bank yang dapat digunakan sebagai alat transaksi sewaktu-waktu.

b. Kas Kecil

Kas kecil dibentuk untuk pembayaran pengeluaran yang jumlahnya relative kecil, sehingga perseroan menyediakan dana kas kecil sebesar Rp5.000.000,00 dengan batas

pengeluaran maksimal atau transaksi Rp450.000,00. Pengelolaan kas kecil menggunakan metode saldo tetap (*imprest fund*).

2. PIUTANG

Tagihan yang timbul dari penjualan barang dagangan secara kredit.

a. Piutang Usaha

Perseroan membentuk cadangan kerugian piutang sebesar 2% dari jumlah piutang usaha dipergunakan untuk membentuk taksiran kerugian yang mungkin timbul

karersa tak tertagihnya sebagian saldo piutang usaha.

b. Piutang di Luar Usaha

Pendapatan Bunga dicatat dengan metode Neraca dengan diakui sebagai Piutang Pendapatan

3. PERSEDIAAN

Semua persediaan dinilai dengan harga perolehannya. Metode pencatatan persediaan menggunakan metode fisik dan harga pakok persediaan dihitung dengan menggunakan metode rata-rata tertimbang.

4. ASET TETAP DAN PENYUSUTAN ASET TETAP

Aset tetap dinyatakan dengan harga perolehan dikurangi akumulasi penyusutan. Aset yang dibeli di bawah tanggal 15 diakui pada bulan tersebut, sedangkan yang dibeli di atas tanggal 15, pengakuan dan beban penyusutan diakui bulan berikutnya. Penyusutan aset tetap dilakukan dengan metode garis lurus berdasarkan umur manfaatnya sebagai berikut.

Jenis Aset Tetap	Umur
Bangunan	20 Tahun
Kendaraan	10 Tahun
Peralatan	10 Tahun

5. BIAYA PENDIRIAN YANG DITANGGUHKAN DAN AMORTISASI

Biaya pendirian yang ditangguhkan diamortisasikan sebesar Rp1.193,790,00

pertahun dan dibebankan pada Beban Administrasi dan Umum Lain-lain.

6. UTANG INVESTASI BANK

Entitas mendapat kredit investasi dari bank tertanggal 1 September 2016, dengan

ketentuan sebagai berikut:

Plafond kredit	: Rp2.250.000.000,00
Bentuk kredit	: Kredit investasi Co, maximum
Tingkat bunga	: 10% pertahun saldo memurun (sisa kredit)
Jangka waktu	: 60 bulan
Cicilan angsuran	: Rp37.500.000,00 setiap bulan.

7. PENGAKUAN PENGHASILAN

Perseroan telah tercatat sebagai wajib pajak di Kantor Pelayanan Pajak Malang dengan Nomor

Pokok Wajib Pajak (NPWP) 1.387.641.2.43. Perseroan juga telah dikukuhkan sebagai Pengusaha

Kena Pajak (PKP) pada tanggal 2 Januari 2014 dengan No. Pengukuhan PKP No.

623.12345.67.89. Perseroan telah menghitung dan menyetorkaan sendiri

kewajiban perpajakannya meliputi Pajak Penghasilan (PPH) Pasal 25, Pasal 21 dan Pajak Pertambahan Nilai. Langganan perseroan semua

telah memiliki NPWP dan dikukuhkan sebagai Pengusaha Kena Pajak.

8. JURNAL PENYESUAIAN DAN LAPORAN KEUANGAN

Jurnal penyesuaian dibuat setiap akhir tahun, dan selanjutnya disusun Laporan laba rugi, Laporan Perubahan Ekuitas, dan Neraca.

SUSUNAN KODE AKUN (KODE REKENING)

1. Dasar Klasifikasi Akun

Rekening diklasifikasikan atas dasar susunan dari pengelompokan informasi yang disajikan dalam Neraca dan Laporan Laba Rugi. Rekening dibagi menjadi

7 kelompok dan beberapa kelompok dibagi menjadi beberapa golongan. Beberapa golongan lebih lanjut dibagi menjadi sub-sub golongan dan jenis-jenis rekening, Pengelompokan Rekening Buku Besar sebagai berikut: Kelompok Aset, Kewajiban, Ekuitas, Pendapatan, Beban, Kelompok Pendapatan dan Beban di Luar Usaha, dan Pajak Penghasilan.

Beberapa kelompok rekening dibagi lebih lanjut menjadi golongan-golongan rekening-rekening sebagai berikut:

- | | |
|--|---|
| <ul style="list-style-type: none"> a. Kelompok Aset <ul style="list-style-type: none"> 1) Aset Lancar 2) Aset Tetap Berwujud 3) Aset Tidak Berwujud 4) Biaya Yang Ditangguhkan b. Kelompok Kewajiban <ul style="list-style-type: none"> 1) Utang Jangka Pendek 2) Utang Jangka Panjang c. Kelompok Ekuitas <ul style="list-style-type: none"> 1) Modal Saham 2) Saldo Laba | <ul style="list-style-type: none"> d. Kelompok Pendapatan <ul style="list-style-type: none"> 1) Hasil Penjualan 2) Pengurangan Hasil Penjualan e. Kelompok beban <ul style="list-style-type: none"> 1) Beban Pokok Penjualan 3) Beban Administrasi dan Umum 3) Beban Persasaran f. Kelompok Pendapatan dan Beban di luar usaha dan lain-lain <ul style="list-style-type: none"> 1) Pendapatan dan Laba di Luar Usaha 2) Beban dan Rugi di Luar Usaha 3) Laba Rugi |
|--|---|

2. Susunan dan Kode Akun

a. Aset

1.1 Aset Lancar

1.1.1 Kas

1.1.1.1 Kas di Bank

1.1.1.1 Kas Kecil

1.12 Surat Berharga

1.1.2.1 Surat Berharga - Obligasi

- 1.13 Piutang
 - 1.1.3.1 Piutang Dagang
 - 1.1.3.2 Cadangan Kerugian Piutang
 - 1.1.3.3 Piutang Pegawai
 - 1.1.3.4 Piutang Pendapatan
- 1.14 Persediaan
 - 1.1.4.1 Persediaan Barang Dagangan
- 1.15 Perlengkapan
 - 1.1.5.1 Perlengkapan Kantor
- 1.16 Uang Muka
 - 1.1.6.1 Asuransi Dibayar Dinvaka
 - 1.1.6.2 Iklan Dibayar Dimuka
 - 1.1.6.3 Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Masukan
- 1.2 Investasi Jangka Panjang
 - 1.2.1.1 Investasi Saham
- 1.3 Aset Tetap berwujud
 - 1.3.1 Harga Pokok Aset Tetap
 - 1.3.1.1 Tanah
 - 1.3.1.2 Bangunan
 - 1.3.1.3 Kendaraan
 - 1.3.1.4 Peralatan Kantor
 - 1.3.2 Akumulasi Penyusutan Aset Tetap
 - 1.3.2.1 Akumulasi Penyusutan Bangunan
 - 1.3.2.2 Akumulasi Penyusutan Kendaraan
 - 1.3.2.3 Akumulasi Penyusutan Peralatan Kantor
- 1.4 Aset Tidak Berwujud
 - 1.4.1 Hak Parent
- 1.5 Biaya Yang Ditanggahkan
 - 1.5.1.1 Biaya Pendirian Yang Ditangguhkan

b. Kewajiban

- 21 Kewajiban Jangka Pendek
 - 2.1.1.1 Utang Dagang
 - 2.1.1.2 Utang Pajak Penghasilan Pasal 21 dan 23
 - 2.1.1.3 Pajak Pertambahan Nilai (PPN) Keluaran
 - 2.1.1.4 Utang Beban
 - 2.1.1.5 Utang Lain-lain
 - 2.1.1.6 Utang Dividen
- 2.2 Kewajiban jangka Panjang
 - 2.2.1.1 Utang Bank

c. Ekuitas

- 3.1.1.1 Modal Saham
- 3.1.1.2 Dividen
- 3.1.1.3 Saldo Laba

d. Pendapatan

- 4.1.1.1 Penjualan
- 4.1.1.2 Potongan Penjualan
- 4.1.1.3 Retur Penjualan

e. Beban Usaha

- 5.1.1 Beban Pokok Penjualan Barang Dagangan
 - 5.1.1.1 Beban Pokok Penjualan
 - 5.1.1.2 Pembelian
 - 5.1.1.3 Biaya Angkut Pembelian

 - 5.1.1.4 Potongan Pembelian
 - 5.1.1.5 Retur Pembelian

- 5.2.1 Beban Administrasi dan Umum
 - 5.2.1.1 Beban Gaji dan Upah
 - 5.1.1.2 Beban Lembur
 - 5.2.1.3 Beban Pengobatan
 - 5.2.1.4 Beban Asuransi
 - 5.2.1.5 Beban Perlengkapan
 - 5.2.1.6 Beban Penyusutan Bangunan
 - 5.2.1.7 Beban Penyusutan Kendaraan
 - 5.2.1.8 Beban Penyusutan Peralatan Kantor
 - 5.1.1.9 Beban Pemeliharaan Kendaraan
 - 5.2.2.0 Beban Listrik
 - 5.2.2.1 Beban Air
 - 5.2.2.2 Beban Telepon
 - 5.2.2.3 Beban Langganan Surat Kabar
 - 5.2.2.4 Beban Perjalanan Dinas
 - 5.2.2.5 Beban Rapat dan Pertemuan
 - 5.2.2.6 Beban Bunga
 - 5.2.2.7 Beban Penghapusan Prutang
 - 5.1.1.8 Beban Administrasi dan Umum Lain


- 5.3.1 Beban Pemasaran
 - 5.3.1.1 Beban Gaji dan Upah


- 5.3.1.2 Beban Lembur
- 5.3.1.3 Beban Iklan
- 5.3.1.4 Beban Pemasaran Lain-lain


f. Pendapatan dan Beban Di Luar Usaha


- 6.1.1 Pendapatan Diluar Usaha
 - 6.1.1.1 Pendapatan Diluar Usaha
 - 6.1.1.2 Labu Penjualan Aset Tetap
 - 6.1.1.3 Laba Penjualan Surat Berharga
- 6.2.1 Beban Di Luar Usaha
 - 6.2.1.1 Rugi Penjualan Aset Tetap
 - 6.2.1.2. Rugi Penjualan Surat Berharga
- 6.3.1 Laba Ragi
 - 6.3.1.1 Laba Rugi

BUKTI TRANSAKSI


	No. BKK : 01/BKK/XII/17 Tgl dibayar : 01 Desember 2017 No. Cek : BN - 00101 Bank : RAMA							
BUKTI KAS KELUAR								
Dibayarkan kepada : Nama : BANK Alamat : Jumlah : Rp 51,875,000 Terbilang : <i>Lima Puluh Satu Juta Delapan Ratus Tujuh Puluh Lima Ribu Rupiah</i> Untuk keperluan : <table style="float: right; margin-left: 20px;"> <tr> <td>Angsuran Pokok</td> <td style="text-align: right;">Rp 37,500,000</td> </tr> <tr> <td>Bunga</td> <td style="text-align: right;">Rp 14,375,000</td> </tr> </table>		Angsuran Pokok	Rp 37,500,000	Bunga	Rp 14,375,000			
Angsuran Pokok	Rp 37,500,000							
Bunga	Rp 14,375,000							
Disetujui oleh, Dika Rahmat, S.Ak.	Dibayar oleh, Tanti Dwi, SE.	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Dibukukan oleh:</th> <th style="width: 33%;">Dalam:</th> <th style="width: 33%;">Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 30px;"> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>	Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:			
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:						


		No. Bukti : 01/BKM/XII/17	
		Tanggal : 01 Desember 2017	
BUKTI KAS MASUK			
Diterima dari	: Elsa Hardika		
Jumlah diterima	: <i>Empat Belas Juta Delapan Ratus Sepuluh Ribu Rupiah</i>		
Keterangan	Hasil penjualan 1000 lembar investasi surat obligasi PT Bersinar, bunga 1/5 dan 1/11 dengan perincian sbb:		
	Harga Jual Obligasi 1000 lbr @ 15.000	Rp	15,000,000
	Beban Penjualan	Rp	300,000
		Rp	14,700,000
	Harga Perolehan 1000 lbr @ 11.000	Rp	11,000,000
	Laba Penuaian Surat Berharga	Rp	3,700,000
	Pendapatan Bunga	Rp	110,000
			JUMLAH : Rp 14.810.000,00
Disetujui oleh	Diterima oleh	Dibukukan oleh:	Dalam:
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.		

		Nomor : 01/VC/XII/17	
		Tanggal : 02 Desember 2017	
VOUCHER			
Terutang kepada	:	Termin	: 2/10, n/30
Nama	: PT Ewing		
Alamat	: Surabaya		
Jumlah	: Rp 28.105.000		
Terbilang	: <i>Dua puluh delapan juta seratus lima ribu rupiah</i>		
Untuk keperluan	: Pembelian barang dagangan sebagai berikut:		
	Meja Tamu	4 unit	Rp 700.000
	Lemari Kantor	5 unit	Rp 1.750.000
	Kursi Kantor	10 unit	Rp 1.400.000
	Jumlah		Rp 25.550.000
	PPN 10%		Rp 2.555.000
	Total		28.105.000
Dibukukan oleh:	Disetujui oleh:	Dibukukan dalam	Hal:
	Diki Hidayat, SE.		


		ORDER PENJUALAN		
		Nomor : 01/OP/XII/17 Tanggal : 03 Desember 2017		
Dijual kepada : UD Barokah Jombang				
Jenis Barang	Kuantitas Order	Kuantitas Pengiriman	Harga Satuan	Total
Kaca Rias	5 unit	5 unit	Rp 750.000	Rp 3.750.000
Sofa	4 unit	4 unit	Rp 3.700.000	Rp 14.800.000
Jumlah				Rp 18.550.000
PPN				Rp 1.855.000
TOTAL				Rp 20.405.000
Pembeli		Acc. Bagian Kredit	Bagian Pengiriman	

Tembusan ke-3 : Seksi Akuntansi

		PESANAN PEMBELIAN	
		Nomor : 01/PB/XII/17 Tanggal : 04 Desember 2017	
Kepada :	PT. Cempaka		
Alamat :	Nganjuk		
Hal :	Pesanan Pembelian		
Jenis Barang	Kualitas	Harga Satuan	Total
Spring bad	10 unit	Rp 2.500.000	Rp 25.000.000
Lemari File	10 unit	Rp 1.500.000	Rp 15.000.000
Meja Komputer	5 unit	Rp 450.000	Rp 2.250.000
JUMLAH			Rp 42.250.000
PPN 10%			Rp 4.225.000
TOTAL			Rp 46.475.000
Penjual	Bag. Gudang	Bag. Pembelian	


		ORDER PENJUALAN		
		Nomor : 03/OP/XII/17 Tanggal : 06 Desember 2017		
Dijual kepada : Toko Mutiara Pamekasan				
Jenis Barang	Kuantitas Order	Kuantitas Pengiriman	Harga Satuan	Total
Rak Sepatu	5 unit	5 unit	Rp 750.000	Rp 3.750.000
Meja Setrika	10 unit	10 unit	Rp 150.000	Rp 1.500.000
Rak Buku	5 unit	5 unit	Rp 475.000	Rp 2.375.000
Jumlah				Rp 7.625.000
PPN				Rp 762.500
TOTAL				Rp 8.387.500
Pembeli		Acc. Bagian Kredit	Bagian Pengiriman	

Tembusan ke-3 : Seksi Akuntansi

		FAKTUR			
		(Faktur ini berfungsi pula sebagai faktur pajak)			
Pengusaha Kena Pajak NPWP : 1.367.612.245		Tgl : 07 Desember 2017 No. : 02/F/XII/17			
PEMBELI		Termin : 2/10, n/30			
Nama : UD Pelangi Alamat : Ponorogo NPWP : 1.387.641.243		PKP <input type="checkbox"/> Bukan PKP <input type="checkbox"/>			
Pesanan : 07 Desember 2017 No. Surat : 02/OP/XII/2017 Franco : Malang					
No	Jenis	Jumlah		Harga (Rp)	
		Banyaknya	Sat	Satuan	Jumlah
1	Meja TV	10	unit	Rp 750.000	Rp 7.500.000
2	Kursi Tamu	20	unit	Rp 700.000	Rp 14.000.000
		Jumlah			Rp 21.500.000
				PPN 10%	Rp 2.150.000
				TOTAL	Rp 23.650.000
Dua Puluh Tiga Juta Enam Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah					
Dibukukan oleh:		Dalam:	Hal:		
			Kabag Pemasaran		
			Imam Fawaid, ST.		


AS	No. Bukti : 02/BKM/XII/17 Tanggal : 08 Desember 2017	
	BUKTI KAS MASUK	
Diterima dari	: UD Barokah	
Jumlah diterima	: <i>Delapan Belas Juta Tiga Ratus Tujuh Puluh Sembilan Ribu Rupiah</i>	
Keterangan	Diterima Kas dari UD Barokah dengan perincian sbb:	
	Harga Barang + PPN	Rp 20,405,000
	Retum + PPN	(Rp 1.650.000)
		Rp 18,755,000
	Potongan 2%	(Rp 375.100)
	Total	Rp 18,379,000
		JUMLAH : Rp 18.379.000,00
Disetujui oleh	Diterima oleh	Dibukukan oleh: Dalam: Hal:
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.	

AS	FAKTUR (Faktur ini berfungsi pula sebagai faktur pajak)				
	Tgl : 08 Desember 2017 No. : 03/F/XII/17				
Pengusaha Kena Pajak NPWP : 1.87.641.2.43					
PEMBELI	Termin : 2/10, n/30				
Nama : Toko Mutiara	PKP <input type="checkbox"/> Bukan PKP <input type="checkbox"/>				
Alamat : Pamekasan					
NPWP : 1.668.672.2.45					
Pesanan : 08 Desember 2017					
No. Surat : 03/OP/XII/2017					
Franco : Malang					
No	Jenis	Jumlah		Harga (Rp)	
		Banyaknya	Sat	Satuan	Jumlah
1	Rak Sepatu	5	unit	Rp 750,000	Rp 3,750,000
2	Meja Setrika	10	unit	Rp 150,000	Rp 1,500,000
3	Rak Buku	5	unit	Rp 475,000	Rp 2,375,000
		Jumlah			Rp 7,625,000
				PPN 10%	Rp 762,500
				TOTAL	Rp 8,387,500
<i>Delapan Juta Tiga Ratus Delapan Puluh Tujuh Ribu Lima Ratus Rupiah</i>					
Dibukukan oleh:		Dalam:	Hal:		
Kabag Pemasaran Imam Fawaid, ST.					

