

BAB III

PELAKSANAAN KERJA MAGANG

3.1 Kedudukan dan Koordinasi

Kegiatan kerja magang dilaksanakan di kantor Erly Salie *Online Accounting and Tax Consultant* yang berlokasi di Jl. Ks. Tubun No. 106B, RT.002, Ps Baru, Kecamatan Karawaci, Kota Tangerang, Banten 15112, penulis ditempatkan sebagai *staff accounting and tax*. Pelaksanaan kerja magang sehari-hari dibawah bimbingan Ibu Celina Monica.

3.2 Tugas yang dilakukan

Selama magang, tugas yang diberikan terkait dengan masalah akuntansi dan perpajakan. Nama klien yang ditampilkan dalam laporan ini merupakan nama perusahaan yang disamarkan untuk menjaga kerahasiaan data. Perusahaan yang ditangani selama magang di Erly Salie *Online Accounting and Tax Consultant* yaitu PT ONN, KABS, AIA, BKA, MAN, SBM, MPMI, Yayasan LD, dan Gereja KIS. Pekerjaan yang dilakukan selama kerja magang yang dimulai tanggal 9 Januari sampai 9 April 2021 yaitu:

1. Mencocokkan rekap transaksi pendapatan dengan hasil *input* dalam laporan jurnal.id

Transaksi pendapatan merupakan penambahan manfaat ekonomik dalam suatu periode akuntansi dalam bentuk kas masuk atau penguatan aset atau pengurangan liabilitas yang menyebabkan penambahan pada ekuitas.

Tujuan dilakukan pencocokkan rekap transaksi pendapatan dengan hasil *input* adalah untuk memastikan akurasi peng-*input*-an transaksi pendapatan pada jurnal.id dengan rekapan transaksi pendapatan. Data yang diperlukan dalam mencocokkan rekap transaksi pendapatan dengan hasil *input* berupa 1 *file excel* rekapan dan hasil *input* pada jurnal.id. *File excel* tersebut berisi tanggal, nomor *Invoice*, klien, keterangan, total penjualan, DPP, PPh 4 ayat 2 dan PPh. Langkah-langkah yang dilakukan dalam mencocokkan rekap transaksi pendapatan adalah sebagai berikut:

- a) Menerima *file* rekapan transaksi pendapatan dari *staff* yang berbentuk *excel*
- b) Membuka *file excel* yang diberikan *staff*
- c) Membuka *website* jurnal.id, klik *login*, dan masukkan *username* dan *password*.
- d) Pada “Dasbor”, pilih perusahaan yang akan dicocokkan
- e) Setelah itu, klik menu “Laporan”
- f) Klik “Laporan Laba Rugi”
- g) Pilih “Tanggal Mulai” dan “Tanggal Selesai”
- h) Klik “filter”
- i) Klik “Pendapatan Jasa”
- j) Pilih nomor transaksi yang akan dicocokkan
- k) Buka “Daftar Pembayaran”
- l) Cocokkan nomor *Invoice* dan total pendapatan antara jurnal.id dengan *file excel*.

m) Setelah selesai mencocokkan, menginformasikan kepada senior untuk di-review.

2. Meng-input Purchase Invoice

Purchase Invoice merupakan dokumen yang dibuat oleh pihak pembeli barang atau jasa yang mengkonfirmasi bahwa pemesanan barang atau jasa telah dipenuhi oleh pihak penjual. Tujuan dilakukan *input purchase invoice* adalah untuk mengetahui jumlah transaksi pembelian di periode tersebut. Data yang diperlukan adalah *hardcopy* faktur pajak. Langkah-langkahnya yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* faktur pajak dari *staff*
- b) Kemudian buka *website* jurnal.id, klik *login*, dan masukkan *username* dan *password*
- c) lalu pilih perusahaan yang akan di-*input* pembeliannya.
- d) Setelah itu pilih “Pembelian”
- e) Setelah itu pilih “Buat pembelian baru”
- f) Pilih “*supplier*”, masukkan tanggal transaksi, nomor transaksi, produk, jumlah pembelian, dan jumlah PPn berdasarkan informasi pada *hardcopy* faktur pajak
- g) Setelah itu, klik “Buat pembelian”
- h) Setelah selesai meng-*input*, menginformasikan kepada senior untuk di-review.

3. Mencocokkan akun kas dan bank antara rekening koran, file excel, dan hasil input dalam laporan jurnal.id

Kas dan bank merupakan jumlah uang tunai yang disimpan di dalam bank dalam bentuk rekening tabungan dan giro yang dapat ditarik setiap saat. Tujuan dilakukannya pencocokan akun kas dan bank adalah untuk memeriksa akurasi pencatatan akun kas dan bank perusahaan antara rekening koran, *file excel*, dan hasil *input* jurnal.id. Data yang diperlukan adalah *file excel* yang berisi rekapan akun kas dan bank perusahaan, serta *softcopy* rekening koran perusahaan. Langkah-langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *file excel* berisi rekapan akun kas dan bank perusahaan, *softcopy* rekening koran perusahaan dari *staff*
- b) Membuka *file excel* yang berisi rekapan akun kas dan bank perusahaan
- c) Membuka *softcopy* rekening giro perusahaan
- d) Mencocokkan apakah tanggal transaksi dan jumlah transaksi antara rekening giro dan *file excel* sama.
- e) Setelah itu buka *website* jurnal.id
- f) Masukkan *username* dan *password*
- g) Pilih perusahaan yang akan dicocokkan
- h) Pilih “Kas dan Bank”
- i) Pilih “Bank BCA”
- j) Pada kolom “Search” , masukkan periode yang ingin dicocokkan
- k) Cocokkan tanggal transaksi dan jumlah transaksi antara *file excel* dengan hasil *input* jurnal.id

- l) Setelah selesai mencocokkan, menginformasikan kepada senior untuk di-review.

4. Meng-input pengeluaran kas kecil

Kas kecil merupakan akun yang berisi dana/kas yang digunakan hanya untuk pembayaran bernominal kecil. Tujuan dilakukannya meng-input pengeluaran kas kecil adalah mengetahui jumlah pengeluaran kas kecil pada periode tersebut. Data yang diperlukan adalah *hardcopy* rekapan pengeluaran kas kecil perusahaan. Langkah-langkah yang dilakukan adalah sebagai berikut:

- a) Menerima *hardcopy* rekapan pengeluaran kas kecil perusahaan dari *staff*.
- b) Membuka *website* jurnal.id
- c) Masukkan *username* dan *password*
- d) Pilih perusahaan yang akan di-input pengeluaran kas kecilnya.
- e) Klik “Kas dan Bank”
- f) Klik “Buat transaksi”, lalu pilih “Kirim uang”
- g) Pilih “Bayar dari kas”, isi kolom tag dengan “PC”, isi nomor transaksi, tanggal transaksi, akun, deskripsi, dan jumlah transaksi berdasarkan rekapan pengeluaran kas kecil perusahaan.
- h) Setelah selesai, klik “Buat pengiriman”

- i) Setelah selesai meng-*input*, menginformasikan kepada senior untuk di-*review*.

5. Memperbaiki hasil input transaksi beban

Beban merupakan penurunan manfaat ekonomik dalam suatu periode akuntansi dalam bentuk arus kas keluar, depresiasi aset, atau timbulnya liabilitas yang menyebabkan pengurangan pada ekuitas. Tujuan dilakukannya memperbaiki hasil input transaksi beban adalah untuk memperbaiki kesalahan *input* angka beban atau klasifikasi akun beban yang dilakukan perusahaan. Data yang diperlukan adalah *hardcopy* berisi beban yang salah klasifikasi akunnya dan pembenaran yang harus dilakukan. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* berisi rekapan *input* beban yang salah klasifikasi, nomor transaksi, jumlah transaksi, dan klasifikasi beban yang seharusnya.
- b) Membuka *website* jurnal.id
- c) Masukkan *username* dan *password*
- d) Pilih perusahaan yang akan diperbaiki transaksi bebannya.
- e) Klik “Beban”
- f) Pada kolom “Search”, masukkan nomor transaksi yang akan diperbaiki
- g) Klik transaksi yang akan diperbaiki
- h) Lalu klik “Edit”

- i) Ganti akun beban yang salah dengan akun beban seharusnya yang terdapat di *hardcopy*, periksa jumlah transaksi dan deskripsi.
- j) Setelah itu klik “Ubah Biaya”
- k) Setelah selesai memperbaiki, menginformasikan kepada senior untuk *di-review*.

6. **Meng-*input* transaksi beban**

Tujuan dilakukannya *input* transaksi beban adalah untuk mengetahui jumlah beban pada periode tersebut. Data yang diperlukan adalah *hardcopy* berisi rekapan transaksi beban perusahaan pada periode tertentu. Langkah-langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* berisi rekapan transaksi beban perusahaan dari *staff*.
- b) Membuka *website* jurnal.id
- c) Masukkan *username* dan *password*
- d) Pilih perusahaan yang akan kita *di-input* transaksi bebannya.
- e) Klik “Biaya”
- f) Klik “Buat biaya baru”
- g) Masukkan tanggal transaksi, akun biaya, deskripsi, dan jumlah transaksi berdasarkan rekapan transaksi beban.
- h) Setelah selesai, klik “ buat biaya baru”
- i) Setelah selesai meng-*input*, menginformasikan kepada senior untuk *di-review*.

7. Meng-input transaksi penerimaan dan pengeluaran kas ke dalam *Magic GL 2000*

Penerimaan kas adalah kas yang diterima perusahaan baik berupa uang tunai maupun surat-surat berharga yang mempunyai sifat dapat segera digunakan yang berasal dari transaksi perusahaan. Sedangkan pengeluaran kas adalah serangkaian aktivitas bisnis dan operasi, yang berhubungan dengan pembelian serta pembayaran barang dan jasa, Tujuan dilakukan *input* transaksi penerimaan dan pengeluaran kas adalah mengetahui jumlah penerimaan dan pengeluaran kas perusahaan pada periode tertentu. Data yang diperlukan terdiri dari *file excel* jurnal-jurnal penerimaan dan pengeluaran kas perusahaan dan *file excel charts of accounts*. Langkah-langkah yang dilakukan adalah:

- a) Membuka *Team Viewer*
- b) Masukkan *username* dan *password* untuk mengakses komputer klien.
- c) Membuka *file excel* jurnal-jurnal penerimaan dan pengeluaran kas perusahaan dan *file excel charts of accounts*.
- d) Membuka *Magic GL 2000*
- e) Masukkan *username* dan *password*
- f) Klik “*Transaction*” lalu pilih “*Journal Entry*”
- g) Masukkan *voucher* sesuai jenis transaksi, *remark*, tanggal transaksi
- h) Lalu tekan tombol “*add*” untuk menginput bagian debit
- i) Masukkan *Chart no*, *Description* dan *Amount* sesuai dengan informasi pada *file excel* penerimaan dan pengeluaran kas

- j) Setelah selesai klik “*Save*”
- k) Lalu klik tombol “*Add*” untuk menginput bagian kredit
- l) Masukkan *Chart no*, *Description* dan *Amount* sesuai dengan informasi pada *file excel* penerimaan dan pengeluaran kas
- m) Setelah bagian debit dan kredit sudah *balance*, Klik “*Save*” untuk meng-input transaksi.
- n) Setelah meng-input, menginformasikan kepada senior untuk di-review.

8. Merekap bukti potong PPh pasal 4 ayat 2

Bukti potong PPh 4 ayat 2 adalah bukti potong yang berasal dari pemotongan pajak penghasilan atas jenis penghasilan tertentu yang bersifat final dan tidak dapat dikreditkan dengan PPh terutang. Tujuan dilakukan rekap bukti potong PPh pasal 4 ayat 2 adalah untuk mengetahui jumlah pemotongan PPh pasal 4 ayat 2 pada suatu periode. Data yang diperlukan adalah *hardcopy* bukti potong PPh pasal 4 ayat 2. Langkah-langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* bukti potong PPh pasal 4 ayat 2 dari *staff*.
- b) Membuka *excel* dan membuat *sheet* baru
- c) Membuat kolom “jenis penghasilan”, “jumlah bruto”, “tarif”, dan “PPh yang dipotong”.
- d) Masukkan jenis penghasilan, jumlah bruto, tarif, dan PPh yang dipotong sesuai dengan informasi pada *hardcopy* bukti potong PPh pasal 4 ayat 2.
- e) Setelah semua selesai, *file excel* diberikan kepada *staff*.

9. Merekap pengeluaran kas/bank

Pengeluaran adalah pembayaran yang dilakukan dengan kas atau utang untuk membeli barang atau jasa. Tujuan dilakukannya rekap pengeluaran kas/bank adalah mengetahui jumlah pengeluaran kas/bank perusahaan dalam suatu periode. Data yang diperlukan adalah *hardcopy* rekening giro perusahaan.

- a) Menerima *hardcopy* rekening giro perusahaan dari *staff*
- b) Membuka *excel* dan membuat *sheet* baru
- c) Membuat kolom “tanggal”, “rekening”, “nominal”, dan “keterangan”
- d) Masukkan tanggal transaksi, nomor rekening, nominal, dan keterangan sesuai informasi pada rekening giro
- e) Setelah semua selesai, *file excel* diberikan kepada *staff*.

10. Meng-input jurnal ke dalam excel

Jurnal merupakan semua transaksi keuangan suatu organisasi yang dicatat secara kronologis. Tujuan dilakukan *input* jurnal ke dalam *excel* adalah untuk mendata transaksi keuangan yang dilakukan perusahaan pada suatu periode. Data yang diperlukan adalah *file excel* dan rekening giro perusahaan. *File excel* tersebut berisi jurnal tahun 2019 yang sudah terisi dan jurnal tahun 2020 yang masih kosong. Langkah-langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *file excel* dan rekening giro perusahaan. *File excel* berisi *sheet* jurnal tahun 2019 yang sudah di-*input* jurnalnya dan *sheet* jurnal tahun 2020 yang belum di-*input* jurnalnya
- b) Masukkan tanggal transaksi pada kolom tanggal, nominal transaksi pada kolom debit dan kredit, dan keterangan transaksi berdasarkan rekening giro
- c) Masukkan nomor akun pada kolom *COA*, dan nama akun pada kolom nama *account*. Nomor akun dan nama akun didapat dari *input* jurnal transaksi yang sejenis pada tahun sebelumnya.
- d) Setelah semua transaksi sudah di-*input*, berikan *file excel* kepada *staff*.

