



Hak cipta dan penggunaan kembali:

Lisensi ini mengizinkan setiap orang untuk menggubah, memperbaiki, dan membuat ciptaan turunan bukan untuk kepentingan komersial, selama anda mencantumkan nama penulis dan melisensikan ciptaan turunan dengan syarat yang serupa dengan ciptaan asli.

Copyright and reuse:

This license lets you remix, tweak, and build upon work non-commercially, as long as you credit the origin creator and license it on your new creations under the identical terms.

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1 Kedudukan dan Koordinasi

Kerja magang dilaksanakan di PT Quantum Total Solusi di Jalan Mangga Dua Abdad, Komplek Ruko Mangga Dua Elok Blok D/No.7, Kelurahan Mangga Dua Selatan, Kecamatan Sawah Besar, Jakarta Pusat. dengan penempatan di divisi keuangan sebagai accounting yang memiliki tugas untuk membantu bagian keuangan dalam melaksanakan proses pembukuan dan pencatatan. Pelaksanaan kerja magang di bawah bimbingan manajer keuangan dan selaku pembimbing lapangan yaitu Bapak Handoko Tjiwidjaya.

3.2 Tugas yang Dilakukan

Selama pelaksanaan kerja magang di PT Quantum Total Solusi, adapun tugastugas yang diberikan adalah

1. Memeriksa Transaksi Dalam Bentuk Nota Invoice.

Bukti transaksi adalah suatu bukti yang tertulis atau bukti-bukti atas terjadinya setiap kegiatan transaksi (pemasukan maupun pengeluaran) yang terjadi pada PT Quantum Total Solusi untuk bulan tersebut. Dokumen yang di butuhkan adalah kwitansi pembelian atau pembayaran dan catatan pembelian atau pembayaran perusahaan pada bulan September - November yang sudah dicatat sebelumnya. Prosedur yang dilakukan yaitu: 1. Memastikan angka pada bukti transaksi sudah sesuai dengan apa yang telah dicatat dalam pengeluaran maupun pemasukan perusahaan.

2. Memastikan tanggal dan waktu transaksi pembelian maupun pemasukan perusahaan sudah sesuai dengan apa yang telah dicatat sebelumnya.

2. Melakukan Pencatatan Bukti Kas Keluar untuk bulan September sampai dengan bulan November.

Gambar 3.1

Bukti Kas Keluar Dan Bukti Kas Masuk

	and the second				Bt /
		BUKTI KAS	MASUK / KELUAR		LWE
Nomor :					WBF
Tanggal :					KVA
No.Akun	Nama Akun	Debit	Credit	Keterangan	
					P
			Stand and State		ADM
					TOTA
	1	Total			
Dibuat oleh		Disetujui ol	leh	Diterima oleh	

Sumber : Dokumentasi PT.QTS R S T A S

Bukti kas keluar adalah tanda bukti bahwa perusahaan telah mengeluarkan uang tunai, seperti pembelian dengan uang tunai atau pembayaran IPKL perusahaan, pembayaran biaya perjalanan, atau pengeluaran-pengeluaran yang lainnya. Dokumen yang dibutuhkan adalah bukti transaksi atau catatan pengeluaran perusahaan yang telah diperiksa. Prosedur yang dilakukan adalah:

 Menulis tanggal transaksi dan tanggal pencatatan bukti kas keluar, tanggal yang di tulis harus sesuai dengan catatan atau bukti transaksi yang di berikan oleh perusahaan untuk di catatkan.

- 2. Menulis nomor bukti kas keluar, nomor bukti kas dengan format yaitu:
 - a. Jenis bukti
 - b. QTS, yang berarti nama perusahaan
 - c. Nomor transaksi

3. Menulis jenis transaksi yang dilakukan dan jumlah nilai transaksi yang ada pada bukti transaksi atau catatan dari perusahaan serta nama akun yang digunakan dalam per\njurnalan.

4. Tanda tangan pembuat bukti bukti kas keluar tersebut.

3. Melakukan Pencatatan Bukti Kas Masuk untuk bulan september sampai dengan november.

Bukti kas masuk adalah Tanda bukti bahwa perusahaan telah menerima uang secara cash atau secara tunai. Dokumen yang dibutuhkan adalah bukti transaksi atau catatan pengeluaran perusahaan yang telah diperiksa. Prosedur yang dilakukan adalah

1. Menulis tanggal transaksi dan tanggal pencatatan bukti kas masuk

2. Menulis nomor bukti kas masuk.

3. Menulis nama akun yang diperlukan dalam penjurnalan dan jumlah yang tercatat sesuai dengan bukti yang ada, disertai keterangan atas tujuan transaksi tersebut.

4. Tanda tangan pembuat dari bukti kas masuk tersebut.

4. Melakukan Pencatatan Bukti Bank Keluar untuk bulan september sampai dengan november berdasarkan transaksi perusahaan.

Gambar 3.2

Bukti Bank Keluar Dan Bukti Bank Masuk

		BUKTI BANK	MASUK / KELUAR	2		
Nomor : Tanggal : Bank :						
No.Akun	Nama Akun	Debit	Credit	Keterangan	1	
	Тс	otal				
Dibuat oleh		Disetujui ol	eh	Diterima	oleh	
		-				

Bukti Bank Keluar (BBK), Merupakan bukti-bukti yang berhubungan dengan pengeluaran dana dari bank, misalnya untuk pembayaran pembelian perlengkapan yang harus dibayar lewat transfer bank, pencairan cek dan lain-lain. Bukti Bank Masuk merupakan bukti-bukti yang berhubungan dengan pemasukan dana dari kas ke rekening bank.

Dokumen yang dibutuhkan adalah catatan transaksi perusahaan dari bulan september sampai dengan bulan november yang berhubungan langsung dengan bank. Prosedur yang dilakukan adalah:

1. Menulis tanggal transaksi dan tanggal pencatatan bukti bank keluar, tanggal yang dicantumkan sesuai dengan bukti atau catatan perusahaan yang sudah ada.

2. Menulis nomor bukti bank keluar.

3. Menulis nama pembayaran melalui bank mana yang dimiliki perusahaan dan ke mana bank yang akan dituju.

4. Menulis nama akun yang diperlukan dalam penjurnalan dan jumlah yang tercatat sesuai dengan bukti yang ada, disertai keterangan atas tujuan transaksi tersebut.