		No. BKK : 02/BKK/XII/17 Tgl dibayar : 09 Desember 2017 No. Cek : BN - 00102 Bank : RAMA							
		BUKTI KAS KELUAR							
Dibayarkan kepada : Nama : Kantor Kas Negara Alamat : Jl. Flamboyan 108 Malang Jumlah : Rp 5,000,000 Terbilang : <i>Lima juta rupiah</i> Untuk keperluan : PPN Keluaran									
Disetujui oleh, Dika Rahmat, S.Ak.	Dibayar oleh, Tanti Dwi, SE.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Dibukukan oleh:</th> <th>Dalam:</th> <th>Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>.....</td> <td>.....</td> <td>.....</td> </tr> </tbody> </table>		Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:							
.....							

		No. BKK : 03/BKK/XII/17 Tgl dibayar : 09 Desember 2017 No. Cek : BN - 00103 Bank : RAMA							
		BUKTI KAS KELUAR							
Dibayarkan kepada : Nama : PT Maju Sejahtera Alamat : Malang Jumlah : Rp 4,450,000 Terbilang : <i>Empat Juta Empat Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah</i> Untuk keperluan : Pembelian Perlengkapan Kantor									
Disetujui oleh, Dika Rahmat, S.Ak.	Dibayar oleh, Tanti Dwi, SE.	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Dibukukan oleh:</th> <th>Dalam:</th> <th>Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>.....</td> <td>.....</td> <td>.....</td> </tr> </tbody> </table>		Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:							
.....							


		No. BKK : 04/BKK/XII/17 Tgl dibayar : 10 Desember 2017 No. Cek : BN - 00104 Bank : RAMA							
		BUKTI KAS KELUAR							
Dibayarkan kepada : Nama : PT Euwing Alamat : Surabaya Jumlah : Rp 27,542,900 Terbilang : <i>Dua Puluh Tujuh Juta Lima Ratus Empat Puluh Dua Ribu Sembilan Ratus Rupiah</i> Untuk keperluan :									
	Meja Tamu	4 @ Rp 700,000	Rp 2,800,000						
	Lemari Kantor	5 @ Rp 1,750,000	Rp 8,750,000						
	Kursi Kantor	10 @ Rp 1,400,000	Rp 14,000,000						
			Rp 25,550,000						
	PPN 10%		Rp 2,555,000						
			Rp 28,105,000						
	Potongan 2%		(Rp 562,100)						
			Rp 27,542,900						
Disetujui oleh,	Dibayar oleh,	<table border="1"> <tr> <td>Dibukukan oleh:</td> <td>Dalam:</td> <td>Hal:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:			
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:							
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.								

		ORDER PENJUALAN		
		Nomor : 04/OP/XII/17 Tanggal : 11 Desember 2017		
Dijual kepada : Toko Jaya Makmur Malang				
Jenis Barang	Kuantitas Order	Kuantitas Pengiriman	Harga Satuan	Total
Lemari File	5 unit	5 unit	Rp 1.500.000	Rp 7.500.000
Kursi Putar	10 unit	10 unit	Rp 275.000	Rp 2.750.000
Jumlah				Rp 10.250.000
PPN				Rp 1.025.000
TOTAL				Rp 11.275.000
Pembeli		Acc. Bagian Kredit	Bagian Pengiriman	


Tembusan ke-3 : Seksi Akuntansi


AS	PESANAN PEMBELIAN																																		
	Kepada : PT Karya Abadi Alamat : Banyuwangi Hal : Pesanan Pembelian																																		
			Nomor : 02/PB/XII/17 Tanggal : 12 Desember 2017																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Jenis Barang</th> <th style="width: 15%;">Kualitas</th> <th style="width: 20%;">Harga Satuan</th> <th style="width: 35%;">Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sofa</td> <td>5 unit</td> <td>Rp 3,700,000</td> <td>Rp 18,500,000</td> </tr> <tr> <td>Lemari baju</td> <td>5 unit</td> <td>Rp 2,500,000</td> <td>Rp 12,500,000</td> </tr> <tr> <td>Meja Komputer</td> <td>4 unit</td> <td>Rp 450,000</td> <td>Rp 1,800,000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Putar</td> <td>5 unit</td> <td>Rp 275,000</td> <td>Rp 1,375,000</td> </tr> <tr> <td colspan="3">JUMLAH</td> <td>Rp 34,175,000</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>PPN 10% Rp 3,417,500</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>TOTAL Rp 37,592,500</td> </tr> </tbody> </table>				Jenis Barang	Kualitas	Harga Satuan	Total	Sofa	5 unit	Rp 3,700,000	Rp 18,500,000	Lemari baju	5 unit	Rp 2,500,000	Rp 12,500,000	Meja Komputer	4 unit	Rp 450,000	Rp 1,800,000	Kursi Putar	5 unit	Rp 275,000	Rp 1,375,000	JUMLAH			Rp 34,175,000				PPN 10% Rp 3,417,500				TOTAL Rp 37,592,500
Jenis Barang	Kualitas	Harga Satuan	Total																																
Sofa	5 unit	Rp 3,700,000	Rp 18,500,000																																
Lemari baju	5 unit	Rp 2,500,000	Rp 12,500,000																																
Meja Komputer	4 unit	Rp 450,000	Rp 1,800,000																																
Kursi Putar	5 unit	Rp 275,000	Rp 1,375,000																																
JUMLAH			Rp 34,175,000																																
			PPN 10% Rp 3,417,500																																
			TOTAL Rp 37,592,500																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 33%;">Penjual</th> <th style="width: 33%;">Bag. Gudang</th> <th style="width: 34%;">Bag. Pembelian</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;"></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Penjual	Bag. Gudang	Bag. Pembelian																													
Penjual	Bag. Gudang	Bag. Pembelian																																	


AS	Nomor : 03/VC/XII/17 Tanggal : 15 Desember 2017																																		
	VOUCHER																																		
Terutang kepada :		Termin : 2/10, n/30																																	
Nama :	PT Karya Abadi																																		
Alamat :	Banyuwangi																																		
Jumlah :	Rp 37,592,500																																		
Terbilang :	Tiga Puluh Tujuh Juta Lima Ratus Sembilan Puluh Dua Ribu Lima Ratus Rupiah																																		
Untuk keperluan :	Pembelian barang dagangan sebagai berikut:																																		
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 30%;">Jenis Barang</th> <th style="width: 15%;">Kualitas</th> <th style="width: 20%;">Harga Satuan</th> <th style="width: 35%;">Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Sofa</td> <td>5 unit</td> <td>Rp 3,700,000</td> <td>Rp 18,500,000</td> </tr> <tr> <td>Lemari Baju</td> <td>5 unit</td> <td>Rp 2,500,000</td> <td>Rp 12,500,000</td> </tr> <tr> <td>Meja Komputer</td> <td>4 unit</td> <td>Rp 450,000</td> <td>Rp 1,800,000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Putar</td> <td>5 unit</td> <td>Rp 275,000</td> <td>Rp 1,375,000</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Jumlah</td> <td>Rp 34,175,000</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>PPN 10% Rp 3,417,500</td> </tr> <tr> <td colspan="3"></td> <td>Total Rp 37,592,500</td> </tr> </tbody> </table>				Jenis Barang	Kualitas	Harga Satuan	Total	Sofa	5 unit	Rp 3,700,000	Rp 18,500,000	Lemari Baju	5 unit	Rp 2,500,000	Rp 12,500,000	Meja Komputer	4 unit	Rp 450,000	Rp 1,800,000	Kursi Putar	5 unit	Rp 275,000	Rp 1,375,000	Jumlah			Rp 34,175,000				PPN 10% Rp 3,417,500				Total Rp 37,592,500
Jenis Barang	Kualitas	Harga Satuan	Total																																
Sofa	5 unit	Rp 3,700,000	Rp 18,500,000																																
Lemari Baju	5 unit	Rp 2,500,000	Rp 12,500,000																																
Meja Komputer	4 unit	Rp 450,000	Rp 1,800,000																																
Kursi Putar	5 unit	Rp 275,000	Rp 1,375,000																																
Jumlah			Rp 34,175,000																																
			PPN 10% Rp 3,417,500																																
			Total Rp 37,592,500																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Dibukukan oleh:</td> <td style="width: 50%;">Disetujui oleh:</td> </tr> <tr> <td style="height: 40px;"></td> <td style="text-align: center;">Diki Hidayat, SE.</td> </tr> </table>		Dibukukan oleh:	Disetujui oleh:		Diki Hidayat, SE.	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 70%;">Dibukukan dalam</td> <td style="width: 30%;">Hal</td> </tr> <tr> <td style="height: 40px;"></td> <td></td> </tr> </table>		Dibukukan dalam	Hal																										
Dibukukan oleh:	Disetujui oleh:																																		
	Diki Hidayat, SE.																																		
Dibukukan dalam	Hal																																		

		FAKTUR (Faktur ini berfungsi pula sebagai faktur pajak)			
		Pengusaha Kena Pajak NPWP : 1.387.641.2.43		Tgl : 13 Desember 2017 No. : 04/F/XII/17	
PEMBELI Nama : Toko Jaya Makmur Alamat : Malang NPWP : 1.348.681.2.33					
				Termin : 2/10, n/30 PKP <input type="checkbox"/> Bukan PKP <input type="checkbox"/>	
Pesanan : 13 Desember 2017 No. Surat : 04/OP/XII/2017 Franco : Malang					
No	Jenis	Jumlah		Harga (Rp)	
		Banyaknya	Sat	Satuan	Jumlah
1	Lemari File	5	unit	Rp 1,500,000	Rp 7,500,000
2	Kursi Putar	10	unit	Rp 275,000	Rp 2,750,000
		Jumlah			Rp 10,250,000
				PPN 10%	Rp 1,025,000
				TOTAL	Rp 11,275,000
<i>Sebelas Juta Dua Ratus Tujuh Puluh Lima Ribu Rupiah</i>					
Dibukukan oleh:		Dalam:	Hal:	Kabag Pemasaran Imam Fawaid, ST.	

		No. BKK : 05/BKK/XII/017 Tgl dibayar : 14 Desember 2017 No. Cek : BN - 00105 Bank : RAMA							
		BUKTI KAS KELUAR							
Dibayarkan kepada : Nama : Bag. Administrasi dan Umum Alamat : Jumlah : Rp 525,500 Terbilang : <i>Lima Ratus Dua Puluh Lima Ribu Lima Ratus Rupiah</i> Untuk keperluan : Pengisian Dana Kas Kecil									
		Parkir	Rp	250,000					
		Sumbangan	Rp	150,000					
		Benda-benda pos	Rp	125,000					
Disetujui oleh,		Dibayar oleh,		Dibukukan oleh:					
Dika Rahmat, S.Ak.		Tanti Dwi, SE.		<table border="1"> <tr> <td>Dalam:</td> <td>Hal:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Dalam:	Hal:		
Dalam:	Hal:								

		ORDER PENJUALAN		
		Nomor : 05/OP/XII/17 Tanggal : 18 Desember 2017		
Dijual kepada : CV Anugerah Situbondo				
Jenis Barang	Kuantitas Order	Kuantitas Pengiriman	Harga Satuan	Total
Kasur Busa	5 unit	5 unit	Rp 500.000	Rp 2.500.000
Kursi Putar	5 unit	5 unit	Rp 275.000	Rp 1.375.000
Meja Komputer	5 unit	5 unit	Rp 450.000	Rp 2.250.000
Kursi Tamu	7 unit	7 unit	Rp 450.000	Rp 3.150.000
Jumlah				Rp 9.257.000
PPN				Rp 927.500
TOTAL				Rp 10.202.500
Pembeli		Acc. Bagian Kredit	Bagian Pengiriman	

		No. BKK : 06/BKK/XII/17 Tgl dibayar : 20 Desember 2017 No. Cek : BN - 00106 Bank : RAMA							
		BUKTI KAS KELUAR							
Dibayarkan kepada :									
Nama	: KAP Drs. Friyanto, Ak								
Alamat	: Malang								
Jumlah	: Rp 4,250,000								
Terbilang	: <i>Empat Juta Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah</i>								
Untuk keperluan	: Jasa Review Laporan Keuangan	Rp	5,000,000						
	PPH 21	(Rp)	750,000						
		Rp	4,250,000						
Disetujui oleh,	Dibayar oleh,	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Dibukukan oleh:</th> <th>Dalam:</th> <th>Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>		Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:			
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:							
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.								

		FAKTUR (Faktur ini berfungsi pula sebagai faktur pajak)			
		Pengusaha Kena Pajak NPWP : 1.387.641.2.43			
		Tgl : 21 Desember 2017 No. : 05/F/XII/17			
PEMBELI Nama : CV Anugerah Alamat : Situbondo NPWP : 1.378.771.2.93					
		Termin : 2/10, n/30 PKP <input type="checkbox"/> Bukan PKP <input type="checkbox"/>			
Pesanan : 21 Desember 2017 No. Surat : 05/OP/XII/2017 Franco : Malang					
No	Jenis	Jumlah		Harga (Rp)	
		Banyaknya	Sat	Satuan	Jumlah
1	Kasur Busa	5	unit	Rp 500,000	Rp 2,500,000
2	Kursi Putar	5	unit	Rp 275,000	Rp 1,375,000
3	Meja Komputer	5	unit	Rp 450,000	Rp 2,250,000
4	Kursi Tamu	7	unit	Rp 450,000	Rp 3,150,000
		Jumlah			Rp 9,275,000
				PPN 10%	Rp 927,500
				TOTAL	Rp 10,202,500
<i>Sepuluh Juta Dua Ratus Dua Ribu Lima Ratus Rupiah</i>					
Dibukukan oleh:		Dalam:	Hal:	Kabag Pemasaran Imam Fawaid, ST.	

		No. Bukti : 03/BKM/XII/17 Tanggal : 22 Desember 2017		
		BUKTI KAS MASUK		
Diterima dari : Toko Jaya Makmur Jumlah diterima : <i>Sepuluh Juta Empat Puluh Sembilan Ribu Lima Ratus Rupiah</i>				
Keterangan : Penerimaan dari Toko Jaya Makmur Berdasarkan Faktur 04/F/XII/17 dengan perincian sbb:				
	Lemari File 5 @ 1.500.000	Rp	7.500.000	
	Kursi Putar 10 @ 275.000	Rp	2.750.000	
		Rp	10.250.000	
	PPN 10%	Rp	1.025.000	
		Rp	11.275.000	
	Potongan 2%	Rp	(225.500)	
		Rp	11.049.500	
		JUMLAH : Rp 11.049.500,00		
Disetujui oleh		Diterima oleh	Dibukukan oleh: Dalam: Hal:	
Dika Rahmat, S.Ak.		Tanti Dwi, SE.		

AS	PESANAN PEMBELIAN																																		
	Kepada : PT Karya Abadi Alamat : Banyuwangi Hal : Pesanan Pembelian		Nomor : 03/PB/XII/17 Tanggal : 22 Desember 2017																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Jenis Barang</th> <th>Kualitas</th> <th>Harga Satuan</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Lemari File</td> <td>4 unit</td> <td>Rp 1.500.000</td> <td>Rp 6.000.000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor</td> <td>10 unit</td> <td>Rp 1.400.000</td> <td>Rp 14.000.000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Tamu</td> <td>2 unit</td> <td>Rp 450.000</td> <td>Rp 900.000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Putar</td> <td>1 unit</td> <td>Rp 275.000</td> <td>Rp 275.000</td> </tr> <tr> <td>JUMLAH</td> <td></td> <td></td> <td>Rp 21.175.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>PPN 10%</td> <td>Rp 2.117.500</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>TOTAL</td> <td>Rp 23.292.500</td> </tr> </tbody> </table>				Jenis Barang	Kualitas	Harga Satuan	Total	Lemari File	4 unit	Rp 1.500.000	Rp 6.000.000	Kursi Kantor	10 unit	Rp 1.400.000	Rp 14.000.000	Kursi Tamu	2 unit	Rp 450.000	Rp 900.000	Kursi Putar	1 unit	Rp 275.000	Rp 275.000	JUMLAH			Rp 21.175.000			PPN 10%	Rp 2.117.500			TOTAL	Rp 23.292.500
Jenis Barang	Kualitas	Harga Satuan	Total																																
Lemari File	4 unit	Rp 1.500.000	Rp 6.000.000																																
Kursi Kantor	10 unit	Rp 1.400.000	Rp 14.000.000																																
Kursi Tamu	2 unit	Rp 450.000	Rp 900.000																																
Kursi Putar	1 unit	Rp 275.000	Rp 275.000																																
JUMLAH			Rp 21.175.000																																
		PPN 10%	Rp 2.117.500																																
		TOTAL	Rp 23.292.500																																
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Penjual</th> <th>Bag. Gudang</th> <th>Bag. Pembelian</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td> </td> <td> </td> <td> </td> </tr> </tbody> </table>			Penjual	Bag. Gudang	Bag. Pembelian																														
Penjual	Bag. Gudang	Bag. Pembelian																																	