11. Merekap bukti potong PPh pasal 23

Bukti potong PPh pasal 23 adalah formulir atau dokumen lain yang dibuat dan digunakan oleh pemotong pajak sebagai bukti potong dan pertanggungjawaban atas pemotongan PPh 23. Tujuan dilakukan rekap bukti potong PPh pasal 23 adalah untuk mengetahui jumlah pemotongan PPh pasal 23 perusahaan pada suatu periode. Data yang diperlukan adalah *hardcopy* bukti potong PPh pasal 23. Langkah-langkah yang diperlukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* bukti potong PPh pasal 23 dari *staff*.
- b) Membuka *excel* dan membuat *sheet* baru
- c) Membuat kolom “tanggal”, “nomor bukti potong”, “kode objek pajak”, “bruto”, dan “PPh yang dipotong”

- d) Masukkan tanggal transaksi, nomor bukti potong, kode objek pajak, bruto, dan PPh yang dipotong sesuai dengan informasi pada *hardcopy* bukti potong PPh 23
- e) Setelah semua selesai, *file excel* diberikan kepada *staff*.

3.3 Uraian Pelaksanaan Kerja Magang

3.3.1 Proses Pelaksanaan

Selama proses kerja magang, kegiatan yang dilakukan adalah terkait dengan akuntansi dan perpajakan. Berikut rincian pekerjaan yang dilakukan selama kerja magang:

3.3.1.1 PT ONN

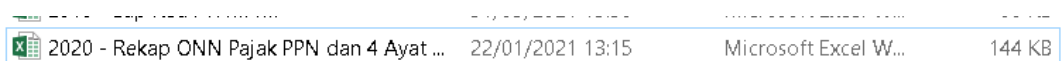
Pada PT ONN, pekerjaan yang dilakukan meliputi :

1. Mencocokkan rekap transaksi pendapatan dengan hasil *input* dalam laporan jurnal.id

Pencocokkan rekap transaksi pendapatan dilakukan atas transaksi pendapatan selama tahun 2020. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *file excel* dari *staff* (Gambar 3.1). *File excel* tersebut berisi tanggal transaksi, nomor *Invoice*, klien, keterangan, total penjualan, DPP, PPh 4 ayat 2 dan PPn

Gambar 3.1
Dokumen sumber perusahaan



- b) Membuka file *excel* yang diberikan *staff*. Contoh transaksi yang akan dicocokkan total pendapatannya adalah transaksi dengan Nomor *Invoice* 0106/VO-ONN/08/2020 dengan total pendapatan Rp2.816.500 (Gambar 3.2).

Gambar 3.2
Dokumen sumber perusahaan

REKAP PPN & 4 AYAT 2 SEWA PERIODE SEPTEMBER 2020							
TANGGAL	NO. INVOICE	KLIEN (FP & BP)	KETERANGAN	TOTAL	DPP	PPH 4 Ayat 2	
01/09/2020	0108/VO-ONN/08/2020	CV. ANUGRAH MULYA JAYA	PERPANJANGAN VO+ NO TELP	5.216.500	4.736.818,18	473.681,82	
02/09/2020	0106/VO-ONN/08/2020	PT EVERIN MITRA PERKASA	PERPANJANGAN VO BASIC (PERIODE KE-2)	2.816.500	2.555.000,00	255.500,00	

- c) Buka *website* Jurnal.id, klik *login*, masukkan *username* dan *password*, lalu klik *sign in* (Gambar 3.3)

Gambar 3.3
Halaman login

jurnal
by mekari

Email

erlykonsultanpejak22@gmail.com

Password

Sign in

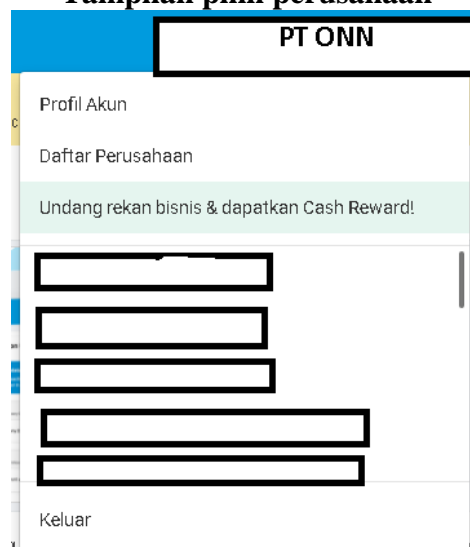
atau

Gambar 3.4
Tampilan awal jurnal.id



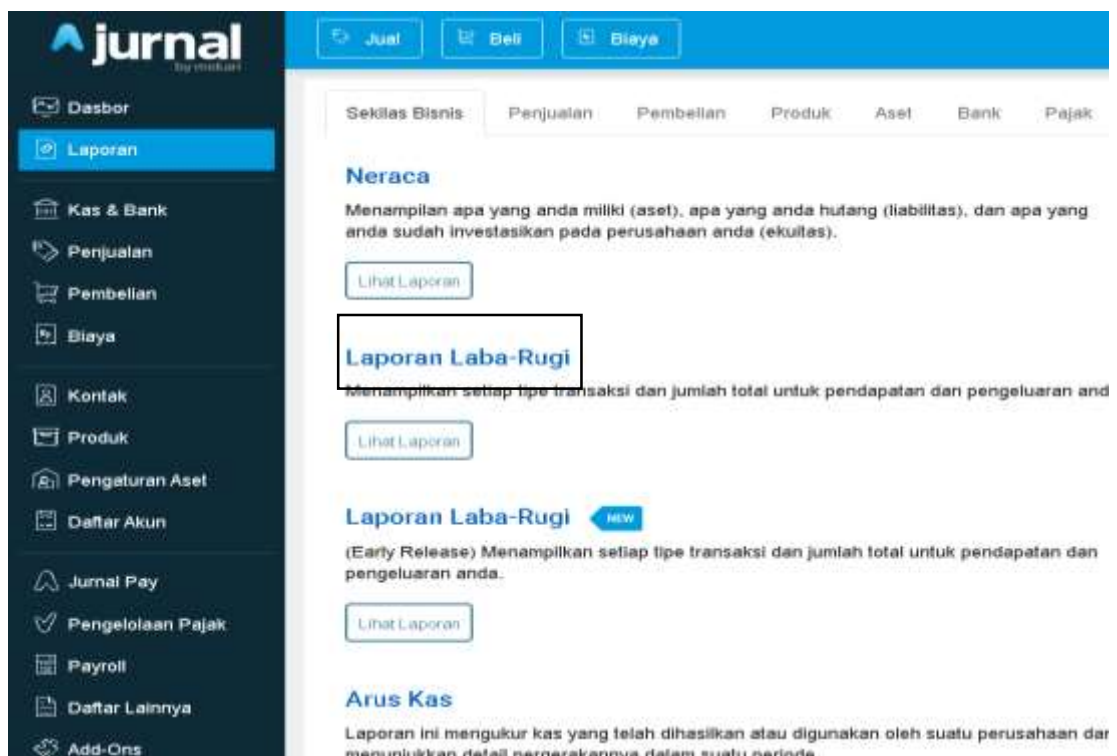
- d) Pada dasbor, pilih perusahaan yang dicocokkan transaksi pendapatannya
(Gambar 3.5)

Gambar 3.5
Tampilan pilih perusahaan



- e) Setelah selesai memilih perusahaan, klik menu “Laporan”, lalu klik “Laporan Laba Rugi” (Gambar 3.6).

Gambar 3.6
Tampilan Menu Laporan



- f) Pada menu laba rugi, klik “pendapatan jasa” (Gambar 3.7)

Gambar 3.7
Tampilan Menu Laba Rugi

Laba Rugi (dalam IDR)

Lihat panduan

03/05/2021

Pendapatan dari Penjualan	
4-40000	Pendapatan jasa
Total Pendapatan dari Penjualan	

230.000,00

230.000,00

Gambar 3.8
Tampilan Menu Pendapatan Jasa

Akun - Pendapatan
(4-40000) Pendapatan Jasa

Transaksi Akun Tgl transaksi dari sampai

<input type="checkbox"/>	Tanggal	Nomor	Kontak	Debit (dalam IDR)	Kredit (dalam IDR)
<input type="checkbox"/>	03/06/2021	Sales Invoice #0022/SR-ONW06/2021 Office09 - Meeting Room - Pemakaian Ruang Meeting untuk tang...	PT ESHA SATU GEMILANG (Mr. M. Sakri)	0,00	230.000,00

- g) Lalu pilih tanggal transaksi sesuai periode transaksi pendapatan yang ingin dicocokkan yaitu tanggal 02/09/2020, lalu klik “filter” (Gambar 3.9)

Gambar 3.9
Tampilan pilih tanggal transaksi

Tgl transaksi dari sampai

September 2020

	Su	Mo	Tu	We	Th	Fr	Sa
36	30	31	1	2	3	4	5
37	6	7	8	9	10	11	12
38	13	14	15	16	17	18	19
39	20	21	22	23	24	25	26
40	27	28	29	30	1	2	3
41	4	5	6	7	8	9	10

Today

	Saldo (dalam IDR)
Aprilian Kusuma)	1.222.646.000,00

- h) Setelah itu akan muncul transaksi yang terjadi pada tanggal 02/09/2020, klik transaksi tersebut, pastikan nomor *Invoice* transaksi yang ada di jurnal.id sesuai dengan nomor *Invoice* yang ada di *excel*, yaitu *Sales*

Invoice #0106/VO-ONN/08/2020 (Gambar 3.10). Lalu buka “daftar pembayaran” untuk memastikan bahwa transaksi telah dilunasi (Gambar 3.11)

Gambar 3.10
Tampilan Transaksi Akun

Transaksi Akun		Tgl transaksi d
Tanggal	Nomor	Kontak
02/09/2020	Sales Invoice #0106/VO-ONN/08/2020 <small>Office99 - VO Basic. Memo: Finance</small>	PT. EVERIN MITRA PERKASA (Mr. Revi Aprilian Kusuma)

Gambar 3.11
Tampilan detail sales Invoice

Tanggal	Nomor	Setor Ke	Cara Pembayaran	Status Pembayaran	Jumlah (dalam IDR)
02/09/2020	Receive Payment #0106/VO-ONN/08/2020 <small>Sales Invoice #0106/VO-ONN/08/2020</small>	BCA UTAMA 4978300800	Transfer Bank	Lunas	2.816.500,00

- i) Setelah itu cocokkan total pendapatan antara *file* excel dengan hasil *input* di jurnal.id yaitu Rp.2.816.500 (Gambar 3.12)

Gambar 3.12
Tampilan total pendapatan

SubTotal	Rp. 2.561.000,00
termasuk PPN 10.0%	Rp. 255.500,00
Total	Rp. 2.816.500,00

- j) Setelah mencocokkan, menginformasikan kepada senior untuk di-*review*

Jika terdapat transaksi yang tidak cocok seperti angka transaksi pendapatan dan tanggal yang berbeda antara *file excel* dengan hasil *input* di jurnal.id, *staff* mengecek rekening koran untuk mengetahui angka transaksi pendapatan yang benar, lalu dilakukan perbaikan hasil *input* oleh *staff*. Pekerjaan mencocokkan rekap transaksi pendapatan dengan hasil *input* ini dilakukan untuk PT ONN periode Januari-Desember 2020 sebanyak 600 transaksi.

3.3.1.2 PT KABS

Pada PT KABS , pekerjaan yang dilakukan meliputi:

1. Meng-*input purchase invoice*

Pekerjaan meng-*input purchase invoice* dilakukan untuk transaksi pembelian periode Desember 2020. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* faktur pajak dari staff (Gambar 3.13)

Gambar 3.13
Dokumen Sumber Perusahaan

Faktur Pajak

Kode dan Nomor Seri Faktur Pajak : 010.008-20.60232684

Pengusaha Kena Pajak
 Nama : PT BATUSAMPURNA MAKMUR
 Alamat : BLOK GUNUNG SINAMPEUL, CIPINANG, BOGOR
 NPWP : 01.308.933.9-434.000

Pembeli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak
 Nama : PT. KRISMA ALAM BERKAT SENTOSA
 Alamat : GEDUNG EDUCENTER LT.2 UNIT 22170 KAV COMMERCIAL INTERNATIONAL SCHOOL LOT 2 NO. 6 BSD
 NPWP : 90.146.906.3-452.000


No.	Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak	Harga Jual/Penggantian/Uang Muka/Termin
1	SPLIT 1-2 Rp 55.000 x 64.78	6.152.200,00
Harga Jual / Penggantian		6.152.200,00
Dikurangi Potongan Harga		0,00
Dikurangi Uang Muka		0,00
Dasar Pengenaan Pajak		6.152.200,00
PPN = 10% x Dasar Pengenaan Pajak		615.220,00
Total PPnBM (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.

