



Hak cipta dan penggunaan kembali:

Lisensi ini mengizinkan setiap orang untuk mengubah, 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

Program kerja magang dilaksanakan di Kantor Jasa Akuntan (KJA) Febrian Kwarto yang beralamat di Jalan Imam Bonjol No. 27B, Karawaci, Tangerang. Selama program kerja magang, posisi yang diduduki adalah sebagai *Internship Accountant*. Pelaksanaan kerja magang di bawah bimbingan Bapak Febrian Kwarto, S.E., M.Ak., Ak., CA., ACPA selaku Direktur Utama perusahaan dan pembimbing lapangan sehari-hari di bawah bimbingan Ibu Zulfia Anjani Khusna selaku *Accounting Staff* perusahaan.

3.2 Tugas yang Dilakukan

Tugas yang dilakukan selama pelaksanaan kerja magang adalah sebagai berikut :

1. *Input* Faktor Pembelian dan Pembayaran Pembelian ke dalam Program *Accurate*

Faktur pembelian adalah suatu dokumen yang berisi catatan tagihan pembayaran atas pesanan barang yang telah dibeli. Tujuan *input* faktur pembelian ke dalam program *Accurate* adalah untuk membantu perusahaan mengetahui total dari pembelian selama periode waktu tertentu yang nantinya akan digunakan untuk menyusun laporan keuangan perusahaan. Dokumen yang dipakai adalah data pembelian harian yang

diperoleh dari bagian *accounting* perusahaan klien berupa *hardcopy* faktur pajak pembelian. Faktur pajak adalah dokumen yang dikeluarkan Pengusaha Kena Pajak (PKP) yang menyerahkan Barang Kena Pajak/Jasa Kena Pajak (BKP/JKP) sebagai bukti pungutan Pajak Pertambahan Nilai (PPN) yang telah dilakukan. Tujuan dari Faktur pajak adalah sebagai bukti bahwa PKP sudah melakukan penyetoran, pemungutan, dan pelaporan SPT Masa PPN sesuai dengan peraturan yang berlaku. Faktur pajak berisikan nomor seri faktur pajak, nama perusahaan kena pajak, nama pembeli barang kena pajak, nama barang, harga satuan barang, banyaknya barang, jumlah harga beli, potongan harga yang didapatkan, jumlah pengenaan PPN, tanggal faktur pajak, dan *barcode*. *Input* faktur pajak pembelian selalu diikuti dengan pembayaran ke dalam program *Accurate* berdasarkan keterangan dari pembimbing lapangan dengan proses sebagai berikut :

- a. Menerima *hardcopy* faktur pajak pembelian yang diberikan oleh perusahaan klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah nama PKP, nomor seri faktur pajak, tanggal faktur, daftar barang yang dibeli, Potongan harga, Jumlah PPN *Accurate* dan *hardcopy* harus sama
- b. Membuka program *Accurate*. >> pilih “Buka” data perusahaan
- c. Membuka data perusahaan yang akan dikerjakan, jika data yang digunakan ada di mesin lain maka isi nama server dan nama berkas yang ada di server, lalu pilih “Ok”
- d. Masukkan user ID yaitu SUPERVISOR pada pengguna dan kata kuncinya, lalu pilih ok

- e. Pilih “Aktivitas”>> pilih “Pembelian”>> pilih “Faktur Pembelian”
- f. Masukkan semua informasi sesuai dengan informasi yang tersedia pada faktur pajak seperti nama PKP, nomor seri faktur pajak di kolom *form number dan invoice number* , tanggal pengiriman, masukkan daftar barang, jumlah barang dan harga satuan, masukkan potongan pembelian jika ada, setelah itu pastikan jumlah di kolom Pajak Petambahan Nilai sama dengan yang terdapat di *hardcopy* faktur pajak pembelian
- g. Faktur pajak pembelian langsung dibayarkan dengan cara klik “Bayar Pemasok” yang terletak di *menu bar*.
- h. Masukkan semua informasi yang ada pada *purchase payment* dengan mengisi nomor form, ganti tanggal pembayaran, cara pembayaran yang dilakukan, dan mengecek jumlah yang akan dibayarkan telah sesuai dengan faktur.
- i. Setelah input pembayaran pilih “Simpan & Tutup” lalu pada faktur pembelian pilih “Simpan & Baru”.
- j. Hasil *input* pembayaran terlihat di faktur pembelian terdapat tulisan *paid* dan pada daftar pembelian di kolom nilai terbayarkan telah terisi nilai faktur.

2. *Input Retur Pembelian ke dalam Program Accurate*

Retur pembelian adalah suatu transaksi pembelian barang yang telah dibeli lalu dikembalikan kepada penjual karena barang yang diterima tidak sesuai dengan keinginan. Tujuan *input* retur pembelian ke dalam program *Accurate* adalah untuk mengetahui total dari barang yang dikembalikan pada penjual untuk menyusun laporan keuangan perusahaan. Data yang

digunakan adalah *hardcopy* retur pembelian. Proses input retur pembelian ke dalam program *Accurate* sebagai berikut :

- a. Menerima *hardcopy* retur pembelian yang diberikan oleh perusahaan klien. Informasi yang harus dimasukkan : nama vendor, nomor bukti retur, tanggal faktur retur, retur atas faktur pajak nomor, daftar barang yang diretur, jumlah keseluruhan harus dengan *Accurate*, pastikan jumlah PPN sama.
- b. Setelah mendapatkan *hardcopy* retur pembelian dari klien, membuka data perusahaan yang akan dikerjakan pada program *Accurate* dengan cara pilih “Aktivitas”>> pilih “Retur Pembelian”.
- c. Masukkan semua informasi sesuai dengan informasi yang tersedia pada *hardcopy* retur pembelian seperti nama vendor, nomor retur, tanggal retur, pilih nomor faktur pembelian yang sesuai dengan faktur pembelian yang akan dikembalikan, masukkan nama barang yang akan dikembalikan, dan potongan harga bila ada, setelah itu pastikan jumlah yang *diinput* sama dengan yang di *hardcopy*, pilih “Simpan & Baru”.

3. ***Input Faktor Penjualan dan Penerimaan Penjualan ke dalam Program Accurate***

Faktur penjualan adalah suatu dokumen yang berisi catatan tagihan pembayaran atas pesanan barang yang telah dijual perusahaan kepada konsumen. Tujuan *input* faktur penjualan ke dalam program *Accurate* adalah untuk membantu perusahaan mengetahui total dari penjualan yang terjadi selama periode waktu tertentu yang nantinya akan digunakan untuk menyusun laporan keuangan perusahaan. Dokumen yang dipakai adalah data penjualan harian yang diperoleh dari bagian *accounting* perusahaan klien berupa *excel*. *Input* faktur pajak penjualan selalu diikuti penerimaan kas berdasarkan keterangan dari pembimbing lapangan ke dalam program *Accurate* dengan proses sebagai berikut :

- a. Menerima *softcopy* daftar faktur pajak penjualan berupa *excel* yang diberikan oleh perusahaan klien. Informasi-informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah nama pelanggan, nomor faktur, tanggal faktur, daftar barang yang dijual dengan kuantitas dan harga, besaran diskon atas penjualan tersebut, jumlah PPN.
- b. Membuka program *Accurate*, membuka data perusahaan yang akan dikerjakan dengan cara pilih “Aktivitas”>> pilih “Retur Pembelian”.

- c. Pada program *Accurate* yang harus diisi adalah: nama pelanggan, *invoice number*, *invoice date*, masukkan daftar barang, jumlah barang, harga satuan dan potongan harga jika ada, setelah itu pastikan jumlah di kolom Pajak Petambahan Nilai sama dengan yang terdapat di faktur pajak penjualan *excel*.
- d. Faktur pajak penjualan langsung diterima pembayaran dengan cara klik “Bayar”.
- e. Pada aktivitas penerimaan pembayaran masukkan semua informasi yang ada, mengisi *form no*, ganti tanggal pembayaran, cara pembayaran, *cheque date*, dan periksa kembali jumlah pembayaran yang akan diterima sudah sesuai dengan jumlah faktur penjualannya.
- f. Setelah *input* pembayaran pilih “Simpan & Tutup” lalu pada faktur pembelian pilih “Simpan & Baru”.
- g. Hasil *input* pembayaran terlihat di faktur penjualan terdapat tulisan *paid* dan pada daftar penjualan di kolom nilai terbayarkan telah terisi nilai jumlah, apabila belum terbayar akan muncul umur dari piutang.

4. *Input Pengeluaran Kas ke dalam Program Accurate.*

Pengeluaran kas mencatat seluruh transaksi pembayaran kas baik dalam bentuk cek maupun tunai. Pencatatan transaksi pengeluaran kas dapat berupa pembayaran utang, pembayaran beban-beban perusahaan, dan lain

sebagainya. Tujuan *input* pengeluaran kas ke dalam program *Accurate* adalah untuk membantu perusahaan mengetahui total dari kas yang telah keluar selama periode waktu tertentu yang nantinya digunakan untuk menyusun laporan keuangan perusahaan. Data yang digunakan adalah *hardcopy* bukti kas keluar yang diberikan oleh perusahaan klien. Proses input pengeluaran kas ke dalam program *Accurate* sebagai berikut :

- a. Menerima *hardcopy* bukti kas keluar yang diberikan perusahaan klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah dibayarkan kepada, nomor bukti kas keluar, tanggal kas dikeluarkan, daftar uraian atas transaksi yang terjadi beserta dengan jumlah, total dari kas keluar tersebut.
- b. Membuka program *Accurate*, lalu masuk sesuai dengan *file database* perusahaan yang akan dikerjakan dengan cara pilih “Aktivitas”>> pilih “Aktivitas”>> pilih “Kas & Bank” >> pilih “Pembayaran”.
- c. Masukkan semua informasi sesuai dengan informasi yang tersedia pada bukti kas keluar seperti: *deposit to*, *voucher number* tanggal transaksi terjadi, isi kolom memo, *amount*, masukan daftar pengeluaran yang terjadi dan pastikan jumlah sama dengan *amount* yang telah diisi.
- d. Pilih “Simpan & Baru” . Maka pengeluaran kas yang telah disimpan dapat terlihat pada daftar pengeluaran kas.