5. Tanda tangan pembuat dari bukti bank keluar tersebut.

U N I V E R S I T A S M U L T I M E D I A N U S A N T A R A

5. Melakukan Pencatatan Slip Pemindahan Buku antara bank ke kas.

	S	Slip Pemindahar	n Buku	
PT. Quantum Total Jalan Mangga Dua A Sawah Besar, Jakari Telp. 021-6290777	Solusi Ibdad, Komplek Ruko Mangg a Pusat	a Dua Elok Blok D/No.7	Contract Solution	
Nomor :		SLIP PEMINDAHAN BUKU		
Tanggal : Bank :				
No.Akun	Nama Akun	Debit Credit *	Keterangan	
		Total		
Dibuat oleh		Total Disetujui oleh	Diterima oleh	

Sumber : Dokumentasi PT QTS

Slip pemindahan buku adalah Pemindahbukuan merupakan bentuk ringkas dari dua transaksi yaitu penerimaan dan pengeluaran dengan mendebet suatu rekening kas atau setara kas dan mengkredit rekening kas atau setara kas lainnya. Pemindahbukuan tidak termasuk dalam transaksi penerimaan atau pengeluaran kas dan setara kas namun bagian dari aliran kas (Cash Flow) sehinggga kalau kita memperhatikan total sisi debet dari cashflow tidak akan sama dengan penerimaan kas sebaliknya total sisi kredit dari cashflow tidak akan sama dengan total pengeluaran kas.

Dokumen yang diperlukan adalah catatan kas dan bank perusahaan pada bulan Spetember sampai dengan November. Prosedur ini mencakup pemindahbukuan antara rekening kas atau setara kas yang satu dengan rekening kas atau setara kas yang lain, baik antar bank maupun bank dengan rekening kas atau setara kas di perusahaan (setoran tunai, giro yang jatuh tempo dan penarikan tunai).

6. Penjurnalan Transaksi Ke Dalam Dokumen Microsoft Excel.

Penjurnalan adalah tahap awal dari proses akuntansi . Semua transaksi yang terjadi dalam perusahaan harus dicatat ke buku jurnal berdasarkan bukti-bukti yang ada , sesuai urutan kejadian dan nomor kodenya masing-masing.

Penjurnalan dilakukan dengan menggunakan Microsoft Excel. Proses pencatatan transaksi ke dalam jurnal disebut penjurnalan, prosedur yang diterapkan untuk jurnal umum adalah sebagai berikut :

a. Setiap halaman jurnal diberi keterangan untuk referensi.

b. Tanggal dicantumkan sekali saja pada kolom tanggal untuk setiap hari, tanpa memandang jumlah transaksi yang ada pada hari itu. Tanggal yang dicatat adalah tanggal terjadinya transaksi.

c. Nama perkiraan yang didebet dicantumkan pada tepi paling kiri dalam kolom keterangan, nilai uangnya dicatat dalam kolom debet.

d. Nama perkiraan yang dikredit dicantumkan dibawah agak ke kanan dari perkiraan yang didebet, nilai uangnya dicatat dikolomkredit Penjelasan singkat dapat dicatat dibawah agak ke kanan dari setiap ayat jurnal. e. Kolom referensi digunakan untuk mencatat nomor kode perkiraan yang bersangkutan dibuku besar, kolom ini diisi pada waktu pemindahbukuan / posting

Dokumen yang dibutuhkan adalah semua transaksi yang terjadi pada saat itu juga. Yang dilakukan adalah memasukkan bukti yang ada ke dalam *software* Microsoft Excel.

7. Pengisian dan Pelaporan SPT Masa PPN.

Sebagaimana diatur dalam Undang Undang Ketentuan Umum dan Tata Cara Perpajakan (KUP), Wajib Pajak menggunakan Surat Pemberitahuan (SPT) sebagai suatu sarana untuk melaporkan dan mempertanggungjawabkan penghitungan jumlah pajak yang terutang. Dokumen yang digunakan dalam pelaporan SPT Masa PPN yaitu SPT Masa PPN 1111, formulir 1111 ab dan faktur pajak dalam format CSV. Prosedur dalam pelaporan SPT Masa PPN yaitu:

- a. Menyiapkan berkas-berkas yang wajib dibawa.
- b. Menyerahkan berkas-berkas kepada pemeriksa pajak yang berkedudukan di KPP (Kantor Pelayanan Pajak) Sawah Besar.

c. Menerima hasil dari pelaporan SPT Masa PPN berupa Bukti Penerimaan Surat. UNIVERSITAS MULTIMEDIA NUSANTARA

8. Pembuatan Buku Besar Kas bedasarkan Bukti Kas Keluar dan Bukti Kas Masuk.

Buku besar adalah buku utama pencatatan transaksi keuangan yang mengkonsolidasikan masukan dari semua jurnal akuntansi. Buku besar merupakan dasar pembuatan laporan neraca dan laporan laba/rugi. Buku besar dapat memberikan informasi saldo ataupun nilai transaksi untuk setiap kode perkiraan dalam suatu periode akuntansi tertentu. Pembuatan buku hanya berfokus pada kas dan bank saja.

Buku besar kas dicatat dalam dokumen Microsoft Excel. Microsoft Office Excel adalah sebuah program aplikasi lembar kerja yang dibuat dan didistribusikan oleh Microsoft Corporation. Aplikasi ini memiliki fitur kalkulasi dan pembuatan grafik yang, Microsoft Excel adalah salah satu program komputer yang populer digunakan di dalam komputer mikro hingga saat ini.

Dokumen yang dibutuhkan adalah Bukti Kas Keluar, Bukti Kas Masuk. Yang dilakukan adalah memasukkan atau meng-input bukti yang ada ke dalam software untuk bulan oktober.

9. Membantu Menghitung Dan Membuat Laporan Laba Rugi Untuk Proyek Perusahaan Menggunakan *Software Microsoft Excel*.

Laporan Laba Rugi adalah bagian dari suatu laporan keuangan perusahaan yang dihasilkan dalam suatu periode buku atau periode akutansi yang menyajikan seluruh unsur pendapatan serta beban perusahaan yang pada akhirnya akan menghasilkan kondisi laba bersih atau rugi bersih. Laporan laba rugi (*profit and lost statement*) yang disusun oleh perusahaan memiliki struktur yang terdiri atas pendapatan pada periode berjalan dan seluruh beban perusahaan, baik itu beban usaha ataupun beban diluar usaha perusahaan pada periode berjalan.

Dokumen yang dibutuhkan adalah catatan yang berhubungan dengan beban-beban perusahaan seperti beban gaji, beban listrik, dan beban-beban lainnya serta jumlah pendapatan atau penjualan perusahaan dalam Proyek Hotel Belexpress, Bali. Prosedur yang dilakukan memasukan data yang sudah disediakan serta menjumlahkan hasil dari pendapatan dikurangi Beban sehingga dapat diketahui dalam satu periode tersebut perusahaan mengalami laba atau rugi.