BOGOR, 08 Desember 2020

NOVLITA

85M/2020/12/00968



- b) Kemudian buka *website jurnal.id*, klik *login*, dan masukkan *username* dan *password* (Gambar 3.14)

Gambar 3.14
Halaman *login* jurnal.id

jurnal
by mikul

Email

erlykonsultanpajak22@gmail.com

Password

Sign in

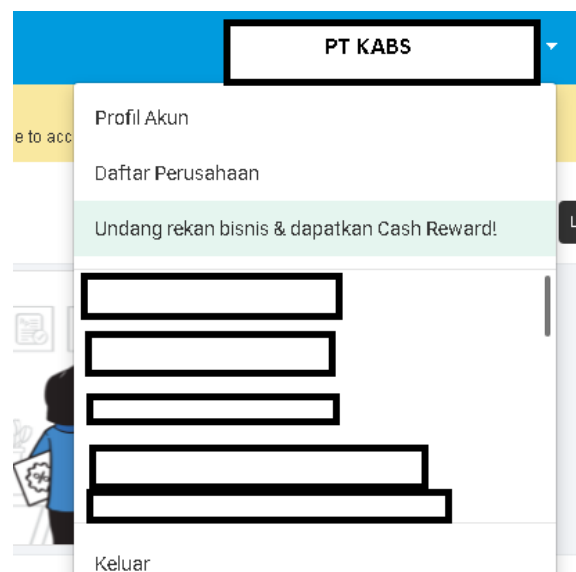
atau

Gambar 3.15
Tampilan awal jurnal.id



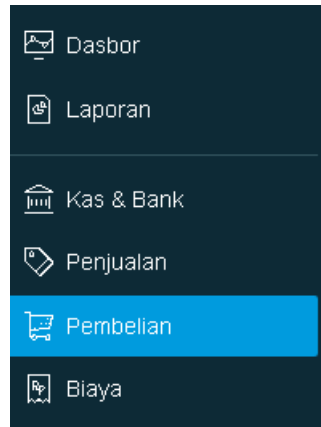
c) lalu pilih perusahaan yang akan di-*input* pembeliannya (Gambar 3.16).

Gambar 3.16
Tampilan pilih perusahaan



- d) Setelah itu pada halaman awal jurnal.id , pilih “Pembelian” (Gambar 3.17), lalu klik buat “pembelian baru” (Gambar 3.18)

Gambar 3.17
Tampilan menu jurnal.id



Gambar 3.18
Tampilan menu pembelian

Transaksi
Pembelian



Gambar 3.19
Menu Pembelian Baru

Buat Penagihan Pembelian Lihat penduan

Supplier : **Email** : ☐ Info Pengiriman? **Total Rp. 0,00**

Alamat Supplier :
Tgl Transaksi :
Tgl Jatuh Tempo :
Syarat Pembayaran :

No Transaksi : **Tag** :
No Referensi Supplier :

Harga termasuk pajak

Produk	Deskripsi	Kuantitas	Satuan	Harga Satuan	Diskon	Pajak	Jumlah
<input type="text" value="Pilih produk"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Rp. 0,00	<input type="text"/>	<input type="text" value="Pilih pajak"/>	Rp. 0,00
<input type="text" value="Pilih produk"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	Rp. 0,00	<input type="text"/>	<input type="text" value="Pilih pajak"/>	Rp. 0,00

- e) Pilih *supplier*, masukkan tanggal transaksi, nomor transaksi, produk, jumlah pembelian, dan PPn. Contohnya dari faktur pajak Gambar 4.13, *supplier* PT BM, tanggal transaksi 08 desember 2020, nomor transaksi BSM/2020/12/00968/, produk Split 1-2, Harga satuan Rp95.000, dengan kuantitas 64,76. Jumlah pembeliannya adalah 6.152.200 (Gambar 3.20)

Gambar 3.20
Input pembelian

Supplier: **PT BSM** Email: ☐ Info Pengiriman? Total **Rp. 6.767.420,00**

Alamat Supplier: **BLOK GUNUNG SINAMPEUL, CIPINANG, BOGOR**

Tgl Transaksi: **08/12/2020** No Transaksi: **BSM/2020/12/00968** Tag:

Tgl Jatuh Tempo: **07/01/2021** No Referensi Supplier:

Syarat Pembayaran: **Net 30**

Harga termasuk pajak ☐

Produk	Deskripsi	Kuantitas	Satuan	Harga Satuan	Diskon	Pajak	Jumlah
SPLIT 1-2		64,76		Rp95.000	0	PPN	Rp6.152.000
Pilih produk				Rp. 0,00		Pilih pajak	Rp. 0,00

f) Setelah itu, klik “Buat pembelian” (Gambar 3.21)

Gambar 3.21
Buat Pembelian

Sub Total: **Rp. 6.152.200,00**

Diskon per Baris: **Rp. 0,00**

Diskon: **0** **Rp.** **Rp. 0,00**

PPN: **Rp. 416.220,00**

Total: **Rp. 6.767.420,00**

Uang Muka: **Rp. 0,00**

Sisa Tagihan: **Rp. 6.767.420,00**

Kembali **Buat Pembelian**

Gambar 3.22

Tampilan pembelian setelah berhasil di-input

Supplier:	PT BATU SAMPLERNA MAKMUR	Email:	Total Amount Rp. 6.767.420,00					lihat jurnal entry
Alamat Supplier:	BLOK GUNUNG SINAMPEUL, CIPINANG BOGOR	Tgl Transaksi:	08/12/2020	No Transaksi:	BSM2020/12/00068			
		Tgl Jatuh Tempo:	07/01/2021	No Referensi Supplier:				
		Syarat Pembayaran:	Net 30	Tag:				
Produk	Deskripsi	Kuantitas	Satuan	Harga Satuan (In IDR)	Diskon	Pajak	Jumlah (In IDR)	
SPUT 1-2		84,76	M3	99.000,00	0.0%	PPN	8.152.200,00	

g) Setelah meng-input, menginformasikan kepada *staff* untuk di-review

Pekerjaan meng-input *purchase invoice* dilakukan untuk PT KABS periode Desember 2020 sebanyak 50 transaksi.

2. Meng-input pengeluaran kas kecil

Pekerjaan meng-input pengeluaran kas kecil dilakukan untuk pengeluaran kas kecil bulan Januari 2021. Langkah-langkah yang dilakukan adalah:

a) Menerima *hardcopy* rekapan pengeluaran kas kecil perusahaan dari *staff* (Gambar 3.23)

Gambar 3.23
Dokumen Sumber Perusahaan

Pengeluaran Kas Kecil Bulan di Bulan Januari 2021
PT. Krisma Alam Berkas Sentosa

Ket. Yang di Rekap - Rasio Tag : Pc

No.	Tanggal	No. Nota	Keterangan Barang	Buah	Harga/Satuan	Total	Total Akhir
1	02/01/2021	04824	J&T Express Tagihan ke Panca Duta → Ekspres	1	10,000	10,000	10,000
2	05/01/2021	04825	JNE (Reguler) Tagihan ke Panca Duta	1	9,000	9,000	9,000
3	05/01/2021	04826	JNE (Reguler) Tagihan ke PT. Infratek	1	9,000	9,000	9,000
4	06/01/2021	04832	Kantor Pos Indonesia Materai Rp 3000	35	3,000	105,000	105,000
5	09/01/2021	04833	Mitra Fuji Panjang Panjang perbaikan Kampas Rem Lohan RR Ding Dong Medtran S 10 L	1 8 1	475,000 130,000 300,000	475,000 1,040,000 300,000	1,815,000
6	11/01/2021	04834	JNE (Reguler) Tagihan ke Panca Duta	1	9,000	9,000	9,000
7	13/01/2021	04836	JNE (Reguler) Tagihan ke Panca Duta	1	9,000	9,000	9,000
8	14/01/2021	04837	Pertamina - SPBU 34-15302 Serpong Benah Pertalite	13070 L	7,650	100,000	100,000
9	14/01/2021	04838	Toko Moric → Ator tulis Buku Persediaan Buku Bank Buku Penerimaan Buku Tip X Kertas	2 3 3 3 2	8,500 8,500 6,500 6,500 9,000	17,000 25,500 19,500 19,500 18,000	99,500
10	15/01/2021	04839	JNE (Reguler) Tagihan ke Panca Duta	1	9,000	9,000	9,000
11	18/01/2021	04840	JNE (Reguler) Tagihan ke Panca Duta	1	9,000	9,000	9,000
12	20/01/2021	04841	Rodamas Motor perbaikan NS70 GS Premium 1300 AIM 0503	1 5	960,000 25,000	960,000 125,000	1,085,000

- b) Membuka *website jurnal.id*, masukkan *username* dan *password*
(Gambar 3.24)

Gambar 3.24
Halaman login jurnal.id

jurnal
by mekari

Email

erlykonsultanpajak22@gmail.com

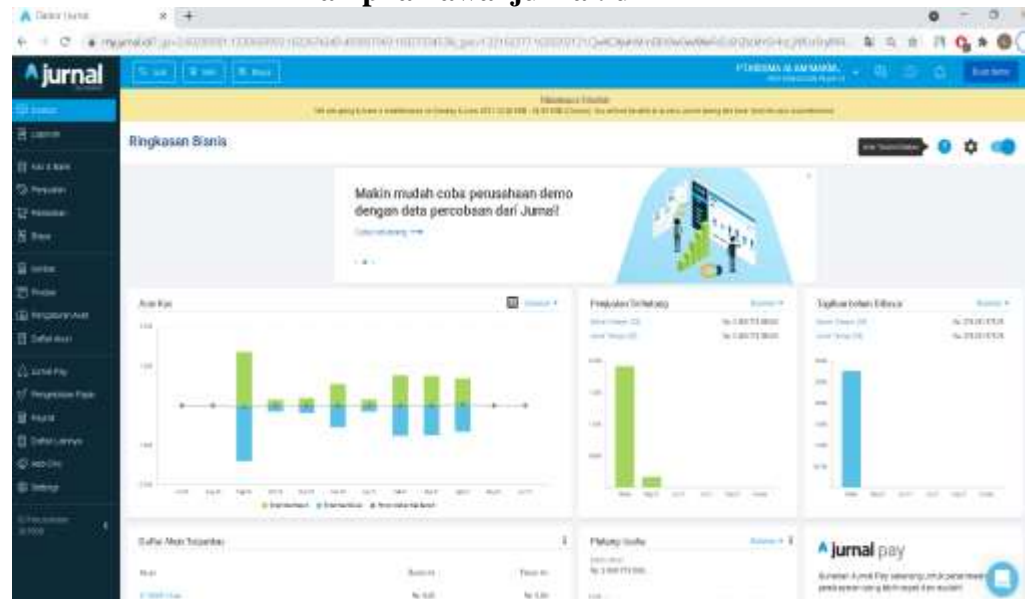
Password

.....

Sign in

atau

Gambar 3.25
Tampilan awal jurnal.id



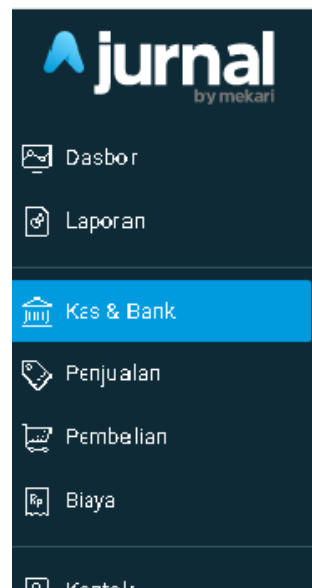
- c) Pilih perusahaan yang akan di-*input* pengeluaran kas kecilnya (Gambar 3.26)

Gambar 3.26
Tampilan pilih perusahaan

This screenshot shows a dropdown menu for selecting a company. The selected company is 'PT KABS'. The dropdown list includes the following options: 'Profil Akun', 'Daftar Perusahaan', 'Undang rekan bisnis & dapatkan Cash Reward!', and a list of five empty input fields. At the bottom of the dropdown, there is a 'Keluar' (Exit) button. The background of the interface is partially visible, showing a blue header and a yellow sidebar.

- d) Pada halaman awal jurnal.id, klik “Kas dan bank” (Gambar 3.27), klik “Buat transaksi” lalu pilih “kirim uang” (Gambar 3.28)

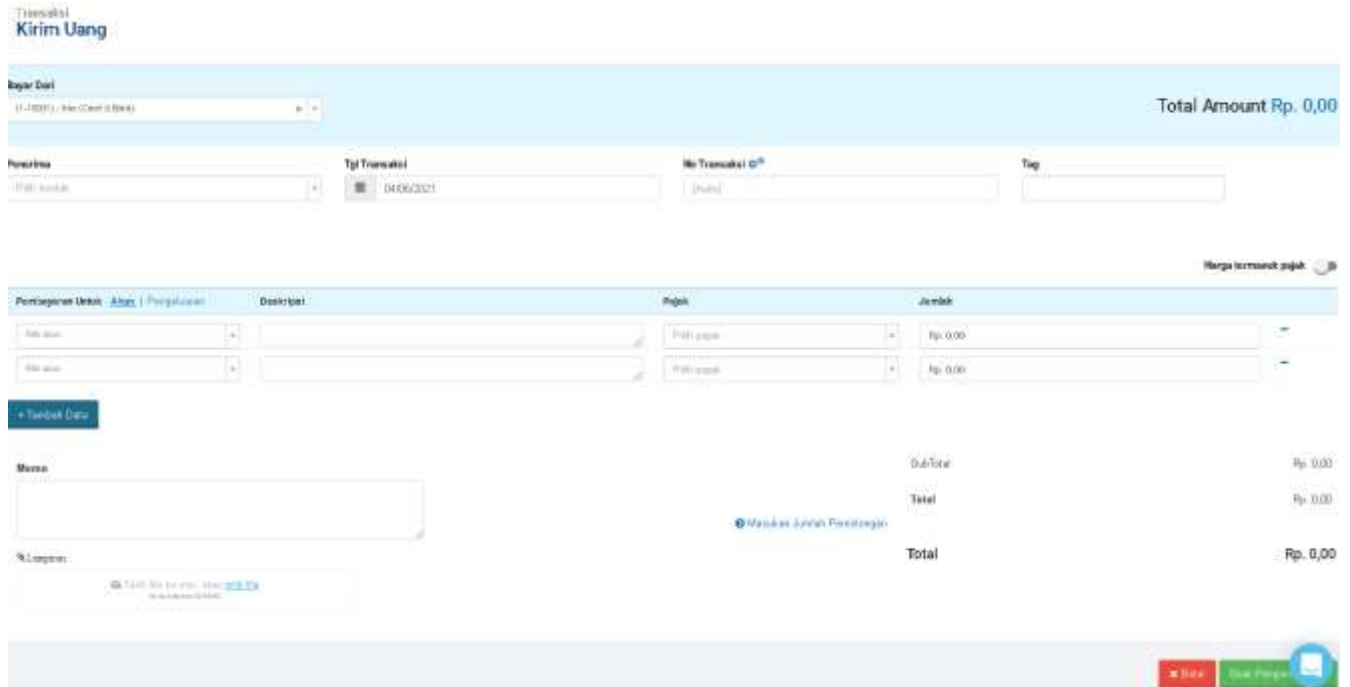
Gambar 3.27
Menu jurnal.id



Gambar 3.28
Menu kas dan bank



Gambar 3.29
Menu Kirim Uang



Transfer Kirim Uang

Bayar Dari: (1-10000) / KIRI (KIRI 0,000)