5. *Input Penerimaan Kas atas Pendapatan lain-lain ke dalam Program Accurate.*

Penerimaan kas mencatat seluruh transaksi penerimaan kas baik dalam bentuk cek maupun tunai. Pencatatan transaksi penerimaan kas dapat berupa penerimaan piutang, penerimaan uang dari penjualan tunai dan lain sebagainya. Tujuan *input* penerimaan kas untuk membantu perusahaan mengetahui total dari penerimaan kas selama periode waktu tertentu yang nantinya digunakan untuk menyusun laporan keuangan perusahaan. Data yang digunakan *hardcopy* Bukti Kas Masuk yang diberikan oleh perusahaan klien. Proses input faktur penerimaan kas ke dalam program *Accurate* sebagai berikut :

- a. Menerima *hardcopy* bukti kas masuk yang diberikan perusahaan klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah diterima dari, nomor bukti kas masuk sesuai urutan, *amount*, untuk keperluan, tanggal kas diterima
- b. Membuka program *Accurate*, lalu masuk sesuai dengan cara pilih “aktivitas”>> pilih “kas & bank”>> pilih “penerimaan”
- c. Masukkan semua informasi sesuai dengan informasi yang tersedia pada bukti kas masuk seperti: *deposit to*, *voucher no*, tanggal transaksi terjadi, memo, *amount*, daftar penerimaan yang terjadi dan pastikan jumlah sama dengan amount yang telah diisi.
- d. Pilih “Simpan & Baru”. Maka penerimaan kas yang telah disimpan dapat terlihat pada daftar penerimaan kas.

6. ***Input Rekening Koran ke dalam Program Accurate.***

Rekening koran adalah suatu informasi mengenai aktivitas keuangan nasabah yang terjadi. tujuan *input* rekening koran ke dalam program *Accurate* adalah untuk membantu perusahaan mengetahui setiap aktivitas transaksi keluar dan masuknya kas di bank yang terjadi yang nantinya digunakan untuk menyusun laporan keuangan perusahaan. data yang digunakan adalah *hardcopy* rekening koran dari bank. Proses input rekening koran ke dalam program *Accurate* sebagai berikut :

- a. Menerima *hardcopy* atas rekening koran bank yang diberikan oleh klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah tanggal terjadi transaksi, masukkan keterangannya untuk mengetahui transaksi apa yang terjadi apakah debit (DB) atau kredit (CR), masukkan jumlah mutasi yang terjadi.
- b. Membuka program *Accurate*, lalu masuk sesuai dengan *file database* perusahaan yang akan dikerjakan, dengan cara pilih “Aktivitas”>>pilih “Buku Besar”>>pilih “Bukti Jurnal Umum”
- c. Masukkan *voucher no* sesuai dengan persetujuan dari pembimbing lapangan, ganti tanggalnya sesuai tanggal transaksi mutasi yang terjadi, masukkan jurnal aktivitas rekening koran yang sesuai, perhatikan jumlah debit dan kredit harus sama, periksa kembali jumlah antara yang ada di program *Accurate* dengan yang ada di rekening koran, dan pilih “Simpan & Baru”

- d. Pilih “Aktivitas”>> pilih “Kas & Bank”>> pilih “ Buku Bank”.
- e. Memastikan Saldo akhir bulan pada *Accurate* sama dengan saldo akhir di *hardcopy* rekening koran

3.3 Uraian Pelaksanaan Kerja Magang

3.3.1 Proses Pelaksanaan

Proses yang dilakukan selama pelaksanaan kerja magang untuk masing-masing perusahaan adalah sebagai berikut:

3.3.1.1 CV Pancar Biru

Tugas-tugas yang dilakukan untuk CV Pancar Biru adalah sebagai berikut:

1. Melakukan *Input* Faktur Pembelian dan Pembayaran Pembelian ke dalam Program *Accurate*.

Melakukan *input* faktur pembelian bulan November 2019 sebanyak 150 transaksi pembelian ke dalam program *Accurate* sesuai dengan *hardcopy* faktur pajak pembelian. Kendala dalam melakukan input faktur pembelian adalah nama barang yang terdapat di *hardcopy* tidak ada di *database Accurate*, solusi yang dapat dilakukan yaitu menambah daftar barang di *Accurate* dengan persetujuan pembimbing magang. *Input* faktur pajak pembelian selalu diikuti dengan pembayaran ke dalam program *Accurate* berdasarkan keterangan dari pembimbing lapangan.

Langkah –langkah yang dilakukan untuk menyelesaikan tugas ini adalah sebagai berikut :

- a. Menerima *hardcopy* faktur pajak pembelian yang diberikan oleh perusahaan klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah nama PKP (I), nomor seri faktur pajak (II), tanggal faktur (III), daftar barang yang dibeli (IV), Potongan harga (V), Jumlah PPN *Accurate* dan *hardcopy* harus sama (VI).

Gambar 3 1

Hardcopy Faktur Pajak Pembelian

Faktur Pajak

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak: 010.009-19-41053189 **II**

Pengusaha Kena Pajak:
 Nama: **PT MERDEKA** **I**
 Alamat: **JALAN MERDEKA NO. 10 JAKARTA BARAT**
 NPWP: **126.454.765**

Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak:
 Nama: **CV PANCAR BERU**
 Alamat: **JALAN PELITA HARAPAN NO.25 JAKARTA SELATAN**
 NPWP: **125.478.224**

No.	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin
1	BY MEXUK ANGIN PACK 12 SC Rp. 20.000 x 5	100.000,00
2	CLAVAMOX DS 60 ML Rp. 70.000 x 2	140.000,00
3	LAMBUCID SYR 60 ML Rp. 8.000 x 6	48.000,00
4	LIPROLAC VANILLA 30 SACHET Rp. 190.000 x 1 Potongan Harga - Rp 9.816	190.000,00
5	MIXAGRIP FLU & BATUK PE Rp. 44.402 x 3	133.227,00
6	NEPHROSOL D Rp. 60.000 x 3	180.000,00
7	OSTEONATE OAW 35MG 4KAP Rp. 300.000 x 1 Potongan Harga - Rp 75.000	300.000,00
8	PROMAG DOUBLE ACTION Rp. 102.000 x 2	204.000,00
9	SUPERBA KRILL OIL Rp. 180.000 x 2	360.000,00
Harga Jual / Penggantian		1.655.227,00
Dikurangi Potongan Harga		V 84.816,00
Dikurangi Uang Muka		0,00
Dasar Pengenaan Pajak		1.570.411,00
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		VI 157.041,00
Total PPhBM (Pajak Penjualan Barang Mewah)		0,00

sesuai dengan ketentuan yang berlaku, Direktorat Jenderal Pajak mengatur bahwa Faktur Pajak ini telah ditandatangani secara elektronik sehingga tidak diperlukan tanda tangan basah pada Faktur Pajak ini.

JAKARTA TIMUR, 16 September 2019 **III**

Jos Iwan Atmadjaja

119075368-119084274

Sumber : Dokumen Perusahaan

- b. Membuka program *Accurate* >> pilih “Buka” data perusahaan

Gambar 3 2

Tampilan Membuka Data Perusahaan

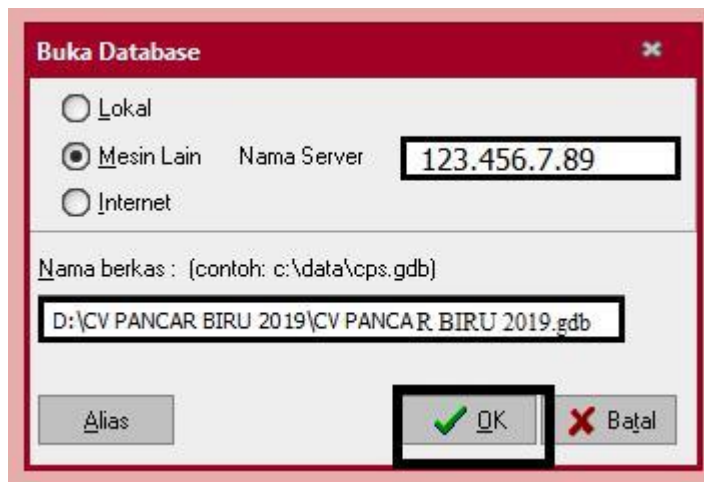


Sumber : Data Perusahaan

- c. Membuka data perusahaan yang akan dikerjakan, jika data yang digunakan ada di mesin lain maka isi nama server yaitu “123.456.7.89”, dan nama berkas yang ada di server, lalu pilih “Ok”

