# **BAB III**

# PELAKSANAAN KERJA MAGANG

## 3.1 Kedudukan dan Koordinasi

Pelaksanaan kerja magang dilakukan di Lisanna Online Accounting and Tax Consultant yang beralamat di Jl. Ks. Tubun No.106B, RT.002/RW.001, Ps. Baru, Kec. Karawaci, Kota Tangerang, Banten 15112. Dalam pelaksanaan magang, posisi yang ditempati adalah mahasiswa magang pada divisi accounting and tax dan mendapatkan bimbingan dari Ibu Celina Monica yang menjabat sebagai senior staff dan beserta staff lainnya. Dalam proses magang, apabila ada pekerjaan yang kurang dipahami, maka akan dibantu oleh senior staff dan staff lainnya sehingga tugas yang diberikan dapat dilaksanakan dengan tepat.

# **3.2 Tugas yang Dilakukan**

Selama pelaksanaan kerja magang di Lisanna Online Accounting and Tax Consultant, tugas yang diberikan terkait dengan accounting and tax. Nama-nama klien yang ditampilkan di dalam laporan ini merupakan nama perusahaan yang sudah disamarkan demi menjaga kerahasiaan data perusahaan. Pekerjaan yang dilakukan selama kerja magang, yaitu:

#### 3.2.1 Membuat *Purchase Invoice*

Membuat *purchase invoice* merupakan aktivitas mencatat transaksi atas pembelian menjadi sebuah bukti atau dokumen yang menunjukkan jumlah yang akan ditagih oleh *supplier*. Tujuan dalam membuat *purchase invoice* adalah agar perusahaan memiliki pencatatan yang kronologis dan sistematis untuk transaksi pembelian pada periode tertentu. Dokumen yang digunakan dalam membuat *purchase invoice* adalah faktur pajak dan rekapan faktur pajak. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat *purchase invoice*, yaitu:

1. Menerima dokumen faktur pajak dan rekapan faktur pajak dari staff.

- 2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik *login*. Selanjutnya klik menu pembelian, lalu klik buat pembelian baru, dan pilih penagihan pembelian.
- 3. Isi data untuk membuat *purchase invoice*. Pilih kolom *supplier*, tanggal transaksi, produk, kuantitas, harga satuan, pajak, dan jumlah (sudah terisi otomatis) berdasarkan dokumen faktur pajak/rekapan faktur pajak. Hitung kembali harga satuan dengan cara membagi jumlah dan kuantitas di faktur pajak jika jumlah di jurnal.id tidak sama dengan jumlah di faktur pajak.
- Setelah terisi, masukkan diskon (jika ada) dan cek kembali jumlah dasar pengenaan pajak (dpp) dengan jumlah dpp di faktur pajak, selanjutnya masukkan nomor seri faktur pajak pada kolom memo.
- 5. Setelah semua sudah terisi, klik buat pembelian untuk membuat *purchase invoice*.

## 3.2.2 Membuat Data Impor (Merekapitulasi) Pembelian

Membuat data impor (merekapitulasi) pembelian adalah aktivitas mencatat keseluruhan informasi mengenai pembelian (*purchase order*) ke dalam *template* yang ditentukan. Tujuan membuat data impor (merekapitulasi) pembelian adalah untuk menghasilkan catatan yang ringkas dan memudahkan penyediaan informasi mengenai pembelian jika memiliki data yang banyak dan memakan waktu pada periode tertentu. Dokumen yang digunakan dalam membuat data impor (merekapitulasi) adalah *ingredient purchase order* dan *items purchase order*. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat data impor (merekapitulasi) pembelian, yaitu:

- 1. Menerima dokumen *ingredient purchase order* dan *items purchase order* dari *staff*. Data yang akan direkapitulasi adalah *date, supplier name, product, order, dan unit cost.*
- 2. Menerima file template yaitu purchase invoice import template yang diberikan oleh staff. Isi kolom vendor, purchase date, due date, product name, quantity, dan unit price berdasarkan ingredient purchase order dan

*items purchase order*. Isi kolom *purchase number* dan *tags* berdasarkan arahan *staff*.

 Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam mengisi *purchase* invoice import template untuk ingredient purchase order dan items purchase order. Setelah pekerjaan selesai, dokumen data impor (rekapitulasi) dalam bentuk csv diserahkan kepada staff.

#### 3.2.3 Membuat Data Impor (Merekapitulasi) Penjualan

Membuat data impor (merekapitulasi) penjualan adalah aktivitas mencatat keseluruhan informasi mengenai penjualan (*sales invoice*) ke dalam *template* yang ditentukan. Tujuan membuat data impor (merekapitulasi) penjualan adalah untuk menghasilkan catatan yang ringkas dan memudahkan penyediaan informasi mengenai penjualan jika memiliki data yang banyak dan memakan waktu pada periode tertentu. Dokumen yang digunakan dalam membuat data impor (merekapitulasi) adalah *sales invoice*. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat data impor (merekapitulasi) penjualan, yaitu:

- 1. Menerima dokumen *sales invoice* yang diberikan oleh *staff*. Data yang akan dipindahkan yaitu nama *customer*, nomor *invoice*, tanggal transaksi dan jatuh tempo, nama barang, *quantity*, dan harga per unit.
- 2. Menerima *file template* yaitu *sales invoice import template* yang diberikan oleh *staff*. Isi kolom *customer*, *invoice date*, *due date* (jika tanggal jatuh tempo di bawah tanggal transaksi, maka memakai tanggal transaksi), *invoice number, product name, quantity, dan unit price berdasarkan sales invoice*.
- Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam mengisi sales invoice import template. Setelah pekerjaan selesai, dokumen data impor (rekapitulasi) dalam bentuk csv diserahkan kepada staff

# NUSANTARA

40

#### 3.2.4 Membuat Data Impor (Merekapitulasi) Biaya

Membuat data impor (merekapitulasi) biaya adalah aktivitas mencatat keseluruhan informasi mengenai biaya ke dalam *template* yang diberikan. Tujuan membuat data impor (merekapitulasi) biaya adalah untuk menghasilkan catatan yang ringkas dan memudahkan penyediaan informasi mengenai biaya jika memiliki data yang banyak dan memakan waktu pada periode tertentu. Dokumen yang digunakan dalam membuat data impor (merekapitulasi) biaya adalah yang dilakukan dalam membuat data impor (merekapitulasi) biaya, yaitu:

- 1. Menerima *file* rekapitulasi biaya perusahaan dari *staff*. Data yang akan dipindahkan yaitu tanggal, keterangan dan nominal transaksi. Lalu *expense account* akan digunakan untuk mengisi kolom *expense account* di *template* dan di sesuaikan berdasarkan keterangan transaksi.
- 2. Menerima *template* untuk membuat data impor (merekapitulasi) biaya dari *staff*. Isi kolom *from account number, expense number, payment method* berdasarkan arahan *staff*. Sedangkan kolom *expense date, expense account, description,* dan *amount* berdasarkan *file* rekapitulasi biaya perusahaan.
- 3. Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam mengisi *template* untuk membuat data impor (merekapitulasi) untuk biaya. Setelah pekerjaan selesai, dokumen data impor (merekapitulasi) dalam bentuk csv diserahkan kepada *staff*.

## 3.2.5 Membuat Rekapitulasi Gaji

Membuat rekapitulasi gaji adalah aktivitas mencatat keseluruhan informasi mengenai gaji karyawan ke dalam *template* yang diberikan. Tujuan membuat rekapitulasi gaji adalah untuk menghasilkan catatan secara rinci gaji karyawan. Dokumen yang digunakan dalam membuat rekapitulasi gaji adalah rekapitulasi gaji atau data mengenai gaji karyawan per bulan. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat rekapitulasi gaji, yaitu

- 1. Menerima *file* rekapitulasi gaji per bulan dari *staff*. Data yang akan dipindahkan adalah gaji pokok, lembur, uang kerajinan (bonus), uang bensin atau *claim*, uang pulsa, uang makan/jajan, BPJS ketenagakerjaan ditanggung CST, potongan telat/izin (dikali per hari), potongan sakit tanpa surat/izin/alpa (dikali per hari), pinjaman/hutang, UM yang di TT, lain-lain (tabungan koperasi), dan potongan lain-lain.
- 2. Menerima *template* untuk merekapitulasi gaji dari *staff*. Isi *sheet* bagian gaji pokok, lembur, kerajinan, bensin atau *claim*, pulsa, uang makan, BPJS ketenagakerjaan ditanggung, potongan telat, potongan tidak masuk, UM T2, potongan lain-lain, pinjaman, dan tabungan koperasi berdasarkan *file* rekapitulasi per bulan dan isi sesuai nama karyawan dan bulan yang sedang dikerjakan.
- 3. Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam membuat rekapitulasi gaji. Setelah pekerjaan selesai, dokumen rekapitulasi gaji diserahkan kepada *staff*.

#### 3.2.6 Membuat Jurnal Transaksi Receive Payment

Membuat jurnal transaksi *receive payment* adalah aktivitas mencatat transaksi atas penerimaan pembayaran penjualan barang/jasa. Tujuan dalam membuat jurnal transaksi *receive payment* adalah agar perusahaan memiliki pencatatan yang kronologis dan sistematis untuk transaksi penjualan pada periode tertentu. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat jurnal transaksi *receive payment* adalah rekening giro, laporan EDC, dan *invoice* di *website* mokapos.com. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat jurnal transaksi *receive payment*, yaitu:

 Menerima rekening giro dan laporan EDC yang diberikan oleh *staff*. Selanjutnya masuk ke *website* mokapos.com dan *sign in* dengan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu ke menu *invoice*. Setelah terbuka semua pilih tanggal yang ingin dikerjakan dan cocokkan penerimaan di rekening giro dengan *invoice* di mokapos dan nominal yang ada di laporan EDC. Untuk transaksi setoran tunai di rekening giro (lihat dua angka paling belakang di jumlah untuk mengetahui tanggal yang sedang dikerjakan) tidak ada di *invoice* mokapos dan laporan EDC, tetapi langsung lihat jumlah akhir penjualan di jurnal.id ketika semua transaksi di *invoice* mokapos dan laporan EDC sudah dijurnal.

- 2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik *sign in*. Selanjutnya klik menu penjualan, setelah itu pilih tanggal yang ingin dikerjakan dan klik nomor atau *sales invoice*. Selesaikan transaksi *receive payment* secara per tanggal. Lalu pilih tindakan dan terima pembayaran.
- 3. Isi data mengenai penerimaan pembayaran. Isi kolom setor ke dengan akun BCA sesuai dengan rekening giro, kolom tanggal pembayaran isi sesuai tanggal transaksi di rekening giro (jika tanggal yang ada di rekening giro di bawah tanggal *invoice* mokapos, maka yang dipakai adalah tanggal di *invoice* mokapos). Lalu masukkan jumlah sesuai *invoice* mokapos/laporan EDC ataupun jumlah akhir ketika semua transaksi di *invoice* mokapos dan laporan EDC sudah dijurnal. Jika jumlah di *invoice*/laporan EDC lebih besar dari rekening giro, maka selisihnya di taruh di pemotongan dengan akun biaya administrasi. Untuk selisih jumlah transaksi setoran tunai (rekening giro lebih besar dari jumlah akhir penjualan di jurnal.id) akan dimasukkan ke pendapatan lain-lain (kas dan bank).
- 4. Klik buat penerimaan untuk membuat jurnal transaksi receive payment.

## 3.2.7 Membuat Jurnal Transaksi Purchase Payment

Membuat jurnal transaksi *purchase payment* adalah aktivitas mencatat transaksi atas pembayaran pembelian barang/jasa. Tujuan dalam membuat jurnal transaksi *purchase payment* adalah agar perusahaan memiliki pencatatan yang kronologis dan sistematis untuk transaksi pembelian pada periode tertentu. Dokumen yang digunakan dalam membuat jurnal transaksi *purchase payment* adalah rekening giro dan *purchase order* di *website* mokapos.com. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat jurnal transaksi *purchase payment*, yaitu:

- 1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi pengeluaran kas untuk pembelian.
- 2. Membuka website jurnal.id, kemudian masukkan email dan password, lalu klik sign in dan ke menu pembelian, lalu klik pembelian jatuh tempo dan pilih pembelian sesuai rekening giro. Sebelum klik nomor purchase invoice, buka website mokapos.com dan sign in dengan email dan password yang diberikan staff, lalu ke menu purchase order bagian item/ingredient dan pilih purchase order, lalu isi tanggal selama satu bulan sesuai rekening giro dan pilih purchase order yang sesuai pembelian di jurnal.id. Selanjutnya klik purchase order. Setelah cocok, klik tindakan dan kirim pembayaran.
- 3. Isi data mengenai *purchase payment*. Kolom bayar dari isi dengan akun BCA sesuai dengan rekening giro, kolom tanggal pembayaran isi dengan tanggal transaksi di rekening giro atau tanggal di *purchase invoice* jika tanggal rekening giro di bawah tanggal *purchase invoice*, dan kolom jumlah diisi sesuai jumlah tagihan/*purchase order* di mokapos.com. Jika ada selisih (jumlah di rekening giro lebih kecil dibanding *purchase invoice*), maka potong ke biaya administrasi.
- 4. Klik buat pembayaran untuk membuat jurnal transaksi purchase payment.

## 3.2.8 Membuat Jurnal Transaksi Pembayaran Biaya

Membuat jurnal transaksi pembayaran biaya adalah aktivitas mencatat transaksi pengeluaran kas atas biaya perusahaan. Tujuan dalam membuat jurnal transaksi pembayaran biaya adalah agar perusahaan memiliki pencatatan yang kronologis dan sistematis atas transaksi biaya pada periode tertentu. Dokumen yang digunakan dalam membuat jurnal transaksi pembayaran biaya adalah rekening giro. Langkahlangkah yang dilakukan dalam membuat jurnal transaksi pembayaran biaya, yaitu:

1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi pengeluaran kas untuk biaya.

- 2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik *sign in* dan ke menu biaya, lalu klik buat biaya baru.
- 3. Isi data mengenai biaya. Isi kolom bayar dari, tanggal transaksi, akun biaya, deskripsi, dan kolom jumlah berdasarkan rekening giro diberikan oleh *staff*. Untuk kolom cara pembayaran dan *tag* diisi sesuai permintaan/arahan *staff*.
- 4. Klik buat biaya baru untuk membuat jurnal transaksi pembayaran biaya.

## 3.2.9 Membuat Jurnal Penerimaan Kas

Membuat jurnal penerimaan kas merupakan aktivitas mencatat transaksi atas penerimaan kas yang dilakukan oleh perusahaan di luar transaksi penerimaan kas atas penjualan. Tujuan dalam membuat jurnal penerimaan kas adalah agar perusahaan memiliki pencatatan yang kronologis dan sistematis untuk transaksi penerimaan kas pada periode tertentu. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat jurnal penerimaan kas adalah rekening giro dan jumlah akhir penjualan di jurnal.id setelah semua transaksi di *invoice* mokapos dan laporan EDC sudah dijurnal. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat jurnal penerimaan, yaitu:

- 1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi setoran tunai (dua angka paling akhir di jumlah setoran tunai merupakan tanggal yang sedang dikerjakan). Selanjutnya lihat jumlah akhir penjualan di jurnal.id pada tanggal yang ditentukan setelah semua transaksi di *invoice* mokapos dan laporan EDC sudah dijurnal dan selisihkan dengan setoran tunai yang di rekening giro.
- Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik *sign in*. Selanjutnya klik menu kas dan bank, lalu pilih buat transaksi dan pilih terima uang.
- 3. Isi data mengenai transaksi terima uang. Isi kolom setor ke dengan akun BCA sesuai dengan rekening giro, lalu kolom tanggal transaksi isi sesuai tanggal transaksi di rekening giro, kolom *tag* isi sesuai arahan *staff*, dan kolom terima dari isi dengan akun pendapatan lain-lain. Selanjutnya

masukkan jumlah berdasarkan selisih yang sudah dihitung antara jumlah akhir penjualan dengan setoran tunai di rekening giro.

4. Lalu klik buat penerimaan untuk membuat jurnal transaksi penerimaan kas.

#### 3.2.10 Membuat Jurnal Pengeluaran Kas

Membuat jurnal pengeluaran kas merupakan aktivitas mencatat transaksi atas pengeluaran kas yang dilakukan oleh perusahaan di luar transaksi pengeluaran kas atas pembelian. Tujuan membuat jurnal pengeluaran kas adalah agar perusahaan memiliki pencatatan yang kronologis dan sistematis untuk transaksi pengeluaran kas pada periode tertentu. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat jurnal pengeluaran kas adalah rekening giro. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat jurnal pengeluaran kas, yaitu:

- 1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi mengenai pengeluaran kas (di luar transaksi pembelian).
- 2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik *sign in*. Selanjutnya klik menu kas dan bank, lalu pilih buat transaksi dan pilih kirim uang.
- 3. Isi data mengenai transaksi kirim uang. Isi kolom bayar dari dengan akun BCA sesuai dengan rekening giro, kolom tanggal transaksi isi sesuai tanggal transaksi di rekening giro dan kolom *tag* isi sesuai arahan *staff*, kolom pembayaran untuk diisi akun yang sesuai dengan transaksi/arahan *staff*, isi kolom deskripsi sesuai keterangan di rekening giro, dan isi jumlah sesuai nominal transaksi pada rekening giro.
- 4. Klik buat pengiriman untuk membuat jurnal transaksi pengeluaran kas.

# 3.2.11 Melakukan Stock Opname

Melakukan *stock opname* merupakan aktivitas perhitungan fisik persediaan milik perusahaan yang dilakukan pada akhir periode. Tujuan melakukan *stock opname* 

adalah untuk menyesuaikan jumlah persediaan secara fisik dan secara pencatatan akuntansi. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan stock opname adalah inventory adjustment di website mokapos.com. Langkah-langkah yang dilakukan dalam melakukan *stock opname*, yaitu:

- 1. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik sign in. Selanjutnya klik menu produk, lalu klik tindakan dan pilih penyesuaian stok. Isi tipe penyesuaian, kategori, dan akun berdasarkan ketentuan *staff*, isi tanggal dengan akhir bulan dilakukannya *stock opname*, checklist input data melalui impor dan klik next. Selanjutnya download *template* untuk *stock adjustment*
- 2. Membuka website mokapos.com dan sign in dengan email dan password yang diberikan *staff*, lalu ke menu *adjustment*. Selanjutnya pilih tanggal dilakukannya stock opname dan export adjustment items dan ingredient di *website* mokapos.
- 3. Membuka *inventory adjustment* untuk *ingredient* dan *item* yang sudah di download di mokapos.com. Selanjutnya pilih kolom ingredient name untuk mencari nama produk di stock adjusment template dan actual stock untuk dimasukkan ke actual quantity di stock adjusment template.
- 4. Membuka stock adjustment template. Lalu cari nama produk berdasarkan ingredient dan item name, selanjutnya isi actual quantity berdasarkan actual stock di ingredient dan item inventory adjustment.
- 5. Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (4) dan menghapus nama produk yang tidak terdapat actual quantity.
- 6. Membuka website jurnal.id, kemudian masukkan email dan password, lalu klik sign in. Selanjutnya klik menu produk, lalu klik tindakan dan pilih penyesuaian stok. Isi tipe penyesuaian, kategori, dan akun berdasarkan ketentuan *staff*, isi tanggal dengan akhir bulan dilakukannya *stock opname*, checklist input data melalui impor dan klik next. Selanjutnya pilih file stock adjustment template yang sudah dibuat dan klik lanjutkan untuk menunjukkan hasil stock opname.

#### 3.2.12 Membuat Jurnal Transaksi Petty Cash

Membuat jurnal transaksi *petty cash* merupakan aktivitas pencatatan transaksi pengeluaran kas yang dilakukan dengan menggunakan *petty cash* perusahaan. Tujuan membuat jurnal transaksi *petty cash* adalah agar perusahaan memiliki pencatatan yang kronologis dan sistematis untuk transaksi *petty cash* pada periode tertentu. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat jurnal transaksi *petty cash* adalah rekapitulasi biaya. Pembuatan jurnal transaksi *petty cash* dilakukan di jurnal.id dan Ms. Excel. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat jurnal transaksi *petty cash* di jurnal.id, yaitu:

- 1. Menerima rekapitulasi biaya yang diberikan oleh staff.
- 2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik *sign in* dan ke menu biaya, lalu klik buat biaya baru.
- 3. Isi data mengenai biaya. Isi kolom bayar dari dengan akun kas kecil, kolom tanggal transaksi pilih di akhir bulan, kolom *tag* isi sesuai permintaan *staff*, kolom deskripsi dan jumlah diisi sesuai rekapitulasi biaya yang diberikan oleh *staff*, dan kolom akun biaya disesuaikan dengan kolom deskripsi.
- 4. Klik buat biaya baru untuk membuat jurnal transaksi pembayaran biaya dengan *petty cash*.

Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat jurnal transaksi *petty cash* di Ms. Excel, yaitu:

- 1. Menerima rekapitulasi biaya yang diberikan oleh staff.
- 2. Menerima *template* pencatatan *petty cash* dari *staff*. Isi tanggal, keterangan dan kolom debet sesuai dengan rekapitulasi biaya, dan isi jumlah pada kolom kredit sesuai jumlah yang ada pada kolom debit dan diberi keterangan kas kecil biaya. Pada kolom nama akun, isi sesuai nama akun yang sudah disediakan di *template* dan disesuaikan dengan keterangan di transaksi.
- 3. Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam membuat jurnal transaksi *petty cash* Setelah pekerjaan selesai, pencatatan pembayaran biaya dengan *petty cash* dalam bentuk Ms. Excel diserahkan kepada *staff*.