Tembosan ke-3 : Seksi Akuntansi

AS	Nomor : 04/VC/XII/17 Tanggal : 24 Desember 2017																														
	VOUCHER																														
Terutang kepada :		Termin : 2/10, n/30																													
Nama : PT Berkelana																															
Alamat : Malang																															
Jumlah : Rp 23.292.500																															
Terbilang : Dua Puluh Tiga Juta Dua Ratus Sembilan Puluh Dua Ribu Lima Ratus Rupiah																															
Untuk keperluan : Pembelian barang dagangan sebagai berikut:																															
<table border="1"> <tbody> <tr> <td>Lemari File</td> <td>4 unit</td> <td>Rp 1.500.000</td> <td>Rp 6.000.000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Kantor</td> <td>10 unit</td> <td>Rp 1.400.000</td> <td>Rp 14.000.000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Tamu</td> <td>2 unit</td> <td>Rp 450.000</td> <td>Rp 900.000</td> </tr> <tr> <td>Kursi Putar</td> <td>1 unit</td> <td>Rp 275.000</td> <td>Rp 275.000</td> </tr> <tr> <td>Jumlah</td> <td></td> <td></td> <td>Rp 21.175.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>PPN 10%</td> <td>Rp 2.117.500</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Total</td> <td>23.292.500</td> </tr> </tbody> </table>				Lemari File	4 unit	Rp 1.500.000	Rp 6.000.000	Kursi Kantor	10 unit	Rp 1.400.000	Rp 14.000.000	Kursi Tamu	2 unit	Rp 450.000	Rp 900.000	Kursi Putar	1 unit	Rp 275.000	Rp 275.000	Jumlah			Rp 21.175.000			PPN 10%	Rp 2.117.500			Total	23.292.500
Lemari File	4 unit	Rp 1.500.000	Rp 6.000.000																												
Kursi Kantor	10 unit	Rp 1.400.000	Rp 14.000.000																												
Kursi Tamu	2 unit	Rp 450.000	Rp 900.000																												
Kursi Putar	1 unit	Rp 275.000	Rp 275.000																												
Jumlah			Rp 21.175.000																												
		PPN 10%	Rp 2.117.500																												
		Total	23.292.500																												
<table border="1"> <tr> <td>Dibukukan oleh:</td> <td>Disetujui oleh:</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> <tr> <td> </td> <td>Diki Hidayat, SE.</td> </tr> </table>		Dibukukan oleh:	Disetujui oleh:				Diki Hidayat, SE.	<table border="1"> <tr> <td>Dibukukan dalam</td> <td>Hal</td> </tr> <tr> <td> </td> <td> </td> </tr> </table>		Dibukukan dalam	Hal																				
Dibukukan oleh:	Disetujui oleh:																														
	Diki Hidayat, SE.																														
Dibukukan dalam	Hal																														

AS		No. Bukti : 04/BKM/XII/17	
		Tanggal : 25 Desember 2017	
BUKTI KAS MASUK			
Diterima dari	: CV Karya Nusantara		
Jumlah diterima	: <i>Empat Puluh Satu Juta Seratus Dua Puluh Lima Ribu Rupiah</i>		
Keterangan	Penjualan Kendaraan 3 Unit Sepeda Motor dengan perincian sbb:		
	Harga Perolehan 3 @ 15,000,000	Rp	45,000,000
	Akumulasi Penyusutan sampai 31 Des 2016	Rp	9,000,000
	Penyusutan s/d Penjualan (selama 3 tahun)	Rp	13,500,000
	Nilai Buku	Rp	31,500,000
	Harga Jual	Rp	<u>41,125,000</u>
	Laba Penjualan aset tetap	Rp	9,625,000
		JUMLAH : Rp 41.125.000,00	
Disetujui oleh	Diterima oleh	Dibukukan oleh:	Dalam: Hal:
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.

AS		No. BKK : 07/BKK/XII/17	
		Tgl dibayar : 25 Desember 2017	
		No. Cek : BN - 00107	
		Bank : RAMA	
BUKTI KAS KELUAR			
Dibayarkan kepada :			
Nama	: Seksi Gaji		
Alamat	:		
Jumlah	: Rp 36,067,625		
Terbilang	: <i>Tiga Puluh Enam Juta Enam Puluh Tujuh Ribu Enam Ratus Dua Puluh Lima Rupiah</i>		
Untuk keperluan	Gaji Pokok	Rp	38,575,000
	Tunjangan	Rp	<u>3,875,500</u>
		Rp	42,432,500
	PPh 21	(Rp)	<u>6.364.875</u>
		Rp	36,067,625
Disetujui oleh,	Dibayar oleh,	Dibukukan oleh:	Dalam: Hal:
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.


	No. BKK	: 08/BKK/XII/017						
	Tgl dibayar	: 26 Desember 2017						
	No. Cek	: BN - 00108						
	Bank	: RAMA						
BUKTI KAS KELUAR								
Dibayarkan kepada :								
Nama	: PT Berkelana							
Alamat	: Malang							
Jumlah	: Rp 22,826,650							
Terbilang	: <i>Dua Puluh Dua Juta Delapan Ratus Dua Puluh Enam Ribu Enam Ratus Lima Puluh Rupiah</i>							
Untuk keperluan	: Lemari File	4 Rp 1,500,000 Rp 6,000,000						
	Kursi Kantor	10 Rp 1,400,000 Rp 14,000,000						
	Kursi Tamu	2 Rp 450,000 Rp 900,000						
	Kursi Putar	1 Rp 275,000 Rp 275,000						
		Rp 21,175,000						
	PPn 10%	Rp 2,117,500						
		Rp 23,292,500						
	Potongan 2%	(Rp 465,850)						
		Rp 22,826,650						
Disetujui oleh,	Dibayar oleh,	<table border="1"> <tr> <td>Dibukukan oleh:</td> <td>Dalam:</td> <td>Hal:</td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td>.....</td> <td>.....</td> </tr> </table>	Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:						
.....						
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.							


	No. BKK	: 09/BKK/XII/17						
	Tgl dibayar	: 26 Desember 2017						
	No. Cek	: BN - 00109						
	Bank	: RAMA						
BUKTI KAS KELUAR								
Dibayarkan kepada :								
Nama	: Bank							
Alamat	: Pamekasan							
Jumlah	: Rp 7,114,875							
Terbilang	: <i>Tujuh Juta Seratus Empat Belas Ribu Delapan Ratus Tujuh Puluh Lima Ribu Rupiah</i>							
Untuk keperluan	: Setoran PPh 21							
	Potongan PPh ps 21 (akuntan)	Rp 750,000						
	Potonga PPh 21 (karyawan)	Rp 6,364,875						
		Rp 7,114,875						
Disetujui oleh,	Dibayar oleh,	<table border="1"> <tr> <td>Dibukukan oleh:</td> <td>Dalam:</td> <td>Hal:</td> </tr> <tr> <td>.....</td> <td>.....</td> <td>.....</td> </tr> </table>	Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:						
.....						
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.							


AS		ORDER PENJUALAN		
Dijual kepada : UD Barokah, Jombang		Nomor : 06/OP/XII/17		
		Tanggal : 27 Desember 2017		
Jenis Barang	Kuantitas Order	Kuantitas Pengiriman	Harga Satuan	Total
Lemari File	3 unit	3 unit	Rp 1,500,000	Rp 4,500,000
Rak Buku	5 unit	5 unit	Rp 475,000	Rp 2,375,000
Kursi Tamu	1 unit	1 unit	Rp 450,000	Rp 450,000
Jumlah				Rp 7,325,000
PPN				Rp 732,500
TOTAL				Rp 8,057,500
Pembeli	Acc. Bagian Kredit	Bagian Pengiriman		


Tembusan ke-3 : Seksi Akuntansi

AS		No. BKK : 10/BKK/XII/17		
		Tgl dibayar : 28 Desember 2017		
		No. Cek : BN - 00110		
		Bank : RAMA		
BUKTI KAS KELUAR				
Dibayarkan kepada :				
Nama	: Bag. Administrasi dan Umum			
Alamat	:			
Jumlah	: Rp 38,384,000			
Terbilang	: Tiga Puluh Delapan Juta Tiga Ratus Delapan Puluh Empat Ribu Rupiah			
Untuk keperluan	:			
	Beban Lembur	Rp	1,220,000	
	Listrik	Rp	7,150,000	
	Air	Rp	6,575,000	
	Telepon	Rp	3,115,000	
	Pengobatan Karyawan	Rp	3,250,000	
	Rapat Dinas dan Pertemuan Fungsi	Rp	9,450,000	
	Beban Langganan Surat Kabar	Rp	345,000	
	Beban Perjalanan Dinas	Rp	3,125,000	
	Beban Pemeliharaan Kendaraan	Rp	4,154,000	
Ditetujui oleh,	Dibayar oleh,	Dibukukan oleh: Dalam: Hal:		
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.			

	FAKTUR (Faktur ini berfungsi pula sebagai faktur pajak)																																																															
	Pengusaha Kena Pajak NPWP : 1.387.641.2.43		Tgl : 28 Desember 2017 No. : 06/F/XII/17																																																													
PEMBELI Nama : UD Barokah Alamat : Jombang NPWP : 1.377.672.2.44		Termin : 2/10, n/30 PKP <input type="checkbox"/> Bukan PKP <input type="checkbox"/>																																																														
Pesanan : 28 Desember 2017 No. Surat : 06/OP/XII/2017 Franco : Malang																																																																
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th rowspan="2">No</th> <th rowspan="2">Jenis</th> <th colspan="2">Jumlah</th> <th colspan="2">Harga (Rp)</th> </tr> <tr> <th>Banyaknya</th> <th>Sat</th> <th>Satuan</th> <th>Jumlah</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Lemari File</td> <td>3</td> <td>unit</td> <td>Rp 1.500.000</td> <td>Rp 4.500.000</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Rak Buku</td> <td>5</td> <td>unit</td> <td>Rp 475.000</td> <td>Rp 2.375.000</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Kursi Tamu</td> <td>1</td> <td>unit</td> <td>Rp 450.000</td> <td>Rp 450.000</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">Jumlah</td> <td>Rp 7.325.000</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">PPN 10%</td> <td>Rp 732.500</td> </tr> <tr> <td colspan="5" style="text-align: right;">TOTAL</td> <td>Rp 8.057.500</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;"><i>Delapan Juta Lima Puluh Tujuh Ribu Lima Ratus Rupiah</i></p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">Dibukukan oleh:</td> <td style="width: 33%;">Dalam:</td> <td style="width: 33%;">Hal:</td> <td style="width: 33%; text-align: right;">Kabag Pemasaran</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td style="text-align: right;">Inam Fawaid, ST.</td> </tr> </table>					No	Jenis	Jumlah		Harga (Rp)		Banyaknya	Sat	Satuan	Jumlah	1	Lemari File	3	unit	Rp 1.500.000	Rp 4.500.000	2	Rak Buku	5	unit	Rp 475.000	Rp 2.375.000	3	Kursi Tamu	1	unit	Rp 450.000	Rp 450.000	4						Jumlah					Rp 7.325.000	PPN 10%					Rp 732.500	TOTAL					Rp 8.057.500	Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:	Kabag Pemasaran				Inam Fawaid, ST.
No	Jenis	Jumlah		Harga (Rp)																																																												
		Banyaknya	Sat	Satuan	Jumlah																																																											
1	Lemari File	3	unit	Rp 1.500.000	Rp 4.500.000																																																											
2	Rak Buku	5	unit	Rp 475.000	Rp 2.375.000																																																											
3	Kursi Tamu	1	unit	Rp 450.000	Rp 450.000																																																											
4																																																																
Jumlah					Rp 7.325.000																																																											
PPN 10%					Rp 732.500																																																											
TOTAL					Rp 8.057.500																																																											
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:	Kabag Pemasaran																																																													
			Inam Fawaid, ST.																																																													

	No. Bukti : 05/BKM/XII/17 Tanggal : 29 Desember 2017								
	BUKTI KAS MASUK								
Diterima dari : UD Barokah Jumlah diterima : <i>Tujuh Juta Delapan Ratus Sembilan Puluh Enam Ribu Tiga Ratus Lima Puluh Rupiah</i>									
Keterangan : Penerimaan dari UD Barokah berdasarkan 06/F/XII/17 dengan perincian sbb:									
Lemari File	3 @ 1.500.000	Rp	4.500.000						
Rak Buku	5 @ 475.000	Rp	2.375.000						
Kursi Tamu	1 @ 450.000	Rp	450.000						
		Rp	7.325.000						
PPN 10%		Rp	732.500						
		Rp	8.057.500						
Potongan 2%		Rp	(161.150)						
		Rp	7.896.350						
JUMLAH : Rp 7.896.350,00									
Disetujui oleh : Dika Rahmat, S.Ak.		Diterima oleh : Tanti Dwi, SE.							
		<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 33%;">Dibukukan oleh:</td> <td style="width: 33%;">Dalam:</td> <td style="width: 33%;">Hal:</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>		Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:			
Dibukukan oleh:	Dalam:	Hal:							

	No. BKK	: 11/BKK/XII/17
	Tgl dibayar	: 29 Desember 2017
	No. Cek	: BN - 00111
	Bank	: RAMA
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada :		
Nama	: PT Karya Abadi	
Alamat	: Malang	
Jumlah	: Rp 37,592,500	
Terbilang	: <i>Tiga Puluh Tujuh Juta Lima Ratus Sembilan Puluh Dua Juta Lima Ratus Rupiah</i>	
Untuk keperluan	: Sofa	5 Rp 3,700,000 Rp 18,500,000
	Lemari Kantor	5 Rp 2,500,000 Rp 12,500,000
	Meja Komputer	4 Rp 450,000 Rp 1,800,000
	Kursi Putar	5 Rp 275,000 Rp 1,375,000
		Rp 34,175,000
	PPn 10%	Rp 3,417,500
		Rp 37,592,500
Disetujui oleh,	Dibayar oleh,	Dibukukan oleh: Dalam: Hal:
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.	

	No. BKK	: 12/BKK/XII/17
	Tgl dibayar	: 29 Desember 2017
	No. Cek	: BN - 00112
	Bank	: RAMA
BUKTI KAS KELUAR		
Dibayarkan kepada :		
Nama	: CV Buana Perkasa	
Alamat	: Malang	
Jumlah	: Rp 159,250,000	
Terbilang	: <i>Seratus Lima Puluh Sembilan Juta Dua Ratus Lima Puluh Ribu Rupiah</i>	
Untuk keperluan	: Harga Mobil	Rp 145,000,000
	PPn 10%	Rp 14,000,000
	Beban Lain-lain	Rp 250,000
		Rp 159,250,000
Disetujui oleh,	Dibayar oleh,	Dibukukan oleh: Dalam: Hal:
Dika Rahmat, S.Ak.	Tanti Dwi, SE.	

AS	No. Bukti : 02/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017					
BUKTI MEMORIAL						
Penjelasan Transaksi Perlengkapan yang telah dipakai sebesar Rp 36.450.000						
Disetujui oleh Elsa Hardika, S.Ak	Dibukukan oleh 	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Dalam:</th> <th style="width: 50%;">Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;">.....</td> <td style="height: 40px;">.....</td> </tr> </tbody> </table>	Dalam:	Hal:
Dalam:	Hal:					
.....					

AS	No. Bukti : 03/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017					
BUKTI MEMORIAL						
Penjelasan Transaksi Asuransi dibayar dimuka yang menjadi beban selama 4 bulan Rp 6.400.000						
Disetujui oleh Elsa Hardika, S.Ak	Dibukukan oleh 	<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Dalam:</th> <th style="width: 50%;">Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;">.....</td> <td style="height: 40px;">.....</td> </tr> </tbody> </table>	Dalam:	Hal:
Dalam:	Hal:					
.....					

AS	No. Bukti : 04/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017				
BUKTI MEMORIAL					
<p>Penjelasan Transaksi</p> <p>Iklan dibayar dimuka yang menjadi beban selama 10 bulan Rp 17.500.000</p>					
Disetujui oleh	Dibukukan oleh				
Elsa Hardika, S.Ak				
<table border="1" style="border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Dalam:</th> <th style="width: 50%;">Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;">.....</td> <td style="height: 40px;">.....</td> </tr> </tbody> </table>		Dalam:	Hal:
Dalam:	Hal:				
.....				

AS	No. Bukti : 05/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017				
BUKTI MEMORIAL					
<p>Penjelasan Transaksi</p> <p>Beban bunga obligasi untuk bulan Desember 2017 $2/12 \times 500 \text{ lbr} \times \text{Rp } 11.000 \times 12\% = 110.000$</p>					
Disetujui oleh	Dibukukan oleh				
Elsa Hardika, S.Ak				
<table border="1" style="border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Dalam:</th> <th style="width: 50%;">Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;">.....</td> <td style="height: 40px;">.....</td> </tr> </tbody> </table>		Dalam:	Hal:
Dalam:	Hal:				
.....				

AS	No. Bukti : 06/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017						
BUKTI MEMORIAL							
<p>Penjelasan Transaksi</p> <p>Penyusutan aset tetap untuk Tahun 2017</p> <table style="width: 100%;"> <tr> <td>Bangunan</td> <td style="text-align: right;">Rp 188.750.000</td> </tr> <tr> <td>Kendaraan</td> <td style="text-align: right;">Rp 225.050.000</td> </tr> <tr> <td>Perlitan</td> <td style="text-align: right;">Rp 35.650.000</td> </tr> </table>		Bangunan	Rp 188.750.000	Kendaraan	Rp 225.050.000	Perlitan	Rp 35.650.000
Bangunan	Rp 188.750.000						
Kendaraan	Rp 225.050.000						
Perlitan	Rp 35.650.000						
Disetujui oleh	Dibukukan oleh						
Elsa Hardika, S.Ak						
<table border="1" style="border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Dalam:</th> <th style="width: 50%;">Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;">.....</td> <td style="height: 40px;">.....</td> </tr> </tbody> </table>		Dalam:	Hal:		
Dalam:	Hal:						
.....						

AS	No. Bukti : 07/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017				
BUKTI MEMORIAL					
<p>Penjelasan Transaksi</p> <p>Amortisasi biaya pendirian yang ditangguhkan selama 20 tahun dibebankan ke administrasi dan umum</p>					
Disetujui oleh	Dibukukan oleh				
Elsa Hardika, S.Ak				
<table border="1" style="border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 50%;">Dalam:</th> <th style="width: 50%;">Hal:</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="height: 40px;">.....</td> <td style="height: 40px;">.....</td> </tr> </tbody> </table>		Dalam:	Hal:
Dalam:	Hal:				
.....				