Gambar 3 3

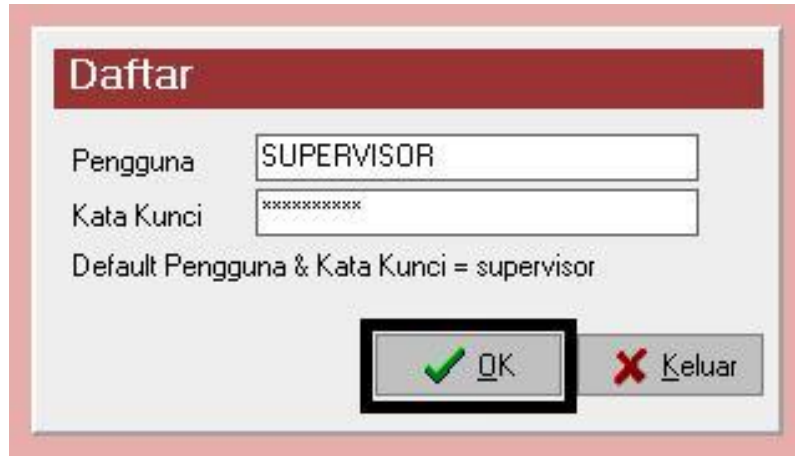
Tampilan Memasukkan Data Perusahaan



Sumber : Data Perusahaan

- d. Masukkan *user ID* yaitu SUPERVISOR pada pengguna dan kata kuncinya, lalu pilih “Ok”

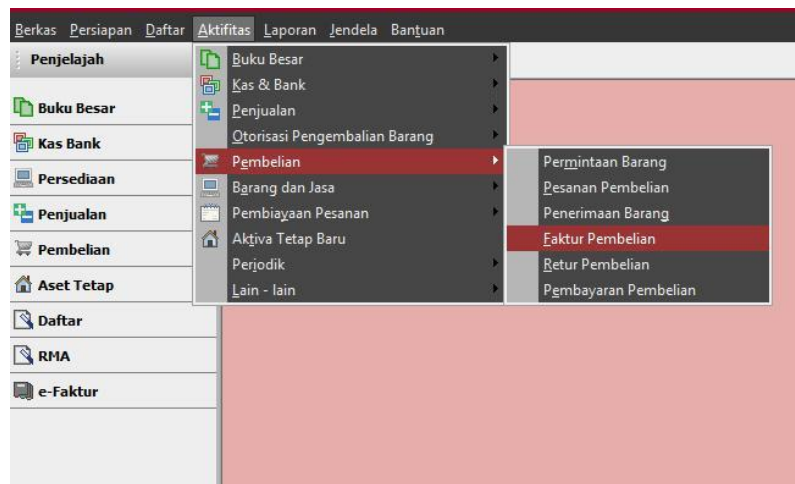
Gambar 3 4
Tampilan Login Accurate



Sumber : Data Perusahaan

- e. Pilih “Aktivitas” >> pilih “Pembelian” >> pilih “Faktur Pembelian”

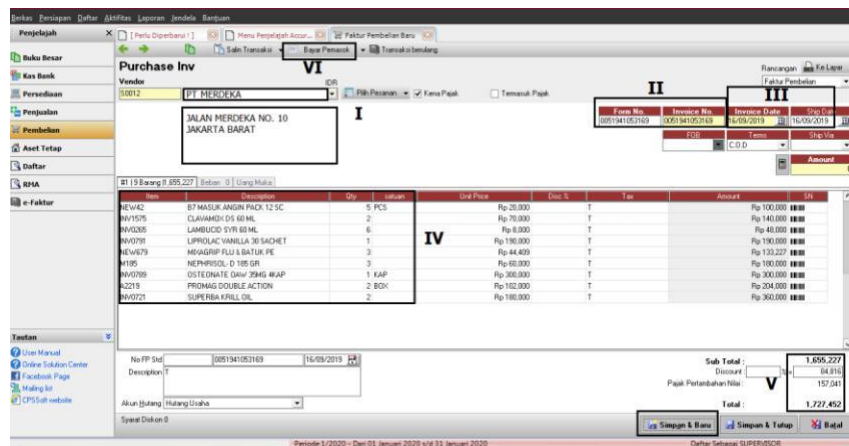
Gambar 3 5
Tampilan Menu Faktur Pembelian



Sumber : Data Perusahaan.

- f. Masukkan semua informasi sesuai dengan informasi yang tersedia. Hal-hal yang harus diisi dalam program *Accurate* adalah nama PKP yaitu PT MERDEKA (I) >> isi kolom *term number* dan *invoice number* dengan 0051941053169 (II) >> ganti tanggal pengirimannya menjadi 16 September 2019 (III) >> masukkan daftar pembelian yang terjadi (IV) >> masukkan jumlah diskon jika ada sesuai dengan fakturnya >> samakan jumlah dengan *Hardcopy* (V)
- g. Faktur pajak pembelian langsung dibayarkan dengan cara klik “Bayar Pemasok” yang terletak di *menu bar*.

Gambar 3 6
Hasil Input Faktur Pembelian



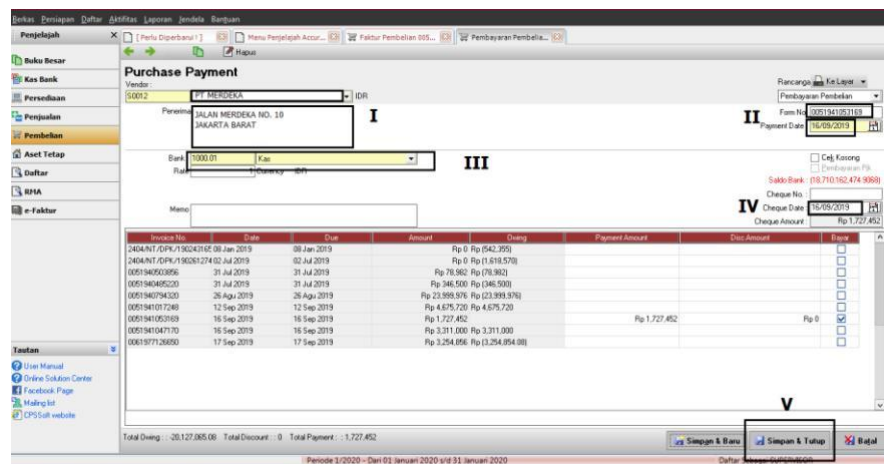
Sumber : Data Perusahaan

- h. Masukkan semua informasi yang ada pada *purchase payment* dengan mengisi nomor form sesuai dengan nomor faktur pembeliannya yaitu 0051941053169 (I)

>> ganti tanggal pembayaran menjadi 16 September 2019
 (II) >> pilih cara pembayaran yang dilakukan dengan menggunakan kas (III) >> ganti *cheque date* yang mana tanggalnya harus selalu sama dengan tanggal pembayaran yaitu 16 September 2019 (IV)

- i. Setelah *input* pembayaran pilih “Simpan & Tutup” (V). pada faktur pembelian pilih “Simpan & Baru”

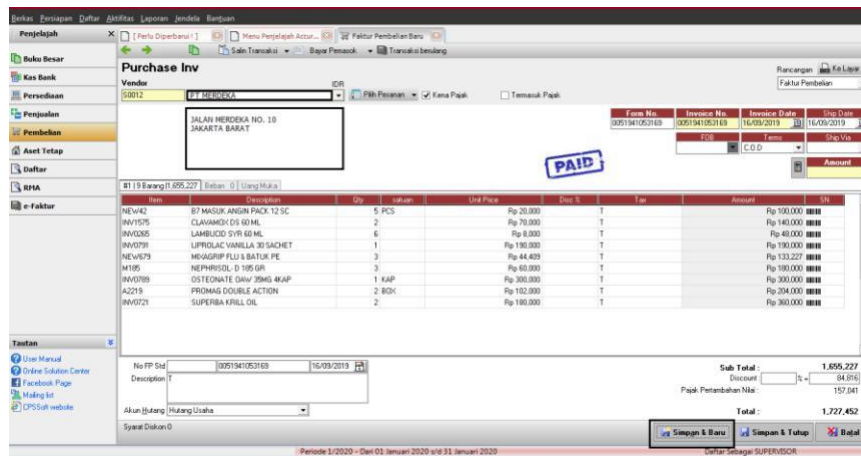
Gambar 3 7
Hasil *Input* Pembayaran Atas Pembelian



Sumber : Data Perusahaan

- j. Hasil *input* pembayaran pembelian akan muncul tulisan “Paid” pada aktivitas faktur pembelian awal yang menandakan bahwa faktur pembelian tersebut telah terbayarkan, dan pada daftar pembelian dikolom nilai terbayarkan telah terisi nilai faktur.

Gambar 3 8
Tampilan Faktur Pembelian Dibayar



Sumber : Data Perusahaan

Gambar 3 9
Daftar Faktur Pembelian

The screenshot shows a list of purchase invoices. The table includes the following columns: No. Faktur, Tanggal, Form No, Nama Pemasok, Nilai Faktur, Down Payment, Nilai Terbayar, Non Pembayar, PPh No. 23, Ratur, Outstanding, and Keterangan. The list contains numerous entries, each representing a different purchase invoice with its specific details and dates.