#### 3.2.13 Membuat Jurnal Penyesuaian

Membuat jurnal penyesuaian merupakan aktivitas mencatat atau membuat jurnal pada akhir periode ketika ada saldo akun yang harus disesuaikan dengan keadaan yang sebenarnya. Tujuan membuat jurnal penyesuaian adalah agar perusahaan memiliki saldo-saldo akun yang sesuai dengan keadaan yang sebenarnya dan sesuai dengan prinsip akuntansi. Dokumen yang dibutuhkan dalam membuat jurnal penyesuaian adalah neraca saldo dan saldo akhir buku besar. Langkah-langkah yang dilakukan dalam membuat jurnal penyesuaian, yaitu:

- 1. Menerima *file* neraca saldo yang diberikan oleh *staff*.
- 2. Membuka *website* Jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password*, lalu klik *sign in* dan ke menu laporan, lalu pilih menu buku besar dan klik lihat versi lama. Selanjutnya klik filter lebih lanjut dan filter sesuai bulan dan akun yang ingin dikerjakan sesuai neraca saldo, lalu klik filter. Kemudian selisihkan saldo akhir dengan nominal di neraca saldo.
- 3. Masuk ke menu daftar akun di jurnal.id, kemudian klik buat jurnal umum.
- 4. Isi data untuk membuat jurnal umum. kolom tanggal transaksi diisi tanggal akhir bulan yang sedang dikerjakan, kolom akun diisi akun yang sedang dikerjakan sesuai neraca saldo dan akun kas penjualan. Memakai akun kas penjualan dikarenakan semua pengeluaran dan penerimaan tidak dipilah/dipisah ke akun yang sebenarnya pada saat menjurnal transaksi melainkan dijadikan satu ke kas penjualan, sehingga nominal kas penjualan pada akhir bulan akan dibagi-bagi ke akun yang sebenarnya untuk menyesuaikan nominal yang sebenarnya. Posisi debit kredit disesuaikan dengan selisih neraca saldo dan saldo akhir buku besar. Jika di neraca saldo lebih besar daripada saldo akhir buku besar, maka akun bank berada di debit dan kas penjualan di kredit, dan sebaliknya, Kolom debit dan kredit diisi dengan selisih saldo akhir dan nominal di neraca

Klik buat jurnal umum untuk membuat jurnal penyesuaian.

saldo.

# 3.3 Uraian Kerja Magang

#### 3.3.1 Proses Pelaksanaan

Proses Pelaksanaan kerja magang dilakukan di Lisanna *Online Accounting and Tax Consultant* selama 46 hari kerja yang dimulai pada tanggal 24 Juni 2022 sampai dengan 26 Agustus 2022. Rincian tugas yang dilakukan untuk masing-masing perusahaan sebagai berikut:

# 1. PT VI

#### a. Membuat Jurnal Transaksi Receive Payment

TRSF E-BANKING CR

14/06

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah membuat jurnal transaksi *receive payment* dengan menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekening giro, laporan EDC, dan *invoice* di *website* mokapos.com periode Juni dan Juli 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut:



50,000.00

Berdasarkan Gambar 3.1, terdapat rekening giro dengan kategori *transfer e-banking* (CR) yang berarti terdapat uang masuk pada rekening tersebut atas penerimaan pembayaran penjualan pada tanggal 14 Juni 2022 sebesar Rp50.000 dengan keterangan Tuan A. Proses berikutnya adalah membuka *website* mokapos.com dan *sign in* dengan email yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut:

#### Gambar 3.2 Halaman Sign In mokapos



Setelah *sign in* dengan email yang diberikan oleh *staff*, masukkan *password* yang telah diberikan juga oleh *staff* seperti gambar berikut:

Gambar 3.3 Halaman Sign In mokapos (Password)

| Sign I         | In               |
|----------------|------------------|
| Enter your pas | Change<br>ssword |
| <br>XXX        | 4)               |
| Sign In        |                  |
| Forgot passw   | vord?            |

Setelah berhasil memasukkan *password*, lalu klik *sign in*, selanjutnya akan ke tampilan menu dari mokapos, seperti gambar berikut:

Gambar 3.4 Tampilan Menu Mokapos

|      | MOKA             |    |
|------|------------------|----|
|      | Erly Salie       | *  |
|      | DASHBOARD        |    |
|      | ✓ REPORTS        |    |
|      | Sales 单          |    |
|      | Transactions     |    |
|      | Invoices         |    |
|      | LIBRARY          |    |
|      | ➤ INGREDIENT     | ΔS |
|      | > INVENTORY      |    |
| MULI | ACCOUNT SETTINGS |    |

Berdasarkan Gambar 3.4, pilih menu *invoice* dan akan menampilkan tampilan seperti gambar berikut:



Gambar 3.5 Menu invoice di mokapos.com

Berdasarkan Gambar 3.5, pilih kolom tanggal dengan 14 Juni 2022. Pada *invoice* terdapat transaksi sebesar Rp50.000 dengan keterangan atas nama Tuan A dan data tersebut sudah cocok dengan rekening giro.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:



Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:



Berdasarkan Gambar 3.7, pilih menu penjualan dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

Gambar 3.8 Tampilan Menu Penjualan

| Penjua    | lan  |                        |              |                         |  |   |  |                   |          |                               | ╋ Buat Penjualan Ba        | iru     |
|-----------|--|------------------------|--------------|-------------------------|--|---|--|-------------------|----------|-------------------------------|----------------------------|---------|
| Penjualan | Belum Dibayar (da  | am IDR)                |              | Penjualan Jatuh Tempo   | o (dalam IDR)  | 16 Peluna   | san Diterima 30 Hari Terakhir (  | dalam IDR) 🚺      |          | Pembayaran bisa le<br>Pay!    | ebih mudah dengan l        | Meka    |
| Rp.       |  |                        |              | Rp.                     |  | Rp.   |  |                   |          | Pelajari lebih lanjut         | <b>→</b>                   |         |
|           |  |                        |              |                         |  |   |  |                   |          | Saldo adalah untuk semua jang | ka waktu, kecuali ada pern | iyataar |
| Trans     | saksi Penjua   | lan                    |              |                         |  |   |  |                   |          | <b>&amp; Impor</b> Pencarian  |                            | Q       |
|           |  |                        |              |                         |  |   |  |                   |          |                               |                            |         |
| Faktur P  | enjualan Pengir  | man Penjualan          | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan P   | ersetujuan  |  |                   |          |                               |                            |         |
| Faktur P  | <sup>t</sup> enjualan Pengir<br>Tanggal  | man Penjualan<br>Nomor | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan P<br>Pelanggan  | ersetujuan<br>Tgl Jatuh Tempo   | Status   | Sisa Tagihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Tags                       |         |
| Faktur P  | Tanggal<br>30-06-2022  | man Penjualan<br>Nomor | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan Print | Tgl Jatuh Tempo<br>30-06-2022   | Status<br>Overdue  | Sisa Tagihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Tags                       |         |
| Faktur P  | Tanggal<br>30-06-2022<br>29-06-2022  | man Penjualan          | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan Pe<br>Pelanggan<br>Umum<br>Umum   | ersetujuan<br>Tgl Jatuh Tempo<br>30-06-2022<br>29-06-2022   | Status<br>Overdue<br>Overdue   | Sisa Tagihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Taga                       |         |
| Faktur P  | Pengir<br>Pengir<br>Tanggal<br>30-06-2022<br>29-06-2022<br>28-06-2022  | man Penjualan<br>Nomor | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan Pe<br>Pelanggan<br>Umum<br>Umum<br>Umum   | ersetujuan<br>Tgl Jatuh Tempo<br>30-06-2022<br>29-06-2022<br>28-06-2022   | Status<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue  | Sisa Tegihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Tags                       |         |
| Faktur Pr | Tanggal Openation   30-06-2022 29-06-2022   28-06-2022 28-06-2022   27-06-2022 27-06-2022  | man Penjualan          | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan Pe<br>Pelanggan<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum   | ersetujuan<br>Tgl Jatuh Tempo<br>30-06-2022<br>29-06-2022<br>28-06-2022<br>28-06-2022<br>27-06-2022   | Status<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue   | Sisa Tegihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Tags                       |         |
| Faktur P  | Tanggal Pengir   30-06-2022 29-06-2022   28-06-2022 28-06-2022   27-06-2022 26-06-2022   26-06-2022 26-06-2022   | man Penjualan          | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan Pelanggan<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum   | ersetujuan<br>Tgl Jatuh Tempo<br>30-06-2022<br>29-06-2022<br>28-06-2022<br>27-06-2022<br>26-06-2022   | Status<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue                                  | Sisa Tegihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Tags                       |         |
| Faktur P  | Tanggal Pengir   30-06-2022 29-06-2022   29-06-2022 28-06-2022   27-06-2022 26-06-2022   26-06-2022 24-06-2022   | man Penjualan          | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan Po<br>Pelanggan<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum   | ersetujuan<br>Tgl Jatuh Tempo<br>30-06-2022<br>29-06-2022<br>28-06-2022<br>27-06-2022<br>26-06-2022<br>26-06-2022<br>24-06-2022               | Status<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue                       | Sisa Tegihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Tags                       |         |
| Faktur P  | Tanggal Pengir   30-06-2022 29-06-2022   28-06-2022 28-06-2022   28-06-2022 22-06-2022   26-06-2022 22-06-2022   26-06-2022 23-06-2022   23-06-2022 23-06-2022 | man Penjualan          | Pemesanan Pe | njualan Penawaran Penji | jualan Membutuhkan Po<br>Pelanggan<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umum<br>Umu  | ersetujuan<br>Tgl Jatuh Tempo<br>30-06-2022<br>29-06-2022<br>28-06-2022<br>28-06-2022<br>26-06-2022<br>26-06-2022<br>24-06-2022<br>23-06-2022 | Status<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue<br>Overdue | Sisa Tegihan (dal | lam IDR) | Total (dalam IDR)             | Tags                       |         |

53 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Berdasarkan Gambar 3.8, pada kolom tanggal pilih tanggal yang ingin dikerjakan yaitu tanggal 14 Juni 2022 seperti gambar berikut:

|            |            |               | Gambar                                  | 3.9 Sales In              | <i>voice</i> 14 Jui  | ni 2022                        |  |                                      |
|------------|------------|---------------|---|---------------------------|----------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|
|            |            | 17-06-2022    | Sales Invoice                           |                           |                      | Umum                           | 17-06-2022                                 | 1                                    |
|            |            | 16-06-2022    | Sales Invoice                           |                           |                      | Umum                           | 16-06-2022                                 |                                      |
|            |            | 15-06-2022    | Sales Invoice                           |                           |                      | Umum                           | 15-06-2022                                 | 1                                    |
|            |            | 14-06-2022    | Sales Invoice                           | VI-014                    |                      | Umum                           | 14-06-2022                                 | 5                                    |
|            |            | 13-06-2022    | Sales Invoice                           |                           |                      | Umum                           | 13-06-2022                                 |                                      |
|            |            | Pac           | da Gambar 3.9, kli                      | k nomor <i>inv</i>        | <i>oice</i> yang dij | pilih yaitu <i>sales</i>       | invoice VI-                                |                                      |
|            |            | 014           | 4 dan akan menam                        | pilkan tamp               | oilan seperti l      | berikut:                       |  |                                      |
|            |            |               | Gan                                     | nbar 3.10 T               | ampilan <i>Sal</i>   | les Invoice                    |  |                                      |
| Pelanggan  | r          | Umum          | Emait                                   |                           |                      |                                | Total Amount Rp                            | . 2.255.300,00<br>lihat jurnal entry |
| Alamat Per | nagihan:   |               | Tgi Transakst                           | 14/06/2022                |                      | No Transaksi:                  |  |                                      |
|            |            |               | Tgl Jatuh Tempo:                        | 14/06/2022                |                      | No Referensi Pelanggan:        |  |                                      |
|            |            |               | Syarat Pembayaran:                      | Custom                    |                      | Tag.                           |  |                                      |
| Produk     |            | Deskripei     |   | Kuantitae C               | stuan                | Harna Satuan (dalam IDP) Dieko |  | lumlah (dalam IDP)                   |
| Penjual    | lan        | рези фа       |   | 1 B                       | Jah                  | 2.566.700,00 0.0%              | •  | Rp. 2.566.700,00                     |
|            |            |               |   |                           |                      | SubTotal                       |  | Rp. 2.566.700.00                     |
|            |            |               |   |                           |                      | Sudah Dibayar                  |  | Rp. 311.400,00                       |
|            |            |               |   |                           | 7                    | Sisa Tagihan                   |  | Rp. 2.255.300,00                     |
|            |            |               |   | Buat Pro Forma Invoice    |                      |                                |  |                                      |
| Daftar     | Pembayaran |               |   | Duplikat Transaksi        |                      | Terakhir d                     | iubah oleh Erlv Konsultan Paiak 9 pada 05/ | 07/2022 01:18 PM GMT +7              |
|            |            |               |   | Retur Penjualan           |                      |                                |  |                                      |
| Нар        | us         |               | Cetak & Lihat                           | Atur Transaksi Berulang   |                      |                                |  | Kembali Ubah                         |
|            |            | Be            | rdasarkan Gamba                         | ar 3.10, kl               | k bagian ti          | indakan dan p                  | ilih terima                                |                                      |
|            |            | per           | nbayaran.                               | ER                        | SI                   | ТА                             | S  |                                      |
|            |            | 3. Set<br>per | telah klik terima<br>nbayaran seperti g | a pembaya<br>gambar beril | ran, isi da<br>cut:  | ta mengenai                    | penerimaan                                 |                                      |
|            |            | Ν             | US                                      | A N                       |                      | AR                             | Α  |                                      |

# Gambar 3.11 Transaksi Penerimaan Pembayaran

#### <sup>Transaksi</sup> Penerimaan Bayaran

| Pelanggan<br>Umum (Pelanggan) 🖌 | S                | etor Ke<br>(1-10002-01) - BCA - 123 K) x   | v   |   | Total Rp. 50.000,00                      |
|---------------------------------|------------------|--|---|---|--|
| ara Pembayaran                  | Tgl Pembayaran   | Tgl Jatuh Tempo  |   | Tag   | No Transaksi 🗘                           |
| Kas Tunai 🔻                     | 14/06/2022       | <b>#</b>   |   |   | [Auto]                                   |
|                                 |                  |  |   |   |  |
| Number                          | Deskripsi        | Tgi Jatuh Tempo  | Total   | Sisa Tagihan  | Jumlah                                   |
|                                 |                  | 14/06/2022   | Rp. 2.566.700,00  | Rp. 2.255.300,00  | Rp. 50.000,00                            |
|                                 | ta<br>ju<br>4. K | nggal pembayaran isi de<br>mlah sebesar Rp50.000 s<br>lik buat penerimaan, sepe<br>Gambar 3.12 Trans | engan tangg<br>sesuai yang a<br>erti gambar l<br><b>aksi Peneri</b> | al 14 Juni 2022. S<br>ada pada <i>invoice</i> di<br>berikut:<br><b>maan Pembayara</b> | Selanjutnya isi<br>mokapos.<br>n (Total) |
|                                 | O N              | lasukan Jumlah Pemotongan  |   |   |  |
|                                 | Tota             | I  |   |   | Rp. 50.000,00                            |



| Transaksi<br>Receive Pa | yment #20025 |                 |            |               |          | Lunas   |
|-------------------------|--------------|-----------------|------------|---------------|----------|---|
| *Pelanggan              | Umum         | Setor Ke        | BCA - 123  | ]             |          | Total Amount Rp. 50.000,00<br>lihat jurnal entry                  |
| Cara Pembayaran         | Kas Tunai    | Tgl Pembayaran  | 14/06/2022 | No Transaksi: | 20025    |   |
|                         |              | Tgl Jatuh Tempo |            | Tag.          |          |   |
| Number                  |              | Deskri          | psi        |               |          | Jumlah (in IDR)   |
| Sales Invoice #SI/VI    | -2022/011    |                 |            |               |          | 50.000,00   |
|                         |              |                 |            |               | Total    | Rp. 50.000,00   |
|                         |              |                 |            |               | Terakhir | diubah oleh Lisanna Consulting 04 pada 07/07/2022 08:51 AM GMT +7 |

Gambar 3.13 Hasil Receive Payment

Pada Gambar 3.13 menunjukkan transaksi *receive payment* pada tanggal 14 Juni 2022 yang disetor ke akun BCA-123 sebesar Rp50.000. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi *receive payment* pada PT VI periode Juni-Juli 2022 adalah 1.391 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 7.

## b. Membuat Jurnal Penerimaan Kas

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah membuat jurnal penerimaan kas dengan menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekening giro dan jumlah akhir penjualan di jurnal.id setelah semua transaksi di *invoice* mokapos dan laporan EDC sudah dijurnal periode Juni dan Juli 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi setoran tunai seperti gambar berikut:

| Gambar 3.14 Rekening Giro (Setoran Tunai) |            |      |            |    |      |            |  |
|---|------------|------|------------|----|------|------------|--|
| 17/06                                     | SETORAN TU | JNAI |            |    | 8830 | 882,515.00 |  |
| 17/06                                     | SETORAN TU | JNAI |            |    | 8830 | 892,514.00 |  |
| 17/06                                     | SETORAN TU | JNAI |            |    | 8830 | 874,013.00 |  |
| 17/06                                     | SETORAN TU | JNAI |            |    | 8830 | 507,012.00 |  |
| 17/06                                     | SETORAN TU | JNAI |            |    | 8830 | 735,010.00 |  |
|   | Ν          | J    | <b>5</b> A | ÎN | IA   | KA         |  |

<sup>56</sup> Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Berdasarkan Gambar 3.14, terdapat transaksi kategori setoran tunai di rekening giro yang berarti terdapat uang masuk pada rekening tersebut pada tanggal 17 Juni 2022 senilai Rp892.514. Dua angka paling akhir di jumlah yaitu 14 adalah pengerjaan yang dilakukan untuk transaksi pada tanggal 14 Juni 2022. Setelah itu lihat jumlah akhir penjualan di jurnal.id pada tanggal 14 Juni 2022 setelah semua transaksi di *invoice* mokapos dan laporan EDC sudah dijurnal, seperti gambar berikut:

Gambar 3.15 Jumlah Akhir Penjualan

| *Pelanggan      | Umum      | Setor Ke                          | BCA-       |                       |       | Total Amo | ount Rp. 892.000,00<br>lihat jurnal entry |
|-----------------|-----------|-----------------------------------|------------|-----------------------|-------|-----------|---|
| Cara Pembayaran | Kas Tunai | Tgl Pembayaran<br>Tgl Jatuh Tempo | 17/06/2022 | No Transaksi:<br>Tag: | 20037 |           |   |
| Number          |           | Deskripsi                         |            |                       |       |           | Jumlah (in IDR)<br>892.000,00             |
|                 |           |                                   |            |                       | Total |           | Rp. 892.000,00                            |

Berdasarkan Gambar 3.15, terdapat jumlah akhir penjualan di jurnal.id pada tanggal 14 Juni 2022 setelah semua transaksi di *invoice* mokapos dan laporan EDC sudah dijurnal adalah Rp892.000. Selanjutnya selisihkan dengan jumlah setoran tunai yang ada di rekening giro yaitu Rp514 (Rp892.514–Rp892.000).

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:



Gambar 3.16 Halaman Sign In Jurnal.id

57

Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:



Berdasarkan Gambar 3.17, pilih menu kas dan bank dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:



#### 3. Isi data mengenai transaksi terima uang, seperti gambar berikut:

| <sup>Transaksi</sup><br>Terima Uang          |               |                  |                            |         |
|--|---------------|------------------|----------------------------|---------|
| Setor Ke<br>(1-10002-01) - BCA 123 · × •     |               |                  | Total Amount Rp.           | 514,00  |
| Yang Membayar<br>Pilih kontak                | Tgl Transaksi | No Transaksi 🌩 P | Tag<br>P<br>Harra termasuk | pajak D |
|  | ]             |                  | ·····g- ······             |         |
| Terima dari                                  | Deskripsi     | Pajak            | Jumlah                     |         |
| (7-70099) - Pendapatan Lain - Iain (Othe 🗴 🔻 |               | Pilih pajak      | Rp. 514,00                 | -       |
| Pilih akun 👻                                 |               | Pilih pajak 🔻    | Rp. 0,00                   | ] -     |

Berdasarkan Gambar 3.19, pada kolom setor ke menggunakan akun BCA-123. Kolom tanggal transaksi isi dengan 17 Juni 2022. Isi kolom *tag* dengan P (sesuai arahan *staff*). Kolom terima dari isi dengan akun pendapatan lain-lain dan kolom jumlah diisi Rp514. Selanjutnya klik buat penerimaan, seperti gambar berikut:

## Gambar 3.20 Total Transaksi Terima Uang

|   |                 | SubTotal   |          |           |         |          | Rp. 514,00 |     |
|---|-----------------|------------|----------|-----------|---------|----------|------------|-----|
|   |                 | Total      |          |           |         |          | Rp. 514,00 |     |
|   |                 |            |          |           |         |          |            |     |
|   |                 |            |          |           |         |          |            |     |
|   |                 |            |          |           | ſ       |          |            |     |
| U |                 |            |          |           | 🗙 Batal | Buat Per | erimaan 🔺  |     |
| N |                 | Т          |          | ИΕ        |         |          |            |     |
| ] | Pada Gambar     | 3.20 klik  | buat     | penerimaa | ın dan  | akan     | menghasil  | kan |
| 1 | ransaksi peneri | maan kas s | eperti g | gambar be | rikut:  | K        | A          |     |

| <sup>Transaksi</sup><br>Bank Deposit | #11125         |            |               |              | Selesai                                   |
|--------------------------------------|----------------|------------|---------------|--------------|---|
|                                      |                |            |               | •            | Sebelumnya Selanjutnya 🕨                  |
| Setor Ke:                            | BCA 123        |            |               | Tota         | I Amount Rp. 514,00<br>lihat jurnal entry |
| Pembayar.                            | Tgl Transaksi: | 17/06/2022 | No Transaksi: | 11125 Tag:   | Р   |
| Akun                                 | Deskripsi      |            |               |              | Jumlah (in IDR)                           |
| Pendapatan Lain - lain               |                |            |               |              | Rp. 514,00                                |
|                                      |                |            |               | SubTotal     | Rp. 514,00                                |
|                                      |                |            |               | Sisa Tagihan | Rp. 514,00                                |
|                                      |                |            |               |              |   |

# Gambar 3.21 Hasil Penerimaan Kas (Bank Deposit)

Pada Gambar 3.21 menunjukkan hasil membuat jurnal penerimaan kas *(bank deposit)* pada tanggal 17 Juni 2022 yang disetor ke akun BCA-123 dan akun untuk terima dari yaitu pendapatan lain-lain sebesar Rp514. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi penerimaan kas pada PT VI periode Juni-Juli 2022 adalah 54 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 8.