AS	No. Bukti : 10/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017					
BUKTI MEMORIAL						
<p>Penjelasan Transaksi</p> <p>Pembentukan cadangan kerugian piutang 2% dari saldo piutang</p>						
Disetujui oleh	Dibukukan oleh	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Dalam:</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Hal:</td> </tr> <tr> <td style="height: 40px;"></td> <td style="height: 40px;"></td> </tr> </table>	Dalam:	Hal:		
Dalam:	Hal:					
Elsa Hardika, S.Ak	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">.....</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">.....</td> </tr> </table>		
.....					

AS	No. Bukti : 11/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017					
BUKTI MEMORIAL						
<p>Penjelasan Transaksi</p> <p>Pengakuan beban bunga bank yang terutang Desember 2017 Rp. 14.062.500</p>						
Disetujui oleh	Dibukukan oleh	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Dalam:</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Hal:</td> </tr> <tr> <td style="height: 40px;"></td> <td style="height: 40px;"></td> </tr> </table>	Dalam:	Hal:		
Dalam:	Hal:					
Elsa Hardika, S.Ak	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">.....</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">.....</td> </tr> </table>		
.....					

AS	No. Bukti : 12/BM/XII/17 Tanggal : 31 Desember 2017					
BUKTI MEMORIAL						
<p>Penjelasan Transaksi</p> <p>Perhitungan dan pengakuan atas PPn Masukan, PPn Keluaran, PPn lebih bayar atau kurang bayar</p>						
Disetujui oleh Elsa Hardika, S.Ak	Dibukukan oleh 	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">Dalam:</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">Hal:</td> </tr> <tr> <td style="height: 40px;">.....</td> <td style="height: 40px;">.....</td> </tr> </table>	Dalam:	Hal:
Dalam:	Hal:					
.....					

C. Instruksi Penugasan

Jurnal untuk PT Akasia Malang, terdapat 5 bukti transaksi sebagai berikut:

1. Jurnal pengeluaran kas; bukti transaksi yang berhubungan dengan pengeluaran kas.
2. Jurnal penerimaan kas; bukti transaksi yang berhubungan dengan penerimaan kas.
3. Jurnal penjualan; bukti transaksi yang berhubungan dengan penjualan yang dilakukan secara kredit.
4. Jurnal pembelian; bukti transaksi yang berhubungan dengan pembelian yang dilakukan secara kredit.
5. Jurnal memorial; bukti transaksi yang tidak berhubungan dengan kas, penerimaan kas, pembelian, dan penjualan seperti transaksi return pembelian, retur penjualan, dan penyesuaian.

BAGIAN II. PETUNJUK PENYELESAIAN

Modul Accurate

Modul yang sudah dijadikan dalam satu paket, yang mana setiap modul terdiri dari beberapa kegiatan transaksi yang menghasilkan laporan terpadu, modul tersebut terdiri atas:

- Buku Besar (*General Ledger*)
- Kas dan Bank (*Cash & Bank*)
- Persediaan (*Inventory*)
- Penjualan (*Sales*)
- Pembelian (*Purchases*)
- Aset Tetap (*Fixed Assets*)
- Proyek (*Project*)
- Pabrikasi (*Manufakture*)

Untuk latihan dapat menggunakan versi trial (uji coba). Terdapat pada www.penerbitsalemba.com. Atau <https://cpssoft.com/download-accurate/accurate-5-downloadaccuratebusinesscenter.com/download-installer-accurate/>

Varian Accurate Accounting Software

1. Software Accurate Standard Edition

Cocok untuk perusahaan yang bergerak dalam bidang usaha dagang, jasa dan distributor sederhana. Fitur mencakup Multi Currency, Warehouse, User hingga ekspor ke E-Faktur dan online pajak.com dan [E-SPT](#). Anda juga dapat mencetak bukti potong pph23 secara instan

2. Software Accurate Deluxe Edition

Software ACCURATE Deluxe kini dilengkapi dengan fitur Project Management yang komprehensif untuk pengguna ACCURATE yang bergerak dibidang kontraktor atau konstruksi.

3. Software Accurate Enterprise Edition

Dibandingkan dengan Accurate Enterprise versi sebelumnya, ACCURATE Enterprise terbaru mengalami penambahan fitur fitur baru dan beberapa penyempurnaan. Sama seperti versi sebelumnya, untuk versi Enterprise ini diberikan 5 (lima) lisensi pada paket penjualannya. Ideal untuk industri skala besar dan manufakturing seperti pabrik.

A. Instalasi dan Video Tutorial

1. Salin installer Accurate ke hardisk laptop (ver Trial).
2. Klik double installer atau Setup-x64
3. Destination Folder, klik Next
4. Pilih opsi "I accep" Klik Next
5. Setup Type pilih Client&Server, klik Next
6. Klik Next, hingga proses instalasi selesai

Tutorial, pada Folder file_video_Accurate 5.zip.

Ekstrak file yang diunduh menggunakan winzip, sbb:

1. Klik kanan mouse pada file_video_Accurate 5.zip
2. Klik Extract All
3. Pilih folder tujuan di laptop
4. Klik Extract
5. Tunggu sampai selesai Extract

Membuat Folder Latihan

1. Open Windows Explorer
2. Pilih My Computer
3. Pilih D:
4. Klik kanan mouse pada direktori D:\
5. Pilih New
6. Ganti New Folder menjadi NAMAMHS (nama Anda)

Folder tersebut nantinya akan digunakan untuk menampung data Accurate selama latihan berlangsung. Untuk bahan praktikum mahasiswa, pemberian nama folder tersebut sebaiknya diisikan dengan nama masing-masing mahasiswa agar terhindar dari penggunaan nama mhs yang lain.

B. Membuat Database Perusahaan

1. Buka Program ACCURATE



2. Klik Create New Company (Membuat Database Baru)



- **Membuat Database Baru :**

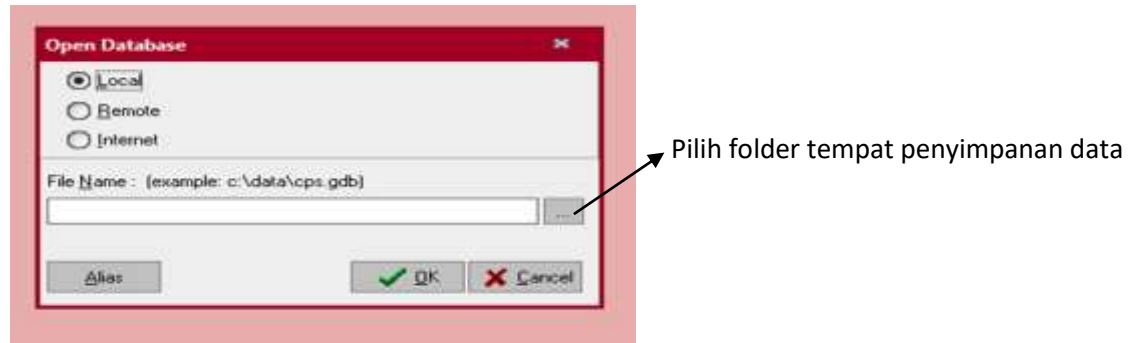
1. Buka program ACCURATE dari menu Start di windows | CPSSoft | ACCURATE V5 | ACCURATE
2. Klik pilihan 'Create New Company [Membuat Perusahaan Baru]'
3. Isikan nama database dan tentukan lokasi penyimpanan database dengan mengklik tanda titik tiga.
4. Klik 'Create', lalu klik OK dan tunggu hingga proses database selesai dilakukan.
5. Masukkan User ID dan Password dengan supervisor.

Entry Informasi Perusahaan

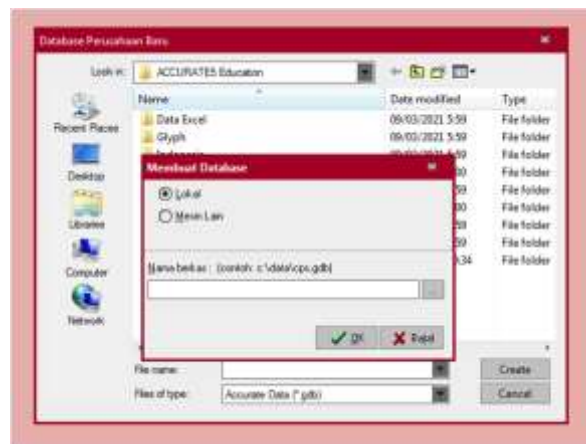
- Klik Setup
- Pilih Company Info
- Klik General
- Klik Accounting Period
- Klik Tax
- Branch Id, diisi Kantor Cabang bila ada.

Field	Value
Company Name	PT. XYZ SARI
Address	JL. CEMPAKA BARU NO. 15 JAKARTA
Zip Code	
Phone No.	
Fax No.	
Country	
Default Currency	IDR

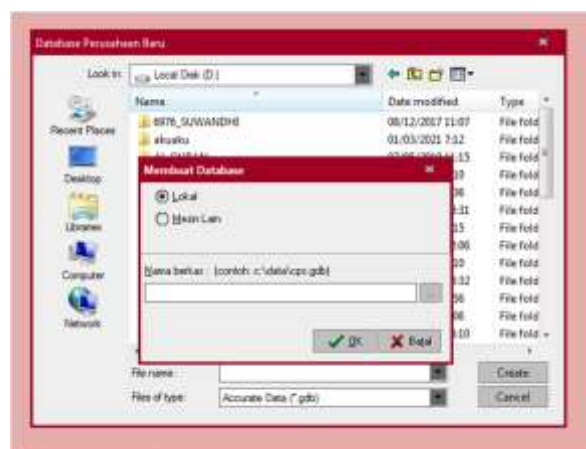
3. Isikan nama database dan tentukan lokasi penyimpanan dengan klik tanda titik tiga



4. Klik **Create** , lalu klik **OK** dan tunggu sampai proses database selesai



5. Pilih Folder dan nama filenya



6. Masukan User ID dan Password (User ID: SUPERVISOR; Password: SUPERVISOR)



Daftar

Pegguna: SUPERVISOR

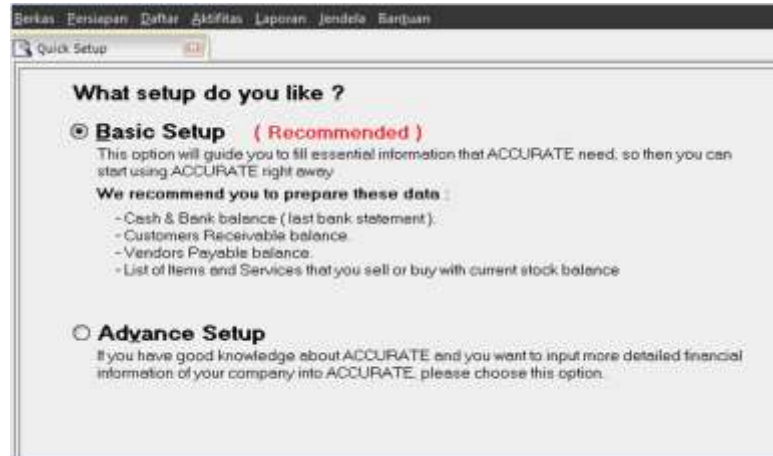
Kata Kunci:

Default Pengguna & Kata Kunci = supervisor

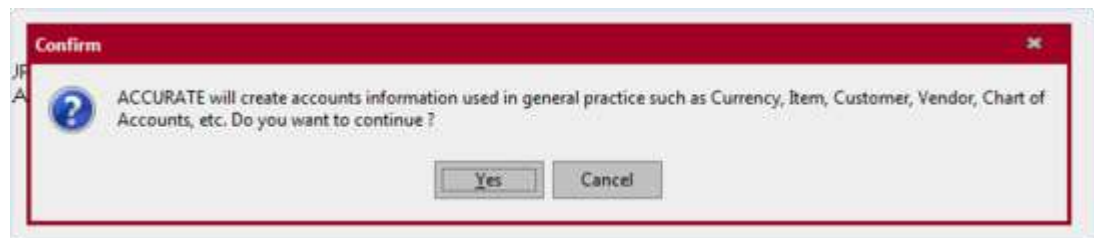
- Saat masuk ke database yang baru dibuat, menu Quick Setup (Persiapan Singkat) akan otomatis terbuka
- Pilih pilihan bahasa yang akan digunakan, Inggris/Indonesia kemudian klik Next (lanjut).



- Tipe persiapan apa yang diinginkan?



- **Konfirmasi:** ACCURATE akan membuat kode akun perkiraan yang dipakai perusahaan secara umum seperti, mata uang, barang, pelanggan, pemasuk, daftar akun, dll. Apakah anda ingin melanjutkan?



7. Masuk ke tab Currency & Company Info (Mata Uang & Info Perusahaan)

- Isikan mata uang Rupiah sebagai default mata uang dengan nilai tukar **1**.
- Klik **Next**
- Masukkan informasi data perusahaan, seperti nama dan alamat perusahaan
- Klik **Next**

File Setup List Activities Reports Windows Help

Quick Setup

Currency & Comp Info Cash/Bank Customers & Vendors Items & Services

Company Information

Step 1 of 7 - Company Information and Currency

Fill your company information and currency below:

* Required field

Company Name *

Address:

Start Date (GMT 08H) 31/12/2020

Default Currency * IDR

Enter your currencies:

You can add, edit and delete directly to the table below. To add use down arrow key on keyboard. To delete, use mouse right click, choose delete.

Name	Rate	Rate Type	Country	Symbol
IDR	1	1 IDR = 1 IDR	Indonesia	Rp

6. Masuk ke tab Cash/Bank information (Informasi Kas/Bank)

- Isikan saldo awal kas dan ubah Balance Date (tanggal Saldo) menjadi 31/12/2016
- Isikan saldo awal Bank dan ubah Balance Date (Tanggal Saldo) menjadi 31/12/2016

File Setup List Activities Reports Windows Help

Quick Setup

Currency & Comp Info Cash/Bank Customers & Vendors Items & Services

Cash/Bank Information

Step 2 of 7 - Cash/Bank Information

Enter your cash and bank with current balance that you have:

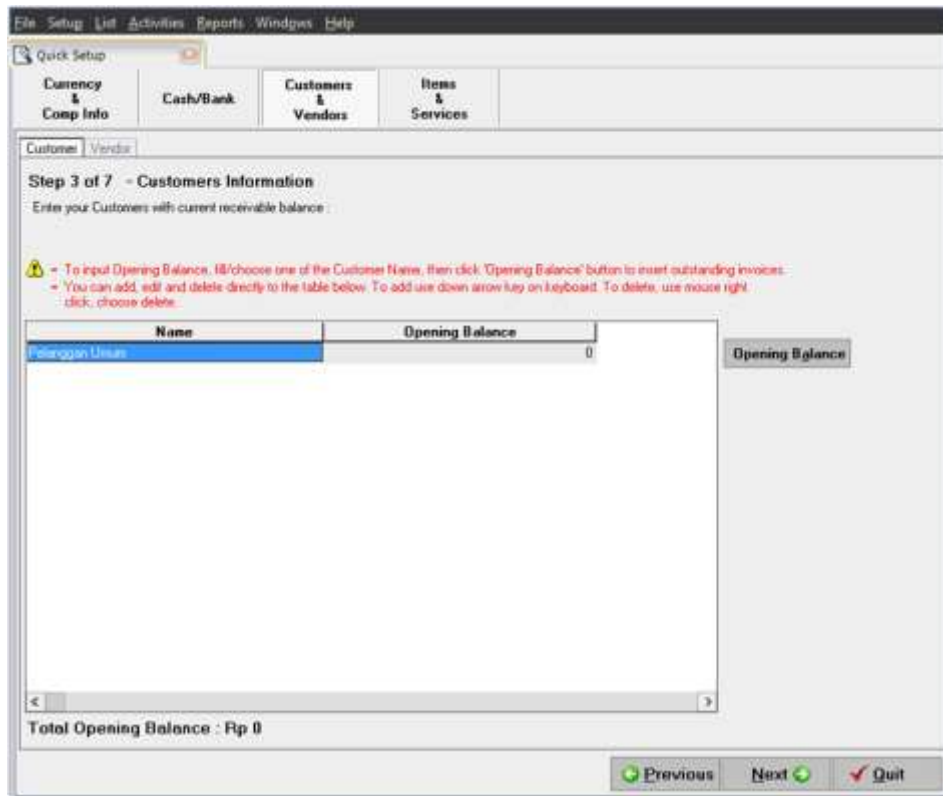
You can add, edit and delete directly to the table below. To add use down arrow key on keyboard. To delete, use mouse right click, choose delete.

Name	Balance Date	Current Balance
Cash	31 Dec 21	10.000.000
Bank	31 Dec 21	250.000.000

Total Cash and Bank : Rp 260.000.000

7. Masuk ke tab Customer & Vendor (Pelanggan & Pemasok)

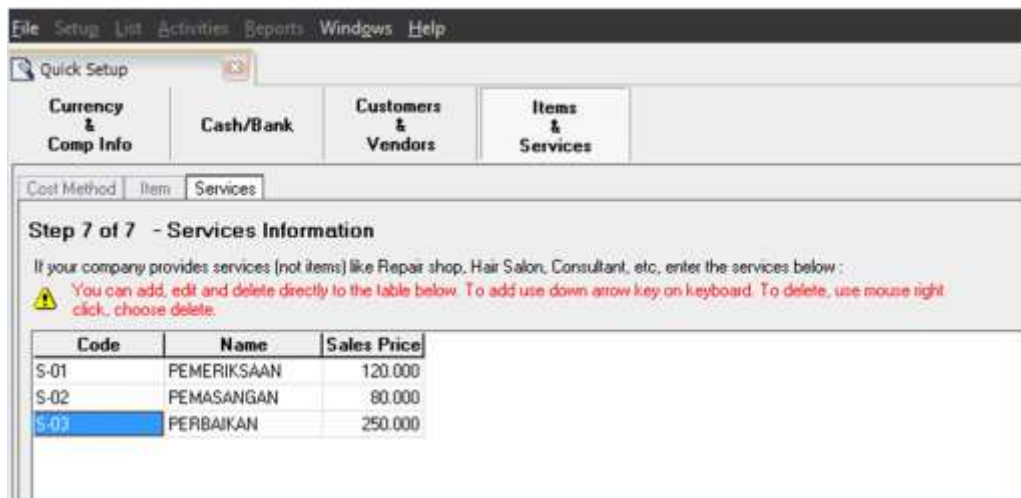
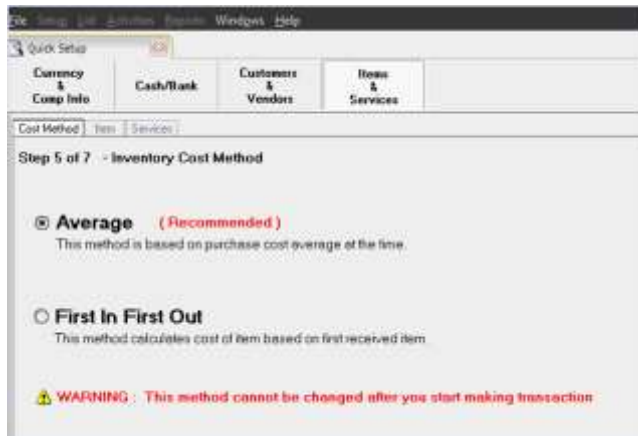
- Pada bagian Customer, tekan Enter hingga muncul baris baru, kemudian isi nama customer (Pelanggan). Untuk saldo awal klik tombol Opening Balance (Saldo Awal) di sebelah kanan. Kemudian isikan Nomor Invoice, tanggal invoice beserta saldo awal. Klik **Next**.
- Pada bagian Vendor (Pemasok) juga lakukan hal yang sama dengan penginputan saldo awal Customer (Pelanggan). Klik **Next**.