Sumber : Data Perusahaan

3.3.1.2 PT Cemara Megah Sentosa

Tugas-tugas yang dilakukan untuk PT Cemara Megah Sentosa adalah sebagai berikut:

1. Melakukan *Input* Retur Pembelian ke dalam Program *Accurate*.

Melakukan *input* retur pembelian untuk bulan November 2019 ke dalam program *Accurate* sebanyak 100 transaksi retur sesuai dengan *hardcopy* nota retur pembelian yang diberikan oleh klien. Dalam melakukan *input* retur pembelian tidak terdapat kendala, hanya dibutuhkan ketelitian dalam mencari nomor faktur yang ingin diretur dengan memperhatikan tanggal faktur saat terjadi pembelian. Langkah-langkahnya adalah sebagai berikut:

- a. Menerima *hardcopy* retur pembelian yang diberikan oleh klien. Informasi yang harus dimasukkan: nama vendor (I), nomor faktur retur (II), tanggal faktur retur (III), retur atas faktur pajak nomor yaitu 010.001 18.35283769 (IV), daftar barang yang di retur (V), jumlah keseluruhan harus sama dengan *Accurate* (VI). pastikan jumlah PPN sama (VII)

Gambar 3 10

Hardcopy Retur Pembelian

NOTA RETUR

Nomor : 003/CMS-4B09/19 **II**

Atas Faktur Pajak Nomor 010.000.19.46200084 **IV** Tanggal Faktur Pajak : 24 Mei 2019

PEMBELI


Nama : PT Cemara Megah Sentosa
 Alamat : JL. TAMAN SARI X BLOK DG 5 NO. 20 RT 004 RW 007 KARAWAGI TANGERANG BANTEN
 NPWP : 41.171.820.1-412.000

PENJUAL

Nama : PT KITA BISA UNGGUL **I**
 Alamat : JL. KAYU MANIS NO.10 KAB TANGERANG BANTEN N
 NPWP : 72.890.688.2-456.001

No Urut	Macam dan Jenis Barang Kena Pajak	Kwantum	Harga satuan menurut Faktur Pajak (Rp)	Harga BKP yang dikembalikan (Rp)
1	LADA KOBE 3GR X 432 PCS RTG	204	681,82	139,091 V
Jumlah Harga BKP yang dikembalikan				139,091
Dikurangi Potongan Harga				11,127
Dasar Pengenaan Pajak				127,964
Pajak Pertambahan Nilai yang diminta kembali				VII 12,796
Jumlah Pengurangan Tagihan				140,760

Ket : TANGERANG 07 November 2019 **III**



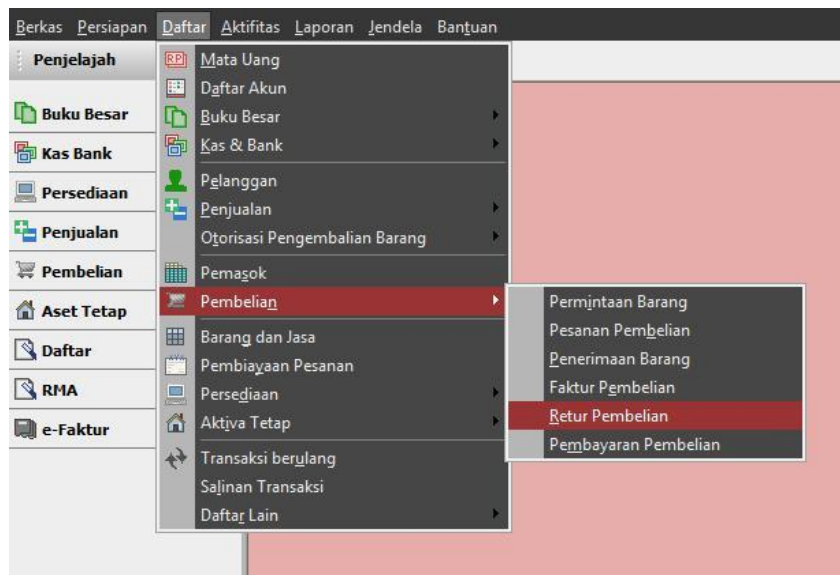
Lembar ke - 1 : untuk Pengusaha Kena Pajak yang menerbitkan Faktur Pajak
 Lembar ke - 2 : untuk Pembeli

Sumber : Dokumen Perusahaan

- b. Setelah mendapatkan *hardcopy* retur pembelian dari klien, membuka data perusahaan yang akan dikerjakan pada program *Accurate* dengan cara pilih “aktivitas” >> pilih “pembelian” >> pilih “retur pembelian”

Gambar 3 11

Tampilan Menu Retur Pembelian



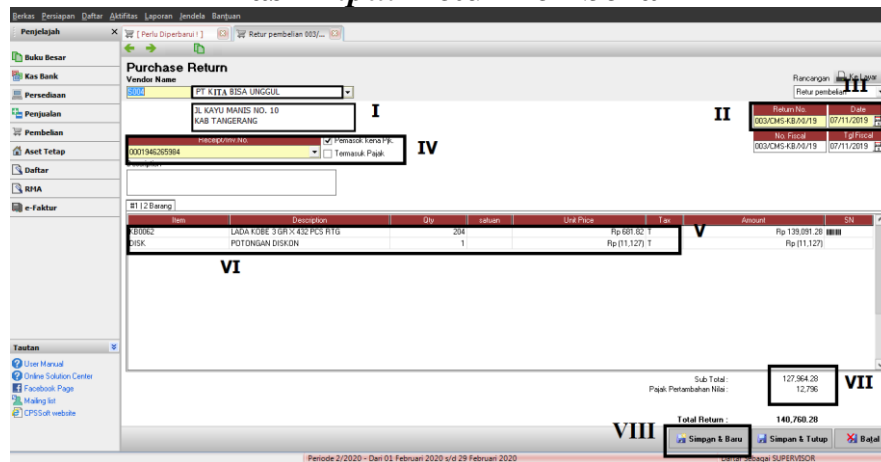
Sumber : Data Perusahaan

- c. Masukkan semua informasi sesuai dengan informasi yang tersedia pada hardcopy retur pembelian seperti nama vendor yaitu PT KAMI BISA UNGGUL (I) >> isi kolom *return number* sesuai dengan yang ada di *hardcopy* nota returnnya yaitu 003/CMS-KB/XI/19 (II) >> masukkan tanggal nota returnnya pada tanggal 7 November 2019 (III) >> cari di daftar faktur pembelian yang memiliki nomor seri FP Std 0001946265984, lalu masukkan nomor fakturnya atas faktur pembelian tanggal 24 Mei 2019 di *receipt/invoice number* (IV) >> masukkan daftar retur pembelian yang terjadi beserta

dengan kuantitas, harga satuan, maupun total harganya (V) >> masukkan potongan harga jika ada (VI) >> samakan jumlah yang ada di *Accurate* dengan jumlah yang ada di *Hardcopy* nota retur pembelian (VII) >> pilih “simpan & baru” (VIII).

Gambar 3 12

Hasil *Input* Retur Pembelian



Sumber : Data Perusahaan

2. Melakukan *Input* Faktur Penjualan dan Penerimaan Penjualan ke dalam Program *Accurate*.

Melakukan *input* faktur penjualan periode September - Desember 2019 sebanyak 965 transaksi penjualan ke dalam program *Accurate* sesuai dengan *softcopy* faktur pajak penjualan. Kendala dalam melakukan *input* faktur penjualan adalah nama barang yang dijual

tidak ada di *database Accurate*, solusi yang dapat dilakukan yaitu menggunakan nama barang yang mirip untuk mendapatkan no. barang lalu nama barang diganti sesuai dengan *softcopy* faktur penjualan. *Input* faktur pajak penjualan selalu diikuti dengan penerimaan kas ke dalam program *Accurate* berdasarkan keterangan dari pembimbing lapangan. Langkah – langkah yang dilakukan untuk menyelesaikan tugas ini adalah sebagai berikut:

- Menerima *softcopy* daftar faktur pajak penjualan yang diberikan oleh klien. Informasi-informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah nama pelanggan (I), nomor faktur (II), tanggal faktur (III), daftar barang yang dijual dengan kuantitas dan harga (IV), besaran diskon atas penjualan tersebut (V). Jumlah PPN (VI).

Gambar 3 13
***Softcopy* Pajak Penjualan**

The screenshot shows a Microsoft Excel spreadsheet with the following data in the visible cells:

A	B	C	D	E
ACAN	10049	JL ALUMINIUM NO.8	TANGERANG	KB00062
I				KB0030
				KB0043
				O0071
				O0075
				O0059
				O0111
				O0071
				O0075
				O0076
				O0073
				O0074
				O0042

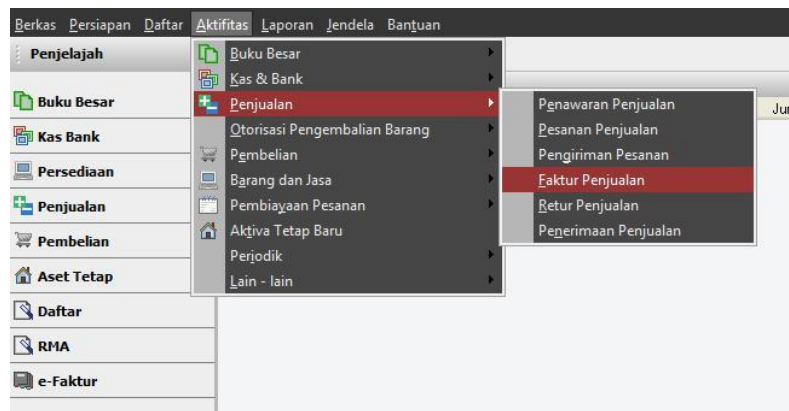
Activity Code	Description	Date	Value 1	Value 2	Value 3	Value 4	Value 5	Value 6	Value 7
0001	Penjualan	9/11/2018	1200	100.000	1.200.000	100.000	1.200.000	100.000	1.200.000
0002	Penjualan	9/12/2018	1200	100.000	1.200.000	100.000	1.200.000	100.000	1.200.000
0003	Penjualan	9/13/2018	1200	100.000	1.200.000	100.000	1.200.000	100.000	1.200.000

Sumber : Dokumen Perusahaan.