## c. Membuat Jurnal Pengeluaran Kas

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah membuat jurnal pengeluaran kas dengan menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekening giro periode Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi mengenai pengeluaran kas (di luar transaksi pembelian), seperti gambar



*via e-banking* (DB) yang berarti terdapat uang keluar atau pengeluaran 60 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara kas pada tanggal 6 Juni 2022 dengan keterangan penerimaan negara sebesar Rp496.879.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

| Email               |                   |
|---------------------|-------------------|
| xxx                 |                   |
| Password            |                   |
|                     | 0                 |
|                     |                   |
| Sign                | in                |
| Sign                | u                 |
| ata<br>G Sign in de | u<br>ingan Google |

# Gambar 3.23 Halaman Sign In Jurnal.id

Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:

Gambar 3.24 Halaman Menu Jurnal.id



Berdasarkan Gambar 3.24, pilih menu kas dan bank dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

|   | Gamba                                       | r 3.25 Menu Kas dan   | Bank   |
|---|---|-----------------------|--|
| Kas & Bank<br>Akun Kas                        |   |                       | + Buat Akun Baru   |
| Pemasukan 30-Hari Mendatang (dalat 16<br>IDR) | Pengeluaran 30-Hari Mendatang (dala<br>IDR) | Saldo Kas (dalam IDR) | Saldo Kartu Kredit (dalam IDR)   |
| Rp.   | Rp.   | Rp. : 6               | Rp.  |
| Daftar Akun Kas                               |   |                       | Saldo berdasarkan tanggal 05/10/2022, kecuali ada pernyataan la<br>+ Buat Transaksi<br>+ Transfer Uang |
| Kode Akun                                     | Nama Akun                                   | Saldo Bank            | Saldo di Jurnal Tindakar + Terima Uang   |
| Kas dan Bank<br>1-10001                       | Kas jimi Connec                             | t bank 31 Dec 2018    | + Kirim Uang   |

Gambar 3.25 menunjukkan tampilan menu kas dan bank. Klik buat transaksi dan pilih kirim uang.

3. Isi data mengenai transaksi kirim uang, seperti gambar berikut:

Transaksi

Gambar 3.26 Transaksi Kirim Uang

| Kirim Uang                                 |                   |   |                |                           |               |  |               |
|--|-------------------|---|----------------|---------------------------|---------------|--|---------------|
| Bayar Dari<br>(1-10002-01) - BCA-<br>123 * | •                 |   |                |                           |               | Total Amount Rp.                             | 496.879,00    |
| Penerima                                   | Tgl T             | ransaksi                                | No T           | ransaksi 🌣                |               | Tag  |               |
| Pilih kontak                               | •                 | 06/06/2022                              | [A]            | uto]                      |               | Р  |               |
| Pembayaran Untuk Akun   Pengelua           | ran               | Deskripsi                               |                | Pajak                     |               | Harga ter<br>Jumlah                          | masuk pajak 🌙 |
| (2-20506) - Hutang Pajak - PPh 25 (Othe    |                   | Penerimaan Negara                       |                | Pilih pajak               | •             | Rp. 496.879,00                               | -             |
| Pilih akun                                 | ×                 |   | 11             | Pilih pajak               | *             | Rp. 0,00                                     | -             |
| Berdasar<br>BCA-123                        | kan Ga<br>3. Kolo | ambar 3.26, pada<br>om tanggal transaks | kolo<br>si isi | m bayar da<br>dengan 6 Ju | ri n<br>1ni 2 | nenggunakan aku<br>2022. Isi kolom <i>ta</i> | ın<br>ag      |
| dengan P                                   | (sesua            | i arahan <i>staff</i> ). Kol            | lom            | pembayaran                | unt           | tuk isi dengan aku                           | un            |
|  |                   | 62                                      |                |                           |               |  |               |
| Laporan Kerja                              | Magan             | g, Bakti Riyadi Ouv                     | w, Un          | iversitas Mult            | timed         | dia Nusantara                                |               |

hutang pajak PPh 25 (sesuai arahan *staff*), kolom deskripsi diisi dengan penerimaan negara dan kolom jumlah diisi senilai Rp496.879. Selanjutnya klik buat pengiriman, seperti gambar berikut:

Gambar 3.27 Total Transaksi Kirim Uang

| SubTotal |         | Rp. 496.879,00    |
|----------|---------|-------------------|
| Total    |         | Rp. 496.879,00    |
| Total    |         | Rp. 496.879,00    |
|          |         |                   |
|          | × Batal | Buat Pengiriman 🔺 |

Pada Gambar 3.27 klik buat pengiriman dan akan menghasilkan transaksi pengeluaran kas seperti gambar berikut:

Gambar 3.28 Hasil Pengeluaran Kas (Bank Withdrawal)

| Transaksi<br>Bank Withdraw | val #10533 |                |            |               |                  |             | Selesai                          |
|----------------------------|------------|----------------|------------|---------------|------------------|-------------|----------------------------------|
|                            |            |                |            |               |                  |             | Selanjutnya                      |
| Bayar Dari                 | BCA 123    |                |            |               | Total A          | mount Rp. 4 | 496.879,00<br>lihat jurnal entry |
| Penerima                   |            | Tgl Transaksi: | 06/06/2022 | No Transaksi: | 10533 <b>Tag</b> |             | Р                                |
| Akun                       |            | Deskripsi      |            |               |                  |             | Jumlah (in IDR)                  |
| Hutang Pajak - PPh 25      |            | PN             |            |               |                  |             | Rp.496.879,00                    |
|                            |            |                |            |               |                  |             |                                  |
|                            |            |                |            |               | SubTotal         |             | Rp. 496.879,00                   |
|                            |            | . v            | <b>—</b> • |               | Total            | Rp          | . 496.879,00                     |
| -                          | Pada Gar   | nhar 3 28 m    | enuniukka  | n hasil me    | mbuat iurnal nen | oeluaran k  | <b>796</b>                       |

Pada Gambar 3.28 menunjukkan hasil membuat jurnal pengeluaran kas (*bank withdrawal*) pada tanggal 6 Juni 2022 yang dibayar dari akun BCA-123 dan akun pembayaran untuk hutang pajak PPh 25 sebesar Rp496.879. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi pengeluaran kas pada PT VI periode Juni 2022 adalah 8 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 9.

#### d. Membuat Jurnal Transaksi Purchase Payment

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah membuat jurnal transaksi *purchase payment* dengan menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekening giro dan *purchase order* di *website* mokapos.com periode Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi mengenai pengeluaran kas untuk pembelian, seperti gambar berikut:

```
Gambar 3.29 Rekening Giro (Pembelian)
```



Berdasarkan Gambar 3.29, terdapat rekening giro dengan kategori *BI-Fast* (DB) yang berarti terdapat uang keluar pada rekening tersebut pada tanggal 7 Juni 2022 untuk pembelian dengan keterangan PT ABC sebesar Rp90.900.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:



Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:



Berdasarkan Gambar 3.31, pilih menu pembelian dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

Gambar 3.32 Menu Pembelian pada Jurnal.id

| Transaks<br>Pemb | si<br>Delian  |                                     |                             |   |                             |   |                                   |   | + Buat Pe                   | mbelian Baru      |
|------------------|---------------|-------------------------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------------|---|-----------------------------|-------------------|
| Pembeli          | an Belum Diba | ıyar (dalam IDR)                    | 2                           | Pembelian Jatuh Tempo                           | (dalam IDR)                 |   | 12                                | Pelunasan Dibayar 30 Hari                   | Terakhir (dalam IDR         | )                 |
| Rp.              |               |                                     |                             | Rp.   |                             |   |                                   | Rp.   |                             |                   |
|                  |               |                                     |                             |   |                             |   |                                   | Saldo adalah u                              | ntuk semua jangka waktu, ke | cuali ada pernyat |
| Tran             | nsaksi Pe     | embelian >> Pembe                   | lian Jatuh                  | n Tempo   |                             |   |                                   | 🕹 Impor                                     | Pencarian                   | Q                 |
| Faktur           | Pembelian     | Pengiriman Pemesanan Per            | ibelian Pena                | awaran Membutuhkan Per                          | setujuan                    |   |                                   |   |                             |                   |
| 0                | Tanggal       | Nomor                               |                             | Supplier  |                             | Tgl Jatuh Tempo                             | Status                            | Sisa Tagihan (dalam IDR)                    | Total (dalam IDR)           | Tags              |
|                  | 03-06-2022    | Purchase Invoice                    |                             |   |                             | 03-06-2022                                  | Overdue                           | Rp. 5.603.670,00                            | Rp. 5.603.670,00            |                   |
|                  | 02-06-2022    | Purchase Invoice VI-02              |                             | PT ABC  |                             | 02-06-2022                                  | Overdue                           | Rp. 90.960,00                               | Rp. 90.960,00               |                   |
|                  |               | Berdasarka<br>pembelian<br>Rp90.960 | an Gam<br>tangga<br>dan dil | bar 3.32, klik<br>al 2 Juni 20<br>bayarkan di r | bagian<br>022 ko<br>rekenir | n pembeli<br>epada <i>suj</i><br>ng giro pa | an jat<br><i>pplier</i><br>ada ta | uh tempo. Ter<br>· PT ABC s<br>mggal 7 Juni | dapat<br>enilai<br>2022     |                   |

dengan keterangan PT ABC senilai Rp90.900. Sebelum klik nomor

*purchase invoice* untuk dilakukan pembayaran, buka *website* mokapos.com yang digunakan untuk mencocokkan transaksi pembelian dengan yang ada di jurnal.id, seperti gambar berikut:

| Gambar 3.33 Halaman Sign In mokapos |
|-------------------------------------|
| Sign In                             |
| XXX                                 |
| Next                                |
| Don't have a Moka account? Sign Up  |

Setelah *sign in* dengan email yang diberikan oleh *staff*, masukkan *password* yang telah diberikan juga oleh *staff* seperti tampilan berikut:

Gambar 3.34 Halaman Sign In mokapos (Password)



Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara



Gambar 3.35 Tampilan Menu Mokapos

Berdasarkan Gambar 3.35, pilih menu *purchase order* dan akan menampilkan tampilan seperti gambar berikut:

# Gambar 3.36 Menu Purchase Order (Item) Mokapos

| Purchas         | se Order | (PO)         |               |                  |                 |               |                   | Impoi     | rt / Export + | Create PC |
|-----------------|----------|--------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|-------------------|-----------|---------------|-----------|
| fi              |          | < 1/6/2022   | - 30/6/2022 ~ | > Item Library - | All Status -    | Search        |                   | Q         |               |           |
| Date            | Supplier | Order No.    | Total         | Status           |                 |               |                   |           |               |           |
| 10:12           |          | . #005899626 | Kp. 110.508   | VFulfilled       | STATUS ACTIVITY | ,             |                   |           |               |           |
| Thu Jun 09 202  | 22       |              |               |                  |                 |               |                   |           |               |           |
| 10:56           |          | #005859882   | Rp. 419.150   | Selfilled        | At 06/07/2023   | 2 11:36 #0058 | 11974 is fulfille | d         |               | 0         |
| 10:52           |          | #005859833   | Rp. 1.000.000 | Fulfilled        | At 06/02/2022   | 2 10:01 #0058 | 11974 is create   | ed        |               | 0         |
| Wed Jun 08 20   | 22       |              |               |                  | PURCHASE ITEM   | s             |                   |           |               |           |
| 11:02           |          | . #005852780 | Rp. 104.808   | Fulfilled        | VARIANT         | IN STOCK      | ORDER             | UNIT COST | тотя          | AL.       |
| Tue Jun 07 202  | 22       |              |               |                  |                 |               | ADES              | BOTOL     |               |           |
| 10:38           |          | #005845114   | Rp. 500.000   | Sulfilled        | ADES BO         | 52            | 24                | Rp. 1.940 | Rp. 46.560    | )         |
| Mon Jun 06 20   | 22       |              |               |                  |                 |               |                   |           |               |           |
| 11:36           |          | #005838206   | Rp. 517.996   | Sulfilled        | VARIANT         | IN STOCK      | ORDER             | UNIT COST | TOTA          | ۹L        |
| 11:01           |          | #005837792   | Rp. 2.187.040 | Fulfilled        |                 |               | MINUT             | TE MAID   |               |           |
| Fri Jun 03 2022 | 2        |              |               |                  | PULPY R4        | 0             | 12                | Rp. 3.700 | Rp. 44.400    | )         |
| 09:27           |          | #005818762   | Rp. 1.051.170 | Fulfilled        | TOTAL           |               |                   |           | R             | p. 90.960 |
| Thu Jun 02 202  | 22       |              |               |                  |                 |               |                   |           |               |           |
| 10:01           | PT ABC   | #005811974   | Rp. 90.960    | Sulfilled        | •               |               |                   |           |               | Done      |

Berdasarkan Gambar 3.36, pilih tanggal yaitu 1 Juni 2022 sampai dengan 30 Juni 2022 dan pilih bagian *item library*. Terdapat *purchase order* pada tanggal 2 Juni 2022 dengan *supplier* PT ABC dengan total Rp90.960. Terdapat *purchase items* yaitu ades dengan *order* 24 dan total Rp46.560, lalu pulply dengan *order* 12 dan total Rp44.400. Selanjutnya klik nomor *purchase invoice* yang sesuai dengan *purchase order*, seperti gambar berikut:

# Gambar 3.37 Purchase Invoice 2 Juni 2022 PT ABC

| Faktur | Pembelian  | Pengiriman  | Pemesanan Pembelian | Penawaran | Membutuhkan Persetujuan |                 |
|--------|------------|-------------|---------------------|-----------|-------------------------|-----------------|
|        | Tanggal    | Nomor       |                     | S         | upplier                 | Tgl Jatuh Tempo |
|        | 03-06-2022 | Purchase In | voice               |           |                         | 03-06-2022      |
|        | 02-06-2022 | Purchase In | voice VI-02         |           | PT ABC                  | 02-06-2022      |

Pada Gambar 3.37, klik *purchase invoice* VI-02 dan akan menampilkan tampilan seperti berikut:

## Gambar 3.38 Tampilan Purchase Invoice

| Supplier:       | PT ABC |           |             | Email              |                         |               |                        |                           | Total Amount Rp. 90.960,0<br>lihat jurnal ent    |
|-----------------|--------|-----------|-------------|--------------------|-------------------------|---------------|------------------------|---------------------------|--|
| Alamat Supplier |        |           |             | Tgl Transaksi:     | 02/06/2022              |               | No Transaksi:          |                           |  |
|                 |        |           |             | Tgl Jatuh Tempo:   | 02/06/2022              |               | No Referensi Supplier: |                           |  |
|                 |        |           |             | Syarat Pembayaran: | Custom                  |               | Tag:                   |                           |  |
|                 |        |           |             |                    |                         |               |                        |                           |  |
| Produk          |        | Deskripsi |             |                    | Kuantitas               | Satuan        | Harga Satuan (in IDR)  | Diskon                    | Jumlah (in IDR)                                  |
| Ades            |        |           |             |                    | 24                      | Buah          | 1.940,00               | 0.0%                      | 46.560,00  |
| Pulpy           |        |           |             |                    | 12                      | Buah          | 3.700,00               | 0.0%                      | 44.400,00  |
| 1 4195          |        |           |             |                    |                         |               |                        |                           |  |
|                 |        |           |             |                    |                         |               | SubTotal               |                           | Rp. 90.960,0                                     |
|                 |        |           |             |                    |                         |               | Sisa Tagihan           |                           | Rp. 90.960,00                                    |
|                 |        |           |             |                    |                         |               |                        |                           |  |
|                 |        |           |             |                    | Duplikat Transaksi      |               |                        |                           |  |
|                 |        |           |             |                    | Kirim Pembayaran        |               |                        | Terakhir diubah oleh Erly | Konsultan Pajak 9 pada 05/07/2022 02:49 PM GMT + |
|                 |        |           |             |                    | Retur Pembelian         |               |                        |                           |  |
|                 |        |           |             |                    | Atur Transaksi Berulang |               |                        |                           |  |
| Hapus           |        |           |             | Cetak & Lihat 📔    | Tindakan =              |               |                        |                           | Kembali Ubah                                     |
| _               |        |           | Pada Gamb   | ar 3.38, t         | erdapat p               | ourchase inv  | voice PT ABC           | pada tangg                | al 2   |
|                 |        |           | Juni 2022 d | dengan pr          | oduk ade                | es, kuantitas | s 24 dan total H       | Rp46.560,                 | lalu   |
|                 |        |           | produk pul  | ply, kuan          | titas 12 d              | dan total R   | p44.400. Data 1        | tersebut su               | dah  |

sesuai dengan purchase order di website mokapos.com. Selanjutnya klik menu tindakan, lalu klik kirim pembayaran.

## 3. Isi data mengenai *purchase payment*, seperti gambar berikut:

Sup

Can

|                                 | Gamba                  | ar 3.39 Transaks <mark>i</mark> P | engiriman Pen  | nbayaran       |               |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Transaksi<br>Pengiriman Bayaran |                        |                                   |                |                |               |
| Supplier                        | Bayar Dari             |                                   |                |                |               |
| PT ABC                          | (1-10002-01) - BCA - 4 | 123 0 * *                         |                |                |               |
| Cara Pembayaran                 | Tgl Pembayaran         | Tgl Jatuh Tempo                   |                | Tag            | No Transaksi  |
| Kas Tunai *                     | 07/06/2022             | 07/06/2022                        |                |                | [Auto]        |
|                                 |                        |                                   |                |                |               |
| Number                          | Deskripsi              | Tgl Jatuh Tempo                   | Total          | Sisa Tagihan   | Jumlah        |
| Purchase Invoice VI-02          |                        | 02/06/2022                        | Rp. 90.960,00  | Rp. 90.960,00  | Rp. 90.960,00 |
| Purchase Invoice #              |                        | 08/06/2022                        | Rp. 104.808,00 | Rp. 104.808,00 |               |
| Purchase Invoice #              |                        | 15/06/2022                        | Rp. 110.508,00 | Rp. 110.508,00 |               |

Berdasarkan Gambar 3.39, pada kolom bayar dari menggunakan akun BCA-123. Kolom tanggal transaksi isi dengan 7 Juni 2022. Kolom Jumlah diisi Rp90.960. Selanjutnya isi kolom pemotongan seperti gambar berikut:



|                              | Pemotongan        |               |               |                 |
|------------------------------|-------------------|---------------|---------------|-----------------|
| (8-80003) - Biaya Admini * * | 60                | % Rp.         |               | Rp. 60,00       |
| otal                         |                   |               |               | Rp. 90.900,00   |
|                              |                   |               |               |                 |
|                              |                   |               | × Batal       | Buat Pembayaran |
| Pada Gambar                  | 3.40, isi kolom p | emotongan sej | umlah Rp60 de | engan akun      |
| biaya admini                 | strasi. Selanjutn | ya klik buat  | pembayaran    | dan akan        |
| menampilkan                  | gambar sebagai b  | erikut:       | AR            | Α               |
|                              |                   |               |               |                 |

69 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

| Transaksi<br>Purchase Pay | ment #10514 |                 |            |                    |              | Lunas  |
|---------------------------|-------------|-----------------|------------|--------------------|--------------|--|
| Supplier                  | PT ABC      | ıyar Dari       | BCA- 123   |                    |              | Total Amount Rp. 90.960,00<br>lihat jurnal entry |
| Cara Pembayaran           | Kas Tunai   | Tgl Pembayaran  | 07/05/2022 |                    | No Transakst | 10514  |
|                           |             | Tgi Jatuh Tempo | 07/06/2022 |                    | Tag:         | Р  |
| Number                    |             |                 | Deskripsi  |                    |              | Jumlah (in IDR)                                  |
| Purchase Invoice VI       | -02         |                 |            |                    |              | 90,960,00  |
|                           |             |                 |            | Jumlah Pernotongan |              | Rp. 60,00  |
|                           |             |                 |            | Total              |              | Rp. 90 900 00                                    |

Gambar 3.41 Hasil Purchase Payment

Pada Gambar 3.41, menunjukkan hasil membuat jurnal transaksi *purchase payment* pada tanggal 7 Juni 2022 kepada *supplier* PT ABC dengan bayar dari akun BCA-123 sebesar Rp90.900. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi *purchase payment* pada PT VI periode Juni 2022 adalah 15 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 10.