Total Amount Rp. 0,00

Penerima: (1-10000) / KIRI (KIRI 0,000)

Tgl Transaksi: 04/06/2021

No Transaksi: [Blank]

Tag: [Blank]

Pembayaran Untuk: Akses Pengeluaran	Deskripsi	Rgln	Jumlah
[Blank]	[Blank]	[Blank]	Rp. 0,00
[Blank]	[Blank]	[Blank]	Rp. 0,00

+ Tampilkan Data

Memo: [Blank]

SubTotal: Rp. 0,00

Total: Rp. 0,00

Total: Rp. 0,00

[Batal] [Simpan]

- e) Pilih bayar dari kas, isi kolom tag dengan “PC”, isi nomor transaksi, tanggal transaksi, akun, deskripsi, dan jumlah. Contoh pada Gambar 4.33 transaksi nomor 1, masukkan tanggal “02/01/2021”, No Transaksi “04824”, Deskripsi “Tagihan ke Panca Duta”, jumlah “Rp10.000”, dan nama akun “Ekspedisi” (Gambar 3.30)

Gambar 3.30
Input Pengeluaran Kas Kecil

Bayar Dari

Total Amount Rp. 0,00

Penerima:

Tgl Transaksi:

No Transaksi:

Tag:

Harga termasuk pajak

Pembayaran Untuk: Akun Pengeluaran	Deskripsi	Pajak	Jumlah
<input type="text" value="Ekspedisi (Expenses)"/>	<input type="text" value="Tagihan ke panca duta"/>	<input type="text" value="Pilih pajak"/>	<input type="text" value="Rp10.000.00"/>
<input type="text" value="Pilih akun"/>		<input type="text" value="Pilih pajak"/>	<input type="text" value="Rp. 0,00"/>

f) Setelah selesai, klik buat pengiriman (Gambar 3.31)

Gambar 3.31
Klik buat pengiriman



Gambar 3.32
Tampilan Pengeluaran Kas Kecil Setelah Selesai Di-input

Transaksi Bank Withdrawal #04824		Selesai	
		← Sebelumnya Selanjutnya →	
Bayar Dari	Kas	Total Amount Rp. 10.000,00	
		Print Jurnal Entry	
Penerima	Tgl Transaksi	02/01/2021	No Transaksi
			04824
	Tag	PC	
Akun	Deskripsi	Jumlah (in IDR)	
Ekspedisi	TAGIHAN KE RAKHA DUTA	Rp. 10.000,00	
		SubTotal	Rp. 10.000,00
		Total	Rp. 10.000,00

g) Setelah meng-*input*, menginformasikan kepada senior untuk di-*review*

Pekerjaan meng-*input* pengeluaran kas kecil ini dilakukan untuk PT KABS periode Januari 2021 sebanyak 26 transaksi.

3.3.1.3 PT AIA

Pada PT AIA, pekerjaan yang dilakukan meliputi:

1. Mencocokkan akun kas dan bank antara rekening koran, *file excel*, dan hasil *input* dalam laporan jurnal.id

Pekerjaan mencocokkan akun kas dan bank dilakukan untuk akun kas dan bank bulan Juli-Desember 2020. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *file excel* berisi rekapan akun kas dan bank perusahaan, *softcopy* rekening koran perusahaan per bulan (Gambar 3.33).

Gambar 3.33
Dokumen sumber perusahaan

01. 6040598055JAN2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	36 KB
02. 6040598055FEB2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	33 KB
03. 6040598055MAR2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	28 KB
04. 6040598055APR2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	32 KB
05. 6040598055MEI2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	23 KB
06. 6040598055JUN2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	33 KB
07. 6040598055JUL2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	33 KB
08. 6040598055AGU2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	33 KB
09. 6040598055SEP2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	33 KB
10. 6040598055OKT2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	28 KB
11. 6040598055NOV2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	40 KB
12. 6040598055DES2020	28/01/2021 14:21	Microsoft Edge PD...	37 KB
ACCOUNT MUTATION	30/01/2021 11:31	Microsoft Excel W...	104 KB

- b) Membuka *file excel* perusahaan, contohnya adalah *sheet* rekapan kas dan bank perusahaan bulan Juli 2020 (Gambar 3.34)

Gambar 3.34
File excel berisi rekapan transaksi akun kas dan bank perusahaan

Date	Description	Debet	Credit	Balance
07/01/2020	Beginning Balance			220.009.933,34
07/01/2020	Bea Cukai		54.000,00	219.955.933,34

- c) Membuka rekening giro perusahaan, lalu mencocokkan antara rekening giro perusahaan dengan rekapan yang ada di *file excel*. Contohnya tanggal 01/07/2020 perusahaan memiliki transaksi pengeluaran kas untuk bea cukai senilai Rp54.000 (Gambar 3.35). Antara *file excel* dan rekening giro sudah cocok.

Gambar 3.35
Rekening giro perusahaan

BCA

REKENING GIRO

KCU ALAM SUTERA

AKUSARA INDONESIA ABADI PT
SERPONG UTARA
JELUPANG
RUKO LAVERDE SERPONG PARK R2/6
TANGERANG SELATAN 15323
INDONESIA

NO. REKENING : 6040598055
HALAMAN : 1 / 9
PERIODE : JULI 2020
MATA UANG : IDR

CATATAN:

- Apabila nasabah tidak melakukan sanggahan 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 koreksi apabila ada kesalahan pada Laporan Mutasi Rekening.

TANGGAL	KETERANGAN	CBG	MUTASI	SALDO
01/07	SALDO AWAL			220,009,934.43
01/07	BYR VIA E-BANKING	01/07 WSID95051	54,000.00 DB	219,955,934.43
	PENERIMAAN NEGARA			

d) Setelah itu buka *website jurnal.id*, masukkan *username* dan *password*

(Gambar 3.36)

Gambar 3.36
Halaman login jurnal.id

jurnal
by mekari

Email

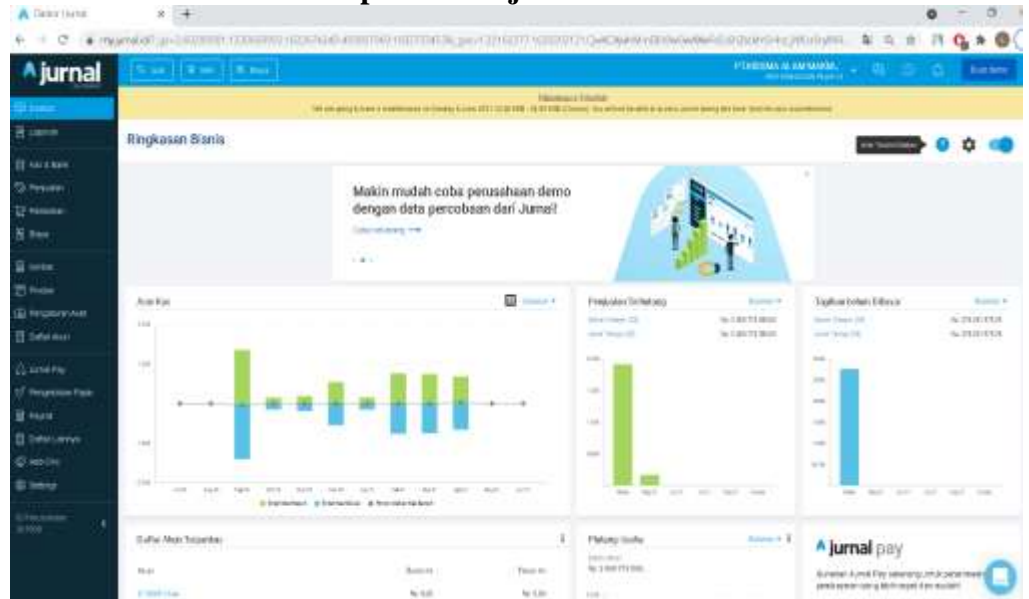
erlykonsultanpajak22@gmail.com

Password

Sign in

atau

Gambar 3.37
Tampilan awal jurnal.id



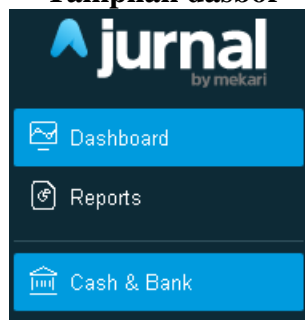
e) Pilih perusahaan yang akan dicocokkan (Gambar 3.38)

Gambar 3.38
Tampilan pilihan perusahaan



- f) Pada halaman awal jurnal.id, pilih “Cash & bank” (Gambar 3.39), lalu klik “Bank BCA” (Gambar 3.40), setelah itu pilih periode yang ingin dicocokkan. Contohnya yaitu transaksi tanggal 01/07/2020, lalu klik “Search” (Gambar 3.41)

Gambar 3.39
Tampilan dasbor



Gambar 3.40
Tampilan menu cash dan bank

Cash & Bank Accounts

Receiveables Next 30 Days (in IDR) 105 <small>Total</small> Rp. 4.237.095.203,10	Payables Next 30 Days (in IDR) 70 <small>Total</small> Rp. 3.066.150.350,71	Cash Balance (in IDR) <small>Total</small> Rp. 1.945.068.536
---	--	--

List of Accounts

☐ Show Archived Accounts

Account Code	Account Name	Currency	Statement Balance
Cash and Bank			
1-10001	Cash		
1-10004	Petty Cash	IDR	Rp. 0,00
Bank Account			
1-10002	Bank BCA	IDR	Rp. 219.329.396,50 <small>20 Apr 2021</small>

Gambar 3.41
Tampilan Menu Bank BCA

Account - Cash & Bank
(1-10003) Bank BCA

Journal Transactions | Bank Statements | Reconcile (3471) | Cash Mapping

Date	Person	Description	Received (in IDR)	Spent (in IDR)
19/05/2021	Bapak Drs. D. Fidi Andjante	Receipts Payment #10909 Bank Invoice #WV000132/19/19	10 000 000,00	0,00
20/05/2021	Bapak Drs. D. Fidi Andjante	Receipts Payment #10909 Bank Invoice #WV000132/19/19	9 000 000,00	0,00
24/05/2021	Ks. Lila. H (farm Cempaka)	Receipts Payment #10909 Bank Invoice #WV000132/19/19	14 500 000,00	0,00
24/05/2021	CV Ternak Ujwa Farm	Receipts Payment #10909 Bank Invoice #WV000132/19/19	5 700 000,00	0,00
24/05/2021	PT Bakti Mayar Chemicals	Purchase Payment #11020 Purchase Invoice #AS/00252/10/08	0,00	20 527 167,00
24/05/2021	PT Piral Guga Energi	Purchase Payment #11020 Purchase Invoice #AS/00252/10/08	0,00	10 245 800,00
24/05/2021	PT Lautan Luas Tbk	Purchase Payment #11020 Purchase Invoice #AS/00252/10/08	0,00	10 300 000,00
24/05/2021	PT Lautan Luas Tbk	Purchase Payment #11022	0,00	10 560 000,00

Search overlay: Start Date: 01/07/2021, End Date: 01/07/2021, Minimum Amount, Maximum Amount, Status: All, Search button.

- g) Cocokkan angka dan tanggal transaksi antara *file excel* dengan hasil *input jurnal.id*. Contohnya yaitu transaksi tanggal 01/07/2021 dengan nominal transaksi sebesar Rp54.000. Pastikan angka dan tanggal transaksi benar sesuai dengan *file excel* (Gambar 3.42)

Gambar 3.42
Tampilan setelah tanggal transaksi di-filter

01/07/2020	Journal Entry #2214	0,00	54.000,00	1.438.450.962,00	Net Reconciled Reconcile Now
------------	---------------------	------	------------------	------------------	---------------------------------

- h) Setelah selesai mencocokkan, menginformasikan kepada senior untuk di-review

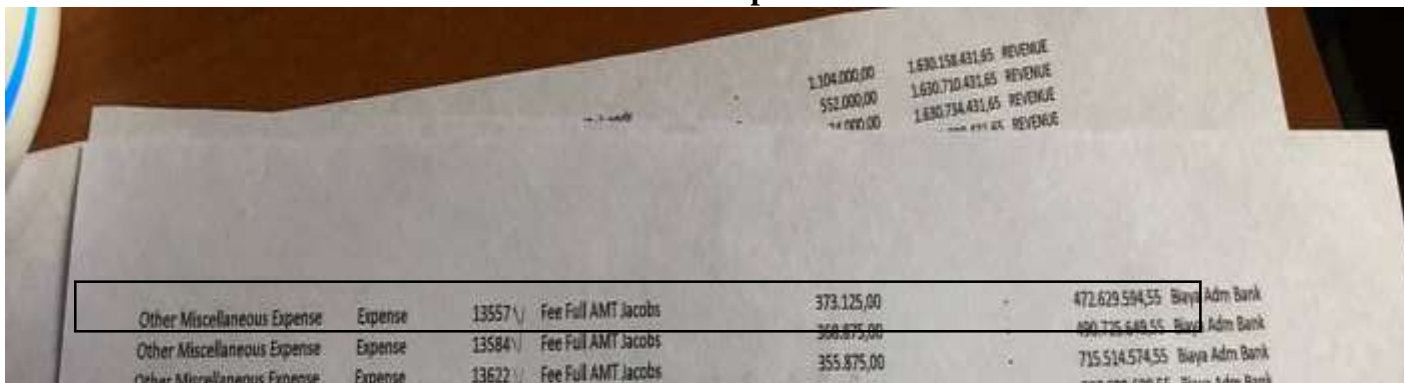
Jika terdapat transaksi yang tidak cocok seperti angka transaksi kas dan bank dan tanggal yang berbeda antara *file excel* dengan hasil *input di jurnal.id*, *staff* mengecek rekening koran untuk mengetahui tanggal atau angka transaksi kas dan bank yang benar, lalu dilakukan perbaikan hasil *input* oleh *staff*. Pekerjaan mencocokkan akun kas dan bank ini dilakukan untuk PT AIA periode Juli-Desember 2020 sebanyak 600 transaksi.