- b. Membuka program *Accurate*, membuka data perusahaan yang akan dikerjakan dengan cara Pilih “Aktivitas” >> pilih “Penjualan” >> pilih “Faktor Penjualan “

Gambar 3 14

Tampilan Menu Faktor Penjualan

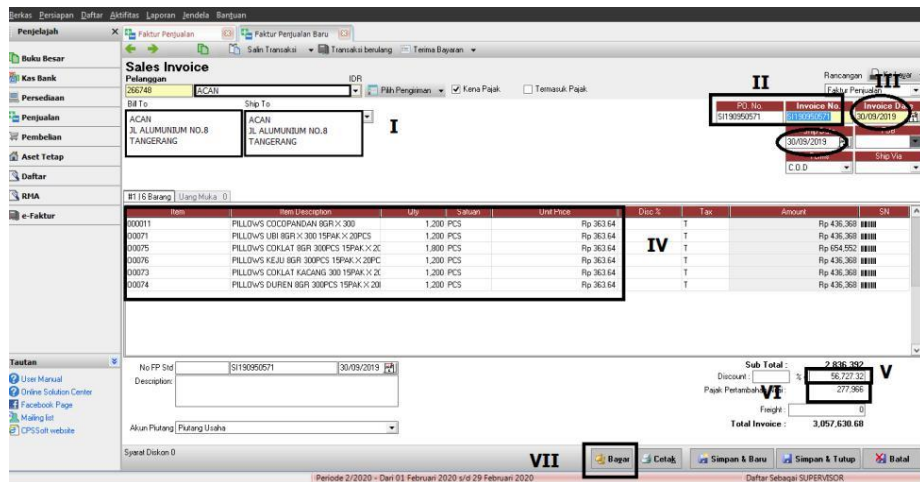


Sumber : Data Perusahaan

- c. Pada program *Accurate* yang harus diisi adalah masukkan nama pelanggan yaitu ACAN (I) >> isi kolom *invoice number* dan nomor PO dengan nomor

SI190950571(II) >> masukkan tanggal fakturnya maupun tanggal pengirimannya yang dimana tanggalnya selalu sama pada tanggal 30 September 2019 (III) >> masukkan daftar penjualan yang terjadi termasuk harga dan kuantitas yang dijual (IV) >> masukkan jumlah diskon jika ada (V) dan samakan jumlah PPN di *Accurate* dengan *softcopy* (VI)

Gambar 3 15
Hasil Input Faktur Penjualan

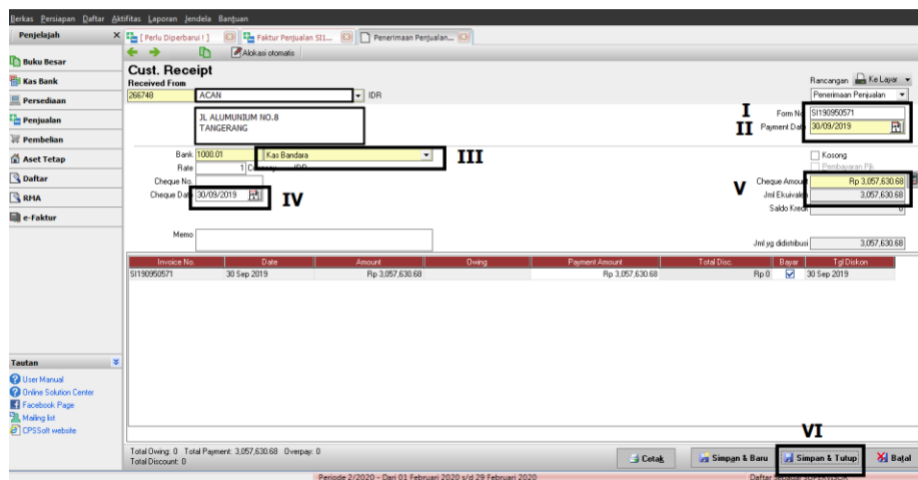


Sumber : Data Perusahaan

- d. Faktur Pajak penjualan langsung diterima pembayaran dengan cara klik “Bayar”

- e. Pada aktivitas penerimaan pembayaran penjualan ini, kolom yang harus diisi adalah nomor form sesuai dengan nomor faktur penjualannya yaitu SI190950571 (I) >> ganti tanggal pembayaran sesuai dengan faktur pembeliannya yaitu tanggal 30 September 2019 (II) >> cara pembayaran menggunakan kas bandara (III) >> *cheque date* selalu sama dengan tanggal pembayaran yaitu tanggal 30 September 2019 (IV) >> cek jumlah pembayarannya (V)
- f. Setelah *input* pembayaran pilih “Simpan & Baru” lalu pada faktur pembelian pilih “Simpan & Tutup” (VI).

Gambar 3 16 Hasil *Input* Penerimaan Pembayaran Penjualan

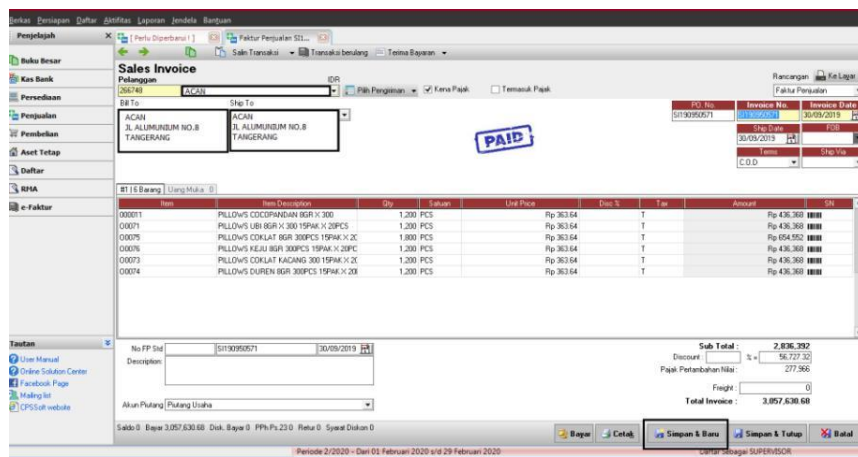


Sumber : Data Perusahaan

- g. Hasil *input* pembayaran terlihat di faktur penjualan terdapat tulisan *paid* dan pada daftar penjualan dikolom nilai terbayarkan telah terisi nilai jumlah, apabila belum terbayar akan muncul umur dari piutang.

Gambar 3 17

Hasil Faktur Penjualan Terbayar



Sumber : Data Perusahaan

Gambar 3 18

Daftar Penjualan



Sumber: Data Perusahaan

3. Melakukan *Input* Pengeluaran Kas ke dalam Program *Accurate*.

Melakukan *input* pengeluaran kas untuk periode bulan Juli - Desember 2019 sebanyak 1500 transaksi ke dalam program *Accurate* sesuai dengan *hardcopy* bukti transaksi kas keluar yang diberikan oleh klien. kendala *input* pengeluaran kas adalah terdapat nomor bukti yang sama dengan tanggal dan transaksi yang berbeda, solusi yang dapat dilakukan yaitu menambahkan angka 1 dibelakang nomor bukti yang seharusnya dengan persetujuan pembimbing magang. Langkah-langkah yang dilakukan untuk menyelesaikan tugas ini adalah sebagai berikut:

- a. Menerima *hardcopy* bukti transaksi kas keluarnya yang diberikan oleh klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah dibayarkan kepada (I), nomor bukti kas keluar (II), tanggal kas dikeluarkan (III), daftar uraian atas transaksi yang terjadi beserta dengan jumlah (IV), total dari kas keluar tersebut (V).

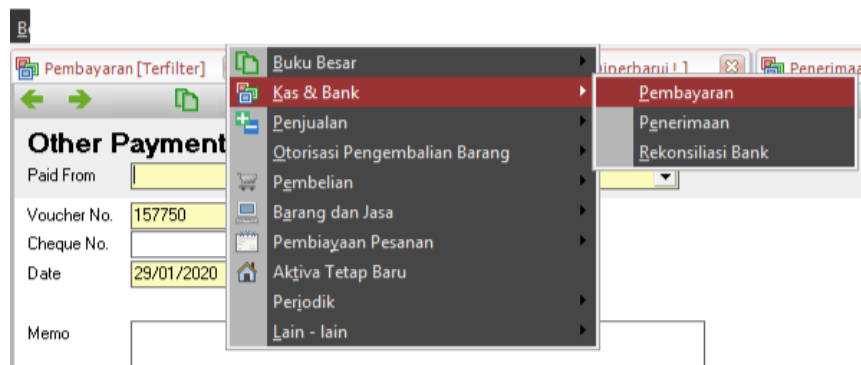
Gambar 3 19
Hardcopy Bukti Kas Keluar

PT CEMARA MEGAH SENTOSA		BUKTI KAS KELUAR	
		Dibayarkan Kepada : <i>Solar Bank</i> Nomor : <i>157123</i> Tanggal : <i>31/1/2019</i>	
Perkiraan	U R A I A N		Jumlah
	Pembelian Ps Pasifik		5000
	Pembelian mudi Ps Pasifik		1000
	Pembelian Ps Pasifik		5000
Terbilang : <i>Dua puluh ribu rupiah</i>			Total : <i>20.000</i>
CATATAN :		Pembukuan	Mengetahui
		<i>[Signature]</i>	<i>[Signature]</i>
		Kasir	Penerima
			<i>[Signature]</i>

Sumber : Dokumen Perusahaan

- b. Membuka program *Accurate*, lalu masuk sesuai dengan file *database* perusahaan yang akan dikerjakan dengan cara pilih “Aktivitas”>> pilih “ Kas & Bank” >> pilih “Pembayaran”.

