



UJIAN NASIONAL
TAHUN PELAJARAN 2015/2016
SOAL PRAKTIK KEJURUAN

Satuan Pendidikan	:	Sekolah Menengah Kejuruan (SMK)
Kompetensi Keahlian	:	Akuntansi
Kode	:	6018
Alokasi Waktu	:	180 menit (3 Jam)
Bentuk Soal	:	Penugasan Perorangan

I. PETUNJUK

1. Tulislah terlebih dahulu Nomor Kode dan Nomor Peserta anda pada lembar jawaban yang disediakan.
2. Periksa dan bacalah soal praktik sebelum anda menjawabnya.
3. Telitilah perlengkapan lembar soal dan lembar yang telah disediakan.
4. Laporkan kepada pengawas apabila terdapat kekurangan data/lembar soal dan formulir-formulir jawaban.
5. Kerjakan pada jawaban yang disediakan dengan ballpoint yang berwarna hitam (jangan menggunakan pulpen).
6. Lembar soal tidak boleh dicoret-coret.
7. Lembar soal harus dikumpulkan kembali beserta lembar jawaban.
8. Periksa kelengkapan lembar soal dan lembar dokumen transaksi.
9. Cermati petunjuk/informasi yang terdapat dalam lembar soal dan dokumen transaksi.
10. Tugas utama anda kali ini menyelesaikan pekerjaan akuntansi dengan memanfaatkan program komputer akuntansi MYOB.
11. Analisa setiap dokumen dan bubuhkan paraf anda di tempat yang telah disediakan sebagai tanda bahwa dokumen tersebut telah dientri ke dalam komputer
12. Waktu yang dialokasikan untuk tugas ini adalah 180 menit (3 jam)
13. Kerjakan dengan teliti, cepat dan tepat.

II. BAHAN DAN ALAT

A. Bahan-bahan yang disediakan oleh Panitia

1. Lembar soal

Berisi informasi tentang identitas perusahaan dan usaha pokok, kebijakan akuntansi, daftar akun, daftar customers dan vendor, daftar item persediaan, neraca saldo per 30 Nopember 2015 dan daftar saldo akun-akun pembantu (*Account Receivable*, *Account Payable* dan *Inventory*) per 30 Nopember 2015.

2. Lembar Dokumen Transaksi

Berisi bukti-bukti transaksi keuangan Desember 2015 yang diurutkan secara kronologis berdasarkan tanggal terjadinya transaksi. Dalam setiap dokumen transaksi hanya dicatat jumlah akhir, oleh sebab itu anda harus menganalisa dan mengadakan kalkulasi sendiri.

B. Alat-alat yang Perlu Dipersiapkan

1. Panitia

- a. Personal komputer dengan program MYOB Versi 13 atau versi terbaru
- b. Printer dengan kertas yang siap digunakan untuk mencetak

2. Peserta

- a. Alat-alat tulis
- b. Kalkulator

III. INFORMASI UMUM

A. Identitas Perusahaan Dan Usaha Pokok

PT EDELWEISS ELEKTRONIK beralamat di Jalan Bogor Raya 24 Jakarta (021) 8011274 Fax (021) 8011274, Email Address: edelweisselektronik@centrin.net.com. PT EDELWEISS ELEKTRONIK adalah perusahaan yang bergerak dalam bidang usaha jual beli lemari es: Sebagai distributor tunggal, perusahaan tersebut membeli barang dagangannya secara kredit dari beberapa importir di Jakarta, dan menjualnya secara kredit ke beberapa Toko di kota Jakarta. Perusahaan juga melayani **penjualan tunai secara eceran dengan harga khusus**. Perusahaan terdaftar di Kantor Pelayanan Pajak Jakarta, dengan nomor NPWP dan NPPKP: 06.359.251.071.000 dan kode seri faktur pajak CLKJ-071.84351 serta klasifikasi lapangan usaha (KLU) nomor 72534.

B. Kebijakan Akuntansi

PT EDELWEISS ELETRONIK mengambil kebijakan sebagai berikut:

1. Umum

- a. Sistem berpasangan dengan dasar akrual basis.
- b. Periode akuntansi tahunan, dimulai dari 1 Januari s.d. 31 Desember.
- c. Sub periode akuntansi: 12 bulan
- d. Pada setiap akhir bulan disusun penyesuaian dan neraca saldo.
- e. Jurnal khusus dan jurnal umum untuk mencatat transaksi.
- f. Transaksi menggunakan mata uang rupiah (*single currency*)

2. Khusus

a. Pembelian

Setiap pembelian diperhitungkan PPN Masukan (PPN *Income*) 10% dari dasar pengenaan pajak (nominal yang harus dibayar = harga barang + ongkos angkut, tidak termasuk potongan/diskon) dan faktur pajak standar diterima pada tanggal yang sama dengan terjadinya pembelian.