2. Memperbaiki hasil *input* transaksi beban

Pekerjaan memperbaiki hasil *input* transaksi beban dilakukan pada transaksi beban periode 2020. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* berisi rekapan *input* beban yang salah klasifikasi, nomor transaksi, jumlah transaksi, dan klasifikasi beban yang seharusnya (Gambar 3.43)

Gambar 3.43
Dokumen sumber perusahaan




Handwritten notes at the top right of the document:

1.104.000,00	1.630.158.431,65	REVENUE
552.000,00	1.630.710.431,65	REVENUE
74.000,00	1.630.734.431,65	REVENUE

Account Name	Account Type	Account Number	Description	Debit	Credit	Balance	Remarks
Other Miscellaneous Expense	Expense	13557	Fee Full AMT Jacobs	373.125,00	-	472.629.594,55	Biaya Adm Bank
Other Miscellaneous Expense	Expense	13584	Fee Full AMT Jacobs	360.875,00	-	490.735.549,55	Biaya Adm Bank
Other Miscellaneous Expense	Expense	13622	Fee Full AMT Jacobs	355.875,00	-	715.514.574,55	Biaya Adm Bank


- b) Membuka *website* jurnal.id, masukkan *username* dan *password* (Gambar 3.44)



by mekari

Email

Password



Sign in

atau

The screenshot displays the Jurnal Analytics dashboard with the following components:

- Header:** Includes the Jurnal logo, navigation tabs (Data, Reports, Alerts), and a user profile section for "PRINATA A. JAMALI" with a "Logout" button.
- Summary Card:** A central card titled "Makin mudah coba perusahaan demo dengan data percobaan dari Jurnal!" (Getting easier to try company demo with experimental data from Jurnal!) featuring an illustration of people and a bar chart.
- Area Kpi (Key Performance Indicator):** A chart showing data from 2016 to 2017. It includes a horizontal line at 0 and two series of bars (green and blue) representing different metrics.
- Produk Terlaris (Best Selling Product):** A bar chart showing sales for products A through G. Product A is the highest, followed by B, C, D, E, F, and G.
- Topikan Terlaris (Most Popular Topic):** A bar chart showing popularity for topics A through D. Topic A is the most popular, followed by B, C, and D.
- Detail Most Popular:** A table showing details for the most popular item, including "Item", "Status", and "Total".
- Produk Terlaris (Best Selling Product):** A table showing details for the best-selling product, including "Item", "Status", and "Total".

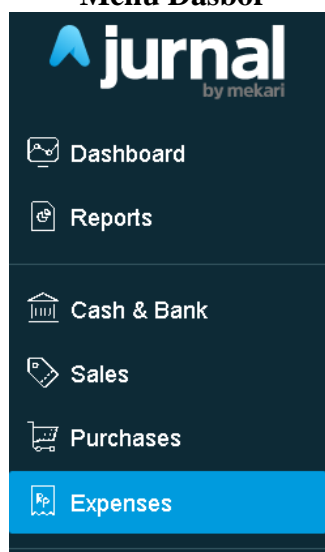
- 79

Gambar 3.46
Tampilan pilihan perusahaan



- d) Pada halaman awal jurnal.id , klik “*Expenses*” (Gambar 3.47), lalu pada kolom “Search” masukkan nomor transaksi yang akan diperbaiki. Contoh transaksi nomor 13557 (Gambar 3.48)

Gambar 3.47
Menu Dasbor



Gambar 3.48
Menu *Expenses*

- e) Klik transaksi yang akan diperbaiki. Contohnya transaksi nomor 13557 yang salah dicatat sebagai *Other Miscellaneous Expense* (Gambar 3.49).
Lalu klik “*Edit*” (Gambar 3.50)

Gambar 3.49
Tampilan setelah *search* beban

List of Expenses								
Expenses								
<input type="checkbox"/>	Date	Number	Category	Beneficiary	Status	Balance Due	Total	Tags
<input type="checkbox"/>	02-10-2020	Expense #13557	Other Miscellaneous Expense		Paid	Rp. 0,00	Rp. 373.125,00	

Gambar 3.50

Tampilan setelah *expenses#13557* di-klik

Expense Account	Description	Amount (in IDR)
Other Miscellaneous Expense	Fee Full AMT Jacobs	373.125,00
SubTotal		Rp. 373.125,00
Payment Paid		Rp. 373.125,00
Balance Due		Rp. 0,00

Last updated by EriMconsultanajak22@gmail.com on 04/06/2021 07:27 AM GMT+7

Delete
Print & Preview
Actions
Back
Edit

Gambar 3.51
Tampilan *edit expense*

Expense Account	Description	Tax	Amount
(8-80999) - Other Miscellaneous Expe... ✕ ▼	Fee Full AMT Jacobs	Select tax ▼	Rp. 373.125,00
Select expense account ▼		Select tax ▼	Rp. 0,00

- f) Gantikan akun beban yang salah dengan akun beban yang terdapat di *hardcopy*, periksa jumlah transaksi dan deskripsi. Contohnya *Other miscellannous expense* diganti menjadi biaya admin bank (Gambar 3.52)

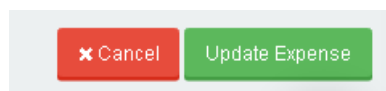
Gambar 3.52

Tampilan setelah biaya diubah

Expense Account	Description	Tax	Amount
(8-80003) - Biaya Adm Bank (Other Ex... ✕ ▾	Fee Full AMT Jacobs ▯	Select tax ▾	Rp. 373.125,00 -
Select expense account ▾	▯ ▯	Select tax ▾	Rp. 0,00 -

g) Setelah itu klik “*Update Expenses*” (Gambar 3.53)

Gambar 3.53
Ubah Biaya



Gambar 3.54

Tampilan setelah akun biaya berhasil diubah

Expense Account	Description	Amount (in IDR)
Biaya Adm Bank	Fee Full AMT Jacobs	373.125,00

h) Setelah memperbaiki, menginformasikan kepada senior untuk di-
review.

Pekerjaan memperbaiki hasil input transaksi beban ini dilakukan untuk PT AIA periode Januari-Desember 2020 sebanyak 200 transaksi.

3.3.1.4 Yayasan LD

Pekerjaan yang dilakukan untuk Yayasan LD, antara lain:

1. Meng-*input* transaksi beban

Pekerjaan *input* transaksi beban dilakukan untuk beban yayasan LD bulan Januari 2021. Pekerjaan ini juga dilakukan pada PT SBM. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* berisi rekapan transaksi beban perusahaan dari *staff* (Gambar 3.55)

Gambar 3.55
Dokumen Sumber Perusahaan

04-Jan	DB	Lokuttara Dhamma	Lokuttara Dhamma	Cicilan avanza ke 15	3.042.000	Beban kantor
04-Jan	DB	BIAYA TRANSFER SME	BIAYA TRANSFER SME	BIAYA TRANSFER SME	2.500.000	Beban kantor
04-Jan	DB	ERLY SALIE	ERLY SALIE	Fee konsultan	4.000.000	Beban Legal dan Profesional
04-Jan	DB	PAULUS LINANDAR	PAULUS LINANDAR	Reward paulus 04.01.2021	500.000	Beban kantor
04-Jan	DB	PAULUS LINANDAR	PAULUS LINANDAR	Kas kecil (paulus)	2.000.000	Beban kantor
04-Jan	DB	NATALIA	NATALIA	Kas kecil (nat)	2.500.000	Beban kantor
05-Jan	DB	LINDA	LINDA	Komisi bantu edit Cerita dhamma	150.000	Komisi
05-Jan	DB	ERLY SALIE	ERLY SALIE	Tagihan perpanjang an program jurnal	4.309.200	Software
05-Jan	DB	DJIE FREDY SILOY	DJIE FREDY SILOY	Fee ilustrasi dhamma	15.000.000	Gaji Kustodian
11-Jan	DB	PAULUS LINANDAR	PAULUS LINANDAR	Kas kecil(paulus)	2.000.000	Beban kantor
11-Jan	DB	PAULUS LINANDAR	PAULUS LINANDAR	Reward paulus 11.12.2021	500.000	Beban kantor

- b) Membuka *website* jurnal.id, masukkan *username* dan *password* (Gambar 3.56)

Gambar 3.56
Halaman login jurnal.id

jurnal
by mekari

Email

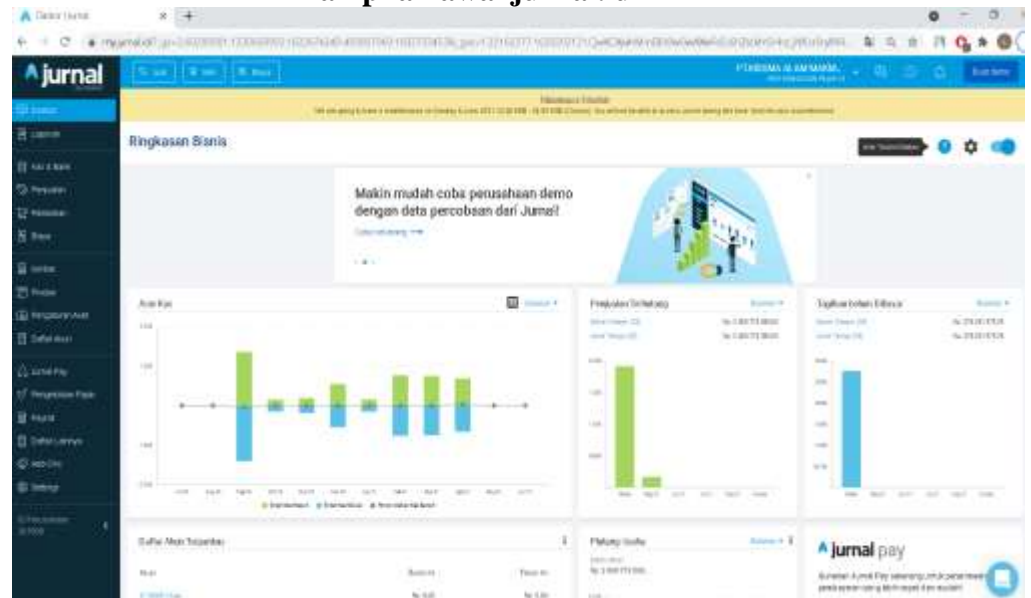
erlykonsultanpajak22@gmail.com

Password

Sign in

atau

Tampilan awal jurnal.id



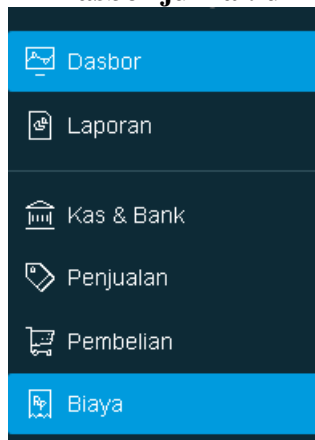
- c) Pilih perusahaan yang akan di-*input* transaksi bebannya (Gambar 3.58).

Gambar 3.58
Menu Pilih perusahaan



- d) Pada halaman awal jurnal.id, Klik “Biaya” (Gambar 3.59), lalu klik “Buat biaya baru” (Gambar 3.60)

Gambar 3.59
Dasbor jurnal.id



Gambar 3.60
Tampilan Menu Biaya

Biaya Pengeluaran

+ Buat Biaya Baru

Total Biaya Bulan Ini (dalam IDR)

Rp. 0,00

Biaya 30 Hari Terakhir (dalam IDR)

Rp. 1.200.000,00

Biaya Belum Dibayar (dalam IDR)

Rp. 0,00

Selalu aktif untuk semua jangka waktu, sesuai ada pemotongan la

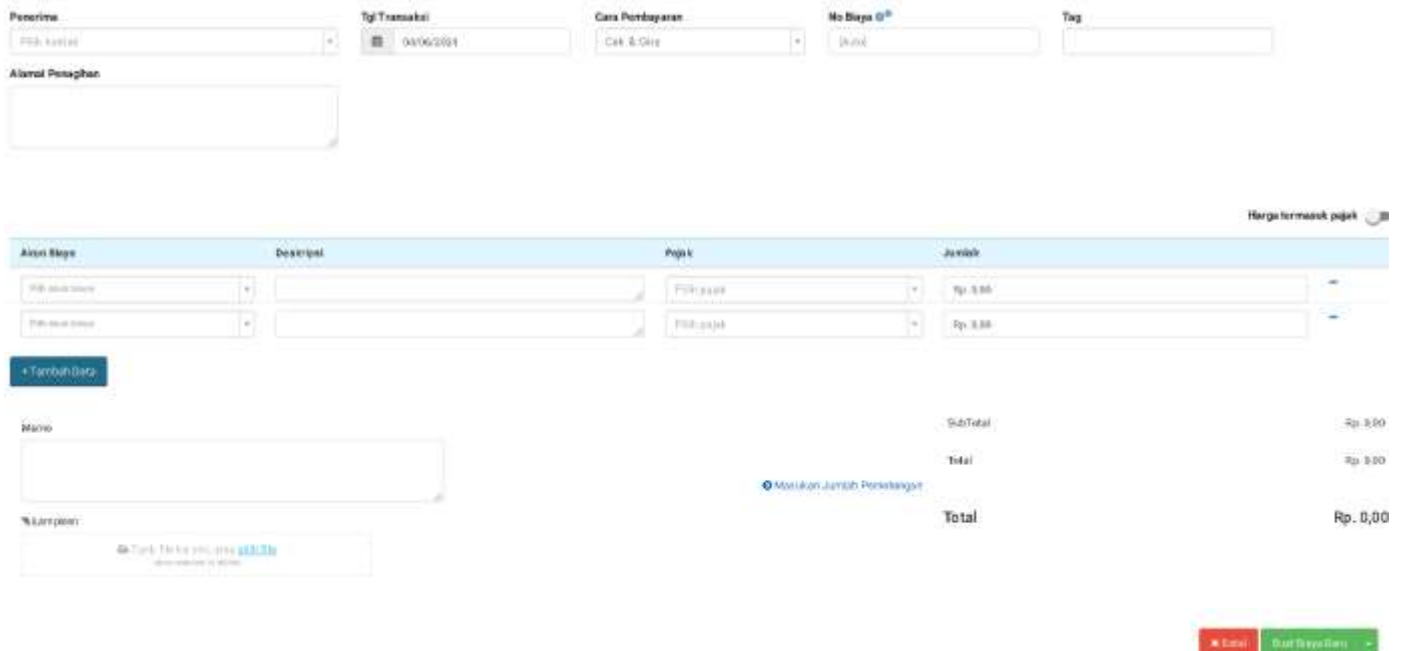
Daftar Biaya

Impor Penjualan

Biaya

	Tanggal	Referensi	Kategori	Pemeriksaan	Status	Biaya Tagihan (dalam IDR)	Total (dalam IDR)	Tag
<input type="checkbox"/>	16-05-2021	Expense #10176	Terbagi		Paid	Rp. 0,00	Rp. 1.200.000,00	
<input type="checkbox"/>	30-04-2021	Jurnal Entry #131	Terbagi		Closed	Rp. 0,00	Rp. 33.335,42	