Dokumen yang dibutuhkan adalah catatan bukti-bukti transaksi yang berhubungan dengan pendapatan dan pengeluaran dari perusahaan untuk proyek tersebut. Prosedur yang dilakukan adalah mencari akun yang cocok lalu membuat memasukkan angka tersebut untuk setiap transaksi dengan menggunakan *software Microsoft Excel.*

3.3 Uraian Pelaksanaan Kerja Magang

3.3.1 Proses Pelaksanaan ERSITAS

Proses Pelaksanaan kerja magang yang dilakukan selama 12 minggu (40 hari). Uraian tugas-tugas yang dilakukan yaitu sebagai berikut

1. Pemeriksaan dan Penerimaan Invoice dan Nota Transaksi

Tugas yang dikerjakan adalah memeriksa bukti transaksi dengan catatan pengeluaran tagihan perusahaan untuk periode september sampai dengan november. Bukti transaksi yang diperiksa harus sesuai dengan apa yang telah dicatat oleh perusahaan berupa bukti bank keluar yang telah dibuat perusahaan sebelumnya. Dari bukti-bukti tersebut nantinya akan diproses ke pencatatan lainnya. Berikut merukapan contoh bukti transaksi yang diperiksa



Seperti gambar 3.4, dapat terlihat ada tanggal pembayaran, jumlah pembayaran, dan tujuan pembayaran. Angka dari Rp. 19,127,126.00 tersebut akan disesuaikan dengan catatan dari pengeluaran perusahaan yang harus sesuai baik angka maupun tanggal pencatatan.

2. Pembuatan Bukti Kas Keluar (BKK)

Tugas yang dilakukan adalah mencatat semua tentang pengeluaran perusahaan secara tunai melalui kas kecil perusahaan. Berikut adalah contoh dari pengerjaan bukti kas keluar:

Gambar 3.5



Bukti Kas Keluar

Angka BKK dibuat sesuai dengan bukti transaksi. Seperti di gambar 3.5 bagian kiri, dapat di lihat perusahaan melakukan pembayaran IPKL sebesar Rp. 300.000,- angka tersebut akan dimasukan ke BKK. Disisi kiri bagian atas juga dapat dihat nomor slip yaitu BKK / QTS / 028, yang merupakan urutan dari transaksi pengeluaran kas. Selain itu terdapat pula tanggal dibuatnya bukti kas keluar tersebut yaitu tanggal 14 november 2016. Terlihat di dalam kolom Nama Akun terdapat jurnal yang sesuai dengan transaksi tersebut. Dalam kolom keterangan dijelaskan tentang tujuan daripada pembayaran itu sendiri. Tulisan "Masuk" dicoret karena transaksi diatas merupakan pengeluaran kas.

3. Pembuatan Bukti Kas Masuk (BKM)

Tugas yang dilakukan mencatat bukti-bukti transkasi yang berhubungan dengan penambahan kas sesuai dengan bukti-bukti pencatatan yang ada. Pengerjaan bukti kas masuk sama seperti pengerjaan bukti kas keluar hanya saja bukti kas masuk mencoret "Keluar" pada slip bukti masuk / keluar kas.

Slip ini dibuat untuk mencatat transaksi penambahan kas kecil perusahaan. Nomor slip untuk bukti kas masuk berbeda dari nomor slip bukti kas keluar, nomor bukti kas masuk ini adalah BKM / QTS / 010. Tanngal slip ini dibuat adalah pada tanggal 5 november 2016. Keterangan hanya diisi apabila ada hal khusus dalam transaksi tersebut.

MULTIMEDIA NUSANTARA

Gambar 3.6

PT. Quantum Total Solusi Jalan Mangga Dua Abdad, Komplek Ruko Mangga Dua Elok Blok D/No.7 Sawah Besar, Jakarta Pusat Telp. 021-6290777							
		BUKTI KAS M	ASUK / MELLAR				
Nomor : Tanggal :	BKM 12TS 1010 5-11-2016						
No.Akun	Nama Akun Cenembenen lies Liecic	Debit 1.900.000	Credit	Keterangan			
	Totz						
Dibuat oleh		Disetujui oleł		Ditaring of t			

Sumber : Dokumentasi PT. QTS

4. Pembuatan Bukti Bank Keluar (BBK)

Tugas yang dilakukan adalah mencatat semua kas bank yang keluar, sama seperti BKK dan BKM, hanya saja semua transaksi berhubungan dengan bank dan tujuan pengeluaran adalah bank. Contoh bukti bank keluar:



Sumber : Dokumentasi PT. QTS

Hal yang dicatat dalam bukti ini adalah nomor yaitu BBK / QTS / 016, tanggal pembuatan yaitu 25 November 2016, dan nama bank yang dipakai oleh perusahaan yaitu bank BCA, dan keterangan jenis transaksi yaitu pembayaran invoice untuk produk *Wallmount Rack*. Angka harus sesuai dengan transaksi yang ada dari perusahaan. Angka pembayaran yang tercatat pada transaksi ini adalah Rp. 6.600.000,. Pada nomor slip, BBK merupakan bukti bank keluar dan angka yang ada di slip tersebut harus tercantum secara jelas.

5. Pembuatan Slip Pemindahan Buku

Tugas yang dilakukan adalah membuat jurnal di slip pemindahan buku, slip ini berfungsi untuk mencatat pemindahan kas, misalnya dari kas ke bank atau bank ke kas seperti contoh berikut:



Gambar 3.8

Seperti gambar 3.8 diatas, dapat dilihat perusahaan menarik uang kas bank ke kas perusahaan sebesar Rp. 2.900.000,-. Penarikan kas ini bertujuan untuk menambah kas kecil perusahaan untuk kegiatan operasionalnya, hal tersebut ditulis dalam kolom keterangan. Dalam kolom nama akun ditulis jurnal yang berkaitan dengan transaksi tersebut. Kas di perusahaan akan bertambah senilai Rp. 2.900.000,- dan kas bank akan berkurang senilai Rp. 2.900.000,-. Nomor transaksi ini adalah SPB / QTS / 009. Tanggal pembuatan slip yaitu 5 oktober 2016.

6. Penjurnalan Ke Dokumen Microsoft Excel

Tugas yang dilakukan adalah menjurnal transaksi yang dilakukan oleh perusahaan. Penjurnalan ini bertujuan agar semua transaksi dapat tercatat dalam neraca perusahaan.