- Setiap biaya transpot yang timbul dari transaksi pembelian barang dagangan menjadi tanggungan perusahaan.

<i>Merchandise Inventory</i>	xxx	
<i>Freight Paid</i>	xxx	
<i>PPN Income</i>	xxx	
<i>Accounts Payable</i>		xxx

- Setiap retur pembelian diperhitungkan sebagai pengurang atas nilai utang dagang dan nilai pembelian persediaan (tidak digunakan akun retur pembelian).

<i>Accounts Payable</i>	xxx	
<i>PPN Income</i>		xxx

<i>Merchandise Inventory</i>	xxx
------------------------------	-----

- Termin pembayaran ditentukan 3/10, n/30.

<i>Accounts Payable</i>	xxx	
<i>Purchase Discounts</i>		xxx

b. Penjualan

Setiap penjualan diperhitungkan PPN Keluaran (PPN *Outcome*) 10% dari dasar pengenaan pajak (nominal yang harus diterima = harga jual + ongkos angkut, tidak termasuk potongan/diskon) dan faktur pajak standar diterbitkan pada tanggal yang sama dengan terjadinya penjualan.

- Setiap biaya transportasi yang timbul dari transaksi penjualan barang dagangan menjadi tanggungan pembeli/pelanggan.

<i>Accounts Receivable</i>	xxx	
<i>PPN Outcome</i>	xxx	
<i>Freight Collected</i>	xxx	
<i>Sales</i>		xxx

<i>Cost of Goods Sold</i>	xxx	
<i>Merchandise Inventory</i>		xxx

- Setiap retur penjualan diperhitungkan sebagai pengurang atas nilai piutang dagang dan nilai harga pokok penjualan (gunakan akun retur penjualan).

<i>Sales Returns</i>	xxx	
<i>PPN Outcome</i>	xxx	
<i>Accounts Receivable</i>		xxx

<i>Merchandise Inventory</i>	xxx	
<i>Cost of Goods Sold</i>		xxx

- Termin pembayaran ditentukan 2/10, n/30, 1%

<i>Cash</i>	xxx	
<i>Sales Discounts</i>	xxx	
<i>Accounts Receivable</i>		xxx

- Pencatatan atas Denda

<i>Cash</i>	xxx	
<i>Late fees collected</i>		xxx

c. Piutang Dagang

- Mengantisipasi timbulnya piutang dagang yang tidak dapat ditagih, perusahaan membentuk cadangan kerugian piutang. Beban kerugian piutang ditetapkan sebesar 3% dari Piutang akhir periode

- Pencatatan akuntansi untuk penghapusan piutang dagang menggunakan metode Cadangan.

d. Pengeluaran Kas

- Sistem pencatatan dana kas kecil menggunakan sistem dana tetap (*imprest fund system*). Dana kas kecil ditetapkan sebesar Rp 5.000.000,00 dengan waktu pengisian kembali setiap akhir bulan. Dana kas kecil digunakan untuk membiayai pengeluaran kas Rp1.000.000,00 ke bawah.
- Pengeluaran kas di atas Rp1.000.000,00 dilakukan dengan menggunakan cek yang didukung dengan bukti pengeluaran kas atau perintah penarikan cek.

e. Penerimaan Kas

- Semua penerimaan kas wajib disetorkan ke bank pada hari yang sama dengan transaksi diterimanya kas.

<i>Cash in Bank</i>	xxx
<i>Sales/Accounts Receivable</i>	xxx

- Setiap setoran kas ke bank didukung dengan slip setoran bank.
- Dana perusahaan disimpan dalam rekening nomor 0060004242149 Bank Mandiri Jalan Diponegoro Jakarta.
- Bila penerimaan kas terjadi pada hari Minggu atau hari libur lainnya, maka penerimaan kas akan disetorkan paling lambat pada hari berikutnya.

f. Penilaian Persediaan Barang Dagangan

- Pencatatan persediaan barang dagangan menggunakan sistem perpetual dengan metode penilaian harga pokok rata-rata (*Average*)
- Masing-masing item persediaan dibuatkan satu kartu barang untuk mencatat mutasi setiap itemnya.

g. Penyusutan Aktiva Tetap

- Aktiva tetap berujud yang dimiliki perusahaan dicatat berdasarkan harga perolehan. Penyusutan (depresiasi) dihitung dengan *metode garis lurus* (*straight line method*).
- Perhitungan dan pencatatan beban penyusutan dilakukan setiap akhir bulan.