Gambar 3.61
Tampilan Biaya Baru



Penerima:

Tgl Transaksi:

Cara Pembayaran:

No Biaya:


Tag:

Alamat Pengiriman:

Alun Biaya	Deskripsi	Pajak	Jumlah
PBB rumah kantor		PfKantor	Rp. 3.000
PBB rumah tinggal		PfRumah	Rp. 3.000

+ Tambah Data

Memo:

Keterangan: 

Summary:

- SubTotal: Rp. 6.000
- Total: Rp. 6.000
- Total: Rp. 6.000

Buttons: Batal Simpan Biaya Baru

- e) Masukkan tanggal transaksi, akun biaya, deskripsi, dan jumlah. Contoh pada transaksi pertama tanggal 04 januari 2021, beban kantor sejumlah Rp3.042.000 dengan deskripsi “Cicilan avanza ke 15” (Gambar 3.62)

Gambar 3.62
Input Beban

Bayar Dari
(1-10001) - Kas (Cash & Bank) * * ☐ Bayar Nanti Total Rp. 0,00

Penerima: Pilih kontak * Tgl Transaksi: **04/01/2021** Cara Pembayaran: Cek & Giro * No Biaya: [Auto] Tag:

Alamat Penagihan:

Harga termasuk pajak ☐

Akun Biaya	Deskripsi	Pajak	Jumlah
BEBAN KANTOR	Cicilan Avanza ke 15	Pilih pajak *	Rp3.042.000 -
Pilih akun biaya *		Pilih pajak *	Rp. 0,00 -

f) Setelah selesai, klik “Buat biaya baru” (Gambar 3.63)

Gambar 3.63
Biaya baru

Gambar 3.64
Tampilan setelah beban berhasil di-input

Akan Biaya	Deskripsi	Jumlah (dalam IDR)
Debit Kantor	Cicilan Avenir ke 15	3.042.000,00

- g) Setelah selesai meng-*input*, menginformasikan kepada senior untuk di-*review*.

Pekerjaan meng-*input* transaksi beban ini dilakukan untuk Yayasan LD periode Januari 2021 sebanyak 60 transaksi.

3.3.1.5 Gereja KIS

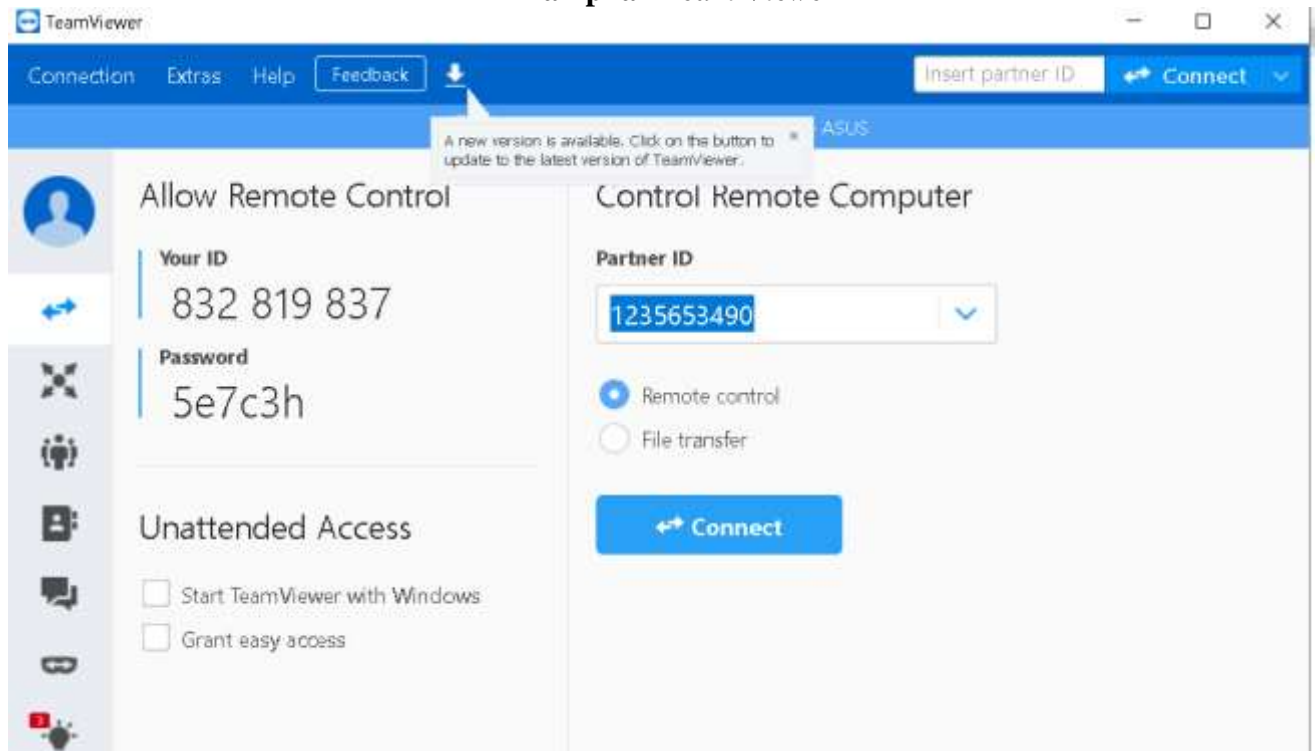
Pekerjaan yang dilakukan untuk Gereja KIS adalah:

1. Meng-*input* transaksi penerimaan dan pengeluaran kas ke dalam *Magic GL 2000*.

Pekerjaan meng-*input* penerimaan dan pengeluaran kas dilakukan untuk penerimaan dan pengeluaran kas bulan januari 2021. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Membuka *Team Viewer*, lalu masukkan *partner id* untuk *connect* ke komputer klien (Gambar 3.65)

Gambar 3.65
Tampilan *Team Viewer*



- b) Setelah *connect* ke komputer klien. Membuka 2 *file excel* . *File excel* yang pertama berisi jurnal-jurnal penerimaan dan pengeluaran kas perusahaan (Gambar 3.66). *File excel* yang kedua berisi *charts of accounts* dari akun yang akan diinput (Gambar 3.67)

Gambar 3.66
File Excel Pertama

2434										
2435										
2436	CR	17/01/2021	Penerimaan, PERSEMBAHAN, Persembahan Pembangunan Via Transfer							
2437										
2438		CIMB	111-20-011	Bank CIMB Niaga (Pembangunan)		30.000,00				
2439		CIMB	413-00-004	Pembangunan via transfer				30.000,00		
2440				Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU						
2441										
2442										
2443										
2444	CR	17/01/2021	Penerimaan, PERSEMBAHAN, Persembahan Diakonia Via Transfer							
2445										
2446		CIMB	111-20-005	Bank CIMB Niaga (Diakonia)		10.000,00				
2447		CIMB	412-00-004	Diakonia via transfer				10.000,00		
2448				Persembahan transfer an SRI MOERNIATI						
2449										

Gambar 3.67
File Excel Kedua

	A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K
25											
26	110102			KAS KECIL DANA DIAKONIA				Asset	IDR		00
27											
28	110103			KAS KECIL DANA PEMBANGUNAN				Asset	IDR		00
29											
30	1102			BANK :				Asset	IDR		00
31											
32	110201			CIMB NIAGA DANA PROGRAM (800033811000)				Asset	IDR		00
33											
34	110202			CIMB NIAGA DANA DIAKONIA (800088878400)				Asset	IDR		00
35											
36	110203			CIMB NIAGA DANA PEMBANGUNAN (800088889100				Asset	IDR		00
37											
38	110204			CIMB NIAGA DANA RUMAH PENDETA EMIRITUS (Asset	IDR		00
39											
40	110205			BANK DANAMON (003595136908)				Asset	IDR		00
41											
42	110206			Bank Bca				Asset	IDR		00
43											
44	1103			DEPOSITO :				Asset	IDR		00
45											
46	110301			CIMB NIAGA DANA DIAKONIA (50005798100000				Asset	IDR		00

c) Membuka *Magic GL 2000*, lalu masukkan *username* dan *password*.

(Gambar 3.68)

Gambar 3.68
Tampilan *Magic GL*

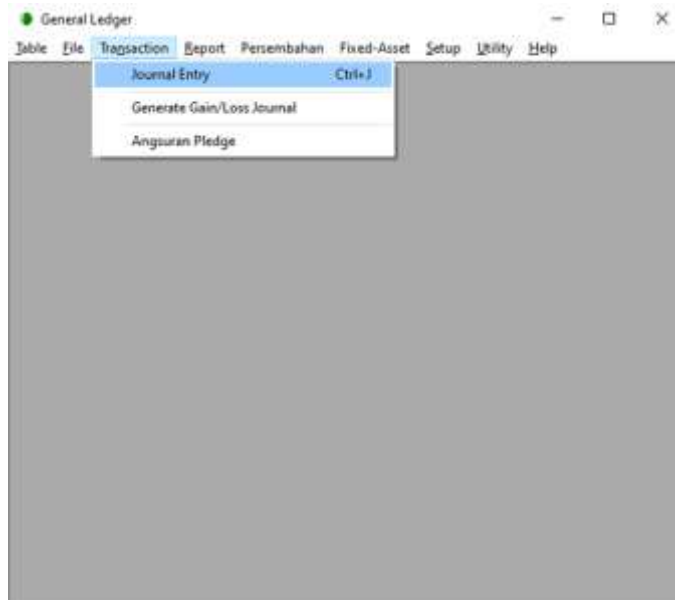


- d) Klik “*Transaction*” lalu pilih “*Journal Entry*”(Gambar 3.70)

Gambar 3.69
Tampilan Awal *Magic GL*



Gambar 3.70
Tampilan awal *Magic GL*



Gambar 3.71
Tampilan *Journal Entry*

The screenshot displays the 'Journal Entry' form. At the top, there are fields for 'Voucher' (00), 'Bayar Bank', 'Journal #', 'Date' (19-Feb-2021), and 'Remark'. To the right, there are input fields for 'Debit Trans' (0,00), 'Credit Trans' (0,00), and 'Balance' (0,00). Below these is a table with columns: 'Chart No', 'Chart Name', 'Description', 'Dept', and 'Cost'. The table body is currently empty. At the bottom of the form, there are buttons for 'Add', 'Edit', 'Cancel', and 'Detail'. Below the buttons is a toolbar with icons for 'Add', 'Edit', 'Delete', 'Browse', 'Save', 'Print', and 'Exit'.

- e) Masukkan *voucher* sesuai jenis transaksi, *remark*, tanggal transaksi sesuai dengan *file excel*. Contoh pada Gambar 3.66, transaksi penerimaan bank akan diberi *voucher* “PB Penerimaan”, masukkan *remark* “

Persembahan Pembangunan Via Transfer”, dan tanggal transaksi “17 Januari 2021” (Gambar 3.72).

Gambar 3.72
Tampilan *Journal Entry*

Voucher	PB Penerimaan Bank	Debit Trans	0,00
Journal #	00604 Date 17-Jan-2021	Credit Trans	0,00
Remark	Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIALATU		
		Balance	0,00

Chart No	Chart Name	Description	Dept	Cost

JANUARY 2021
Add Edit Delete Detail

Add Edit Delete Browse Save Print Cancel

- f) Lalu tekan tombol “add” untuk menginput bagian debit, masukkan *chart no*, *description*, dan *amount* sesuai dengan *file excel*. Contoh bagian debit dimasukkan akun “Bank Cimb Niaga Pembangunan”, Deskripsi “Persembahan Pembangunan an Williem e Kakialatu” dan *amount* “30.000” (Gambar 3.73). Setelah selesai klik “save”

Gambar 3.73
Input jurnal bagian debit

Voucher	PB Penerimaan Bank		Debit Trans	30,000.00
Journal #	00604	Date	17-Jan-2021	Credit Trans
Remark	Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU		Balance	30,000.00

Chart No	Chart Name	Description	Dept	Cost
110203	CIMB NIAGA DANA PEMBANGUNAN (80008889100)	Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU	LIE 000	000

Chart No: 110203, Chart Name: CIMB NIAGA DANA PEMBANGUNAN (80008889100), Description: Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU, Department: 000, Cost Center: 000, Amount: IDR 30,000.00, Rate: 1.00

Buttons: Save, Cancel

Month: JANUARY 2021, Buttons: Add, Edit, Delete, Detail

- g) Lalu klik tombol "add" untuk menginput bagian kredit, masukkan *Chart no*, *Description* dan *Amount*. Contoh bagian debit dimasukkan akun "Persembahan Pembangunan", Deskripsi "Persembahan Pembangunan an Williem e Kakialatu" dan *amount* "30.000" (Gambar 3.74). Lalu klik "Save".