# e. Membuat Jurnal Transaksi Pembayaran Biaya

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah membuat jurnal transaksi pembayaran biaya dengan menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekening giro periode Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi pengeluaran kas untuk biaya, seperti gambar berikut:

Gambar 3.42 Rekening Giro (Pembayaran Biaya)



Berdasarkan Gambar 3.42, terdapat rekening giro dengan kategori *transfer e-banking* (DB) yang berarti terdapat uang keluar/pengeluaran kas pada rekening tersebut pada tanggal 6 Juni 2022 untuk biaya dengan keterangan TK 2 Juni 2022 sebesar Rp6.432.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

| Email                  |   |
|------------------------|---|
| xxx                    |   |
| Password               |   |
|                        | ø |
|                        |   |
| Sign in                |   |
| atau                   |   |
| G Sign in dengan Googi | e |
| Loss assured - Dust de |   |

Gambar 3.43 Halaman Sign In Jurnal.id

Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:

Gambar 3.44 Halaman Menu Jurnal.id



Berdasarkan Gambar 3.44, pilih menu biaya dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

|   | Ga  | ambar 3.45 Menu                          | Blaya Juri                   | nal.id   |                 |
|---|---|--|------------------------------|--|-----------------|
| eluaran   |   |  |                              |  | + Buat Biaya    |
| aya Bulan Ini (dalam IDR)   | Biaya   | 30 Hari Terakhir (dalam IDR)             | ٥                            | Biaya Belum Dibayar (dalam IDR)                      | 1               |
| Gar<br>biay<br>3. Isi (   | nbar 3.45 menur<br>ya baru.<br>lata mengenai bi     | njukkan tampilan i<br>iaya yang sedang d | menu biaya.<br>likerjakan, s | . Selanjutnya klik b<br>seperti gambar beril         | ouat<br>sut:    |
| Buat Biaya<br>Iayar Dari<br>(1-10002-01) - BCA- 123   | Ga<br>× • Bayar Nanti                               | ambar 3.46 Tamp                          | ilan Buat E                  | Biaya<br>Total R                                     | Lihat panduan   |
| Buat Biaya<br>Iayar Dari<br>(1-10002-01) - BCA-<br>123<br>Penerima<br>Pilih kontak<br>Jamat Penagihan             | K ■ Bayar Nanti<br>Tgl Transaksi<br>© 06/06/2022    | ambar 3.46 Tamp                          | <b>No Biaya 🌣</b><br>[Auto]  | Biaya<br>Total R                                     | s Lihat panduan |
| Buat Biaya<br>tayar Dari<br>(1-10002-01) - BCA - 123<br>Penerima<br>Pilih kontak<br>Jamat Penagihan<br>Akun Biaya | G:<br>Bayar Nanti<br>Tgl Transaksi<br>Colorodo 2022 | ambar 3.46 Tamp                          | No Biaya 🌣<br>[Auto]         | Biaya<br>Total R<br>Tag<br>P<br>Harga terr<br>Jumlah | p. 6.432,00     |

Berdasarkan Gambar 3.46, isi kolom bayar dari dengan akun BCA-123. Kolom tanggal transaksi isi dengan 6 Juni 2022. Kolom *tag* diisi dengan P (sesuai arahan *staff*). Kolom akun biaya diisi dengan akun pengiriman dan pengangkutan, kolom deskripsi diisi dengan TK 2 Juni 2022, dan kolom jumlah diisi Rp6.432.

# NUSANTARA

4. Klik buat biaya baru, seperti gambar berikut:

|                             |           |                             | Gambar 3.47       | ' Total Biaya               |  |
|-----------------------------|-----------|-----------------------------|-------------------|-----------------------------|--|
|                             |           | SubTotal                    |                   | Rp. 6.432,00                |  |
|                             |           | Total                       |                   | Rp. 6.432,00                |  |
|                             |           | Total                       |                   | Rp. 6.432,00                |  |
|                             |           |                             | 111 / 11 1        | 🗙 Batal 🛛 Buat Biaya Baru 🔺 |  |
|                             | Pada C    | ambar 3.47, I<br>i berikut: | chik buat biaya b | aru dan akan menampilkar    | tampilan                                   |
|                             | Jeougu    | Gan                         | ıbar 3.48 Hasil   | Pembayaran Biaya            |  |
| Transaksi<br>Expense #10887 |           |                             |                   | Butuh pemblayaan transaks   | Lunas                                      |
| Bayar Dari BC/              | A-<br>123 |                             |                   | I                           | otal Amount Rp. 0,00<br>lihat jurnal entry |
| Penerima                    |           | Tgl Transa                  | ksi: 06/06/2022   | No Transaksi:               | 10887                                      |
| Alamat Penagihan:           |           |                             |                   | Cara Pembayaran             | Kas Tunai                                  |

| Akun Biaya                | Deskripsi      | Jumlah (dalam IDR) |
|---------------------------|----------------|--------------------|
| Pengiriman & Pengangkutan | TK 2 Juni 2022 | 6.432,00           |

Tag:

SubTotal

Rp. 6.432,00

Pada Gambar 3.48 menunjukkan hasil membuat jurnal transaksi pembayaran biaya *(expense)* pada tanggal 6 Juni 2022, dibayar dari BCA-123, akun biaya yaitu pengiriman dan pengangkutan dan deskripsi TK 2 Juni 2022 sebesar Rp6.432. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi pembayaran biaya PT VI periode Juni 2022 adalah 39 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 11.
#### f. Membuat Jurnal Transaksi Petty Cash

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah membuat jurnal transaksi *petty cash* dengan menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekapitulasi biaya periode Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekapitulasi biaya yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut:

|    | 0                     | •         |
|----|-----------------------|-----------|
| 1  | Office Supplies       | 709,100   |
| 2  | Kitchen supplies      | 295,100   |
| 3  | Courier Exp           | 20,000    |
| 4  | Parking Fees          | 248,000   |
| 5  | Fuel cost             | 100,000   |
| 6  | Stationery            |           |
| 7  | Maintenance           |           |
| 8  | Copy & Print          |           |
| 9  | Computer Supplies     |           |
| 10 | Stamp & postal        |           |
| 11 | COP Tiki              |           |
| 12 | Communication         | 198,500   |
| 13 | Public Transportation |           |
| 14 | Food & drink          | 8,000     |
| 15 | Medical supplies      |           |
| 16 | Medical allowance     |           |
| 17 | Office maintenance    | 150,000   |
| 18 | Office asset          |           |
|    | TOTAL                 | 1,728,700 |
|    |                       |           |

Gambar 3.49 Pengeluaran Biaya Dari Petty Cash

Berdasarkan Gambar 3.49, terdapat beberapa biaya yang dibayarkan melalui *petty cash*, yaitu *office supplies* sebesar Rp709.100, *kitchen supplies* sebesar Rp295.100, *courier expense* sebesar Rp20.000, *parking fees* sebesar Rp248.000, *fuel cost* sebesar Rp100.000, *communication* sebesar Rp198.500, *food & drink* sebesar Rp8.000, dan *office maintenance* sebesar Rp150.000.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

Gambar 3.50 Halaman Sign In Jurnal.id

| Email        |              |
|--------------|--------------|
| XXX          |              |
| Password     |              |
|              | ø            |
|              |              |
| Sign         | in           |
| atar         | u            |
| G Sign in de | ngan Google  |
|              | - Dust alway |

Setelah selesai *sign in* lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:



Gambar 3.51 Halaman Menu Jurnal.id

#### Biaya + Buat Biaya Baru Pengeluaran Total Biava Bulan Ini (dalam IDR) 0 Biaya 30 Hari Terakhir (dalam IDR) 6 Biaya Belum Dibayar (dalam IDR) 0 Tes Toul Tes Gambar 3.52 menunjukkan tampilan menu biaya. Selanjutnya klik buat biaya baru. 3. Isi data mengenai biaya, seperti gambar berikut: Gambar 3.53 Buat Biaya Total Rp. 1.728.700, (1-10003) - Kas Kecil (Cash & Bank) × v 🗆 Bayar Nanti No Biaya 💠 Cara Pembayaran Tgl Transaksi Tag ٣ 30/06/2022 1-10001 \* [Auto] Alamat Penagihan Harga termasuk pajak

Bayar Dari

Penerima

Pilih kontał

#### Gambar 3.52 Menu Biaya Jurnal.id

|   |                    | 1 |               | _ |                |         |
|---|--------------------|---|---------------|---|----------------|---------|
| Akun Biaya                                  | Deskripsi          |   | Pajak         |   | Jumlah         |         |
| (6-60300) - Beban Kantor (Expenses) 🛛 🗴 🔻   | Office Supplies    |   | Pilih pajak   |   | Rp. 709.100,00 |         |
| (6-60211) - Dapur (Expenses) 🗙 🔻            | Kitchen Supplies   |   | Pilih pajak 🔹 |   | Rp. 295.100,00 | -       |
| (6-60202) - Bensin, Tol dan Parkir - Um 🗙 🔻 | Parking Fees       |   | Pilih pajak   |   | Rp. 248.000,00 |         |
| (6-60202) - Bensin, Tol dan Parkir - Um 😠 🔻 | Fuel Cost          |   | Pilih pajak 🔹 |   | Rp. 100.000,00 |         |
| (6-60300) - Beban Kantor (Expenses) 🛛 🗴 🔻   | Courier Exp        |   | Pilih pajak   |   | Rp. 20.000,00  |         |
| (6-60206) - Komunikasi - Umum (Expen 😠 🔻    | Communication      |   | Pilih pajak   | ) | Rp. 198.500,00 | -       |
| (6-60300) - Beban Kantor (Expenses) 🛛 🗴 🔻   | Food & Drink       |   | Pilih pajak 🔹 |   | Rp. 8.000,00   |         |
| (6-60203) - Perbaikan & Pemeliharaan 🗴 🔻    | Office Maintenance |   | Pilih pajak   |   | Rp. 150.000,00 | uki nga |
|   |                    |   |               |   |                |         |

Berdasarkan Gambar 3.53, isi kolom bayar dari dengan akun kas kecil. Kolom tanggal transaksi diisi tanggal 30 Juni 2022, kolom tag diisi dengan P (sesuai arahan staff). Selanjutnya isi kolom deskripsi dan jumlah sesuai rekapan pengeluaran biaya dari petty cash yaitu office supplies sejumlah Rp709.100, kitchen supplies sejumlah Rp295.100, parking fees sejumlah Rp248.000, fuel cost sejumlah Rp100.000, courier exp sejumlah Rp20.000, communication sejumlah Rp198.500, food &

*drink* sejumlah Rp8.000, dan *office maintenance* sejumlah Rp150.000. Selanjutnya isi akun biaya sesuai deskripsi yaitu akun beban kantor untuk *office supplies*, akun dapur untuk *kitchen supplies*, akun bensin, tol dan parkir-umum untuk *parking fees*, akun bensin, tol dan parkir-umum untuk *fuel cost*, akun beban kantor untuk *courier exp*, akun komunikasiumum untuk *communication*, akun beban kantor untuk *food & drink*, akun perbaikan dan pemeliharaan untuk *office maintenance*.

4. klik buat biaya baru seperti gambar berikut:



Pada Gambar 3.54, klik buat biaya baru dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

Buat Biaya Ba

| <sup>Transaksi</sup><br>Expense #10925 |                  |         |         |        |      |  |             | Butuh pem | biayaan tran | Lunas                                      |
|--|------------------|---------|---------|--------|------|--|-------------|-----------|--------------|--|
| Bayar Dari Kas Kecil                   |                  |         |         |        |      |  |             |           |              | Total Amount Rp. 0,00<br>lihat jurnal entr |
| Penerima                               |                  | Tgl Tra | nsaksi: | 30/06/ | 2022 |  | No Transaks | at 1      | 0925         |  |
| Alamat Penagihan:                      |                  |         |         |        |      |  | Cara Pemba  | iyaran 1  | -10001       |  |
|  |                  |         |         |        |      |  | Tag:        |           |              |  |
| Alore Disus                            | Deskrinsi        |         |         |        |      |  |             |           |              | humlah (dalam IDD)                         |
| Akur biaya                             | Deskipsi         |         |         |        |      |  |             |           |              | Suman (Galam ISK)                          |
| Beban Kantor                           | Office Supplies  |         |         |        |      |  |             |           |              | 709.100,00                                 |
| Dapur                                  | Kitchen supplies | 5       |         |        |      |  |             |           |              | 295.100,00                                 |
| Bensin, Tol dan Parkir - Umum          | Parking Fees     |         |         |        |      |  |             |           |              | 248.000,00                                 |
| Bensin, Tol dan Parkir - Umum          | Fuel cost        |         |         |        |      |  |             |           |              | 100.000,00                                 |
| Beban Kantor                           | Courier Exp      |         |         |        |      |  |             |           |              | 20.000,00                                  |
| Komunikasi - Umum                      | Communication    |         |         |        |      |  |             |           |              | 198.500,00                                 |
| Beban Kantor                           | Food & drink     |         |         |        |      |  |             |           |              | 8.000,00                                   |
| Perbaikan & Pemeliharaan               | Office maintenat | nce     |         |        |      |  |             |           |              | 150.000,00                                 |
|  |                  |         |         |        |      |  |             |           |              |  |

Gambar 3.55 Hasil Pembayaran Biaya Dengan Petty Cash

77

SubTotal

Rp. 1 728 700 00

Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Pada Gambar 3.55 menunjukkan hasil jurnal transaksi pembayaran biaya (*expense*) dengan *petty cash* pada tanggal 30 Juni 2022 sebesar Rp1.728.700. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi *petty cash* PT VI periode Juni 2022 adalah 1 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 12.

#### g. Membuat Data Impor (Merekapitulasi) Pembelian

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah membuat data impor (merekapitulasi) pembelian menggunakan *template* yang diberikan *staff*. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah *ingredient purchase order* dan *items purchase order* periode Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima dokumen *ingredient purchase order* yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut:

| А                | В     | С             | C   |      | Е   | F     | G       | н     |        | 1      | J     | к      | L    | М             | N              | 0     | Р   | Q     | R        | S     | т         | U       | V         |
|------------------|-------|---------------|-----|------|-----|-------|---------|-------|--------|--------|-------|--------|------|---------------|----------------|-------|-----|-------|----------|-------|-----------|---------|-----------|
| Date (DD/MM/YYYY | Outle | Supplier Name | Sup | plie | Sup | Suppl | i Suppl | iSupp | oliSup | opliel | Not O | rder N | Crea | Ingredient Na | Product        | Cate  | gor | Unit  | In Stock | Order | Unit Cost | Total   | Status    |
| 13/06/2022 12:22 | 5134: |               | 9   |      |     |       |         |       | - 1    |        |       |        |      | 1             | RK No. 6 Hitam | Bind  | er  | piece | -16      | 100   | 1480      | 148000  | Fulfilled |
| 13/06/2022 12:22 | 51343 | Toko P        | 9   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             | RK No. 7 Hitam | Bind  | er  | piece | 0        | 100   | 1801      | 180100  | Fulfilled |
| 13/06/2022 12:22 | 5134: |               | 9   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             | F RK No.10     | Bind  | er  | piece | -1       | 50    | 2730      | 136500  | Fulfilled |
| 13/06/2022 12:22 | 5134: |               | 9   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             | RK No. 12      | Bind  | er  | piece | -2       | 50    | 3110      | 155500  | Fulfilled |
| 10/06/2022 14:32 | 51343 |               | 2   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      |               |                | Pape  | r   | piece | -405     | 800   | 1055      | 844000  | Fulfilled |
| 06/06/2022 11:04 | 51343 |               | 2   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      |               |                | Pape  | r   | piece | -579     | 800   | 840       | 672000  | Fulfilled |
| 06/06/2022 11:04 | 51343 |               | 2   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             |                | /Pape | r   | piece | -542     | 800   | 1039      | 831200  | Fulfilled |
| 06/06/2022 11:04 | 5134: |               | 2   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             |                | /Pape | r   | piece | 23       | 1000  | 533       | 533000  | Fulfilled |
| 03/06/2022 09:27 | 51343 |               | 2   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             |                | Pape  | r   | piece | 1589     | 22500 | 77        | 1732500 | Fulfilled |
| 03/06/2022 09:27 | 51343 |               | 2   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             |                | Pape  | r   | piece | 3666     | 2500  | 96        | 240000  | Fulfilled |
| 03/06/2022 09:27 | 51343 |               | 2   |      |     |       |         |       |        |        |       |        |      | 1             |                | Pape  | r   | piece | -10428   | 30000 | 86        | 2580000 | Fulfilled |

#### Gambar 3.56 Ingredient Purchase Order

Gambar 3.56 merupakan tampilan *ingredient purchase order* yang akan direkapitulasi melalui *template* yang diberikan. Bagian yang akan dipindahkan ke *template* adalah kolom *date, supplier name, product, order,* dan *unit cost.* Terdapat transaksi pada tanggal 13 Juni 2022, *supplier name* adalah Toko P, *product* yaitu RK No. 6 Hitam dengan *order* 100 dan *unit cost* 1.480, RK No. 7 Hitam dengan *order* 50 dan *unit cost* 1.801, RK No. 10 dengan *order* 50 dan *unit cost* 2.730, dan RK No. 12 dengan *order* 50 dan *unit cost* 3.110.

2. Menerima *file template* yaitu *purchae invoice import template* yang diberikan oleh *staff*. Tampilan *template* sebagai berikut:

78

#### Gambar 3.57 Purchase Invoice Import Template

| A       | В  | С    | D   | E             | F          | G  | н  | IJ   | К               | L | N  | 1 N            | 0  | Р         | Q    | R          | S  | Т  | י ט | V N   | X  | Y | ZA   | AAB   | AC          |      |
|---------|----|------|-----|---------------|------------|----|----|------|-----------------|---|----|----------------|----|-----------|------|------------|----|----|-----|-------|----|---|------|-------|-------------|------|
| *Vendor | Em | Bill | Shi | *PurchaseDate | *DueDate   | Sh | Sh | Tr V | *PurchaseNumber | M | €N | l€*ProductName | De | *Quantity | Unit | *UnitPrice | Pr | Pu | Га  | la Sl | hW | W | #p # | ŧP #P | Tags (use ; | ; Wa |
| 1       |    |      |     | 13/06/2022    | 13/06/2022 | 1  |    |      | 1               |   |    | RK No. 6 Hitam |    | 100       |      | 1480       |    |    |     |       |    |   |      |       |             |      |
| Toko P  |    |      |     | 13/06/2022    | 13/06/2022 |    |    |      | VI-22-01        |   |    | RK No. 7 Hitam |    | 100       |      | 1801       |    |    |     |       |    |   |      |       | Р           |      |
| •       |    |      |     | 13/06/2022    | 13/06/2022 | 2  |    |      |                 |   |    | RK No.10       |    | 50        |      | 2730       |    |    |     |       |    |   |      |       |             |      |
| •       |    |      |     | 13/06/2022    | 13/06/2022 | 2  |    |      |                 |   |    | RK No. 12      |    | 50        |      | 3110       |    |    |     |       |    |   |      |       |             |      |

Berdasarkan Gambar 3.57, isi kolom vendor dengan Toko P, kolom *purchase date* dan *due date* diisi tanggal 13 Juni 2022, kolom *purchase number* diisi VI-22-01 (sesuai arahan *staff*), kolom *product name* diisi RK No. 6 Hitam dengan *quantity* 100 dan *unit price* 1.480, RK No. 7 Hitam dengan *quantity* 50 dan *unit price* 1.801, RK No. 10 dengan *quantity* 50 dan *unit price* 2.730, RK No. 12 dengan *quantity* 50 dan *unit price* 3.110, dan kolom *tags* diisi P (sesuai arahan *staff*).

3. Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam mengisi *purchase invoice import template* untuk *ingredient purchase order* dan *items purchase order*. Setelah pekerjaan selesai, dokumen data impor dalam bentuk csv diberikan kepada *staff*. Berikut adalah sebagian *output* hasil membuat data impor (merekapitulasi) pembelian:

# Gambar 3.58 Hasil Data Impor (Merekapitulasi) Ingredient

| Purchase ( | Ordeı |
|------------|-------|
|------------|-------|

| *Vendor E | maBilli Shir *PurchaseDate | *DueDate     | Sh Sh TraVe | *Purchase Mess | Mem *ProductN Description | o *Quantity Unit | *UnitPrice PiPiTa | <mark>ՇՏԻԱԱ#I#ITags (use : W</mark> areh |
|-----------|----------------------------|--------------|-------------|----------------|---------------------------|------------------|-------------------|--|
|           | 13/06/2022                 | 13/06/2022   |             |                | RK No. 6 Hitam            | 100              | 1480              |  |
| Toko      | D P 13/06/2022             | 2 13/06/2022 |             | VI-22-01       | RK No. 7 Hitam            | 100              | 1801              | Р  |
|           | 13/06/2022                 | 13/06/2022   |             |                | RK No.10                  | 50               | 2730              | -  |
|           | 13/06/2022                 | 2 13/06/2022 |             |                | RK No. 12                 | 50               | 3110              |  |
|           | 10/06/2022                 | 2 10/06/2022 |             | DLA/L 2022/002 | Kartas Kartutili 200      | A 800            | 1055              |  |
|           | 06/06/2022                 | 06/06/2022   |             |                |                           | 800              | 840               |  |
|           | 06/06/2022                 | 06/06/2022   |             |                |                           | 800              | 1039              |  |
|           | 06/06/2022                 | 06/06/2022   |             |                |                           | 1 1000           | 533               |  |
|           | 03/06/2022                 | 03/06/2022   |             |                |                           | 22500            | 77                |  |
|           | 03/06/2022                 | 03/06/2022   |             |                |                           | 2500             | 96                |  |
|           | 03/06/2022                 | 03/06/2022   |             |                | 1113 A+ 000A              | 30000            | 86                |  |
|           |                            |              |             |                |                           |                  |                   |  |

Pada Gambar 3.58 menunjukkan hasil membuat data impor (merekapitulasi) pada bulan Juni 2022 untuk *ingredient purchase order*.
Total pekerjaan dalam membuat data impor (merekapitulasi) pembelian PT VI periode Juni 2022 adalah 18 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 13.