IV. RINCIAN PEKERJAAN

Oleh karena teknisi akuntansi yang menangani pekerjaan administrasi/akuntansi sementara ini sedang cuti, maka Pemilik perusahaan meminta anda untuk menggantikannya. Rincian tugas yang harus anda kerjakan adalah:

NO	ASPEK YANG DINILAI	SKOR
1	Daftar Akun (<i>Account List Detail</i>)	10
2	Neraca Saldo sebelum penyesuaian (<i>Trial Balance</i>)	10
3	Transaksi yang berhubungan dengan Customer & Supplier (<i>Card Transactions [Accrual]</i>)	10
4	Daftar Saldo Piutang dan Saldo Utang (<i>Card List Summary</i>)	10
5	Daftar Persediaan Barang (<i>Item List Summary</i>)	10
6	Daftar Mutasi Barang (<i>Item Register</i>)	10
7	Laporan Rekonsiliasi Bank (<i>Bank Reconsiliation</i>)	10
8	Laporan Laba Rugi (<i>Profit and Losst Statement</i>)	20
9	Laporan Neraca (<i>Standard Balance Sheet</i>)	10
	Jumlah	100

V. DAFTAR DAN FUNGSI AKUN

NO.AKUN	NAMA AKUN	FUNGSI UNTUK MENCATAT MUTASI NILAI:
<u>1-1000</u>	<u>Current Assets :</u>	
1-1100	Cash in Bank	Kas di Bank
1-1200	Petty Cash	Kas Kecil
1-1300	Accounts Receivable	Piutang Dagang
1-1400	Allowance for Doubtful Debt	Penyisihan atas Piutang Tak Tertagih
1-1500	Merchandise Inventory	Persediaan Barang Dagang
1-1600	Store Supplies	Perlengkapan Toko
1-1700	Prepaid Rent	Sewa dibayar Dimuka
1-1800	Prepaid Insurance	Asuransi dibayar Dimuka
1-1900	Prepaid Income Tax	PPh Lebih Bayar
<u>1-1200</u>	<u>Investment:</u>	
1-2100	Stock Invesment	Investasi dalam saham
<u>1-3000</u>	<u>Fixed Assets :</u>	
1-3100	Land	Tanah
1-3200	Building at Cost	Gedung
1-3300	Building Accumulated Depr.	Akumulasi Penyusutan Gedung
1-3400	Vehicle at cost	Kendaraan
1-3500	Vehicle Accumulated Depr.	Akumulasi Penyusutan Kendaraan
1-3600	Equipment	Peralatan
1-3700	Equipment Accumulated Depr.	Akumulasi Penyusutan Peralatan
<u>2-1000</u>	<u>Current Liabilities :</u>	
2-1100	Credit Card	Kartu Kredit
2-1200	Accounts Payable	Hutang Dagang
2-1300	Accrued Expense	Hutang Biaya
2-1400	Income Tax Payable	Hutang Pajak Penghasilan (PPh)
2-1500	PPN Payable	Hutang PPN
2-1600	PPN Outcome	PPN Keluaran

2-1700	PPN Income	PPN Masukan
2-1800	Dividen Payable	Utang Dividen
<u>2-2000</u>	<u>Long Term Liabilities :</u>	
2-2100	Bank Mandiri Loan	Hutang Jangka Panjang
<u>3-1000</u>	<u>Equity :</u>	
3-1100	Common Stock	Modal Saham
3-1200	Retained Earning	Laba ditahan
3-1300	Income Summary	Ikhtisar Laba-Rugi
<u>4-1000</u>	<u>Revenues :</u>	
4-1100	Sales of Merchandise	Penjualan Barang Dagangan
4-1200	Freight Collected	Beban Angkut Penjualan
4-1300	Sales Discount	Potongan Penjualan
4-1400	Sales Return	Retur Penjualan
<u>5-1000</u>	<u>Cost Of Goods Sold :</u>	
5-1100	Cost of Goods Sold	Harga Pokok Penjualan
5-1200	Freight Paid	Beban Angkut Pembelian
<u>6-1000</u>	<u>Operating Expenses :</u>	
6-1100	Advertising Expenses	Beban Iklan
6-1200	Telepon, Water and Electricity Expense	Beban Telepon, Air dan Listrik
6-1300	Rent Expense	Beban Sewa
6-1400	Store Supplies Expense	Beban Perlengkapan
6-1500	Maintenance and Repair Expense	Beban Reparasi
6-1600	Bad Debt Expense	Beban Kerugian Piutang
6-1700	Depreciation Expenses	Beban Depresiasi Aktiva Tetap
6-1800	Insurance Expense	Beban Asuransi
6-1900	Wages & Salaries Expense	Beban Gaji dan Upah
<u>8-1000</u>	<u>Other Revenues and Gains :</u>	
8-1100	Interest Income	Pendapatan Bunga
8-1200	Deviden Income	Pendapatan Deviden
8-1300	Late Fees Collected	Pendapatan Denda
<u>9-1000</u>	<u>Other Expenses and Losses :</u>	
9-1100	Interest Expense	Beban Bunga
9-1200	Bank Service Charge	Beban Administrasi Bank
9-1300	Income Tax Expense	Beban Pajak Penghasilan (PPh)
9-1400	Gain/loss Sales Vehicle	Laba Rugi Penjualan Kendaraan
9-1500	Miscellaneous Expense	Beban Lain-lain
9-1600	Late Fee Expense	Beban Denda