	(+ -	-			du	rnai – Micro	soft Excel (Product Ac	tivatio	on Failed)					- 0	×
Fil	Home	Insert	Page Layout	Formulas	Data	Review	View							a 🕜 🗖	م 23
Past	Calib	ri ∡ <u>u</u> - ∣	- 11 - A □ - 30 -		= <mark></mark> »		General III → % → 😚	.00 •.€	Conditional Formatting *	Format	Cell • Styles •	a⁺≕ Insert ar Delete ar Forma	× Σ × Α × 3 × Z t × 2 × Filte	& Find & r * Select *	
Clipb	oard Tie	For	nt	156	Alignmen	t ra	Number	154	9	Styles		Cells	Edi	ting	
	A2	+ (°	f _x												~
1	A	В	С	D	E		F				G		Н	1	-
1															
2						Jurnal Umum 2016									
3															
4	Tanggal	No akup	Nam	Akup	Pof	Ref Keterangan			Debit			Crodit			
5	Tanggai	NO akun		• I	Kei	Recentingun				Debic	-	credic			
7	za-sep		Beban Pe	rjalanan		Perjalanan ke Grand caman bekasi			кр	30,50	Pn	26 500			
8	25-Sen		Hutang P	embelian						Rn 1	9 1 2 7 1 9	6	30,300		
9	20.000		Kas Bar	nk	-	Pembayaran Set Top Box		np 1	3,127,13	Bn 1	9 127 196				
10	27-Sep		Beban Ga	all		0.00			Rp	5.000.00	0	5,127,1250			
11			Kas Bar	nk	Gaji Karyawan				Rp	5,000,000					
12	01-Okt		Beban Pe	ngiriman			Rp	247,00	0	1					
13			Kas				Biaya Pengirima	п ка	bei			Rp	247,000		
14	04-Okt		Beban Pe	rjalanan		Dorial	anan ka Grand a	2002	n hokasi	Rp	65,00	0			
15			Kas			r crjai	anan ke Grana e	ama	II DERUSI			Rp	65,000		
16	05-Okt		Kas				Penambahan Ka	is Ke	cil	Rp	2,900,00	0			
17			Kas Bar	nk					(1963)			Rp	2,900,000		
18	14-0kt		Beban IPI	KL			Pembayaran	IPKL		Rp	300,00	0	200.000		
19	16 04		Kas		0 0		22			De	197.00	Rp	300,000		
20	10-0Kt	-	Kac	ngiriman		B	iaya Pengiriman	Deko	oder	кр	167,00	Rn	197.000		
22	18-Okt	54	Beban Pe	rialanan			0200 63		100 000	Rn	76.00	0	187,000		
23	10 0.00	2	Kas	Julanan	100	Perjal	anan ke Grand o	ama	n bekasi	np	, 0,00	Rp	76.000		
14 4	I Sheet1	Sheet2	Sheet3	6 7	- 8				14	1	1				
Read	У												115% 🗩		÷
	Ν	Sumb	er : Do	okume	ntasi	PT.Q	ГЅ	Γ	Α		R		Α		

Gambar 3.9

Penjurnalan

Seperti gambar diatas, dapat dilihat bahwa terdapat pembayaran tagihan invoice untuk Set Top Box, beban perjalanan, beban pengiriman, dan lain-lain. Pada tanggal, jurnal yang dibuat disesuaikan dengan transaksi yang terjadi pada saat itu. Penjurnalan dilakukan pada saat transaksi tersebut terjadi. Dokumen yang dibutuhkan untuk melakukan penjurnalan ini adalah Bukti Kas Masuk, Bukti Kas Keluar, Bukti Bank Keluar, dan Slip Pemindahan Buku.

7. Melakukan Pelaporan SPT Masa PPN

Tugas yang dilakukan adalah melaporkan SPT Masa PPN bulan september 2016. Proses pelaporan SPT Masa PPN ini dibuat dengan menggunakan e-faktur yang dikeluarkan oleh Dirjen Pajak. Berikut langkah-langkah yang dilakukan

 Buka aplikasi e-faktur, setelah itu login dengan menggunakan ID dan Password dari pengguna





		Gambar 3	9.13	
E-Faktur Pajak Direktorat Jenderal Pajak File Faktur Dokumen Lain SOT Referenzi Manager	ment lalaad Help			- 8)
Posting Data Faktur	A LOK BLOK D/7	e-faktur pejek 2014		e-faktur
Cek Jumlah Dok. PKPM Jumlah Dok. PK : Jumlah Dok. PM : Proses	e-taktur		e-faktur	
e-faktur pojek 2014		e-faktur		e-faktur
Sur 5. sete	mber : Dokumenta elah klik posting	asi PT. QTS g maka jendela '	'SPT berhasil di	bentuk" akan
Mu	incul.			

Gambar 3.14





6. Kembali ke menu utama, pilih Tab SPT, lalu klik Buka SPT

7. Setelah memilih Buka SPT, maka muncul Tab seperti ini.

Gambar 5.10	Ga	mbar	3.16
-------------	----	------	------

E-Faktur Paja ile Faktur Dol	ak Direktorat Jenderal Pajak kumen Lain SPT Referensi	Management Up	load Help							- ø ×
Buka SPT				1						-
								-		
Jenis SPT	Tahun Palak Masa Palak	Pembeti dan								6
SPT Mara P	2015 4.4	()			P-tal	ctur			P.	taktur
SPT Masa P	2016 5-5	0			c-iai				-	ICINLUI
SPT Masa P.	2016 6-6	0				pajak 2014				pajak 2014
SPT Masa P	2016 7-7	0								
SPT Masa P	2016 8-8	0						1000		
SPT Masa P	2016 9-9	0								
					<u>v</u>	<u> </u>	e-fa	aktur pejek 2014		
Total Record	Hitung Total Record	< 1	3 33		e-fak	stur pajak 2014	,		e-	faktur
	0	Perbaharui Tamp	ilan							
	e Ba	juka SPT Untuk Di	ubah							
	٤	Buat File SPT (C	IV)			11	- 6		-	
	7 Cet	tak SPT Induk & L	Imp AB				e-Ta	aktur		
	7 Ceta	ak Lamp A1, A2, B	, 82, 83					20100 2024		
		👔 Hapus SPT								
e-	faktur)	e-fak	stur pajok 2014		1	e-	faktur pajak 2014
	S S	Sumber	: Doku	imentas	i PT. QTS				H	
	ΝΙ	U	S	Α	Ν	Τ	Α	R	Α	

E Faktur Dok Buka SPT Jenis SPT SPT Masa P	k Direktorat Jenderal Pajak umen Lain SPT Referensi Tahun Pajak Masa Pajak 2016 4-4	Management Up Peribetulan	oload Help	e-t	aktur		e-faktur
SPT Masa P	2016 5-5	0			pajak 2014		pajak 2014
SPT Masa P	2016 7-7	0		1			
SPT Masa P	2016 8-8	0					
SPT Masa P	2016 9-9	0			-		-
						pajak 2014	
Total Record	Hitung Total Record Per Halaman <<	< 1 Perbaharui Tamp	> >>	e-f	aktur Pajak 2014		e-faktur
-		ika ODT Hatuk Di	ubab				
	(K) Er	ika or i ontuk or	upan		-		
	2	Buat File SPT (C	SV)				
-	7 Ceta	ak SPT Induk & L	amp AB			e-faktur	(ap)
	7 Ceta	k Lamp A1, A2, B	1, 82, 83			pa/ak 2014	
		🏦 <u>H</u> apus SPT					