Gambar 3 20
Tampilan Menu Kas & Bank



Sumber : Data Perusahaan

- c. Masukkan semua informasi sesuai dengan informasi yang tersedia pada bukti kas keluar seperti: *deposit to* yaitu dengan menggunakan kas bandara (I) >> *voucher number* sesuai dengan nomor bukti yang ada di *hardcopy* bukti kas keluar yaitu 157743 (II) >> ganti tanggal transaksi yaitu tanggal 21 Juli 2019 (III) >> isi kolom memo dengan Sabar/Bandi yang sesuai pada *hardcopy* bukti kas keluar (IV) >> *amount* sebesar IDR 20.000 (V) >> masukkan daftar pengeluaran yang terjadi (VI) >> samakan *payment* dengan *amount* yaitu harus sebesar IDR 20.000.
- d. Setelah itu pilih “simpan & baru” (VII). Maka pengeluaran kas yang telah disimpan dapat terlihat pada daftar pengeluaran kas.

Gambar 3 21
Hasil *Input* Pengeluaran Kas

Other Payment

Paid From: 1000.01 Kas Bandara I

Voucher No: 157743 II

Cheque No:

Date: 21/07/2019 III

Memo: SABAR/BANDI IV

Payee:

Amount: 20.000 V

Sip:

Account No.	Account Name	Amount	Memo
6102	Beban Tol Paksi & Gaudrie	Rp 5.000	REJANGJARAN PS PASIR
6102	Beban Tol Paksi & Gaudrie	Rp 10.000	BONGSARJAHAT PS PASIR
6102	Beban Tol Paksi & Gaudrie	Rp 5.000	PARKIR PS PASIR

Total Payment: 20.000 VII

Buttons: Simpan & Baru, Simpan & Tutup, Batal

Sumber : Data Perusahaan

Gambar 3 22
Daftar Pengeluaran Kas

No.	Tanggal	Jumlah	Keterangan
157740	31 Jul 19	70.000	LEON/ROY
157740	31 Jul 19	15.000	HENDRA CENLUM
157747	31 Jul 19	29.000	LUKR/PULANG
157746	31 Jul 19	19.000	ABDUL/ARIFIN
157745	31 Jul 19	10.000	DEDI/JAYA
157744	31 Jul 19	15.000	HOLLI/JADI
157743	31 Jul 19	20.000	SABAR/BANDE
157742	31 Jul 19	58.000	YOGA/WAWAN
157741	31 Jul 19	200.000	SHELL
157740	31 Jul 19	1.241.000	TITIK
157739	31 Jul 19	919.000	TITIK
157738	31 Jul 19	250.000	OFFICE
157737	30 Jul 19	12.000	SALES
157736	30 Jul 19	59.000	LUDY/EBULM
157735	30 Jul 19	25.000	ABDUL /ROY
157734	30 Jul 19	22.000	DEDI/PULANG
157733	30 Jul 19	80.000	HOLLI/JADI
157732	30 Jul 19	30.000	SABAR/WAWAN
157731	30 Jul 19	927.000	TITIK
157730	30 Jul 19	1.251.000	TITIK
157729	30 Jul 19	200.000	OFFICE
157728	29 Jul 19	6.000	SALES
157727	29 Jul 19	5.000	DEDI/ JAYA
157726	29 Jul 19	35.000	ASAM/EBULM
157725	29 Jul 19	30.000	HENDRA C / ROY
157724	29 Jul 19	55.000	LODI / ARIFIN
157723	29 Jul 19	25.000	ABDUL / ANSAR
157722	29 Jul 19	1.629.833	KONG/LODI
89K-43	28 Jul 19	4.900.000	PEMBAYARAN PROFESSIONAL FEE CPA JULI
157718	27 Jul 19	28.000	DEDI/PULANG
157717	27 Jul 19	45.000	LODI / ROY
157716	27 Jul 19	240.000	HENDRA C / ARIFIN
157715	27 Jul 19	55.000	YOGA/ ADE
157714	27 Jul 19	45.000	ABDUL / BANDE
157713	27 Jul 19	15.000	ASA / BANDE
157712	27 Jul 19	65.000	LUKI / JAYA
157711	27 Jul 19	1.179.000	TITIK

Sumber : Data Perusahaan

4. Melakukan *Input* Penerimaan Kas atas Pendapatan lain-lain ke dalam Program *Accurate*

Melakukan *input* penerimaan kas untuk periode bulan Juli - Desember 2019 sebanyak 500 transaksi ke dalam program *Accurate* sesuai dengan *hardcopy* bukti transaksi kas masuk yang diberikan oleh klien. Langkah-langkah yang dilakukan untuk menyelesaikan tugas ini adalah sebagai berikut:

- a. Menerima *hardcopy* bukti transaksi kas masuknya yang diberikan oleh klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah diterima dari (I), nomor bukti kas masuk sesuai urutan, amount (II), untuk keperluan (III), tanggal kas diterima (IV).

Gambar 3 23

Hardcopy Bukti Kas Masuk

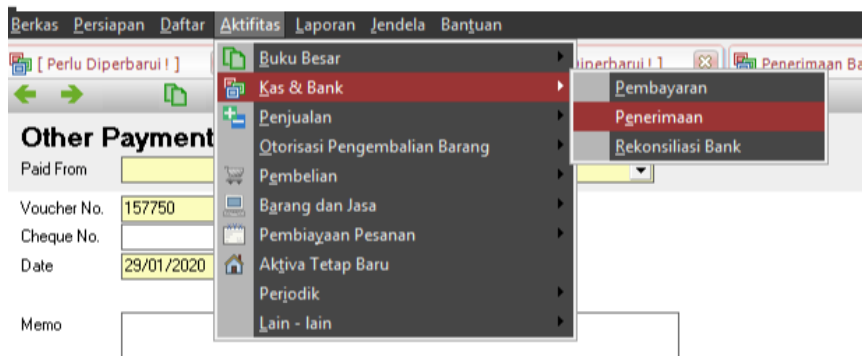
The image shows a 'BUKTI KAS' (Cash Receipt) form from CMS. The form is filled out with the following details: 'SUDAH TERIMA DARI: Andi', 'Rp. 900.000', 'UNTUK KEPERLUAN: MOTORIS DF', and 'TANGGAH: 30/07/2019'. The amount is written as 'Tupuh ratus empat belas Ribu Rupiah'. There are three red boxes highlighting the name 'Andi', the amount '900.000', and the purpose 'MOTORIS DF'. The form also has columns for 'DIREKSI', 'PEMBUKUAN', and 'KASIR', and a signature area for 'Yang Memberi' with a handwritten signature.

Sumber : Dokumen Perusahaan

- b. Lalu melakukan aktivitas pada program *Accurate* yaitu dengan cara pilih “aktivitas” >> pilih “kas & bank” >> pilih “pembayaran”

Gambar 3 24

Tampilan Menu Kas & Bank



Sumber : Data Perusahaan

- c. Masukkan deposit to kas bandara (I) >> *voucher number* sesuai dengan tahun, bulan dan urutan yaitu BKM/19/07/03 (II) >> ganti tanggal transaksi yaitu tanggal 30 Juli 2019 (III) >> isi kolom memo dengan Andi yang sesuai pada *hardcopy* bukti kas keluar (IV) >> *amount* sebesar IDR 714.000 (V) >> masukkan sebagai pendapatan non operasional lainnya (VI) >> samakan *payment* dengan *amount* yaitu harus sebesar IDR 714.000 (VII) >> setelah itu pilih “simpan & baru” (VIII).

Gambar 3 25
Hasil Input Penerimaan Kas

The screenshot displays the 'Other Deposit' entry form. Key fields are annotated with Roman numerals: I (Deposit To: Kas Bandara), II (Voucher No: BKM/19/07/03), III (Date: 30/07/2019), IV (Memo: ANDI), V (Amount: 714.000 IDR), VI (Account Name: Pendapatan Non Operasional Lainnya), VII (Total Deposit: 714.000), and VIII (Action buttons: Simpan & Baru, Simpan & Tutup, Batal). The status bar at the bottom indicates the user is logged in as 'Daftar Sebagai SUPERVISOR'.

Sumber : Data Perusahaan

- d. Penerimaan kas yang telah disimpan dapat terlihat pada daftar pengeluaran kas.