#### h. Melakukan Stock Opname

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT VI adalah melakukan *stok opname*. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah *inventory adjustment* di *website* mokapos.com periode Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

| Email              |       |  |
|--------------------|-------|--|
| xxx                |       |  |
| Password           |       |  |
|                    | ٥     |  |
| Sign in            |       |  |
| atau               |       |  |
| G Sign in dengan G | oogle |  |
|                    |       |  |

Gambar 3.59 Halaman Sign In Jurnal.id

Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:



#### Gambar 3.60 Halaman Menu Jurnal.id

<sup>80</sup> Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

| luk  |                  |             |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          | Tir               | ndakan i |
|--|------------------|-------------|-----------------|-----|------------------|------|-----------------|---------|--------------|--------------------------|-------------------|----------|
|  |                  |             |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          | Produk            |          |
| Barang & Jasa Gudang   | Aturan Harga     |             |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          | Produk Baru       |          |
|  |                  |             |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          | Gudang            |          |
| Ringkasan  |                  |             |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          | Gudang Baru       |          |
|  | R                |             |                 | B   |                  |      |                 | B       |              | _                        | Penyesualan Stok  |          |
|  |                  |             |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          | Transfer Gudang   |          |
| $\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{\mathbf{$ |                  | <b>•</b> •• |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          | Aturan harga      |          |
|  |                  |             |                 |     |                  | C    |                 |         | *Centang     | Monitor Persediaan Baran | Aturan harga baru | Bar      |
| 👼 Barang & Jasa  | Penyesuaian Stok |             |                 |     |                  |      | Impor           | Eks     | noc          | Q, Cari                  |                   |          |
| Kode produk  | Nama produk      |             | Kategori Produk | Qty | Batas<br>Minimum | Unit | Harga Rata-rata | Harga B | eli Terakhir | Harga beli               | Harga jua         | el .     |
|  |                  |             |                 |     |                  |      |                 |         |              |                          |                   |          |

Gambar 3.61 Menu Produk Jurnal.id

Pada Gambar 3.61, klik tindakan dan pilih penyesuaian stok. Setelah itu akan menampilkan tampilan seperti gambar berikut:

| Tipe Penyesuaian | Perhitungan Stok Ø O Stok Masuk / Ke | luar 😧 |
|------------------|--------------------------------------|--------|
| Kategori         | Umum                                 | ×      |
| * Akun           | Beban Pokok Pendapatan               | ٣      |
| * Tanggal        | 30/06/2022                           |        |
| <u>n</u> langgal | Input data melalui impor             |        |

Gambar 3.62 Tampilan Penyesuaian Stok

Berdasarkan Gambar 3.62, pilih tipe penyesuaian yaitu perhitungan stok, kategori pilih umum, akun pilih beban pokok pendapatan, dan pilih tanggal 30 Juni 2022, *checklist input* data melalui impor. Setelah semua terisi selanjutnya klik *next* dan akan muncul tampilan seperti gambar

81 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

berikut:

#### Gambar 3.63 Tampilan Impor Stock Opname

| Impor<br>Impor Stock Opname   |   |
|---|---|
| Download CSV template<br>File ini memiliki kolom header sesuai dengan yang diperlukan Jurnal untuk mengimpor data Anda<br>dengan benar  | DOWNLOAD TEMPLATE   |
| 2 Copy/Insert data Anda<br>Gunakan CSV atau aplikasi Spreadsheet lainnya untuk men-copy dan paste data penjualan lama<br>ekspor sebelurnnya ke dalam template Jurnal. Pastikan bahwa data penjualan yang Anda input s<br>yang disediakan di dalam template<br>Lihat screenshot Klik disini untuk melihat tuto | Anda dari file yang Anda<br>esuai dengan kolom header<br>orial lengkap petunjuk cara import |
| 3 Upload CSV template<br>Setelah selesai mengubah, silahkan upload file. File yang akan Anda upload harus dalam format<br>CSV (Comma Separated Values). File anda harus diakhiri dengan ekstensicsv, .xisx atau .xis  | Q PILIH FILE  |
|   | LANJUTKAN   |
|   |   |

Pada Gambar 3.63, pilih *download template* sebagai *template* untuk melakukan *stock adjustment*.

membuka *website* mokapos.com dan *sign in* dengan email yang diberikan
 oleh *staff*, seperti gambar berikut:



Gambar 3.65 Halaman Sign In mokapos (Password)

# Sign In

|   | A STATE OF A | Change        |
|---|---|---------------|
|   | Enter   | your password |
| 1 | XXX   | (ه)           |
|   |   | Sign In       |
|   |   |               |
|   | Forg  | ot password?  |

Setelah berhasil memasukkan *password*, selanjutnya akan ke tampilan menu dari mokapos, seperti gambar berikut:



# Gambar 3.66 Tampilan Menu Mokapos

Adjustment Import Adjustment 1/6/2022 - 30/6/2022 ~ Item Library -< Export Adjustment Item Library Ingredients 3 22 Rp. 85.452 ADJUSTMENTS ITEM ADJUSTED TOTAL ADJUSTMENT INCOME Note Items Adjustment Expense/Income Date 18:54 STOCK OPNAME STA.. 130 18 items STOCK OPNAME F&B .. 18.49 2 items -2 17:47 2 items 270

Gambar 3.67 Menu Adjustment Inventory (Mokapos)

Berdasarkan Gambar 3.67, pilih tanggal 1 Juni 2022 sampai dengan 30 Juni 2022. Setelah itu pilih kategori secara bergantian antara *item library* dan *ingredient*, selanjutnya klik *export adjustment*.

3. Membuka *file inventory adjusment* yang sudah di *download* di mokapos.com, seperti gambar berikut

| Gamba | ar 3.68 | Ingredient | Inventory | , Adjustment |
|-------|---------|------------|-----------|--------------|
|-------|---------|------------|-----------|--------------|

| Internal ID | Date            | Outlet | Ingredient Name | In Stock | Actual Stock | Adjustment Unit       | Note                               |
|-------------|-----------------|--------|-----------------|----------|--------------|-----------------------|------------------------------------|
| 52118       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | -5       | 0            | 5 pieces (pcs)        | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 51987       | 30/06/2022 19.4 | F      | BAV             | 488      | 572          | 84 pieces (pcs)       | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 49200       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 9090     | 9000         | -90 centimeter (cm)   | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53901       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | -1       | 0            | 1 pieces (pcs)        | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53897       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 338      | 336          | -2 pieces (pcs)       | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53894       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 350      | 347          | -3 pieces (pcs)       | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53895       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 400      | 395          | -5 pieces (pcs)       | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53896       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 426      | 429          | 3 pieces (pcs)        | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53882       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 1411     | 1423         | 12 pieces (pcs)       | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53878       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 24089    | 24485        | 396 pieces (pcs)      | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53883       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 19572    | 20109        | 537 pieces (pcs)      | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 53881       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 6166     | 6069         | -97 pieces (pcs)      | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 767367      | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | -787.5   | 0            | 787.5 millilitre (ml) | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |
| 49199       | 30/06/2022 19.4 | R      |                 | 9860     | 8000         | -1860 centimeter (cm) | STOCK OPNAME INGREDIENTS JUNI 2022 |

Gambar 3.68 merupakan *inventory adjustment* bagian *ingredient*. Terdapat *ingredient name* yaitu BAV yang akan dicari di *stock adjusment template* dan *actual stock* sejumlah 572 yang akan dimasukkan ke *actual quantity* di *stock adjusment template*.

4. Membuka *stock adjustment template* dan cari nama produk berdasarkan *ingredient name* seperti gambar berikut:

# 84



## Gambar 3.69 Stock Adjusment Template

Berdasarkan Gambar 3.69, terdapat nama produk yaitu BAV dan selanjutnya masukkan *actual quantity* sejumlah 572.

 Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (4) dan menghapus nama produk yang tidak terdapat *actual quantity*, seperti gambar berikut:
 Gambar 3 70 Hasil Stock Adjusment Template

| Gambai 5. | o Hash Stock Auju | ismeni Tempiaie |  |
|-----------|-------------------|-----------------|--|
| general   | count             |                 |  |

| Tipe                           | Berreren   |                        |             |                 |                 |              |
|--------------------------------|------------|------------------------|-------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Tanggal*                       | 30/06/2022 |                        |             |                 |                 |              |
| Akun*                          | 5-50000    | Beban Pokok Pendapatan |             |                 |                 |              |
| NamaProduk*                    | KodeProduk | Jumlah tercatat        | Actual Qty* | Perubahar Harga | RataRata (hanya | a diisi bila |
|                                | R          | 80                     | 47          |                 |                 |              |
|                                |            | 295                    | 94          |                 |                 |              |
|                                |            | 207                    | 0           |                 |                 |              |
|                                |            | 75                     | 90          |                 |                 |              |
|                                |            | 100                    | 81          |                 |                 |              |
|                                |            | 63                     | 62          |                 |                 |              |
|                                |            | 77                     | 75          |                 |                 |              |
|                                |            | 179                    | 286         |                 |                 |              |
| BAV                            |            | 715                    | 572         |                 |                 |              |
|                                |            | 13725                  | 9000        |                 |                 |              |
|                                |            | 44                     | 0           |                 |                 |              |
| TAINET STICKEN CHINOWID GLOSST |            | 472                    | 336         |                 |                 |              |

Gambar 3.70 merupakan sebagian output hasil stock adjusment template

yang akan diimpor ke dalam jurnal.id.

Tine\*

6. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

85 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Gambar 3.71 Halaman Sign In Jurnal.id



Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:



Gambar 3.72 Halaman Menu Jurnal.id

Berdasarkan Gambar 3.72, pilih menu produk dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:



| Pro | oduk                 |                  |                 |     |         |           |                       |                  |                 |                      |                 | Tindakan 🔻 |
|-----|----------------------|------------------|-----------------|-----|---------|-----------|-----------------------|------------------|-----------------|----------------------|-----------------|------------|
|     |                      |                  |                 |     |         |           |                       |                  |                 |                      | Produk          |            |
|     | Barang & Jasa Gudang | Aturan Harna     |                 |     |         |           |                       |                  |                 |                      | Produk Baru     |            |
|     |                      | , nation i na gu |                 |     |         |           |                       |                  |                 | _                    | Gudang          |            |
|     | Ringkasan            |                  |                 |     |         |           |                       |                  |                 |                      | Gudang Baru     |            |
|     |                      | Eg               |                 | B   |         |           |                       | R                |                 |                      | Penyesuaian Sto | k          |
|     |                      | 6                |                 |     |         |           |                       |                  | â               | -                    | Transfer Gudan  |            |
|     |                      |                  |                 |     |         |           |                       |                  |                 |                      | Aturan harga    |            |
|     |                      |                  |                 |     |         |           |                       | 1976             | *Centang Monito | or Persediaan Baranı | Aturan harga ba | nu Baru    |
|     | Barang & Jasa        | Penyesuaian Stok |                 |     |         |           | Impor                 | Ekspor           | a               | ), Cari              |                 | •          |
|     | Kode produk          | Nama produk      | Kategori Produk | Otv | Batas   | Unit      | Harma Data-mta        | Hama Beli Ti     | wakhir H        | lama beli            | Harna           | ual        |
|     | Toric proton         |                  | Turcgorr roude  | 49  | Minimum | (Section) | r nar gia rossa rasia | thangla total to |                 | un die oran          | ine ge.         |            |
|     | 2                    |                  |                 |     |         |           |                       |                  |                 |                      |                 |            |
|     |                      |                  |                 |     |         |           |                       |                  |                 |                      |                 |            |

Pada Gambar 3.73, klik tindakan dan pilih penyesuaian stok. Setelah itu akan menampilkan tampilan seperti gambar berikut:

Gambar 3.74 Tampilan Penyesuaian Stok

| ipe Penyesuaian | Perhitungan Stok I O Stok Masuk / Keluar I |   |  |  |  |
|-----------------|--|---|--|--|--|
| ategori         | Umum                                       |   |  |  |  |
| Akun            | Beban Pokok Pendapatan                     | * |  |  |  |
| Tanggal         | 30/06/2022                                 |   |  |  |  |
|                 | Input data melalui impor                   |   |  |  |  |

Berdasarkan Gambar 3.74, pilih tipe penyesuaian yaitu perhitungan stok, kategori pilih umum, akun pilih beban pokok pendapatan, pilih tanggal 30 Juni 2022, *checklist input* data melalui impor. Setelah semua terisi selanjutnya klik *next* dan akan muncul tampilan seperti gambar berikut:



Gambar 3.75 Tampilan Impor Stock Opname

Pada Gambar 3.75, klik pilih file dan pilih file stock adjusment template

yang sudah dikerjakan, setelah itu klik lanjutkan.

| e Penyesuaian | Umum   | Men  | 10   |  |                          |
|---------------|--|--|--|--|--------------------------|
| n             | Beban Pokok Pendapatan   | Tag  |  |  |                          |
| gal           | 30/06/2022   |  |  |  |                          |
| uk            | Kode Pr  | luk Jumlah Te  | ercatat Jumlah   | Sebenarnya Perbedi   | aan Average price        |
|               |  | 80 Buah  | 47 Buał  | -33  | Rp. 1.868,26             |
|               |  | 295 Buah   | 94 Buat  | -201   | Rp. 324,81               |
|               |  | 207 piece  | s (pcs) 0 pieces   | (pcs) -207   | Rp. 1.332,80             |
|               |  | 75 Buah  | 90 Buah  | 15   | Rp. 285,00               |
|               |  | 100 Buah   | 81 Buał  | -19  | Rp. 601,30               |
|               |  | 63 Buah  | 62 Buał  | -1   | Rp. 410,00               |
|               |  | 77 Buah  | 75 Buah  | -2   | Rp. 410,00               |
|               |  | 179 Buah   | 286 Bua  | h 107  | Rp. 373,27               |
|               |  | 715 piece  | s (pcs) 572 pier   | es (pcs) -143  | Rp. 411,52               |
|               |  | 13.725 ce  | ntimeter (cm) 9.000 c                                      | ntimeter (cm) -4.725   | Rp. 64,16                |
|               | Pada Gambar 3.76 i<br>Juni 2022. Total pe<br>adalah 1 bulan. Dol | nenunjukkan seba<br>riode (bulan) dala<br>rumen selengkapa | agian hasil <i>stoc</i><br>am melakukan<br>nya dapat dilih | <i>k opname</i> pada<br><i>stock opname</i> I<br>at pada Lampira | bulan<br>PT VI<br>an 14. |

#### **2. PT MPJ**

#### a. Membuat Purchase Invoice

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT MPJ adalah membuat *purchase invoice* dengan menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah faktur pajak periode Maret-Juni 2022 dan rekapan faktur pajak periode Juli 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima dokumen faktur pajak yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut:

|          | 12:14.3  |                             |
|----------|--|-----------------------------|
| Peng     | usana kena Pajak                                       |                             |
|          | PT THN   |                             |
| Pemb     | eli Barang Kena Pajak / Penerima Jasa Kena Pajak       |                             |
|          | PT MPJ   | n                           |
| No.      | Nama Barang Kena Pajak / Jasa Kena Pajak               | Harga Jual/Penggantian/Uang |
| 1        | Rp 11.168 x 200<br>Potongan Haroa : Ro 89 345          | Muka/Termin                 |
| 2        | HA 9W<br>Rp 16.545 x 200<br>Potongan Hama : Rp 132 352 | 3 309 090 0                 |
| Harga    | Jual / Penggantian                                     | 0.005.050,0                 |
| Dikura   | ngi Potongan Haroa                                     | 5.542.726,0                 |
| Dikura   | ngi Uang Muka  | 221.708,0                   |
| Dasar    | Pengangan Dalak  | 0.0                         |
| DDN -    |  | 5.321.018,0                 |
| Trin -   | 10% X Dasar Pengenaan Pajak                            | 532.102,0                   |
| I otal P | PnBM (Pajak Penjualan Barang Mewah)                    | 0.0                         |

Gambar 3.77 Faktur Pajak

SI: 2022.127034

Gambar 3.77 menunjukkan dokumen faktur pajak tanggal 30 Maret 2022 dengan nomor seri faktur pajak adalah 12345. Nama pengusaha kena pajak atau penjual adalah PT THN dan nama pembeli adalah PT MPJ. Nama barang kena pajak/jasa kena pajak yang pertama adalah HA 5W dengan harga per unit Rp11.168 dan dibeli 200 unit dengan total sebesar Rp2.233.636. Nama barang kena pajak/jasa kena pajak yang kedua adalah HA 9W dengan harga per unit Rp16.545 dan dibeli 200 unit dengan total sebesar Rp3.309.090. Total harga jual yaitu Rp5.542.726 dan terdapat potongan harga sebesar Rp221.708. Dasar pengenaan pajak yaitu Rp5.321.018 dan PPN Rp532.102.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

| 1                       |  |
|-------------------------|--|
|                         | 0  |
|                         |  |
| Sign in                 |  |
| atau                    |  |
| G Sign in dengan Google |  |
|                         |  |
|                         | Sign in<br>atau<br>G Sign in dengan Google |

Gambar 3.78 Halaman Sign In Jurnal.id

90 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara



Gambar 3.79 Halaman Menu Jurnal.id

Berdasarkan Gambar 3.79, pilih menu pembelian dan akan menampilkan



#### 3. Isi data untuk membuat purchase invoice, seperti gambar berikut:

| Buat Penagihan Pembelian |                   |            |                    | Ρ           | enagihan Pembelian | ✓ Ihat panduan         |
|--------------------------|-------------------|------------|--------------------|-------------|--------------------|------------------------|
| Supplier<br>PT THN       | Email             |            | 🗆 Info Pengiriman? |             | То                 | tal Rp. 6.096.998,60   |
| Alamat Supplier          | Tgl Transaksi     |            | No Transak         | si 💠        | Тад                |                        |
|                          | 30/03/2022        |            | [Auto]             |             |                    |                        |
|                          | Tgl Jatuh Tempo   |            | No Referen         | si Supplier | Gudang             |                        |
|                          | 29/04/2022        |            |                    |             | Pilih gudang       | Ŧ                      |
|                          | Syarat Pembayaran |            |                    |             |                    |                        |
|                          | Net 30 ×          | ·          |                    |             |                    |                        |
| Durit D                  | - total           | tu Ostura  | Harr Orbus         | Dislos      | Delet              | Harga termasuk pajak 🌙 |
| Produk                   | skripsi Kuant     | tas Satuan | Harga Satuan       | DISKON      | Рајак              | Jumian                 |
| HA 5W × •                | <i>"</i> 20       | 0 Buah ~   | Rp. 11.168,18      | 0           | PPN x x            | Rp. 2.233.636,00       |
| HA 9W * •                | <i>/</i> 20       | 0 Buah ~   | Rp. 16.545,45      | 0           | PPN x *            | Rp. 3.309.090,00       |
| Pilih produk             | 4                 | Buah 🗸     | Rp. 0,00           |             | Pilih pajak 🔹      | Rp. 0,00               |

Gambar 3.81 Buat Penagihan Pembelian

Berdasarkan Gambar 3.81, ada beberapa kolom yang perlu diisi. Isi bagian *supplier* dengan PT THN dan alamat *supplier* akan terisi secara otomatis. Kolom tanggal transaksi isi dengan tanggal 30 Maret 2022. Syarat pembayaran adalah net 30 dan tanggal jatuh tempo yaitu 29 April 2022 akan terisi otomatis. Kolom produk yang pertama isi HA 5W dengan kuantitas 200, harga satuan diisi Rp11.168.18 (Rp2.233.636:200) untuk menyesuaikan dengan jumlah di faktur pajak, kolom pajak diisi PPN, dan jumlah sebesar Rp2.233.636 (terisi otomatis). Kolom produk yang kedua isi HA 9W dengan kuantitas 200, harga satuan diisi Rp16.545,45 (Rp3.309.090:200) untuk menyesuaikan dengan jumlah di faktur pajak, kolom pajak diisi Rp16.545,45 (Rp3.309.090:200) untuk menyesuaikan dengan jumlah di faktur pajak, kolom pajak diisi PPN dan jumlah sebesar Rp3.309.090 (terisi otomatis).



| Pesan   | SubTotal<br>Diskon per Baris   | Rp. 5.542.726,00                   |
|---|--|------------------------------------|
|   | Diskon<br>221708 Pp.   | Rp. 221.708,00                     |
| Memo 12345  | PPN<br>Total<br>Internet State | Rp. 532.101,80<br>Rp. 5.853.119,80 |
| Lampiran     Tarik file ke sini, atau pilih file     duran makamal 10 MB/file | Uang Muka<br>Sisa Tagihan  | Rp. 5.853.119,80                   |
|   | ×Ba  | tal Buat Pembelian 🔺               |

Berdasarkan Gambar 3.82, isi bagian diskon sebesar Rp221.708. Lalu cek dasar pengenaan pajak yaitu Rp5.853.119,80 dikurangi Rp532.101,80 yaitu sebesar Rp5.321.018 dan sudah sama dengan di faktur pajak. Selanjutnya isi bagian memo dengan nomor seri faktur pajak yaitu 12345. Setelah itu klik buat pembelian dan akan menampilkan tampilan seperti berikut:

#### Gambar 3.83 Hasil Purchase Invoice

| Purchase In     | voice #11201 |                    |                   |                       |           |          | Lunas                              |
|-----------------|--------------|--------------------|-------------------|-----------------------|-----------|----------|------------------------------------|
|                 |              | Butuh pembiaya     | an transaksi ini? | Gunakan pembiayaan    | ∢ Se      | belumnya | Selanjutnya 🕨                      |
| Supplier.       | PT THN       | Email:             |                   |                       | Tota      | al Amo   | unt Rp. 0,00<br>lihat jurnal entry |
| Alamat Supplier |              | Tgl Transakst      | 30/03/2022        | No Transakst          | t)        | 1120     | 1                                  |
|                 |              | Tgl Jatuh Tempo:   | 29/04/2022        | No Referensi          | Supplier: |          |                                    |
|                 |              | Syarat Pembayaran: | Net 30            | Tag:                  |           |          |                                    |
| Produk          | Deskripsi    | Kuantitas          | Satuan            | Harga Satuan (in IDR) | Diskon    | Pajak    | Jumlah (in IDR)                    |
| HA 5W           |              | 200                | Buah              | 11.168,18             | 0.0%      | PPN      | 2 233 636,00                       |
| HA 9W           |              | 200                | Buah              | 16.545,45             | 0.0%      | PPN      | 3.309.090,00                       |
|                 |              |                    |                   | SubTotal              |           |          | Rp. 5.542.726,00                   |
| 12345           |              |                    |                   | Diskon                |           |          | Rp. 221.708,00                     |
|                 |              |                    |                   | PPN 10.0%             |           |          | Rp. 532.101,80                     |
|                 |              |                    |                   | Total                 |           |          | Rp. 5.853.119,80                   |

93

Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Pada Gambar 3.83 menunjukkan hasil *purchase invoice* dengan *supplier* PT THN pada tanggal 30 Maret 2022 dengan total Rp5.853.119,80. transaksi pembelian untuk *purchase invoice*. Total pekerjaan dalam membuat *purchase invoice* PT MPJ periode Maret 2022 sampai dengan Juli 2022 adalah 445 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 15.