8. Masuk ke tab Items & Services (Persediaan & Jasa)

Masuk ke tab Inventory Method

- Pilih salah satu metode yang digunakan. Klik **Next** (Lanjut).
- Metode ini tidak dapat diganti setelah Anda mulai melakukan transaksi.

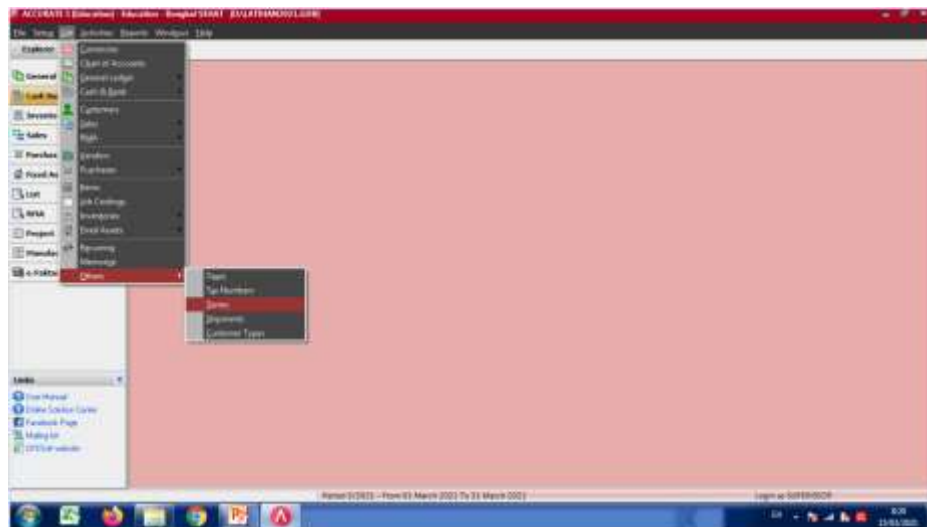


9. Setelah selesai input master data ke dalam Accurate.



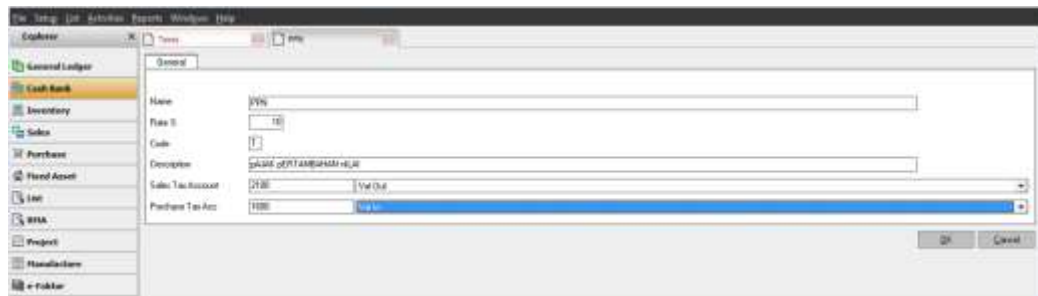
10. Input Terms (Syarat Pembayaran)

- Klik List (Daftar)
- Klik Others (Daftar lain)
- Pilih **Term** (syarat pembayaran)
- Klik **New** (Baru)



11. Input Tax (Pajak)

- Klik List (Daftar)
- Klik Others (Daftar lain)
- Pilih **Taxes** (Kode Pajak)
- Klik **New** (Baru)
- Masukkan Nama
- % Nilai, Kode, Keterangan
- VAT OUT (Akun pajak penjualan)
- VAT IN (Akun pajak pembelian)



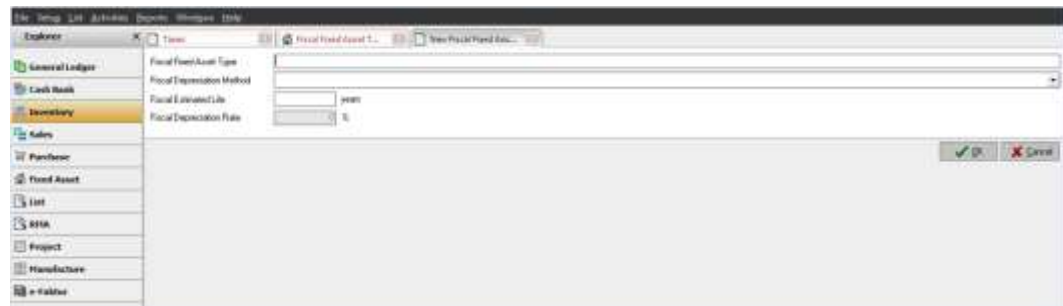
12. Setting Customer dan Vendor agar terkenan PPN

- Klik **List** atau Daftar
- Klik Customer
- Pilih salah satu customer, klik 2x
- Pilih tab **Sales**
- Masukkan PPN pada Tax 1
- Klik **OK**
- Klik Vendor
- Pilih salah satu customer, klik 2x
- Pilih tab **Term, dll**
- Masukkan PPN pada Tax 1
- Klik **OK**
- Lakukan untuk seluruh **Vendor**

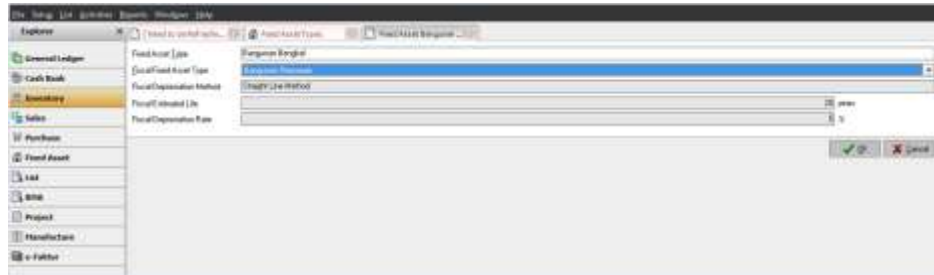
13. Input Aset Tetap

- **Fiscal Fixed Asset Type**
- Klik **List** atau Daftar
- Klik Fixed Asset
- Pilih **Fixed Asset Type**
- Pilih tab **New**
- Masukkan Fiscal Fixed Asset Type
- Klik **metode penyusutan**
- Input umur ekonomis Aset
- Klik **OK**

a. Fiscal Fixed Asset Type



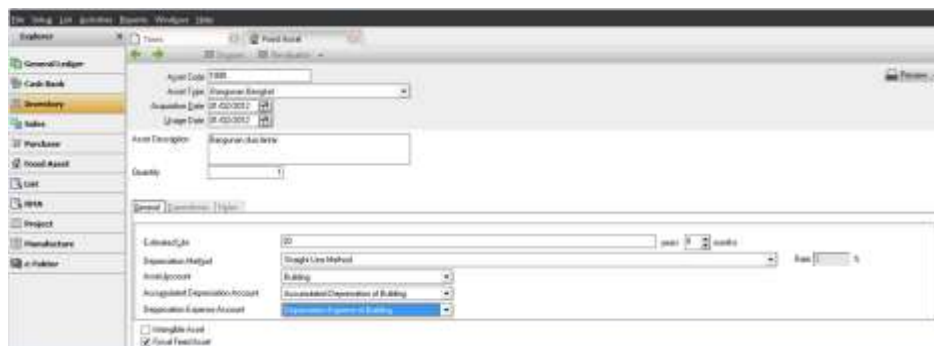
b. Fixed Asset Type



c. Rincian Aktiva Tetap

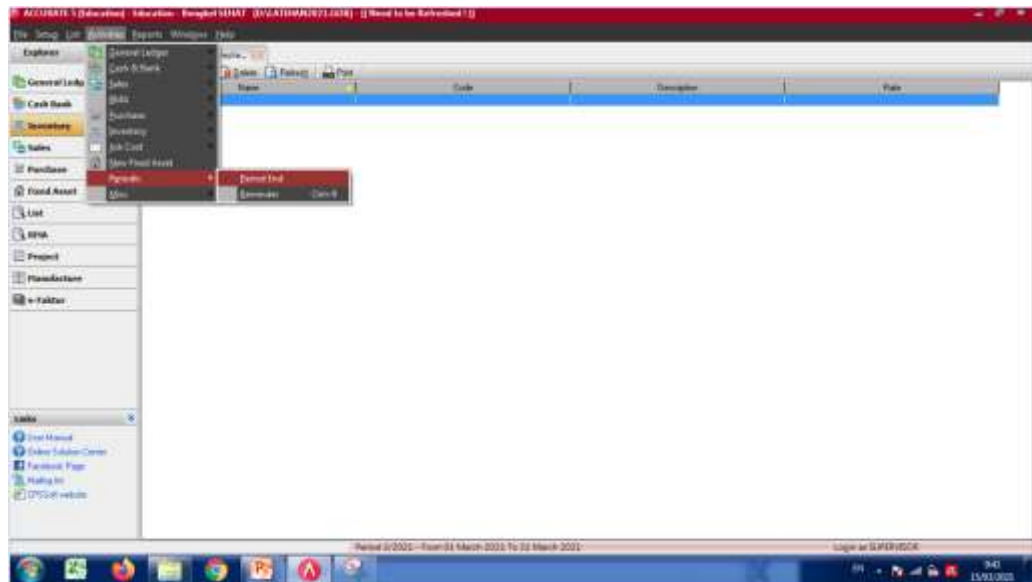
Rincian Aset Tetap

- New Fixed Asset
- Inputkan informasi terkait aset. Misal kode dan kuantanya
- Klik tab General
- Inputkan sesuai aktiva yg bersangkutan
- Pilih tab **Expense**
- Masukkan OPENING BALANCE EQUITY dengan nominal aset tersebut
- Klik **OK**



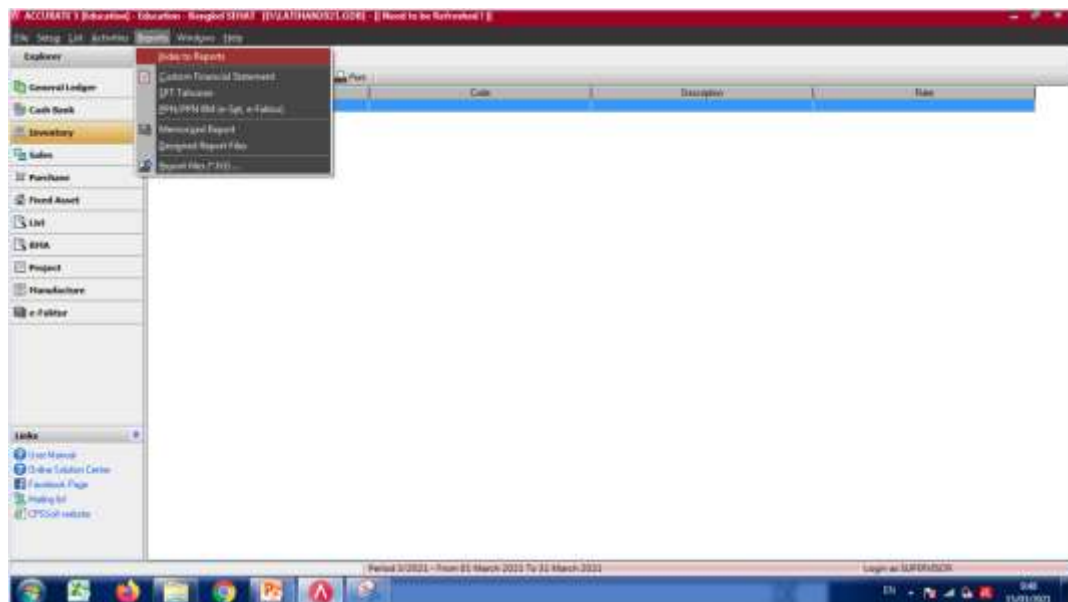
14. Proses Period End (Akhir Bulan)

- Klik Activities; Klik Periodik ; Period End



15. Memastikan master data terlampir dengan baik.

- Klik ActivitiTrial Balance (*Classic*) per 31 Desember 2020
- Klik Index Report
- Klik General Ledger



PT AKASIA
Trial Balance (Classic)
As of 31 Dec 2023

Account No.	Account Name	Debit	Credit
10000	Account Receivable ER	111,000,000.00	0.00
1010	Sal & Ppn	87,368,000.00	0.00
1110	Ran	90,350,000.00	0.00
1112	Ran Debit	1,000,000.00	0.00
1200	Penyusutan Bangunan Daging	208,875,000.00	0.00
20100	Account Payable ER	0.00	171,400,000.00
30000	OP (Sal) BALANCE E QUTY	0.00	260,073,000.00
		2,512,718,000.00	2,512,718,000.00

16. Input *Terms* (Syarat Pembayaran)

Klik **List** (Daftar) > **Others** (Daftar lain) > Pilih **Term** (Syarat Pembayaran) dan Klik **New** (Baru)

General

General Information:

Unit per Invoice: 10000

Unit per Account: 10000

Unit per Invoice: 10000

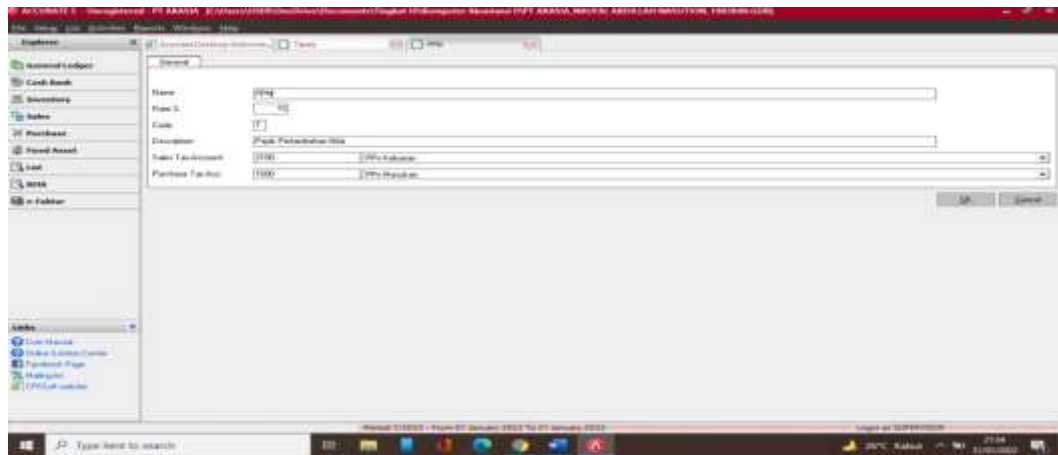
Description: 3/10, n/30

Cash On Delivery (C.O.D.)

OK Cancel

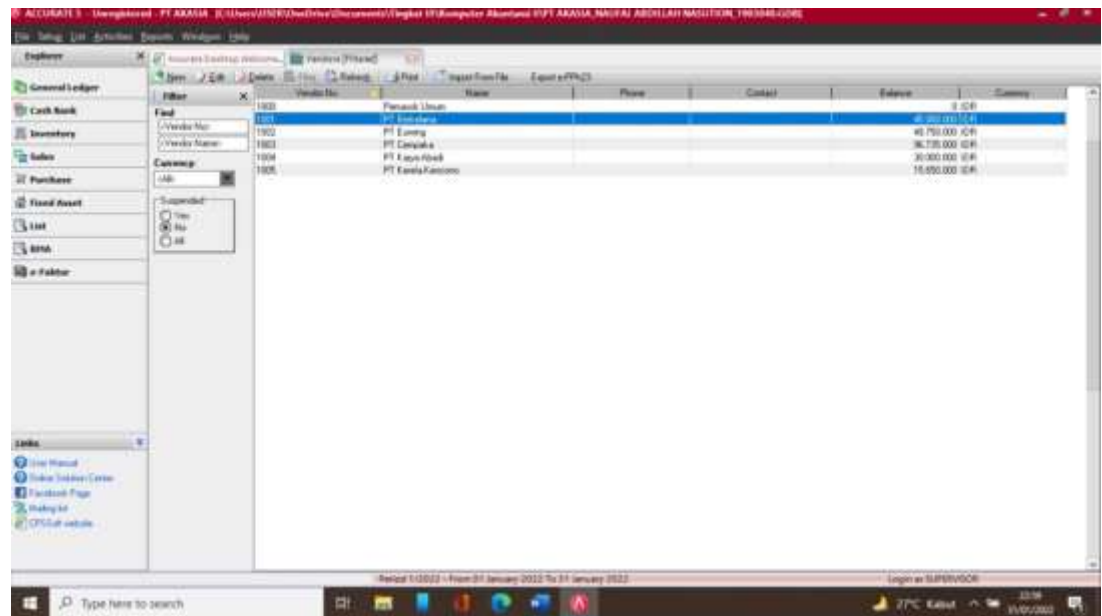
11. Input *Tax* (Pajak)

Klik **List** (Daftar) > Klik **Others** (Daftar lain) > Pilih **Taxes** (Kode Pajak) > Klik **New** (Baru) > Masukkan Nama > % **Nilai**, **Kode**, **Keterangan** > VAT OUT (Akun pajak penjualan) > VAT IN (Akun pajak pembelian).