VI. DAFTAR SALDO PER 31 NOVEMBER 2015

**PT EDELWEISS ELEKTRONIK
TRIAL BALANCE, PER 30 NOVEMBER 2015**

NO. ACCOUNT	ACCOUNT	DEBIT (Rp)	KREDIT (Rp)
1-1100	Cash in Bank	138.479.700	
1-1200	Petty Cash	5.000.000	
1-1300	Accounts Receivable	387.200.000	
1-1400	Allowance for Doubtful Debt		3.150.000

NO. ACCOUNT	ACCOUNT	DEBIT (Rp)	KREDIT (Rp)
1-1500	Merchandise Inventory	295.400.000	
1-1600	Store Supplies	6.850.000	
1-1700	Prepaid Rent	4.400.000	
1-1800	Prepaid Insurance	6.930.000	
1-1900	Prepaid Income Tax	31.378.600	
1-2100	Stock Invesment	145.000.000	
1-3100	Land	192.500.000	
1-3200	Building at Cost	768.000.000	
1-3300	Building Accumulated Depr.		117.760.000
1-3400	Vehicle at cost	258.000.000	
1-3500	Vehicle Accumulated Depr.		94.395.000
1-3600	Equipment	220.800.000	
1-3700	Equipment Accumulated Depr.		77.720.000
2-1100	Credit Card		5.400.000
2-1200	Accounts Payable		294.800.000
2-1300	Accrued Expense		10.700.000
2-1400	Income Tax Payable		
2-1500	PPN Payable		19.500.000
2-1600	PPN Outcome		
2-1700	PPN Income		
2-1800	Dividen Payable		4.800.000
2-2100	Bank Mandiri Loan		270.000.000
3-1100	Common Stock		1.000.000.000
3-1200	Retained Earning		265.058.800
3-1300	Income Summary		
4-1100	Sales of Merchandise		1.770.000.000
4-1200	Freight Collected		
4-1300	Sales Discount	8.700.000	
4-1400	Sales Return		
5-1100	Cost of Goods Sold	1.239.000.000	
5-1200	Freight Paid	6.675.500	
6-1100	Advertising Expenses	9.350.000	
6-1200	Telepon, Water and Electricity Expense	16.500.000	
6-1300	Rent Expense	4.400.000	
6-1400	Store Supplies Expense	6.700.000	
6-1500	Maintenance and Repair Expense	6.300.000	
6-1600	Bad Debt Expense		
6-1700	Depreciation Expenses	78.705.000	
6-1800	Insurance Expense	1.890.000	
6-1900	Wages & Salaries Expense	99.000.000	
8-1100	Interest Income		5.000.000
8-1200	Deviden Income		5.800.000
8-1300	Late Fees Collected		
9-1100	Interest Expense	2.700.000	
9-1200	Bank Service Charge	3.400.000	
9-1300	Income Tax Expense		
9-1400	Gain/loss Sales Vehicle		

NO. ACCOUNT	ACCOUNT	DEBIT (Rp)	KREDIT (Rp)
9-1500	Miscellaneous Expense	825.000	
9-1600	Late Fee Expense		
TOTAL		3.944.083.800	3.944.083.800