8. Klik perbaharui tampilan, maka akan muncul list SPT yang dibuat tadi

9. Klik 2 kali tanggal SPT Masa bulan yang di inginkan

E-Faktur Paja le Faktur Dol	ak Direktorat Jenderal Pajak kumen Lain SPT Referensi	Management U	pload Help			- 0 ×
Buka SPT						
Jenis SPT	Tahun Pajak Masa Pajak	Pembetulan		o faktur	T UY	ofaktur
SPT Masa P	2016 4-4	0		e-lantul		e-lantul
PT Masa P	2016 5-5	0		pa/ak 2014		pajak 2014
PT Masa P	2016 7-7	0				
PT Masa P	2016 8-8	0				
PT Masa P	2016 9-9	0				
					e-faktur	
Total Record	Hitung Total Record Per Halaman <<	< 1	3 33	e-faktur		e-faktur
	0	<u>P</u> erbaharui Tam	pilan			
	B	uka SPT Untuk D	Rubah			
	8	Buat File SPT (0	:8V)			
	7 Cet	ak SPT Induk & l	.amp AB		e-faktur	and a
	7 Ceta	k Lamp A1, A2, 8	31, B2, B3		pajak 2014	
		🍿 <u>H</u> apus SPT				
e-	faktur			e-faktur		e-faktur
	Ns	Sumbe	r : Dokumen	tasi PT. QTS	AR	Α

Gambar 3.18

10. Muncul jendela "SPT berhasil dibuka"



11. Kembali ke menu utama, klik Tab SPT, Pilih Formulir Induk, lalu pilih



12. Dalam bagian 1 terdapat isi Tentang PPN. Karena PT. Quantum Total

Solusi belum memiliki pendapatan, maka SPT nya berarti Nihil.

ma PKP PT QUANTUM TOTAL SOLUSI mat JL MANGGA DUA ABDAD, KOMPLEK RUKO M	IANGGA DUA ELOK BLOK D/7	NPW , JAKARTA PUSAT Mas Pem	VP 74.355.662.3-026.000 a 10 s.d 10 - 2016 abetulan Ke 0		e-faktur
igian I. Bagian II. Bagian II.H. Bagian III., IV., dan V.	Bagian VI.				
PENYERAHAN BARANG DAN JASA Terutang PPN:				a faktur	
1. Ekspor	0			C-IALUI pajek 2014	
2. Penyerahan yang PPN-nya harus dipungut sendiri	0	D		A.A. 0.5	
3. Penyerahan yang PPN-nya dipungut oleh Pemungut PPN	0	0			
4. Penyerahan yang PPN-nya tidak	0	0			
5. Penyerahan yang dibebaskan dari pengenaan PPN	0	0			e-faktur
Jumlah (IA1+IA2+IA3+IA4+IA5)	0	0			pajak 2014
Tidak Terutang PPN	0				
Jumlah Seluruh Penyerahan	0			e-faktur	
				p6/ak 2014	

Sumber : Dokumentasi PT. QTS

13. Klik ke Bagian VI, isi tanggal dan Klik Simpan

Gambar 3.22

ar E-Faktur Pajak Direktorat Jenderal Pajak File Faktur Dokumen Lain SPT Referensi Management Upload Help			- 0 ×
SPT Masa PPN Formulir 1111			
Nama PKP PT QUANTUM TOTAL SOLUSI Alamat JL MANGGA DUA ABDAD, KOMPLEK RUKO MANGGA DUA ELOK BLOK D/7, JAK	NPWP 74.355.662.3-026.000 (ARTA PUSAT Masa 10 s.d 10 - 2016 Pembetulan Ke 0		e-faktur
Bagian I. Bagian II. Bagian II.H. Bagian III., IV., dan V. Bagian VI.			
VL KELENGKAPAN SPT		e-faktur	
Lainnya lembar			
Tempat dan Tanggal JAKARTA PUSAT			
PKP Nama Jelas Handoko Tjiwidjaya			
Kuasa Jabatan Direktur Keuangan	_		e-taktur
PERITYATAAN : DENAAN HAKYADARII SEPENUMIYA AKAN SEOALA AMBATNYA, SAYA MENYATAKAN BANKA APA YANO TELAH SAYA BERITAHUKAN DIATA SEBESTI ALAMPIRAL HAMPIRANYA ADALAH BENAR, LENGKAP, JELAS DAN TIDAK BERSYARAT.		e-faktur	
e-faktur	e-faktur		e-faktur
Sumber : Dokumenta	asi PT. QTS		
NUSA	ΝΤ	A R	Α

			Gambar 3	3.23	
🚈 E-Faktur Pajak Direktorat	Jenderal Pajak				- ð ×
File Faktur Dokumen Lain	SPT Referensi Manager	ment Upload Help			
	Posting				
	Buka SPT				
NPWP: 743556623026000	Formulir Lampiran	>	o faktur		o faktur
Alamat: JL. MANGGA DUA ABI Login: HANDOKO TJIWIDJAYA	Formulir Induk	> DUA ELOK BLOK D/7	e-lanul		e-lanul
Role: Administrator Versi Aplikasi: 1.00.046 Koneksi: Local Database: ETaxInvoice	¥	e-taktur		e-faktur	
e-fak			e-faktur		e-faktur
V		e-faktur		e-faktur	
e-fak	pajak 2014		e-faktur		e-faktur
	Sumb	er : Dokumentas	si PT. QTS		

14. Kembali ke menu utama, Kik Tab SPT, Pilih Buka SPT

15. Pilih tanggal yang di inginkan, Klik Buka File SPT (CSV)

nis SPT Tahun Pajak Masa Pajak Masa P 2016 4-4	Pembetulan 0	e-faktur		e-faktur
Masa P 2016 5-5	0	pajak 2014	Committee of the second	pajak 2014
Masa P 2016 6-6	0			
Masa P 2016 /-/	0			
Masa P 2016 9-9	0			
Maba P			e-faktur	
al Record Hitung Total Record 100 Per Halaman <<	¢ 1 3 33	e-faktur		e-faktur
0	Perbaharui Tampilan			
100 E	Juka SPT Untuk Diubah			
	Buat File SPT (CSV)			
7 Ce	tak SPT Induk & Lamp AB		e-faktur	
7 Cet	ak Lamp A1, A2, B1, B2, B3		pajak 2014	
	📠 Hapus SPT			

Gambar 3.24



17. Pilih Cetak SPT Lampiran





Berikut merupakan hasil cetak SPT Masa PPN untuk bulan september 2016 :

Sumber : Dokumentasi PT. QTS

Seperti gambar diatas, SPT Masa PPN perusahaan bulan september masih nol atau nihil, hal ini disebabkan karena proyek yang sedang dilakukan oleh perusahaan belum menerima realisasi penerimaan.