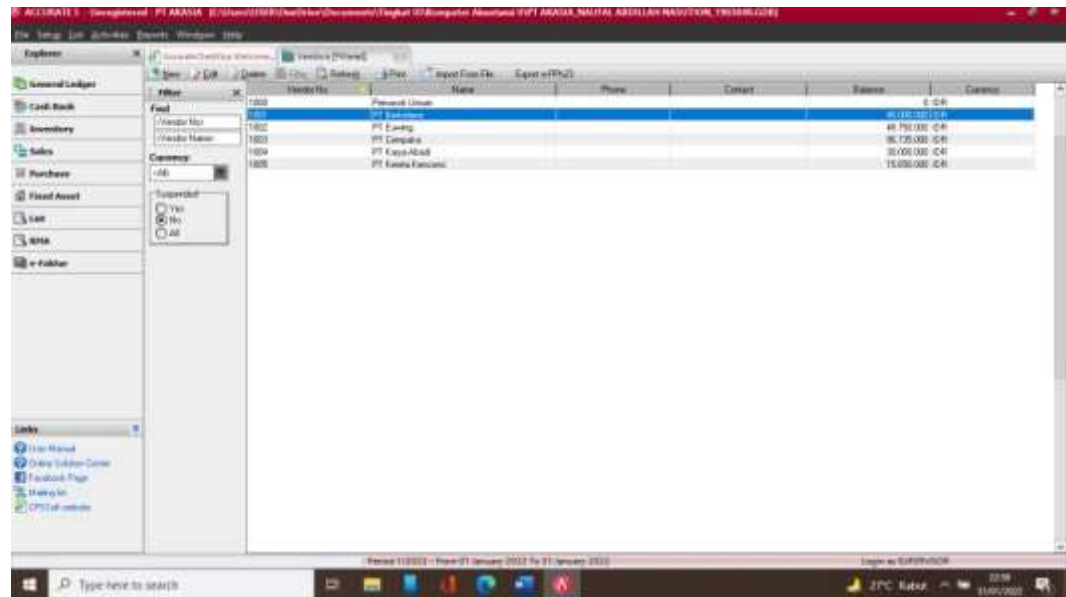


12. Setting Customers dan Vendors Obyek PPN

- a. Klik **List** atau Daftar > Klik **Customers** > Pilih salah satu customer, klik **2x** > Pilih **tab Sales** > Masukkan PPN pada Tax 1 > Klik OK (Lakukan Untuk seluruh pelanggan).

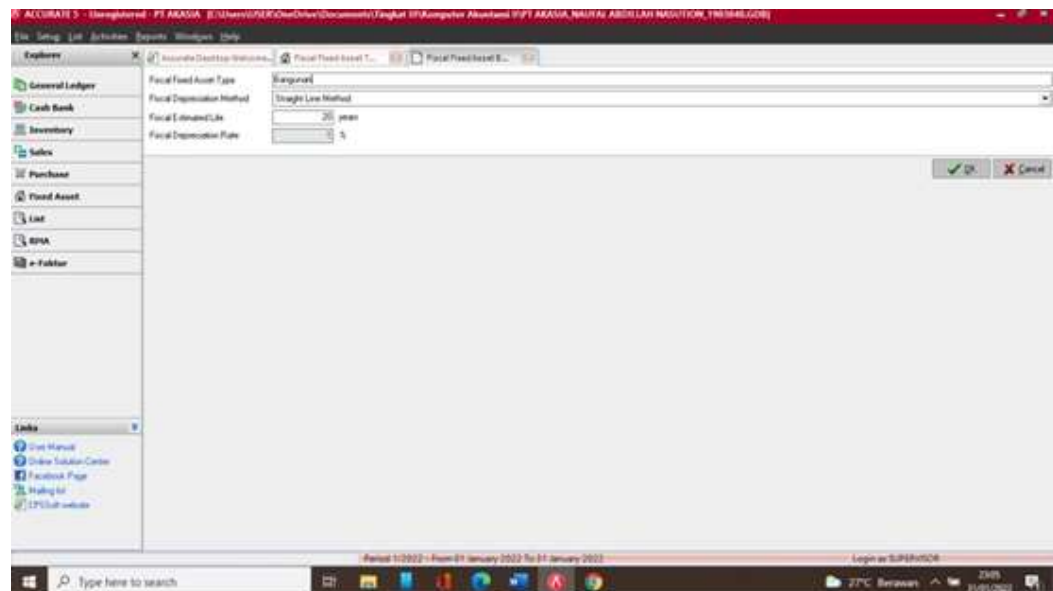


- b. Klik **Vendors** > Pilih salah satu Vendors, klik **2x** > Pilih **tab Term**, dll > Masukkan PPN pada Tax 1 > Klik OK.

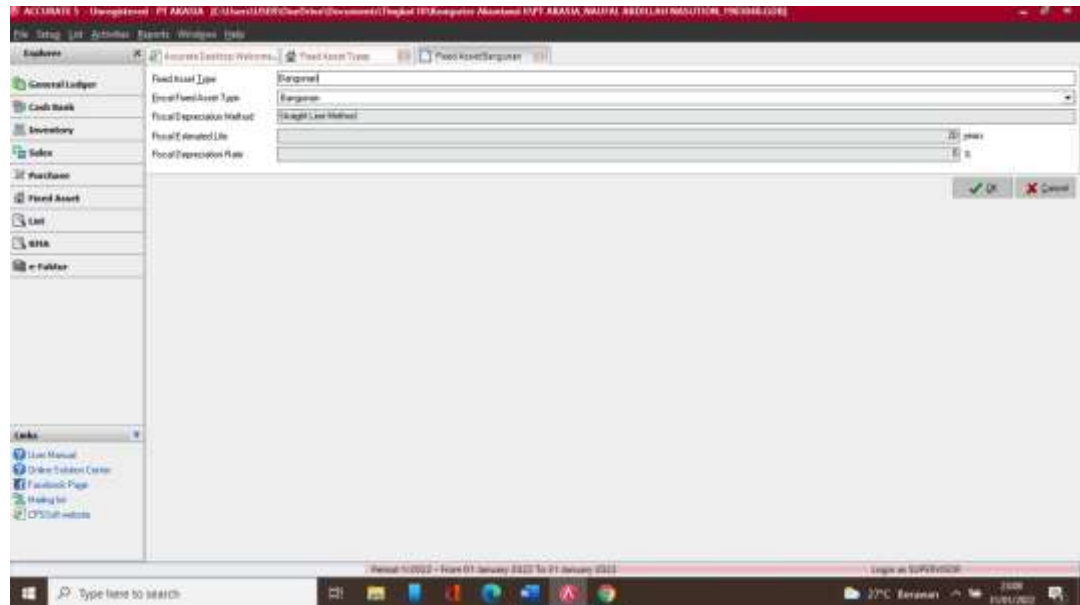


13. Input Aset Tetap

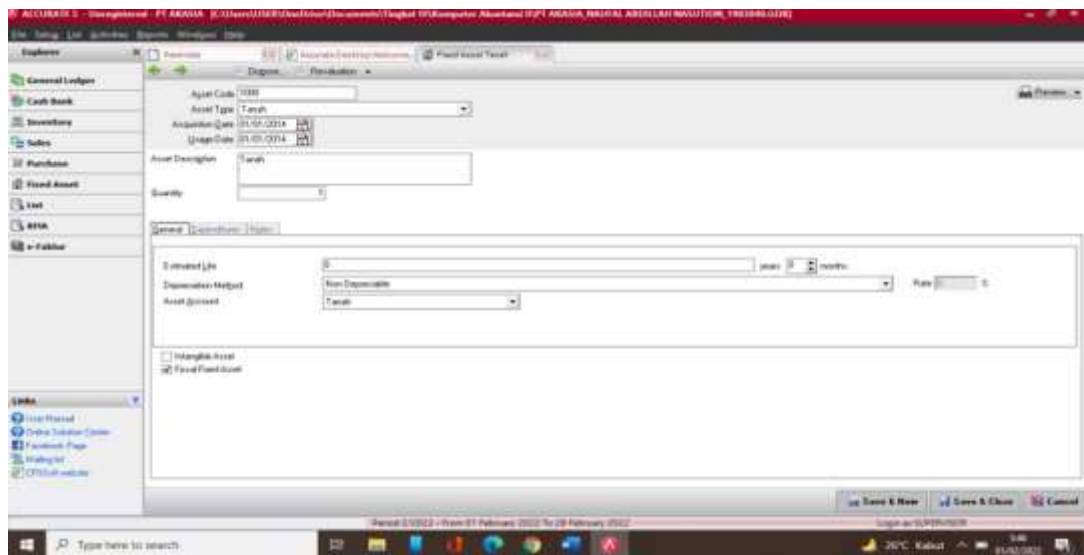
- Fiscal Fixed Asset Type > Klik List > Klik **Fixed Assets** > Pilih Fiscal Fixed Asset Type > Pilih **tab New** > Masukkan **Fiscal Fixed Asset Type** > Klik metode penyusutan > Input umur ekonomis Aset > Klik OK.



- Fixed Asset Type

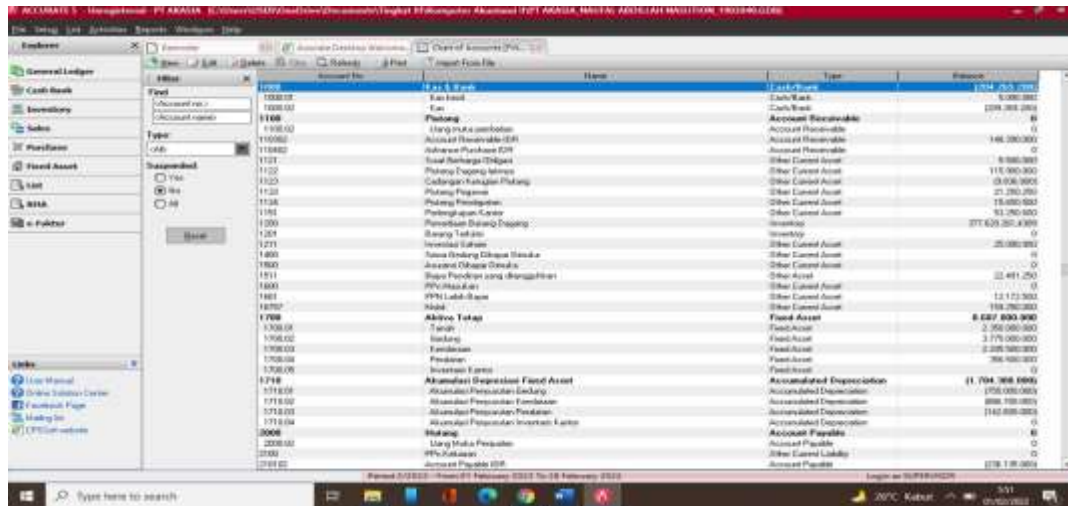


- c. Rincian Fixed Asset > New Fixed Asset >
 Inputkan informasi terkait asset. Misal kode dan kuantanya > Klik tab General >
 Inputkan sesuai asset yg bersangkutan > Pilih tab Expense > Masukkan OPENING
 BALANCE EQUITY dengan nominal asset tersebut > Klik OK (Save & Close).

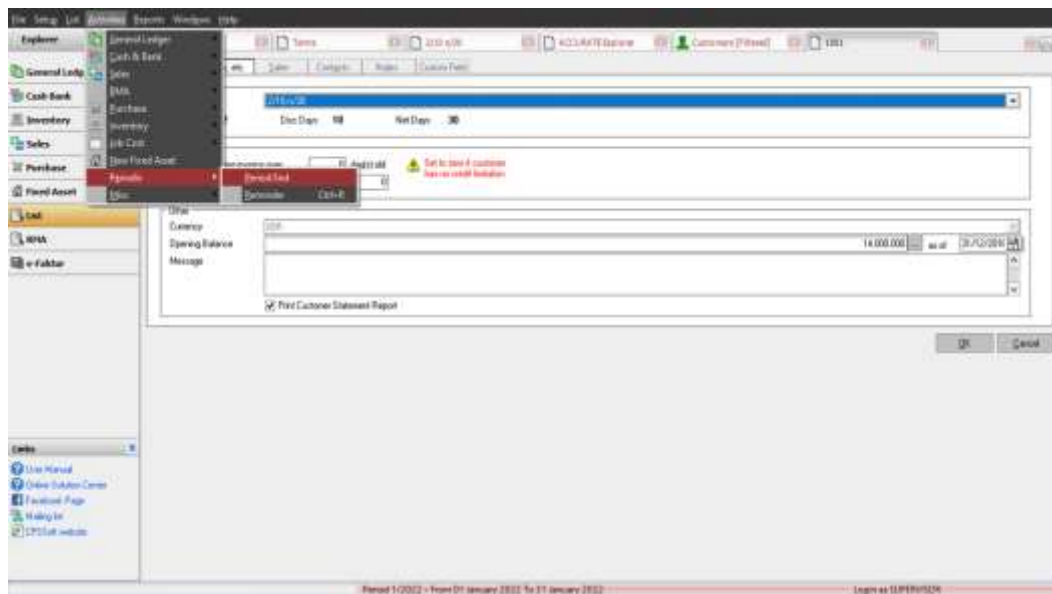


14. Memasukkan saldo awal

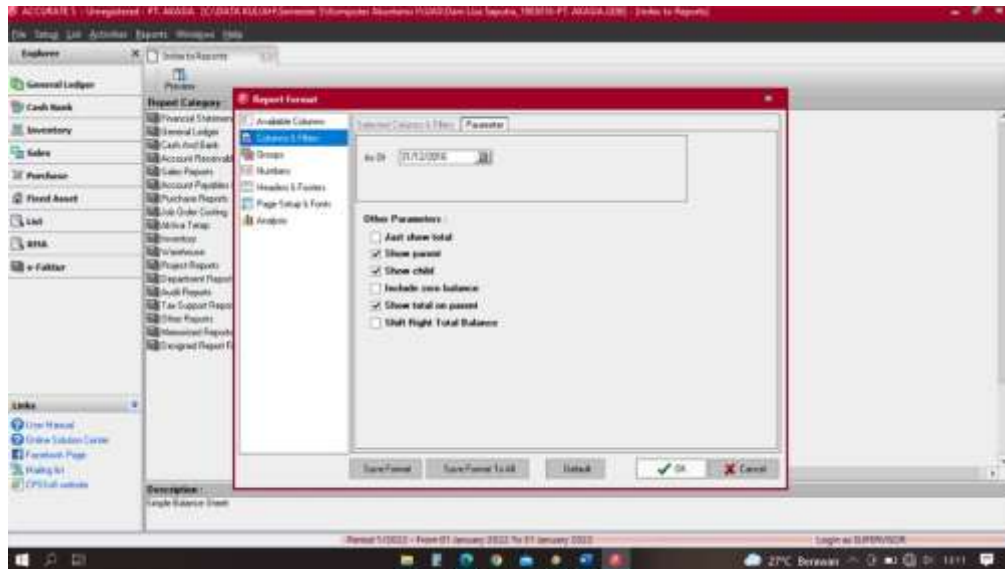
Buka menu pilih **list > CoA (Daftar Akun) > Pilih baru (New)** untuk membuat/menambahkan akun baru >Klik OK > Lakukan untuk semua akun- akun yang di butuhkan hingga semua akun sudah di masukan saldo awalnya.