# 3. CV CST

## a. Membuat Jurnal Transaksi Pembayaran Biaya

Pekerjaan yang dilakukan untuk CV CST adalah membuat jurnal transaksi pembayaran biaya menggunakan *website* jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekening giro periode Juni dan Juli 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima dokumen rekening giro diberikan oleh *staff* dan lihat transaksi pengeluaran kas untuk biaya, seperti gambar berikut:

| '11/07 | TARIKAN ATM TARI   |  | '0998 | 2.500.000 | DB | 542/100.077 |
|--------|--|--|-------|-----------|----|-------------|
| 111/07 | BYR VIA E-BANKING  |  | '0998 | 708.655   | DB |             |
| 11/07  | TRUE C BANKING DE 07/11 95051 PALORASAN ONITACI INTERACT |  | 10998 | 1.060.000 | DB |             |
| 11/07  | TRSF E-BANKING DB 07/11 95031 KASBON / Tuan B            | the second s | '0998 | 3.000.000 | DB |             |
| 11/07  | DB OTOMATIS TRANSFER 67220                               |  | '0000 | 1.500.000 | DB |             |
| 11/07  | DB OTOMATIS BIAYA 6722010                                | TAS TANDA DA   | 0000  | 2.500     | DB |             |
| 12/07  | TRSF E-BANKING CR 1107/FTSCY/WS                          | TAS TANPA BA   | 0000  | 1.219.000 | CR |             |
| 12/07  | TRSE E-BANKING DB 07/12 95031                            |  | '0998 | 360.000   | DB |             |
| TTLAY  | THE REAL PROPERTY 12 95031                               |  | 0998  | 210.001   |    |             |

# Gambar 3.84 Rekening Giro CV CST

Berdasarkan Gambar 3.84, terdapat rekening giro dengan kategori *transfer e-banking* (DB) yang berarti terdapat uang keluar/pengeluaran kas pada rekening tersebut untuk pembayaran biaya pada tanggal 11 Juli 2022 dengan keterangan kasbon Tuan B sebesar Rp3.000.000. Transaksi tersebut merupakan pembayaran biaya untuk gaji.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

# Gambar 3.85 Halaman Sign In Jurnal.id

| Jun Tich<br>bymokari |               |  |
|----------------------|---------------|--|
| Email                |               |  |
| xxx                  |               |  |
| Password             |               |  |
|                      | 0             |  |
|                      |               |  |
| s                    | ign in        |  |
|                      | stau          |  |
| G Sign in            | dengan Google |  |
| 1.000                |               |  |

Setelah selesai *sign in* lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:



Gambar 3.86 Halaman Menu Jurnal.id

95 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Gambar 3.87 menunjukkan tampilan menu biaya. Selanjutnya klik buat biaya baru.

Gambar 3.88 Tampilan Buat Biaya

3. Isi data mengenai biaya yang akan dibuat, seperti gambar berikut:

| Buat Biaya                               |         |               |              |             |            |                  |           | 🚖 Lihat panduan      |
|--|---------|---------------|--------------|-------------|------------|------------------|-----------|----------------------|
| Bayar Dari<br>(1-10005) - Bank BCA a JES | ×       | 🗆 Bayar Nanti |              |             |            |                  | Total Rp. | 3.000.000,00         |
| Penerima                                 |         | Tgl Transaksi | Cara Pembaya | ran         | No Biaya 💠 |                  | Тад       |                      |
| Pilih kontak                             | *       | 11/07/2022    | Cek & Giro   | *           | [Auto]     |                  |           |                      |
| Alamat Penagihan                         | 4       |               |              |             |            |                  | Harga     | a termasuk pajak 🛛 🗍 |
| Akun Biaya                               | Deskrip | si            |              | Pajak       |            | Jumlah           |           |                      |
| (6-60101) - Gaji (Expenses) 😠 🔻          | KASB    | ON Tuan B     | h            | Pilih pajak | *          | Rp. 3.000.000,00 | 0         | -                    |
| Pilih akun biaya                         |         |               | 1.           | Pilih pajak | *          | Rp. 0,00         |           | -                    |
|  |         |               |              |             |            |                  |           |                      |

Berdasarkan Gambar 3.88, isi kolom bayar dari dengan akun BCA JES. Kolom tanggal transaksi isi dengan 11 Juli 2022. Kolom cara pembayaran diisi dengan cek dan giro (sesuai arahan *staff*). Kolom akun biaya diisi dengan akun gaji, kolom deskripsi diisi dengan kasbon Tuan B, dan kolom jumlah diisi Rp3.000.000.

4. Klik buat biaya baru seperti gambar berikut:

|                         | Gambar 3.   | 89 I otal Blaya     |              |
|-------------------------|-------------|---------------------|--------------|
|                         | SubTotal    | Rp.                 | 3.000.000,00 |
|                         | Total       | Rp.                 | 3.000.000,00 |
| Masukan Jumlah Pemotong | an<br>Total | Rp. 3.0             | 00.000.00    |
| NA                      |             |                     |              |
|                         |             |                     | -            |
| Ν                       |             | 🗙 Batal 🛛 Buat Biay | a Baru       |
|                         |             |                     |              |

Pada Gambar 3.89, klik buat biaya baru dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

Gambar 3.90 Hasil Pembayaran Biaya

| Transaksi<br>Expense #10 | 983          |           |                |            |              | Butuh pembiayaan trans | Lunas<br>aksi ini? Gunakan pembiayaan       |
|--------------------------|--------------|-----------|----------------|------------|--------------|------------------------|---|
| Bayar Dari               | Bank BCA JES |           |                |            |              |                        | Total Amount Rp. 0,00<br>lihat jurnal entry |
| Penerima                 |              |           | Tgl Transaksi: | 11/07/2022 | No Transaksi | ¢ 10983                |   |
| Alamat Penagihan:        |              |           |                |            | Cara Pembay  | yaran Cek & Giro       |   |
|                          |              |           |                |            | Tag:         |                        |   |
|                          |              |           |                |            |              |                        |   |
| Akun Biaya               |              | Deskripsi |                |            |              |                        | Jumlah (dalam IDR)                          |
| Gaji                     |              | KASBON    | Tuan B         |            |              |                        | 3.000.000,00                                |
|                          |              |           |                |            | SubTotal     |                        | Rp. 3.000.000,00                            |
|                          |              |           |                |            | Sudah Dibaj  | yar                    | Rp. 3.000.000,00                            |

Pada Gambar 3.90 menunjukkan hasil membuat jurnal pembayaran biaya *(expense)* pada tanggal 11 Juli 2022 dengan akun gaji dan deskripsi kasbon Tuan B sebesar Rp3.000.000. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi pembayaran biaya CV CST periode Juni dan Juli 2022 adalah 39 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 16.

#### b. Membuat Rekapitulasi Gaji

Pekerjaan yang dilakukan untuk CV CST adalah membuat rekapitulasi gaji karyawan ke dalam *template* yang diberikan oleh *staff*. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekapitulasi gaji atau data mengenai gaji karyawan pada bulan Maret 2022 sampai dengan Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima dokumen rekap gaji atau data mengenai gaji karyawan dari *staff*, seperti gambar berikut:

# Gambar 3.91 Data Gaji

|       | <b>গ</b> ল ল বি                     | Ŧ                       |         |         |                   |           |      |  |                       |       | 03. RE                  | КАР С      | GAJI MAR         | ET 2( | 022 - Exce   | 4                   |                                  |                |                                      | 27                |              |                     |
|-------|-------------------------------------|-------------------------|---------|---------|-------------------|-----------|------|--|-----------------------|-------|-------------------------|------------|------------------|-------|--------------|---------------------|----------------------------------|----------------|--------------------------------------|-------------------|--------------|---------------------|
| File  | Home Inse                           | rt Page Layout          | Formula | s Da    | ta F              | Review V  | liew | Help P   | ower Pivot            | Q     | Tell me wh              | at you     | u want to        | do    |              |                     |                                  |                |                                      |                   |              |                     |
| Paste | X Cut<br>Copy →<br>✓ Format Painter | Calibri<br>B I U ~      | • 18    | •       | а <sup>т</sup> а́ |           |      | - ₩ -  <br>• •   | eb Wrap Text          | Cente | r ~ 😨                   | tom<br>v 9 | 6 •   ·          | 00    | Con     Form | <br>ditic<br>nattir | nal Form<br>ng ~ Tabl            | at as          | Cell<br>Styles ~                     | <b>₽</b><br>Inser | Delete Fo    | ormat               |
|       | Clipboard                           |                         | Font    |         |                   | 12        |      | Alignme  | int                   |       | 6                       | N          | umber            |       | E            |                     | Styles                           |                |                                      |                   | Cells        |                     |
| AC13  | · .                                 | $\times \checkmark f_x$ |         |         |                   |           |      |  |                       |       |                         |            |                  |       |              |                     |                                  |                |                                      |                   |              |                     |
|       |                                     |                         |         |         |                   |           |      |  |                       |       |                         |            |                  |       |              |                     |                                  |                |                                      |                   |              |                     |
|       |                                     |                         |         |         |                   |           |      |  |                       |       |                         |            |                  |       |              |                     |                                  |                |                                      |                   |              |                     |
| A     | 8                                   | c (                     | D       | - 1     |                   | ſ         | _    | F  | 6                     | _     | н                       | (          | 1                | 1     | 1            | _                   | r                                | <u> </u>       | L                                    |                   | м            | N                   |
|       |                                     |                         |         |         |                   |           |      |  |                       |       |                         |            |                  |       |              |                     |                                  |                |                                      |                   |              |                     |
|       |                                     |                         |         |         |                   |           |      |  |                       |       | BC                      | NUS &      | LAINNYA          |       |              |                     |                                  |                |                                      |                   |              | <u> </u>            |
| No.   | NAMA KARYAWAN                       | JABATAN                 | GAJI PO | жок     | GAJI +            | TUNIANGAN | UAN  | g lembur (jika<br>Ada)   | JUMLAH HARI<br>LEMBUR | UAN   | ig kerajinan<br>(Bonus) | BENS       | UANG<br>IN/CLAIM | U/    | ANG PULSA    | MAI<br>(DIBI        | UANG<br>KAN/JAJAN<br>ERI HARIAN) | KETEN<br>AN DI | BPJS<br>NAGAKERIA<br>TANGGUNG<br>CST | TOTAL             | gaji (Kotor) | JUMLA<br>H<br>TELAT |
| 1     |                                     | Staff accounting        | Rp 4,5  | 500,000 | Rp                | 4,500,000 | Rp   |  | 0                     |       |                         | Rp         | 500,000          |       |              |                     |                                  | Rp             | 124,020                              | Rp                | 5,124,020    | 0                   |
| 2 2   |                                     | Staff accounting        | Rp 3,3  | 300,000 | Rp                | 3,300,000 | Rp   | -  | 0                     |       |                         | Rp         | 200,000          |       |              | Rp                  | 260,000                          | Rp             | 124,020                              | Rp                | 3,884,020    | 0                   |
| 3 1   |                                     | MD                      | Rp 3,9  | 00,000  | Rp                | 3,900,000 | Rp   | -  | 0                     |       |                         | Rp         | -                | Rp    | 100,000      |                     |                                  |                |                                      | Rp                | 4,000,000    | 0                   |
| 4 1   | -                                   | MD                      | Rp 3,2  | 200,000 | Rp                | 3,200,000 |      |  | 0                     |       |                         | Rp         | 500,000          | Rp    | 100,000      |                     |                                  | <u> </u>       |                                      | Rp                | 3,800,000    | 0                   |
| 5 :   | -                                   | MD                      | Rp 3,2  | 200,000 | Rp                | 3,200,000 | Rp   | -  | 0                     |       |                         | Rp         | 500,000          | Rp    | 100,000      |                     |                                  |                | 124 020                              | Rp                | 3,800,000    | 0                   |
| 7     | -                                   | MD                      | Кр 3,1  | 00,000  | Кр                | 3,100,000 | кр   |  | 0                     |       |                         | кр         | 1 500,000        | кр    | 100,000      |                     |                                  | кр             | 124,020                              | Кр                | 4,024,020    | 0                   |
| 8     | -                                   | Driver                  | Rp 3.   | 500,000 | Rp                | 3,500,000 | np   | -  | 0                     | -     |                         | Rn         | 1,000,000        | -     |              | Ro                  | 1.440.000                        | Ro             | 124.020                              | Rn                | 5.064.020    | 0                   |
| 9 /   | -                                   | Staff Gudang I          | Rp 3.5  | 500.000 | Rp                | 3,500,000 | 1    |  | 0                     | Rp    | 300.000                 | Rp         |                  | -     |              | Rp                  | 260.000                          | Rp             | 124.020                              | Rp                | 4.184.020    | 0                   |
| 10    |                                     | Staff Gudang II         | Rp 1,5  | 600,000 | Rp                | 1,500,000 | Rp   |  | 0                     | Rp    | 500,000                 | Rp         |                  |       |              |                     |                                  | 1              |                                      | Rp                | 2,000,000    | 0                   |
| 11    | -                                   | Staff Faktur            | Rp 1,5  | 600,000 | Rp                | 1,500,000 | Rp   |  | 0                     | Rp    | 500,000                 | Rp         |                  |       |              |                     |                                  |                |                                      | Rp                | 2,000,000    | 0                   |
| 12    |                                     | Staff sosmed dan p      | Rp 1,8  | 300,000 | Rp                | 1,800,000 | Rp   | in the second se | 0                     | Rp    | 200,000                 | Rp         | -                |       |              |                     |                                  |                |                                      | Rp                | 2,000,000    | 0                   |
|       |                                     |                         | Rp      | -       | Rp                |           | Rp   |  | 0                     |       |                         | Rp         | -                |       |              |                     |                                  |                |                                      | Rp                | -            | 0                   |
| 13    |                                     | Produksi                | Rp 1,8  | 300,000 | Rp                | 1,800,000 |      |  | 0                     | Rp    | 200,000                 | Rp         | 14               |       |              | Rp                  | 300,000                          |                |                                      | Rp                | 2,300,000    | 0                   |
| 14    | Tuan C                              | Produksi                | Rp 1,4  | 00,000  | Rp                | 1,400,000 | Rp   |  | 0                     | Rp    | 200,000                 | Rp         |                  |       |              | Rp                  | 300,000                          |                |                                      | Rp                | 1,900,000    | 0                   |
| 15 /  |                                     | Produksi                | Rp 1,4  | 100,000 | Rp                | 1,400,000 | Rp   |  | 0                     | Rp    | 200,000                 | Rp         | -                |       |              | Rp                  | 300,000                          | -              |                                      | Rp                | 1,900,000    | 0                   |
| 16    |                                     | Produksi                | Rp 1,4  | 00,000  | Rp                | 1,400,000 | Rp   | -  | 0                     | Rp    | 200,000                 | Rp         | -                |       |              | Rp                  | 300,000                          | -              |                                      | Rp                | 1,900,000    | 0                   |
| 17 1  |                                     | Kemas                   | Rp 1,4  | 00,000  | кр                | 1,400,000 | кр   | -  | 0                     | Кр    | 200,000                 | кр         | -                |       |              | Rp                  | 300,000                          |                |                                      | кр                | 1,900,000    | 0                   |

Gambar 3.92 Data Gaji

|     |               |    |                  |   |                                |      |      |                       |                              |                      |               | DATA POT                  | ONGAN                           |            |                        |             |                  |                |
|-----|---------------|----|------------------|---|--------------------------------|------|------|-----------------------|------------------------------|----------------------|---------------|---------------------------|---------------------------------|------------|------------------------|-------------|------------------|----------------|
|     |               |    |                  |   | JML IZI                        | N    |      | DOT                   | POT.SAKIT                    |                      |               | E                         | <b>BPJS BEBAN KARYAV</b>        | /AN        |                        |             | <u> </u>         |                |
| No. | NAMA KARYAWAN | TO | fal gaji (kotor) | H | Sakit Tanpa<br>Surat<br>Dokter | ljin | Alfa | TELAT/UIN<br>PER HARI | TANPA<br>SURAT/<br>UIN/ALPA/ | PINJAMAN /<br>HUTANG | UM YANG DI TT | BPJS<br>Kesehatan<br>(1%) | BPJS<br>Ketenagakerjaan<br>(3%) | TOTAL      | (TABUNGAN<br>KOPERASI) | POT. PPH 21 | POTONGAN<br>LAIN | TOTAL POTONGAN |
| 1   |               | Rp | 5,124,020        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 2   |               | Rp | 3,884,020        | 0 | 0                              | 2    | 0    | ******                | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp 350,000     |
| 3   |               | Rp | 4,000,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 4   |               | Rp | 3,800,000        | 0 | 0                              | 0    |      | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 5   |               | Rp | 3,800,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 6   |               | Rp | 4,024,020        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 7   |               | Rp | 5,400,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 8   |               | Rp | 5,064,020        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp 500,000           | Rp -          | Rp -                      | Rp                              | Rp 500,000 | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp 500,000     |
| 9   |               | Rp | 4,184,020        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 10  |               | Rp | 2,000,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp                        | Rp -                            | Rp         | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 11  |               | Rp | 2,000,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 12  |               | Rp | 2,000,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp                        | Rp -                            | Rp -       | Rp                     | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
|     |               | Rp | -                | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp                              | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 13  |               | Rp | 2,300,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Ro -                  | Ro -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 14  |               | Rp | 1,900,000        | 0 | 0                              | 3    | 0    | Rp 61,539             | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp 184,617     |
| 15  |               | Rp | 1,900,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 16  |               | Rp | 1,900,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |
| 17  |               | Rp | 1,900,000        | 0 | 0                              | 6    | 0    | Rp 61,539             | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp 369,234     |
| 18  | DICKI         | Rp | 1,900,000        | 0 | 0                              | 0    | 0    | Rp -                  | Rp -                         | Rp -                 | Rp -          | Rp -                      | Rp -                            | Rp -       | Rp -                   | Rp -        | Rp -             | Rp -           |

Gambar 3.91 dan Gambar 3.92 merupakan data gaji karyawan untuk bulan Maret. Pada Gambar 3.91 dan Gambar 3.92 menunjukkan nama karyawan yaitu Tuan C, gaji pokok sebesar Rp1.400.000, tidak terdapat uang lembur, uang kerajinan (bonus) sebesar Rp200.000, tidak terdapat uang bensin/*claim*, tidak terdapat uang pulsa, uang makan/jajan sebesar Rp300.000, tidak terdapat BPJS ketenagakerjaan ditanggung CST. Lalu terdapat potongan telat/izin per hari sebesar Rp61.539 dengan jumlah 3 hari, sehingga total menjadi Rp184.617. Lalu tidak terdapat potongan sakit tanpa surat/izin/alpa, pinjaman/hutang, UM yang di TT, lain-lain (tabungan koperasi), dan potongan lain-lain.

2. Menerima *template* untuk merekapitulasi gaji dan mengisi *template* berdasarkan data gaji seperti gambar berikut:



Gambar 3.93 Template Rekap Gaji (Gaji Pokok)

Gambar 3.93 merupakan *sheet* gaji pokok. Pada kolom nama karyawan Tuan C, isi sebesar Rp1.400.000 di bulan Maret.



99

Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Gambar 3.94 merupakan *sheet* kerajinan. Pada kolom nama karyawan Tuan C, isi sebesar Rp200.000 di bulan Maret.

| A             | В   | C   | D         | E         | F         | G         | Н        | 1   | J   | К   | L   | M   | N          |
|---------------|-----|-----|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|-----|-----|-----|-----|-----|------------|
| JANG MAKAN    |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
| Nama Karyawan | Jan | Feb | Mar       | Apr       | Mei       | Jun       | Jul      | Agu | Sep | Okt | Nov | Des | 2022       |
|               |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     | 0.50       |
|               |     |     | 260,000   | 260,000   | 260,000   | 260,000   |          |     |     |     |     |     | 1,040,000  |
|               |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     | -          |
|               |     |     |           | 1         |           |           |          |     |     |     |     |     | -          |
|               |     |     |           |           |           |           | 3        |     |     |     |     |     | -          |
|               |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     | -          |
|               |     |     |           | 1,300,000 | 1,300,000 | 1,300,000 |          |     |     |     |     |     | 3,900,000  |
|               |     |     | 1,440,000 | 1,440,000 | 1,440,000 | 1,440,000 | 20       |     |     |     |     |     | 5,760,00   |
|               |     |     | 260,000   | 260,000   | 260,000   | 260,000   | ()       |     |     |     |     |     | 1,040,00   |
| _             |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
| _             |     |     |           |           |           |           | 2        |     |     |     |     |     |            |
|               |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
|               |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          |     |     |     | _   |     | 1,200,00   |
| Tuan C        |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          |     |     |     |     |     | 1,200,00   |
| _             |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          |     |     |     |     |     | 1,200,00   |
| _             |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          |     |     |     |     |     | 1,200,00   |
| _             |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          |     |     |     |     |     | 1,200,00   |
| _             |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          |     |     |     |     |     | 1,200,00   |
| _             |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          | _   |     |     |     |     | 1,200,00   |
|               | _   | _   | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   |          |     |     |     |     |     | 1,200,00   |
| _             |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 1        |     |     |     |     |     | 1,200,00   |
| _             |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 2        | -   |     |     |     |     | 1,200,000  |
|               |     |     | 300,000   | 300,000   | 300,000   | 300,000   | <u>(</u> | _   |     |     |     |     | 1,200,000  |
| DTAL          |     | -   | 5,260,000 | 6,560,000 | 6,560,000 | 6,560,000 | -        | -   | -   | -   |     | -   | 24,940,000 |
|               | _   |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
|               |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
|               | _   |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
|               |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
|               | -   |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |
|               |     |     |           |           |           |           |          |     |     |     |     |     |            |

Gambar 3.95 Template Rekap Gaji (Uang Makan)

Gambar 3.95 merupakan *sheet* uang makan. Pada kolom nama karyawan Tuan C, isi sebesar Rp300.000 di bulan Maret.