Catatan Neraca Saldo

No.	Keterangan	Jumlah
1	Nilai <i>Stock Investment</i> meliputi: 500 lembar saham PT Sampoerna dengan nilai nominal @ Rp.200.000,00 ditambah dengan biaya komisi sebesar Rp 90.000,00 per lembar. Pencatatan dengan metode biaya perolehan (pemilikan di bawah 20%)	Rp 145.000.000,-
2	<i>Building</i> mempunyai umur ekonomis 20 tahun, metode penyusutan “garis lurus”, nilai residu ditaksir sebesar Rp 153.600.000,- Penyusutan diperhitungkan dan dicatat setiap bulan.	Rp 2.560.000 ,-
3	<i>Vehicle</i> mempunyai umur ekonomis 5,5 tahun, metode penyusutan “garis lurus” nilai residu ditaksir sebesar Rp 53.170.000,-. Penyusutan diperhitungkan dan dicatat setiap bulan .	Rp 3.255.000,-
4.	<i>Equipment</i> mempunyai umur ekonomis 12 tahun, metode penyusutan”garis lurus”, nilai residu ditaksir sebesar Rp 27.840.000,- Penyusutan diperhitungkan dan dicatat setiap bulan.	Rp 1.340.000,-

VII. DAFTAR SUPLIER&SALDO HUTANG DAGANG
A. DAFTAR SUPLIER

No.	Kode	Nama Suplier	NPWP	Alamat	Termin
1	S001	PT Aneka Elektronik	1.354.571.5.406.424	Jl. Pahlawan 19, Jakarta. Tlp. (021) 547 755 350	3/10, n/30
2	S002	PT Indo Eletronik	1.521.576.8.755.000	Jl. Merak, Jakarta Tlp. (021) 676 567 620	3/10, n/30
3	S003	PT City Elektronik	1.554.576.8.871.000	Jl. Wr.Supratman, Jakarta Tlp. (021) 715 300 760	3/10, n/30

B. DAFTAR SALDO HUTANG PER 31 NOVEMBER 2015

No.	Kode	Nama Suplier	No. Faktur	Tanggal	Pembelian	PPN Income	JUMLAH
1	S001	PT Aneka Elektronik	AE-1367	23/11/2015	Rp 84.000.000	Rp 8.400.000	Rp 92.400.000
2	S002	PT Indo Eletronik	IE-1589	20/11/2015	Rp 76.000.000	Rp 7.600.000	Rp 83.600.000
3	S003	PT City Elektronik	FCE-3022	28/11/2015	Rp 108.000.000	Rp 10.800.000	Rp 118.800.000
TOTAL						Rp 26.800.000	Rp 294.800.000

VIII. DAFTAR CUSTOMER &SALDO PIUTANG DAGANG
A. DAFTAR CUSTOMER

No.	Kode	Nama Customer	NPWP	Alamat	Termin
1	C001	Toko Modern Eletronik	6.354.591.5.406.424	Jl. Pemuda No.7, Jakarta. Tlp. (021) 247 875	2/10, n/30, 1%
2	C002	Toko Kharisma	6.521.596.8.755.000	Jl. Wr.Supratman No.9, Jakarta Tlp. (021) 676 766	2/10, n/30, 1%

3	C003	Toko Cipta Electric	6.554.566.8.871.000	Jl. Cendrawasih No.67.19, Jakarta Tlp. (021) 715 300	2/10, n/30, 1%
4	C004	Toko Duta Harapan	6.754.576.8.801.001	Jl. Duta Harapan, N0.99 Jakarta Tlp. (021) 715 300	2/10, n/30, 1%
5	C005	Pelanggan Tunai			

B. DAFTAR SALDO PIUTANG PER 30 NOVEMBER 2015

No.	Kode	Nama Customer	No. Faktur	Tanggal	Penjualan	PPN Income	JUMLAH
1	C001	Toko Modern Eletronik	F-11/14	26/11/2015	Rp 82.000.000	Rp 8.200.000	Rp 90.200.000
2	C002	Toko Kharisma	F-11/27	30/11/2015	Rp 90.000.000	Rp 9.000.000	Rp 99.000.000
3	C003	Toko Cipta Electric	F-11/09	23/11/2015	Rp 102.000.000	Rp 10.200.000	Rp 112.200.000
4	C004	Toko Duta Harapan	F-11/12	25/11/2015	Rp 78.000.000	Rp 7.800.000	Rp 85.800.000
TOTAL						Rp 27.000.000	Rp 387.200.000

IX. DAFTAR PRODUK DAN NILAI PERSEDIAAN PER 30 NOVEMBER 2015

Item No.	Nama Produk	Saldo Persediaan		Nilai
		Unit	Harga/Unit	Persediaan
SAM191	Kulkas 1 Pintu	38	Rp 2.800.000	Rp 106.400.000
SAM202	kulkas 2 Pintu	42	Rp 4.500.000	Rp 189.000.000
Jumlah		80		Rp 295.400.000