Gambar 3.74
Input bagian kredit

Voucher	PB Penerimaan Bank		Debit Trans	30,000.00
Journal #	00604	Date	17-Jan-2021	Credit Trans
Remark	Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU		Balance	0,00

Chart No	Chart Name	Description	Dept	Cost
110203	CIMB NIAGA DANA PEMBANGUNAN (80008889100)	Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU	LIE 000	000
430201	PERSEMBAHAN PEMBANGUNAN	Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU	LIE 000	000

Chart No: 430201, Chart Name: PERSEMBAHAN PEMBANGUNAN, Description: Persembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU, Department: 000, Cost Center: 000, Amount: IDR (30,000.00), Rate: 1.00

Buttons: Save, Cancel

Month: JANUARY 2021, Buttons: Add, Edit, Delete, Detail

Toolbar: Add, Edit, Delete, Browse, Save, Print, Cancel

- h) Setelah bagian debit dan kredit sudah *balance*, Klik “Save” untuk meng-
input transaksi (Gambar 3.75)

Gambar 3.75

Jurnal yang telah ter-*input*

Voucher	PB Penerimaan Bank		Debit Trans	30.000,00
Journal #	00604	Date	17-Jan-2021	Credit Trans
Remark	rsembahan pembangunan an WILLIEM e KAKIAILATU		Balance	0,00

Chart No	Chart Name	Description	Dept	Cost
110203	CIMB NIAGA DANA PEMBANGUNAN (8000	Persembahan pembangunan an WILLIE	000	000
430201	PERSEBAHAN PEMBANGUNAN	Persembahan pembangunan an WILLIE	000	000

Add Edit Delete Detail

Add Edit Delete Browse Save Print Exit

- i) Setelah meng-*input*, menginformasikan kepada senior untuk di-*review*.

Pekerjaan meng-*input* penerimaan dan pengeluaran kas dilakukan untuk Gereja

KIS periode Januar 2021 sebanyak 100 transaksi.

3.3.1.6 PT BKA

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT BKA adalah:

1. Merekap bukti potong PPh pasal 4 ayat 2

Pekerjaan merekap bukti potong PPh pasal 4 ayat 2 dilakukan untuk bukti potong PPh pasal 4 ayat 2 perusahaan tahun 2020. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* bukti potong PPh pasal 4 ayat 2 dari *staff* (Gambar 3.76)

Gambar 3.76
Dokumen sumber perusahaan

DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK

**BUKTI PEMOTONGAN PPh FINAL PASAL 4 AYAT 2
ATAS BUNGA DEPOSITO/TABUNGAN, DISKONTO SBI, JASA GIRO**

NOMOR :00001/866032749/01/20.....

N P W P : 02 - 748 - 424 - 7 - 492 - 000
Nama Wajib Pajak : PT BINTANG KARUNIA ABADI
Alamat : BEND A PERMAI BLOK G-8


No.	Jenis Penghasilan	Jumlah Bruto Bunga/Diskonto/Jasa Giro	Tarif (%)	PPh yang dipotong	DULN
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Deposito Berjangka				
a.	Rupiah				
b.	Valuta Asing dengan Premi Forward	0			
c.	Valuta Asing tanpa Premi Forward				
2.	Sertifikat Deposito				
3.	Tabungan	204.94	20%	40.99	
4.	Sertifikat Bank Indonesia				
5.	Jasa Giro				
6.					
JUMLAH		204.94		40.99	

Terbilang : EMPAT PULUH POIN SEMBILAN PULUH SEMBILAN USD

Jakarta, 29 Januari 2020
Pemotong Pajak
BANK (5)

N P W P : 01 - 308 - 449 - 5 - 091 - 000
Nama : PT BANK CENTRAL ASIA

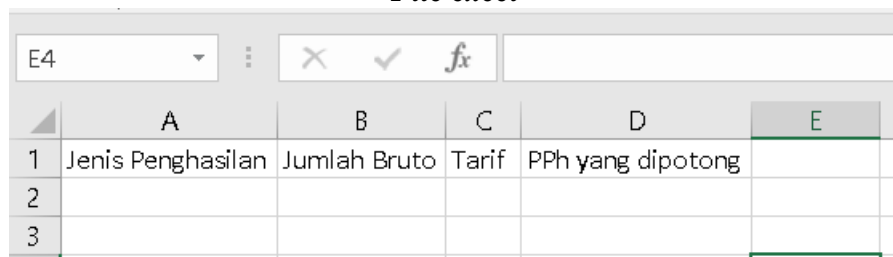
Perhatian:
1. Jumlah Pajak Penghasilan Bunga Deposito/Tabungan/Diskonto SBI/Jasa Giro yang dipotong di atas bukan merupakan kredit pajak dalam Surat Pemberitahuan Tahunan PPh
2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar

Tanda-tangan, nama dan cap

Kepala Divisi
Kabag Prioritas

F.1.1.32.10 Page 2

- b) Membuka *excel* dan membuat *sheet* baru, Lalu membuat kolom “jenis penghasilan”, “jumlah bruto”, “tarif”, dan “PPh yang dipotong” (Gambar 3.77)

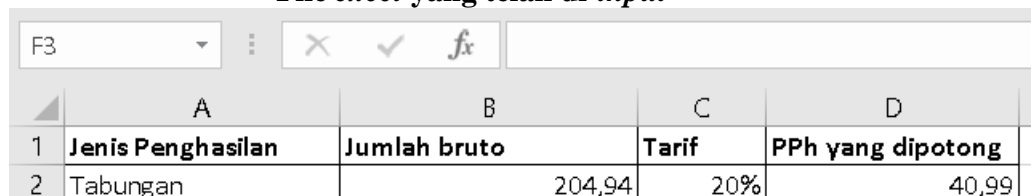
Gambar 3.77
File excel



	A	B	C	D	E
1	Jenis Penghasilan	Jumlah Bruto	Tarif	PPh yang dipotong	
2					
3					

- c) Masukkan jenis penghasilan, jumlah bruto, tarif, dan PPh yang dipotong sesuai dengan *hardcopy* bukti potong PPh pasal 4 ayat 2. Contoh pada Gambar 3.76, jenis penghasilan adalah Tabungan, jumlah bruto sebesar 204,94 ; tarif 20%, dan PPh yang dipotong sebesar 40,99 (Gambar 3.78)

Gambar 3.78
File excel yang telah di-input



	A	B	C	D
1	Jenis Penghasilan	Jumlah bruto	Tarif	PPh yang dipotong
2	Tabungan	204,94	20%	40,99

- d) Setelah semua selesai, *file excel* diberikan kepada *staff*.

Pekerjaan merekap bukti potong PPh 4 ayat 2 ini dilakukan untuk PT BKA periode Januari-Desember 2020 sebanyak 128 transaksi.

3.3.1.7 PT MAN

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT MAN adalah:

1. Merekap pengeluaran kas/bank

Pekerjaan merekap pengeluaran kas/bank dilakukan untuk pengeluaran kas/bank perusahaan bulan Januari-Juni 2020. Langkah yang dilakukan adalah:

- Menerima *hardcopy* rekening giro perusahaan dari *staff* (Gambar 3.79)

Gambar 3.79
Dokumen Sumber Perusahaan

Tgl. / Date	Tgl. / Val / Date	Rincian Transaksi / No. Referensi / Description / Reference No.	Debet / Kredit / Debet / Credit	Saldo / Balance
		Saldo Pemindahan	50,000,000.00	19,871,554.63
04/05	04/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	21,000,000.00	69,871,554.63
05/05	05/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	50,000,000.00	90,871,554.63
06/05	06/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	106,752,000.00 D	145,871,554.63
06/05	06/05	MDM Outw CN - Andaworks-Mei2020	2,900,000.00 D	39,119,554.63
06/05	06/05	Clearing Fee - Andaworks-Mei2020	28,140,000.00 D	10,979,554.63
06/05	06/05	MDM Outw CN - Andaworks-Mei2020	2,900,000.00 D	10,979,554.63
06/05	06/05	Clearing Fee - Andaworks-Mei2020	3,700,000.00	14,679,554.63
06/05	06/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	11,163,808.00 D	3,509,946.63
06/05	06/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	21,000,000.00	24,509,946.63
06/05	06/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	50,000,000.00	74,509,946.63
06/05	06/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	2,324,172.00 D	72,185,774.63
06/05	06/05	MDM InhouseTrf - Pindah Dana	56,439,600.00 D	15,746,174.63

- Membuka *excel* dan membuat *sheet* baru, lalu membuat kolom “tanggal”, “rekening”, “nominal”, dan “keterangan” (Gambar 3.80)

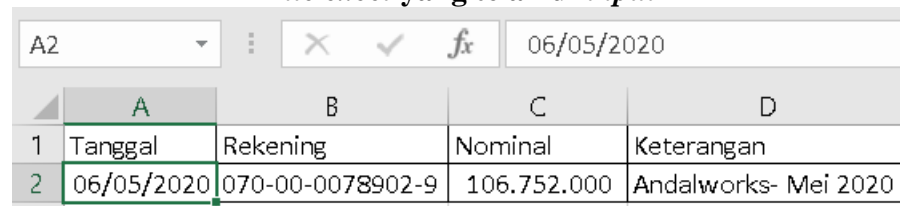
Gambar 3.80
File excel

	A	B	C	D	E
1	Tanggal	Rekening	Nominal	Keterangan	
2					
3					

- Masukkan tanggal transaksi, nomor rekening, nominal, dan keterangan sesuai dengan rekening giro. Contoh pada tanggal 06/05/2020

perusahaan melakukan transaksi pengeluaran kas sebesar Rp106.752.000 dengan deskripsi “Andal-works Mei 2020” (Gambar 3.81)

Gambar 3.81
File excel yang telah di-input



	A	B	C	D
1	Tanggal	Rekening	Nominal	Keterangan
2	06/05/2020	070-00-0078902-9	106.752.000	Andalworks- Mei 2020

- d) Setelah semua selesai, *file excel* diberikan kepada *staff*.


Pekerjaan merekap pengeluaran kas/bank ini dilakukan untuk PT MAN periode Januari-Juni 2020 sebanyak 425 transaksi.

2. Merekap bukti potong PPh pasal 23

Pekerjaan merekap bukti potong PPh pasal 23 dilakukan untuk bukti potong PPh pasal 23 periode 2020. Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *hardcopy* bukti potong PPh pasal 23 dari *staff* (Gambar 3.82).

Gambar 3.82
Dokumen sumber perusahaan



DEPARTEMEN KEUANGAN REPUBLIK INDONESIA
DIREKTORAT JENDERAL PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK
KANTOR PELAYANAN PAJAK PRATAMA CAKUNG 1

Lembar ke-1 untuk : Wajah Pajak
Lembar ke-2 untuk : Kantor Pelayanan Pajak
Lembar ke-3 untuk : Pemotong Pajak

BUKTI PEMOTONGAN PPh PASAL 23

NOMOR : 000003/PPH23-FNB/1/2020 (WV : 004101)

NPWP : 0 2 5 8 9 4 9 9 9 - 0 8 5 0 0 0

Nama WP : P T M E D I A A N D A L A N N U S A

Alamat : C Y B E R B U I L D I N G 7 T H F L O O R L T 7

No	Jenis Penghasilan	Jumlah Penghasilan Bruto (Rp)	Tarif Lebih Tinggi 100% (Tdk ber-NPWP)	Tarif (%)	PPh yang Dipotong (Rp)
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
1.	Dividen **)	0		15,00 %	0
2.	Bunga **)	0		15,00 %	0
3.	Royalti	0		15,00 %	0
4.	Hadiah dan penghargaan	0		15,00 %	0
5.	Sewa dan Penghasilan lain sehubungan dengan penggunaan harta ***)	0		2,00 %	0
6.	Jasa Teknik, Jasa Manajemen, Jasa Konsultansi dan Jasa Lain sesuai PMK-244/PMK.03/2008 :				
	a. Jasa Teknik	0		2,00 %	0
	b. Jasa Manajemen	0		2,00 %	0
	c. Jasa Konsultansi	0		2,00 %	0
	d. Jasa lain:				
	1) Jasa Lain: Jasa Konsultansi	2.000.000		2,00 %	40.000
	2)	0		2,00 %	0
	3)	0		2,00 %	0
	4)	0		2,00 %	0
	5)	0		2,00 %	0
	6)	0		2,00 %	0
	****)				
JUMLAH		2.000.000			40.000

Terdapat: Empat Puluh Ribu Rupiah

Pembetulan:

1. Jumlah Pajak Penghasilan Pasal 23 yang dipotong di atas merupakan Angkuran atas pajak Penghasilan yang terutang untuk tahun pajak yang bersangkutan. Sempatkan bukti pemotongan ini baik-baik untuk diperlihatkan sebagai kredit pajak.

2. Bukti Pemotongan ini dianggap sah apabila diisi dengan lengkap dan benar.

*) Tidak termasuk dividen kepada WP Orang Pribadi dalam negeri
**) Tidak termasuk bunga simpanan yang dibayarkan oleh koperasi kepada anggota WP Orang Pribadi.
***) Sewa tanah dan bangunan.
****) Apabila kurang harap diisi sendiri.

F.1.1.33.06

DKI JAKARTA, 04 Februari 2020

Pemotong Pajak.

NPWP : 0 2 4 1 8 3 2 2 0 - 0 0 4 0 0 0

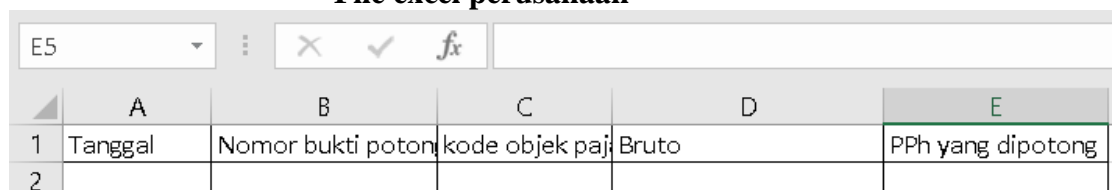
Nama : P T F N B I N D O N E S I A

PT. FNB INDONESIA

MANFRED GUNARDI
ACCOUNTING

- b) Membuka *excel* dan membuat *sheet* baru, lalu membuat kolom “tanggal”, “nomor bukti potong”, “kode objek pajak”, “bruto”, dan “PPh yang dipotong” (Gambar 3.83).