Gambar 3.96 Template Rekap Gaji (Potongan Telat)

Gambar 3.96 merupakan *sheet* potongan telat. Pada kolom nama karyawan Tuan C, isi sebesar Rp184.617 di bulan Maret. Selanjutnya adalah melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam membuat rekapitulasi gaji dan diserahkan kepada *staff* ketika pekerjaan selesai. Total periode (bulan) dalam melakukan rekapitulasi gaji CV CST adalah 4 bulan. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 17.

# 4. PT GSP

# a. Membuat Data Impor (Merekapitulasi) Biaya

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT GSP adalah membuat data impor (merekapitulasi) biaya menggunakan *template* yang diberikan oleh *staff*. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekapitulasi biaya perusahaan bulan Juni dan Juli 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima *file* rekapitulasi biaya perusahaan dari *staff*, seperti gambar berikut:

| Tgl       | Keterangan                          |            | Kas      | Mandiri |          |       |                            |                 |
|-----------|-------------------------------------|------------|----------|---------|----------|-------|----------------------------|-----------------|
| 02-Jun-22 | Solar                               |            | 153,000  |         |          |       | KETERANGAN                 | EXPENSE ACCOUNT |
| 02-Jun-22 | Paraisianan Nakat dahumun Palisanan | 1          | 13,000   |         |          |       | SOLAR, BENSIN              | 6-60202         |
| 02-Jun-22 |                                     |            | 77,000   |         |          |       | KIRIM PAKET DOKUMEN        | 6-60300         |
| 02-Jun-22 | 1                                   | т [        | 430,000  |         |          |       | FEE JAGA MALAM             | 6-60303         |
| 02-Jun-22 | 1                                   |            | 25,000   |         |          |       | BELI MATERAI               | 6-60301         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 25,000   |         |          |       | GANTI OLI, SERVIS          | 6-60203         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 29,000   |         |          |       | TUNJANGAN LK, HOTEL/PENGIN | NAPAN 6-60204   |
| 03-Jun-22 |                                     | 2          | 700,000  |         | <u> </u> | 4     | PRINT SJ                   | 6-60301         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 200,000  |         | п        |       | ISI ULANG GALON            | 6-60300         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 2,000    |         | 11       |       | FEE JASA PEMBUKUAN         | 6-60209         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 17,000   |         |          |       | PARKIR, RETRIBUSI          | 6-60202         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 20,000   |         |          |       | BELI ATK                   | 6-60301         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 15,000   |         |          |       | GAJI                       | 6-60101         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 20,000   |         |          |       | BIAYA UPAH BURUH BONGKAR   | MUA16-60300     |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 70,000   |         |          |       | BELI PLASTIK               | 6-60300         |
| 03-Jun-22 | 4                                   |            | 580,000  |         |          |       | ISI ULANG TINTA            | 6-60301         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 20,000   |         |          |       | ISI PULSA HP KANTOR        | 6-60206         |
| 03-Jun-22 | •                                   |            | 100,000  |         |          |       | ADMIN                      | 8-80102         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 150,000  |         |          |       | BELI LAMPU MOBIL           | 6-60203         |
| 03-Jun-22 |                                     |            | 175,000  |         |          |       |                            |                 |
| 04-Jun-22 | Periodian bola campa bivi 5000 FT   |            | 10,000   |         |          |       |                            |                 |
|           | Pada Gambar 3                       | .97, men   | unjukka  | n tang  | gal tra  | insal | ksi 2 Juni 2022            | dengan          |
|           | keterangan Sol                      | ar sejun   | nlah Rp  | 0153.00 | )0 (I    | ). K  | olom keteranga             | an dan          |
|           | expense accour                      | nt (II) al | kan digu | ınakan  | untu     | k m   | engisi kolom e             | expense         |
|           |                                     |            | 101      |         |          |       |                            |                 |

#### Gambar 3.97 Rekapitulasi Biaya

*account* di *template* rekapitulasi dan disesuaikan berdasarkan kolom keterangan rekapitulasi biaya (I).

2. Menerima *template* untuk data impor (merekapitulasi) biaya, seperti gambar berikut:

Gambar 3.98 Expense Template

| e Home Insert Page Layou                       | t Formu         | as Data              | Review View                | v Help Powe                           | er Pivot                | Q Tell me what you want    | to do                              |                                | 0                       | 1        |                                    | ale -   |
|--|-----------------|----------------------|----------------------------|---------------------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------------------|--------------------------------|-------------------------|----------|------------------------------------|---|
| Le Sopy →<br>te Sopy →<br>Format Painter B I U | •   II •        | 1 - A                | Ă ≡ ≡ :                    | <ul> <li>≫ - eb</li> <li>E</li> </ul> | Wrap Text<br>Merge & Ce | enter ~ General            | Conditional For<br>Formatting ~ Ta | mat as Cell<br>ible ~ Styles ~ | Insert Delete           | Format   | ∑ AutoSum<br>↓ Fill ~<br>♦ Clear ~ | ✓ A T O<br>Sort & Find &<br>Filter ~ Select ~ |
| Clipboard 🕰                                    | Font            |                      | 5                          | Alignment                             |                         | Number                     | rs Style                           | es                             | Cells                   |          |                                    | Editing                                       |
| * 1 × 1 fr                                     | TayDa           | 1 m                  |                            |                                       |                         |                            |                                    |                                |                         |          |                                    |   |
| A  | B               | c l                  | D                          | F                                     |                         | F                          | G                                  | н                              | I                       | 1        | к                                  | I   |
| A<br>*EromAccountNumbe                         | Ben A           | C<br>dc *Expe        | D<br>DanseDate *           | E                                     | umber *                 | F                          | G                                  | H                              |                         | J        | K<br>*Amount                       | L<br>#Paylater?(yes/no)                       |
| A<br>*FromAccountNumbe                         | B<br>B<br>Ben A | C<br>.dc *Expe       | D<br>enseDate *            | E<br>'ExpenseNu                       | ımber *                 | F<br>PaymentMethod         | G<br>*ExpenseAccount               | H                              | l<br>n T <mark>a</mark> | J<br>×Ta | K<br>*Amount                       | L<br>#PayLater?(yes/no)                       |
| A<br>*FromAccountNumbe<br>1-10001              | B<br>r Ben A    | C<br>dc *Expe<br>02/ | D<br>enseDate *<br>06/2022 | E<br>ExpenseNu<br>GSP-01              | ımber *                 | F<br>PaymentMethoo<br>CASH | G<br>I *ExpenseAccount<br>6-60202  | H<br>Description<br>Solar      | l<br>n Ta               | J<br>XTa | K<br>*Amount<br>153000             | L<br>#PayLater?(yes/no)                       |

Berdasarkan Gambar 3.98, ada beberapa kolom yang harus diisi. Isi kolom *from account number* 1-10001, kolom *expense date* diisi tanggal 2 Juni 2022, kolom *expense number* diisi GSP-01, kolom *payment method* diisi dengan *cash*, kolom *expense account* diisi 6-60202, kolom *description* diisi Solar, dan kolom *amount* diisi 153.000.

3. Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam mengisi *template* untuk membuat data impor (merekapitulasi) untuk biaya. Setelah pekerjaan selesai, dokumen data impor dalam bentuk Ms. Excel diberikan kepada *staff*. Berikut adalah sebagian *output* hasil membuat data impor (merekapitulasi) biaya:



#### Gambar 3.99 Hasil Data Impor (Rekapitulasi) Biaya

102 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Pada Gambar 3.99 menunjukkan hasil membuat data impor (merekapitulasi) biaya pada bulan Juni 2022. Total pekerjaan dalam membuat data impor (merekapitulasi) biaya PT GSP periode Juni dan Juli 2022 adalah 500 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 18.

#### 5. PT SBM

# a. Membuat Jurnal Transaksi Petty Cash

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT SBM adalah membuat jurnal transaksi *petty cash* menggunakan *template* di Ms. Excel. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah rekapitulasi biaya pada bulan Juni 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekapitulasi biaya yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut:

| ~ los /2: | L Service Kabel | 300.000     | 54.208.000 |
|-----------|-----------------|-------------|------------|
| Opres     | AGS             | 8.000.000,- |            |
|           | FLazz           | 100.000,-   |            |
|           | Underdil        | 435-000,-   | I          |
|           | Cat             | 65.000, -   |            |
|           | GPS             | 1.320.000/- |            |
|           | PPh 21          | 330.000, -  |            |
|           | Onderdil        | 300.000,-   |            |
|           | bekasi          | 500.000     |            |
|           | Ban dalam       | 250.000,-   |            |
| 2 /       | Service dinamo  | 500.000,-   | SANKS      |
| 1         | AKI             | 2.850.000,- |            |
| 1         | Rina Vela       | 200.000     |            |

Gambar 3.100 Rekapitulasi Biaya PT SBM

Berdasarkan Gambar 3.100, terdapat rekapitulasi biaya pada tanggal 8 Juni 2022 yang terdiri atas *service* kabel sebesar Rp300.000, AGS sebesar Rp8.000.000, Flazz sebesar Rp100.000, onderdil sebesar Rp435.000, cat sebesar Rp65.000, GPS sebesar Rp1.320.000, PPh 21 sebesar Rp330.000, onderdil sebesar Rp300.000, bekasi sebesar Rp500.000, ban dalam sebesar Rp250.000, *service* dinamo sebesar Rp500.000, aki sebesar Rp2.850.000, ring velg sebesar Rp200.000.

# 2. Menerima *template* pencatatan *petty cash* dari *staff*, seperti gambar berikut:

|    | А       | В                             | С                            | D           | E          | F     | G                             |
|----|---------|-------------------------------|------------------------------|-------------|------------|-------|-------------------------------|
| 1  | Tanggal | Nama Akun                     | Keterangan                   | Debet       | Kredit     | Biaya |                               |
| 2  | 8       | Perbaikan & Pemeliharaan      | Service kabel                | 300,000     |            | [     | Gaji                          |
| 3  |         | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | AGS                          | 8,000,000   |            |       | Pengobatan                    |
| 4  |         | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | Flazz                        | 100,000     |            |       | Donasi                        |
| 5  |         | Beban Pokok Pendapatan        | Onderdil                     | 435,000     |            |       | Bensin, Tol dan Parkir - Umum |
| 6  |         | Beban Pokok Pendapatan        | Cat                          | 65,000      |            |       | Perbaikan & Pemeliharaan      |
| 7  |         | Beban Kantor                  | GPS                          | 1,320,000   |            |       | Perjalanan Dinas - Umum       |
| 8  |         | Biaya PPh 21                  | PPh 21                       | 330,000     |            |       | Makanan                       |
| 9  |         | Beban Pokok Pendapatan        | Onderdil                     | 300,000     |            |       | Komunikasi - Umum             |
| 10 |         | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | bekasi                       | 500,000     |            |       | Legal & Profesional           |
| 11 |         | Beban Pokok Pendapatan        | Ban dalam                    | 250,000     |            |       | Listrik                       |
| 12 |         | Perbaikan & Pemeliharaan      | Service dinamo               | 500,000     |            |       | Air                           |
| 13 |         | Beban Pokok Pendapatan        | Aki                          | 2,850,000   |            |       | Biaya PPh 21                  |
| 14 |         | Beban Pokok Pendapatan        | Ring Velg                    | 200,000     |            |       | Biaya Entertaint              |
| 15 |         |                               | Kas Kecil - Biaya            |             | 15,150,000 |       | Biaya STNK & KIR              |
| 16 |         |                               |                              |             |            |       | Beban Kantor                  |
| 17 |         |                               |                              |             |            |       | Alat Tulis Kantor & Printing  |
| 18 |         |                               |                              |             |            |       | Beban Pokok Pendapatan        |
| 19 |         |                               |                              |             |            | L     |                               |
| 20 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| 21 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| 22 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| 23 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| 24 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| 25 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| 26 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| 27 |         |                               |                              |             |            |       |                               |
| .4 | Þ       | 01.22 02.22 03.22 0           | 4.22 05.22 <b>06.22</b> 07.2 | 2 08.22 (+) | )          |       | h, l                          |

Gambar 3.101 Template Pencatatan Petty Cash

Berdasarkan Gambar 3.101, isi kolom tanggal dengan tanggal 8, isi kolom keterangan dengan *service* kabel di debet sebesar Rp300.000, AGS di debet sebesar Rp8.000.000, Flazz di debet sebesar Rp100.000, onderdil di debet sebesar Rp435.000, cat di debet sebesar Rp65.000, GPS di debet sebesar Rp1.320.000, PPh 21 di debet sebesar Rp330.000, onderdil di debet sebesar Rp300.000, bekasi di debet sebesar Rp500.000, ban dalam di debet sebesar Rp250.000, *service* dinamo di debet sebesar Rp200.000, aki di debet sebesar Rp2.850.000, ring velg di debet sebesar Rp200.000, dan kas kecil-biaya di kredit sebesar Rp15.150.000. Selanjutnya isi nama akun sesuai dengan keterangan yaitu akun perbaikan pemeliharaan untuk keterangan *service* kabel dan *service* dinamo, akun bensin, tol, dan parkir-umum untuk keterangan AGS, flazz dan bekasi, akun beban pokok pendapatan untuk keterangan onderdil,

cat, ban dalam, aki, dan ring velg, akun beban kantor untuk keterangan GPS, dan akun biaya PPh 21 untuk keterangan PPh 21.

 Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam membuat jurnal transaksi *petty cash* Setelah pekerjaan selesai, pencatatan pembayaran biaya dengan *petty cash* dalam bentuk Ms. Excel diserahkan kepada *staff*. Berikut adalah sebagian output hasil membuat jurnal transaksi *petty cash*:

| anggal | Nama Akun                     | Keterangan        | Debet      | Kredit     |
|--------|-------------------------------|-------------------|------------|------------|
| 8      | Perbaikan & Pemeliharaan      | Service kabel     | 300,000    |            |
|        | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | AGS               | 8,000,000  |            |
|        | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | Flazz             | 100,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Onderdil          | 435,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Cat               | 65,000     |            |
|        | Beban Kantor                  | GPS               | 1,320,000  |            |
|        | Biaya PPh 21                  | PPh 21            | 330,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Onderdil          | 300,000    |            |
|        | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | Bekasi            | 500,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Ban dalam         | 250,000    |            |
|        | Perbaikan & Pemeliharaan      | Service dinamo    | 500,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Aki               | 2,850,000  |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Ring Velg         | 200,000    |            |
|        |                               | Kas Kecil - Biaya |            | 15,150,000 |
| 9      | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | AGS               | 7,000,000  |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Ban dalam         | 8,900,000  |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Onderdil          | 288,000    |            |
|        | Makanan                       | UM Montir         | 215,000    |            |
|        | Perbaikan & Pemeliharaan      | Service           | 5,000,000  |            |
|        | Bensin, Tol dan Parkir - Umum | Bensin            | 205,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Ban dalam         | 350,000    |            |
|        |                               | Kas Kecil - Biaya |            | 21,958,000 |
| 10     | Bensin, Tol dan Parkir - Umum |                   | 14,000,000 |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Ban dalam         | 150,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Onderdil          | 180,000    |            |
|        | Beban Pokok Pendapatan        | Onderdil          | 1,850,000  |            |
|        |                               | Kas Kecil - Biaya |            | 16,180,000 |

Gambar 3.102 Hasil Pencatatan Petty Cash

Pada Gambar 3.102 menunjukkan sebagian hasil membuat jurnal transaksi *petty cash* pada bulan Juni 2022. Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi *petty cash* PT SBM periode Juni 2022 adalah 23 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 19.

# 6. PT SSC

#### a. Membuat Data Impor (Merekapitulasi) Penjualan

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT SSC adalah membuat data impor (merekapitulasi) penjualan menggunakan template yang diberikan *staff*.

105

Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah *sales invoice* periode Juni dan Juli 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima dokumen sales invoice dari staff, seperti gambar berikut:

| A              | з С               | D            |         | E            | F                             | G            | н | 1            | J                             | к            | L                                       |
|----------------|-------------------|--------------|---------|--------------|-------------------------------|--------------|---|--------------|-------------------------------|--------------|---|
| LAP. DETAIL    | PENJUALAN         |              | / REFF  | / KETERANGAN |                               |              |   |              |                               |              |   |
| <> %TITIPAN%   | o ∽ %RETUR% ( PEN | JUALAN)      |         |              |                               |              |   |              |                               |              |   |
| Periode :      | 01-Jul-2022       | s/d          |         | 07-Jul-202   | 2                             |              |   | Tgl. Cetak : |                               | 05-Agu-2022  | 11.15                                   |
| KODE BARANG    | NAMA BARANG       |              |         |              |                               |              |   | QTY          | HARGA                         | JUMLAH       | [                                       |
| NO. INVOICE    | :                 | 00-220604176 | HARI    |              | <default format=""></default> | CUSTOMER :   |   | PT MP        |                               |              |   |
| TANGGAL        | :                 | 02-Jul-2022  | J.TEMPO |              | 30-Jun-2022                   | NO. S-JALANO |   |              |                               |              |   |
| 0000004389     | HP IH Black       |              |         |              |                               |              |   | 1.00         | 1,624,000.00                  |              | 1,624,000.00                            |
| 0000004390     | HP IH Blue        |              |         |              |                               |              |   | 1.00         | 1,624,000.00                  |              | 1,624,000.00                            |
| 0000004405     | HP IN Green       |              |         |              |                               |              |   | 1.00         | 2,411,000.00                  |              | 2,411,000.00                            |
| 0000004409     | HP IN SN          |              |         |              |                               |              |   | 1.00         | 2,411,000.00                  |              | 2,411,000.00                            |
| KETERANGAN : - |                   |              |         |              |                               |              |   | 4            |                               | 8,070,000.00 |   |
|                |                   |              |         |              |                               |              |   | DISCOUNT     | <default format=""></default> | %            | ####################################### |

#### Gambar 3.103 Sales Invoice

Berdasarkan Gambar 3.103, terdapat *sales invoice* pada tanggal 2 Juli 2022 dengan *customer* PT MP. Tanggal jatuh tempo yaitu 30 juni 2022. Nomor *invoice* yaitu 00-220604176. Lalu nama barang yaitu yang pertama HP IH *Black* dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp1.624.000, yang ke dua HP IH *Blue* dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp1.624.000, yang ketiga HP IN *Green* dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp2.411.000, dan yang keempat HP IN SN dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp2.411.000.

 Menerima *file template* yaitu *sales invoice import template* yang diberikan oleh *staff* seperti gambar berikut

| A         | В  | С      | [      | D   | E                           | F                  | G         | H        | Ι.        | J       | К                          | LN        | N  | 0         | Р              | Q   | R          |
|-----------|----|--------|--------|-----|-----------------------------|--------------------|-----------|----------|-----------|---------|----------------------------|-----------|--|-----------|----------------|-----|------------|
| *Customer | Em | a Bill | lir Sł | nip | *InvoiceDate                | *DueDate           | ShiS      | hiT      | raC       | Cu *    | <sup>•</sup> InvoiceNumber | ΜN        | *ProductName   | De        | *Quantity      | Uni | *UnitPrice |
|           |    |        |        |     | 02/07/2022                  | 02/07/2022         |           |          |           | 0       | 0-220604176                |           | HP IH Black  |           | 1              |     | 1624000    |
| PT MP     |    |        |        |     | 02/07/2022                  | 02/07/2022         |           |          |           | 0       | 0-220604176                |           | HP IH Blue   |           | 1              |     | 1624000    |
| 1 1 1/11  |    |        |        |     | 02/07/2022                  | 02/07/2022         |           |          |           | 0       | 00-220604176               |           | HP IN Green  |           | 1              |     | 2411000    |
|           |    |        |        |     | 02/07/2022                  | 02/07/2022         |           |          |           | 0       | 00-220604176               |           | HP IN SN   |           | 1              |     | 2411000    |
|           | J  |        |        |     | Berdasa<br>kolom <i>c</i> i | rkan Ga<br>ustomer | am<br>r d | ba<br>en | ar<br>Iga | 3<br>an | 3.104, ada<br>n PT MP,     | ı t<br>ko | beberapa kolom yang akan di<br>lom <i>invoice date</i> dan <i>due date</i> | isi<br>di | . Isi<br>isi 2 |     | 1 1        |

#### Gambar 3.104 Sales Invoice Import Template

Juli 2022 (dikarenakan tanggal jatuh tempo berada dibawah tanggal

transaksi, maka yang dipakai untuk tanggal jatuh tempo sama dengan tanggal transaksi), dan kolom *invoice number* diisi 00-220604176. Selanjutnya kolom *product name, quantity, unit price* diisi dengan HP IH *Black* dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp1.624.000, HP IH *Blue* dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp1.624.000, HP IN *Green* dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp2.411.000, dan HP IN SN dengan kuantitas 1 dan harga per unit Rp2.411.000.