15. Melakukan Periode End {Akhir Bulan}, dari menu Activites [Aktivitas] – Periodic [Periodik] – Period End [Proses Akhir Bulan]

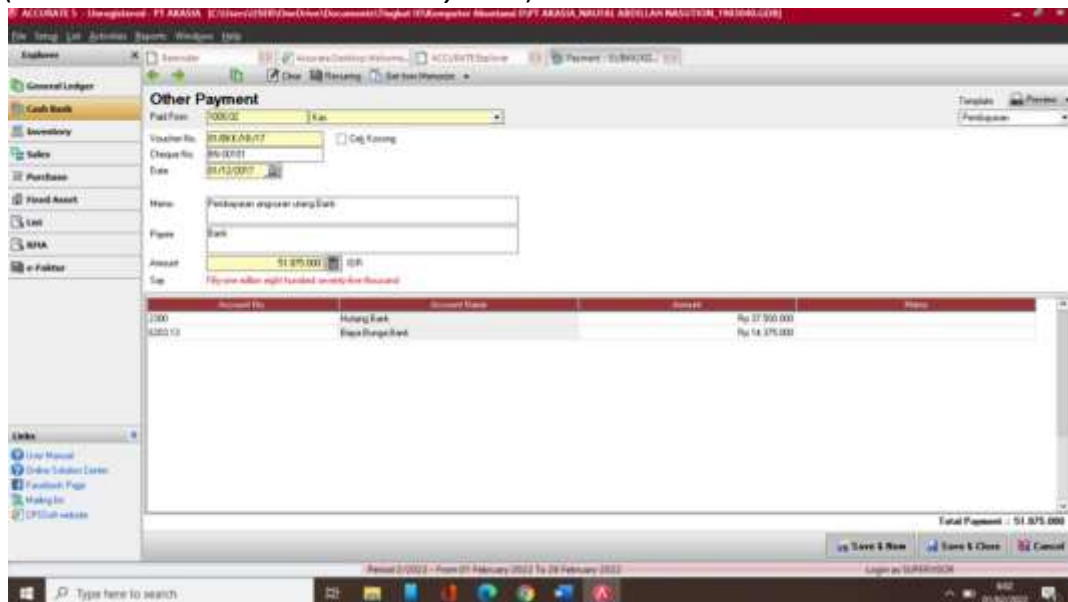


16. Selanjutnya, untuk mengecek kesamaan opening balance maka dapat dilihat pada Balance Sheet. **Reports > Index to Reports > Financial Statements > Balance Sheet (Standard)**



A. Input Transaksi

1. Transaksi tanggal 1 Desember 2017. Pembayaran Angsuran Pokok beserta Bunga (**Activities > Cash&Bank > Other Payment**)



2. Transaksi tgl 1 Desember 2017. Penjualan 1.000 Lembar investasi surat obligasi PT. Bersinar, Bunga 1/5 & 1/11 (Activities > Cash&Bank > Deposit)

Other Deposit

Deposit To: 1111 Kas & Bank

Voucher No: 01/AN/001/17

Date: 12/1/2017

From: Perusahaan Obligasi dan Pendapatan Bunga

Amount: 14.818.000 IDR

Tip: Fourteen million eight hundred ten thousand

Account No	Account Name	Amount	Note
1121	Surat Berharga (Dagang)	Rp 11.800.000	1.000 Lembar
8113	Laba Perolehan Surat Berharga	Rp 3.700.000	
1130.02	Pendapatan Bunga	Rp 170.000	

Total Deposit: 14.818.000

Buttons: Save & New, Save & Close, Cancel

3. Tanggal 2 Desember 2017. Pembelian barang dagangan dari PT. Euwing (Activities > Purchase > Purchase Invoice)

Purchase Inv

Vendor: PT. EUWING

Address: Jl. KH. Muzita TS Sumbang, Jawa Tengah, Indonesia

Invoice No: 01/AN/001/17

Invoice Date: 12/2/2017

Invoice Total: 26.115.000

Item No	Description	Qty	Unit Price	Disc. %	Tax	Amount	Utl
PO10	Masa Tani	4	Rp 700.000		T	Rp 2.800.000	0000
PO6	Lembar Faktor	5	Rp 1.750.000		T	Rp 8.750.000	0000
PO2	Kardus Karton	10	Rp 1.400.000		T	Rp 14.000.000	0000

Sub Total: 26.550.000

Account: 1121

Paid Portofolio: 2.550.000

Total: 26.115.000

Buttons: Save & New, Save & Close, Cancel

4. Transaksi Tgl 3 Desember, dijual kepada UD Barokah (*Activities > Sales > Sales Order*)

The screenshot shows the 'Sales Order' form in Accurate ERP. The 'Order by' field is set to 'UD Barokah'. The 'Ship To' address is 'UD Barokah, Jl. May Sungkono, Jember 60762, Jawa Timur'. A 'PROCEED' stamp is visible in the center. The 'Items' table contains two entries:

Item	Description	Qty	Unit Price	Disc. %	Rate	Amount	Ordered	Shipped
P01	Kacang-Peanut	5	Rp 350.000		1	Rp 1.750.000	5	
P04	Susu	4	Rp 3.500.000		1	Rp 14.000.000	4	

Summary fields at the bottom right show: Sub Total: 15.550.000, Discount: 0, Pajak Pertambahan Nilai: 1.050.000, Estimated Freight: 0, and Total Order: 16.600.000. The 'DP Account' is 'Advance Sales Rakyat'.

5. Transaksi Tgl 4 Desember, Pesanan Pembelian kepada PT. Cempaka (*Activities > Purchase > Purchase Order*)

The screenshot shows the 'Purchase Order' form in Accurate ERP. The 'Vendor' is 'PT. Cempaka'. The 'Address' is 'Jl. Hotel 45, Ngajati, Jember Timur, Indonesia'. The 'Ship To' address is 'Jl. Boctaba 110 21E, Maling, Jember Timur, Indonesia'. The 'Items' table contains three entries:

Item	Description	Qty	Unit Price	Disc. %	Rate	Amount	Ordered	Shipped
P015	Sering Bred	10	Rp 2.000.000		1	Rp 20.000.000	0	
P05	Lemak Flek	10	Rp 1.500.000		1	Rp 15.000.000	0	
P08	Musa Fungsiku	5	Rp 400.000		1	Rp 2.000.000	0	

Summary fields at the bottom right show: Sub Total: 42.250.000, Discount: 0, Pajak Pertambahan Nilai: 4.225.000, Estimated Freight: 0, and Total Order: 46.475.000. The 'DP Account' is 'DP Used 0 - Available DP 0'.

6. Transaksi Tgl 5 Desember, Pesanan Pembelian kepada PT. Cempaka (*Activities* > *Sales* > *Sales Invoice*)

Sales Invoice

Customer: LID Tarkah

Ship To: U.O. Bercakul, Jl. May Surokoro, Jember 65750, Jawa Timur

Invoice No: 01.01.0017, Invoice Date: 05/12/2017, Ship Date: 05/12/2017, Terms: 2/10 n/30

PAID

Item	Description	Qty	Unit Price	Disc %	Tax	Amount	Ch
PO1	Face-Fix	5	Rp 3.700.000		T	Rp 18.500.000	
PO4	Sale	4	Rp 3.700.000		T	Rp 14.800.000	

Sub Total: 18.500.000
Discount: 0
Pajak Penambahan Nilai: 1.000.000
Total Invoice: 20.400.000

7. Tanggal 5 Desember 2017. Pembelian barang dagangan dari PT. Cempaka [*Activities*] > [*Purchase*] > [*Purchase Invoice*]

Purchase Inv

Vendor: PT. Cempaka

Address: Jl. Widyadarmas, Jember, Jawa Timur, Indonesia

Invoice No: 01.01.0017, Invoice Date: 05/12/2017, Ship Date: 05/12/2017, Terms: 2/10 n/30, Amount: 64.725.000

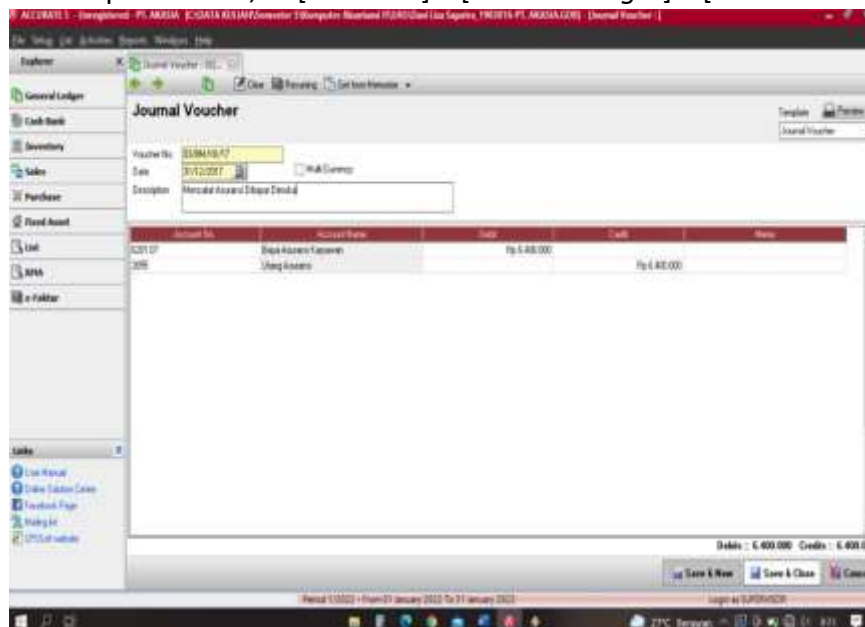
Item	Description	Qty	Unit Price	Disc %	Tax	Amount	Ch
PO5	Sprung Bed	10	Rp 2.500.000		T	Rp 25.000.000	
PO7	Lemari Baju	10	Rp 2.500.000		T	Rp 25.000.000	
PO9	Majid Tansu	3	Rp 700.000		T	Rp 2.100.000	
PO4	Kursi Tansu	25	Rp 400.000		T	Rp 10.000.000	

Sub Total: 64.725.000
Discount: 0
Pajak Penambahan Nilai: 5.000.000
Total: 69.725.000

Lanjutkan dengan cara yang sama untuk transaksi selanjutnya.

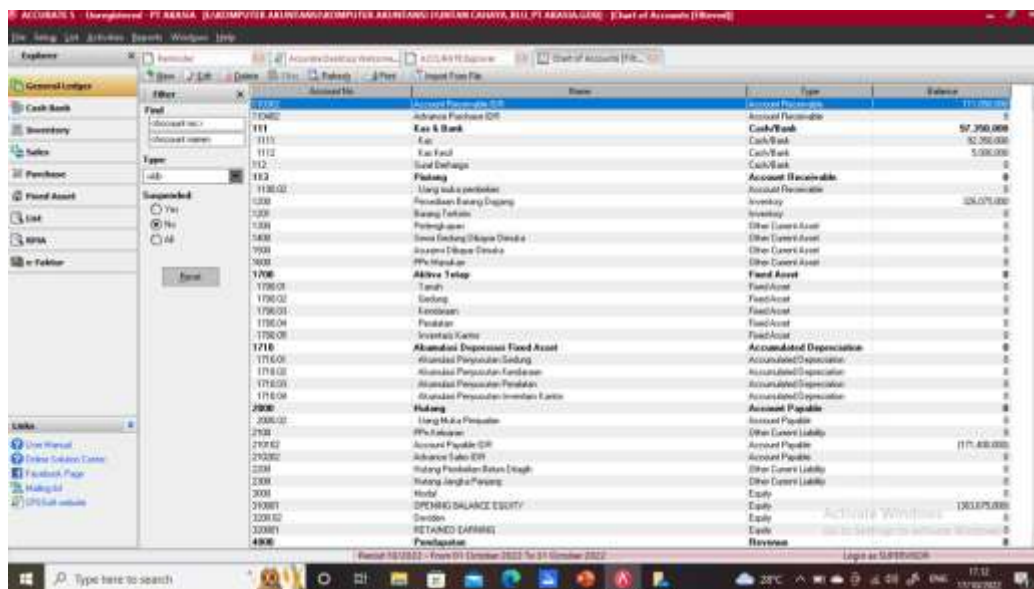
19. Tanggal 13 Desember 2017. Faktur Penjualan Kepada Toko Jaya Makmur sbg pembeli. [Activities] > [Sales] > [Sales Order]
20. Tanggal 14 Desember 2017. Pengeluaran Kas, Untuk keperluan pengisian Dana Kas Kecil Rp525.500,- [Activities] > [Cash&Bank] > [Payment]
21. Tanggal 15 Desember 2017. Pembelian barang dagangan Kepada PT. Karya Abadi Rp37.592.500,- [Activities] > [Purchase] > [Purchase Order]
22. Tanggal 18 Desember 2017. Pesanan Penjualan, dijual kepada CV Anugerah Rp10.202.500,-. [Activities] > [Sales] > [Sales Order]
23. Tanggal 20 Desember 2017. Pengeluaran Kas untuk keperluan membayar review laporan keuangan kepada KAP Rp4.250.000,-. [Activities] > [Cash&Bank] > [Payment]
24. Tanggal 21 Desember 2017. Faktur Penjualan Kepada CV. Anugerah sebagai pembeli Rp10.202.500,-. [Activities] > [Sales] > [Sales Invoice]
25. Tanggal 22 Desember 2017. Penerimaan dari Toko Jaya Makmur berdasarkan faktur 04/F/XII/17 Rp11.049.500,00. [Activities] > [Sales] > [Sales Receipt]
27. Tanggal 24 Desember 2017. Pembelian Barang Dagangan dari PT. Berkelana Rp23.292.500,00. [Activities] > [Purchase] > [Purchase Invoice]
28. Tanggal 25 Desember 2017. Penerimaan Kas atas penjualan 3 unit sepeda motor Rp9.625.000,00. [Activities] > [Cash&Bank] > [Deposit]
29. Tanggal 25 Desember 2017. Pengeluaran Kas untuk pembayaran gaji Rp36.067.625,00. [Activities] > [Cash&Bank] > [Payment]
30. Tanggal 26 Desember 2017. Pengeluaran Kas untuk pembayaran kepada PT Berkelana Rp22.826.650,00. [Activities] > [Purchase] > [Purchase Payment]
31. Tanggal 26 Desember 2017. Pengeluaran Kas untuk setoran PPh21 Rp7.114.875,00. [Activities] > [Cash&Bank] > [Payment]

32. Tanggal 27 Desember 2017. Pesanan penjualan, dijual kepada UD Barokah, Jombang Rp8.057.500,00. [Activities] > [Sales] > [Sales Order]
33. Tanggal 28 Desember 2017. Pembayaran untuk biaya administserasi dan umum, Rp38.384.000,00. [Activities] > [Cash&Bank] > [Payment]
34. Tanggal 28 Desember 2017. Tanggal 28 Desember 2017. Faktur Penjualan Kepada UD Barokah sebagai pembeli Rp8.057.500,-. [Activities] > [Sales] > [Sales Invoice]
35. Tanggal 29 Desember 2017. Penerimaan Kas dari UD Barokah Rp7.896.350,00. [Activities] > [Cash&Bank] > [Deposit]
36. Tanggal 29 Desember 2017. Pembayaran untuk PT Karya Abadi, Rp37.592.500,00. [Activities] > [Cash&Bank] > [Payment]
37. Tanggal 29 Desember 2017. Pembayaran untuk CV Buana Perkasa, Rp159.250.000,00. [Activities] > [Cash&Bank] > [Payment]
38. Tanggal 31 Desember 2017. Perlengkapan yang telah dipakai, Rp36.450.000,00.[Activities] > [General Ledger] > [Journal Voucher]
39. Tanggal 31 Desember 2017. Asuransi dibayar dimuka yg menjadi beban selama 4 bulan Rp6.400.000,00.[Activities] > [General Ledger] > [Journal Voucher]



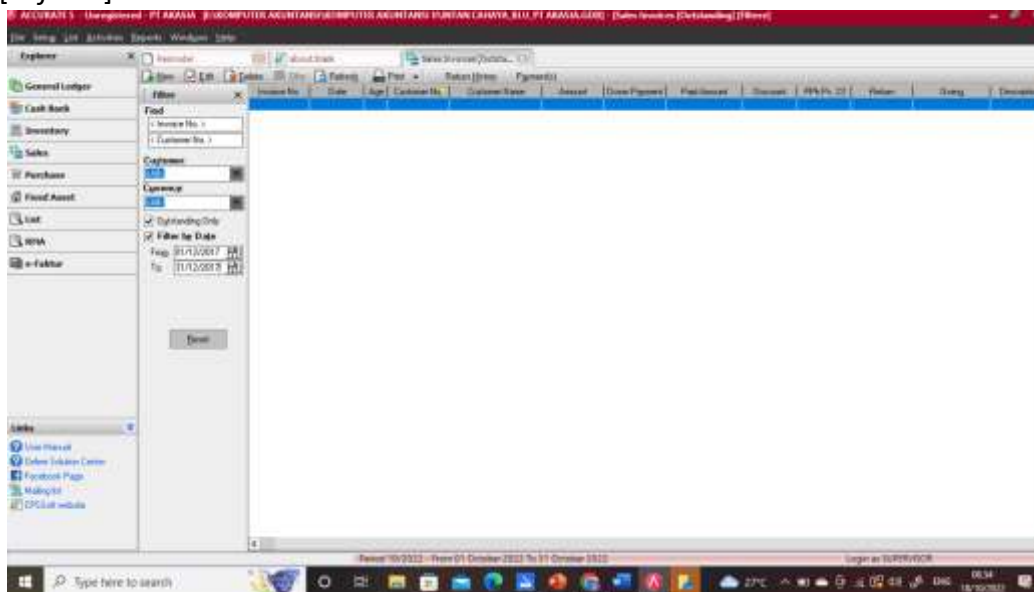
B. Cara Koreksi/Update Data

Misal EDIT Nilai Saldo Awal Buku Besar. Klik [*General Ledger*] > [*Chart of Account*] > Pilih AKUN yang akan diubah [EDIT] > Klik OK> Klik [*Refresh*]

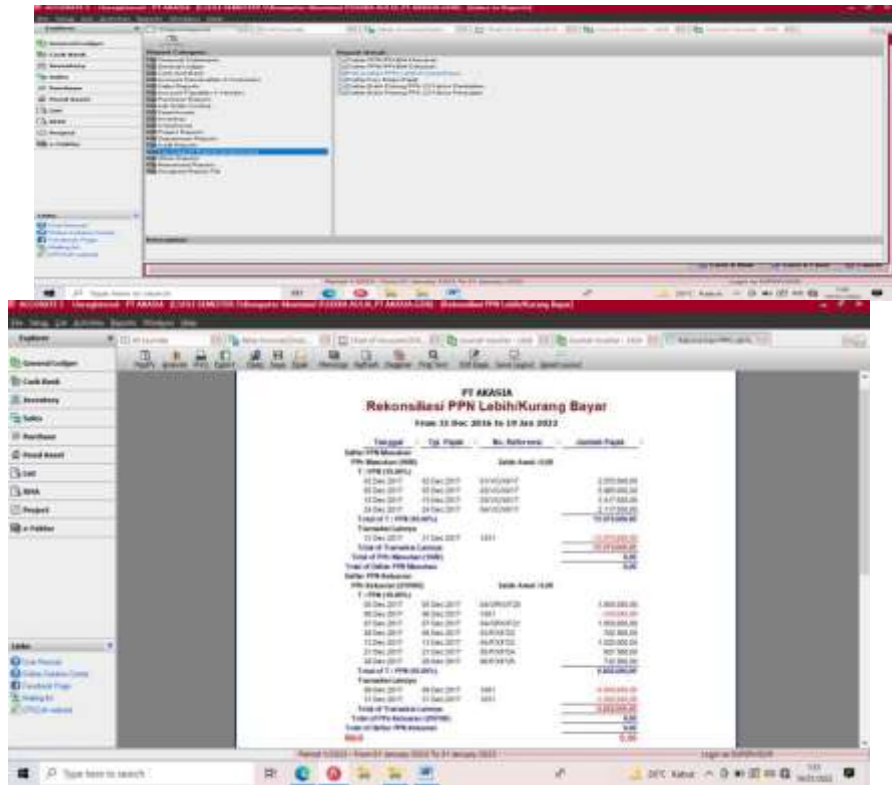


Cara menghapus transaksi pada Accurate.