PT EDELWEISS
ELEKTRONIK
 Jalan Raya Bogor No.24, Jakarta

Dokumen 1
BKK No. : BKK12-1
Cek No. : E12-01
Tanggal : 01 Desember 2015

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan kepada	:	Bagian Gaji dan Upah
Jumlah Dibayar	:	<i>Sembilan Juta Lima Ratus Ribu Rupiah</i>
Keterangan	:	Pembayaran gaji dan upah yang terutang pada bulan November 2015 Wages & Salaries Rp 9.000.000
		Rp 9.000.000

Direktur,

(Signature)
(Ahmad, SE)

Kabag. Keuangan,

(Signature)
(Sita Yuniasih, SE., Akt)

Dibukukan oleh,

()

[illegible]



Jalan Raya Bogor No.24, Jakarta

Dokumen 5

No. Faktur : F-12/01
Tanggal : 03 Desember 2015
Termin : 2/10, n/30, 1%

Kepada : Toko Duta Harapan
Jl. Duta Harapan, N0.99 Jakarta Tlp. (021) 715 300

COPY

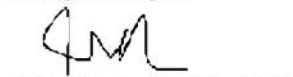
FAKTUR PENJUALAN

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
10	SAM191	Kulkas 1	3.300.000	33.000.000	PPN
9	SAM202	kulkas 2	4.900.000	44.100.000	PPN
			Subtotal	77.100.000	
			PPN	7.710.000	
			Freight Collected	60.000	NT
			Total	84.870.000	

Kabag. Pemasaran


Endang Utari, SE

Kabag. Keuangan


(Sita Yuniasih, SE., Akt)

Dibukukan oleh,

()

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar



Jalan Raya Bogor No.24, Jakarta

Dokumen 6

VKK No. : VKK12-3
Tanggal : 04 Desember 2015

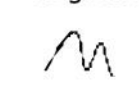
VOUCHER KAS KECIL

Dibayarkan kepada	: Kantor Telkom dan PDAM, Jakarta
Jumlah Dibayar	Tujuh Ratus Ribu Rupiah
Keterangan	: Pembayaran rekening telepon bulan November 2015
	RP 700.000

Kasir Kas Kecil,


(Widi Astuti)

Yang menerima,


(Marzuki)

Dibukukan oleh,

()

BUKTI MEMORIAL

Penjelasan transaksi : Berdasar nota kredit No.FCE.3100 tgl 6/12/2015., mohon dikirimkan kembali barang dagangan yang dibeli dari PT City Elektronik pada tanggal 8 Desember 2011. Adapun perhitungan harga barang sbb:

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
3	SAM191	Kulkas 1 Pintu	2.900.000	8.700.000	PPN
2	SAM202	kulkas 2 Pintu	4.550.000	9.100.000	PPN
Sub Total				17.800.000	
PPN 10%				1.780.000	
Freight Paid				-	NT
Total				19.580.000	

Direktur,

Kabag. Keuangan

Dibukukan,

Ama
(Ahmad, SE)

Sita
(Sita Yuniarsih, SE, Akt)

()

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar No. 010.000-09.00000097

CITY ELETRONIK

Jl. Wt.Supratman 71, Jakarta Tlp. (021) 715 300 760

No. Faktur : FCE3100
Tanggal : 06 Desember 2015
Order Pembelian : 3/10, n/30

Dokumen 10

NOTA KREDIT

CE17-15/08 Desember 2015

Kepada : PT EDELWEISS ELEKTRONIK

JL. Bogor Raya No.24
Jakarta

Kami telah mengkredit rekening saudara untuk pembelian barang yang rusak:

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
3	SAM191	Kulkas 1 Pintu	2.900.000	8.700.000	PPN
2	SAM202	kulkas 2 Pintu	4.550.000	9.100.000	PPN
Subtotal				17.800.000	
PPN 10%				1.780.000	
Freight Paid				-	Rp -
Total				19.580.000	

Bagian Marketing,

Disetujui oleh,

Dibukukan oleh,

Hadi

Sulis

Hadi Suwignyo

Sulistiyowati

()

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar



BUKTI KAS KELUAR

BKK No. : BKK12-2
Cek No. : EL2-02
Tanggal : 10 Desember 2015


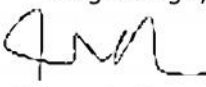
Dokumen 11

Dibayarkan kepada : PT Aneka Elektronik

Jumlah Dibayar : Sembilan Puluh Dua Juta Empat Ratus Ribu Rupiah

Keterangan : Pelunasan Faktur No.AE.1367 tertanggal 23 November 2015

Rp 92.400.000

Direktur, Kabag. Keuangan, Dibukukan oleh,
 (Ahmad, SE)  (Sita Yuniasih, SE, Akt) ()