3. Melakukan cara yang sama seperti tahap poin (2) dalam mengisi *sales invoice import template*. Setelah pekerjaan selesai, dokumen data impor dalam bentuk csv diberikan kepada *staff*. Berikut adalah sebagian output hasil membuat data impor (merekapitulasi) penjualan:

| 4  |          | A    | В   | C     | D      | E            | F          | G   | н   | 1   | J  | К              | LM | N                         |   | 0  | Р         | Q    | R          |
|----|----------|------|-----|-------|--------|--------------|------------|-----|-----|-----|----|----------------|----|---------------------------|---|----|-----------|------|------------|
| *  | Customer |      | Ema | Billi | r Ship | *InvoiceDate | *DueDate   | Shi | Shi | Tra | Cu | *InvoiceNumber | MM | *ProductName              |   | De | *Quantity | Unit | *UnitPrice |
|    |          |      |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220604176   |    | HP IH Black               |   |    | 1         |      | 1624000    |
|    | PT       | ' MP |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220604176   |    | HP IH Blue                |   |    | 1         |      | 1624000    |
|    |          | 1,11 |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220604176   |    | HP IN Green               |   |    | 1         |      | 2411000    |
|    |          |      |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220604176   |    | HP IN SN                  |   |    | 1         |      | 2411000    |
|    |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 04/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700003   |    |                           |   |    | 2400      |      | 8562       |
|    |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 01/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700004   |    |                           | K |    | 4         |      | 1126000    |
|    |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 01/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700004   |    |                           |   |    | 2         |      | 1126000    |
| Ŕ. |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 01/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700004   |    |                           |   |    | 4         |      | 1126000    |
| 0  |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 01/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700073   |    |                           |   |    | 750       |      | 14125      |
| 1  |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 06/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700074   |    |                           |   |    | 1000      |      | 10100      |
| 2  |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 01/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700093   |    |                           |   |    | 360       |      | 3025       |
| 3  |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 01/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700093   |    |                           |   |    | 300       |      | 10200      |
| 4  |          |      |     |       |        | 01/07/2022   | 01/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700095   |    |                           |   |    | 10000     |      | 8562       |
| 5  |          |      |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700102   |    |                           | к |    | 1         |      | 1624000    |
| 5  |          |      |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700102   |    |                           | к |    | 1         |      | 1404000    |
| 7  |          |      |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700102   |    |                           | K |    | 2         |      | 1126000    |
| 3  |          |      |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700103   |    |                           |   |    | 750       |      | 17050      |
| 9  |          |      |     |       |        | 02/07/2022   | 02/07/2022 |     |     |     |    | 00-220700103   |    | VOUCHER INDUSAT 2000/ SUN |   |    | 750       |      | 57000      |

#### Gambar 3.105 Hasil Data Impor (Merekapitulasi) Penjualan

Pada Gambar 3.105 menunjukkan hasil membuat data impor (merekapitulasi) penjualan pada bulan Juli 2022. Total pekerjaan dalam membuat data impor (merekapitulasi) penjualan PT SSP periode Juni dan Juli 2022 adalah kurang lebih 6500 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 20.

# b. Membuat Jurnal Transaksi Pembayaran Biaya

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT SSC adalah membuat jurnal transaksi pembayaran biaya khusus untuk pembayaran bunga pinjaman dengan menggunakan jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan 107

pekerjaan ini adalah rekening giro periode Januari 2022 sampai dengan Mei 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima rekening giro yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut:

| 25/01          | PEMBAYARAN PINJ.                   | BUNGA KREDIT LOKAL | 8275 | 4,217,558.73 DB                   |
|----------------|------------------------------------|--------------------|------|-----------------------------------|
| 25/01<br>25/01 | SETORAN TUNAI<br>TRSF E-BANKING DB |                    | 0051 | 99,000,000.00<br>74,400,000.00 DB |
| 25/01          | PEMBAYARAN PINJ.                   | BUNGA KREDIT LOKAL | 8275 | 11,011,993.86 DB                  |

Gambar 3.106 Rekening Giro (Bunga Kredit Lokal)

Berdasarkan Gambar 3.106, terdapat rekening giro dengan kategori pembayaran pinjaman (DB) yang berarti terdapat uang keluar/pengeluaran kas pada rekening tersebut untuk pembayaran biaya pada tanggal 25 Januari dengan keterangan bunga kredit lokal sebesar Rp4.217.558,73 dan Rp11.011.993,86.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

Gambar 3.107 Halaman Sign In Jurnal.id

|    | xxx                       |   |   |
|----|---------------------------|---|---|
|    | Password                  |   |   |
|    |                           | O |   |
|    | Sign in                   |   | S |
|    | atau                      |   |   |
| MU | G Sign in dengan Google   |   |   |
| NU | Lupa password • Buat akun |   | Δ |

Setelah selesai *sign in*, lalu akan masuk ke bagian menu pada jurnal.id seperti gambar berikut:


| rar Dari<br>-10007) - Bank BCA - 789 *                | 🗆 Bayar Nanti                                  |                                 |            |                            | Total Rp. 15.229.5 |
|---|--|---------------------------------|------------|----------------------------|--------------------|
| nerima<br>Ilih kontak<br>mat Penagihan                | Tgl Transaksi           (m)         25/01/2022 | Cara Pembayaran<br>Cek & Giro * | No Biaya 🌣 | Tag                        |                    |
|   | e  |                                 |            |                            |                    |
| un Blaya  | Deskripsi                                      | Pajak                           |            | Jumlah                     | Harga termasuk paj |
| kun Biaya<br>(8-80000) - Beban Bunga (Other Expen x + | Deskripsi<br>Pembayaran Pinjaman Bunga         | Pajak                           | ×          | Jumlah<br>Rp. 4.217.558,73 | Harga termasuk paj |

### Gambar 3.110 Tampilan Buat Biaya

Berdasarkan Gambar 3.110, isi kolom bayar dari dengan akun BCA-789. Kolom tanggal transaksi isi dengan 25 Januari 2022. Kolom akun biaya diisi dengan akun beban bunga, kolom deskripsi diisi pembayaran pinjaman bunga, dan kolom jumlah diisi Rp4.217.558,73 dan Rp11.011.993,86.

4. Klik buat biaya baru, seperti gambar berikut:



110 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara

Pada Gambar 3.111, terdapat total Rp15.229.552,59 dan selanjutnya klik buat biaya baru dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

|                          |              | Gambar 3                  | 3.112 Hasil P | embayaran Biaya |                                  |                                  |
|--------------------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Transaksi<br>Expense #10 | 0007         |                           |               | Butuh pemb      | ayaan transaksi ini? Gunakan per | Lunas                            |
| Bayar Dari               | Bank BCA 789 |                           |               |                 | Total Amount                     | t Rp. 0,00<br>lihat jurnal entry |
| Penerima                 |              | Tgi Transaksi:            | 25/01/2022    | No Transaksi:   | 10007                            |                                  |
| Alamat Penagihan:        |              |                           |               | Cara Pembayaran | Cek & Giro                       |                                  |
|                          |              |                           |               | Tag.            |                                  |                                  |
|                          |              |                           |               |                 |                                  |                                  |
| Akun Biaya               |              | Deskripsi                 |               |                 | Jumla                            | ah (dalam IDR)                   |
| Beban Bunga              |              | Pembayaran Bunga Pinjaman |               |                 |                                  | 4.217.558,73                     |
| Beban Bunga              |              | Pembayaran Bunga Pinjaman |               |                 |                                  | 11.011.993,86                    |
|                          |              |                           |               |                 |                                  |                                  |
|                          |              |                           |               | SubTotal        | Rp.                              | 15.229.552,59                    |
|                          |              |                           |               | Sudah Dibayar   | Rp.                              | 15.229.552,59                    |

Pada Gambar 3.112 menunjukkan hasil membuat jurnal transaksi pembayaran biaya (*expense*) pada tanggal 25 Juni 2022 dengan akun beban bunga dan deskripsi pembayaran bunga pinjaman dengan total Rp15.229.552, Total pekerjaan dalam membuat jurnal transaksi pembayaran biaya PT SSC periode Januari sampai dengan Mei 2022 adalah 9 transaksi. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 21.

# c. Membuat Jurnal Penyesuaian

Pekerjaan yang dilakukan untuk PT SSC adalah membuat jurnal penyesuaian dengan menggunakan jurnal.id. Dokumen yang dibutuhkan dalam melakukan pekerjaan ini adalah neraca saldo dan saldo akhir buku besar periode Januari sampai dengan Mei 2022. Berikut merupakan tahapan yang dilaksanakan:

1. Menerima neraca saldo yang diberikan oleh *staff*, seperti gambar berikut: 111

| Gambar | 3.113 | Neraca | Saldo |
|--------|-------|--------|-------|
|--------|-------|--------|-------|

|                         |                    | Neraca             |                    |                    |                    |
|-------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|                         | Pe                 | eriode 2022        |                    |                    |                    |
|                         |                    |                    |                    |                    |                    |
|                         |                    |                    |                    |                    |                    |
| langgal                 | Januari            | Februari           | Maret              | April              | Mei                |
| Aset                    |                    |                    |                    |                    |                    |
| Aset Lancar             |                    |                    |                    | - 10 Cont (10 Cont |                    |
| Bank BCA - 085          | 8,163,654.00       | 836,717.00         | 1,193,445.00       | 115,251.00         |                    |
| Bank BCA -              | 10,463,758.00      | 77,193.00          | 79,639,637.00      | 6,362,855.00       | 4,760,101.00       |
| Bank BCA -              | (1,815,710,396.86) | (1,731,171,875.54) | (1,698,135,143.62) | (1,830,263,474.44) | (1,850,000,000.00) |
| Bank BCA -              | (1,929,616,582.68) | (1,987,908,275.86) | (1,987,908,275.86) | (1,786,064,960.62) |                    |
| Bank BNI - 0            | 44,914,862.00      | 20,957,728.00      | 88,065.00          | 12,447,926.00      | 62,822.00          |
| Bank BRI - 4            | 39,188,493.00      | 58,875,176.00      | 176,422,154.00     | 67,388,993.00      | 77,973,607.00      |
| Bank Mandir             | 10,340,848.00      | 10,280,621.00      | 10,850,871.00      | 8,692,727.00       | 14,450,242.00      |
| Piutang Usaha           | 5,183,833,240.00   | 4,693,193,555.00   | 6,565,223,606.00   | 527,146,450.00     |                    |
| Persediaan Barang       | 260,967,538.07     | 896,214,201.24     | 1,799,640,130.39   | 1,778,602,646.40   |                    |
| Total Aset Lancar       | 1,812,545,413.53   | 1,961,355,039.84   | 4,947,014,488.91   | (1,215,571,586.66) | (1,752,753,228.00) |
| Aset Tetap              |                    |                    |                    | 2 K. 192 - 25 - 25 |                    |
| Depresiasi & Amortisasi |                    |                    |                    |                    |                    |
| Lain-lain               |                    |                    |                    |                    |                    |
| Total Aset              | 1,812,545,414      | 1,961,355,040      | 4,947,014,489      | (1,215,571,587)    | (1,752,753,228)    |

Gambar 3.113 menunjukkan neraca saldo dari PT SSC. Terdapat akun Bank BCA-085 pada bulan Februari sejumlah Rp836.717.

2. Membuka *website* jurnal.id, kemudian masukkan email dan *password* yang diberikan oleh *staff*, lalu klik *sign in* seperti gambar berikut:

Gambar 3.114 Halaman Sign In Jurnal.id



112 Laporan Kerja Magang..., Bakti Riyadi Ouw, Universitas Multimedia Nusantara



Gambar 3.115 Halaman Menu Jurnal.id

Berdasarkan Gambar 3.115, selanjutnya pilih menu laporan dan akan menampilkan tampilan sebagai berikut:

| Gambar 3.116 M   | Ienu Laporan Jurnal.id  |
|--|---|
| Laporan<br>Laporan   |   |
|  |   |
| Sekilas Bisnis Penjualan Pembelian Produk Aset Bank Pajak  |   |
| Neraca<br>Menampilan apa yang anda miliki (aset), apa yang anda hutang (liabilitas), dan apa yang anda<br>sudah investasikan pada perusahaan anda (ekuitas).<br>Lihat Laporan Lihat versi lama | Buku Besar<br>Laporan ini menampilkan semua transaksi yang telah dilakukan untuk suatu periode. Laporan<br>Ini bermanfaat jika Anda memerlukan datar kronologis untuk semua transaksi yang telah<br>dilakukan oleh perusahaan Anda.<br>Lihat Laporan Lihat versi lama |
| Laporan Laba-Rugi<br>Menampilkan setiap tipe transaksi dan jumlah total untuk pendapatan dan pengeluaran anda.<br>Lihat Laporan Lihat versi lama   | Jurnal<br>Daftar semua jurnal per transaksi yang terjadi dalam periode waktu. Hal ini berguna untuk<br>melacak di mana transaksi Anda masuk ke masing-masing rekening<br>Lihat Laporan  |
| Pada Gambar 3.116, pilih menu l<br>akan menampilkan tampilan sep   | buku besar dan klik lihat versi lama, lalu<br>erti gambar berikut:  |
| 113  | 3   |

| Gambar 3.117 Tampilan Buku Besar  |
|---|
| Buku Besar (dalam IDR)  |
| Tanggal Mulai Tanggal Selesai Filter sesual periode<br>30/09/2022 🛱 30/09/2022 🛱 Tanggal - Filter Filter lebih lanjut |
| Gunakan filter yang ada diatas untuk melihat laporan  |
|   |
|   |
| Pada Gambar 3.117 klik filter lebih lanjut dan akan menampilkan   |
| tampilan seperti gambar berikut:  |
| Gambar 3.118 Filter Laporan Buku Besar  |
| Filter Laporan  |
|   |
| 01/02/2022 III 28/02/2022 III   |
| Filter accuri acciedo   |
| Tanggal *   |
| Filter sesuai akun  |
| Bank BCA - 085 Bank) ×  |
|   |
|   |
| Grup dengan Tag   |
| Mencakup Semua O Salah Satu Q   |
|   |
| Batal   |
| UNIVERSITAS<br>Dede Combor 2,118, filter ten ggel mulei deri 1, Februari 2022 den gelegei                             |
| Pada Gambar 5.118, inter tanggar mutar dan 1 Februari 2022 dan selesar  |
| di tanggal 28 Februari 2022. Lalu isi filter sesual akun yaitu Bank BCA-  |
| 085. Selanjutnya klik filter dan akan menampilkan tampilan seperti  |
| gambar berikut:   |
|   |

amhar 3 117 Tamnilan Ruku Recar  $\mathbf{C}$ 

|                    |             |                 |            |               |                  |                  | Conto        |
|--------------------|-------------|-----------------|------------|---------------|------------------|------------------|--------------|
| Nama Akun / Tangga | l Transaksi | Nomor           | Keterangan |               | Debit            | Kredit           | Saldo        |
| へ (1-10005) Bank B | ca- 085     |                 |            |               |                  |                  |              |
| 31/01/2022         | Saldo Awal  |                 |            |               |                  |                  | 8.163.654,00 |
|                    |             | ((1-10005) Bank | BCA- 085   | I Saldo Akhir | 0,00             | 0,00             | 8.163.654,00 |
|                    |             |                 |            | Grand Total   | Buka Grand Total | Buka Grand Total |              |

### Gambar 3.119 Buku Besar

Pada Gambar 3.119, terdapat saldo akhir dari akun Bank BCA-085 yaitu sebesar Rp8.163.654. Jumlah antara saldo awal dengan saldo akhir di buku besar sama dikarenakan tidak adanya penjurnalan yang memakai akun Bank BCA-085 pada bulan Februari melainkan ketika ada aliran kas keluar dan masuk pada akun Bank BCA-085 di jurnal menggunakan akun kas penjualan, sehingga pada bulan Februari harus dibuat jurnal penyesuaian untuk menyesuaikan nominal yang sebenarnya pada akun Bank BCA-085. Selanjutnya selisih saldo akhir dengan nominal di neraca saldo adalah Rp7.326.937 (Rp8.163.654- Rp836.717)





Gambar 3.120 Halaman Menu Jurnal.id

Gambar 3.121 Menu Daftar Akun

| Akun<br>Daft | ar Akun        | U.        |               | E             | - Buat Jurnal Umum           | + Buat Akun Baru  |
|--------------|----------------|-----------|---------------|---------------|------------------------------|-------------------|
| □ Ta         | ampilkan Arsir | o Akun    |               | Saldo di bawa | i berdasarkan tanggal 31/10/ | Tindakan =        |
| 0            | Kunci          | Kode Akun | Nama Akun     | Kategori Akun | Pajak                        | Saldo (dalam IDR) |
|              | •              | 1-10001   | Kas           | Kas & Bank    |                              |                   |
|              | -              | 1-10002   | Rekening Bank | Kas & Bank    |                              |                   |

Pada Gambar 3.121, klik buat jurnal umum dan isi data untuk membuat

jurnal umum seperti gambar berikut:

# Gambar 3.122 Transaksi Jurnal Umum

#### Transaksi Jurnal Umum

| No Transaksi 🌣<br>[Auto]                | Tgl Transaksi 28/02/2022 |     |           |    |                  | Tag              |
|---|--------------------------|-----|-----------|----|------------------|------------------|
| Akun                                    |                          |     | Deskripsi |    | Debit            | Kredit           |
| (1-10004) - Kas Penjualan (Cash & Bank) |                          | ×   |           | 1. | Rp. 7.326.937,00 |                  |
| (1-10005) - Bank BCA - 085              |                          | * * |           | 1. |                  | Rp. 7.326.937,00 |
| Pilih akun                              |                          | *   |           | 1. |                  |                  |

Berdasarkan Gambar 3.122, ada beberapa kolom yang harus diisi. Isi kolom tanggal transaksi dengan tanggal 28 Februari 2022, isi kolom akun dengan kas penjualan di debit dengan jumlah Rp7.326.937 dan Bank BCA-085 di kredit dengan jumlah Rp7.326.937.

| 4. Kli | ik buat | jurnal                | um                    | um, | sep | erti g | gamb            | ar be                     | rikut | t:      |         |     |
|--------|---------|-----------------------|-----------------------|-----|-----|--------|-----------------|---------------------------|-------|---------|---------|-----|
|        |         |                       | Ga                    | amb | ar  | 3.12   | 3 Tot           | al Ju                     | irna  | l Ui    | mum     |     |
|        |         | Total Del<br>Rp. 7.32 | <b>bit</b><br>6.937,0 | 0   |     |        | Total<br>Rp. 7. | <b>Kredit</b><br>326.937, | 00    |         |         |     |
| U      | Ν       |                       |                       |     |     |        |                 |                           |       |         |         | S   |
| Μ      | U       |                       |                       |     |     |        |                 |                           |       |         |         | Α   |
| Ν      | U       |                       |                       |     |     |        |                 |                           |       |         |         |     |
|        |         |                       |                       |     |     |        |                 | 🗙 Batal                   | Bua   | at Jurn | al Umum | ••• |

116

Pada Gambar 3.123, klik buat jurnal umum dan akan menampilkan gambar berikut:

| Transaksi<br>Journal Entry #        | ŧ14           |                   |                             | Selesai                      |
|-------------------------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|------------------------------|
|                                     |               |                   |                             | Selanjutnya 🕨                |
| <b>Tgl Transaksi:</b><br>28/02/2022 | <b>N</b><br>1 | o Transaksi:<br>4 | Tag:                        |                              |
| Nomor Akun                          | Akun          | Deskripsi         | Debit (in IDR)              | Kredit (in IDR)              |
| 1-10004                             | Kas Penjualan |                   | 7.326.937,00                | 0,00                         |
| 1-10005                             | Bank BCA- 085 | 5                 | 0,00                        | 7.326.937,00                 |
|                                     |               |                   | Total Debit<br>7.326.937,00 | Total Kredit<br>7.326.937,00 |

### Gambar 3.124 Hasil Transaksi Jurnal Umum

Pada Gambar 3.124 menunjukkan hasil jurnal umum atau hasil membuat jurnal penyesuaian pada tanggal 28 Februari 2022 dengan akun kas penjualan di debit sebesar Rp7.326.937 dan Bank BCA-085 di kredit sebesar Rp7.326.937. Total pekerjaan dalam membuat jurnal penyesuaian PT SSC periode Januari sampai dengan Mei 2022 adalah 33 jurnal penyesuaian. Dokumen selengkapnya dapat dilihat pada Lampiran 22.

### 3.3.2 Kendala yang Ditemukan

Terdapat beberapa kendala yang ditemukan selama pelaksanaan kerja magang berlangsung, yaitu:

- Saat membuat jurnal transaksi receive payment PT VI, terdapat beberapa transaksi penerimaan di rekening giro tersedia, tetapi di invoice/laporan EDC tidak tersedia/tidak sesuai maupun sebaliknya sehingga membuat pencatatan atas transaksi menjadi terhambat.
- 2. Saat membuat *purchase invoice* PT MPJ, beberapa kali terjadi permasalahan yang terjadi pada *website* jurnal.id sehingga menyebabkan *loading* yang cukup lama pada saat pembuatan *purchase invoice*.

3. Saat membuat jurnal transaksi *petty cash* PT SBM, terdapat keterangan yang tidak sesuai dengan nama akun/*list expense*, sehingga menyebabkan nama akun tidak terisi.

## 3.3.3 Solusi Atas Kendala yang Ditemukan

Solusi yang dapat dilakukan atas kendala yang ditemukan, yaitu:

- 1. Solusi untuk kendala yang ditemukan pada PT VI adalah memberitahu dan menanyakan kepada *staff* bagaimana menentukan keputusan dari dokumen transaksi yang kurang lengkap. Berdasarkan arahan dari *staff* adalah untuk tidak dibuat jurnal terlebih dahulu sampai *staff* mendapat konfirmasi dari klien.
- Solusi untuk kendala yang ditemukan pada PT MPJ adalah menunggu agar permasalahan/maintenance jurnal.id selesai dan membuat purchase invoice kembali ketika maintenance di jurnal.id selesai.
- 3. Solusi untuk kendala yang ditemukan pada PT SBM adalah menanyakan kepada *staff* untuk menentukan nama akun dari keterangan yang tidak sesuai dengan nama akun/*list expense*.