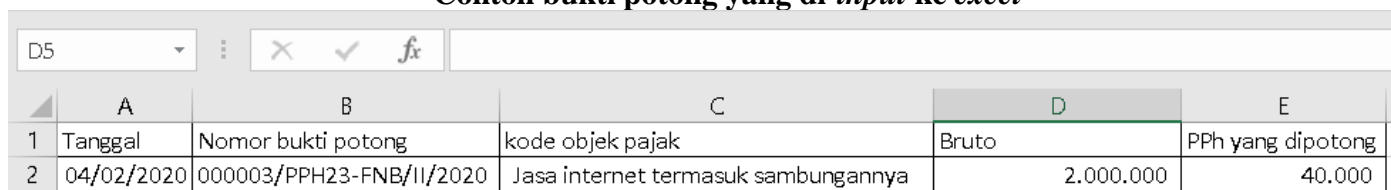
Gambar 3.83
File excel perusahaan



	A	B	C	D	E
1	Tanggal	Nomor bukti potong	kode objek pajak	Bruto	PPh yang dipotong
2					

- c) Masukkan tanggal transaksi, nomor bukti potong, kode objek pajak, bruto, dan PPh yang dipotong sesuai dengan *hardcopy* bukti potong PPh 23. Contoh pada Gambar 3.82, Tanggal transaksi 04 februari 2020, nomor bukti potong 000003/PPH23-FNB/II/2020, kode objek pajak adalah jasa internet termasuk sambungannya, bruto sebesar Rp2.000.000 dan PPh yang dipotong sebesar Rp40.000 (Gambar 3.84)

Gambar 3.84
Contoh bukti potong yang di-input ke excel



	A	B	C	D	E
1	Tanggal	Nomor bukti potong	kode objek pajak	Bruto	PPh yang dipotong
2	04/02/2020	000003/PPH23-FNB/II/2020	Jasa internet termasuk sambungannya	2.000.000	40.000

- d) Setelah semua selesai, *file excel* diberikan kepada *staff*.

Pekerjaan meng-*input* bukti potong PPh pasal 23 ini dilakukan untuk PT MAN periode Januari-Desember 2020 sebanyak 286 transaksi.

3.3.1.8 PT MPMI

Pekerjaan yang dilakukan PT MPMI adalah:

1. Meng-input jurnal ke dalam excel

Pekerjaan meng-input jurnal dilakukan untuk transaksi keuangan periode 2020.

Langkah yang dilakukan adalah:

- a) Menerima *file excel* dan *hardcopy* rekening giro perusahaan. *File excel* berisi *sheet* jurnal tahun 2019 yang sudah di-input jurnalnya dan *sheet* jurnal tahun 2020 yang belum di-input jurnalnya (Gambar 3.85, 3.86, dan 3.87)

Gambar 3.85
Rekening giro

REKENING GIRO

6565-0880/12/300/2991
KCP GREEN VILLAGE
KOMP. GREEN VILLAGE RUKUN GIRZA
BLOK A NO.16-17, TANGERANG 330008

MILLENNIA PINASTHIKA MULIA IND
KELAPA GADING
KELAPA GADING TIMUR RT 6 RW 1
JL JANUR HIJAU VI TD 3/5
JAKARTA 14240
INDONESIA

NO. REKENING : 6565300087
HALAMAN : 1 / 3
PERIODE : 31-12-19 S/D 31-01-20
MATA UANG : IDR 1490153

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 konfirmasi apabila ada kesalahan pada Laporan Mutasi Rekening.

TANGGAL	KETERANGAN	CBG	MUTASI	SALDO
31/12	SALDO AWAL			998,072.00
09/01	TRSF E-BANKING CR	09/01 /95031/00000 INVOICE BAHAN KCP TK	31,605,000.00	32,603,072.00
09/01	TRSF E-BANKING DB	DAVID SURYA TJHAI 0901/FTSCY/WS95051 13000000.00 gula aren 20ctn DAVID SURYA TJHAI	13,000,000.00 DB	
09/01	TRSF E-BANKING DB	0901/FTSCY/WS95051 5190000.00 jely dan boba formosa DAVID SURYA TJHAI	5,190,000.00 DB	
09/01	TRSF E-BANKING DB	0901/FTSCY/WS95051 2800000.00 creamer cair 4ctn	2,600,000.00 DB	

Gambar 3.86

Sheet jurnal tahun 2019 yang sudah di-input jurnalnya

1	PT. MILLENIA PMASTHIKA MULIA INDONESIA					
2						
3						
4	Tgl	COA	Nama account	Dr	Cr	Keterangan
5	26-Feb-19	111.2	Bank BCA	2.000.000,00		Setoran Awal Pembukaan Rek BCA
6	26-Feb-19	311.1	Modal pemegang saham		2.000.000,00	Setoran Awal Pembukaan Rek BCA
7	27-Feb-19	011.1	Biaya adm bank	100.000,00		Buku Cek/BG
8	27-Feb-19	111.2	Bank BCA		100.000,00	Buku Cek/BG
9	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	125.000.000,00		Setoran Tunai
10	28-Feb-19	311.1	Modal pemegang saham		125.000.000,00	Setoran Tunai
11	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	25.000.000,00		Setoran Tunai
12	28-Feb-19	311.1	Modal pemegang saham		25.000.000,00	Setoran Tunai
13	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	125.000.000,00		Setoran
14	28-Feb-19	311.1	Modal pemegang saham		125.000.000,00	Setoran
15	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	25.000.000,00		Setor PT - David Surya Tjhai
16	28-Feb-19	311.1	Modal pemegang saham		25.000.000,00	Setor PT - David Surya Tjhai
17	28-Feb-19	011.1	Biaya adm bank	30.000,00		By Ade Feb 2019
18	28-Feb-19	111.2	Bank BCA		30.000,00	By Ade Feb 2019
19	01-Mar-19	212.1	Hutang pemegang saham	15.000.000,00		Tarikan
20	01-Mar-19	111.2	Bank BCA		15.000.000,00	Tarikan
21	01-Mar-19	212.1	Hutang pemegang saham	100.000.000,00		Tarikan
22	01-Mar-19	111.2	Bank BCA		100.000.000,00	Tarikan
23	08-Mar-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	8.000.000,00		DP tukang 5, DP Folding Gate 3
24	08-Mar-19	111.2	Bank BCA		8.000.000,00	DP tukang 5, DP Folding Gate 3
25	08-Mar-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	2.762.100,00		Bayar Honey Yuzu 27 pcs
26	08-Mar-19	111.2	Bank BCA		2.762.100,00	Bayar Honey Yuzu 27 pcs
27	08-Mar-19	121.1	Peralatan Inventaris	6.229.000,00		Furniture Informa
28	08-Mar-19	111.2	Bank BCA		6.229.000,00	Furniture Informa

Gambar 3.87

Sheet jurnal tahun 2020 yang belum di-input

1	PT. MILLENIA PMASTHIKA MULIA INDONESIA					
2						
3						
4	Tgl	COA	Nama account	Dr	Cr	Keterangan
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
12						
13						
14						
15						
16						
17						
18						
19						
20						
21						
22						
23						
24						
25						
26						
27						
28						

- b) Masukkan tanggal transaksi pada kolom tanggal, nominal transaksi pada kolom debit dan kredit, dan keterangan transaksi berdasarkan rekening

giro. Seperti contoh transaksi tanggal 09/01/2020 dengan keterangan “Gula aren 20 ctn” dengan nominal Rp13.000.000 (Gambar 3.88)

Gambar 3.88
Jurnal tahun 2020 yang di-input

PT. MILLENIA PMASTHIKA MULIA INDONESIA					
Tgl	COA	Nama account	Dr	Cr	Keterangan
09-Jan-20			13.000.000,00		Gula Aren 20 ctn
09-Jan-20				13.000.000,00	Gula Aren 20 ctn

- c) Masukkan nomor akun pada kolom *COA*, dan nama akun pada kolom nama *account*. Nomor akun dan nama akun didapat dari *input* jurnal transaksi yang sejenis pada tahun sebelumnya. Klik filter pada kolom keterangan *sheet jurnal* tahun 2019 untuk mencari transaksi yang sejenis, seperti contoh, pada tahun 2019 , jika kita *search* kata “Gula Aren” maka akan muncul transaksi dengan keterangan gula aren (Gambar 3.89). Jurnal yang *diinput* tahun 2019 dengan keterangan ‘Gula Aren” akan menjadi acuan untuk *input* jurnal tahun 2020 (Gambar 3.90). Setelah mengetahui nomor akun dan nama akun terkait transaksi sejenis, lalu kita meng-*input* jurnal pada tahun 2020 (Gambar 3.91)

Gambar 3.89
Sheet jurnal tahun 2019

1	PT. MILLENIA PMASTHIKA MULIA INDONESIA					
2						
3						
4	Tgl	COA	Nama account	Dr	Cr	Keterangan
5	26-Feb-19	111.2	Bank BCA	2.000.000,00		Setoran Awal Pembukaan
6	26-Feb-19	111.1	Modal pemegang saham		2.000.000,00	Setoran Awal Pembukaan
7	27-Feb-19	011.1	Biaya ada bank	100.000,00		Buku Cek/BG
8	27-Feb-19	111.2	Bank BCA		100.000,00	Buku Cek/BG
9	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	125.000.000,00		Setoran Tunai
10	28-Feb-19	111.1	Modal pemegang saham		125.000.000,00	Setoran Tunai
11	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	25.000.000,00		Setoran Tunai
12	28-Feb-19	111.1	Modal pemegang saham		25.000.000,00	Setoran Tunai
13	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	125.000.000,00		Setoran
14	28-Feb-19	111.1	Modal pemegang saham		125.000.000,00	Setoran
15	28-Feb-19	111.2	Bank BCA	25.000.000,00		Setor PI - David Surya
16	28-Feb-19	111.1	Modal pemegang saham		25.000.000,00	Setor PI - David Surya
17	28-Feb-19	011.1	Biaya ada bank	30.000,00		By Adm Feb 2019
18	28-Feb-19	111.2	Bank BCA		30.000,00	By Adm Feb 2019
19	01-Mar-19	212.1	Hutang pemegang saham	15.000.000,00		Tarikan
20	01-Mar-19	111.2	Bank BCA		15.000.000,00	Tarikan
21	01-Mar-19	212.1	Hutang pemegang saham	100.000.000,00		Tarikan
22	01-Mar-19	111.2	Bank BCA		100.000.000,00	Tarikan
23	08-Mar-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	8.000.000,00		DP tukang 5, DP folding
24	08-Mar-19	111.2	Bank BCA		8.000.000,00	DP tukang 5, DP folding Gate 3
25	08-Mar-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	2.762.100,00		Bayar Honey Yuzu 27 pcs
26	08-Mar-19	111.2	Bank BCA		2.762.100,00	Bayar Honey Yuzu 27 pcs
27	08-Mar-19	121.1	Peralatan inventaris	6.229.000,00		Furniture Informa
28	08-Mar-19	111.2	Bank BCA		6.229.000,00	Furniture Informa

Gambar 3.90
Hasil filter keterangan "Gula aren"

1	PT. MILLENIA PMASTHIKA MULIA INDONESIA					
2						
3						
4	Tgl	COA	Nama account	Dr	Cr	Keterangan
73	25-Mar-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	3.960.000,00		Gula Aren 10 ctn
74	25-Mar-19	111.2	Bank BCA		3.960.000,00	Gula Aren 10 ctn
127	13-May-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	3.960.000,00		Gula Aren 10 ctn
128	13-May-19	111.2	Bank BCA		3.960.000,00	Gula Aren 10 ctn
159	10-Jun-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	5.940.000,00		Gula Aren 15 ctn
160	10-Jun-19	111.2	Bank BCA		5.940.000,00	Gula Aren 15 ctn
185	31-Jul-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	6.210.000,00		Gula Aren 15 ctn, Aren Bubuk 1 ctn
186	31-Jul-19	111.2	Bank BCA		6.210.000,00	Gula Aren 15 ctn, Aren Bubuk 1 ctn
265	13-Sep-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	9.498.750,00		Gula Aren 25 ctn
266	13-Sep-19	111.2	Bank BCA		9.498.750,00	Gula Aren 25 ctn
343	25-Oct-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	6.500.000,00		Gula Aren Cair Dip 10 ctn
344	25-Oct-19	111.2	Bank BCA		6.500.000,00	Gula Aren Cair Dip 10 ctn
385	27-Nov-19	511.1	Beban Pokok Pendapatan	6.500.000,00		Gula Aren Cair 10 ctn
386	27-Nov-19	111.2	Bank BCA		6.500.000,00	Gula Aren Cair 10 ctn

Gambar 3.91
Hasil *input* jurnal

PT. MILLENIA PNASTHIKA MULIA INDONESIA					
Tgl	COA	Nama account	Dr	Cr	Keterangan
09-Jan-20	511.1	Beban Pokok Pendapatan	13.000.000,00		Gula Aren 20 ctn
09-Jan-20	111.2	Bank BCA		13.000.000,00	Gula Aren 20 ctn

d) Setelah semua transaksi sudah di-*input*, berikan *file excel* kepada *staff*.

Pekerjaan meng-*input* jurnal ke dalam *excel* dilakukan untuk PT MPMI periode Januari-Desember 2020 sebanyak 91 transaksi.

3.3.2 Kendala

Kendala yang dialami selama kerja magang adalah sebagai berikut:

1. Dalam melakukan pekerjaan *input* pembelian, terdapat beberapa faktur pajak yang tidak memiliki nomor *Invoice*.
2. Dalam melakukan pekerjaan mencocokkan rekap transaksi pendapatan dengan hasil input dalam laporan jurnal.id, terdapat beberapa transaksi yang tidak memiliki detail pembayaran

3.3.3 Solusi

Solusi atas kendala selama pelaksanaan magang adalah:

1. Pada Kolom “No Transaksi” dalam jurnal.id dikosongkan sehingga nomor menjadi auto, lalu nomor tersebut dicatat pada faktur pajak yang tidak memiliki nomor *invoice* tersebut.
2. *Staff* mengecek rekening koran atau mengkonfirmasi kepada klien.