Gambar 3 26
Daftar Penerimaan Kas

No.	Tanggal	Jumlah	Keterangan
BK0/19/07/02	11 Jul 19	659.000	ANDI
BK0/19/07/01	31 Jul 19	2.974.800	NARLENE
BK0/19/07/04	30 Jul 19	2.745.325	NARLENE
BK0/19/07/03	30 Jul 19	714.000	ANDI
BK0/19/07/06	29 Jul 19	3.461.800	NARLENE
BK0/19/07/05	29 Jul 19	639.000	ANDI
BK0/19/07/07	27 Jul 19	762.000	ANDI
BK0/19/07/08	26 Jul 19	741.000	ANDI
BK0/19/07/10	25 Jul 19	3.041.200	NARLENE
BK0/19/07/09	25 Jul 19	655.000	ANDI
BK0/19/07/12	24 Jul 19	741.000	ANDI
BK0/19/07/11	24 Jul 19	2.952.100	NARLENE
BK0/19/07/14	23 Jul 19	758.000	ANDI
BK0/19/07/13	23 Jul 19	3.037.100	NARLENE
BK0/19/07/15	22 Jul 19	3.166.600	NARLENE
BK0/19/07/17	20 Jul 19	2.208.524	NARLENE
BK0/19/07/16	20 Jul 19	800.500	ANDI
BK0/19/07/19	19 Jul 19	2.623.200	NARLENE
BK0/19/07/18	19 Jul 19	749.000	ANDI
BK0/19/07/23	18 Jul 19	3.135.600	NARLENE
BK0/19/07/22	18 Jul 19	756.000	ANDI
BK0/19/07/21	17 Jul 19	3.625.500	NARLENE
BK0/19/07/20	17 Jul 19	783.000	ANDI
BK0/19/07/25	16 Jul 19	1.020.000	A HERI
BK0/19/07/24	16 Jul 19	867.000	MCZICKS DK
BK0/19/07/27	15 Jul 19	816.500	ANDI
BK0/19/07/26	15 Jul 19	2.958.937	NARLENE
BK0/19/07/29	13 Jul 19	1.183.500	A HERI
BK0/19/07/28	13 Jul 19	3.996.500	NARLENE
BK0/19/07/32	12 Jul 19	1.168.000	A HERI
BK0/19/07/31	12 Jul 19	3.793.600	NARLENE
BK0/19/07/30	12 Jul 19	602.500	ANDI
BK0/19/07/35	11 Jul 19	2.512.600	NARLENE
BK0/19/07/34	11 Jul 19	600.000	ANDI
BK0/19/07/33	11 Jul 19	1.214.000	A HERI
BK0/19/07/38	10 Jul 19	608.500	ANDI
BK0/19/07/37	10 Jul 19	1.113.500	A HERI

Sumber : Data Perusahaan

5. Meng-input Rekening Koran ke dalam Program *Accurate*

Melakukan *input* rekening koran untuk Oktober sampai Desember 2019 ke dalam program *Accurate* sebanyak 800 transaksi sesuai dengan *hardcopy* nota rekening koran bank yang diberikan oleh klien. Kendala dalam melakukan *input* rekening koran tidak ada, hanya dibutuhkan ketelitian dalam menulis nominal karena kalau terjadi kesalahan saldo akhir di *Accurate* dapat terjadi tidak sama dengan saldo akhir *hardcopy* rekening koran yang diberikan klien,

maka terdapat cara yang dapat dilakukan yaitu saat *input* disetiap tanggal pada buku bank diperbaharui untuk cek saldo akhir, sehingga dapat meminimalisir kesalahan yang dapat terjadi.

Langkah-langkahnya adalah sebagai berikut:

- a. Menerima *hardcopy* rekening koran dari bank yang diberikan oleh klien. Informasi yang harus dimasukkan ke dalam program *Accurate* adalah tanggal terjadi transaksi (I), masukkan keterangannya untuk mengetahui transaksi apa yang terjadi (II), perhatikan mutasi yang terjadi apakah debit (DB) atau kredit (CR) yang mana apabila ada pembayaran maka di rekening koran debit sehingga mendebet kas dan mengkredit bank karena uang yang ada di bank keluar dan pencatatan jurnal kas yang ada di debit berfungsi untuk menutup jurnal yang sebelumnya yaitu utang pada kas sehingga saldo kas pada perusahaan menjadi 0, karena saldo kas bank yang akan bertambah , masukkan jumlah mutasi yang terjadinya (III).

Gambar 3 27

Hardcopy Rekening Koran

REKENING GIRO

0108-0108/18/300/1807
KCU TANGERANG
JL. KIRAMAJU 57
TANGERANG 15118 ***HOLD*** 44082

CTMARA MEGAH SENTOSA PT
KARAWACI
JL. TAMAN SARI X BLOK DG 5 NO. 20 RT
044 RW 007
TANGERANG 15117
INDONESIA

NO. REKENING : 1084409629
HALAMAN : 5 / 5
PERIODE : 30-06-19 S/D 31-07-19
MATA UANG : IDR 280717

CATATAN

* Apabila nasabah tidak melakukan pengisian atas Laporan Mutasi Rekening ini sampai dengan akhir bulan berikutnya, nasabah dianggap telah menyetujui segala data yang tercantum pada Laporan Mutasi Rekening ini.

* BCA berhak setiap saat melakukan kontrol apabila ada kesalahan pada Laporan Mutasi Rekening.

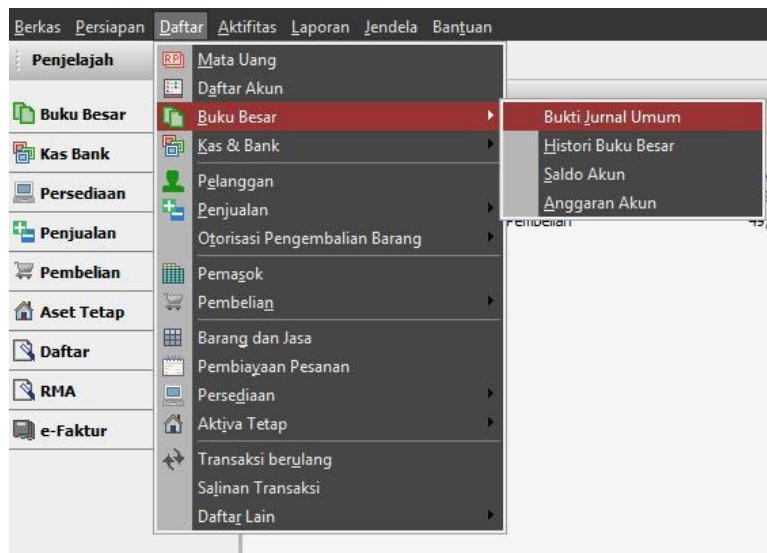
TANGGAL	KETERANGAN	CBG	MUTASI	SALDO
25/07	SETORAN TUNAI	0108	57,000,000.00	542,410,225.04
25/07	TARIKAN 0049108-1	0033	29,579,200.00 DB	
25/07	TARIKAN TUNAI 0558749-0	7120	11,247,903.00 DB	501,583,122.04
26/07	TARIKAN TUNAI 0608975-0	0108	27,663,700.00 DB	
26/07	SWITCHING CR TRANSFER DR DOB HENDRI HERMAWAN		2,582,955.00	
26/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	9,800,000.00	
26/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	3,300,000.00	
26/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	28,000,000.00	
26/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	22,600,000.00	540,202,377.04
29/07	TRSF E-BANKING CR 2607/FTSCY/WS95051		16,696,178.00	
	TANGGAL : 26/07 16096178.00			
	RET 41-407, 515			
	KDBE BOGA UTAMA PT			
29/07	SETORAN TRSF DR 5875046699	0108	11,820,600.00	
29/07	SETORAN TUNAI	0108	5,000,000.00	
29/07	TARIKAN 0608977-0	0108	93,055,500.00 DB	480,463,655.04
	TRSF KE 3433007227			
	LIWAYWAY PT			
30/07	SETORAN TUNAI	0108	44,000,000.00	
30/07	TARIKAN TUNAI 0608978-0	0108	88,001,100.00 DB	
30/07	TRSF E-BANKING CR 3007/FTSCY/WS95051		55,178,709.00	
	55178709.00			
	ELOM INTERNATIONAL			
30/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	11,000,000.00	502,641,264.04
31/07	TARIKAN 0608979-0	0108	43,470,400.00 DB	
	TRSF KE 3433007227			
	LIWAYWAY PT			
31/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	4,350,000.00	
31/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	9,200,000.00	
31/07	SETORAN KLIRING BI #WARKAT L:01 I:00	0108	1,141,000.00	
31/07	BIAYA ADM		30,000.00 DB	
31/07	CR KOREKSI BUNGA		311.13	
31/07	BUNGA		449,707.00	
31/07	PAJAK BUNGA		90,003.63 DB	474,191,878.54
	SALDO AWAL		268,108,475.04	
	MUTASI CR		1,490,346,225.13	88
	MUTASI DB		1,284,262,821.63	36
	SALDO AKHIR		474,191,878.54	
	BEA METERAI LUNAS RP 6,000.-			

KLIKBCA BISNIS, SOLUSI PEMBAYARAN ATAS PEMBELIAN PRODUK
 PERTAMINA BAGI SPBU, AGEN LPG, PELUMAS, ASPAL, PETROKIMIA
 INFO : HUBUNGI HALO BCA BISNIS 1500 998

Sumber : Dokumen Perusahaan

- b. Pilih “Aktivitas” >> pilih “Buku Besar” >> pilih “Bukti Jurnal Umum”

Gambar 3 28
Tampilan *Menu* Buku Besar

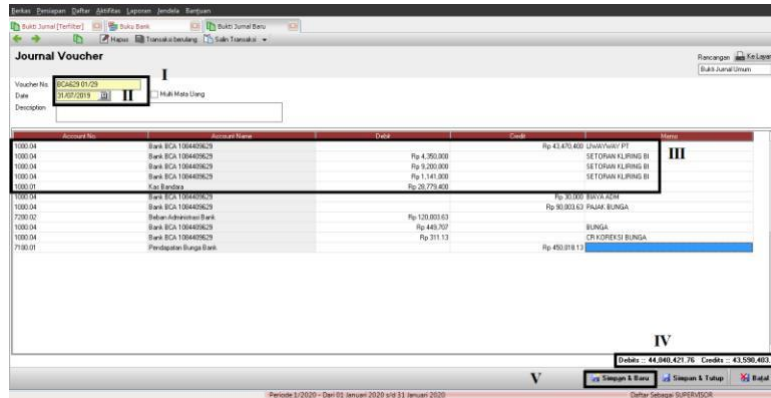


Sumber : Data Perusahaan

- c. Masukkan *Voucher Number* sesuai dengan persetujuan dari pembimbing lapangan yaitu BCA 01/29 lalu selanjutnya sesuai urutan dari nomor tersebut (I), ganti tanggalnya sesuai tanggal transaksi mutasi yang terjadi yaitu tanggal 31 Juli 2018 (II), masukkan jurnal aktivitas rekening koran yang sesuai yang sebelumnya sudah dijelaskan yaitu kas pada Bank BCA sebesar Rp28.779.000 (III), jumlah antara debet dan kredit harus sama (IV), periksa kembali jumlah antara yang

ada di program *Accurate* dengan yang ada di rekening koran, dan pilih “Simpan & Baru” (V).