FAKTUR PENJUALAN


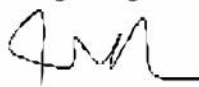
No. Fak : F-12/02
Tanggal : 10 Desember 2015
Termin : 2/10, n/30, 1%

Dokumen 12

Kepada: Toko Kharisma
Jl. W. Supratman No.9, Jakarta Tlp. (021) 676 766

COPY

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
11	SAM191	Kulkas 1 Pintu	3.300.000	36.300.000	PPN
10	SAM202	kulkas 2 Pintu	4.900.000	49.000.000	PPN
			Subtotal	85.300.000	
			PPN	8.530.000	
			Freight Collected	60.000	NT
			Total	93.890.000	

Kabag. Pemasaran Kabag. Keuangan, Dibukukan oleh,
 Endang Utari, SE  (Sita Yuniasih, SE, Akt) ()

VOUCHER KAS KECIL

Dibayarkan kepada : **Jasa Reparasi**

Jumlah Dibayar : **Delapan Ratus Sepuluh Ribu Rupiah**

Keterangan : Reparasi dan pemeliharaan alat kantor

Rp 810.000

Pemegang Kas Kecil,

(Widi Astuti)

Yang menerima,

(Marzuki)

Dibukukan oleh,

()

NOTA KREDIT

Tanggal 14 Desember 2015/NKr12-1

Kepada : Toko Kharisma

Jl. Wr.Supratman No.9, Jakarta Tlp. (021) 676 766

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
2	SAM191	Kulkas 1 Pintu	3.300.000	6.600.000	PPN
2	SAM202	kulkas 2 Pintu	4.900.000	9.800.000	PPN
			Sub Total	16.400.000	
			PPN 10%	1.640.000	
			Freight Collected	-	NT
			Total	18.040.000	

Kabag. Pemasaran

Endang Utari, SE

Kabag. Keuangan

(Sita Yuniasih, SE., Akt)

Dibukukan oleh,

()

BKK No. : BKM12-2
Cek No. : C129
Tanggal : 15 Desember 2015

BUKTI KAS MASUK

Diterima dari : **Toko Cipta Elektrik**

Jumlah Diterima : *Seratus Dua Belas Juta Dua Ratus Ribu rupiah*

Keterangan : Diterima pelunasan piutang dari Toko Cipta Eletric atas faktur No.F-11/09 tertanggal 23 November 2015

Rp 112.200.000

Direktur,

Ama
(Ahmad, SE)

Kabag. Keuangan,

Sita
(Sita Yuniasih, SE, Akt)

Dibukukan oleh,

()

No.Nota : NK 01
Tanggal : 16 Desember 2015
Termin : COD

Kepada : **Pelanggan Penjualan Tunai**

COPY

NOTA KONTAN

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
13	SAM191	Kulkas 1 Pintu	3.200.000	41.600.000	PPN
15	SAM202	kulkas 2 Pintu	4.800.000	72.000.000	PPN
			Subtotal	113.600.000	
			PPN	11.360.000	
			Freight Collected	-	NT
			Total	124.960.000	

Kabag. Pemasaran

Endang
Endang Utari, SE

Kabag. Keuangan

Sita
(Sita Yuniasih, SE, Akt)

Dibukukan oleh,

()

BKK No. : BKK12-3
Cek No. : E12-03
Tanggal : 17 Desember 2015

BUKTI KAS KELUAR

Dibayar kepada	:	Pemegang Saham
Jumlah Dibayar	:	<i>Empat Juta Delapan Ratus Ribu Rupiah</i>
Keterangan	:	Pembayaran dividen terutang
		Rp 4.800.000

Kabag. Pemasaran

Endang Utari, SE

Kabag. Keuangan

(Sita Yuniasih, SE., Akt)

Dibukukan oleh,

()

PT INDO ELEKTRONIK

Jl. Merak, Jakarta Tlp. (021) 676 567 620

No.Faktur : IE1607
Tanggal : 19 Desember 2015
Termin : 3/10, n/30

Kepada : PT EDELWEISS ELEKTRONIK
Jl. Bogor Raya No.24

FAKTUR PENJUALAN

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
9	SAM191	Kulkas 1 Pintu	2.850.000	25.650.000	PPN
11	SAM202	kulkas 2 Pintu	4.510.000	49.610.000	PPN
			Subtotal	75.260.000	
			PPN	7.526.000	
			Freight Paid	45.000	NT
			Total	82.831.000	