8. Pembuatan Buku Besar Kas

Tugas yang dilakukan adalah membuat buku besar kas untuk Bulan oktober dengan memasukkan data menggunakan Microsoft Excel. Data yang digunakan. menggunakan Bukti Kas Keluar (BKK) dan (BKM) yang telah dikerjakan sebelumnya dan juga bukti-bukti transaksi yang telah terjadi. Contoh untuk pengerjaan buku besar sebagai berikut:

Gambar 3.28

Buku Besar Kas

Inset Page Layout Formulas Data Review View Image: Control		- 0	-	-	Oktober – Microsoft Excel (Pro	iduct Activatio	on Fail	(ed)			- 8 ×	-
Image: Second control in the second	File	Hor	ne	Ins	ert Page Layout Formulas Data Review View						a 🕜 🗆 🗗 3	×
D3 K A B C D E F G H I REKAP Okt-16 Image: Constraint of the state of the	Paste Clipboa	x li⊒ - ≪ rd ⊡	Calib B	ri I <u>U</u>	× 11 × A* A* Font F A A* → A* A* → = = ● ≫ → → F A* Alignment F Numb	• • • • • • • • • • • • • • • • • • •	Conc	ditional Format (atting * as Table * Sty Styles	Cell yles +	Hara Insert → Delete → Format → Cells	∑ * Ž în Sort & Find & C * Filter * Select * Editing	
A B C D E F G H 1 REKAP		D3			▼ (* fx							~
1 REKAP 2 Okt-16 3	Call 1	А	в	С	D	E		F		G	н	-
2 Okt-16 3	1				REKAP							٦
3 Add NAMA PERKIRAAN: KAS 5 MOMOR PERKIRAAN: 6 Bulan: Oktober 7 Tot 9 1 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 10 1 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 11 4 4 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 11 4 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 12 4 4 Biaya pung dari NIT (Pengiriman kabel belden 39 box) 13 5 14 Biaya pung dari Grand Icon Caman Bekasi 15 6 14 5 15 6 16 14 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi 16 14 17 14 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi 19 11 11 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi 12 Pengiriman bekoder Orange V ke Surabaya 13 5 Pengiriman bekoder Orange	2				Okt-16							
4 NAMA PERKIRAAN: KAS 5 MOMOR PERKIRAAN: KAS 6 Bulan: Oktober 7 Tcl. NO SUP Keterngan 8 1 Saldo akhir bulan September 8 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 10 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 10 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 11 4 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 12 4 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 14 Biaya pengiriman kabel ke NIT Rp 15 6 Air mineral Rp 16 14 Biaya pengianan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 17 14 Biaya pengianan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 18 11 Biaya pengianan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 19 11 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 19 11 Biaya pengian ma Grand Icon Caman Bekasi Rp 100 12 Pengiriman Abe Grand Icon Cam	3											
5 MOMOR PERKIRAAN: Debet Kredit Saldo 6 Bulan: Oktober Debet Kredit Saldo 7 TGL NO Kp Saldo akhir bulan September Rp 580,000 Rp 580,000 9 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) Rp 247,000 Rp 333,000 1 10 1 Biaya pengiriman kabel belden 39 box) Rp 0,000 Rp 333,000 1 11 4 Biaya pengiriman kabel belden 39 box) Rp 0,000 Rp 289,500 1 12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 258,000 1 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 1,958,000 1 1 14 5 Kamar 306 Rp 2,900,000 Rp 1,958,000 1 1 1 15 6 Air mineral Rp 2,000,000 Rp 1,958,000 1 1 1 1 1,000,00 Rp 1,516,000 </td <td>4</td> <td></td> <td>NA</td> <td>MA PE</td> <td>RKIRAAN: KAS</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td>	4		NA	MA PE	RKIRAAN: KAS							
6 Bulan: Oktober NO 7 TG, SUP NO SUP Keterngan Debet Kredit Saldo 8 1 Saldo akhir bulan September Rp 580,000 Rp 247,000 Rp 333,000 9 1 Biaya pengiriman kabel ke NT (kabel belden 39 box) Rp 247,000 Rp 333,000 10 1 Biaya pengi dari NT (Pengiriman kabel belden 39 box) Rp 10,000 Rp 333,000 11 4 Biaya pengi dari NT (Pengiriman kabel belden 39 box) Rp 3,500 Rp 289,500 12 4 Biaya pengi dari Alti (Pengiriman kabel belden 39 box) Rp 3,500 Rp 289,500 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 3,500 Rp 3,588,000 Rp 14 5 Kamar 306 Rp 1,200,000 Rp 1,931,000 Rp 1,931,000 15 6 Air mineral Rp 8,000 Rp 1,550,000 Rp 1,550,000 16 14 Biaya pengi anan ke Grand icon Caman Bekasi Rp	5		MO	MOR	PERKIRAAN:							
TG NO SUP Keterngan Debet Kredit Saldo 8 1 Saldo akhir bulan September Rp 580,000 Rp 580,000 Rp 333,000 9 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) Rp 10000 Rp 333,000 10000 10 1 Biaya pengiriman kabel ke Orama Bekasi Rp 10,000 Rp 322,000 10000 11 4 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 228,500 10000 12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 1258,000 10000 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 1,958,000 10000 10000 10000 10000 100000 100000 100000 1000000 1000000 10000000 10000000 100000000 100000000 1000000000000 1000000000000000000000000000000000000	6		Bula	an: O	tober	-			1			=
Jun Jun Debet Neutr Jain 8 1 Saldo akhir bulan September Rp Saldo akhir bulan September Rp Saldo akhir bulan September 9 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) Rp 247,000 Rp 333,000 10 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) Rp 10,000 Rp 323,000 11 4 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) Rp 10,000 Rp 323,000 12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 258,000 12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 258,000 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 1,931,000 14 5 Kamar 306 Rp 1,200,000 Rp 1,931,000 14 Biaya parkir QTS Rp 31,000 Rp 1,581,000 16 14 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 17 14 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,581,000 19 11 Biaya pulang d	7		TGL	NO	Kotornson	Dobot		Krodit		Saldo		
8 1 Saldo akhir bulan September Rp 580,000 Rp 880,000 9 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) Rp 247,000 Rp 333,000 Image: Constraint of the second seco	'		1	JLIF	Keteringan	Deber		Kiedit		Saluo		
9 1 Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box) Rp 247,000 Rp 333,000 10 1 Biaya pulang dari NIT (Pengiriman kabel belden 39 box) Rp 10,000 Rp 333,000 Rp 232,000 11 4 Biaya pulang dari NIT (Pengiriman kabel belden 39 box) Rp 10,000 Rp 323,000 Rp 289,500 12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 289,500 Rp 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 1,958,000 Rp 14 5 Kamar 306 Rp 2,7000 Rp 1,958,000 Rp 15 6 Air mineral Rp 2,000,000 Rp 1,631,000 Rp 1,550,000 16 14 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 17 14 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 19 11 Biaya pulang perji KPP (lapor spt) Rp 1,000 Rp </td <td>8</td> <td></td> <td>1</td> <td></td> <td>Saldo akhir bulan September</td> <td>Rp 580,</td> <td>000</td> <td>1-12 C214846 0.000</td> <td>Rp</td> <td>580,000</td> <td></td> <td></td>	8		1		Saldo akhir bulan September	Rp 580,	000	1-12 C214846 0.000	Rp	580,000		
10 1 Biaya pulang dari NIT (Pengiriman kabel belden 39 box) Rp 10,000 Rp 323,000 11 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 33,500 Rp 229,500 12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 239,500 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 1,958,000 14 5 Kamar 306 Rp 1,200,000 Rp 1,958,000 15 6 Air mineral Rp 300,000 Rp 1,631,000 16 14 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,551,000 17 14 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 19 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 1,000 Rp 1,329,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 1,300,00 Rp 1,329,000 21 17 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 <t< td=""><td>9</td><td></td><td>1</td><td></td><td>Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box)</td><td></td><td></td><td>Rp 247,000</td><td>Rp</td><td>333,000</td><td></td><td></td></t<>	9		1		Biaya pengiriman kabel ke NIT (kabel belden 39 box)			Rp 247,000	Rp	333,000		
11 4 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 33,500 Rp 2289,500 12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 2289,500 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 3,158,000 14 5 Kamar 306 Rp 2,900,000 Rp 1,931,000 16 14 Biaya keamanan QTS Rp 300,000 Rp 1,631,000 17 14 Biaya parkir QTS Rp 31,000 Rp 1,551,000 18 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,551,000 19 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,516,000 19 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 187,000 Rp 1,319,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,232,000 21 17 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,243,	10		1		Biaya pulang dari NIT (Pengiriman kabel belden 39 box)			Rp 10,000	Rp	323,000		