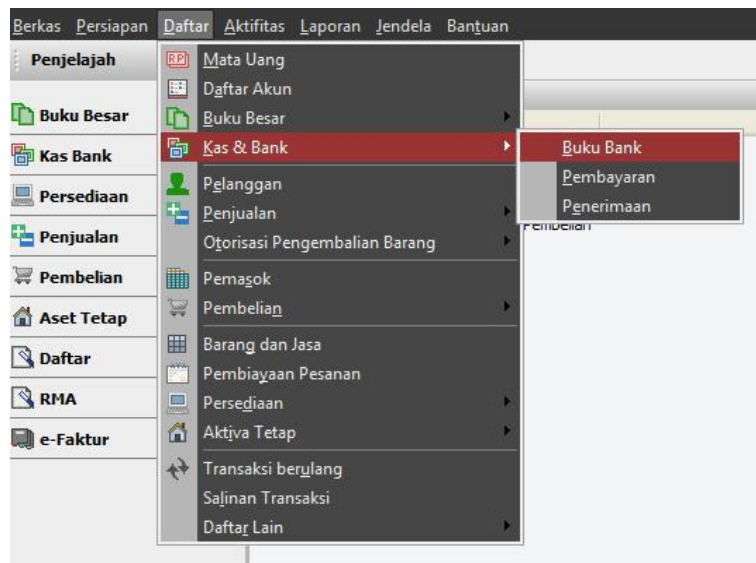
Gambar 3 29
Hasil *Input* Rekening koran



Sumber : Data Perusahaan

- d. Pilih “Aktivitas” >> pilih “Kas & Bank” >> pilih “Buku Bank”

Gambar 3 30
Tampilan *Menu* Buku Bank



Sumber : Data Perusahaan

- e. Memastikan Saldo akhir bulan pada *Accurate* sama dengan saldo akhir *hardcopy* rekening koran

Gambar 3 31

Saldo Akhir Rekening Koran di *Accurate*

Tanggal	No. Saldo	No. Cat	Keterangan	Penambahan (Dr)	Pengurangan (Cr)	Saldo	Transfere
22 Jul 2019	BCA29 B		TRSF DR	11,000,000.00		950,407,254.04	
22 Jul 2019	BCA29 B		TRSF DR	5,547,956.00		955,955,210.04	
22 Jul 2019	BCA29 B		TARIKAN TUNAI		16,239,308.00	939,715,902.04	
22 Jul 2019	BCA29 B		PT CEMERLANG HAU		50,000,000.00	889,715,902.04	
22 Jul 2019	BCA29 B		BI-JASA E-BANKING		5,000.00	884,715,902.04	
22 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN	337,476.00		885,053,378.04	
22 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	14,500,000.00		900,000,000.00	
22 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	6,900,000.00		906,900,000.00	
22 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	7,724,000.00		914,624,000.00	
22 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	24,827,000.00		939,451,000.00	
22 Jul 2019	BCA29 B		ELCOM INTERNATIONAL	65,178,709.00		1,004,629,709.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		MIFRA GLOBAL INDO	11,362,321.00		1,016,032,030.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	5,127,419.00		1,021,159,449.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		YAYASAN DAARUL QUR'AN PLAZA MANDI	3,799,576.00		1,024,959,025.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		LIWAYWAY PT		78,007,400.00	946,951,625.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		DUA KELINCI PT	12,276,113.00		959,227,738.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN TUNAI	57,000,000.00		1,016,227,738.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		TARIKAN		28,579,300.00	987,648,438.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN TUNAI	27,643,700.00		1,015,292,138.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN TUNAI	2,580,976.00		1,017,873,114.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		HENDRI HERMAWAN PLAZA MANDI	9,900,000.00		1,027,773,114.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	3,300,000.00		1,031,073,114.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	28,000,000.00		1,059,073,114.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	22,200,000.00		1,081,273,114.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	14,606,178.00		1,095,879,292.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		KODE BOSQ UTAMA PT	11,620,000.00		1,107,499,292.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN TUNAI	5,000,000.00		1,112,499,292.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		LIWAYWAY PT		44,000,000.00	1,068,499,292.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN TUNAI		88,001,700.00	980,497,592.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN TUNAI	55,178,709.00		1,035,676,301.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		ELCOM INTERNATIONAL	11,000,000.00		1,046,676,301.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	4,300,000.00		1,050,976,301.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		LIWAYWAY PT	3,200,000.00		1,054,176,301.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		SETORAN KLIRING BI	1,541,000.00		1,055,717,301.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		BIYADAM		30,000.00	1,055,747,301.00	
24 Jul 2019	BCA29 B		PAJAK BUNGA		90,083.63	1,055,837,384.63	
24 Jul 2019	BCA29 B		PAJAK BUNGA	449,707.00		1,056,287,091.63	
24 Jul 2019	BCA29 B		CR KOREKSI BUNGA	311.13		1,056,287,402.76	

Gambar 3 32

Saldo Akhir di *Hardcopy* Rekening Koran

TANGGAL	KETERANGAN	CBG	MUTASI	SALDO
25/07	SETORAN TUNAI	0108	57,000,000.00	542,410,725.04
25/07	TARIKAN	0049108-1	59,579,000.00 DB	581,989,725.04
25/07	TARIKAN TUNAI	0608749-0	11,247,963.00 DB	601,583,122.04
26/07	TARIKAN TUNAI	0608970-0	27,683,700.00 DB	573,899,422.04
26/07	SWITCHING CR		2,582,955.00	576,482,377.04
26/07	SETORAN KLIRING BI	PLAZA MANDI	9,800,000.00	586,282,377.04
26/07	SETORAN KLIRING BI	PKARKAT L:01 1:00 0108	9,300,000.00	595,582,377.04
26/07	SETORAN KLIRING BI	PKARKAT L:01 1:00 0108	28,000,000.00	623,582,377.04
26/07	SETORAN KLIRING BI	PKARKAT L:01 1:00 0108	22,600,000.00	646,182,377.04
28/07	TRSF E-BANKING CR	1689178.00	16,696,178.00	662,878,555.04
28/07	SETORAN	RET 41-407, S 15		662,878,555.04
28/07	SETORAN	KODE BOSQ UTAMA PT	11,620,600.00	674,499,155.04
28/07	SETORAN TUNAI	TRSF DR 5875048699 0108	5,000,000.00	679,499,155.04
28/07	TARIKAN	0608977-0	83,055,500.00 DB	616,443,655.04
28/07	TARIKAN	TRSF KE 3483007227		616,443,655.04
28/07	TARIKAN	LIWAYWAY PT		616,443,655.04
30/07	SETORAN TUNAI	0608978-0	44,000,000.00	660,443,655.04
30/07	TARIKAN TUNAI	0608978-0	88,001,100.00 DB	572,442,555.04
30/07	TRSF E-BANKING CR	3007/PTSCY/M850501	55,178,709.00	517,263,846.04
30/07	SETORAN KLIRING BI	ELCOM INTERNATIONAL	11,000,000.00	528,263,846.04
30/07	TARIKAN	0608979-0	43,474,400.00 DB	574,789,246.04
30/07	TARIKAN	TRSF KE 3483007227		574,789,246.04
31/07	SETORAN KLIRING BI	PKARKAT L:01 1:00 0108	4,850,000.00	579,639,246.04
31/07	SETORAN KLIRING BI	PKARKAT L:01 1:00 0108	9,200,000.00	588,839,246.04
31/07	SETORAN KLIRING BI	PKARKAT L:01 1:00 0108	1,141,000.00	600,039,246.04
31/07	BIYADAM		30,000.00 DB	600,009,246.04
31/07	CR KOREKSI BUNGA		311.13	600,320,357.17
31/07	BUNGA		449,707.00	600,770,064.17
31/07	PAJAK BUNGA		90,000.63 DB	510,769,423.54

Sumber : Dokumen Perusahaan

3.3.2 Kendala yang Ditemukan

Selama pelaksanaan kerja magang terdapat kendala yang ditemukan, yaitu adalah saat melakukan proses *input* faktur pembelian dan faktur penjualan, daftar barang yang ada di faktur pembelian dan faktur penjualan tidak tersedia di *database Accurate*, dan saat melakukan *input* pengeluaran kas terdapat nomor bukti yang sama.

3.3.3 Solusi atas Kendala yang Ditemukan

Solusi yang dapat dilakukan atas kendala yang ditemukan adalah membuat daftar barang pembelian atau menggunakan nomor barang yang mirip lalu diganti dengan nama seharusnya yang tidak ada pada *database Accurate* sesuai dengan persetujuan pembimbing magang, dan dalam melakukan input pengeluaran kas pada nomor bukti menambahkan angka 1 setelah nomor bukti sebenarnya contohnya : 157743.1 sesuai dengan persetujuan pembimbing magang.