Bag. Pemasaran

Adinar
Adinar, SE

Kabag. Keuangan

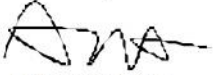
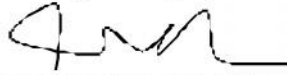
Indah
(Indah, SE., Akt)

Dibukukan oleh,

()

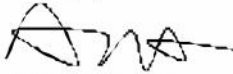
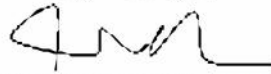
BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan Kepada	: CITY Bank, Jakarta
Jumlah Dibayar	=Lima Juta Empat Ratus Ribu Rupiah==
Keterangan	: Pelunasan kartu kredit Bulan November 2015
	Rp 5.400.000

Direktur,  (Ahmad, SE)	Kabag. Keuangan,  (Sita Yuniasih, SE, Akt.)	Dibukukan oleh, ()
--	---	----------------------------

BUKTI KAS KELUAR

Dibayarkan Kepada	: Bank Mandiri, Jakarta
Jumlah Dibayar	===Dua Puluh Sembilan Juta Tujuh Ratus Ribu Rupiah===
Keterangan	: Angsuran hutang kepada Bank Mandiri Angsuran Rp 27.000.000 Bunga Rp 2.700.000
	Rp 29.700.000

Direktur,  (Ahmad, SE)	Kabag. Keuangan,  (Sita Yuniasih, SE, Akt.)	Dibukukan oleh, ()
---	--	----------------------------



Jalan Raya Bogor No.24, Jakarta

Dokumen 25

No. Faktur : F-12/04
Tanggal : 27 Desember 2015
No. Order : SOC12-7
Tanggal : 24 Desember 2015

Kepada : Toko Cipta Electric
Jl. Cendrawasih No.67.19, Jakarta Tlp. (021) 715 300
Jakarta

FAKTUR PENJUALAN

Qty	Item	Description	Price (Rp)	Total (Rp)	Tax
20	SAM191	Kulkas 1 Pintu	3.300.000	66.000.000	PPN
18	SAM202	kulkas 2 Pintu	4.900.000	88.200.000	PPN
			Subtotal	154.200.000	
			PPN	15.420.000	
			Freight Collected	100.000	NT
			Total	169.720.000	

Kabag. Pemasaran,

Endang Utari, SE

Kabag. Keuangan,

(Sita Yuniasih, SE., Akt)

Dibukukan oleh,

()

Catatan: Faktur Penjualan ini diasumsikan sudah dilampiri dengan Faktur Pajak Standar



Jalan Raya Bogor No.24, Jakarta

Dokumen 26

BKM No. : BKM12-4
Cek No. : CP129
Tanggal : 29 Desember 2015

BUKTI KAS MASUK

Diterima dari	: Toko Duta Harapan, Jakarta
Jumlah Diterima	<i>Delapan Puluh Enam Juta Enam Ratus Lima Puluh Delapan Ribu Rupiah</i>
Keterangan	: Pelunasan piutang dari Toko Duta Harapan tertanggal 25 November 2015 denda keterlambatan 1%
	Rp 86.658.000

Direktur,

(Ahmad, SE)

Kabag. Keuangan

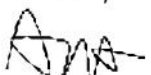
(Sita Yuniasih, SE., Akt)

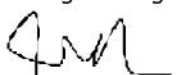
Dibukukan oleh,

()

BUKTI MEMORIAL

Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sita Yuaniasih
Isi Memo	Beban yang belum dibayar hingga 31 Desember 2015 adalah: Gaji Karyawan Rp 9.000.000,00 Listrik, air dan telepon Rp 1.700.000,00

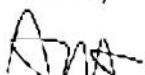
Direktur,

 (Ahmad, SE)

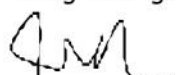
Kabag. Keuangan,

 (Sita Yuniasih, SE, Akt.)

Dibukukan oleh,
 ()

BUKTI MEMORIAL

Kepada	Teknisi Akuntansi
Dari	Sita Yuaniasih
Isi Memo	Data penyesuaian akhir periode: Beban Asuransi Rp 315.000,00 Beban Sewa Rp 400.000,00 Pertengkanan Toko yang terpakai Rp 2.935.000 Taksiran Kerugian Piutang sebesar 3% dari saldo piutang akhir periode

Direktur,

 (Ahmad, SE)

Kabag. Keuangan,

 (Sita Yuniasih, SE, Akt.)

Dibukukan oleh,
 ()