[*List*] > [*Faktur Penjualan*] > [*No. Faktur Yang Akan dihapus*] > Pilih [*HAPUS*] > Klik Ok > [*Refresh*]

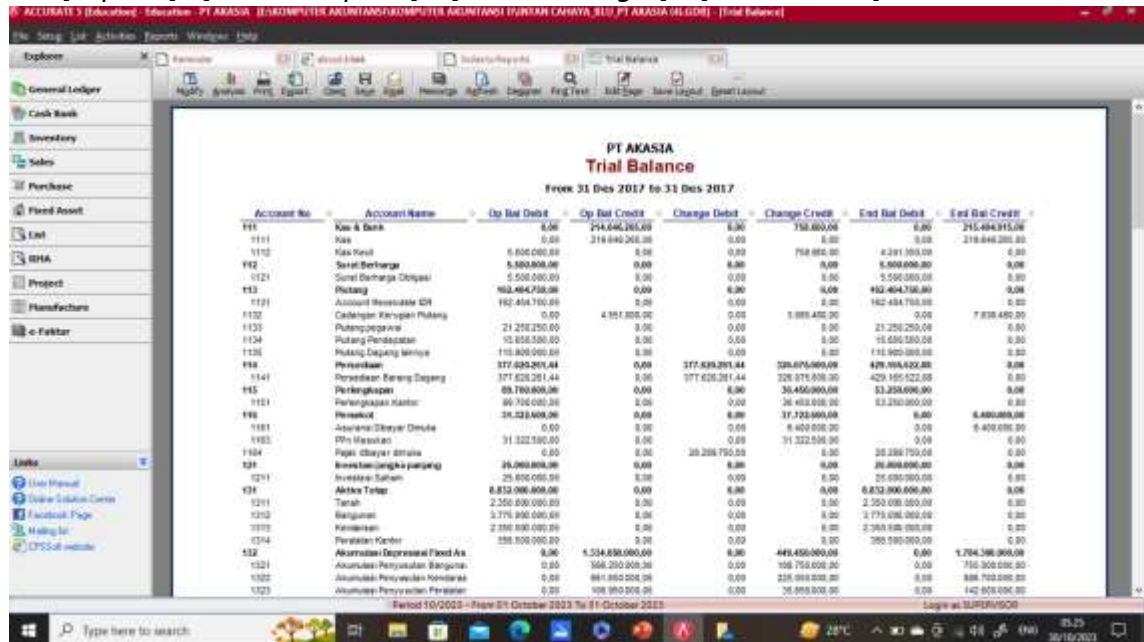


40. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat iklan dibayar di muka yg menjadi beban selama 10 bulan Rp17.500.000,- [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
41. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat beban bunga obligasi bulan Desember 2017 Rp110.000,- [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
42. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat beban asset tetap untuk tahun 2017. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
43. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat beban asset tetap tak berujud selama 20 tahun, yg dibebankan pada beban adm. dan umum tahun 2017. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
44. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat beban asset tetap tak berujud selama 20 tahun, yg dibebankan pada beban adm. dan umum tahun 2017. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
45. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat pemakaian kas kecil, yg dibebankan pada beban administrasi lain-lain tahun 2017. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
46. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat pemakaian persediaan akhir Desember tahun 2017. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
47. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat CKP 2% dari Saldo Piutang. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
48. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat pengakuan bunga bank yg terutang Desember 2017 Rp14.062.500,-. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]
49. Tanggal 31 Desember 2017. Mencatat PPn yg menjadi beban Desember 2017. [*Activities*] > [*General Ledger*] > [*Journal Voucher*]



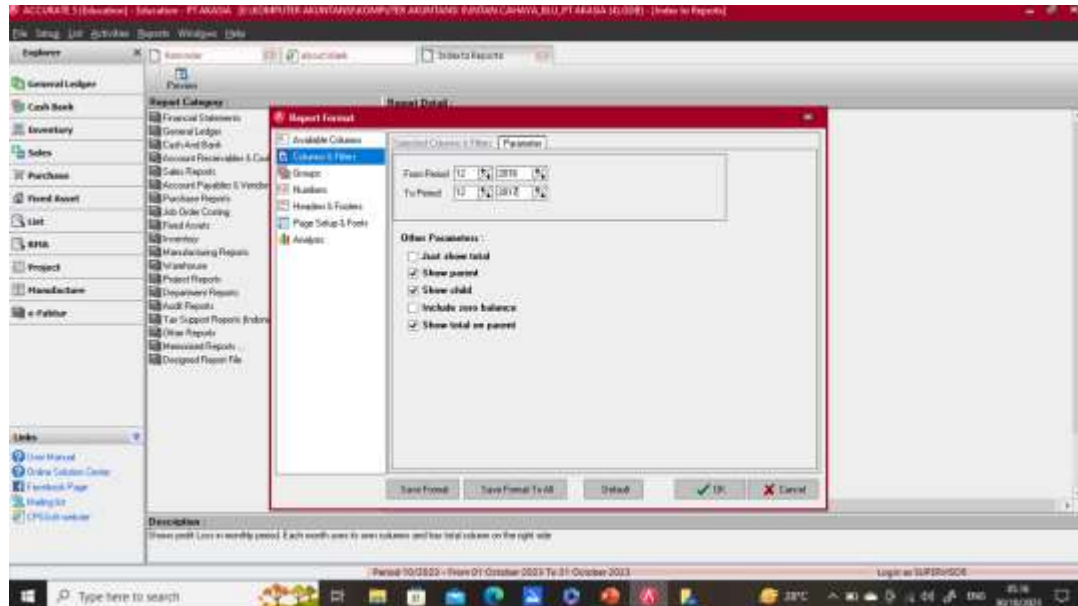
C. Menyajikan Neraca Saldo

Klik [Reports] > [Indexto Reports] > [General Ledger] > [Trial Balance]



D. Menyajikan Laporan Profit & Loss

Klik [Reports] > [Index to Reports] > [Financial Statement] > [Profit & Loss Statement]



Description	31 Dec 2017
OPERATING REVENUE	
Total OPERATING REVENUE	0,00
Cost of Goods Sold	0,00
Total Cost of Goods Sold	0,00
GROSS PROFIT	0,00
Operating Expenses	
BIAYA PEMASARAN UMUM & ADM	406.906.000,00
Biaya Pemasaran	17.500.000,00
Biaya Iklan	17.500.000,00
Biaya Penyusutan & Amortisasi	489.406.000,00
Biaya Penyusutan Debitur	168.750.000,00
Biaya Penyusutan Karyawan	326.656.000,00
Biaya Penyusutan Perantara	21.000.000,00
Total Operating Expenses	896.362.000,00
INCOME FROM OPERATION	-896.362.000,00
Other Income and Expenses	
Other Income	
Lain-lain	51.545.261,44
Total Other Income	51.545.261,44
Other Expenses	
Beban Akumulasi	8.450.000,00
Beban Penghapusan	36.450.000,00
Beban Penghapusan Piutang	1.597.480,00
Beban Administrasi dan Umum Lain	24.453.000,00
BIAYA DEBITUR PT AKASIA	14.172.000,00
Beban Bunga	14.172.000,00
Total Other Expenses	84.544.630,00
Total Other Income and Expenses	-32.999.368,56
NET PROFIT/LOSS (Before Tax)	-929.361.368,56
NET PROFIT/LOSS (After Tax)	-929.361.368,56

E. Menyajikan Laporan Perubahan Ekuitas

Klik [Reports] > [Indexto Reports] > [Financial Statement] > [Statement of Owner's Equity Change]

Description	Balance	
Owner's equity of beginning period		6,345,000,000.00
Net Income	400,263,887.50	
Investment on period	0.00	
Less Withdrawals	0.00	
Income to Owner's Equity	400,263,887.50	
Owner's equity of end of period		6,745,263,887.50

F. Menyajikan Laporan Aliran Kas

Klik [Reports] > [Indexto Reports] > [Financial Statement] > [Statement of Cash Flow]

Account No. No.	Account No. Name	Balance
Operating Activities		
	(From Profit & Loss Statement)	400,263,887.50
Adjust:		
Accumulated Depreciation		
1321	Akumulasi Perolehan Bangunan	188,700,000.00
1322	Akumulasi Perolehan Kendaraan	371,500,000.00
1323	Akumulasi Perolehan Peralatan	80,000,000.00
	Total of Accumulated Depreciation	640,200,000.00
Receipt Depresiasi		
1121	Surat Berharga Ditagih	11,000,000.00
1122	Perolehan Saham	22,000,000.00
1121	Aset Lancar Dibayar Kembali	6,400,000.00
1132	Cadangan Korpas Ruting	3,000,000.00
2111	Academy Payable S&B	80,000,000.00
2114	Utang Utang	14,000,000.00
3114	Perolehan Perolehan	1,000,000.00
1812	Waktu Dibayar Kembali	17,000,000.00
	Total of Receipt Depresiasi	264,600,000.00
	Total of Adjust	560,063,887.50
Subtotal		
Change Depresiasi		
1121	Account Receivable S&B	80,000,000.00
1145	Perolehan Sewa Sewa	100,000,000.00
1184	Sisa Dibayar Kembali	20,000,000.00
	Total of Change Depresiasi	200,000,000.00
	Total of Operating Activities	600,263,887.50
Investing		
Adjust		
Investing		

G. Menyajikan Laporan Posisi Neraca

Klik [Reports] > [Indexto Reports] > [Financial Statement] > [Balance Sheet]

PT AKASIA
Balance Sheet (Standard)
As of 31 Dec 2017

Description	Balance
ASSETS	
CURRENT ASSETS	
Cash and Bank	
- Bank	429.484.718,00
- Fee	-7.791.846.200,00
- Fee Bank	4.231.200,00
Total Cash and Bank	426.914.072,00
Account Receivable	
- Piutang	162.484.718,00
- Jumlah Receivable DR	162.484.718,00
Total Account Receivable	162.484.718,00
Inventory	
- Persediaan	429.165.222,00
- Persediaan Barang Dagang	429.165.222,00
Total Inventory	429.165.222,00
Other Current Assets	
- Surat Berharga	5.300.000,00
- Surat Berharga Obligasi	5.300.000,00
- Denda/Kontra Piutang	-7.336.480,00
- Piutang persediaan	21.380.200,00
- Piutang Pembiayaan	10.800.000,00
- Piutang Dagang lainnya	1.115.800.000,00
- Perampingan	53.250.000,00
- Perampingan faktor	15.250.000,00
- Persepsi	6.400.000,00
- Asuransi Biaya Usaha	6.400.000,00
- Pajak Akumulasi	28.209.750,00
- Investasi jangka panjang	25.000.000,00
- Investasi Saham	25.000.000,00
- Nilai Ekspansi Usaha	-17.946.000,00

H. Laporan Buku Besar Pembantu Piutang

Klik [Reports] > [Indexto Reports] > [Account Receivables & Customers] > [AR Subsidiary Ledger Detail]

PT AKASIA
AR Subsidiary Ledger Detail
From 31 Dec 2016 to 31 Dec 2017

Date	Source	Source No.	Description	Invoice Amount	Tax Amount	Invoice Balance	Tax Balance
04	Toko Jaya Makmur					0,00	0,00
31 Dec 2016	Sales Invoice	001	Customer Opening Balance 1001	14.800.000,00	0,00	14.800.000,00	0,00
19 Dec 2017	Sales Invoice	04P1001P	Sales Invoice - 04P1001P	11.377.500,00	0,00	26.177.500,00	0,00
02 Dec 2017	Sales Invoice	020001001P	Pembelian Piutang Toko Jaya SL	-11.377.500,00	0,00	14.800.000,00	0,00
			Total Increase	25.370.000,00	0,00		
			Total Decrease	-11.377.500,00	0,00		
			Net Change	14.000.000,00	0,00		
04	Toko Makmur					0,00	0,00
31 Dec 2016	Sales Invoice	002	Customer Opening Balance 1002	35.150.000,00	0,00	35.150.000,00	0,00
09 Dec 2017	Sales Invoice	09P1001P	Sales Invoice - 09P1001P	9.400.700,00	0,00	44.550.700,00	0,00
			Total Increase	44.550.700,00	0,00		
			Total Decrease	0,00	0,00		
			Net Change	44.550.700,00	0,00		
04	CV Anugrah					0,00	0,00
11 Dec 2016	Sales Invoice	003	Customer Opening Balance 1003	21.800.000,00	0,00	21.800.000,00	0,00
27 Dec 2017	Sales Invoice	27P1001P	Sales Invoice - 27P1001P	10.265.200,00	0,00	32.065.200,00	0,00
			Total Increase	32.065.200,00	0,00		
			Total Decrease	0,00	0,00		
			Net Change	32.065.200,00	0,00		
04	SD Barokah					0,00	0,00
31 Dec 2016	Sales Invoice	004	Customer Opening Balance 1004	24.000.000,00	0,00	24.000.000,00	0,00
09 Dec 2017	Sales Invoice	09P1001P	Sales Invoice - 09P1001P	23.990.000,00	0,00	47.990.000,00	0,00
08 Dec 2017	Sales Return	08RM001P	RETURN PENJUALAN UD BAROK	-1.000.000,00	0,00	46.990.000,00	0,00
09 Dec 2017	Sales Receipt	09PK001P	Sales Receipt - 09PK001P	-15.223.100,00	0,00	31.766.900,00	0,00
23 Dec 2017	Sales Invoice	23P1001P	Sales Invoice - 23P1001P	6.150.700,00	0,00	37.917.600,00	0,00
			Total Increase	63.227.600,00	0,00		
			Total Decrease	-16.173.100,00	0,00		
			Net Change	47.054.500,00	0,00		
04	SD Piutang					0,00	0,00
			Total Increase	31.831.700,00	0,00		
			Total Decrease	0,00	0,00		
			Net Change	31.831.700,00	0,00		

Laporan Pelanggan

Klik [Reports] > [Indexto Reports] > [Account Receivables&Customers] > [Customers Statement]

PT AKASIA
Customer Statement
From 31 Dec 2016 to 31 Dec 2017

Customer Name : Toko Jaya Makmur
Address 1 : Jl Merdeka 21
Center Name : My Marketing
Phone : 08221
Fax :
E-mail :

Invoice No.	Date	Description	Debit	Credit	Balance
New Currency (R0)					0.00
021	31 Dec 2016	Customer Opening Balance 10	14,880,000.00	0.00	14,880,000.00
04F00017	10 Dec 2017	Sales Invoice: 04F0017	11,377,000.00	0.00	25,377,000.00
0000000017	23 Dec 2017	Pelebaran Pokok Toko Jaya	0.00	11,377,000.00	14,880,000.00
			14,880,000.00	11,377,000.00	
		Total Jaya Makmur			
		Base Currency (R0)			0.00
		Summary Balance			
		Total Increase			25,377,000.00
		Total Decrease			11,377,000.00
		Net Change			14,880,000.00
		Ending Balance			14,880,000.00

I. Laporan Buku Besar Pembantu Utang

Klik [Reports] > [Indexto Reports] > [Account Payables&Vendors] > [AP Subsidiary Ledger Detail Statement]

PT AKASIA
AP Subsidiary Ledger Detail
From 31 Dec 2016 to 31 Dec 2017

Date	Source	Invoice No.	Description	Prime Amount	Tax Amount	Prime Balance	Tax Balance
31 Dec 2016	PT Berchades	VD1	Vendor Opening Balance 1001	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	0.00
			Total Increase	45,000,000.00	0.00		
			Total Decrease		0.00		0.00
			Net Change	45,000,000.00	0.00		
31 Dec 2016	PT Swaling	VD2	Vendor Opening Balance 1002	48,750,000.00	0.00	48,750,000.00	0.00
03 Dec 2017	Purchase Invoice	04V02017	Purchase Invoice: 04V02017	28,500,000.00	0.00	77,150,000.00	0.00
10 Dec 2017	Purchase Payment	04-20104	Pelebaran Utang PT Swaling 01	29,000,000.00	0.00	48,750,000.00	0.00
			Total Increase	77,150,000.00	0.00		
			Total Decrease	29,000,000.00	0.00		0.00
			Net Change	48,750,000.00	0.00		
31 Dec 2016	PT Compaq	VD3	Vendor Opening Balance 1003	32,000,000.00	0.00	32,000,000.00	0.00
05 Dec 2017	Purchase Invoice	02V03017	Purchase Invoice: 02V03017	46,123,000.00	0.00	78,123,000.00	0.00
			Total Increase	78,123,000.00	0.00		
			Total Decrease		0.00		0.00
			Net Change	78,123,000.00	0.00		
31 Dec 2016	PT Karya Abadi	VD4	Vendor Opening Balance 1004	38,000,000.00	0.00	38,000,000.00	0.00
18 Dec 2017	Purchase Invoice	02V03017	Purchase Invoice: 02V03017	37,304,250.00	0.00	75,304,250.00	0.00
28 Dec 2017	Purchase Invoice	04V02017	Purchase Invoice: 04V02017	23,500,250.00	0.00	98,804,500.00	0.00
20 Dec 2017	Purchase Payment	04-00108	Pelebaran Utang 04V02017	23,304,250.00	0.00	75,500,250.00	0.00
29 Dec 2017	Purchase Payment	04-00111	Pelebaran Utang PT Karya Abadi	37,324,250.00	0.00	38,000,000.00	0.00
			Total Increase	98,804,500.00	0.00		
			Total Decrease	64,478,500.00	0.00		0.00
			Net Change	34,326,000.00	0.00		
31 Dec 2016	PT Kencana Kencana	VD5	Vendor Opening Balance 1005	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00

DAFTAR PUSTAKA

1. Al. Haryono Jusup, Dasar-dasar Akuntansi Jilid 2, STIE YKPN, edisi 7 Tahun 2011
2. Weygandt, Kimmel dan Kieso, Financial Accounting IFRS Edition, 2011
3. Wibowo dan Ali Mahmudi, Praktek Komputer Akuntansi dengan urateAcc, Salemba, 2019
4. Manual Book Accurate 5
5. Syaiful Bahri, Praktikum Akuntansi Entitas Jasa dan Entitas Dagang Berdasarkan SAK ETAP, Mitra Wacana Media, JAKARTA, 2018
6. Bimo Suciono, Mengoperasikan Aplikasi Komputer Akuntansi pada Perusahaan Manufaktur, Erlangga, JAKARTA, 2015