12 4 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,500 Rp 258,000 13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 3,158,000 14 5 Kamar 306 Rp 1,200,000 Rp 1,958,000 15 6 Air mineral Rp 2,900,000 Rp 1,931,000 16 14 Biaya keamanan QTS Rp 30,000 Rp 1,631,000 16 14 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 17 14 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 18 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,312,000 21 17 Biaya pulang bergi KPP (lapor spt) Rp 187,000 Rp 1,313,000 1 22 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp <	11		4		Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi			Rp 33,500	Rp	289,500		
13 5 Penambahan uang kas kecil Rp 2,900,000 Rp 3,158,000 14 5 Kamar 306 Rp 1,200,000 Rp 1,958,000 15 6 Air mineral Rp 2,700 Rp 1,933,000 16 14 Biaya keamanan QTS Rp 300,000 Rp 1,631,000 17 14 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 18 11 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,516,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,319,000 21 17 Biaya Pulang perji KPP (lapor spt) Rp 36,000 Rp 1,3229,000 22 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,319,000 23 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,243,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 35,000 Rp 1,243,000 Rp 35,000 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 W	12		4		Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi	120 202020	10070400	Rp 31,500	Rp	258,000		
14 5 Kamar 306 Rp 1,200,000 Rp 1,958,000 15 6 Air mineral Rp 27,000 Rp 1,931,000 16 14 Biaya keamanan QTS Rp 300,000 Rp 1,631,000 17 14 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 18 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 19 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 34,000 Rp 1,350,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,329,000 21 17 Biaya pulang pergi KPP (lapor spt) Rp 10,000 Rp 1,283,000 22 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,283,000 23 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 35,000 Rp 1,283,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 35,000 Rp 1,208,000 <td< td=""><td>13</td><td></td><td>5</td><td></td><td>Penambahan uang kas kecil</td><td>Rp 2,900,</td><td>000</td><td></td><td>Rp</td><td>3,158,000</td><td></td><td></td></td<>	13		5		Penambahan uang kas kecil	Rp 2,900,	000		Rp	3,158,000		
15 6 Air mineral Rp 27,000 Rp 1,931,000 16 14 Biaya keamanan QTS Rp 300,000 Rp 1,631,000 17 14 Biaya parkir QTS Rp 50,000 Rp 1,581,000 18 11 Biaya parkir QTS Rp 31,000 Rp 1,550,000 19 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 34,000 Rp 1,516,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,329,000 21 17 Biaya pulang perji KPP (lapor spt) Rp 16,000 Rp 1,233,000 22 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,243,000 23 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,243,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 30,500 Rp 1,208,000 Rp 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,5	14		5		Kamar 306			Rp 1,200,000	Кр	1,958,000		
16 14 Biaya keamanan Q1S Rp 300,000 Rp 1,631,000 17 14 Biaya parkir QTS Rp 50,000 Rp 1,581,000 18 11 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 19 11 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 34,000 Rp 1,550,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,329,000 21 17 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,329,000 22 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,243,000 23 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,243,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 30,500 Rp 1,208,000 Rp 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 ¥	15		6		Airmineral			Rp 27,000	Rp	1,931,000		
17 14 Biaya parkir QIS Rp 50,000 Rp 1,581,000 18 11 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,581,000 19 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 34,000 Rp 1,550,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,329,000 21 17 Biaya Pulang perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 13,000 Rp 1,319,000 22 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,223,000 23 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,228,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 35,000 Rp 1,228,000 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 30,500 Rp 1,208,000 Rp 25 20 Biaya perjalana ke NIT pengiriman barang (kabe	16		14		Biaya keamanan QIS			Rp 300,000	Rp	1,631,000		
18 11 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 31,000 Rp 1,550,000 19 11 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 34,000 Rp 1,550,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,329,000 21 17 Biaya Pulang pergi KPP (lapor spt) Rp 10,000 Rp 1,329,000 22 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,283,000 23 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,243,000 24 19 Materai 6000 5pcs Rp 35,000 Rp 1,243,000 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 K ← F Sheet1 / Sheet2 / Sheet3 / S // // // // // // //	1/		14		Biaya parkir QIS			Rp 50,000	Rp	1,581,000		
19 11 Biaya pulang dari Grand icon Caman Bekasi Rp 34,000 Rp 1,516,000 20 12 Pengiriman Dekoder OrangeTV ke Surabaya Rp 187,000 Rp 1,319,000 21 17 Biaya Pulang perji KPP (lapor spt) Rp 10,000 Rp 1,319,000 22 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,283,000 23 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 40,000 Rp 1,243,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 35,000 Rp 1,208,000 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 30,500 Rp 1,177,500 ▼ 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 ▼ 14 + ▶ Sheet1 / Sheet2 / Sheet3 / €2 / I I IIII IIII IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII	18		11		Blaya perjalahan ke Grand Icon Caman Bekasi			кр 31,000	кр	1,550,000		
20 12 Pengiriman bekoder Orange V ke Surabaya Rp 18,7,000 Rp 1,229,000 21 17 Biaya Pulang pergi KPP (lapor spt) Rp 10,000 Rp 1,329,000 22 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,283,000 23 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 40,000 Rp 1,243,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 35,000 Rp 1,243,000 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500	19		11		Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi	-		Rp 34,000	кр	1,516,000		
21 17 Biaya Pulang pergi RPP (lapor spt) Rp 10,000 Rp 1,319,000 22 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,283,000 23 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 40,000 Rp 1,243,000 24 19 Materai 6000 5pcs Rp 35,000 Rp 1,208,000 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 K + M Sheet1 / Sheet2 / Sheet3 / Su/ I + I IIII 100% O IIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIIII	20		12		Pengiriman Dekoder Orange IV ke Surabaya			Rp 187,000	кр	1,329,000		
22 18 Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi Rp 36,000 Rp 1,283,000 23 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Rp 40,000 Rp 1,283,000 24 19 Materai 6000 5pcs Rp 35,000 Rp 1,208,000 25 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 Ready Image: state 1 / Sheet2 / Sheet3 / Sp Image: state 2	21		1/		Blaya Pulang pergi KPP (lapor spt)	-		Rp 10,000	кр	1,319,000		
23 18 Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi Np 40,000 Np 1,243,000 24 19 Materai 6000 Spcs Rp 35,000 Rp 1,208,000 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 × + + Sheet1 / Sheet2 / Sheet3 / € / I I III 100% ●	22		18		Biaya perjalanan ke Grand Icon Caman Bekasi			Rp 36,000	кр	1,283,000		
Z4 19 Imateral 0000 SptS Kp 35,000 Kp 1,208,000 20 Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular, rj45) Rp 30,500 Rp 1,177,500 V K 4 + H Sheet1 Sheet3 14 V V V	23		18		Biaya pulang dari Grand Icon Caman Bekasi			кр 40,000	кр	1,243,000		
Image: Provide the state of the s	24		20		Biaya perjalanan ke NIT pengiriman barang (kabel, modular,			Rp 30,500	Rp	1,208,000		
	14 4 1	H She	et1	Sh	eet2 / Sheet3 / 🏝	L	I I I	NP 30,500	Linb	1,177,500		
	Readv	J		. A. OH							00% (÷)

Sumber : Dokumentasi PT. QTS

Berdasarkan gambar 3.28, transaksi diurutkan berdasarkan tanggal. Disamping tanggal terdapat keterangan biaya apa saja yang dikeluarkan oleh perusahaan Buku besar yang di kerjakan hanya berupa kas dan pengeluaran dari perusahaan saja yang nanti nya akan digunakan oleh manajemen untuk mengetahui pengeluaran kas setiap periodenya

9. Membantu Membuat Laporan Laba Rugi

NUSANTARA

Tugas yang dilakukan adalah menghitung pendapatan yang setelah itu akan di kurangi beban-beban yang ada. Perhitungan dilakukan dalam Microsoft Excel, contohnya sebagai berikut:

Gambar 3.29

Laporan Laba Rugi

1		Laporan Laba Rugi Sv	viss Belexpress Kut	a	Pengiriman STB	Rp 909,000	
2	2 PT. QTS		- 2016		Biaya pengiriman modular	Rp 25,500	
3					Connector RJ-45 Cat.5e	Rp 1,078,000	
4	Pendapatan				Rack Wallmounted Swss-Bel	Rp 6,600,000	
5	Pendapatan	Pokok			Pengiriman STB	Rp 856,000	
6		Invoice I (DP-1)	Rp 49,000,000		Voucher Orange TV 5 Channel	Rp 560,000	
7		Total Pendapatan Pokok		Rp 49,000,000	Voucher Orange TV 4 Channel	Rp 460,000	
8	Pendapatan.	lasa			Voucher Orange TV Nat Gao	Rp 100,000	
		Penawaran jasa Instalasi & setting			Voucher Orange TV ALL Ch 3bln	Rp 700,000	
		perngakat, terminasi jaringan, testing			Indihome Swissbel (03614753280)	Rp 465,500	
9		komisioning	Rp 25,000,000		Indihome Swissbel (03614753280)	Rp 465,500	
		Tambahan perangakat dan pengerjaan -			Pengiriman STB	Rp 183,000	
10		Swissbel Hotel Legian	Rp 31,500,000		Pengiriman Dekoder	Rp 52,000	
		Invoice Tambahan perangkat dan			Indihome Swissbel - 1	Rp 1,142,500	
11		pengerjaan yang belum diterima	-Rp 2,500,000	D- 54 000 000	Indihome Swissbel - 2	Rp 1,142,500	
12	Dendensten	Total Pendapatan Jasa		Rp 54,000,000	Voucher Orange TV 4 Channel	Rp 490.000	
13	Pendapatan			кр 103,000,000	Voucher Orange TV Nat Gao	Rp 100.000	
14					Indihome Swissbel 17241622534	Rp 1.103.000	
15	Pohan				Indihome Swissbel 17241622535	Rp 1.103.000	
17	DEDan	Netgear WNR 614	Rp 25 200 000		RI45 + TP Link TL-WA901ND	Rp 485.000	
18		RI-45	Rp 190.000		Voucher Orange TV 4 Channel	Rp 550.000	
19		Windows 7 Pro 64 Bit	Rp 1.990.000		Sever	Rp 64.500.000	
20		Faceplate 1 port	Rp 3.610.000		Total Beban atas pendapatan		Rp 114.730.500
21		Modular Jack Cat5	Rp 670.000		Fringham		
22		Pengiriman STB	Rp 909,000		Total Laba (Rugi)		(Rp. 11.730.500)
23		Biaya pengiriman modular	Rp 25,500				(

Sumber : Dokumentasi PT. QTS

Seperti gambar 3.29 semua pendapatan akan di tambah dan nanti nya akan di kurang oleh semua beban-beban perusahaan dalam satu proyek ini, totalnya akan menjadi laba ataupun rugi perusahaan dalam satu proyek berjalan tersebut. Pada saat pembuatan laporan laba rugi ini, proyek tersebut belum mendapatkan pelunasan, sehingga total pendapatan perusaahaan hanya sebesar Rp.101.000.000,. tetapi jumlah pengeluarannya mencapai Rp. 114.730.500,. maka dari itu hasil penghitungan laporan ini adalah rugi.

3.3.2 Kendala yang Ditemukan

Kendala-kendala yang dihadapi selama proses kerja magang adalah:

- a. Terdapat beberapa dokumen pendukung seperti bukti kas yang keluar dan masuk tidak ada.
- b. Terdapat dokumen yang berantakan dan tidak disusun sesuai kode dokumen akibatnya membutuhkan waktu yang lama dalam pencarian dokumen.
- c. Sering terjadi masalah pada laptop sehingga mengerjakan penginputan data secara berulang dan memakan waktu yang lama.

3.3.3 Solusi atas Kendala yang Ditemukan

sesuai dengan urutan.

Solusi yang diberikan untuk mengatasi kendala yang terjadi adalah:

a. Bertanya kepada *Finance manager* mengenai dokumen pendukung yang tidak lengkap.

b. Mengkomunikasikannya kepada supervisor dan merapikan dokumen

c. Setelah mengerjakan pekerjaan, mem-*back up* data yang telah di kerjakan lewat *USB Drive*.